

公司代码：603799

公司简称：华友钴业

# 浙江华友钴业股份有限公司

## 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、公司负责人陈雪华、主管会计工作负责人陈学及会计机构负责人(会计主管人员)马骁声明：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  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	100

## 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		
本公司、公司、华友钴业	指	浙江华友钴业股份有限公司
大山公司	指	GREATMOUNTAINENTERPRISE PTE. LTD
华友投资	指	桐乡市华友投资有限公司
中非基金	指	中非发展基金有限公司
中比基金	指	中国—比利时直接股权投资基金
华信投资	指	桐乡华信投资有限公司
力科钴镍	指	浙江力科钴镍有限公司
CDM 公司	指	CONGO DONGFANG INTERNATIONAL MINING SARL，中文名“刚果东方国际矿业有限公司”
MIKAS 公司	指	LA MINIERE DE KASOMBO SAS，中文名“卡松波矿业简易股份有限公司”
COMMUS 公司	指	LA COMPAGNIE MINIERE DE MUSONOIE GLOBAL SAS，中文名“姆索诺伊矿业简易股份有限公司”
SHAD 公司	指	SINO-CONGO HIAG DEVELOPMENT SAS，中文名“华友刚果现代农业发展简易股份有限公司”
华友香港	指	HUAYOU (HONG KONG) CO., LIMITED，中文名“华友（香港）有限公司”
OIM 公司	指	ORIENT INTERNATIONAL MINERALS & RESOURCE (PROPRIETARY) LIMITED，中文名“东方国际矿业有限公司”
华友进出口	指	浙江华友进出口有限公司
华友衢州	指	衢州华友钴新材料有限公司
华友矿业香港、华友国际	指	HUAYOU INTERNATIONAL MINING (HONG KONG) LIMITED，中文名“华友国际矿业（香港）有限公司”
华友矿业控股、华友国际控股	指	HUAYOU INTERNATIONAL MINING HOLDING LIMITED，中文名“华友国际矿业控股有限公司”
华刚公司	指	LA SINO-CONGOLAISE DES MINES SARL，中文名“华刚矿业股份有限公司”

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江华友钴业股份有限公司
公司的中文简称	华友钴业
公司的外文名称	ZHEJIANG HUAYOU COBALT CO., LTD
公司的外文名称缩写	HUAYOU COBALT
公司的法定代表人	陈雪华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张福如	李瑞
联系地址	浙江省桐乡经济开发区二期梧振东路18号	浙江省桐乡经济开发区二期梧振东路18号
电话	0573-88586238	0573-88589981
传真	0573-88585810	0573-88585810
电子信箱	zfr@huayou.com	lirui@huayou.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省桐乡经济开发区二期梧振东路18号
公司注册地址的邮政编码	314500
公司办公地址	浙江省桐乡经济开发区二期梧振东路18号
公司办公地址的邮政编码	314500
公司网址	http://www.huayou.com
电子信箱	information@huayou.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、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	公司证券管理部办公室

### 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	华友钴业	603799	无

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月17日
注册登记地点	浙江省桐乡经济开发区二期梧振东路18号
企业法人营业执照注册号	913300007368873961
税务登记号码	913300007368873961
组织机构代码	913300007368873961
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司2016-026号公告

### 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	2,165,799,222.17	2,113,605,148.29	2.47
归属于上市公司股东的净利润	-31,287,200.50	14,207,463.61	-320.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,308,938.83	2,115,604.54	-1,627.17
经营活动产生的现金流量净额	116,423,668.43	-407,770,991.89	128.55
	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	2,405,187,645.19	2,386,736,407.49	0.77
总资产	9,888,202,335.48	9,572,280,275.86	3.30

##### (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)	-0.058	0.027	-314.81
稀释每股收益(元/股)	-0.058	0.027	-314.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.060	0.004	-1,600.00
加权平均净资产收益率(%)	-1.31	0.56	-1.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.35	0.08	-1.43

#### 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	-1,163,105.33	
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	4,762,283.66	
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	-1,933,781.27	
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	190,485.54	
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		
所得税影响额	-834,144.27	
合计	1,021,738.33	

## 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，面对复杂的经济形势，在行业景气度下行、钴铜镍产品价格持续走低的市场行情下，公司坚持“上控资源，下拓市场，中提能力”的转型升级之路，坚定不移贯彻公司“十三五”发展战略，全力以赴落实年度工作目标任务，扛住了各种经营压力，止住了业绩下滑，特别是聚焦质量、成本、效益三大要素，产品质量明显上升，制造成本稳中下降，经营业绩从一季度亏损到二季度的盈亏持平，呈现出产量增加、质量提升、成本下降、效益转好的态势。

报告期内，公司围绕年初制定的经营计划主要完成以下工作：

#### 1) 产业优势进一步巩固

报告期内，公司新能源板块产品产量、质量逐步提高，产品毛利率逐步提升；成功进入三星 SDI、LGC 等国际知名电池企业供应链，供应量稳步增加；公司资源板块和有色桐乡板块充分发挥产量、质量、成本控制的稳定性和可靠性的特点，成为公司稳定经营、业绩转好的中坚力量；衢州钴新材料项目实现达产达标，产品质量稳步提高，吨钴制造成本逐步下降，产能进一步释放，正在成为中国钴产业的先进制造基地。

报告期内，公司各类钴产品销量总计超过 15000 吨（折合金属量 8530 吨），较上年同期增长约 37%；钴产品销售收入占总收入比例约为 60%，同比增加约 8 个百分点，钴产品在公司业务结构中主导地位更加明显，公司在钴行业的领先地位更加突出。报告期内，公司各类锂离子电池正极原材料产品销量 13000 多吨，较上年同期增长约 53%，公司在锂电新能源产业链中地位得到进一步巩固提升。

#### 2) 科研水平进一步提升

报告期内，在科研平台建设方面，公司“浙江省华友钴业绿色钴冶炼技术及新材料开发研究院”通过省级验收，“浙江省华友钴业新能源电池材料重点企业研究院”申报获批，并于 8 月份获省政府正式授牌。在组织保障方面，公司大力引进高端技术人才，聘请了数名国内外电池领域知名专家和知名院校博士、硕士，组建了一支具有国际竞争力的研发团队。在产品研发与认证方面，新能源板块的多款为客户定制的三元前驱体产品研发和认证工作稳步推进，正在研发用于动力电池多个类型的前驱体材料；有色板块的 501X 新型四钴获得国际大客户的认证通过，电池级氢氧化钴、302

型四钴等新产品完成小试，多款新型四钴、碳酸锂、磷酸铁等产品开发和认证持续推进。在环境保护方面，含磷废水处理技术已在桐乡投入应用，在衢州进行生产性试验，一旦获得成功将降低公司的废水处理成本。

### 3) 市场空间进一步拓展

报告期内，在钴行业的商业环境进一步变差的情况下，公司营销系统加大销售力度，抢占市场空间，与去年同期相比，随着公司产能的释放，公司产品销量大幅增加，国际、国内的市场空间继续拓宽。与此同时，公司在与三星、LG 等公司保持客户关系的基础上，又与数家国际知名公司展开了良好的沟通交流，为进一步拓展市场、深化合作打下了良好基础。

7 月份以来，钴产品价格出现企稳回升态势，市场行情有所好转；新能源市场在国家政策的有力支持下继续保持快速增长。公司将紧跟市场节奏，抢抓市场机遇，千方百计开拓国际国内市场，进一步提高产品市场占有率。

### 4) 项目建设有序推进

报告期内，公司各类新建、技改项目建设有序推进。在新能源板块，年产 20000 吨三元前驱体项目在 1、2 号线建成投产的基础上，启动 3、4、5、6 号生产线建设，项目建成后将大幅提升公司三元动力电池材料产品的产能规模。在资源板块，CDM 湿法扩产项目基本完成，粗制氢氧化钴的生产能力进一步提升；定增募投项目 PE527 矿山开发项目初步设计工作基本完成；CDM 硫化矿应用、MIKAS 选矿厂整体升级改造等技改项目有序展开。在有色板块，衢州公司 602 型四钴项目、硫酸钴项目已完成建设进入调试，年产 2000 吨电积钴项目已完成开工前准备工作。这些项目的推进，将进一步提升公司的资源自给能力和先进制造能力，为公司发展增添后劲。

报告期内，公司在刚果（金）的农业项目被列入联合国粮农组织对非技术援助项目，这是对公司履行国际责任、促进当地农业和经济发展的充分肯定，相关政策已经到位。

### 5) 总部能力显著增强

报告期内，在重大事件处理、重要活动组织、重点工作推进等方面提高了公司总部能力：在资金比较紧张、融资压力较大的情况下，通过各种金融工具的应用，保证了企业正常运行，提高了公司的融资能力；全面预算、独立核算的改进与完善，提高了公司的经营和管理能力；集团总战略和子战略的研究、编制，培育了团队战略思



维、战略协同能力；新能源公司的设立在组织架构上保证了公司的战略实施能力；阿米巴模式的导入、供应商大会的召开等等，都体现了公司总部管理能力的提升。

## 6) 非公开发行申请通过审核

报告期内，公司非公开发行工作稳步推进，并于 8 月 10 获得证监会发审会审核通过。公司本次定增于 2015 年 5 月启动，12 月向证监会提交申请材料，2016 年 4 月回复证监会反馈意见，5-7 月三次调整定增方案，最终于 8 月份获得审核通过。

## (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	2,165,799,222.17	2,113,605,148.29	2.47
营业成本	1,871,879,913.06	1,752,008,424.08	6.84
销售费用	21,601,974.80	36,194,101.80	-40.32
管理费用	129,776,286.77	114,994,920.16	12.85
财务费用	166,924,451.02	152,728,302.63	9.30
经营活动产生的现金流量净额	116,423,668.43	-407,770,991.89	128.55
投资活动产生的现金流量净额	-105,685,149.61	-247,122,976.71	57.23
筹资活动产生的现金流量净额	-154,691,879.88	1,004,080,197.27	-115.41
研发支出	25,837,020.41	25,657,065.79	0.70

#### 变动比例超过 30%的说明:

销售费用变动原因说明:受境外子公司粗铜产销量减少导致铜产品出口销售费用同比大幅减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内原料价格处于低位,且公司为优化存货结构,控制原料采购规模,导致报告期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司报告期购建固定资产、无形资产等支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系受上年同期 IPO 募集资金和报告期公司对原料采购减少后营运资金增加归还融资 6.2 亿元。

## 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

未发生重大变化

### (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 5 月启动非公开发行 A 股股票事项,6 月制定并公告非公开发行方案,12 月向证监会提交申请材料。2016 年 1 月收到证监会反馈意见,4 月回复证监会反馈意见并更新申请材料至 2015 年年报,5-7 月对非公开发行股票方案进行了 3 次调整,并于 8 月 10 获得审核通过(详见公司 2016-069 号公告)。

### (3) 经营计划进展说明

详见前述“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”部分。

**(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 (%)
有色金属行业	2,119,961,171.72	1,830,280,372.36	13.66	0.89	5.22	减少 3.55 个百分点
其他	44,038,639.55	39,747,114.64	9.74	278.15	234.60	增加 11.75 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 (%)
钴产品	1,294,835,307.33	1,116,874,135.75	13.74	20.42	28.91	减少 5.69 个百分点
铜产品	445,085,720.24	381,069,955.12	14.38	-43.15	-41.21	减少 2.82 个百分点
镍产品	69,803,232.23	59,644,701.24	14.55	-29.41	-42.04	增加 18.61 个百分点
三元	40,153,178.16	37,048,794.75	7.73			
矿料	270,083,733.76	235,642,785.50	12.75	87.18	93.15	减少 2.70 个百分点
其他	44,038,639.55	39,747,114.64	9.74	278.15	234.60	增加 11.74 个百分点

**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 (%)
境内	1,358,960,614.85	18.99
境外	805,039,196.42	-17.08

主营业务分地区情况的说明

受境外子公司粗铜产销量减少导致境外产品销售总额同比大幅减少。

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内公司核心竞争力无重大变化。

**(四) 投资状况分析**
**1、 对外股权投资总体分析**

1) 报告期内无重大变化。

2) 2016 年 7 月 8 日,经公司第三届三十三次董事会审议通过,公司与金城矿业有限公司签订股权收购协议,以 3400 万美元总价款向金城矿业有限公司转让公司持有的 COMMUS 公司 21% 的股权(对价为 3104.04 万美元)、公司为 COMMUS 公司提供的 164.71 万美元股东贷款以及公司已支付的 131.25 万美元入门费。(详见公司 2016-58 号公告)

**(1) 证券投资情况**
 适用  不适用

**(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

**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

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	36,946.35	36,946.35	36,946.35	0	
合计	/	36,946.35	36,946.35	36,946.35	0	/
募集资金总体使用情况说明			因本公司实际募集资金净额为 36,946.35 万元, 小于本公司投入募投项目的资本金 49500 万元, 已将募集资金净额 36,946.35 万元优先置换本公司前期已投入华友衢州募投项目的资本金, 详见 2015-003 号公告。			

**(2) 募集资金承诺项目情况**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 1 万吨(钴金属量)新材料项目	否	36,946.35	36,946.35	36,946.35	否	100%	32,762.00	1,009.88	否	项目投产进度未达预期, 铜、镍等大宗商品价格下跌。	
合计	/	36,946.35	36,946.35	36,946.35	/	/	32,762.00	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			因本公司实际募集资金净额为 36,946.35 万元, 小于本公司投入募投项目的资本金 49500 万元, 已将募集资金净额 36,946.35 万元优先置换本公司前期已投入华友衢州募投项目的资本金, 详见 2015-003 号公告。								

**(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

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华友衢州	制造业	钴、镍、铜产品的生产和销售	70000 万	554,927.33	86,895.81	131,117.82	-4,916.44
华友香港	贸易、批发业	钴铜原料及产品的贸易。	303,811,200 港币	221,833.08	68,443.11	160,863.94	5,571.58
OIM 公司	贸易、批发业	从事钴、铜矿料的转口物流代理业务，并为公司刚果（金）投资项目提供采购及物流服务。	ZAR0.0207	1,902.86	528.59	3,641.01	137.92
CDM 公司	贸易、制造业	生产、销售粗铜、电积铜等产品，同时从事钴矿料收购及加工业务。	600 万美元	224,995.70	62,396.50	77,687.54	-1,484.76
SHAD 公司	农业	从事农业开发、农产品加工及销售	10 万美元	4,464.35	-2,896.53	331.60	-345.49
华友矿业香港	商务、服务业	非洲矿业开发投资平台	228,309,415 港币	40,876.67	17,304.04	0.00	-1,545.40
MIKAS 公司	矿山开发及矿产品销售	从事铜钴矿采选	200 万美元	62,712.77	9,946.50	-0.59	-1,636.59
力科钴镍	制造业	生产、销售四氧化三钴、氧化钴等产品	1602 万美元	38,904.01	14,503.72	24,864.05	-781.68
华友进出口	贸易、批发业	进出口业务	10000 万人民币	33,175.08	12,961.57	9,746.32	-108.00

说明：

- (1) 报告期内，经公司总经理办公会决定，对 MIKAS 公司选矿厂进行升级改造，暂停铜精矿生产。
- (2) 报告期内，经公司总经理办公会决定，为进一步实施发展战略，公司在浙江衢州设立了全资子公司华友新能源科技（衢州）有限公司，注册资本 2 亿元，截至目前尚未出资。

## 5、非募集资金项目情况

 适用  不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

## (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

7 月份以来，国际钴、铜、镍价格有所回升，这将带动公司产品盈利能力提升，但对当季产品销售影响存在一定的滞后，且第三季度财务费用支出仍较大，第三季度产生的盈利可能仍无法弥补前期亏损，导致年初至下一报告期期末的累计净利润仍有可能为亏损。

#### (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

### 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）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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	45,594,095.96
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	4,530,077,600.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	4,530,077,600.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	186.70%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	3,262,990,010.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	2,103,741,897.73
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	5,366,731,907.73
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

**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	股份限售	大山公司、华友投资	公司第一大股东大山公司、第二大股东华友投资分别承诺：“自发行人首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。本公司所持发行人首次公开发行股票前已发行股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的，本公司持有的发行人股票的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人在本次发行并上市后有派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理。如本公司未能遵守以上承诺事项，则本公司违反承诺出售股票所获得的全部收益将归发行人所有，且本公司将承担相应的法律责任。”	首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内	是	是		
	股份限售	大山公司、华友投资	公司第一大股东大山公司、第二大股东华友投资还分别承诺：“本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行新股前已发行股份锁定期（包括延长的锁定期）届满后的减持意向如下：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后的 24 个月内，本公司每 12 个月直接或间接转让所持发行人首次公开发行新股前已发行股份数量不超过锁定期（包括延长的锁定期）届满时发行人总股	在锁定期（包括延长的锁定期）届满后的 24 个月内	是	是		



		本的 3%。本公司直接或间接持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后 24 个月内，本公司减持直接或间接所持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司方可减持发行人股份。锁定期满 24 个月后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。如本公司未能遵守以上承诺事项，则本公司违反承诺出售股票所获得的全部收益将归发行人所有，且本公司将承担相应的法律责任。”					
股份限售	中非基金、中比基金	公司股东中非基金、中比基金承诺：“自发行人首次公开发行的股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。”	首次公开发行的股票上市之日起十二个月内	是	是		
其他	中非基金、中比基金	公司股东中非基金、中比基金还分别承诺：“在本公司持有的发行人首次公开发行新股前已发行股份锁定期届满 24 个月内，本公司若要减持发行人首次公开发行新股前已发行股份（不包括在公司本次发行股票后从公开市场中新买入的股份），则转让价格均不低于发行人上一年度经审计的每股净资产值。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本、增发新股等除权除息事项，则上述减持价格指发行人股票复权后的价格。减持数量最高可达本公司锁定期届满初持有发行人首次公开发行新股前已发行股份总数的 100%。本公司持有的发行人股份的锁定期限届满后 24 个月内，本公司减持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司方可以减持发行人股份。若在锁定期满 24 个月后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。如本公司未能遵守以上承诺事项，则本公司违反承诺出售股票所获得的全部收益将归发行人所有，且本公司将承担相应的法律责任。”	首次公开发行新股前已发行股份锁定期届满 24 个月内	是	否	股东中比基金违反承诺减持 29400 股。详见公司 2016 第 016 号公告	详见公司 2016 第 032 号公告
其他	公司及公司	就公司制定的《关于公司股票上市后股票价格稳定措施的预		是	是		

	控股股东	<p>案》，公司及公司控股股东作出如下承诺：“如发行人未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，董事会应向投资者说明具体原因，向股东大会提出替代方案。独立董事、监事会应对替代方案发表意见。股东大会对替代方案进行审议前，公司应通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。如控股股东未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，则其所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行《预案》约定义务之日起增加六个月锁定期，并自违反《预案》规定之日起 1 个月内将最近一个会计年度从发行人处分得的现金股利的 20% 返还发行人作为罚金。如未按期返还，则发行人有权从之后发放的归属于控股股东的现金股利中扣除，直至扣减金额累计达到应缴纳罚金额。</p>					
其他	公司	<p>就招股说明书信息披露的有关事宜，公司作出如下承诺：“发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。发行人招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将自该等违法事实被有权机关最终认定之日起，按如下方式回购首次公开发行的全部新股：1、若上述情形发生于发行人首次公开发行新股已完成但未上市交易前，则发行人将于上述情形发生之日起 5 个工作日内，将投资者已缴纳的股票申购款并加算银行同期存款利息全额返还给投资者；2、若上述情形发生于发行人首次公开发行新股已完成并上市交易后，则发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行人首次公开发行新股的发行价与发行人违法事实被有权机关最终认定之日前 20 个交易日均价的孰高者。发行人将在违法事实被有权机关最终认定之日起 30 日内启动回购措施，并根据相关法律、法规规定的程序实施。发行人将及时提出预案，并提交董事会、股东大会审议。3、上述回</p>		是	是		

		<p>购实施时，若法律法规或中国证监会另有规定的，从其规定。发行人有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依照《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等法律法规的规定，赔偿投资者损失。如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，发行人将承担相应的法律责任，接受行政主管部门处罚或司法机关裁判。”</p>					
其他	大山公司、华友投资	<p>就招股说明书信息披露的有关事宜，公司第一大股东大山公司及第二大股东华友投资分别承诺：“浙江华友钴业股份有限公司首次公开发行股票并上市的招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将自该等违法事实被有权机关最终认定之日起，依照《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等法律法规的规定，赔偿投资者损失。本公司以发行人当年及以后年度利润分配方案中应享有的分红作为履行上述承诺的担保；且若本公司未履行上述赔偿义务，则在履行义务前，本公司所持的发行人股份不得转让（转让发行人股份用以筹措投资者赔偿资金的除外）。”</p>		是	是		
其他	全体股东	<p>截至本招股说明书签署日，全体股东已出具的声明：公司与公司股东之间不存在以书面或口头形式达成的任何涉及和/或可能涉及的投资者投资回报承诺、公司经营业绩承诺、与公司上市有关的相关承诺、补偿条款、股份回购等协议或承诺。自声明出具之日起，无论是否与公司或公司其他股东以书面或口头形式达成有任何涉及和/或可能涉及的投资者投资回报承诺、公司经营业绩承诺、与公司上市有关的相关承诺、补偿条款、股份回购等事项的约定或承诺均予以废止，并不就该等事项向公司和/或股东之间追究违约责任。本声明出具日后，如再做出涉及上述内容之约定的，亦可以依据本声明将相关协议视为自动无效，并不得以任何形式对抗本声明效力。</p>		是	是		

	解决 同业 竞争	大山公司、 华友投资、 中非基金、 中比基金	<p>为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的第一大股东大山公司、第二大股东华友投资及共同控制人谢伟通先生、陈雪华先生（以下合称“承诺人”）分别向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺函的主要内容如下：1、截至本承诺函出具之日，承诺人及所控制企业没有以任何形式从事或者参与同公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务和活动；2、自本承诺函出具之日起，承诺人及所控制企业将不得以任何形式从事或者参与同公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务和活动；3、承诺人及所控制的企业不从事与公司主营业务相同或者近似的业务，包括：（1）在中国境内和境外，自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与，或者协助从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争业务或活动；及（2）在中国境内和境外，以任何形式支持他人从事与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；及（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。4、自本承诺函出具之日起，如公司进一步拓展其业务范围，承诺人及所控制企业将不得以任何形式与公司拓展后的业务相竞争；如果业务拓展后产生竞争，承诺人及所控制企业将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。5、以上承诺自本承诺函出具之日生效，至承诺人不再为公司的控股股东之日或公司在境内外证券交易机构终止上市之日自动失效。</p>	长期有效	是	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

报告期内，经公司第三届董事会第二十八次会议和公司 2015 年年度股东大会审议批准，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2016 年度财务审计机构，为公司提供财务报告审计及其他相关咨询服务。

## 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合本公司实际情况，不断完善公司治理结构和内部控制管理制度，强化信息披露和内幕信息管理工作，提升“三会工作”规范水平，促进公司规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

公司治理的实际情况符合中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到相关监管部门的处罚。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内公司未发生股份变动情况。

##### 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）

不适用

##### 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
大山私人股份有限公司	155,034,000	0	0	155,034,000	首发限售	2018-01-29
桐乡市华友投资有限公司	108,884,000	0	0	108,884,000	首发限售	2018-01-29
中非发展基金有限公司	40,621,028	40,621,028	0	0	首发限售	2016-01-29
中国—比利时直接股权投资基金	34,400,000	34,400,000	0	0	首发限售	2016-01-29
桐乡华信投资有限公司	20,854,000	20,854,000	0	0	首发限售	2016-01-29
湖南湘投高科技创业投资有限公司	18,289,522	18,289,522	0	0	首发限售	2016-01-29
浙江金桥创业投资有限公司	11,979,857	11,979,857	0	0	首发限售	2016-01-29
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	9,193,000	9,193,000	0	0	首发限售	2016-01-29
金石投资有限公司	7,350,000	0	0	7,350,000	首发限售	2016-07-29
浙江省科技风险投资有限公司	6,934,472	6,934,472	0	0	首发限售	2016-01-29
全国社会保障	6,157,978	6,157,978	0	0	首发限售	2016-01-29

基金理事会转持二户						
深圳市达晨创业投资有限公司	5,960,000	5,960,000	0	0	首发限售	2016-01-29
桐乡锦华贸易有限公司	4,622,000	4,622,000	0	0	首发限售	2016-01-29
上实投资(上海)有限公司	4,208,000	4,208,000	0	0	首发限售	2016-01-29
浙江浙科汇盈创业投资有限公司	4,000,000	4,000,000	0	0	首发限售	2016-01-29
洪悦芬	2,526,143	2,526,143	0	0	首发限售	2016-01-29
浙江浙科汇利创业投资有限公司	1,750,000	1,750,000	0	0	首发限售	2016-01-29
朱元庆	926,000	926,000	0	0	首发限售	2016-01-29
朱建英	500,000	500,000	0	0	首发限售	2016-01-29
合计	444,190,000	172,922,000	0	271,268,000	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	50020
---------------	-------

### (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	
大山私人股份有限公司	0	155,034,000	28.97	155,034,000	质 押	155,000,000	境外法人
桐乡市华友投资有限公司	0	108,884,000	20.34	108,884,000	质 押	71,550,000	境内非国有法人
中非发展基金有限公司	-5,343,700	35,277,328	6.59	0	无	0	国有法人
中国-比利时直接股权投资基金	-4,479,262	29,920,738	5.59	0	无	0	国有法人
桐乡华信投资有限公司	-8,526,300	12,327,700	2.30	0	质 押	5,000,000	境内非国有法人
金石投资有限公司	0	7,350,000	1.37	7,350,000	质 押	7,350,000	境内非国有法人

浙江省科技风险投资有限公司	-934,472	6,000,000	1.12	0	无	0	国有法人
中国工商银行-上投摩根内需动力股票型证券投资基金	2,860,245	2,860,245	0.53	0	无	0	未知
桐乡锦华贸易有限公司	-2,041,900	2,580,100	0.48	0	无	0	境内非国有法人
陈东山	2,464,154	2,464,154	0.46	0	无	0	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中非发展基金有限公司	35,277,328	人民币普通股	35,277,328
中国-比利时直接股权投资基金	29,920,738	人民币普通股	29,920,738
桐乡华信投资有限公司	12,327,700	人民币普通股	12,327,700
浙江省科技风险投资有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国工商银行-上投摩根内需动力股票型证券投资基金	2,860,245	人民币普通股	2,860,245
桐乡锦华贸易有限公司	2,580,100	人民币普通股	2,580,100
陈东山	2,464,154	人民币普通股	2,464,154
中国工商银行-华安中小盘成长混合型证券投资基金	2,000,005	人民币普通股	2,000,005
湖南湘投高科技创业投资有限公司	1,832,500	人民币普通股	1,832,500
长信基金-浦发银行-中金投资1号资产管理计划	1,778,703	人民币普通股	1,778,703
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东大山公司实际控制人谢伟通与华友投资实际控制人陈雪华为一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	大山私人股份有限公司	155,034,000	2018-01-29	0	自公司股票上市交易之日起 36 个月内限售
2	桐乡市华友投资有限公司	108,884,000	2018-01-29	0	自公司股票上市交易之日起 36 个月内限售
3	金石投资有限公司	7,350,000	2016-07-29	0	自公司股票上市交易之日起 18 个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东大山公司实际控制人谢伟通与华友投资实际控制人陈雪华为一致行动人。			



(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 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
童军虎	独立董事	离任	根据相关规定及所在单位要求
薛丰慧	董事	离任	工作变动
关伟	监事	离任	工作变动
金大庆	副总经理	离任	个人原因
陈雪华	总经理	离任	根据公司经营需要和总体安排
鲁庆成	董事	选举	补选
余伟平	独立董事	选举	补选
方治刚	监事	选举	补选
陈红良	总经理	聘任	董事会聘任
陈学	副总经理	聘任	董事会聘任
徐伟	副总经理	聘任	董事会聘任

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 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：浙江华友钴业股份有限公司

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		1,060,455,749.66	1,058,321,617.45
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		7,151,273.00	1,973,279.00
衍生金融资产		10,621,757.00	8,232,120.00
应收票据		439,009,140.46	339,639,481.94
应收账款		646,805,004.35	327,877,450.04
预付款项		248,947,792.06	188,507,021.04
其他应收款		18,683,254.32	19,816,375.12
存货		2,331,554,199.71	2,550,706,685.75
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		466,075,551.53	488,155,594.85
流动资产合计		5,229,303,722.09	4,983,229,625.19
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		193,006,259.03	193,006,259.03
持有至到期投资			
长期应收款		184,618,576.08	180,787,668.24
长期股权投资		23,211,250.13	9,298,894.69
投资性房地产			
固定资产		3,002,605,956.82	3,085,028,632.13
在建工程		345,142,072.28	135,527,767.67
工程物资		113,463,226.59	215,557,891.74
固定资产清理			
生产性生物资产		38,006.13	37,217.49
无形资产		610,726,625.11	605,909,672.73
商誉			
长期待摊费用		15,212,193.43	15,805,821.67
递延所得税资产		155,541,450.41	131,070,695.14
其他非流动资产		15,332,997.38	17,020,130.14
非流动资产合计		4,658,898,613.39	4,589,050,650.67
资产总计		9,888,202,335.48	9,572,280,275.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,900,552,843.66	3,875,603,929.91

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		20,489,241.66	18,547,130.47
衍生金融负债			
应付票据		704,680,157.17	456,948,462.62
应付账款		398,851,398.86	405,304,699.14
预收款项		53,576,333.37	42,696,454.29
应付职工薪酬		21,287,921.61	33,097,363.96
应交税费		21,556,299.71	10,799,889.35
应付利息		39,091,235.32	33,367,416.96
应付股利			
其他应付款		795,589,303.08	332,403,623.03
一年内到期的非流动负债		585,636,695.08	258,442,400.00
其他流动负债		350,000,000.00	660,313,419.49
流动负债合计		6,891,311,429.52	6,127,524,789.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		380,288,800.00	814,965,178.06
长期应付款		59,447,256.27	74,898,304.04
长期应付职工薪酬			
专项应付款			8,600,000.00
预计负债		1,971,414.38	1,930,506.76
递延收益		120,179,402.94	123,395,815.44
递延所得税负债		8,668,330.10	8,970,339.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		570,555,203.69	1,032,760,144.28
负债合计		7,461,866,633.21	7,160,284,933.50
<b>所有者权益</b>			
股本		535,190,000.00	535,190,000.00
资本公积		1,239,943,549.74	1,217,365,536.85
减：库存股			
其他综合收益		24,396,197.25	-4,233,772.86
专项储备		3,768,041.53	5,237,586.33
盈余公积		95,487,655.99	95,487,655.99
一般风险准备			
未分配利润		506,402,200.68	537,689,401.18
归属于母公司所有者权益合计		2,405,187,645.19	2,386,736,407.49
少数股东权益		21,148,057.08	25,258,934.87
所有者权益合计		2,426,335,702.27	2,411,995,342.36
负债和所有者权益总计		9,888,202,335.48	9,572,280,275.86

法定代表人：陈雪华 主管会计工作负责人：陈学 会计机构负责人：马骁

**母公司资产负债表**

2016 年 6 月 30 日

编制单位:浙江华友钴业股份有限公司

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		187,373,074.52	68,348,221.49
应收票据		119,684,287.38	42,219,966.24
应收账款		81,637,676.51	66,899,391.17
预付款项		69,256,793.24	112,185,974.89
应收利息		111,406,302.97	86,225,519.74
应收股利			
其他应收款		1,067,015,729.41	1,750,789,289.86
存货		108,210,135.59	124,161,763.65
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		4,064.50	15,780,459.67
流动资产合计		1,744,588,064.12	2,266,610,586.71
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		193,006,259.03	193,006,259.03
持有至到期投资			
长期应收款		413,262,352.08	883,783,796.24
长期股权投资		2,358,442,153.70	1,811,306,953.70
投资性房地产			
固定资产		140,156,371.87	154,017,142.75
在建工程		398,758.23	
工程物资		601,290.57	622,285.46
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		4,187,729.65	7,921,099.97
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,507,627.20	4,822,591.25
其他非流动资产		964,548.00	496,485.82
非流动资产合计		3,120,527,090.33	3,055,976,614.22
资产总计		4,865,115,154.45	5,322,587,200.93
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,699,913,220.17	2,055,409,803.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		20,489,241.66	18,547,130.47
衍生金融负债			
应付票据		47,900,000.00	44,688,800.00
应付账款		68,939,553.86	61,599,539.03
预收款项		7,263,157.08	271,608.11
应付职工薪酬		5,079,719.13	6,316,100.50
应交税费		2,791,376.55	2,063,400.96
应付利息		24,014,859.39	28,397,720.96
应付股利			
其他应付款		316,310,939.79	154,649,401.51

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		350,000,000.00	650,000,000.00
流动负债合计		2,542,702,067.63	3,021,943,504.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		2,897,934.11	3,075,081.39
递延所得税负债		21,661,491.17	21,661,491.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,559,425.28	24,736,572.56
负债合计		2,567,261,492.91	3,046,680,077.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		535,190,000.00	535,190,000.00
资本公积		846,103,516.60	846,103,516.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,037,841.98	4,507,386.78
盈余公积		95,487,655.99	95,487,655.99
未分配利润		818,034,646.97	794,618,564.02
所有者权益合计		2,297,853,661.54	2,275,907,123.39
负债和所有者权益总计		4,865,115,154.45	5,322,587,200.93

法定代表人：陈雪华 主管会计工作负责人：陈学 会计机构负责人：马骁

**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		2,165,799,222.17	2,113,605,148.29
其中：营业收入		2,165,799,222.17	2,113,605,148.29
二、营业总成本		2,218,767,375.39	2,107,282,534.42
其中：营业成本		1,871,879,913.06	1,752,008,424.08
营业税金及附加		14,150,063.24	23,062,063.16
销售费用		21,601,974.80	36,194,101.80
管理费用		129,776,286.77	114,994,920.16
财务费用		166,924,451.02	152,728,302.63
资产减值损失		14,434,686.50	28,294,722.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-5,023,094.02	-180,615.19
投资收益（损失以“－”号填列）		2,700,650.24	1,655,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-55,290,597.00	7,796,998.68
加：营业外收入		5,446,974.14	13,540,339.55

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,546,162.44	2,386,649.48
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,389,785.30	18,950,688.75
减：所得税费用		-16,898,609.50	8,403,636.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,491,175.80	10,547,052.61
归属于母公司所有者的净利润		-31,287,200.50	14,207,463.61
少数股东损益		-5,203,975.30	-3,660,411.00
六、其他综合收益的税后净额		29,723,067.62	-2,265,458.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,629,970.11	-2,215,783.82
（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		28,629,970.11	-2,215,783.82
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		323,005.05	
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		28,306,965.06	-2,215,783.82
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,093,097.51	-49,674.36
七、综合收益总额		-6,768,108.18	8,281,594.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,657,230.39	11,991,679.79
归属于少数股东的综合收益总额		-4,110,877.79	-3,710,085.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.06	0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.06	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈雪华 主管会计工作负责人：陈学 会计机构负责人：马骁

**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		581,500,214.12	686,361,369.86
减：营业成本		506,335,154.27	594,975,583.17
营业税金及附加		1,882,764.92	4,839,562.65

销售费用		4,093,076.60	3,604,060.55
管理费用		53,457,533.07	48,107,616.46
财务费用		28,454,465.21	21,977,247.76
资产减值损失		-35,851,340.89	10,189,657.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,942,111.19	-180,615.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,618,000.00	2,696,431.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,568,449.75	5,183,458.16
加：营业外收入		2,022,066.09	10,306,344.41
其中：非流动资产处置利得		16,249.86	
减：营业外支出		1,859,468.84	1,094,381.52
其中：非流动资产处置损失		1,037,184.37	71,845.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,731,047.00	14,395,421.05
减：所得税费用		-4,685,035.95	3,456,318.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,416,082.95	10,939,103.04
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		23,416,082.95	10,939,103.04
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：陈雪华 主管会计工作负责人：陈学 会计机构负责人：马骁

**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		1,984,396,311.89	1,907,470,514.93



收到的税费返还		13,988,215.96	87,984,655.41
收到其他与经营活动有关的现金		139,115,694.24	277,982,732.65
经营活动现金流入小计		2,137,500,222.09	2,273,437,902.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,593,990,149.29	1,989,667,736.83
支付给职工以及为职工支付的现金		141,310,140.73	128,971,293.62
支付的各项税费		39,281,451.36	106,265,448.08
支付其他与经营活动有关的现金		246,494,812.28	456,304,416.35
经营活动现金流出小计		2,021,076,553.66	2,681,208,894.88
经营活动产生的现金流量净额		116,423,668.43	-407,770,991.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,655,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,506,727.64	97,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,269,226.37	1,915,698.38
投资活动现金流入小计		48,775,954.01	3,668,198.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,284,043.96	239,258,039.84
投资支付的现金			
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		39,177,059.66	11,533,135.25
投资活动现金流出小计		154,461,103.62	250,791,175.09
投资活动产生的现金流量净额		-105,685,149.61	-247,122,976.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			389,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,646,055,089.34	3,798,783,432.59
发行债券收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,182,387,301.02	882,454,813.29
筹资活动现金流入小计		4,828,442,390.36	5,370,308,245.88
偿还债务支付的现金		3,841,637,102.35	3,406,183,672.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,908,032.95	110,271,904.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,026,589,134.94	849,772,471.73
筹资活动现金流出小计		4,983,134,270.24	4,366,228,048.61
筹资活动产生的现金流量净额		-154,691,879.88	1,004,080,197.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,225,221.77	-381,866.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-142,728,139.29	348,804,362.64
加：期初现金及现金等价物余额		656,360,785.49	361,385,868.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		513,632,646.20	710,190,230.93

法定代表人：陈雪华 主管会计工作负责人：陈学 会计机构负责人：马骁

**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		361,095,904.35	625,420,929.12
收到的税费返还		1,987,867.95	11,923,201.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,970,588,482.04	2,078,267,302.83
经营活动现金流入小计		2,333,672,254.34	2,715,611,433.76
购买商品、接受劳务支付的现金		622,244,146.28	791,038,076.32
支付给职工以及为职工支付的现金		44,619,803.03	49,228,650.21
支付的各项税费		5,692,213.23	60,844,780.68
支付其他与经营活动有关的现金		820,726,312.89	2,119,294,116.97
经营活动现金流出小计		1,493,282,475.43	3,020,405,624.18
经营活动产生的现金流量净额		840,389,778.91	-304,794,190.42
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			1,460,000.00
取得投资收益收到的现金			2,696,431.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,504,508.48	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		271,549,100.42	146,740,777.37
投资活动现金流入小计		280,053,608.90	150,904,708.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,998,193.23	2,133,380.19
投资支付的现金		547,135,200.00	198,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,918,000.00	42,827,950.00
投资活动现金流出小计		552,051,393.23	242,961,330.19
投资活动产生的现金流量净额		-271,997,784.33	-92,056,621.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			389,070,000.00
取得借款收到的现金		1,563,007,939.61	2,158,405,235.77
收到其他与筹资活动有关的现金		94,302,435.32	50,312,900.24
筹资活动现金流入小计		1,657,310,374.93	2,597,788,136.01
偿还债务支付的现金		2,011,697,336.87	1,743,706,356.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,219,994.18	65,783,720.11
支付其他与筹资活动有关的现金		45,985,500.00	280,048,095.65
筹资活动现金流出小计		2,125,902,831.05	2,089,538,172.20
筹资活动产生的现金流量净额		-468,592,456.12	508,249,963.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,134,941.23	-926,277.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		98,664,597.23	110,472,874.35
加: 期初现金及现金等价物余额		49,422,977.29	51,126,584.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		148,087,574.52	161,599,458.71

法定代表人: 陈雪华 主管会计工作负责人: 陈学 会计机构负责人: 马骁

**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	535,190,000.00				1,217,365,536.85		-4,233,772.86	5,237,586.33	95,487,655.99		537,689,401.18	25,258,934.87	2,411,995,342.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	535,190,000.00				1,217,365,536.85		-4,233,772.86	5,237,586.33	95,487,655.99		537,689,401.18	25,258,934.87	2,411,995,342.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,578,012.89		28,629,970.11	-1,469,544.80			-31,287,200.50	-4,110,877.79	14,340,359.91
（一）综合收益总额							28,629,970.11				-31,287,200.50	-4,110,877.79	-6,768,108.18
（二）所有者投入和减少资本	-				22,578,012.89								22,578,012.89
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					22,578,012.89								22,578,012.89
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转									-				
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								-1,469,544.80			-	-1,469,544.80	
1. 本期提取								5,270,459.85				5,270,459.85	
2. 本期使用								6,740,004.65				6,740,004.65	
(六)其他													
四、本期期末余额	535,190,000.00				1,239,943,549.74		24,396,197.25	3,768,041.53	95,487,655.99		506,402,200.68	21,148,057.08	2,426,335,702.27

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	444,190,000.00				938,902,055.85		-67,045,685.10	730,199.55	95,487,655.99		837,211,458.56	32,404,204.71	2,281,879,889.56
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	444,190,000.00			938,902,055.85		-67,045,685.10	730,199,555.55	95,487,655.99		837,211,458.56	32,404,204.71	2,281,879,889.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	91,000,000.00			278,463,481.00		-2,215,783.82	81,028.85	-		-39,311,536.39	-4,603,761.15	323,413,428.49
(一) 综合收益总额						-2,215,783.82				14,207,463.61	-3,710,085.36	8,281,594.43
(二) 所有者投入和减少资本	91,000,000.00			278,463,481.00								369,463,481.00
1. 股东投入的普通股	91,000,000.00			278,463,481.00								369,463,481.00
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										-53,519,000.00		-53,519,000.00
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										-53,519,000.00		-53,519,000.00
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						-		81,028.85				31,511.22	112,540.07
1. 本期提取	-							4,914,047.55				31,511.22	4,945,558.77
2. 本期使用								4,833,018.70					4,833,018.70
(六) 其他												-925,187.01	-925,187.01
四、本期期末余额	535,190,000.00				1,217,365,536.85		-69,261,468.92	811,228.40	95,487,655.99		797,899,922.17	27,800,443.56	2,605,293,318.05

法定代表人：陈雪华 主管会计工作负责人：陈学 会计机构负责人：马骁

**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	535,190,000.00				846,103,516.60			4,507,386.78	95,487,655.99	794,618,564.02	2,275,907,123.39
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	535,190,000.00				846,103,516.60			4,507,386.78	95,487,655.99	794,618,564.02	2,275,907,123.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-1,469,544.80		23,416,082.95	21,946,538.15
(一)综合收益总额										23,416,082.95	23,416,082.95
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
								-1,469,544.80			-1,469,544.80
1. 本期提取								3,112,825.00			3,112,825.00
2. 本期使用								4,582,369.80			4,582,369.80
（六）其他											
四、本期期末余额	535,190,000.00				846,103,516.60			3,037,841.98	95,487,655.99	818,034,646.97	2,297,853,661.54

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	444,190,000.00				567,640,035.60				95,487,655.99	859,388,903.88	1,966,706,595.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	444,190,000.00				567,640,035.60				95,487,655.99	859,388,903.88	1,966,706,595.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,000,000.00				278,463,481.00					-42,579,896.96	326,883,584.04
（一）综合收益总额										10,939,103.04	10,939,103.04
（二）所有者投入和减少资本	91,000,000.00				278,463,481.00						369,463,481.00
1. 股东投入的普通股	91,000,000.00				278,463,481.00						369,463,481.00
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										-53,519,000.00	-53,519,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,519,000.00	-53,519,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取										3,929,287.27	3,929,287.27
2. 本期使用										3,929,287.27	3,929,287.27
(六) 其他											
四、本期期末余额	535,190,000.00				846,103,516.60				95,487,655.99	816,809,006.92	2,293,590,179.51

法定代表人：陈雪华 主管会计工作负责人：陈学 会计机构负责人：马骁

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

浙江华友钴业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江华友钴镍材料有限公司（以下简称华友钴镍）。华友钴镍系由陈雪华（中国籍）和谢伟通（台商）两位自然人共同投资设立的外商投资企业，于 2002 年 5 月 22 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙嘉总字第 001906 号的企业法人营业执照。华友钴镍成立时注册资本为 3,190,000.00 美元。华友钴镍以 2007 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为外商投资股份有限公司，于 2008 年 4 月 14 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有注册号为 330400400004910 的。2015 年 1 月，公司向社会公开发行普通股（A 股）股票 9,100.00 万股，注册资本变更为 53,519.00 万元，股份总数变更为 53,519.00 万股。

企业法人营业执照，注册资本 53,519.00 万元，股份总数 53,519.00 万股（每股面值 1 元）。本公司属有色金属冶炼和压延加工业行业。经营范围：研发、生产、销售：钴、镍、铜氧化物，钴、镍、铜盐类，钴、镍、铜金属及制品，钴粉，镍粉，铜粉，钴酸锂，氯化铵；金属矿产品和粗制品进口及进口佣金代理，生产设备进口及进口佣金代理，对外承包工程业务。

#### 2. 合并财务报表范围

本期共有浙江力科钴镍有限公司等 9 家子公司纳入合并财务报表范围。

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	
华友衢州	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	99.00	1.00	设立
华友香港	香港	香港	贸易、批发业	100.00		设立
OIM 公司	南非	南非	贸易、批发业	100.00		设立
CDM 公司	刚果（金）	刚果（金）	贸易、制造业	71.03	28.97	设立
SHAD 公司	刚果（金）	刚果（金）	农业	82.00		设立
华友矿业香港	香港	香港	商务服务业	100.00		设立
MIKAS 公司	刚果（金）	刚果（金）	矿山开发及矿产品销售	72.00		非同一控制下企业合并
力科钴镍	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	制造业	73.22	26.78	非同一控制下企业合并
华友进出口	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	贸易、批发业	100.00		非同一控制下企业合并

### 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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

### 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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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，计入其他综合收益。

### 9. 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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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，计入公允价值变动收益；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初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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），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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11. 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

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的

差额计提存货跌价准备。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

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

不适用

## 13. 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与

其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在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。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5-10	9.50-2.57
机器设备	年限平均法	5-15	5-10	19.00-6.00
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00

### (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。

## 15. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。

## 16. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 17. 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
产畜	年限平均法	2-3	5	47.50-31.67

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,合理确定生产性生物资产的使用寿命和预计净残值。

## 18. 勘探支出

勘探支出包括取得探矿权的成本及在地质勘查过程中所发生的各项成本和费用。勘查过程包括预查、普查、详查、勘探等阶段，其中，对于详查、勘探的勘查支出予以资本化，并在其他非流动资产项目中归集，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将其其他非流动资产余额转入无形资产；当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

## 19. 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、矿业权、软件、排污权及特许专利权，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。

矿业权按产量法摊销；其他无形资产按直线法摊销，具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	25-99
软件	2-10
排污权	20
特许专利权	8

### (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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 20. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账。矿床开采入门费按产量法摊销，其他长期待摊费用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。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 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。

## 24. 股份支付

不适用

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 26. 收入

### 1. 收入确认原则

#### (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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钴产品、铜产品、镍产品、钴、铜精矿及镍矿等产品。内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交付给购货方，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。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。

## 27. 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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 28. 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。

## 29. 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。

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 31. 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

### 32. 其他

不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、14%、13%、6%
矿业税	应税收入	2%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后的余值计缴；从租计征的，按租金收入的一定比例计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、28%、30%、40%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	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
本公司	15%
华友香港、华友矿业香港	16.5%
OIM 公司	28%
CDM 公司、MIKAS 公司[1]	30%
SHAD 公司	40%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注[1]:根据刚果(金)税收相关法规, 应纳所得税额低于营业额的 1%, 则按营业额的 1%计缴。

### 2. 税收优惠

#### (1)、增值税

本公司和子公司力科钴镍出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率为 0%、13%；子公司华友进出口出口货物享受先征后退政策，退税率为 0%—17%；子公司 CDM 公司、OIM 公司出口产品税率为 0%，其可抵扣的增值税额大于应纳增值税额的部分，可抵扣下月或之后月份的应纳税额或申请退税。

#### (2)、企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于 2014 年 10 月 27 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

### 3. 其他

不适用

**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	3,795,355.60	4,343,111.87
银行存款	509,818,528.36	649,304,856.20
其他货币资金	546,841,865.70	404,673,649.38
合计	1,060,455,749.66	1,058,321,617.45
其中：存放在境外的款项总额	191,781,245.30	166,024,050.23

**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：衍生金融资产	7,151,273.00	1,973,279.00
合计	7,151,273.00	1,973,279.00

**3、衍生金融资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	10,621,757.00	8,232,120.00
合计	10,621,757.00	8,232,120.00

**4、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	318,203,420.82	230,967,217.96
商业承兑票据	120,805,719.64	108,672,263.98
合计	439,009,140.46	339,639,481.94

**(2). 期末公司已质押的应收票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	112,135,745.01
商业承兑票据	
合计	112,135,745.01

**(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	582,802,561.31	
商业承兑票据		
合计	582,802,561.31	

## 5、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	681,260,303.39	99.03	34,455,299.04	5.06	646,805,004.35	345,776,186.71	98.08	17,898,736.67	5.18	327,877,450.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,678,559.34	0.97	6,678,559.34	100	-	6,768,259.34	1.92	6,768,259.34	100	-
合计	687,938,862.73	/	41,133,858.38	/	646,805,004.35	352,544,446.05	/	24,666,996.01	/	327,877,450.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 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 年以内小计	680,383,228.13	34,019,161.41	5%
1 至 2 年	8,000.00	1,600.00	20%
2 至 3 年	869,075.26	434,537.63	50%
3 年以上	6,678,559.34	6,678,559.34	100%
合计	687,938,862.73	41,133,858.38	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,466,862.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末前五大客户应收账款余额 407,037,338.49 元，占应收账款总额的 59.17%。

6、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	219,758,571.96	88.27	164,682,373.63	87.36
1 至 2 年	18,300,773.57	7.35	10,659,536.72	5.65
2 至 3 年	75,800.00	0.03	2,638,501.92	1.40
3 年以上	10,812,646.53	4.34	10,526,608.77	5.58
合计	248,947,792.06	100.00	188,507,021.04	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GECAMINES SARL/CCC. LIKASI (石灰石)	9,547,198.72	预付石灰石采购款，尚未到货。
合计	9,547,198.72	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

报告期末预付账款前五大供应商账面余额 165,377,690.89，占总余额的 66.43%。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、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	4,433,128.43	20.05	-		4,433,128.43	7,350,755.87	29.08	-		7,350,755.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,680,786.88	79.95	3,430,660.99	19.40%	14,250,125.89	17,926,734.65	70.92	5,461,115.40	30.46	12,465,619.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					
合计	22,113,915.31	/	3,430,660.99	/	18,683,254.32	25,277,490.52	/	5,461,115.40	/	19,816,375.12

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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 年以内小计	13,887,773.07	694,388.65	5.00%
1 至 2 年	1,309,873.14	261,974.63	20.00%
2 至 3 年	17,685.92	8,842.96	50.00%
3 年以上	2,465,454.75	2,465,454.75	100.00%
合计	17,680,786.88	3,430,660.99	19.40%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,030,454.41 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	11,708,623.22	13,788,675.14
出口退税	2,850,889.41	7,350,755.87
备用金	3,720,796.31	2,895,395.83
其他	3,833,606.37	1,242,663.68
合计	22,113,915.31	25,277,490.52

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**
 适用  不适用

报告期末其他应收款前五大账面余额 13,886,705.22 元，占总余额的 62.80%。

**(6). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
桐乡市财政局	钴铜冶炼废渣综合利用关键技术经费补助	710,000	1 年以内	2016 年 7 月，71 万，补助文件
桐乡市财政局	2015 年度管理创新扶持资金奖励	14,100	1 年以内	2016 年 7 月，1.41 万，补助文件
合计	/	724,100	/	/

其他说明

**10、 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	1,615,310,697.63	31,319,221.89	1,583,991,475.74	1,803,605,053.96	65,175,333.32	1,738,429,720.64
在产品	155,256,634.77	-	155,256,634.77	174,918,659.04		174,918,659.04
库存商品	583,201,050.71	1,660,532.64	581,540,518.07	670,851,498.28	43,883,385.78	626,968,112.50
周转材料	10,144,685.37	0.00	10,144,685.37	9,811,910.45	29,718.95	9,782,191.50

消耗性生物资产	620,885.76		620,885.76	608,002.07		608,002.07
合计	2,364,533,954.24	32,979,754.53	2,331,554,199.71	2,659,795,123.80	109,088,438.05	2,550,706,685.75

**(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	65,175,333.32			33,856,111.43		31,319,221.89
在产品				-		-
库存商品	43,883,385.78			42,222,853.14		1,660,532.64
委托加工	29,718.95			29,718.95		0.00
合计	109,088,438.05			76,108,683.52		32,979,754.53

**11、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待退回增值税进项税	462,529,890.11	485,636,863.29
预缴企业所得税	3,545,661.42	2,518,731.56
合计	466,075,551.53	488,155,594.85

**12、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
可供出售权益工具：	193,006,259.03		193,006,259.03	193,006,259.03		193,006,259.03
按成本计量的	193,006,259.03		193,006,259.03	193,006,259.03		193,006,259.03
合计	193,006,259.03		193,006,259.03	193,006,259.03		193,006,259.03

**(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				
公允价值				
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				

**(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		
华刚矿业股份有限公司(以下简称华刚矿业)	6,573,600.00			6,573,600.00					1.00	
LA COMPAGNIE MINIERE DE MUSONOIE GLOBAL SPRL(以下简称 COMMUS 公司)	186,432,659.03			186,432,659.03					21.00	
合计	193,006,259.03			193,006,259.03						

**13、持有至到期投资**

□适用 √不适用

**14、长期应收款**

√适用 □不适用

**(1) 长期应收款情况:**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
吉卡明公司	84,973,025.70		84,973,025.70	83,209,802.10		83,209,802.10	不适用
卢本巴希大学	119,361.60		119,361.60	116,884.80		116,884.80	不适用
LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO	1,170,241.02		1,170,241.02	1,145,958.06		1,145,958.06	不适用

华刚矿业	39,006,707.76		39,006,707.76	38,197,303.28		38,197,303.28	不适用
COMMUS 公司	59,349,240.00		59,349,240.00	58,117,720.00		58,117,720.00	不适用
合计	184,618,576.08	-	184,618,576.08	180,787,668.24	-	180,787,668.24	/

### 15、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	9,298,894.69			-388,662.51	323,005.06	13,978.012.89			23,211,250.13	
小计	9,298,894.69			-388,662.51	323,005.06	13,978.012.89			23,211,250.13	
合计	9,298,894.69			-388,662.51	323,005.06	13,978.012.89			23,211,250.13	

### 16、投资性房地产

□适用 √不适用

### 17、固定资产

#### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,597,635,828.73	1,926,279,858.73	115,468,203.64	38,471,321.93	3,677,855,213.03
2. 本期增加金额	25,209,977.16	151,891,652.93	3,238,593.81	2,207,950.19	182,548,174.09
(1) 购置	597,317.87	2,246,275.56	480,295.99	150,074.65	3,473,964.07
(2) 在建工程转入	11,035,431.59	136,387,268.82	704,743.56	1,551,065.87	149,678,509.84
(3) 外币报表折算汇率变动	13,577,227.70	13,258,108.55	2,053,554.26	506,809.67	29,395,700.18
3. 本期减少金额	11,224,203.13	139,280,274.54	25,303,666.41	8,707,407.02	184,515,551.10
(1) 处置或报废	1,152,424.40	11,497,409.59	2,725,320.05	217,561.48	15,592,715.52
(2) 转入在建工程	10,071,778.73	127,782,864.95	22,578,346.36	8,489,845.54	168,922,835.58
4. 期末余额	1,611,621,602.76	1,938,891,237.12	93,403,131.04	31,971,865.10	3,675,887,836.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	156,947,406.19	347,432,254.60	64,238,375.46	20,293,669.51	588,911,705.76
2. 本期增加金额	42,843,467.48	70,906,726.88	4,923,168.30	1,594,572.70	120,267,935.36
(1) 计提	40,606,196.03	66,604,726.13	3,812,887.08	1,364,151.57	112,387,960.81
(2) 外币报表折算汇率变动	2,237,271.45	4,302,000.75	1,110,281.22	230,421.13	7,879,974.55
3. 本期减少金额	732,956.12	28,556,813.84	8,438,961.27	1,850,172.67	39,578,903.90
(1) 处置或报废	387,638.00	7,098,711.52	2,151,808.28	129,406.13	9,767,563.93
(2) 转入在建	345,318.12	21,458,102.32	6,287,152.99	1,720,766.54	29,811,339.97

工程					
4. 期末余额	199,057,917.55	389,782,167.64	60,722,582.49	20,038,069.54	669,600,737.22
三、减值准备					
1. 期初余额		3,778,335.49		136,539.65	3,914,875.14
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					
3. 本期减少金额	-	222,380.06	-	11,353.13	233,733.19
(1) 处置或报废		222,380.06		11,353.13	233,733.19
4. 期末余额	-	3,555,955.43	-	125,186.52	3,681,141.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,412,563,685.21	1,545,553,114.05	32,680,548.55	11,808,609.01	3,002,605,956.82
2. 期初账面价值	1,440,688,422.54	1,575,069,268.64	51,229,828.18	18,041,112.77	3,085,028,632.13

**(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	9,248,916.65	5,592,619.12	2,731,405.77	924,891.76	
其他设备	111,567.60	16,833.29	83,577.55	11,156.76	
合计	9,360,484.25	5,609,452.41	2,814,983.32	936,048.52	

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**
 适用  不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**
 适用  不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**
 适用  不适用



单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华友衢州房产	54608 万元	未验收结算

**18、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
锂离子电池三元正极材料前驱体项目	42,097,538.11		42,097,538.11	17,220,893.15		17,220,893.15
CDM 公司湿法钴扩产项目	-		-	63,408,098.39		63,408,098.39
刚果(金)PE527 铜估矿权区开发项目	13,446,911.48		13,446,911.48	7,380,679.20		7,380,679.20
MIKA 公司选矿厂升级改造项目	136,567,132.19		136,567,132.19	21,681,363.42		21,681,363.42
其他零星工程	153,030,490.50		153,030,490.50	25,836,733.51		25,836,733.51
合计	345,142,072.28		345,142,072.28	135,527,767.67		135,527,767.67

**(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
锂离子电池三元正极材料前驱体项目	32,697 万元	17,220,893.15	37,509,751.76	12,633,106.80	-	42,097,538.11	153.50	98.00	3,343,353.43	-	5.25	金融机构贷款和其他来源
CDM 公司湿法钴扩产项目	10,681.20 万元	63,408,098.39	45,347,561.73	108,755,660.12	-	-	109.70	100.00	-	-	-	其他来源
刚果(金)PE527 铜估矿权区开发项目	108,437.50 万元	7,380,679.20	6,066,232.28	-	-	13,446,911.48	1.24	-	-	-	-	其他来源
MIKA 公司选矿厂升级改造项目	0	21,681,363.42	114,885,768.77	-	-	136,567,132.19	-	-	-	-	-	其他来源

其他零星工程	0	25,836,733.51	139,553,745.22	12,359,988.23	-	153,030,490.50	-	-	1,371,850.73	-	5.25	金融机构贷款和其他来源
合计	151,815.70 万元	135,527,767.67	343,363,059.76	133,748,755.15	-	345,142,072.28	/	/	4,715,204.16	-	/	/

说明：经公司研究，决定对 MIKAS 公司选矿厂进行升级改造，报告期内部分机器设备转入在建工程核算。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

适用 不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	类别	类别	
一、账面原值			
1. 期初余额	94,475.39		94,475.39
2. 本期增加金额	2,001.94		2,001.94
(1) 外币报表折算汇率变动	2,001.94		2,001.94
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	96,477.33		96,477.33
二、累计折旧			
1. 期初余额	57,257.90		57,257.90
2. 本期增加金额	1,213.30		1,213.30
(1) 计提			
(2) 外币报表折算汇率变动	1,213.30		1,213.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	58,471.20		58,471.20
三、账面价值			
1. 期末账面价值	38,006.13		38,006.13
2. 期初账面价值	37,217.49		37,217.49

**22、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	软件	矿业权	特许专利权	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	172,982,105.38	4,626,424.35	477,648,927.33	245,800.00	1,338,120.00	656,841,377.06
2. 本期增加金额	450,602.73	208,646.85	10,121,426.09	-	-	10,780,675.67
(1) 购置	-	193,162.40				193,162.40
(2) 外币报表折算汇率变动	450,602.73	15,484.45	10,121,426.09			10,587,513.27
3. 本期减少金额	4,024,008.72					4,024,008.72
4. 期末余额	169,408,699.39	4,835,071.20	487,770,353.42	245,800.00	1,338,120.00	663,598,044.01
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,237,905.69	2,794,931.82	33,312,961.32	245,800.00	340,105.50	50,931,704.33
2. 本期增加金额	1,983,947.87	263,302.39	7,758.64	-	33,453.00	2,288,461.90
(1) 计提	1,903,638.52	251,577.93			33,453.00	2,188,669.45
2) 外币报表折算汇率变动	80,309.35	11,724.46	7,758.64			99,792.45
3. 本期减少金额	348,747.36					348,747.36
4. 期末余额	15,873,106.20	3,058,234.21	33,320,719.96	245,800.00	373,558.50	52,871,418.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	153,535,593.18	1,776,836.98	454,449,633.45	-	964,561.50	610,726,625.11
2. 期初账面价值	158,744,199.69	1,831,492.53	444,335,966.01	-	998,014.50	605,909,672.73

**23、商誉**
 适用  不适用

**24、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
装修及改造支出	10,406,302.62	879,828.12	1,587,872.68		9,698,258.06
矿床开采入门费	5,399,519.05	114,416.32			5,513,935.37
合计	15,805,821.67	994,244.44	1,587,872.68		15,212,193.43

**25、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	65,211,578.06	15,281,714.06	131,955,552.93	32,182,123.00
内部交易未实现利润	60,267,349.43	13,248,745.93	62,206,878.33	11,865,197.32
可抵扣亏损	386,361,901.61	93,668,744.76	215,825,212.64	53,956,303.16
公允价值变动损益	22,544,449.98	3,587,188.33	17,521,355.96	2,525,625.94
递延收益	120,179,402.94	29,755,057.33	123,395,815.44	30,541,445.72
合计	654,564,682.02	155,541,450.41	550,904,815.30	131,070,695.14

**(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				
长期资产中包含的暂时性差异	48,763,297.49	8,668,330.10	49,971,337.04	8,970,339.98
合计	48,763,297.49	8,668,330.10	49,971,337.04	8,970,339.98

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**
 适用  不适用

**(4). 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

长期资产中包含的暂时性差异	59,486,655.95	58,252,284.52
资产减值准备	16,013,837.78	11,175,871.67
合计	75,500,493.73	69,428,156.19

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

26、递延所得税资产/递延所得税负债

27、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地及工程设备款	15,332,997.38	17,020,130.14
合计	15,332,997.38	17,020,130.14

28、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	75,893,600.00	401,280,760.00
抵押借款		64,936,000.00
保证借款	2,581,980,693.36	2,042,540,449.64
信用借款	670,178,550.30	437,107,207.03
保证兼质押借款		525,841,913.24
保证兼质押兼抵押借款		103,897,600.00
信用兼保证借款		102,000,000.00
保证兼抵押借款	572,500,000.00	100,000,000.00
信用兼保证兼抵押借款		98,000,000.00
合计	3,900,552,843.66	3,875,603,929.91

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

29、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	20,489,241.66	18,547,130.47
衍生金融负债	20,489,241.66	18,547,130.47
合计	20,489,241.66	18,547,130.47

30、衍生金融负债

适用 不适用

**31、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	860,000.00	6,805,497.30
银行承兑汇票	703,820,157.17	450,142,965.32
合计	704,680,157.17	456,948,462.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

**32、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
货款	298,551,203.12	244,324,569.21
工程和设备款	77,363,374.64	141,434,803.30
其他	22,936,821.10	19,545,326.63
合计	398,851,398.86	405,304,699.14

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

**33、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
货款	53,576,333.37	42,696,454.29
合计	53,576,333.37	42,696,454.29

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**
 适用  不适用

**34、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	31,701,603.66	138,269,483.43	150,076,495.07	19,894,592.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,395,760.30	8,900,541.38	8,902,972.09	1,393,329.59
三、辞退福利	-	1,261,616.50	1,261,616.50	-

合计	33,097,363.96	148,431,641.31	160,241,083.66	21,287,921.61

## (2). 短期薪酬列示:

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,406,217.00	119,200,338.64	130,953,882.83	18,652,672.81
二、职工福利费	-	9,578,427.34	9,578,427.34	-
三、社会保险费	894,886.85	5,486,495.54	5,520,993.56	860,388.83
其中: 医疗保险费	665,587.03	4,400,779.32	4,361,343.54	705,022.81
工伤保险费	163,087.20	725,771.64	788,413.46	100,445.38
生育保险费	66,212.62	359,944.58	371,236.56	54,920.64
四、住房公积金	290,678.00	3,272,576.54	3,303,828.54	259,426.00
五、工会经费和职工教育经费	109,821.81	731,645.37	719,362.80	122,104.38
合计	31,701,603.66	138,269,483.43	150,076,495.07	19,894,592.02

## (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	1,264,069.23	8,125,642.41	8,088,590.09	1,301,121.55
2、失业保险费	131,691.07	774,898.97	814,382.00	92,208.04
3、企业年金缴费				
合计	1,395,760.30	8,900,541.38	8,902,972.09	1,393,329.59

## 35、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	2,408,871.85	-
消费税		-
营业税		433,692.31
企业所得税	13,043,905.55	6,937,205.55
个人所得税	43,904.03	182,847.62
城市维护建设税	177,799.09	375,558.63
房产税	1,667,937.77	187,125.32
教育费附加	76,200.35	160,972.62
地方教育费附加	50,800.23	107,315.08

地方水利建设基金	308,596.45	414,169.84
印花税	87,411.49	89,090.55
矿业税	2,255,360.90	1,911,911.83
土地使用税	1,435,512.00	-
合计	21,556,299.71	10,799,889.35

### 36、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	4,098,401.43	874,644.13
企业债券利息		
短期借款应付利息	14,019,282.62	12,886,676.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
一年内到期的非流动负债利息	2,394,351.27	449,196.05
还本付息短期融资券利息	18,579,200.00	19,156,900.00
合计	39,091,235.32	33,367,416.96

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

### 37、应付股利

□适用 √不适用

### 38、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
售后回购融入资金	339,107,543.98	226,791,155.13
售后回租融入资金	80,190,233.50	78,722,421.02
拆借款	254,268,678.41	22,099,989.69
押金保证金	4,404,833.81	3,032,072.00
其他	117,618,013.38	1,757,985.19
合计	795,589,303.08	332,403,623.03

#### (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
COMMUS 公司	22,568,293.53	拆借款尚未归还



合计	22,568,293.53	/
----	---------------	---

**39、划分为持有待售的负债**
 适用  不适用

**40、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	585,636,695.08	258,442,400.00
合计	585,636,695.08	258,442,400.00

**41、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	350,000,000.00	650,000,000.00
被套期项目		10,313,419.49
合计	350,000,000.00	660,313,419.49

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15华友钴业CP001	300,000,000.00	2015.05.22	365天	300,000,000.00	300,000,000.00	-	19,500,000.00		300,000,000	-
15华友钴业CP002	350,000,000.00	2015.09.11	365天	350,000,000.00	350,000,000.00	-	18,579,200.00			350,000,000.00
合计	/	/	/	650,000,000.00	650,000,000.00	-	38,079,200.00	-	300,000,000.00	350,000,000.00

**42、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
保证借款	76,258,800.00	563,965,178.06
保证兼抵押借款	304,030,000.00	251,000,000.00
合计	380,288,800.00	814,965,178.06

**43、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
售后回租融入资金	74,898,304.04	59,447,256.27

**44、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**45、专项应付款**
 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
专项补助	8,600,000		8,600,000		
合计	8,600,000		8,600,000		/

**46、预计负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
矿山环境恢复费用	1,930,506.76	1,971,414.38	根据刚果（金）《矿业法》规定，子公司 MIKAS 公司按其营业收入的 0.50% 计提矿山环境恢复费用
合计	1,930,506.76	1,971,414.38	/

**47、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	123,395,815.44	50,000.00	3,266,412.50	120,179,402.94	政府给予的无偿补助
合计	123,395,815.44	50,000.00	3,266,412.50	120,179,402.94	/

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
上市奖励						
重大专项补助	268,400.00	-	36,600.00	-	231,800.00	

信息化专项资金补助	117,899.99	-	8,421.42	-	109,478.57	
节能与工业循环经济专项补助	960,156.88	-	41,477.75	-	918,679.13	
节能和工业循环经济专项补助	490,731.54	-	52,715.10	-	438,016.44	
购置发电设备财政补助	155,474.41	-	12,874.76	-	142,599.65	
中小企业发展专项补助	490,000.00	-	-	-	490,000.00	
省级企业研究院建设专项资金	850,000.00	-	50,000.00	-	800,000.00	
产业转型升级财政补助	10,949,977.64	-	34,727.09	-	10,915,250.55	
企业扶持资金	9,443,476.06	-	-	-	9,443,476.06	
技术创新财政补助	9,443,476.06	-	697,828.72	-	8,745,647.34	
技术改造财政补助	16,269,238.57	-	421,283.72	-	15,847,954.85	
基础设施建设补助	71,923,780.17	-	1,888,060.41	-	70,035,719.76	
工业转型升级财政专项技术改造补助	812,138.94	-	-	-	812,138.94	
市级科技计划项目拨款	400,000.00	-	-	-	400,000.00	
工业投资考核资金	547,825.27	-	-	-	547,825.27	
工业生产性投资补助	183,239.91	-	22,423.53	-	160,816.38	
中国科学院过程工程经费	90,000.00	50,000.00	-	-	140,000.00	
合计	123,395,815.44	50,000.00	3,266,412.50	-	120,179,402.94	/

#### 48、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	535,190,000.00						535,190,000.00

#### 49、其他权益工具

 适用  不适用

#### 50、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)	814,790,819.23			814,790,819.23
其他资本公积	402,574,717.62	22,578,012.89		425,152,730.51
合计	1,217,365,536.85	22,578,012.89		1,239,943,549.74

**51、库存股**
 适用  不适用

**52、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	-4,233,772.86	29,723,067.62	-	-	28,629,970.11	1,093,097.51	24,396,197.25
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	20,649.04	323,005.05			323,005.05		343,654.09
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	-4,254,421.	29,400,062			28,306,965.	1,093,097.5	24,052,543.

折算差额	90	.57			06	1	16
其他综合收益合计	-4,233,772.86	29,723,067.62	-	-	28,629,970.11	1,093,097.51	24,396,197.25

### 53、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	4,507,386.78	5,270,459.85	6,740,004.65	3,037,841.98
矿山发展基金	730,199.55	-	-	730,199.55
合计	5,237,586.33	5,270,459.85	6,740,004.65	3,768,041.53

### 54、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,487,655.99			95,487,655.99
合计	95,487,655.99			95,487,655.99

### 55、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	537,689,401.18	837,211,458.56
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	537,689,401.18	837,211,458.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,287,200.50	14,207,463.61
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		53,519,000.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	506,402,200.68	797,899,922.17

### 56、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	2,163,999,811.27	1,870,027,487.00	2,112,954,886.36	1,751,357,147.54
其他业务	1,799,410.90	1,852,426.06	650,261.93	651,276.54
合计	2,165,799,222.17	1,871,879,913.06	2,113,605,148.29	1,752,008,424.08

**57、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,516,336.73	3,453,233.09
城市维护建设税	519,948.83	774,730.08
教育费附加	252,751.24	332,226.61
地方教育费附加	168,500.78	221,467.40
矿产税	11,685,408.96	18,022,155.02
出口关税	7,116.70	258,250.96
合计	14,150,063.24	23,062,063.16

**58、 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	18,614,188.83	30,240,099.08
职工薪酬	1,591,852.87	4,515,095.66
其他	1,395,933.10	1,438,907.06
合计	21,601,974.80	36,194,101.80

**59、 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	34,896,963.18	41,777,117.35
办公费	1,191,210.60	7,085,321.41
技术开发费	25,837,020.41	25,657,065.79
服务费	12,815,744.15	5,386,987.75
业务招待费	1,867,329.69	970,051.54
折旧及摊销	17,029,252.56	8,779,043.32
费用性税金	9,235,814.34	8,141,882.51
保险费	3,507,294.42	2,398,351.14
不能形成地质成果的费用化勘探支出		12,232.60
矿产资源使用费		1,558,756.38
其他	23,395,657.42	13,228,110.37
合计	129,776,286.77	114,994,920.16

其他说明：

MIKAS 公司选矿厂进行升级改造，生产用房屋及建筑物计提折旧计入管理费用。

**60、 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	146,426,049.14	129,952,111.76
利息收入	-2,520,300.00	-4,305,265.81

汇兑损益	4,025,188.90	6,417,125.42
手续费及其他	18,993,512.98	20,664,331.26
合计	166,924,451.02	152,728,302.63

**61、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	14,436,407.96	2,478,147.58
二、存货跌价损失	-1,721.46	25,816,575.01
合计	14,434,686.50	28,294,722.59

**62、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	-2,196,700.00	
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	-1,942,111.19	-180,615.19
按公允价值计量的投资性房地产		
套期损益	-884,282.83	
合计	-5,023,094.02	-180,615.19

其他说明：

**63、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	-388,662.51	
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		1,655,000.00
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	3,089,312.75	
合计	2,700,650.24	1,655,000.00

**64、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	141,122.74	47,112.37	141,122.74
其中：固定资产处置利得	141,122.74	47,112.37	141,122.74
政府补助	4,762,283.66	13,108,308.59	4,762,283.66
其他	543,567.74	384,918.59	543,567.74
合计	5,446,974.14	13,540,339.55	5,446,974.14

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
进出口业务补助	-	1,123,000.00	与收益相关
政府奖励补助	1,320,000.00	2,276,000.00	与收益相关
外经贸扶持资金补助	100,000.00	5,428,300.00	与收益相关
其他零星补助	75,871.16	101,412.20	与收益相关
递延收益摊销转入	3,266,412.50	4,179,596.39	
合计	4,762,283.66	13,108,308.59	/

## 65、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	1,304,228.07	71,909.88	1,304,228.07
其中：固定资产处置损失	1,304,228.07	71,909.88	1,304,228.07
对外捐赠	300,000.00	316,000.00	300,000.00
地方水利建设基金	1,888,852.17	1,977,886.56	
其他	53,082.20	20,853.04	53,082.20
合计	3,546,162.44	2,386,649.48	

## 66、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	7,874,155.65	16,593,499.14
递延所得税费用	-24,772,765.15	-8,189,863.00
合计	-16,898,609.50	8,403,636.14



## (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	-53,389,785.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,008,467.79
子公司适用不同税率的影响	-1,802,931.79
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,848,594.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,238,615.85
所得税费用	-16,898,609.50

## 67、其他综合收益

详见附注

## 68、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
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	112,145,547.28	208,115,716.66
收到的与经营活动相关的政府补助	740,000.00	15,088,712.20
收回押金保证金、备用金	14,837,254.28	36,824,770.90
其他	11,392,892.68	17,953,532.89
合计	139,115,694.24	277,982,732.65

## (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
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	117,004,152.60	299,645,741.36
技术开发费	25,684,590.69	17,503,794.99
物流费用	25,929,339.76	46,918,877.01
业务招待费	1,765,800.61	1,121,199.83
办公费	4,839,185.83	8,010,641.70
手续费及其他	18,056,377.33	14,180,172.49
对外捐赠	301,989.36	47,735.76
保险费	4,799,888.58	5,395,085.34
服务费	7,569,674.69	5,386,987.75
其他	40,543,812.83	58,094,180.12
合计	246,494,812.28	456,304,416.35

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与投资活动相关的政府补助		251,704.01
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	39,269,226.37	623,668.11
收到期货资金	5,000,000.00	
其他		1,040,326.26
合计	44,269,226.37	1,915,698.38

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	26,177,059.66	11,533,135.25
支付期货资金	13,000,000.00	
其他		-
合计	39,177,059.66	11,533,135.25

**(5). 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
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	321,295,056.81	56,995,147.99
售后回购融入资金	519,195,558.87	806,943,785.30
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金	226,896,685.34	18,515,880.00
其他	115,000,000.00	
合计	1,182,387,301.02	882,454,813.29

**(6). 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
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	540,572,549.24	328,953,523.43
售后回购偿还资金	374,690,562.42	466,438,429.30
融资租赁款	9,188,356.87	
支付的律师费用、审计验资费用、用于上市发行的信息披露费用及其他发行费用		19,606,519.00
其他	102,137,666.41	34,774,000.00
合计	1,026,589,134.94	849,772,471.73

**69、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	-36,491,175.80	10,547,052.61
加：资产减值准备	14,434,686.50	28,294,722.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,689,031.49	62,183,147.20
无形资产摊销	2,188,669.47	8,979,497.45
长期待摊费用摊销	3,754,770.70	2,867,526.71
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）	1,289,059.51	24,797.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,399.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,023,094.02	180,615.19
财务费用（收益以“-”号填列）	141,924,451.02	129,181,017.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,700,650.24	-1,655,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,470,755.27	-10,390,816.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-302,009.88	2,200,953.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	219,152,486.04	-200,540,890.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-455,524,819.73	-382,301,817.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	167,443,431.57	-57,341,798.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,423,668.43	-407,770,991.89
<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	513,632,646.20	710,190,230.93
减：现金的期初余额	656,360,785.49	361,385,868.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-142,728,139.29	348,804,362.64

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(4) 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	513,632,646.20	656,360,785.49
其中：库存现金	3,802,187.08	4,343,111.87
可随时用于支付的银行存款	509,811,696.87	649,304,856.20
可随时用于支付的其他货币资金	18,762.25	2,712,817.42
三、期末现金及现金等价物余额	513,632,646.20	656,360,785.49
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		

**70、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	546,841,865.70	均系其他货币资金，包括：票据保证金 188,378,265.66 元，信用证保证金 107,516,291.76 元、借款保证金 56,559,100 元、远期结售汇保证金 5,300,000 元、其他保证金 22,387,303.65 元，保函保证金 166,050,280 元，期货保证金 650,624.63 元
应收票据	112,135,745.01	为银行融资提供的质押担保
存货	302,035,920.31	售后回购对应的存货
固定资产	1,614,322,075.48	为银行融资提供抵押担保及售后回租对应的固定资产
无形资产	97,376,988.05	为银行融资提供抵押担保
无形资产	482,411,195.34	为银行等融资提供质押担保
合计	3,155,123,789.89	/

**71、外币货币性项目**
 适用  不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,429,520.00	6.6312	261,465,033.02
欧元	122,857.21	7.3750	906,071.92
港币	148,699.26	0.8547	127,088.80
兰特	1,355,177.74	0.4490	608,474.81
刚郎	28,393.64	0.007109	201.84
应收账款			
其中：美元	24,294,701.55	6.6312	161,103,024.92
其他应收账款			

其中：美元	1,418,476.38	6.6312	9,406,200.57
港币	101,759.00	0.8547	86,970.36
兰特	5,982.00	0.4490	2,685.92
长期应收款			
其中：美元	27,840,900.00	6.6312	184,618,576.08
应付账款			
其中：美元	33,623,598.41	6.6312	222,964,805.78
兰特	833,793.61	0.4490	374,373.33
其他应付款			
其中：美元	50,546,680.62	6.6312	335,185,148.53
短期借款			
其中：美元	12,078,078.28	6.6312	80,092,152.69
欧元	1,557,621.11	7.3750	11,487,455.69
一年内到期非流动负债			
其中：美元	9,047,519.24	6.6312	59,995,909.58
欧元	1,530,117.71	7.3750	11,284,618.11
长期借款			
其中：美元	41,500,000.00	6.6312	275,194,800.00
应付利息			
其中：美元	29,900.00	6.6312	198,272.88
欧元	300.00	7.3750	2,212.50

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
华友香港	香港	港币	当地货币
OIM 公司	南非	兰特	当地货币
CDM 公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
MIKAS 公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
SHAD 公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
华友矿业香港	香港	港币	当地货币

## 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

**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	
华友衢州	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	99	1	设立
华友香港	香港	香港	贸易、批发业	100		设立
OIM 公司	南非	南非	贸易、批发业	100		设立
CDM 公司	刚果(金)	刚果(金)	制造业	77.09	22.91	设立
SHAD 公司	刚果(金)	刚果(金)	农业	82		设立
华友矿业香港	香港	香港	服务业	100		设立
MIKAS 公司	刚果(金)	刚果(金)	矿山开发及矿产品销售	72		非同一控制下企业合并
力科钴镍	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	制造业	71.03	28.97	非同一控制下企业合并
华友进出口	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	贸易、批发业	100		非同一控制下企业合并

**(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
MIKAS 公司	28	-4,582,091.09		26,361,803.10
SHAD 公司	18	-621,884.22		-5,213,746.02

**(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

		产		债		产		债				
MIKAS 公司	115,686,491.08	509,376,752.44	625,063,243.52	263,228,374.74	264,434,310.38	527,662,685.12	123,886,761.19	503,888,067.76	627,774,828.95	236,393,864.68	278,427,994.76	514,821,859.44
SHAD 公司	3,497,891.95	41,145,655.50	44,643,547.45	21,222,323.12	52,386,480.00	73,608,803.12	3,403,129.92	42,417,295.81	45,820,425.73	19,466,509.86	51,299,440.00	70,765,949.86

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
MIKAS 公司	-5,926.70	-16,365,866.53	-12,098,848.76	22,142,048.41	7,230,833	-11,224,831.90	-11,296,500.90	33,047,153.08
SHAD 公司	3,316,021.47	-3,454,912.31	-564,819.23	226,769.80	3,836,780	-2,640,842.25	-2,625,243.30	909,971.64

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 69.20% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	439,009,140.46				439,009,140.46
其他应收款	4,433,128.43				4,433,128.43
小 计	443,442,268.89				443,442,268.89

(续上表)

项 目	期初余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	339,639,481.94				339,639,481.94
其他应收款	7,350,755.87				7,350,755.87
小 计	346,990,237.81				346,990,237.81

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,866,478,338.74	5,023,713,049.15	4,596,661,120.05	427,051,929.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20,489,241.66	20,489,241.66	20,489,241.66		
应付票据	704,680,157.17	704,680,157.17	704,680,157.17		
应付账款	398,851,398.86	398,851,398.86	398,851,398.86		
应付利息	39,091,235.32	39,091,235.32	39,091,235.32		



其他应付款	795,589,303.08	814,541,678.59	814,541,678.59		
其他流动负债	350,000,000.00	372,750,000.00	372,750,000.00	-	
长期应付款	59,447,256.27	63,696,176.00	36,397,812.00	<b>27,298,364.00</b>	
小计	7,234,626,931.10	7,437,812,936.75	6,983,462,643.65	454,350,293.10	-

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	4,949,011,507.97	5,105,603,045.76	4,215,584,532.22	890,018,513.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,547,130.47	18,547,130.47	18,547,130.47		
应付票据	456,948,462.62	456,948,462.62	456,948,462.62		
应付账款	405,304,699.14	405,304,699.14	405,304,699.14		
应付利息	33,367,416.96	33,367,416.96	33,367,416.96		
其他应付款	332,403,623.03	332,403,623.03	332,403,623.03		
其他流动负债	660,313,419.49	684,173,836.16	684,173,836.16		
长期应付款	74,898,304.04	82,695,211.83	48,917,346.88	33,777,864.95	
小计	6,930,794,563.72	7,119,043,425.97	6,195,247,047.48	923,796,378.49	

### (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。因人民币贷款基准利率和美元 LIBOR 利率波动相对较小，市场利率变动对公司股东权益和净利润影响较小。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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融资产			7,151,273.00	7,151,273.00
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			7,151,273.00	7,151,273.00
2. 衍生金融资产			10,621,757.00	10,621,757.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			17,773,030.00	17,773,030.00
(五) 交易性金融负债			20,489,241.66	20,489,241.66
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债			20,489,241.66	20,489,241.66
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			-4,134,615.38	-4,134,615.38
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			16,354,626.28	16,354,626.28

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。

本企业最终控制方是谢伟通和陈雪华。

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大山公司	其他
华友投资	其他
邱锦华	其他
华信投资	其他
桐乡市锦华贸易有限公司	其他

其他说明

1. 大山公司为公司第一大股东;
2. 华友投资为公司第二大股东;
3. 邱锦华为与最终控制方(陈雪华)关系密切的家庭成员;

3. 华信投资为激励公司中高层管理人员和骨干员工而设立的持股平台公司
5. 桐乡市锦华贸易有限公司为激励公司中高层管理人员和骨干员工而设立的持股平台公司。

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

##### (4). 关联担保情况

适用 不适用

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
陈雪华、邱锦华	32,000,000.00	2015-7-30	2016-11-11	否
陈雪华	50,000,000.00	2016-2-14	2016-8-12	否
陈雪华、邱锦华、大山公司	526,500,000.00	2015-8-31	2017-5-30	否
陈雪华、邱锦华	80,000,000.00	2015-9-14	2016-12-16	否
陈雪华、邱锦华	128,700,000.00	2016-1-7	2017-1-6	否
陈雪华、邱锦华	190,000,000.00	2016-1-6	2017-1-27	否
陈雪华、大山公司	234,300,000.00	2015-8-20	2016-11-10	否
陈雪华、华友投资	200,000,000.00	2015-12-15	2017-6-16	否
陈雪华、邱锦华	26,113,610.64	2016-6-7	2016-9-12	否
陈雪华、邱锦华	35,406,009.53	2016-6-20	2016-9-18	否
陈雪华、大山公司	235,516,000.00	2015-8-5	2016-12-1	否
陈雪华、邱锦华	50,000,000.00	2016-1-12	2017-5-29	否
陈雪华、邱锦华	20,000,000.00	2016-1-18	2017-1-17	否
陈雪华	46,000,000.00	2016-3-31	2017-3-30	否
陈雪华、邱锦华	11,284,618.11	2016-5-12	2016-8-10	否
陈雪华	305,000,000.00	2016-1-12	2019-6-24	否
华友投资	100,000,000.00	2015.3.20	2018.1.25	否
陈雪华、邱锦华担保	30,000,000.00	2015-9-17	2016-9-16	否
陈雪华、邱锦华	10,166,388.21	2016-4-18	2016-7-17	否
陈雪华、邱锦华	34,000,000.00	2016-2-23	2016-11-25	否
陈雪华、邱锦华	198,935,895.08	2015-6-18	2017-6-18	否
陈雪华、邱锦华担保	82,890,000.00	2010-12-31	2018-12-30	否
陈雪华、邱锦华担保	53,049,600.00	2011-12-30	2017-12-29	否
华信投资	231,700,384.88	2016-4-8	2016-11-5	否
陈雪华、邱锦华	33,530,000.00	2016-3-4	2016-9-4	否
陈雪华、邱锦华	32,131,632.00	2016-5-11	2016-11-14	否
陈雪华、邱锦华	28,000,000.00	2016-6-21	2016-12-21	否

陈雪华、邱锦华	15,000,000.00	2016-2-29	2016-8-27	否
陈雪华、邱锦华	35,000,000.00	2016-4-15	2016-10-16	否
陈雪华、邱锦华	15,000,000.00	2016-3-8	2016-9-8	否
陈雪华、邱锦华、大山公司	176,615,239.04	2016-3-11	2016-12-12	否
陈雪华、邱锦华	142,324,208.98	2015-12-24	2016-9-12	否
陈雪华、邱锦华	68,641,703.74	2016-2-23	2016-9-18	否
陈雪华、邱锦华	23,450,292.46	2016-2-23	2016-7-18	否
陈雪华、邱锦华	41,756,428.14	2016-3-10	2016-10-31	否
陈雪华、邱锦华	11,642,790.21	2016-4-18	2016-10-31	否
陈雪华、邱锦华	30,149,277.25	2016-3-15	2016-12-12	否
陈雪华、邱锦华	135,594,307.00	2015-8-26	2017-5-11	否
陈雪华、邱锦华	34,601,704.70	2015-10-30	2016-11-21	否
陈雪华、邱锦华	128,548,714.34	2015-12-21	2016-9-30	否
陈雪华、邱锦华	44,915,738.47	2016-1-25	2016-9-6	否
陈雪华、大山公司	59,760,538.04	2016-4-21	2016-10-18	否
陈雪华	200,000,000.00	2016-5-3	2016-11-15	否

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
桐乡市华友投资有限公司	50,000,000.00	2016-2-23	2016-4-15	
桐乡华信投资有限公司	26,000,000.00	2016-6-14	2016-7-15	
桐乡华信投资有限公司	80,000,000.00	2016-6-21	2016-12-20	
桐乡锦华贸易有限公司	9,000,000.00	2016-6-14	2016-12-13	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

**十三、 承诺及或有事项**
**1、 重要承诺事项**
 适用  不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的未到期交割的远期结售汇合约明细如下：

交易内容	银行名称	签约日期	金额 (USD)	约定汇率	交割日期
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.17	8,000,000.00	6.171	2016.11.16- 2016.12.15
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.17	4,000,000.00	6.171	2016.11.16- 2016.12.15
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.17	7,000,000.00	6.171	2016.11.16- 2016.12.15

卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.31	10,000,000.00	6.12	2016.11.16- 2016.12.23
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.31	7,000,000.00	6.12	2016.11.16- 2016.12.23
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.31	4,000,000.00	6.12	2016.11.16- 2016.12.23
合计			40,000,000.00		

#### 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

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

#### 十五、 其他重要事项

##### 1、 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。

##### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	钴产品	铜产品	镍产品	三元	钴、铜精矿及镍矿	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,294,835,307.33	445,085,720.24	69,803,232.23	40,153,178.16	270,083,733.76	44,038,639.55		2,163,999,811.27
主营业务成本	1,116,874,135.75	381,069,955.12	59,644,701.24	37,048,794.75	235,642,785.50	39,747,114.64		1,870,027,487.00

#### 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	85,934,396.33	92.99	4,296,719.82	5	81,637,676.51	70,463,735.55	91.24	3,564,344.38	5.06	66,899,391.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,482,979.34	7.01	6,482,979.34	100	-	6,768,259.34	8.76	6,768,259.34	100	
合计	92,417,375.67	/	10,779,699.16	/	81,637,676.51	77,231,994.89	/	10,332,603.72	/	66,899,391.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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 年以内小计	85,934,396.33	4,296,719.82	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	6,482,979.34	6,482,979.34	100%
合计	92,417,375.67	10,779,699.16	12%

(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 447,095.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

期末余额前五名的应收账款合计数为元 65045288.01, 占应收账款期末余额合计数的比例为 70.38%, 相应计提的坏账准备合计数为 3252264.40 元。

**2、其他应收款**
**(1). 其他应收款分类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,123,322,370.09	100	56,306,640.68	5.01	1,067,015,729.41	1,843,394,366.87	100	92,605,077.01	5.02	1,750,789,289.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,123,322,370.09	/	56,306,640.68	/	1,067,015,729.41	1,843,394,366.87	/	92,605,077.01	/	1,750,789,289.86

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

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 年以内小计	1,123,092,264.48	56,077,099.56	0.05
1 至 2 年	705.61	141.12	0.20
2 至 3 年			
3 年以上	229,400.00	229,400.00	1.00
合计	1,123,322,370.09	56,306,640.68	0.05

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额-36,298,436.33 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

 适用  不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,121,326,301.41	1,842,885,749.66
押金保证金	228,105.61	245,105.61
备用金	217,689.86	214,209.86
其他	1,550,273.21	49,301.74
合计	1,123,322,370.09	1,843,394,366.87

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州华友公司	暂借款	1,098,906,203.19	1年以内	97.83	54,945,310.15
卡松波矿业有限责任公司	暂借款	12,045,003.54	1年以内	1.07	602,250.18
刚果 CDM (本部)	暂借款	8,641,771.55	1年以内	0.77	432,088.58
刚果农业项目	暂借款	1,040,561.99	1年以内	0.09	52,028.10
华友香港	暂借款	692,761.14	1年以内	0.06	34,638.06
合计	/	1,121,326,301.41	/		56,066,315.07

## (6). 涉及政府补助的应收款项

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
桐乡市财政局	钴铜冶炼废渣综合利用关键技术经费补助	710,000.00	1年以内	2016年7月,71万,补助文件
桐乡市财政局	2015年度管理创新扶持资金奖励	14,100.00	1年以内	2016年7月,1.41万,补助文件
合计	/	724,100.00	/	/



**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	2,358,442,153.70		2,358,442,153.70	1,811,306,953.70		1,811,306,953.70
对联营、合营企业投资						
合计	2,358,442,153.70		2,358,442,153.70	1,811,306,953.70		1,811,306,953.70

**(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
华友衢州	693,000,000.00	495,000,000.00	-	1,188,000,000.00		
CDM 公司	480,447,838.92	-	-	480,447,838.92		
华友香港	246,076,795.00	-	-	246,076,795.00		
华友国际	136,412,225.05	52,135,200.00	-	188,547,425.05		
MIKAS 公司	117,133,842.00	-	-	117,133,842.00		
华友进出口	100,587,951.00	-	-	100,587,951.00		
力科钴镍	33,171,333.03	-	-	33,171,333.03		
OIM 公司	3,958,802.50	-	-	3,958,802.50		
SHAD 公司	518,166.20	-	-	518,166.20		
合计	1,811,306,953.70	547,135,200.00		2,358,442,153.70		

**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	574,399,229.10	499,158,500.67	649,683,409.06	583,453,078.29
其他业务	7,100,985.02	7,176,653.60	36,677,960.80	11,522,504.88
合计	581,500,214.12	506,335,154.27	686,361,369.86	594,975,583.17

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,041,431.55

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	-2,618,000.00	1,655,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-2,618,000.00	2,696,431.55

## 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	-1,163,105.33	
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）	4,762,283.66	
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	-1,933,781.27	
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	190,485.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额	-834,144.27	
少数股东权益影响额		
合计	1,021,738.33	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	1,888,852.17	因其系国家规定之税费，且其金额计算与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.31	-0.058	-0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	-0.060	-0.060

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计负责人、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表。
	载有董事长亲笔签名的半年度报告原件。
	报告期内中国证监会指定报纸上公司披露的所有公司文件的正本及公告原稿。



董事会批准报送日期：2016年8月29日