

株洲冶炼集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]2956 号

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

审计报告



天职业字[2020]2956 号

株洲冶炼集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“株冶集团”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了株冶集团 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2019 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于株冶集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
锌产品销售收入的确认	
株冶集团 2019 年度合并财务报表营业收入 1,119,196.58 万元，主要为锌产品的销售收入，公司销售收入在商品所有权的主要风险和报酬已转移至客户时确认。根据合同约定买方仓库交货的销售，取得购买方签收后确认收入；合同约定卖方仓库交货的销售，由购买方提货后确认收入。锌产品销售收入金额重大，且产品销售单价波动性较大，买方仓库交货销售模式下，商品发出后，购买方确认验收形式多样，收入的准确性及是否确认在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。故我们将锌产品销售收入确认为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十五）及附注六、（三十七）	针对株冶集团锌产品销售收入的确认，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关内部控制关键控制点设计和运行的有效性。 2、通过对管理层或相关人员的访谈，检查销售合同的主要条款，了解货物签收及退货等政策，评价收入确认政策的适当性。 3、采取抽样方式对锌产品销售收入是否计入恰当会计期间实施了以下主要审计程序： （1）抽取资产负债表日前记录的收入检查公司是否提前确认收入，卖方仓库交货的选取样本核对提货单、增值税发票等支持性文件；买方仓库交货的选取样本核对到货单、验收单、结算单、增值税发票以及回款记录等支持性文件，以评价收入确认期间是否恰当。 （2）对买方仓库交货的销售，选取应收账款期末余额较大的客户实施函证程序以确认应收账款余额。 （3）抽样函证买方仓库交货客户收入金额，检查营业收入确认准确性。
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货跌价准备计提	
2019 年 12 月 31 日，合并财务报表存货余额为 109,017.20 万元、占资产总额的 14.66%，存货跌价准备 6,723.25 万元。 存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按所生产产品估计售价减至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层对可变现净值的预估涉及重大判断和估计，包括产品的未来售价、生产成本、销售费用以及相关税费等。由于存货金额重大，计提跌价准备准确与否对财务报表影响较大，故我们将其确定为关键审计事项。	针对株冶集团存货跌价准备计提，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解、评价和测试管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制关键控制点设计和运行有效性。 2、了解并评价公司管理层存货跌价准备计提政策的适当性。 3、对能获取国内公开市场售价的产品，选取样本独立检索公开市场价格信息，并将其与公司预计售价进行比较。 4、对无法获取国内公开市场售价的产品，选取样本

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参见财务报表附注三、（十三）及附注六、（七）	将公司预计产品售价与最近或期后的实际售价进行比较。 5、对于原材料、在产品，选取样本比较当年同类原材料、在产品至完工需发生的成本及销售费用，对公司估计的至完工将要发生成本、销售费用及相关税费的合理性进行评估。 6、获取存货跌价准备计提计算表，复核其计算是否准确。

四、其他信息

株冶集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估株冶集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督株冶集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1.识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对株冶集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致株冶集团不能持续经营。

5.评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6.就株冶集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

天职业字[2020]2956 号

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：株冶集团股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	226,004,601.82	485,269,724.35	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	331,890.45		六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		191,971,285.02	五、（四）
应收账款	211,521,473.48	128,644,416.81	六、（三）
应收款项融资	116,004,850.65		六、（四）
预付款项	64,119,987.69	128,363,974.56	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	112,649,723.53	150,237,423.89	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,022,939,430.78	1,475,246,448.39	六、（七）
合同资产			
持有待售资产	1,151,492,425.80	1,151,492,425.80	六、（八）
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	356,130,019.60	215,175,261.80	六、（九）
流动资产合计	3,261,194,403.80	3,926,400,960.62	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	152,325,300.00		六、（十）
固定资产	3,334,149,416.99	289,559,332.84	六、（十一）
在建工程	100,964,321.50	1,508,738,531.54	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	122,255,221.22	98,040,535.38	六、（十三）
开发支出			六、（十四）
商誉			
长期待摊费用	4,083,401.37		六、（十五）
递延所得税资产	2,697,831.42	401,939.64	六、（十六）
其他非流动资产		118,618,050.38	六、（十七）
非流动资产合计	3,716,475,492.50	2,015,358,389.78	
资产总计	6,977,669,896.30	5,941,759,350.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,320,529,250.00	2,760,174,886.94	六、（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		17,867.61	六、（十九）
衍生金融负债			
应付票据	164,500,000.00	56,250,000.00	六、（二十）
应付账款	931,105,199.81	607,145,514.31	六、（二十一）
预收款项	237,696,919.56	298,087,111.03	六、（二十二）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	85,804,031.05	115,824,758.26	六、（二十三）
应交税费	32,280,939.71	28,518,884.81	六、（二十四）
其他应付款	140,198,056.59	130,486,771.49	六、（二十五）
其中：应付利息	13,608,291.16	15,117,903.22	六、（二十五）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00		六、（二十六）
其他流动负债			
流动负债合计	3,942,114,396.72	3,996,505,794.45	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,194,991,454.43	403,303,490.88	六、（二十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,100,000,000.00	900,000,000.00	六、（二十八）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	104,460,468.03	91,250,000.00	六、（二十九）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,399,451,922.46	1,394,553,490.88	
负 债 合 计	6,341,566,319.18	5,391,059,285.33	
所有者权益			
股本	527,457,914.00	527,457,914.00	六、（三十）
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	六、（三十一）
其中：优先股			
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	六、（三十一）
资本公积	867,422,972.68	867,422,972.68	六、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益	1,267,405.80	1,167,007.18	六、（三十三）
专项储备			六、（三十四）
盈余公积	95,095,815.42	95,095,815.42	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	-2,935,243,382.29	-2,940,443,644.21	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	56,000,725.61	50,700,065.07	
少数股东权益	580,102,851.51	500,000,000.00	
所有者权益合计	636,103,577.12	550,700,065.07	
负债及所有者权益合计	6,977,669,896.30	5,941,759,350.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董忠

杨献忠

陈伟华

合并利润表

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	11,191,965,772.14	13,008,429,316.13	
其中：营业收入	11,191,965,772.14	13,008,429,316.13	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	11,138,384,233.28	13,975,424,576.41	
其中：营业成本	10,729,850,070.20	13,338,167,022.33	六、（三十七）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	-2,046,780.45	43,416,020.99	六、（三十八）
销售费用	52,881,401.26	85,576,653.25	六、（三十九）
管理费用	159,371,606.99	310,890,715.78	六、（四十）
研发费用	48,967,693.57	24,711,791.14	六、（四十一）
财务费用	149,360,241.71	172,662,372.92	六、（四十二）
其中：利息费用	138,370,472.38	142,751,051.74	六、（四十二）
利息收入	1,616,000.79	1,780,068.53	六、（四十二）
加：其他收益	52,634,932.62	603,206,036.28	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	84,124,015.24	104,707,171.77	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	349,758.08	-6,721,080.88	六、（四十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,754,887.68		六、（四十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-71,683,972.92	-1,399,340,653.17	六、（四十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,556.00	332,923.87	六、（四十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	129,756,603.56	-1,664,810,862.41	
加：营业外收入	1,138,112.62	42,802,983.07	六、（四十九）
减：营业外支出	1,293,970.48	891.85	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	129,600,745.70	-1,622,008,771.19	
减：所得税费用	35,038,049.27	9,809,923.14	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,562,696.43	-1,631,818,694.33	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,562,696.43	-1,631,818,694.33	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	77,439,844.92	-1,631,818,694.33	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	17,122,851.51		
六、其他综合收益的税后净额	100,398.62	13,111,144.26	六、（五十二）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	100,398.62	13,111,144.26	六、（五十二）
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	100,398.62	13,111,144.26	六、（五十二）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-417,886.44	12,053,378.60	六、（五十二）
8.外币财务报表折算差额	518,285.06	1,057,765.66	六、（五十二）
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	94,663,095.05	-1,618,707,550.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,540,243.54	-1,618,707,550.07	
归属于少数股东的综合收益总额	17,122,851.51		
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.01	-3.09	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.01	-3.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	11,561,067,692.43	13,701,456,322.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	10,982,365.15	8,830,130.86	
收到其他与经营活动有关的现金	210,981,378.11	611,668,708.67	六、（五十三）
经营活动现金流入小计	11,783,031,435.69	14,321,955,161.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	10,494,801,753.26	12,782,160,605.70	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	292,028,921.25	444,405,122.53	
支付的各项税费	87,298,402.91	167,763,038.07	
支付其他与经营活动有关的现金	182,087,562.60	245,543,697.38	六、（五十三）
经营活动现金流出小计	11,056,216,640.02	13,639,872,463.68	
经营活动产生的现金流量净额	726,814,795.67	682,082,698.14	六、（五十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	37,505,939.63	164,079,952.91	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000,150.00	900,067,855.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	237,506,089.63	1,064,147,808.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,444,309,705.33	1,892,028,723.90	
投资支付的现金	25,074,945.84	119,871,568.96	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,469,384,651.17	2,011,900,292.86	
投资活动产生的现金流量净额	-1,231,878,561.54	-947,752,484.12	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	72,980,000.00	2,000,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	72,980,000.00	500,000,000.00	
取得借款收到的现金	3,882,125,546.34	5,041,973,533.41	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,955,105,546.34	7,041,973,533.41	
偿还债务支付的现金	3,509,763,044.56	6,603,478,758.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	232,449,697.51	206,539,054.18	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,000,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	3,742,212,742.07	6,810,017,812.56	
筹资活动产生的现金流量净额	212,892,804.27	231,955,720.85	
四、汇率变动对现金的影响	905,839.07	7,717,026.77	
五、现金及现金等价物净增加额	-291,265,122.53	-25,997,038.36	六、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	485,269,724.35	511,266,762.71	六、（五十四）
六、期末现金及现金等价物余额	194,004,601.82	485,269,724.35	六、（五十四）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彭忠民

9 杨南楚

陈伟华

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 株洲冶炼集团股份有限公司 2019年度 上期金额 金额单位:元

项目	上期金额												所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	优先股	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	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	527,457,914.00				867,422,972.68		-11,944,137.08		95,095,815.42		-1,273,197,866.54		204,834,698.48		204,834,698.48
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、本年年年初余额	527,457,914.00				867,422,972.68		-11,944,137.08		95,095,815.42		-1,273,197,866.54		204,834,698.48		204,834,698.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,500,000,000.00			13,111,144.26				-1,667,245,777.67		-154,134,633.41	500,000,000.00	345,865,366.59
（一）综合收益总额							13,111,144.26				-1,631,818,694.33		-1,618,707,550.07		-1,618,707,550.07
（二）所有者投入和减少资本				1,500,000,000.00									1,500,000,000.00	500,000,000.00	2,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股														500,000,000.00	500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本				1,500,000,000.00									1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-35,427,083.34		-35,427,083.34		-35,427,083.34
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											-35,427,083.34		-35,427,083.34		-35,427,083.34
（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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00	867,422,972.68		1,167,007.18		95,095,815.42		-2,940,443,644.21		50,700,065.07	500,000,000.00		550,700,065.07

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

11

资产负债表

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	138,777,073.51	423,514,251.21	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	331,890.45		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		153,331,773.96	
应收账款	81,781,220.71	65,086,119.46	十七、（一）
应收款项融资	69,796,686.27		
预付款项	6,359,117.56	78,614,379.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	571,034,207.62	266,310,770.69	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	38,033,874.44		
△买入返售金融资产			
存货	507,744,157.64	1,075,451,623.67	
合同资产			
持有待售资产	1,151,492,425.80	1,151,492,425.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,229,383.20	26,374,651.80	
流动资产合计	2,552,546,162.76	3,240,175,996.55	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,124,649,552.39	2,075,989,552.39	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	91,118,668.06	273,404,849.17	
在建工程		872,637.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	780,376.31	1,340,827.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,216,548,596.76	2,351,607,866.97	
资产总计	4,769,094,759.52	5,591,783,863.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜忠民

柯献忠

陈永军

资产负债表（续）

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	897,529,250.00	1,814,109,830.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		17,867.61	
衍生金融负债			
应付票据	264,500,000.00	56,250,000.00	
应付账款	1,671,100,940.71	1,261,194,395.78	
预收款项	259,263,615.95	799,077,263.11	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	71,756,380.29	109,091,551.91	
应交税费	1,941,463.58	4,076,672.38	
其他应付款	260,685,177.58	238,795,163.06	
其中：应付利息	5,831,044.74	10,226,892.39	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00		
其他流动负债			
流动负债合计	3,456,776,828.11	4,282,612,743.85	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	119,991,454.43	403,303,490.88	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,100,000,000.00	900,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	89,796,467.00	91,250,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,309,787,921.43	1,394,553,490.88	
负 债 合 计	4,766,564,749.54	5,677,166,234.73	
所有者权益			
股本	527,457,914.00	527,457,914.00	
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
资本公积	866,818,486.50	866,818,486.50	
减：库存股			
其他综合收益		417,886.44	
专项储备			
盈余公积	95,095,815.42	95,095,815.42	
△一般风险准备			
未分配利润	-2,986,842,205.94	-3,075,172,473.57	
所有者权益合计	2,530,009.98	-85,382,371.21	
负债及所有者权益合计	4,769,094,759.52	5,591,783,863.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彭忠民

何敏建

陈伟华

利润表

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,051,863,322.98	9,519,419,710.82	
其中：营业收入	8,051,863,322.98	9,519,419,710.82	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,177,918,674.10	10,531,997,092.87	
其中：营业成本	7,964,958,806.52	10,010,223,951.13	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	-12,818,950.29	39,226,610.39	
销售费用	39,452,623.48	69,923,223.49	
管理费用	92,856,626.41	280,832,407.57	
研发费用	24,493,503.37	20,646,688.78	
财务费用	68,976,064.61	111,144,211.51	
其中：利息费用	61,272,962.64	130,638,306.95	
利息收入	1,265,846.38	24,537,595.41	
加：其他收益	51,411,908.57	602,292,874.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	255,128,347.80	104,707,171.77	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	349,758.08	-6,721,080.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,052,339.13		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,208,885.65	-1,398,395,706.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,502,144.96	317,827.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,180,261.77	-1,710,376,295.31	
加：营业外收入	681,934.04	42,582,983.07	
减：营业外支出	1,292,345.18		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,569,850.63	-1,667,793,312.24	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	160,569,850.63	-1,667,793,312.24	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	160,569,850.63	-1,667,793,312.24	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-417,886.44	417,886.44	
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-417,886.44	417,886.44	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-417,886.44	417,886.44	
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	160,151,964.19	-1,667,375,425.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董 明

杨 斌

陈 伟 宇

现金流量表

编制单位：株冶集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,111,768,071.60	10,297,319,108.97	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	10,982,365.15	8,830,130.86	
收到其他与经营活动有关的现金	183,768,416.65	570,724,998.87	
经营活动现金流入小计	8,306,518,853.40	10,876,874,238.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,228,680,495.99	8,875,860,884.79	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	115,931,192.35	405,446,564.40	
支付的各项税费	30,838,185.92	134,796,753.64	
支付其他与经营活动有关的现金	412,970,707.93	315,903,679.76	
经营活动现金流出小计	7,788,420,582.19	9,732,007,882.59	
经营活动产生的现金流量净额	518,098,271.21	1,144,866,356.11	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	37,505,939.63	164,079,952.91	
取得投资收益收到的现金	132,970,458.12	86,118,791.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	387,367,812.95	900,041,099.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	557,844,210.70	1,150,239,844.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,672,948.73	21,302,043.45	
投资支付的现金	73,734,945.84	2,019,871,568.96	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	81,407,894.57	2,041,173,612.41	
投资活动产生的现金流量净额	476,436,316.13	-890,933,767.78	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	
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	1,427,509,689.20	3,363,490,257.03	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,427,509,689.20	4,863,490,257.03	
偿还债务支付的现金	2,601,511,833.09	5,020,672,329.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,908,393.29	171,680,379.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,739,420,226.38	5,192,352,708.15	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,311,910,537.18	-328,862,451.12	
四、汇率变动对现金的影响	638,772.14	7,483,880.11	
五、现金及现金等价物净增加额	-316,737,177.70	-67,445,982.68	
加：期初现金及现金等价物的余额	423,514,251.21	490,960,233.89	
六、期末现金及现金等价物余额	106,777,073.51	423,514,251.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董忠民

柯斌

陈中平

所有者权益变动表

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额			未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50		417,886.44		95,095,815.42	-3,075,172,473.57	-85,382,371.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50		417,886.44		95,095,815.42	-3,075,172,473.57	-85,382,371.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-417,886.44			88,330,267.63	87,912,381.19
（一）综合收益总额							-417,886.44			160,569,850.63	160,151,964.19
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-72,239,583.00	-72,239,583.00
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										-72,239,583.00	-72,239,583.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50				95,095,815.42	-2,986,842,205.94	2,530,009.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

编制单位: 株洲冶炼集团股份有限公司

2019年度

金额单位: 元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42		-1,371,952,077.99	117,420,137.93
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42		-1,371,952,077.99	117,420,137.93
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额							417,886.44				-1,703,220,395.58	-202,802,509.14
(二) 所有者投入和减少资本							417,886.44				-1,667,793,312.24	-1,667,375,425.80
1.所有者投入的普通股												1,500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配											-35,427,083.34	-35,427,083.34
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											-35,427,083.34	-35,427,083.34
(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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取								25,396,935.27				25,396,935.27
2.本年使用								-25,396,935.27				-25,396,935.27
(六) 其他												
四、本年年末余额	527,457,914.00				866,818,486.50		417,886.44		95,095,815.42		-3,075,172,473.57	-85,382,371.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

株洲冶炼集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

截至2019年12月31日,公司股本总额527,457,914.00元。

公司注册地址:湖南省株洲市天元区渌江路10号(株冶科技园内)。

公司经营范围为：国家法律法规允许的产业投资；冶炼、销售有色金属产品、矿产品、硝酸银及其副产品；生产、销售工业硫酸；研究、开发、生产、销售政策允许的金属新材料；设计、生产、销售工艺美术品；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）；蓄电池销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终实际控制人为中国五矿集团有限公司。

本公司财务报表报出经本公司董事会批准。2019 年度财务报表批准报出日：2020 年 4 月 26 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表的范围及变化详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，

通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收账款

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后

是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
无风险组合	合并范围内关联方款项	公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项组合。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。

(2) 账龄组合的账龄划分及存续期内预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1
7-12 个月 (含 12 个月)	5
1-2 年 (含 2 年)	30
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

(十一) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，在每个资产负债日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失，具体减值方法详见本附注三、（九）金融工具 5.金融资产减值。

（十三）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按照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

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

（十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权

益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 固定资产折旧采用年限平均法。固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电器设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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；
- (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；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；
- (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。

(十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1.在建工程的计价

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

2.在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

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

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

（二十）无形资产

1.无形资产确认条件

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

（1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.无形资产的计价与摊销方法

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

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

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

3.无形资产使用寿命的确定

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

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

（3）按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2.无形资产摊销方法”摊销。

4.无形资产减值准备

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

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

5.研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

（二十一）长期资产减值

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

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

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

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

3.设定提存计划

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

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

4.其他长期职工福利

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

（二十四）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本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。

（二十五）收入

1.销售商品

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

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

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。

4.收入金额确定

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

销售商品收入在商品所有权的风险和报酬已转移至客户时确认，根据销售合同约定买方仓库交货，由购买方签收后确认收入；卖方仓库交货，由购买方提货后确认收入。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 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。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.所得税的抵销

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

（二十八）租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别

长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

（二十九）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司认定套期关系符合套期有效性要求：

1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3）套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）企业所得税

本公司按应纳税所得额的25%计算缴纳企业所得税。

本公司控股子公司（香港）火炬金属有限公司执行香港特别行政区税务条例。经香港税务局核准，因（香港）火炬金属有限公司经营业务全部属于离岸业务，无需缴纳利得税。

本公司全资子公司株洲冶炼集团科技开发有限责任公司于2017年12月1日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201743001264)，有效期3年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，公司2019年度享受高新技术15%的企业所得税优惠。

除上述子公司外的其他子公司按应纳税所得额的25%计算缴纳企业所得税。

（二）增值税

本公司及子公司销售产品2019年4月1日前适用16%，2019年4月1日起适用13%的税率。

公司根据财税[2015]78号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，利用烟尘灰湿法泥、熔炼渣、生产的铋、银、铟、铜产品，属于该文件目录中的列举范围，享受资源综合利用产品享受增值税即征即退30%的税收优惠政策；企业销售石膏的二水硫酸钙（含量85%以上）、硫酸（其浓度不低于15%）、硫酸铵（其总氮含量不低于18%）和硫磺自产货物实现的增值税享受即征即退50%的政策。

本公司及子公司租赁等收入2019年4月1日前适用10%，2019年4月1日起适用9%的税率。

本公司及子公司提供技术服务等收入适用6%的增值税税率。子公司株洲冶炼集团科技开发有限责任公司技术服务收入适用简易征收税率3%。

（三）城市维护建设税

本公司及子公司按应纳流转税的7%计提缴纳。

（四）教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司按应纳流转税的3%计提缴纳教育费附加，按应纳流转税的2%计提缴纳地方教育附加。

（五）房产税

自用房屋建筑物原值扣除20%-30%后余额的1.2%缴纳，出租房屋建筑物按租赁收入的12%缴纳房产税。

（六）其他税项

依据税法规定计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。该会计政策变更对合并及母公司财务报表列报的影响如下：

（1）对合并财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	应收票据期末列示金额 0 元，期初列示金额 0 元；应收账款期末列示金额 211,521,473.48 元，期初列示金额 128,644,416.81 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	应付票据期末列示金额 164,500,000.00 元，期初列示金额 56,250,000.00 元；应付账款期末列示金额 931,105,199.81 元，期初列示金额 607,145,514.31 元。

（2）对母公司财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	应收票据期末列示金额 0 元，期初列示金额 0 元；应收账款期末列示金额 81,781,220.71 元，期初列示金额 65,086,119.46 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	应付票据期末列示金额 264,500,000.00 元，期初列示金额 56,250,000.00 元；应付账款期末列示金额 1,671,100,940.71 元，期初列示金额 1,261,194,395.78 元。

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及母公司财务报表列报的影响如下：

（1）对合并财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在“交易性金融资产”列示	交易性金融资产期末列示金额 331,890.45 元，期初列示金额 0 元。
将应收票据在“应收款项融资”列示	应收款项融资期末列示金额 116,004,850.65 元，期初列示金额 191,971,285.02 元。
将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在“交易性金融负债”列示	交易性金融负债期末列示金额 0 元，期初列示金额 17,867.61 元。
将坏账准备在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”列示	信用减值损失本期列示金额 10,754,887.68 元。

(2) 对母公司财务报表的影响:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在“交易性金融资产”列示	交易性金融资产期末列示金额 331,890.45 元, 期末列示金额 0 元。
将应收票据在“应收款项融资”列示	应收款项融资期末列示金额 69,796,686.27 元。期初列示金额 153,331,773.96 元。
将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在“交易性金融负债”列示	交易性金融负债期末列示金额 0 元, 期初列示金额 17,867.61 元。
将坏账准备在“信用减值损失(损失以“-”号填列)”列示	信用减值损失本期列示金额 12,052,339.13 元。

会计政策变更对期初余额调整的影响见本附注“五、(四)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况”。

3. 本公司自2019年6月10日执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会(2019)8号)相关规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,根据准则规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需进行追溯调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报无影响。

4. 本公司自2019年6月17日执行《企业会计准则第12号——债务重组》(财会(2019)9号)相关规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,根据准则规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需进行追溯调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司本期会计估计未发生变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	485,269,724.35	485,269,724.35	
应收票据	191,971,285.02		-191,971,285.02
应收账款	128,644,416.81	128,644,416.81	
应收款项融资		191,971,285.02	191,971,285.02

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	128,363,974.56	128,363,974.56	
其他应收款	150,237,423.89	150,237,423.89	
存货	1,475,246,448.39	1,475,246,448.39	
持有待售资产	1,151,492,425.80	1,151,492,425.80	
其他流动资产	215,175,261.80	215,175,261.80	
流动资产合计	<u>3,926,400,960.62</u>	<u>3,926,400,960.62</u>	
非流动资产			
固定资产	289,559,332.84	289,559,332.84	
在建工程	1,508,738,531.54	1,508,738,531.54	
无形资产	98,040,535.38	98,040,535.38	
递延所得税资产	401,939.64	401,939.64	
其他非流动资产	118,618,050.38	118,618,050.38	
非流动资产合计	<u>2,015,358,389.78</u>	<u>2,015,358,389.78</u>	
资产总计	<u>5,941,759,350.40</u>	<u>5,941,759,350.40</u>	
流动负债			
短期借款	2,760,174,886.94	2,760,174,886.94	
交易性金融负债		17,867.61	17,867.61
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债	17,867.61		-17,867.61
应付票据	56,250,000.00	56,250,000.00	
应付账款	607,145,514.31	607,145,514.31	
预收款项	298,087,111.03	298,087,111.03	
应付职工薪酬	115,824,758.26	115,824,758.26	
应交税费	28,518,884.81	28,518,884.81	
其他应付款	130,486,771.49	130,486,771.49	
其中：应付利息	15,117,903.22	15,117,903.22	
流动负债合计	<u>3,996,505,794.45</u>	<u>3,996,505,794.45</u>	
非流动负债			
长期借款	403,303,490.88	403,303,490.88	
长期应付款	900,000,000.00	900,000,000.00	
递延收益	91,250,000.00	91,250,000.00	
非流动负债合计	<u>1,394,553,490.88</u>	<u>1,394,553,490.88</u>	
负 债 合 计	<u>5,391,059,285.33</u>	<u>5,391,059,285.33</u>	
所有者权益			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
股本	527,457,914.00	527,457,914.00	
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
资本公积	867,422,972.68	867,422,972.68	
其他综合收益	1,167,007.18	1,167,007.18	
盈余公积	95,095,815.42	95,095,815.42	
未分配利润	-2,940,443,644.21	-2,940,443,644.21	
归属于母公司所有者权益合计	<u>50,700,065.07</u>	<u>50,700,065.07</u>	
少数股东权益	500,000,000.00	500,000,000.00	
所有者权益合计	<u>550,700,065.07</u>	<u>550,700,065.07</u>	
负债及所有者权益合计	<u>5,941,759,350.40</u>	<u>5,941,759,350.40</u>	

各项目调整情况的说明：首次执行新金融工具准则后，调减 2019 年 1 月 1 日应收票据 191,971,285.02 元，调增 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 191,971,285.02 元，调增 2019 年 1 月 1 日交易性金融负债 17,867.61 元，调减 2019 年 1 月 1 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 17,867.61 元，除上述项目外，其他项目无影响。

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	423,514,251.21	423,514,251.21	
应收票据	153,331,773.96		-153,331,773.96
应收账款	65,086,119.46	65,086,119.46	
应收款项融资		153,331,773.96	153,331,773.96
预付款项	78,614,379.96	78,614,379.96	
其他应收款	266,310,770.69	266,310,770.69	
存货	1,075,451,623.67	1,075,451,623.67	
持有待售资产	1,151,492,425.80	1,151,492,425.80	
其他流动资产	26,374,651.80	26,374,651.80	
流动资产合计	<u>3,240,175,996.55</u>	<u>3,240,175,996.55</u>	
非流动资产			
长期股权投资	2,075,989,552.39	2,075,989,552.39	
固定资产	273,404,849.17	273,404,849.17	
在建工程	872,637.86	872,637.86	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	1,340,827.55	1,340,827.55	
非流动资产合计	<u>2,351,607,866.97</u>	<u>2,351,607,866.97</u>	
资产总计	<u>5,591,783,863.52</u>	<u>5,591,783,863.52</u>	
流动负债			
短期借款	1,814,109,830.00	1,814,109,830.00	
交易性金融负债		17,867.61	17,867.61
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债	17,867.61		-17,867.61
应付票据	56,250,000.00	56,250,000.00	
应付账款	1,261,194,395.78	1,261,194,395.78	
预收款项	799,077,263.11	799,077,263.11	
应付职工薪酬	109,091,551.91	109,091,551.91	
应交税费	4,076,672.38	4,076,672.38	
其他应付款	238,795,163.06	238,795,163.06	
其中：应付利息	10,226,892.39	10,226,892.39	
流动负债合计	<u>4,282,612,743.85</u>	<u>4,282,612,743.85</u>	
非流动负债			
长期借款	403,303,490.88	403,303,490.88	
长期应付款	900,000,000.00	900,000,000.00	
递延收益	91,250,000.00	91,250,000.00	
非流动负债合计	<u>1,394,553,490.88</u>	<u>1,394,553,490.88</u>	
负 债 合 计	<u>5,677,166,234.73</u>	<u>5,677,166,234.73</u>	
所有者权益			
股本	527,457,914.00	527,457,914.00	
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
资本公积	866,818,486.50	866,818,486.50	
其他综合收益	417,886.44	417,886.44	
盈余公积	95,095,815.42	95,095,815.42	
未分配利润	-3,075,172,473.57	-3,075,172,473.57	
所有者权益合计	<u>-85,382,371.21</u>	<u>-85,382,371.21</u>	
负债及所有者权益合计	<u>5,591,783,863.52</u>	<u>5,591,783,863.52</u>	

各项目调整情况的说明：首次执行新金融工具准则后，调减 2019 年 1 月 1 日应收票据

153,331,773.96 元，调增 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 153,331,773.96 元，调增 2019 年 1 月 1 日交易性金融负债 17,867.61 元，调减 2019 年 1 月 1 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 17,867.61 元，除上述项目外，其他项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：以下项目披露中，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,079.95	15,067.74
银行存款	193,991,255.89	485,245,424.60
其他货币资金	32,009,265.98	9,232.01
合 计	<u>226,004,601.82</u>	<u>485,269,724.35</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,979,355.64	1,237,198.26

2.期末使用受限的货币资金32,000,000.00元，其中银行承兑汇票保证金32,000,000.00元。

3.期末存放在香港地区的货币资金1,979,355.64元。

4.期末无存在潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	<u>331,890.45</u>	
其中：衍生金融资产	331,890.45	
合 计	<u>331,890.45</u>	

2.期末衍生金融资产为未平仓远期商品合约公允价值变动。

3.期末金融衍生工具为本公司有关原材料及产品远期商品合约，以此来规避本公司未来承担的原材料及产品价格变动的风险。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	213,582,138.77
其中: 1-6 个月 (含 6 个月)	210,054,765.12
7-12 个月 (含 12 个月)	3,527,373.65
1-2 年 (含 2 年)	294,024.66
2-3 年 (含 3 年)	20,867.57
3 年以上	6,905,514.04
合 计	220,802,545.04

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,945,692.54	0.88	1,945,692.54	100.00	
其中: 单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,945,692.54	0.88	1,945,692.54	100.00	
按组合计提坏账准备	218,856,852.50	99.12	7,335,379.02	3.35	211,521,473.48
其中: 账龄组合	218,856,852.50	99.12	7,335,379.02	3.35	211,521,473.48
合 计	220,802,545.04	100	9,281,071.56		211,521,473.48

接下表:

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,945,692.54	1.41	1,945,692.54	100.00	
其中: 单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	1,945,692.54	1.41	1,945,692.54	100.00	
按组合计提坏账准备	136,534,726.64	98.59	7,890,309.83	5.78	128,644,416.81

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	136,534,726.64	98.59	7,890,309.83	5.78	128,644,416.81
合 计	138,480,419.18	100	9,836,002.37		128,644,416.81

3.按单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏赛驰新能源车业有限公司	1,043,120.00	1,043,120.00	100.00	款项预计无法收回
英联卫浴器材(东莞)有限公司	788,752.54	788,752.54	100.00	款项预计无法收回
徐州巨晟金属材料贸易有限公司	113,820.00	113,820.00	100.00	款项预计无法收回
合 计	<u>1,945,692.54</u>	<u>1,945,692.54</u>		

4.按账龄组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	<u>213,582,138.77</u>	<u>2,276,916.33</u>	
其中：1-6 个月 (含 6 个月)	210,054,765.12	2,100,547.65	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	3,527,373.65	176,368.68	5.00
1-2 年 (含 2 年)	294,024.66	88,207.40	30.00
2-3 年 (含 3 年)	20,867.57	10,433.79	50.00
3 年以上	4,959,821.50	4,959,821.50	100.00
合 计	<u>218,856,852.50</u>	<u>7,335,379.02</u>	

5.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,945,692.54					1,945,692.54
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,890,309.83	787,866.26		1,342,797.07		7,335,379.02
合 计	<u>9,836,002.37</u>	<u>787,866.26</u>		<u>1,342,797.07</u>		<u>9,281,071.56</u>

6.本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,342,797.07

本期应收账款核销明细情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
东莞凯迪电池厂	货款	97,621.32	预计无法收回	坏账核销审批	否
唐山恒通精密薄板有限公司	货款	80,000.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
湘乡市有色金属冶炼厂	货款	77,544.87	预计无法收回	坏账核销审批	否
武汉宏源煤钢贸易有限公司	货款	63,015.03	预计无法收回	坏账核销审批	否
张家界无机化工厂	货款	54,612.89	预计无法收回	坏账核销审批	否
北京庆元祥商贸有限公司	货款	47,214.80	预计无法收回	坏账核销审批	否
成都龙生实业有限责任公司	货款	38,627.89	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲金氏达贸易有限公司	货款	36,725.69	预计无法收回	坏账核销审批	否
廊坊市中金物资有限公司	货款	35,680.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
江西联方贸易有限公司	货款	35,229.62	预计无法收回	坏账核销审批	否
长沙众和贸易公司	货款	33,974.71	预计无法收回	坏账核销审批	否
沧州市鑫丰有色金属有限公司	货款	32,532.75	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲市路阳工贸有限责任公司	货款	31,355.52	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲市子伊贸易有限公司	货款	30,589.20	预计无法收回	坏账核销审批	否
湖北汽车蓄电池厂	货款	29,597.67	预计无法收回	坏账核销审批	否
衡阳市湘北物资公司	货款	28,153.30	预计无法收回	坏账核销审批	否
张建锋	货款	23,660.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
湘乡市建化公司	货款	22,243.75	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲市石峰区机电化工物资	货款	21,750.58	预计无法收回	坏账核销审批	否
衡阳县金属回收公司有色分公司	货款	21,228.58	预计无法收回	坏账核销审批	否
山东维尔钢板有限公司	货款	21,222.98	预计无法收回	坏账核销审批	否
其他 127 家单位	货款	480,215.92	预计无法收回	坏账核销审批	否
合 计		<u>1,342,797.07</u>			

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为181,371,742.28元，占期末应收账款总额的比例为82.14%，相应计提的坏账准备金额为1,813,717.41元。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,004,850.65	191,971,285.02
合 计	<u>116,004,850.65</u>	<u>191,971,285.02</u>

2. 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	55,000,000.00	票据贴现
合 计	<u>55,000,000.00</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	698,725,487.94	55,000,000.00	
合 计	<u>698,725,487.94</u>	<u>55,000,000.00</u>	

注：截至期末终止确认的票据为已背书尚未到期的银行承兑汇票，其由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

截至期末未终止确认的票据为已贴现尚未到期的银行承兑汇票，虽然其由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，但银行仍对本公司附有追索权，因此公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬未发生转移，故未终止确认。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,591,364.30	96.06	124,748,130.58	97.18
1-2 年 (含 2 年)	2,227,843.31	3.47	2,776,135.99	2.16
2-3 年 (含 3 年)	300,780.08	0.47	11,600.00	0.01
3 年以上			828,107.99	0.65
合 计	<u>64,119,987.69</u>	<u>100</u>	<u>128,363,974.56</u>	<u>100</u>

2.期末无账龄超过1年的大额预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付款项期末金额前五名的期末余额 31,029,653.14 元，占期末预付款项总额的比例为 48.39 %。

(六) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,649,723.53	150,237,423.89
合 计	<u>112,649,723.53</u>	<u>150,237,423.89</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	<u>113,677,065.17</u>
其中：6 个月以内（含 6 个月）	105,181,366.88
7-12 个月（含 12 个月）	8,495,698.29
1-2 年（含 2 年）	120,743.42
2-3 年（含 3 年）	729,472.24
3 年以上	13,553,462.15
合 计	<u>128,080,742.98</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	94,612,406.16	102,929,225.65
往来款	18,859,921.46	35,320,834.79
购买土地保证金	7,994,100.00	
土地补偿款	6,440,000.00	
备用金	174,315.36	209,817.54
应收人员安置补贴		32,448,509.17
应收增值税退税		6,360,462.93
合 计	<u>128,080,742.98</u>	<u>177,268,850.08</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,515,038.47	486,846.13	25,029,541.59	<u>27,031,426.19</u>
期初其他应收款账面 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-38,440.32	-85,886.98	-11,418,426.64	<u>-11,542,753.94</u>
本期转回				
本期转销			57,652.80	<u>57,652.80</u>
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>1,476,598.15</u>	<u>400,959.15</u>	<u>13,553,462.15</u>	<u>15,431,019.45</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	27,031,426.19	-11,542,753.94		57,652.80		15,431,019.45
合 计	<u>27,031,426.19</u>	<u>-11,542,753.94</u>		<u>57,652.80</u>		<u>15,431,019.45</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	57,652.80

其他应收款核销明细情况:

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
深圳市兆丰裕实业有限公司	往来款	6,174.00	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
湖南阳光 100 教育有限公司	往来款	5,210.01	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
上海光明仪表厂	往来款	5,160.00	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
上海阀门厂	往来款	4,962.10	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南泊头齿轮泵总厂	往来款	4,870.00	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
延边亚松木质素有限责任公司	往来款	4,385.07	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
株冶新星实业公司	往来款	3,964.30	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
其他 18 家单位	往来款	22,927.32	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
合 计		<u>57,652.80</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
五矿期货有限公司	押金及保证金	27,869,703.19	1-6 个月内	21.76	278,697.03
Koch Metals Trading Limited	押金及保证金	16,448,023.93	1-6 个月内	12.84	164,480.24
ED&F Man Capital Markets Hong Kong Limited	押金及保证金	14,134,406.75	1-6 个月内	11.04	141,344.07
GF Financial Markets (UK) Ltd	押金及保证金	10,959,335.55	1-6 个月内	8.56	109,593.36
常宁市水口山开发建设投资有限公司	土地款	7,994,100.00	7-12 月	6.24	399,705.00
合 计		<u>77,405,569.42</u>		<u>60.44</u>	<u>1,093,819.70</u>

(7) 期末涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	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
株洲渌口经济开发区管委会	土地补偿款	6,440,000.00	1-6 个月	注
合 计		<u>6,440,000.00</u>		

注：根据公司与株洲渌口经济开发区管委会签订的《入园协议书》，公司预计1年内收到上述款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	439,488,908.40	14,819,819.81	424,669,088.59	660,376,091.38	10,694,409.86	649,681,681.52

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	371,682,907.84	39,031,567.31	332,651,340.53	509,681,686.23	12,601,355.53	497,080,330.70
库存商品	279,000,151.05	13,381,149.39	265,619,001.66	338,995,048.03	27,581,474.02	311,413,574.01
发出商品				17,070,862.16		17,070,862.16
合 计	<u>1,090,171,967.29</u>	<u>67,232,536.51</u>	<u>1,022,939,430.78</u>	<u>1,526,123,687.80</u>	<u>50,877,239.41</u>	<u>1,475,246,448.39</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,694,409.86	24,110,489.05		19,985,079.10		14,819,819.81
在产品	12,601,355.53	31,101,135.01		4,670,923.23		39,031,567.31
库存商品	27,581,474.02	14,133,340.33		28,333,664.96		13,381,149.39
发出商品						
合 计	<u>50,877,239.41</u>	<u>69,344,964.39</u>		<u>52,989,667.29</u>		<u>67,232,536.51</u>

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	已完成生产并对外销售
在产品	账面价值高于可变现净值	已完成生产并对外销售
库存商品	账面价值高于可变现净值	已对外销售

(八) 持有待售资产

项 目	期末余额	减值准备	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地及房屋建筑物等	1,151,492,425.80		1,151,492,425.80	1,300,000,000.00		2020 年 6 月前
合 计	<u>1,151,492,425.80</u>		<u>1,151,492,425.80</u>	<u>1,300,000,000.00</u>		

注：公司于 2018 年 11 月与株洲市土地储备中心签署《国有土地收储合同》，由株洲市人民政府授权株洲市土地储备中心收储公司位于株洲清水塘生产区的国有土地使用权，收储地块内的资产包括国有土地使用权及地上建（构）筑物等，资产收储补偿费为人民币 13 亿元。根据 2019 年 10 月《株洲市清水塘老工业区搬迁改造工作会议纪要》的约定公司拟在 2020 年 6 月 30 日前将资产移交给株洲市土地储备中心。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	292,923.88	

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	355,837,095.72	214,757,375.36
套期工具		417,886.44
合 计	<u>356,130,019.60</u>	<u>215,175,261.80</u>

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>152,325,300.00</u>	<u>152,325,300.00</u>
(1) 外购		
(2) 在建工程转入	152,325,300.00	<u>152,325,300.00</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	<u>152,325,300.00</u>	<u>152,325,300.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋、建筑物	合 计
1.期末账面价值	<u>152,325,300.00</u>	<u>152,325,300.00</u>
2.期初账面价值		

2. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
铜铅锌基地-铅电解及稀贵项目	152,325,300.00	尚未完成最终验收
合 计	<u>152,325,300.00</u>	

(十一) 固定资产

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,334,149,416.99	289,559,332.84
固定资产清理		
合 计	<u>3,334,149,416.99</u>	<u>289,559,332.84</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电器设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	10,189,241.12	3,761,938,400.40	68,769,014.22	23,369,241.31	<u>3,864,265,897.05</u>
2.本期增加金额	<u>1,062,530,885.59</u>	<u>2,059,276,975.95</u>	<u>68,939.18</u>	<u>5,369,009.44</u>	<u>3,127,245,810.16</u>
(1) 购置		762,541.29	68,939.18	422,996.80	<u>1,254,477.27</u>
(2) 在建工程转入	1,062,530,885.59	2,058,514,434.66		4,941,419.64	<u>3,125,986,739.89</u>
(3) 汇率变动增加				4,593.00	<u>4,593.00</u>
3.本期减少金额		<u>89,200.00</u>			<u>89,200.00</u>
(1) 处置或报废		89,200.00			<u>89,200.00</u>
4.期末余额	<u>1,072,720,126.71</u>	<u>5,821,126,176.35</u>	<u>68,837,953.40</u>	<u>28,738,250.75</u>	<u>6,991,422,507.21</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	4,020,922.23	2,149,832,183.83	64,444,846.93	19,466,760.50	<u>2,237,764,713.49</u>
2.本期增加金额	<u>16,723,419.63</u>	<u>63,210,363.99</u>	<u>106,643.75</u>	<u>271,584.11</u>	<u>80,312,011.48</u>
(1) 计提	16,723,419.63	63,210,363.99	106,643.75	271,545.55	<u>80,311,972.92</u>
(2) 汇率变动增加				38.56	<u>38.56</u>
3.本期减少金额		<u>84,494.00</u>			<u>84,494.00</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电器设备	合 计
(1) 处置或报废		84,494.00			<u>84,494.00</u>
4.期末余额	<u>20,744,341.86</u>	<u>2,212,958,053.82</u>	<u>64,551,490.68</u>	<u>19,738,344.61</u>	<u>2,317,992,230.97</u>
三、减值准备					
1.期初余额		1,333,047,002.62	874,926.78	3,019,921.32	<u>1,336,941,850.72</u>
2.本期增加金额		<u>2,339,008.53</u>			<u>2,339,008.53</u>
(1) 计提		2,339,008.53			<u>2,339,008.53</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		<u>1,335,386,011.15</u>	<u>874,926.78</u>	<u>3,019,921.32</u>	<u>1,339,280,859.25</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>1,051,975,784.85</u>	<u>2,272,782,111.38</u>	<u>3,411,535.94</u>	<u>5,979,984.82</u>	<u>3,334,149,416.99</u>
2.期初账面价值	<u>6,168,318.89</u>	<u>279,059,213.95</u>	<u>3,449,240.51</u>	<u>882,559.49</u>	<u>289,559,332.84</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,259,123,286.52	1,898,657,919.71	1,300,454,740.51	60,010,626.30	
运输工具	63,945,424.08	60,284,143.19	789,429.87	2,871,851.02	
电器设备	19,765,956.60	16,763,833.76	2,966,110.25	36,012.59	
合 计	<u>3,342,834,667.20</u>	<u>1,975,705,896.66</u>	<u>1,304,210,280.63</u>	<u>62,918,489.91</u>	

注：受2018年清水塘基地搬迁事项影响，公司清水塘基地关停，相关资产截至2019年末尚未完成处置，处于暂时闲置状态。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	216,134,756.74
电器设备	1,201,379.41
合 计	<u>217,336,136.15</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
有色控股铜铅锌产业基地	971,677,062.50	尚未完成最终验收
合 计	<u>971,677,062.50</u>	

3.固定资产清理

本公司固定资产清理期末原值135,182,021.84元，累计折旧103,689,530.96元，减值准备31,492,490.88元，期末账面价值为0元。

（十二）在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	100,964,321.50	1,508,738,531.54
工程物资		
合 计	<u>100,964,321.50</u>	<u>1,508,738,531.54</u>

2.在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有色控股铜铅锌产业基地项目	62,997,029.29		62,997,029.29	1,433,115,511.47		1,433,115,511.47
铜铅锌基地-铅电解及稀贵项目				32,127,925.76		32,127,925.76
锌项目铁路专用线 EPC 总承包				31,985,551.58		31,985,551.58
五矿有色铜铅锌产业基地化学水处理站				7,479,475.65		7,479,475.65
锌有色控股铜铅锌产业基地项目公租房				3,157,429.22		3,157,429.22
锌基材料项目	37,967,292.21		37,967,292.21	872,637.86		872,637.86
合 计	<u>100,964,321.50</u>		<u>100,964,321.50</u>	<u>1,508,738,531.54</u>		<u>1,508,738,531.54</u>

（2）在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
有色控股铜铅锌产业基地项目	331,359.00	1,433,115,511.47	1,438,906,817.34	2,809,025,299.52		62,997,029.29
铜铅锌基地-铅电解及稀贵项目	38,755.00	32,127,925.76	337,533,510.39	217,336,136.15	152,325,300.00	
锌项目铁路专用线 EPC 总承包	5,369.89	31,985,551.58	16,679,404.40	48,664,955.98		
五矿有色铜铅锌产业基地化学水处理站	957.18	7,479,475.65	1,183,225.07	8,662,700.72		
锌有色控股铜铅锌产业基地项目公租房	743.79	3,157,429.22	4,280,421.61	2,334,474.12	5,103,376.71	
锌基材料项目	11,165.25	872,637.86	77,057,827.75	39,963,173.40		37,967,292.21
合 计		<u>1,508,738,531.54</u>	<u>1,875,641,206.56</u>	<u>3,125,986,739.89</u>	<u>157,428,676.71</u>	<u>100,964,321.50</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
86.67	99.00	37,763,063.74	14,716,280.07	4.86	自有资金、专项借款
95.38	100.00				自有资金
90.63	100.00				自有资金
90.50	100.00				自有资金
100.00	100.00				自有资金
69.80	69.80				自有资金
		<u>37,763,063.74</u>	<u>14,716,280.07</u>		

(3) 期末在建工程不存在减值，无需计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	排污权	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	96,107,178.33	80,514.43	562,680.00	4,540,195.88	23,366,405.00	<u>124,656,973.64</u>
2. 本期增加金额	<u>27,681,686.00</u>			<u>19,417.48</u>	<u>223,056.60</u>	<u>27,924,160.08</u>
(1) 购置	27,681,686.00			19,417.48	223,056.60	<u>27,924,160.08</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	<u>123,788,864.33</u>	<u>80,514.43</u>	<u>562,680.00</u>	<u>4,559,613.36</u>	<u>23,589,461.60</u>	<u>152,581,133.72</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,077,470.50	80,514.43	562,680.00	3,199,368.33	19,696,405.00	<u>26,616,438.26</u>
2. 本期增加金额	<u>2,211,344.93</u>			<u>561,260.30</u>	<u>936,869.01</u>	<u>3,709,474.24</u>
(1) 计提	2,211,344.93			561,260.30	936,869.01	<u>3,709,474.24</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	<u>5,288,815.43</u>	<u>80,514.43</u>	<u>562,680.00</u>	<u>3,760,628.63</u>	<u>20,633,274.01</u>	<u>30,325,912.50</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	排污权	合 计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>118,500,048.90</u>			<u>798,984.73</u>	<u>2,956,187.59</u>	<u>122,255,221.22</u>
2.期初账面价值	<u>93,029,707.83</u>			<u>1,340,827.55</u>	<u>3,670,000.00</u>	<u>98,040,535.38</u>

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十四）开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	计入 当期损益	
铜铅锌冶炼基地多源固废协同利用集成示范			14,470,063.10		14,470,063.10	
ITO 靶材项目			9,806,724.56		9,806,724.56	
高纯金属（5N 铟、铋、碲、镉、锌、硒及 6N 镉）技术转让			3,882,463.20		3,882,463.20	
新型水处理剂的优化及扩大试验			3,373,443.29		3,373,443.29	
转移转型办项目			2,465,159.79		2,465,159.79	
工业废水零排放研究			2,041,534.22		2,041,534.22	
冶炼烟气脱汞试验			1,886,055.80		1,886,055.80	
高纯锡制备工艺优化及锡渣还原试验			1,064,490.98		1,064,490.98	
金属系列靶研制			783,169.03		783,169.03	
面向有色金属浇铸过程的机器人作业系统			624,673.18		624,673.18	
其他项目			8,569,916.42		8,569,916.42	
合 计			<u>48,967,693.57</u>		<u>48,967,693.57</u>	

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
锌有色控股铜铅锌产业基地项目公租房		5,103,376.71	1,019,975.34		4,083,401.37
合 计		<u>5,103,376.71</u>	<u>1,019,975.34</u>		<u>4,083,401.37</u>

(十六) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	9,917,076.24	2,479,269.05	733,509.08	183,377.27
坏账准备	788,752.54	197,188.14	788,752.54	197,188.14
固定资产减值准备	85,496.91	21,374.23	85,496.91	21,374.23
合 计	<u>10,791,325.69</u>	<u>2,697,831.42</u>	<u>1,607,758.53</u>	<u>401,939.64</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备	1,370,687,853.22	1,368,853,866.69
可抵扣亏损	1,515,010,913.40	1,448,993,310.02
递延收益	98,020,468.03	91,250,000.00
存货跌价准备	57,315,460.27	50,143,730.33
坏账准备	23,923,338.47	36,078,676.02
合 计	<u>3,064,958,033.39</u>	<u>2,995,319,583.06</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	701,225,627.42	701,447,785.18	
2021 年	89,375,018.61	89,375,018.61	
2022 年	24,198,521.86	24,761,332.96	
2023 年	631,732,439.20	633,409,173.27	
2024 年	68,479,306.31		
合 计	<u>1,515,010,913.40</u>	<u>1,448,993,310.02</u>	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程进度款		99,644,480.38
预付设备进度款		18,973,570.00
合 计		<u>118,618,050.38</u>

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		280,000,000.00
抵押借款		192,044,250.00
保证借款	1,793,529,250.00	1,781,130,636.94
质押借款	527,000,000.00	507,000,000.00
合 计	<u>2,320,529,250.00</u>	<u>2,760,174,886.94</u>

注：抵押借款、保证借款及质押借款情况详见本附注“十二、（五）4.关联担保情况”和“十三、抵押、质押、担保事项”的相关披露。

2.期末无已到期未偿还的短期借款。

(十九) 交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	<u>17,867.61</u>		<u>17,867.61</u>	
其中：衍生金融负债	17,867.61		17,867.61	
合 计	<u>17,867.61</u>		<u>17,867.61</u>	

(二十) 应付票据

1.分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,000,000.00	51,250,000.00
商业承兑汇票	4,500,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>164,500,000.00</u>	<u>56,250,000.00</u>

2.期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	430,512,947.07	568,807,296.73
维修款	22,433,955.79	17,323,005.34
设备款	478,158,296.95	9,904,381.65
环境治理费		11,110,830.59

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>931,105,199.81</u>	<u>607,145,514.31</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十二）预收款项

1.预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货 款	237,696,919.56	298,087,111.03
合 计	<u>237,696,919.56</u>	<u>298,087,111.03</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,764,214.45	258,218,261.46	255,162,930.81	24,819,545.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	60,322,849.08	25,003,020.36	35,646,932.83	49,678,936.61
三、辞退福利	24,641,104.13	1,457,090.30	19,239,925.69	6,858,268.74
四、一年内到期的其他福利	9,096,590.60		4,649,310.00	4,447,280.60
合 计	<u>115,824,758.26</u>	<u>284,678,372.12</u>	<u>314,699,099.33</u>	<u>85,804,031.05</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		216,397,599.61	216,262,899.61	134,700.00
二、职工福利费		12,877,832.52	12,877,832.52	
三、社会保险费		<u>15,274,426.03</u>	<u>15,274,426.03</u>	
其中：医疗保险费		11,674,475.22	11,674,475.22	
工伤保险费		2,674,904.63	2,674,904.63	
生育保险费		925,046.18	925,046.18	
四、住房公积金		8,324,470.12	8,324,470.12	
五、工会经费和职工教育经费	21,764,214.45	5,343,933.18	2,423,302.53	24,684,845.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>21,764,214.45</u>	<u>258,218,261.46</u>	<u>255,162,930.81</u>	<u>24,819,545.10</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	59,524,680.90	23,827,449.75	33,781,538.49	49,570,592.16
2.失业保险费	798,168.18	1,175,570.61	1,865,394.34	108,344.45
3.企业年金缴费				
合 计	<u>60,322,849.08</u>	<u>25,003,020.36</u>	<u>35,646,932.83</u>	<u>49,678,936.61</u>

4. 辞退福利

项 目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	19,239,925.69	6,858,268.74
合 计	<u>19,239,925.69</u>	<u>6,858,268.74</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

项 目	性质	金额	计算依据
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	住房补贴	4,447,280.60	详见注
合 计		<u>4,447,280.60</u>	

注：1993年公司根据《株洲市深化城镇住房制度改革，加快住房建设实施方案》和《株洲市职工住房货币分配实施办法》的规定，对于住房面积没有达到规定面积、未享受福利分房的职工，公司按标准提取补助，并规定在职工正式办理退休手续时一并发放。

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	26,219,315.36	6,911,117.07
增值税	1,523,314.06	14,555,822.55
土地使用税		19,850.70
房产税		43,539.36
城市维护建设税	105,839.54	2,078,221.11
教育费附加及地方教育附加	75,599.65	1,484,443.52
代扣代缴个人所得税	2,802,780.04	1,454,846.00
其他	1,554,091.06	1,971,044.50
合 计	<u>32,280,939.71</u>	<u>28,518,884.81</u>

(二十五) 其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	13,608,291.16	15,117,903.22
应付股利		
其他应付款	126,589,765.43	115,368,868.27
合 计	<u>140,198,056.59</u>	<u>130,486,771.49</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

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	5,117,278.31	298,579.54
短期借款应付利息	8,491,012.85	14,819,323.68
合 计	<u>13,608,291.16</u>	<u>15,117,903.22</u>

(2) 期末无已逾期未支付的利息。

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待缴养老保险款	62,175,863.99	22,769,075.32
保证金	40,126,565.21	56,840,486.96
往来款	23,539,429.23	33,524,098.99
安全保证金	462,600.00	1,473,100.00
押金	285,307.00	762,107.00
合 计	<u>126,589,765.43</u>	<u>115,368,868.27</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	
合 计	<u>30,000,000.00</u>	

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	119,991,454.43	403,303,490.88	1.20%-3.30%
保证借款	1,075,000,000.00		5.15%
合 计	<u>1,194,991,454.43</u>	<u>403,303,490.88</u>	

注：保证借款情况详见本附注“十二、（五）4.关联担保情况”和“十三、抵押、质押、担保事项”。

(二十八) 长期应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,100,000,000.00	900,000,000.00
合 计	<u>1,100,000,000.00</u>	<u>900,000,000.00</u>

2.专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地收储补偿款	900,000,000.00	200,000,000.00		1,100,000,000.00	土地收储
合 计	<u>900,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>		<u>1,100,000,000.00</u>	土地收储

(二十九) 递延收益

1.递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
铜铅锌产业基地建设	75,000,000.00		4,375,000.00	70,625,000.00	收到财政拨款
土地补偿款		14,661,746.00	97,744.97	14,564,001.03	收到财政拨款
铜铅锌综合冶炼基地多源 固废协同利用集成示范	6,500,000.00	3,577,987.00		10,077,987.00	收到财政拨款
60 吨 ITO 靶材产业化	9,750,000.00		1,500,000.00	8,250,000.00	收到财政拨款
转移转型补助		843,480.00		843,480.00	收到财政拨款
株冶新材料研究项目		100,000.00		100,000.00	收到财政拨款
合 计	<u>91,250,000.00</u>	<u>19,183,213.00</u>	<u>5,972,744.97</u>	<u>104,460,468.03</u>	

2.涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
铜铅锌产业基地建设	75,000,000.00		4,375,000.00		70,625,000.00	与资产相关
土地补偿款		14,661,746.00	97,744.97		14,564,001.03	与资产相关
铜铅锌综合冶炼基地多源 固废协同利用集成示范	6,500,000.00	3,577,987.00			10,077,987.00	与资产相关
60 吨 ITO 靶材产业化	9,750,000.00		1,500,000.00		8,250,000.00	与资产相关
转移转型补助		843,480.00			843,480.00	与资产相关
株冶新材料研究项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合 计	<u>91,250,000.00</u>	<u>19,183,213.00</u>	<u>5,972,744.97</u>		<u>104,460,468.03</u>	

(三十) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	527,457,914.00						527,457,914.00
1.人民币普通股	527,457,914.00						527,457,914.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	527,457,914.00						527,457,914.00

(三十一) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
永续型委托贷款	2018年6月25日	权益工具		

接上表:

数 量	金 额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
	1,500,000,000.00			

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

2018年6月25日, 经本公司、湖南有色金属控股集团有限公司及中国交通银行溁湾镇支行三方协商一致, 湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司发放永续型委托贷款人民币15亿元, 贷款无固定期限。除非发生强制支付事件, 本公司在本合同项下的每个付息日可以自行选择将当期贷款利息递延, 且不受任何递延支付次数的限制。另本公司有中止接受部分或者全部委托贷款的选择权, 自第一笔贷款资金到达本公司账户的第4年届满之日及之后的任一年届满之日, 公司有权一次性偿还全部借款本金及应付未付的利息。

3. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续型委托贷款		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00

4. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具应付股利的设定机制

公司永续债合同项下贷款债权采用单利按年计算利息, 付息日为每年3月、6月、9月、12月的第21日。除非发生强制支付事件, 本公司在合同项下的每个付息日可以自行选择将第i笔委托贷款对应的当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付次数的限制。

5. 归属于权益工具持有者的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的权益	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
1) 归属于母公司普通股持有者的权益		
2) 归属于母公司其他权益持有者的权益	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中: 净利润		
综合收益总额		

项 目	本期金额	上期金额
当期已分配股利	72,239,583.00	35,427,083.34
累计未分配股利		
归属于少数股东的权益		
1) 归属于普通股少数股东的权益		
2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		

(三十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	866,947,963.35			866,947,963.35
其他资本公积	475,009.33			475,009.33
合 计	<u>867,422,972.68</u>			<u>867,422,972.68</u>

(三十三) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
一、将重分类进损益的其他综合收益	<u>1,167,007.18</u>	<u>518,285.06</u>	<u>417,886.44</u>	
1.现金流量套期的有效部分	417,886.44		417,886.44	
2.外币财务报表折算差额	749,120.74	518,285.06		
合 计	<u>1,167,007.18</u>	<u>518,285.06</u>	<u>417,886.44</u>	

接上表：

项 目	本期发生额			期末余额
	减：所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益		<u>100,398.62</u>		<u>1,267,405.80</u>
1.现金流量套期的有效部分		-417,886.44		
2.外币财务报表折算差额		518,285.06		<u>1,267,405.80</u>
合 计		<u>100,398.62</u>		<u>1,267,405.80</u>

(三十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		9,117,672.30	9,117,672.30	
合 计		<u>9,117,672.30</u>	<u>9,117,672.30</u>	

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,095,815.42			95,095,815.42
合 计	<u>95,095,815.42</u>			<u>95,095,815.42</u>

(三十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-2,940,443,644.21	-1,273,197,866.54
本期期初未分配利润	-2,940,443,644.21	-1,273,197,866.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,439,844.92	-1,631,818,694.33
减：其他减少	72,239,583.00	35,427,083.34
期末未分配利润	<u>-2,935,243,382.29</u>	<u>-2,940,443,644.21</u>

(三十七) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,827,092,963.13	10,378,665,245.62	12,909,158,056.11	13,275,515,369.02
其他业务	364,872,809.01	351,184,824.58	99,271,260.02	62,651,653.31
合 计	<u>11,191,965,772.14</u>	<u>10,729,850,070.20</u>	<u>13,008,429,316.13</u>	<u>13,338,167,022.33</u>

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,493,157.91	8,930,017.10	7%
教育费附加及地方教育附加	1,061,066.99	6,363,088.70	5%
房产税	-5,303,137.86	9,189,941.16	12%、1.2%
土地使用税	-7,342,327.40	8,647,983.59	按税法规定计缴
车船使用税	4,749.84	2,520.00	按税法规定计缴
印花税	7,038,929.98	5,695,421.77	按税法规定计缴
其他	1,000,780.09	4,587,048.67	按税法规定计缴
合 计	<u>-2,046,780.45</u>	<u>43,416,020.99</u>	

注：2019年6月，公司收到税务事项通知书：根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发（1986）90号第六条，国家税务总局株洲市税务局准予减免公司2018年1月1日至2018年12月31日房产税，减征额度为912.24万元。公司本期收到税务局退还上期已缴纳房产税912.24万元。

2019年8月，公司收到税务事项通知书：根据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》中华人民共和国国务院令 第483号 第七条，国家税务总局湖南省税务局准予减免公司2018年1月1日至2018年12月31日土地使用税，减征额度为862.74万元。公司本期收到税务局退还上期已缴纳土地使用税862.74万元。

（三十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	41,901,060.46	70,786,787.20
职工薪酬	6,659,719.19	8,983,211.18
装卸费	1,514,192.37	851,113.80
仓储保管费	575,113.76	1,045,274.33
保险费	95,898.14	448,550.53
包装费	56,890.13	414,355.52
其他	2,078,527.21	3,047,360.69
合 计	<u>52,881,401.26</u>	<u>85,576,653.25</u>

（四十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,365,755.84	61,241,837.84
修理费	36,941,528.51	56,261,540.35
租赁费	6,576,174.96	6,914,986.26
中介机构服务费	6,416,107.80	7,382,833.92
差旅费	5,924,634.93	3,941,165.75
折旧费	5,509,485.02	16,264,419.63
业务招待费	4,085,169.16	4,796,901.32
无形资产摊销	2,818,337.86	5,072,260.33
排污费	1,260,377.43	2,205,442.68
办公费	2,615,852.64	1,965,971.70
农赔费用	2,463,944.00	2,538,944.00
辞退福利	1,457,090.30	83,563,252.39
水电费	1,451,284.49	1,590,750.85
财产保险费	1,326,690.90	959,896.33
物业管理费	1,071,585.43	1,776,602.61
党建工作经费	894,796.35	2,649,301.22
环境治理费	2,097,327.10	38,903,794.62

费用性质	本期发生额	上期发生额
董事会经费	705,950.87	752,532.93
环卫及绿化费	442,020.51	1,942,195.53
物料消耗	397,557.21	2,472,593.82
其他	9,549,935.68	7,693,491.70
合 计	<u>159,371,606.99</u>	<u>310,890,715.78</u>

（四十一）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,999,406.17	15,096,592.81
材料费	8,277,513.53	2,959,189.69
技术开发费	5,139,352.24	3,864,785.85
折旧费	3,462,203.43	
水电费	2,228,803.49	981,586.42
技术服务费	417,709.96	970,119.03
试验试制费	225,043.92	379,462.83
差旅费	102,471.98	103,648.05
其他	115,188.85	356,406.46
合 计	<u>48,967,693.57</u>	<u>24,711,791.14</u>

（四十二）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1.利息支出	138,370,472.38	142,751,051.74
减：利息收入	1,616,000.79	1,780,068.53
2.汇兑损益	5,575,193.30	19,780,898.05
3.银行承兑汇票贴现利息	1,722,807.16	1,877,117.97
4.其他	5,307,769.66	10,033,373.69
合 计	<u>149,360,241.71</u>	<u>172,662,372.92</u>

（四十三）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
常宁市财政局搬迁专项资金	40,000,000.00	
增值税即征即退	4,621,902.22	15,190,593.79
铜铅锌产业基地建设	4,375,000.00	
60 吨 ITO 靶材产业化	1,500,000.00	1,500,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
企业产业发展专项扶持政策	660,000.00	860,000.00
株洲市天元区财政局 2018 年度高新区、天元区“1+7+4”产业政策兑现款	617,000.00	
2019 年第一批企业研发财政奖补资金	452,200.00	
代扣个税手续费返还	122,446.27	134,316.36
株洲市石峰区科技和工业信息化局 2019 年度研发管理工作补助	100,000.00	
土地补偿款	97,744.97	
湖南省创新型省份建设专项科技成果转移转化后补助	83,000.00	
稳岗补贴	5,639.16	1,238,000.00
清水塘产能退出专项补助资金		200,000,000.00
搬迁补助资金		200,000,000.00
僵尸企业补助款		82,978,509.17
kivcet 直接炼铅项目		41,190,004.00
重金属粉尘治理（三期）		12,750,008.00
株冶原料堆场整治及总废水抗暴雨冲击工艺升级改造		10,010,004.00
重金属废水资源优化		6,966,670.67
锌系统中间渣料水溶锌多级逆流洗涤技术改造项目		6,300,000.00
铅锌冶炼烟气余热发电项目		6,000,004.00
常压富氧直接浸出		5,200,000.00
能源管理中心建设		4,830,000.00
株冶含砷铅废渣综合治理		4,000,008.00
4#5#锌挥发窑低浓度烟气治理		2,183,341.33
株冶外渣场环保综合治理		875,008.00
区域循环经济关键技术与示范专项		436,198.00
标准专项企业试点		301,738.73
基于阻断湘江水体金属污染的生物处理和技术开发		147,132.23
ITO 靶材补助款		80,000.00
株洲市财政局地方财税库款		34,500.00
合 计	<u>52,634,932.62</u>	<u>603,206,036.28</u>

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具投资收益	84,124,015.24	104,707,171.77
合 计	<u>84,124,015.24</u>	<u>104,707,171.77</u>

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	349,758.08	-6,721,080.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	349,758.08	-6,721,080.88
合 计	349,758.08	-6,721,080.88

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-787,866.26	
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	11,542,753.94	
合 计	10,754,887.68	

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失（损失以“-”号填列）		5,318,076.66
二、存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-69,344,964.39	-36,502,266.44
三、固定资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,339,008.53	-1,368,156,463.39
合 计	-71,683,972.92	-1,399,340,653.17

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售固定资产的利得或损失	-4,556.00	332,923.87
合 计	-4,556.00	332,923.87

(四十九) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	533,000.00	1,398,000.00	533,000.00
违约赔偿收入	405,484.04	445,871.60	405,484.04
罚没收入	29,350.00	56,380.00	29,350.00
无法支付款项		40,524,303.07	
其他	170,278.58	378,428.40	170,278.58
合 计	1,138,112.62	42,802,983.07	1,138,112.62

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村门头沟科技园税收贡献奖励	330,000.00	170,000.00	与收益相关
株洲市科学技术学会株洲市院士专家工作站建站奖补贴	200,000.00		与收益相关
株洲市石峰区道路绿化管理办奖金	3,000.00		与收益相关
天元区政府拨奖励款		1,018,000.00	与收益相关
其他知识产权事务奖励款		100,000.00	与收益相关
湖南省人力资源计划博士后资助费		50,000.00	与收益相关
株洲市石峰区科技创新奖		10,000.00	与收益相关
株洲市财政局地方财政高新技术企业奖励		50,000.00	与收益相关
合 计	<u>533,000.00</u>	<u>1,398,000.00</u>	

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失		510.00	
赔偿支出	1,280,000.00		1,280,000.00
罚款支出	1,625.30	381.85	1,625.30
其他	12,345.18		12,345.18
合 计	<u>1,293,970.48</u>	<u>891.85</u>	<u>1,293,970.48</u>

(五十一) 所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,333,941.05	9,910,448.27
递延所得税费用	-2,295,891.78	-100,525.13
合 计	<u>35,038,049.27</u>	<u>9,809,923.14</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	129,600,745.70	-1,622,008,771.19
按法定税率计算的所得税费用	32,400,186.43	-405,502,192.80
子公司适用不同税率的影响	-1,365,355.53	-378,871.16
调整以前期间所得税的影响	-41,293.78	-123,644.42

项 目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	-9,687,894.15	-3,888,425.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,761,035.77	10,636,227.79
研发费用加计扣除的影响	-8,431,887.05	-900,956.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-346,360.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,403,257.58	410,314,145.30
所得税费用合计	<u>35,038,049.27</u>	<u>9,809,923.14</u>

（五十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）其他综合收益”。

（五十三）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	95,263,583.15	537,540,565.32
代收款、往来款	96,352,002.63	62,568,074.82
收到退回的房产税和土地使用税	17,749,791.54	
收回其他货币资金-保证金		9,780,000.00
利息收入	1,616,000.79	1,780,068.53
合 计	<u>210,981,378.11</u>	<u>611,668,708.67</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	41,901,060.46	76,636,709.55
环境治理费	2,097,327.10	38,903,794.62
维修费	36,901,383.86	30,866,164.28
研究开发费	16,506,083.97	9,549,560.71
中介机构服务费	6,416,107.80	7,382,833.92
政府补助退回		7,200,000.00
业务招待费	4,085,169.16	4,796,901.32
差旅费	5,926,197.93	4,004,744.73
办公费	2,615,852.64	2,594,964.72
包装仓储及装卸费	1,571,082.50	2,310,743.65
排污费	1,260,377.43	2,205,442.68

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	1,451,284.49	1,590,750.85
保险费	1,422,589.04	1,408,446.86
其他货币资金-保证金	32,000,000.00	
其他	27,933,046.22	56,092,639.49
合 计	<u>182,087,562.60</u>	<u>245,543,697.38</u>

(五十四) 合并现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	94,562,696.43	-1,631,818,694.33
加：资产减值准备	60,929,085.24	1,399,340,653.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,312,011.48	191,412,972.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,818,337.86	5,072,260.33
长期待摊费用摊销	594,985.61	
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）	4,556.00	-332,923.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		510.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-349,758.08	6,721,080.88
财务费用（收益以“－”号填列）	147,647,484.14	170,290,551.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-84,124,015.24	-104,707,171.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,295,891.78	-100,525.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	382,962,053.22	133,354,987.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,385,154.10	-96,841,545.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	93,138,404.89	609,690,543.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>726,814,795.67</u>	<u>682,082,698.14</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	194,004,601.82	485,269,724.35
减：现金的期初余额	485,269,724.35	511,266,762.71
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	<u>-291,265,122.53</u>	<u>-25,997,038.36</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>194,004,601.82</u>	<u>485,269,724.35</u>
其中：库存现金	4,079.95	15,067.74
可随时用于支付的银行存款	193,991,255.89	485,245,424.60
可随时用于支付的其他货币资金	9,265.98	9,232.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>194,004,601.82</u>	<u>485,269,724.35</u>

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,000,000.00	票据保证金
应收票据	55,000,000.00	短期借款抵押
合 计	<u>87,000,000.00</u>	

（五十六）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>15,485,532.78</u>
其中：美元	2,194,750.91	6.9762	15,311,021.30
港币	194,810.76	0.8958	174,511.48
应收账款			<u>65,746,344.83</u>
其中：美元	9,424,377.86	6.9762	65,746,344.83
其他应收款			<u>47,155,815.14</u>
其中：港币	177,116.00	0.8958	158,660.51

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	6,736,784.30	6.9762	46,997,154.63
应付账款			<u>136,966,124.93</u>
其中：美元	19,633,342.64	6.9762	136,966,124.93
长期借款			<u>1,774,183.71</u>
其中：日元	27,684,419.52	0.064086	1,774,183.71

（五十七）套期项目及相关套期工具

1. 本公司套期项目为长期美元借款汇率锁定，套期策略为以锁定汇率卖出人民币，买入美元，公司对长期美元借款已全部进行汇率锁定，无风险敞口。

2. 按被套期项目披露现金流量套期对当期损益和其他综合收益影响的定量信息。

被套期 项目名称	套期 工具品 种	套期工具累计 利得或损失①	累计套期有效 部分（套期储备） ②	套期无效部分		本期转出的套期储备④			累计转出的 套期储备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
				本期末	上期末	本期	转至当期	转至资产		
				累计金额 ③=①-②	累计金额	发生额	损益	或负债		
美元借款	美元	65,377.58	65,377.58				-352,508.86	65,377.58	65,377.58	
合 计		<u>65,377.58</u>	<u>65,377.58</u>				<u>-352,508.86</u>	<u>65,377.58</u>	<u>65,377.58</u>	

（五十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
常宁市财政局搬迁专项资金	40,000,000.00	其他收益	40,000,000.00
土地补偿款	14,661,746.00	递延收益	97,744.97
增值税即征即退	4,621,902.22	其他收益	4,621,902.22
铜铅锌综合冶炼基地多源固废协同利用集成示范	3,577,987.00	递延收益	
转移转型补助	843,480.00	递延收益	
企业产业发展专项扶持政策	660,000.00	其他收益	660,000.00
株洲市天元区财政局 2018 年度高新区、天元区“1+7+4”产业政策兑现款	617,000.00	其他收益	617,000.00
2019 年第一批企业研发财政奖补资金	452,200.00	其他收益	452,200.00
中关村门头沟科技园税收贡献奖励	330,000.00	营业外收入	330,000.00
株洲市科学技术学会株洲市院士专家工作站建站奖补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
株冶新材料研究项目	100,000.00	递延收益	

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
株洲市石峰区科技和工业信息化局 2019 年度研发管理工作补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
株洲市财政局地方财政库款	83,000.00	其他收益	83,000.00
稳岗补贴	5,639.16	其他收益	5,639.16
株洲市石峰区道路绿化管理办奖金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合 计	<u>66,255,954.38</u>		<u>47,170,486.35</u>

2.公司本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）新设立子公司导致合并范围变动

2019 年 7 月 11 日，公司与株洲火炬工程有限责任公司等五家单位共同出资新设成立湖南株冶火炬新材料有限公司（以下简称“株冶新材”），注册资本 18,000.00 万元，公司持股比例为 45.056%，成立日至 2019 年 12 月 31 日的损益纳入合并范围。

公司对株冶新材持股比例为 45.056%，根据公司与株洲火炬工程有限责任公司（以下简称“火炬工程”）签订的《一致行动协议书》，火炬工程承诺：在作为株冶新材的股东行使提案权，或在股东会、董事会上行使股东表决权时，均按照公司的意见行使提案权、表决权。公司与火炬工程合计持有株冶新材 61.056%的股权，根据上述《一致行动协议书》的相关约定，公司达到了对株冶新材的实际控制，故将其纳入合并范围。

（二）除上述情况导致的合并范围变动外，本期无其他合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
1、湖南株冶火炬金属进出口有限公司	株洲	株洲	进出口	100		100	设立
2、上海金火炬金属有限责任公司	上海	上海	贸易	85	15	100	设立
3、深圳市锂科合金有限公司	深圳	深圳	有色金属加工	100		100	设立
4、北京金火炬科贸有限责任公司	北京	北京	贸易	100		100	设立
5、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	株洲	株洲	产品开发	100		100	设立
6、（香港）火炬金属有限公司	香港	香港	贸易	100		100	设立
7、天津金火炬合金材料制造有限公司	天津	天津	有色金属加工	100		100	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
8、湖南株冶有色金属有限公司	衡阳	衡阳	有色金属加工	79.167		79.167	设立
9、湖南株冶火炬新材料有限公司	株洲	株洲	有色金属加工	45.056		61.056	设立

注：株洲冶炼集团股份有限公司持有湖南株冶火炬新材料有限公司 45.056%的股份，仍控制该公司的说明详见本附注“七、（一）新设立子公司导致合并范围变动”。

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
湖南株冶有色金属有限公司	20.833%	20.833%	17,067,325.39	10,000,000.00	507,067,325.39

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	湖南株冶有色金属有限公司	湖南株冶有色金属有限公司
流动资产	1,146,469,834.97	714,690,563.25
非流动资产	3,496,940,967.13	1,709,975,390.80
资产合计	<u>4,643,410,802.10</u>	<u>2,424,665,954.05</u>
流动负债	1,134,486,329.43	24,665,954.05
非流动负债	1,075,000,000.00	
负债合计	<u>2,209,486,329.43</u>	<u>24,665,954.05</u>
营业收入	3,416,144,444.98	
净利润（净亏损）	81,924,472.67	
综合收益总额	81,924,472.67	
经营活动现金流量	144,346,394.62	-537,461,425.95

（二）除上述子公司权益外，本公司无需披露的其他权益主体相关内容。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款等各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过月度经营会来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。与这些金融工具有

关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）各类金融资产期末账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	合 计
货币资金	226,004,601.82			<u>226,004,601.82</u>
交易性金融资产		331,890.45		<u>331,890.45</u>
应收账款	211,521,473.48			<u>211,521,473.48</u>
应收款项融资			116,004,850.65	<u>116,004,850.65</u>
其他应收款	112,649,723.53			<u>112,649,723.53</u>
合 计	<u>550,175,798.83</u>	<u>331,890.45</u>	<u>116,004,850.65</u>	<u>666,512,539.93</u>

（2）各类金融资产期初账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	合 计
货币资金	485,269,724.35			<u>485,269,724.35</u>
应收账款	128,644,416.81			<u>128,644,416.81</u>
应收款项融资			191,971,285.02	<u>191,971,285.02</u>
其他应收款	150,237,423.89			<u>150,237,423.89</u>
其他流动资产		417,886.44		<u>417,886.44</u>
合 计	<u>764,151,565.05</u>	<u>417,886.44</u>	<u>191,971,285.02</u>	<u>956,540,736.51</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）各类金融负债期末账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合 计
短期借款		2,320,529,250.00	<u>2,320,529,250.00</u>
应付票据		164,500,000.00	<u>164,500,000.00</u>
应付账款		931,105,199.81	<u>931,105,199.81</u>
其他应付款		140,198,056.59	<u>140,198,056.59</u>
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
长期借款		1,194,991,454.43	<u>1,194,991,454.43</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合 计
合 计		<u>4,781,323,960.83</u>	<u>4,781,323,960.83</u>

(2) 各类金融负债期初账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合 计
短期借款		2,760,174,886.94	<u>2,760,174,886.94</u>
交易性金融负债	17,867.61		<u>17,867.61</u>
应付票据		56,250,000.00	<u>56,250,000.00</u>
应付账款		607,145,514.31	<u>607,145,514.31</u>
其他应付款		130,486,771.49	<u>130,486,771.49</u>
长期借款		403,303,490.88	<u>403,303,490.88</u>
合 计	<u>17,867.61</u>	<u>3,957,360,663.62</u>	<u>3,957,378,531.23</u>

(二) 信用风险

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

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

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内（含 1 年）	1 至 3 年（含 3 年）	3 年以上	
货币资金	226,004,601.82			<u>226,004,601.82</u>
交易性金融资产	331,890.45			<u>331,890.45</u>
应收款项融资	116,004,850.65			<u>116,004,850.65</u>
应收账款	213,582,138.77	314,892.23	6,905,514.04	<u>220,802,545.04</u>
其他应收款	113,677,065.17	850,215.66	13,553,462.15	<u>128,080,742.98</u>
合 计	<u>669,600,546.86</u>	<u>1,165,107.89</u>	<u>20,458,976.19</u>	<u>691,224,630.94</u>

接上表：

项 目	期初余额			合 计
	1 年以内（含 1 年）	1 至 3 年（含 3 年）	3 年以上	
货币资金	485,269,724.35			<u>485,269,724.35</u>
应收账款融资	191,971,285.02			<u>191,971,285.02</u>
应收账款	129,136,303.63	1,161,577.86	8,182,537.69	<u>138,480,419.18</u>
其他应收款	150,918,799.89	1,320,508.60	25,029,541.59	<u>177,268,850.08</u>
合 计	<u>957,296,112.89</u>	<u>2,482,086.46</u>	<u>33,212,079.28</u>	<u>992,990,278.63</u>

（三）流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年以上	
短期借款	2,320,529,250.00			<u>2,320,529,250.00</u>
应付票据	164,500,000.00			<u>164,500,000.00</u>
应付账款	904,976,695.05	15,872,193.97	10,256,310.79	<u>931,105,199.81</u>
其他应付款	108,039,894.95	22,994,011.85	9,164,149.79	<u>140,198,056.59</u>
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00			<u>30,000,000.00</u>
长期借款		381,997,270.72	812,994,183.71	<u>1,194,991,454.43</u>
合 计	<u>3,528,045,840.00</u>	<u>420,863,476.54</u>	<u>832,414,644.29</u>	<u>4,781,323,960.83</u>

接上表：

项 目	期初余额			合 计
	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年以上	
短期借款	2,760,174,886.94			<u>2,760,174,886.94</u>
交易性金融负债	17,867.61			<u>17,867.61</u>
应付票据	56,250,000.00			<u>56,250,000.00</u>
应付账款	586,744,565.28	10,844,949.33	9,555,999.70	<u>607,145,514.31</u>
其他应付款	101,988,364.79	12,455,005.81	16,043,400.89	<u>130,486,771.49</u>
长期借款		3,989,998.00	399,313,492.88	<u>403,303,490.88</u>

项 目	期初余额			
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3年以上	合 计
合 计	<u>3,505,175,684.62</u>	<u>27,289,953.14</u>	<u>424,912,893.47</u>	<u>3,957,378,531.23</u>

（四）市场风险

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

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

2.汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的子公司美元借款和对外进口采购业务主要以美元作为结算货币，面临汇率风险。本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本公司对以美元结算的长期借款已与银行签订外汇汇率锁定合同，其他外币金融资产和负债占总资产比重较小，汇率风险较低。

3.权益工具投资价格风险

无。

4. 其他价格风险

无。

十、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	4,781,323,960.83	3,957,378,531.23
减：货币资金	226,004,601.82	485,269,724.35
净负债小计	<u>4,555,319,359.01</u>	<u>3,472,108,806.88</u>
资本	<u>54,733,319.81</u>	<u>49,533,057.89</u>
净负债和资本合计	<u>4,610,052,678.82</u>	<u>3,521,641,864.77</u>
杠杆比率	98.81%	98.59%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	331,890.45			<u>331,890.45</u>
（二）应收款项融资			116,004,850.65	<u>116,004,850.65</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>331,890.45</u>		<u>116,004,850.65</u>	<u>116,336,741.10</u>

（二）公允价值确认依据

本公司按公允价值三个层次列示了公允价值计量的金融资产于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属的三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次公允价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，对于交易性金融资产，公司采用活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

第二层次公允价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。

第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值，公司对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
株洲冶炼集团 有限责任公司	其他有限责 任公司	株洲市石峰 区清水塘	黄忠民	有色金属及其副产品冶炼、购销；来料加工；本公司自产产品及技术的出口业务；经营生产所需原辅材料、机械设备及技术的进出口业务；房屋、场地、设备租赁业务。（上述经营项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	87,288.80

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比例 （%）	本公司最终控制方	组织机构代码
40.24	43.24	中国五矿集团有限公司	9111000010000093XR

注：母公司株洲冶炼集团有限责任公司对本公司持股比例为40.24%，湖南有色金属有限公司对本公司持股3.00%，母公司对本公司的表决权比例为43.24%。

(三) 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	境内非金融子公司	国有控股	株洲	张建伟
上海金火炬金属有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	上海	夏中卫
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	株洲	周文波
（香港）火炬金属有限公司	境外非金融子公司	国有控股	香港	张建伟
深圳市锂科合金有限公司	境内非金融子公司	国有控股	深圳	夏中卫
北京金火炬科贸有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	北京	夏中卫
天津金火炬合金材料制造有限公司	境内非金融子公司	国有控股	天津	夏中卫
湖南株冶有色金属有限公司	境内非金融子公司	国有控股	衡阳	黄忠民
湖南株冶火炬新材料有限公司	境内非金融子公司	国有控股	株洲	王全

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
进出口	80,000,000.00	100	100
贸易	1,500,000.00	100	100
产品开发	50,000,000.00	100	100
贸易	HK5,000,000.00	100	100
有色金属加工	37,865,000.00	100	100
贸易	5,000,000.00	100	100
有色金属加工	10,000,000.00	100	100

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
有色金属加工	2,400,000,000.00	79.167	79.167
有色金属加工	180,000,000.00	45.056	61.056

注：湖南株冶火炬新材料有限公司的股权和表决权不一致详见本附注“七、（一）新设立子公司导致合并范围变动”的相关披露。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属股份有限公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	同一最终控制人
湖南水口山有色金属集团有限公司	同一最终控制人
水口山有色金属有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色国贸有限公司	同一最终控制人
五矿北欧金属矿产有限公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色株冶资产经营有限公司	同一最终控制人
株洲株冶有色实业有限责任公司	同一最终控制人
五矿经易期货有限公司	同一最终控制人
株洲珠利技术服务有限公司	其他关联方
南宁德瑞科实业发展有限公司	同一最终控制人
五矿铜业（湖南）有限公司	同一最终控制人
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	同一最终控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制人
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	同一最终控制人
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	同一最终控制人
贵州金瑞新材料有限责任公司	同一最终控制人

其他关联方名称	与本公司关系
衡阳水口山工程技术有限公司	同一最终控制人
湖南有色郴州氟化学有限公司	同一最终控制人

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
五矿北欧金属矿产有限公司	锌精矿、铅精矿、镓锭	47,061.27	67,128.42
五矿有色金属股份有限公司	锌铅精矿、银锭、锌锭	56,020.22	16,652.16
水口山有色金属有限责任公司	锌精矿	15,680.14	
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	锌精矿、铅精矿	5,031.01	21,120.34
水口山有色金属责任有限公司	铅钙合金	2,783.61	
湖南有色国贸有限公司	锌精矿、铝锭、锌锭	773.62	13,997.69
水口山有色金属有限责任公司	自来水	260.96	
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	锌精矿	253.42	
五矿铜业（湖南）有限公司	氧气氮气	199.17	
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	辅助材料	177.82	
五矿经易期货有限公司	锌锭、铅锭	162.26	2,008.11
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	高纯锑、锑锭	35.64	222.55
水口山有色金属责任有限公司	铋锭	15.91	
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	铅锭		311.55
采购商品合计		<u>128,455.05</u>	<u>121,440.82</u>
中国恩菲工程技术有限公司	EPC 总承包	125,435.95	136,112.30
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	维修费、固定资产改造	454.20	270.66
株洲冶炼集团有限责任公司	租赁费	440.37	446.75
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	监理费	253.46	250.28
五矿二十三冶建设集团有限公司	建安服务	139.86	80.18
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	建安服务	102.74	315.39
湖南有色株冶资产经营有限公司	租赁费	91.82	90.98
衡阳水口山工程技术有限公司	建安服务	70.38	
五矿经易期货有限公司	手续费	16.24	31.80
株洲珠利技术服务有限公司	维修费、固定资产改造		3.10
接受劳务合计		<u>127,005.02</u>	<u>137,601.44</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
湖南水口山有色金属集团有限公司	电	32,374.67	
五矿有色金属股份有限公司	银锭、锌锭、锌精矿等	13,987.97	21,517.43
五矿铜业(湖南)有限公司	钴镍渣、废紫杂铜等	1,088.93	49.06
五矿二十三冶建设集团有限公司	设备	2,840.74	
水口山有色金属有限责任公司	天然气、燃料	680.03	
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	硫酸	106.21	
五矿二十三冶建设集团有限公司	技术服务	80.19	
五矿经易期货有限公司	保证金利息收入	47.30	
水口山有色金属有限责任公司	锌锭、锡锭、镉锭	33.80	
贵州金瑞新材料有限责任公司	硫酸	15.33	
湖南有色郴州氟化学有限公司	硫酸	9.50	
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	销售设备、水电气		1,132.97
湖南有色新材料科技有限公司	镉锭		10.79
合 计		<u>51,264.67</u>	<u>22,710.25</u>

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费(万元)	上期确认的 租赁费(万元)
株洲冶炼集团有限责任公司	房屋	2019-1-1	2019-12-31	市场价	229.36	232.68
株洲冶炼集团有限责任公司	土地	2019-1-1	2019-12-31	市场价	211.01	214.07
湖南有色株冶资产经营有限公司	房屋	2019-1-1	2019-12-31	市场价	91.82	90.98
合 计					<u>532.19</u>	<u>537.73</u>

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
湖南有色金属控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2019-1-1	2022-3-13	否
湖南有色金属控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2019-2-26	2022-2-25	否
湖南有色金属控股集团有限公司	本公司	26,400.00	2019-6-24	2022-6-23	否
湖南有色金属控股集团有限公司	本公司、	80,000.00	2018-6-28	2022-10-24	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
湖南株冶火炬金属进出口有限公司					
湖南有色金属控股集团有限公司	本公司	10,000.00	2019-8-23	2023-4-27	否
湖南有色金属控股集团有限公司	本公司	42,000.00	2018-8-24	2022-9-19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	本公司	6,000.00	2019-12-11	2023-9-11	否
湖南有色金属控股集团有限公司	湖南株冶有色金属有限公司	46,000.00	2019-6-28	2023-6-28	否
湖南有色金属控股集团有限公司	湖南株冶有色金属有限公司	210,000.00	2019-1-18	2031-6-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	湖南株冶火炬金属进出口有限公司	30,000.00	2018-12-5	2022-12-9	否
湖南有色金属控股集团有限公司	湖南株冶火炬金属进出口有限公司	24,000.00	2018-12-5	2022-12-23	否
湖南有色金属控股集团有限公司	湖南株冶火炬金属进出口有限公司	10,000.00	2019-1-17	2022-3-31	否
湖南有色金属控股集团有限公司	湖南株冶火炬金属进出口有限公司	45,000.00	2019-3-12	2022-3-9	否
湖南有色金属控股集团有限公司	湖南株冶火炬金属进出口有限公司	6,000.00	2019-6-24	2022-6-23	否
合 计		555,400.00			

1) 2019年2月22日,湖南有色金属控股集团有限公司与兴业银行股份有限公司签订编号3602019172007的《最高额保证合同》,对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币10,000.00万元,保证期间为2019年1月1日至2022年3月13日。截至2019年12月31日,该合同项下本公司开具银行承兑汇票余额为10,000.00万元。

2) 2019年2月26日,湖南有色金属控股集团有限公司与交通银行股份有限公司株洲分行签订C190225GR4324773的《担保合同》,对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保人主债务余额最高限额为人民币10,000.00万元,保证期间为2019年2月26日至2022年2月25日,截至2019年12月31日该合同下的借款余额10,000.00万元

3) 2019年6月24日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国工商银行株洲清水塘支行签订编号为0190300008-2019清支(保)字0001号的《最额保证合同》,对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币26,400.00万元,保证期间为2019年6月24日至2022年6月23日,截至2019年12月31日,该合同项下借款余额为12,566.37万元。

4) 2018年6月28日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为CBZH201805310001的《最高额保证合同》,对公司及子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币80,000.00万元,保证期间为2018年6月28日至2022年10月24日。截至2019年12月31日,该合同项下借款余额为24,900.00万元,信用证余额为1,075.82万元。

5) 2019年8月23日,湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银株(城北支)保字(2019)年第(014)号的《保证合同》,对本公司

与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订的编号为华银株（城北支）承字（2019）年第（010）号的《银行承兑协议》，保证担保的范围为主债权 10,000.00 万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自 2019 年 8 月 23 日至 2023 年 4 月 27 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下本公司开具银行承兑汇票余额为 10,000.00 万元。

6) 2018 年 8 月 23 日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国银行股份有限公司株洲市清水塘支行签订编号为 2018 年株中银清保字 ZY001 号的《最高额保证合同》、2018 年 12 月 28 日签订编号 2018 年株中银保补字 ZY001 号的《补充协议》，对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币 42,000.00 万元，保证期间为 2018 年 8 月 24 日至 2022 年 9 月 19 日。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 30,786.56 万元。

7) 2019 年 11 月 28 日，湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银（株城北支）保字(2019)年第(015)号的《保证合同》，对本公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订的编号为华银株（城北支）承字（2019）年第（015）号的《银行承兑协议》，保证担保的范围为主债权 6,000.00 万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自 2019 年 12 月 11 日至 2023 年 9 月 11 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下本公司开具银行承兑汇票余额为 6,000.00 万元。

8) 2019 年 6 月 27 日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订编号为 HTC430864000YBDB201900008 的《保证合同》，对子公司湖南株冶有色金属有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订编号 HTZ430864000LDZJ201900018 的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证担保的范围为主债务 46,000.00 万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自 2019 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 46,000.00 万元。

9) 2019 年 3 月 29 日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部、中国进出口银行湖南省分行签订编号为 SGZL-ZGEBZ201902001 的《中国银行业协会银团贷款保证合同》，对子公司湖南株冶有色金属有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部、中国进出口银行湖南省分行签订编号 SGZL-GDDK201902001 的《固定资产银团贷款合同》提供连带责任保证，保证担保的范围为主债务 210,000.00 万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自 2019 年 1 月 18 日至 2031 年 6 月 20 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 107,500.00 万元。

10) 2018 年 12 月 5 日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订编号为（2018）进出银（湘信保）字第 110 号的《保证合同》，对子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订的编号为（2018）进出银（湘信保）字第 110 号的《借款合同（优惠利率进口信贷流动资金类贷款合同）》及 2019 年进出银（湘信展）字第 010 号《展期协议》提供连带责任保证，被担保的为主合同项下本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司对中国进出口银行湖南省分行的全部债务，包括最高本金限额 30,000.00 万

元及其他相关利息、费用,保证有效期间自 2018 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 9 日止。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下借款余额为 29,900.00 万元。

11) 2018 年 12 月 5 日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订编号为(2018)进出银(湘信保)字第 111 号的《保证合同》,对子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订的编号为(2018)进出银(湘信保)字第 111 号的《借款合同(优惠利率进口信贷流动资金类贷款合同)》及 2019 年进出银(湘信展)字第 011 号的《展期协议》提供连带责任保证,被担保的为主合同项下本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司对中国进出口银行湖南省分行的全部债务,包括最高本金限额 24,000.00 万元及其他相关利息、费用,保证有效期间自 2018 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 23 日止。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下借款余额为 23,900.00 万元。

12) 2019 年 4 月 12 日,湖南有色金属控股集团有限公司交通银行株洲分行签订编号为 C190412GP4328086 的《保证合同》,对本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,主债务余额最高限额为 10,000.00 万元,保证有效期间自 2019 年 1 月 17 日至 2022 年 3 月 31 日止。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下信用证余额为 1,494.39 万元,借款余额为 0.00 万元。

13) 2019 年 3 月 8 日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国银行株洲市清水塘支行签订编号为 2019 年株中银保字 ZYIE-001 号《最高额保证合同》,对本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,主债务余额最高限额为 45,000.00 万元,保证有效期间自 2019 年 3 月 12 日至 2022 年 3 月 9 日止。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下保理融资金额为 17,300.00 万元,信用证余额为 1,911.30 万元

14) 2019 年 6 月 24 日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国工商银行株洲清水塘支行签订编号为 0190300008-2019 年清支(保)字 0002 号的《最高额保证合同》,对本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币 6,000.00 万元,保证有效期间为 2019 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 23 日。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下借款余额为 1,300.00 万元。

5. 关联方委托贷款

序号	委托贷款方	接受 贷款方	委托银行	贷款期间	利息 (万元)	委托贷款金额			
						期初余额 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额 (万元)
1	湖南有色金属控股集团 有限公司	本公司	交通银行溁湾镇 支行	无限期	7,223.96	150,000.00			150,000.00
2	湖南有色金属控股集团 有限公司	本公司	交通银行溁湾镇 支行	2019.6.3-2019.12.3	109.11		20,000.00	20,000.00	
3	株洲冶炼集团有限责 任公司	本公司	中国银行株洲市 清水塘支行	2018.6.5-2019.6.5	322.50	28,000.00		28,000.00	
	合计				<u>7,655.57</u>	<u>178,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>48,000.00</u>	<u>150,000.00</u>

1) 湖南有色金属控股集团有限公司委托贷款

①2018年06月25日湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司提供永续型委托贷款人民币150,000.00万元,本公司2019年度支付贷款利息7,223.96万元。截至2019年12月31日该项借款余额为150,000.00万元。

②2019年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币20,000.00万元,贷款期限自2019年6月3日至2019年12月3日止,借款利率为4.57%,本公司2019年度支付贷款利息109.11万元。该笔借款已于2019年7月还清。

2) 株洲冶炼集团有限责任公司委托贷款

①2018年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司委托贷款人民币28,000.00万元,贷款期限自2018年6月5日至2019年6月5日止,借款利率为4.35%,本公司2019年度支付贷款利息322.50万元。该笔借款已于2019年6月还清。

6.专项资金统筹借款

2016年11月16日、2016年11月29日、2016年12月21日、2017年1月4日公司接受株洲冶炼集团有限责任公司专项建设基金项目统筹借款40,000.00万元,到期日2026年3月6日,年利率1.2%,本期计提利息费用298.37万元。截至2019年12月31日该项借款余额为14,287.00万元。

7.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	575.51	448.40

8.其他关联交易

根据中国五矿集团有限公司发布的中国五矿财务[2018]536号关于贯彻落实《中国五矿集团有限公司资金集中管理实施方案》的通知,落实集团公司提出“三个100%和一个最优”的管控目标,2019年度,公司及子公司在关联单位五矿集团财务有限责任公司存款期初余额为0.19万元,存款累计金额为121,252.63万元,存款累计使用金额为110,461.56万元,截至2019年12月31日,公司及子公司在关联单位五矿集团财务有限责任公司合计存款余额为10,791.26万元。

(六) 关联方应收应付款项

1.应收款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	8,626,552.51	216,621.67		
应收账款	五矿铜业(湖南)有限公司	640,418.07	6,404.18		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	水口山有色金属有限责任公司	79,999.94	800.00		
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	33,172.59	331.73	1,249,540.48	12,495.40
	小 计	<u>9,380,143.11</u>	<u>224,157.58</u>	<u>1,249,540.48</u>	<u>12,495.40</u>
其他应收款	五矿经易期货有限公司	27,869,703.19	278,697.03	22,485,705.26	224,857.05
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司	340,440.65	17,022.03	54,845.06	548.45
	小 计	<u>28,210,143.84</u>	<u>295,719.06</u>	<u>22,540,550.32</u>	<u>225,405.50</u>
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	34,660.00			
预付款项	水口山有色金属有限责任公司	21,466.09		3,580,000.00	
预付款项	中国恩菲工程技术有限公司			92,454,583.75	
	小 计	<u>56,126.09</u>		<u>96,034,583.75</u>	
	合 计	<u>37,646,413.04</u>	<u>519,876.64</u>	<u>119,824,674.55</u>	<u>237,900.90</u>

2.应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	399,819.70	
预收款项	贵州金瑞新材料有限责任公司	326,762.30	
预收款项	水口山有色金属有限责任公司	50,887.26	
预收款项	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	20,504.11	20,504.11
预收款项	南宁德瑞科实业发展有限公司	2,611.83	2,611.83
预收账款	湖南有色郴州氟化学有限公司	2,686.20	
预收款项	五矿二十三冶建设集团有限公司		1,553,480.83
	小 计	<u>803,271.40</u>	<u>1,576,596.77</u>
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司	396,468,265.40	
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	69,481,460.87	40,251,475.27
应付账款	湖南有色株冶资产经营有限公司	17,190,000.00	
应付账款	株洲珠利技术服务有限公司	3,144,693.44	3,344,693.44
应付账款	湖南有色黄沙坪矿业有限公司	2,863,654.63	
应付账款	湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	2,745,980.47	870,441.28
应付账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	2,405,592.31	803,808.01
应付账款	五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	1,027,400.00	
应付账款	五矿北欧金属矿产有限公司	880,383.81	8,144,000.23
应付账款	水口山有色金属有限责任公司	589,014.39	
应付账款	五矿铜业（湖南）有限公司	546,149.17	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	458,400.00	
应付账款	衡阳水口山工程技术有限公司	351,900.00	
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	7,300.56	
应付账款	湖南有色国贸有限公司		14,981,916.34
	小 计	<u>498,160,195.05</u>	<u>68,396,334.57</u>
其他应付款	株洲冶炼集团有限责任公司	8,973,064.60	6,239,066.69
其他应付款	湖南有色株冶资产经营有限公司	3,350,800.00	
其他应付款	株洲株冶有色实业有限责任公司	800,000.00	
其他应付款	中国恩菲工程技术有限公司	178,000.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	109,396.14	109,396.14
其他应付款	湖南有色金属股份有限公司	108,000.00	108,000.00
其他应付款	衡阳水口山金信铅业有限责任公司	50,000.00	
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	38,000.00	38,000.00
其他应付款	湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	小 计	<u>13,649,260.74</u>	<u>6,536,462.83</u>
	合 计	<u>512,612,727.19</u>	<u>76,509,394.17</u>

十三、抵押、质押、担保事项

质押事项

1、应收账款质押

(1) 本公司于 2019 年 7 月 19 日向中国银行股份有限公司株洲清水塘支行取得人民币短期借款 4,100.00 万元，以本公司的应收账款质押，所质押的商业发票总金额为 8,798.18 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 4,100.00 万元。

(2) 本公司于 2019 年 7 月 23 日向中国银行股份有限公司株洲清水塘支行取得人民币短期借款 9,800.00 万元，以本公司的应收账款质押，所质押的商业发票总金额为 11,144.25 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 9,800.00 万元。

(3) 本公司于 2019 年 8 月 23 日向中国银行股份有限公司株洲清水塘支行取得人民币短期借款 6,000.00 万元，以本公司的应收账款为质押，所质押的商业发票总金额为 9,516.29 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 6,000.00 万元。

(4) 本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司于 2019 年 9 月 3 日向中国银行株洲市分行取得人民币短期借款 7,300.00 万元，以应收本公司的应收账款为质押，所质押的商业发票总金额为 8,134.46 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 7,300.00 万元。

(5) 本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司于 2019 年 9 月 12 日向中国银行株洲市分行取得人民币短期借款 10,000.00 万元，以应收本公司的应收账款为质押，所质押的商业发票总金额为 11,121.91 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 10,000.00 万元。

注：上述质押借款主要为本公司以应收子公司湖南株冶有色金属有限公司货款进行的质押借款，及本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司以应收本公司货款进行的质押借款，由于合并层面对该部分应收账款已进行抵销，故未在所有权或使用权受到限制的资产中披露；且抵销后合并财务报表中不包含该部分应收账款，因而合并财务报表的应收账款余额 21,152.15 万元，小于上述质押的应收账款合计金额 48,715.09 万元。

2、应收票据质押

(1) 本公司于 2019 年 8 月 1 日向广发银行股份有限公司株洲分行取得人民币短期借款 500.00 万元，以本公司的银行承兑汇票为质押，所质押的银行承兑汇票总金额为 500.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 500.00 万元。

(2) 本公司于 2019 年 12 月 27 日向广发银行股份有限公司株洲分行取得人民币短期借款 5,000 万元，以本公司的银行承兑汇票为质押，所质押的银行承兑汇票总金额为 5,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 5,000.00 万元。

(3) 本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司于 2019 年 3 月 15 日向兴业银行股份有限公司株洲分行取得人民币短期借款 10,000.00 万元，以应收本公司的银行承兑汇票为质押，所质押的银行承兑汇票金额为 10,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 10,000.00 万元。

注：上述质押借款中本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司是以应收本公司的 10,000.00 万元银行承兑汇票进行质押借款，由于合并层面对该部分银行承兑汇票进行抵销，故未在所有权或使用权受到限制的资产中披露。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已开出未到期的信用证

项 目	信用证金额 (元)	信用证可用余额 (元)
已开具未到期的信用证	USD38,572,256.60	USD6,423,997.44
合 计	<u>USD38,572,256.60</u>	<u>USD6,423,997.44</u>

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）新型冠状病毒的影响

2020年初至今，由于新冠病毒肺炎疫情影响，全球经济下行压力显著加大，导致有色金属价格波动风险。针对新冠病毒肺炎疫情持续蔓延，本公司董事会将进一步完善应对措施，加强大宗商品和金属价格跟踪预测，保障生产经营稳定开展，尽可能将疫情对生产经营的不利影响降到最低。

（二）除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）分部报告

本公司收入及利润绝大部分来自锌产品的生产与销售，公司董事会认为这些产品在生产与销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司锌产品活动被视为锌产品单一分部。

（二）外币折算

计入当期损益的汇兑损失 5,575,193.30 元。

（三）租赁

经营租赁出租人租出资产情况：

固定资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	152,325,300.00	
机器设备	216,134,756.74	
电器设备	1,201,379.41	
合 计	<u>369,661,436.15</u>	

（四）借款费用

1.当期资本化的借款费用金额为 14,716,280.07 元。

2.当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.86%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	82,257,188.36
其中：1-6 个月（含 6 个月）	81,988,718.32
7-12 个月（含 12 个月）	268,470.04
1-2 年（含 2 年）	294,024.66
2-3 年（含 3 年）	6,068.33
3 年以上	5,824,343.62
合 计	88,381,624.97

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备	1,156,940.00	1.31	1,156,940.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,156,940.00	1.31	1,156,940.00	100.00	
按组合计提坏账准备	87,224,684.97	98.69	5,443,464.26	6.24	81,781,220.71
其中：账龄组合	72,375,523.83	81.89	5,443,464.26	7.52	66,932,059.57
无风险组合	14,849,161.14	16.80			14,849,161.14
合 计	88,381,624.97	100	6,600,404.26		81,781,220.71

接下表：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备	1,156,940.00	1.59	1,156,940.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项	1,156,940.00	1.59	1,156,940.00	100.00	

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	71,820,780.17	98.41	6,734,660.71	9.38	65,086,119.46
其中：账龄组合	64,046,035.13	87.76	6,734,660.71	10.52	57,311,374.42
无风险组合	7,774,745.04	10.65			7,774,745.04
合 计	72,977,720.17	100	7,891,600.71		65,086,119.46

3.按单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏赛驰新能源车业有限公司	1,043,120.00	1,043,120.00	100.00	款项预计无法收回
徐州巨晟金属材料贸易有限公司	113,820.00	113,820.00	100.00	款项预计无法收回
合 计	1,156,940.00	1,156,940.00		

4.按账龄组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,408,027.22	684,819.07	
其中：1-6 个月 (含 6 个月)	67,139,557.18	671,395.57	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	268,470.04	13,423.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	294,024.66	88,207.40	30.00
2-3 年 (含 3 年)	6,068.33	3,034.17	50.00
3 年以上	4,667,403.62	4,667,403.62	100.00
合 计	72,375,523.83	5,443,464.26	

5.按无风险组合计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	14,849,161.14		无预期信用风险
合 计	14,849,161.14		

6.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的						
应收账款						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,156,940.00					1,156,940.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,734,660.71	-85,210.02		1,205,986.43		5,443,464.26
合 计	<u>7,891,600.71</u>	<u>-85,210.02</u>		<u>1,205,986.43</u>		<u>6,600,404.26</u>

7.本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,205,986.43

应收账款核销明细情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
唐山恒通精密薄板有限公司	货款	80,000.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
湘乡市有色金属冶炼厂	货款	77,544.87	预计无法收回	坏账核销审批	否
武汉宏源煤钢贸易有限公司	货款	63,015.03	预计无法收回	坏账核销审批	否
张家界无机化工厂	货款	54,612.89	预计无法收回	坏账核销审批	否
北京庆元祥商贸有限公司	货款	47,214.80	预计无法收回	坏账核销审批	否
成都龙生实业有限责任公司	货款	38,627.89	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲金氏达贸易有限公司	货款	36,725.69	预计无法收回	坏账核销审批	否
廊坊市中金物资有限公司	货款	35,680.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
江西联方贸易有限公司	货款	35,229.62	预计无法收回	坏账核销审批	否
长沙众和贸易公司	货款	33,974.71	预计无法收回	坏账核销审批	否
沧州市鑫丰有色金属有限公司	货款	32,532.75	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲市路阳工贸有限责任公司	货款	31,355.52	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲市子伊贸易有限公司	货款	30,589.20	预计无法收回	坏账核销审批	否
湖北汽车蓄电池厂	货款	29,597.67	预计无法收回	坏账核销审批	否
衡阳市湘北物资公司	货款	28,153.30	预计无法收回	坏账核销审批	否
张建锋	货款	23,660.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
湘乡市建化公司	货款	22,243.75	预计无法收回	坏账核销审批	否
株洲市石峰区机电化工物资	货款	21,750.58	预计无法收回	坏账核销审批	否

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
衡阳县金属回收公司有色分公司	货款	21,228.58	预计无法收回	坏账核销审批	否
山东维尔钢板有限公司	货款	21,222.98	预计无法收回	坏账核销审批	否
其他 113 家单位	货款	441,026.60	预计无法收回	坏账核销审批	否
合 计		<u>1,205,986.43</u>			

8.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为80,743,184.97元，占期末应收账款总额的比例为91.36%，相应计提的坏账准备金额为661,090.11元。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	38,033,874.44	
其他应收款	533,000,333.18	266,310,770.69
合 计	<u>571,034,207.62</u>	<u>266,310,770.69</u>

2.应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
（香港）火炬金属有限公司	17,133,874.44	
株冶集团科技开发有限公司	5,100,000.00	
北京金火炬科贸有限责任公司	9,300,000.00	
深圳市锂科合金有限公司	6,500,000.00	
合 计	<u>38,033,874.44</u>	

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	<u>533,372,727.64</u>
其中：6 个月以内（含 6 个月）	532,871,201.52

账 龄	期末余额
7-12 个月（含 12 个月）	501,526.12
1-2 年（含 2 年）	115,743.42
2-3 年（含 3 年）	727,972.24
3 年以上	13,259,089.75
合 计	<u>547,475,533.05</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来款	453,638,735.14	134,472,798.92
保证金及押金	75,499,221.12	114,396,511.75
往来款	18,184,434.40	4,923,334.43
备用金	153,142.39	209,135.27
应收人员安置补贴		32,448,509.17
增值税退税		6,360,462.93
合 计	<u>547,475,533.05</u>	<u>292,810,752.47</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,328,275.01	441,903.94	24,729,802.83	<u>26,499,981.78</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-510,874.04	-43,194.79	-11,413,060.28	<u>-11,967,129.11</u>
本期转回				
本期转销			57,652.80	<u>57,652.80</u>
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>817,400.97</u>	<u>398,709.15</u>	<u>13,259,089.75</u>	<u>14,475,199.87</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	26,499,981.78	-11,967,129.11		57,652.80		14,475,199.87
合 计	<u>26,499,981.78</u>	<u>-11,967,129.11</u>		<u>57,652.80</u>		<u>14,475,199.87</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	57,652.80

本期其他应收款核销明细情况:

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市兆丰裕实业有限公司	往来款	6,174.00	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
湖南阳光 100 教育有限公司	往来款	5,210.01	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
上海光明仪表厂	往来款	5,160.00	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
上海阀门厂	往来款	4,962.10	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
河南泊头齿轮泵总厂	往来款	4,870.00	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
延边亚松木质素有限责任公司	往来款	4,385.07	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
株冶新星实业公司	往来款	3,964.30	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
其他 18 家单位	往来款	22,927.32	收回成本高于账面价值	坏账核销审批	否
合 计		<u>57,652.80</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
湖南株冶有色金属有限公司	关联方往来款	211,691,431.07	1-6 个月内	38.67	
北京金火炬科贸有限责任公司	关联方往来款	166,160,916.12	1-6 个月内	30.35	
上海金火炬金属有限责任公司	关联方往来款	39,148,760.36	1-6 个月内	7.15	
(香港) 火炬金属有限公司	关联方往来款	29,300,040.00	1-6 个月内	5.35	
五矿期货有限公司	押金及保证金	27,869,703.19	1-6 个月内	5.09	278,697.03
合 计		<u>474,170,850.74</u>		<u>86.61</u>	<u>278,697.03</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

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	2,124,649,552.39		2,124,649,552.39	2,075,989,552.39		2,075,989,552.39
合 计	<u>2,124,649,552.39</u>		<u>2,124,649,552.39</u>	<u>2,075,989,552.39</u>		<u>2,075,989,552.39</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南株冶有色金属有限公司	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00		
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	99,270,509.46			99,270,509.46		
湖南株冶火炬新材料有限公司		48,660,000.00		48,660,000.00		
铨科合金（深圳）有限公司	44,042,373.60			44,042,373.60		
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	12,174,545.50			12,174,545.50		
天津金火炬合金材料制造有限公司	6,892,483.02			6,892,483.02		
香港火炬金属有限公司	6,745,358.40			6,745,358.40		
北京金火炬科贸有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海金火炬金属有限责任公司	1,864,282.41			1,864,282.41		
合 计	<u>2,075,989,552.39</u>	<u>48,660,000.00</u>		<u>2,124,649,552.39</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,991,620,270.50	7,902,418,995.86	9,427,329,731.32	9,948,960,556.23
其他业务	60,243,052.48	62,539,810.66	92,089,979.50	61,263,394.90
合 计	<u>8,051,863,322.98</u>	<u>7,964,958,806.52</u>	<u>9,519,419,710.82</u>	<u>10,010,223,951.13</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具投资收益	84,124,015.24	104,707,171.77
子公司分配股利	171,004,332.56	
合 计	<u>255,128,347.80</u>	<u>104,707,171.77</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-4,556.00	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	48,546,030.40	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	84,473,773.32	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		

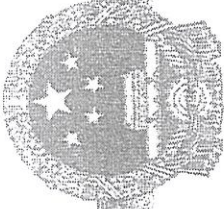
非经常性损益明细	金额	说明
整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-688,857.86	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>132,326,389.86</u>	
减：所得税影响金额	343,871.70	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>131,982,518.16</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	131,940,909.46	
归属于少数股东的非经常性损益	41,608.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.24	-0.24

注：由于公司扣除归属于其他权益工具者的权益后归属于母公司所有者的净资产为负数，故未计算加权平均净资产收益率。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

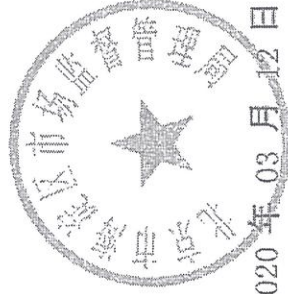
执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更注册资本、清算事宜；代理记帐；出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；数据处理；银行产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心（除外）；企业中心、销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

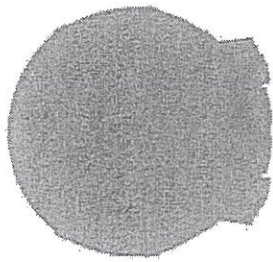
合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5
区域



登记机关

2020年03月12日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

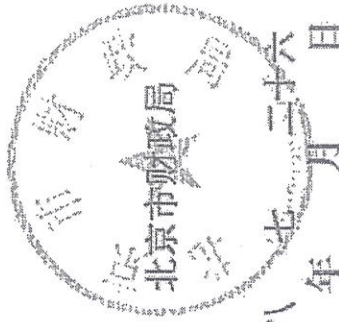
2011年11月14日

批准执业日期:

证书序号:0000175

说明

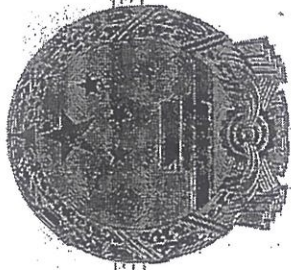
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—066

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：李晓阳先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托李晓阳先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围:

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;

2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;

3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权力(包括并不限于以分所名义收取服务费);

本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间: 2020年1月1日至2020年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人:

邱靖



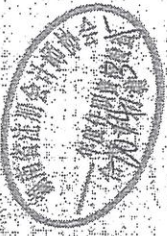
授权代表人:

李

日期: 2020年1月1日



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100120016

No. of Certificate:

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年11月27日

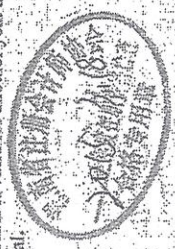
Due of Issuance

有效期至: 2019年07月27日

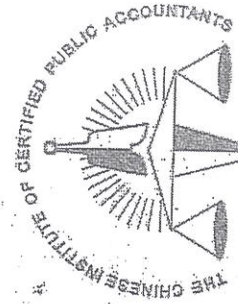
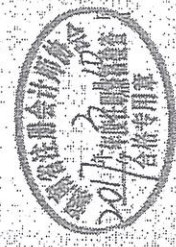
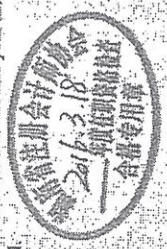
Valid until

年度检验登记
Annual Renewal Registration

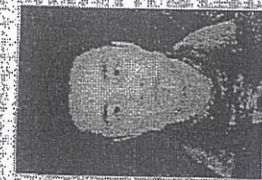
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会



姓名: 李晓明

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1976-10-15

Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所

Working unit

身份证号码: 430111197610152519

Identify card No.

(特殊)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 崔金文
Sex: 男
出生日期: 1979-08-31
Date of birth: 1979-08-31
工作单位: 天联国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天联国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 430111197908310030
Identity card No.: 430111197908310030

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400323
No. of Certificate: 110002400323

批准注册机关: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2010年09月03日
Date of Issuance: 2010年09月03日



姓名 Full name 周素端
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-10-30
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 430522198810303903

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 周素端
证书编号: 110101500083

年 月 日
2017 年 03 月 13 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017 年 03 月 13 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101500083
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 01 月 31 日
Date of Issuance

2014 年 04 月 11 日