

**株洲冶炼集团股份有限公司**

**600961**

**2012 年半年度报告**

## 目录

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示 .....          | 2  |
| 二、 公司基本情况 .....        | 2  |
| 三、 股本变动及股东情况.....      | 4  |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6  |
| 五、 董事会报告 .....         | 6  |
| 六、 重要事项 .....          | 9  |
| 七、 财务会计报告 .....        | 13 |
| 八、 备查文件目录 .....        | 92 |

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 曹修运 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 何献忠 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 晏本立 |

公司负责人曹修运、主管会计工作负责人何献忠及会计机构负责人（会计主管人员）晏本立声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

|             |                                |
|-------------|--------------------------------|
| 公司的法定中文名称   | 株洲冶炼集团股份有限公司                   |
| 公司的法定中文名称缩写 | 株冶集团                           |
| 公司的法定英文名称   | ZHUZHOU MELTER GROUP CO., LTD. |
| 公司法定代表人     | 曹修运                            |

(二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 刘伟清                      | 李挥斥                      |
| 联系地址 | 湖南省株洲市石峰区清水塘             | 湖南省株洲市石峰区清水塘             |
| 电话   | 0731-28392172            | 0731-28392172            |
| 传真   | 0731-28390145            | 0731-28390145            |
| 电子信箱 | 600961@secure.sse.com.cn | 600961@secure.sse.com.cn |

## (三) 基本情况简介

|           |   |
|-----------|---|
| 注册地址      | 湖南省株洲市天元区渌江路 10 号   |
| 注册地址的邮政编码 | 412007  |
| 办公地址      | 湖南省株洲市石峰区清水塘  |
| 办公地址的邮政编码 | 412004  |
| 公司国际互联网网址 | <a href="http://www.torchcn.com">http://www.torchcn.com</a> |
| 电子信箱      | 600961@secure.sse.com.cn                                    |

## (四) 信息披露及备置地点

|                      |   |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》                                    |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地点          | 株洲冶炼集团股份有限公司董事会秘书处  |

## (五) 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上海证券交易所 | 株冶集团 | 600961 | 株冶火炬    |

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                        | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产                    | 6,177,693,412.70 | 6,474,542,546.31 | -4.58            |
| 所有者权益(或股东权益)           | 1,063,481,789.59 | 1,431,823,721.14 | -25.73           |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)   | 2.0162           | 2.7146           | -25.73           |
|                        | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                   | -374,192,872.42  | -76,831,793.16   | 不适用              |
| 利润总额                   | -354,405,194.42  | -66,103,831.44   | 不适用              |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -356,096,323.45  | -78,160,946.40   | 不适用              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -365,844,517.63  | -146,728,959.13  | 不适用              |
| 基本每股收益(元)              | -0.68            | -0.15            | 不适用              |

|                     |                |                |        |
|---------------------|----------------|----------------|--------|
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | -0.69          | -0.28          | 不适用    |
| 稀释每股收益(元)           | -0.68          | -0.15          | 不适用    |
| 加权平均净资产收益率(%)       | -28.54         | -3.74          | 不适用    |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 412,062,159.71 | 186,379,196.67 | 121.09 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)  | 0.7812         | 0.3534         | 121.05 |

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 金额             | 说明                           |
|---|----------------|------------------------------|
| 非流动资产处置损益   | -340,061.25    |                              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -10,033,824.66 | 期末套期保值持仓浮动损失 10,033,824.66 元 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 20,127,739.25  | 其中有硫酸即征即退增值税 7,000,000.00 元  |
| 所得税影响额  | -5,659.16      |                              |
| 合计  | 9,748,194.18   |                              |

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数     |      |         |             |        | 71,212 户    |            |
|--------------|------|---------|-------------|--------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况    |      |         |             |        |             |            |
| 股东名称         | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数        | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 株洲冶炼集团有限责任公司 | 国有法人 | 44.49   | 234,647,171 | 0      | 234,647,171 | 无          |
| 湖南有色金属股份有限公司 | 国有法人 | 3.28    | 17,282,769  | 0      | 17,282,769  | 无          |

|                            |      |              |            |           |            |            |
|----------------------------|------|--------------|------------|-----------|------------|------------|
| 湖南经济技术投资担保公司               | 国有法人 | 3.26         | 17,200,401 | 0         | 17,200,401 | 无          |
| 鞍钢股份有限公司                   | 国有法人 | 1.90         | 10,000,000 | 0         | 0          | 无          |
| 广发证券—工行—广发金管家新型高成长集合资产管理计划 | 其他   | 1.02         | 5,404,000  | 5,404,000 | 0          | 无          |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司          | 国有法人 | 0.76         | 4,020,976  | 0         | 0          | 无          |
| 江西铜业集团七宝山矿业有限公司            | 国有法人 | 0.59         | 3,092,433  | 0         | 0          | 无          |
| 苏州市小茅山铜铅锌矿                 | 国有法人 | 0.38         | 2,028,260  | 0         | 0          | 无          |
| 中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金 | 其他   | 0.37         | 1,938,700  | 1,938,700 | 0          | 无          |
| 四川会理铅锌股份有限公司               | 国有法人 | 0.29         | 1,539,901  | 0         | 0          | 无          |
| 前十名无限售条件股东持股情况             |      |              |            |           |            |            |
| 股东名称                       |      | 持有无限售条件股份的数量 |            | 股份种类及数量   |            |            |
| 鞍钢股份有限公司                   |      | 10,000,000   |            | 人民币普通股    |            | 10,000,000 |
| 广发证券—工行—广发金管家新型高成长集合资产管理计划 |      | 5,404,000    |            | 人民币普通股    |            | 5,404,000  |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司          |      | 4,020,976    |            | 人民币普通股    |            | 4,020,976  |
| 江西铜业集团七宝山矿业有限公司            |      | 3,092,433    |            | 人民币普通股    |            | 3,092,433  |
| 苏州市小茅山铜铅锌矿                 |      | 2,028,260    |            | 人民币普通股    |            | 2,028,260  |
| 中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金 |      | 1,938,700    |            | 人民币普通股    |            | 1,938,700  |
| 四川会理铅锌股份有限公司               |      | 1,539,901    |            | 人民币普通股    |            | 1,539,901  |
| 中融国际信托有限公司—融新 245 号        |      | 1,505,000    |            | 人民币普通股    |            | 1,505,000  |
| 中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金    |      | 1,500,000    |            | 人民币普通股    |            | 1,500,000  |
| 谢钟苇                        |      | 1,154,119    |            | 人民币普通股    |            | 1,154,119  |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号                | 有限售条件股东名称    | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况   |             | 限售条件                            |
|-------------------|--------------|--------------|--|-------------|---------------------------------|
|                   |              |              | 可上市交易时间  | 新增可上市交易股份数量 |                                 |
| 1                 | 株洲冶炼集团有限责任公司 | 234,647,171  | 2010年4月1日  | 234,647,171 | 非公开发行承诺限售、吸收合并株洲全鑫实业有限责任公司而增持股份 |
| 2                 | 湖南有色金属股份有限公司 | 17,282,769   | 2010年4月1日  | 17,282,769  | 一致行动人协议                         |
| 3                 | 湖南经济技术投资担保公司 | 17,200,401   | 2010年4月1日  | 17,200,401  | 一致行动人协议                         |
| 上述股东关联关系或一致行动人的说明 |              |              | 根据 2005 年 5 月 16 日股东株洲冶炼集团有限责任公司与湖南经济技术投资担保有限公司、湖南有色金属控股集团有限公司、湖南省有色金属工业总公司共同签署了《股东协议》，上述公司约定当其作为上市公司的股东在行使提案权、或在股东大会上行使表决权时，均将作为株洲冶炼集团有限责任公司的一致行动人，按照株洲冶炼有限责任公司的意见行使。 |             |                                 |

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，面对增长速度放缓、市场需求不足的宏观经济形势，在生产成本压力不断上升、环保压力越来越大等不利因素影响下，公司全体员工紧紧围绕年度方针目标，沉着

应对，开拓创新，全面落实各项措施，保持了生产经营稳定运行。完成铅锌总产量 26.91 万吨，为年目标的 44.11%；实现营业收入 56.94 亿元，为年目标的 37.96%；实现归属于母公司所有者净利润-3.56 亿元。

报告期末，公司资产总额 617769.34 万元，较年初下降 4.58%。其中：流动资产 270366.00 万元，较年初下降 11.13%；非流动资产 347403.34 万元，较年初增长 1.22%。公司负债总额 511681.86 万元，较年初增长 1.42%。其中：流动负债 416514.22 万元，较年初增长 0.16%；非流动负债 95167.64 万元，较年初增长 7.32%。所有者权益合计 106087.48 万元，较年初下降 25.77%。其中：归属于母公司所有者权益 106348.18 万元，较年初下降 25.73%。

报告期末，公司资产负债率 82.83%，较年初增加 4.9 个百分点。主要是由于报告期经营性亏损使得所有者权益减少及公司债务规模扩大所致。

报告期，公司现金及现金等价物净增加 29848.57 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额 41206.22 万元，主要是公司加大了应收账款现款回收力度、消化了库存存货、减少了期末存货占用资金；投资活动产生现金流量净额-12844.19 万元，主要是公司对循环经济直接炼铅项目的投资；筹资活动产生的现金流量净额 1482.16 万元，主要是公司为增加流动资金而相应增加的银行借款。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入             | 营业成本             | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|------------------|------------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业     |                  |                  |           |                 |                 |                  |
| 工业      | 5,673,595,458.68 | 5,419,023,102.20 | 4.49      | -5.26           | -6.00           | 增加 0.76 个百分点     |
| 分产品     |                  |                  |           |                 |                 |                  |
| 锌产品     | 3,337,247,625.05 | 3,201,706,839.09 | 4.06      | -18.51          | -21.05          | 增加 3.09 个百分点     |
| 铅产品     | 564,993,766.02   | 527,877,827.06   | 6.57      | -9.76           | -14.44          | 增加 5.10 个百分点     |
| 稀贵产品    | 624,665,151.83   | 557,097,562.42   | 10.82     | 10.18           | 20.84           | 减少 7.87 个百分点     |
| 硫酸      | 61,004,017.81    | 43,180,785.38    | 29.22     | -19.38          | 2.62            | 减少 15.17 个百分点    |
| 其他      | 84,367,004.96    | 89,554,224.32    | -6.15     | -12.96          | 35.58           | 减少 38.01 个百分点    |
| 自营      | 1,001,317,893.01 | 999,605,863.93   | 0.17      | 89.85           | 90.94           | 减少 0.57 个百分点     |

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区   | 营业收入             | 营业收入比上年增减(%) |
|------|------------------|--------------|
| 国内销售 | 5,655,072,274.48 | -1.23        |
| 出口销售 | 18,523,184.20    | -92.96       |

## 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期实现利润总额-35440.52 万元，同比减少 28830.14 万元，其中：

1) 主营业务利润 25210.71 万元，同比增加 2955.46 万元。其中：主营业务毛利同比增加 3111.39 万元，营业税金及附加同比增加 155.93 万元。主营业务毛利的增加主要是由于存货跌价准备的转销金额影响主营业务成本减少 28904.64 万元。

2) 其他业务利润 197.43 万元，同比减少 273.38 万元。

3) 期间费用总额 34550.94 万元，同比增加 3302.20 万元。其中：销售费用同比减少 821.96 万元，管理费用同比减少 1551.52 万元，财务费用同比增加 5675.68 万元。财务费用增加主要是为保证公司生产经营周转资金需要增加了贷款规模,同时银行贷款成本上升等原因使利息支出同比增加 3271.30 万元；汇兑收益同比减少 2646.16 万元。

4) 资产减值损失 27443.10 万元，同比增加 22016.66 万元。主要是本期期末锌、铅产品价格大幅度下跌，期末存货可变现净值低于账面成本造成跌价准备增加。

5) 公允价值变动收益-1003.38 万元，同比减少 6793.32 万元。主要是 2012 年 6 月 30 日公司套期工具合约的公允价值变动收益为-1003.38 万元，而 2011 年 6 月 30 日套期工具合约公允价值变动收益为 5789.94 万元。

6) 投资收益 170 万元，同比减少 306 万元，主要是西部矿业的分红比上年同期减少 306 万元。

7) 营业外收支净额 1978.77 万元，同比增加 905.97 万元。主要是营业外收入中政府补助较同期增加 983.07 万元。

## 4、 公司在经营中出现的问题与困难

2012 年上半年，由于市场持续低迷和外部环境的制约，公司出现较大亏损。铅锌价格的大幅波动，环保支出的增加，使公司的生产经营面临巨大压力。虽然公司在生产经营上采取了很多措施，但是近几年来由于铅锌冶炼能力扩张过快，造成铅锌原料供应紧张、铅锌产品价差持续缩小；再加上资金成本的不断上升，给我公司的生产经营带来了空前困难。下半年，市场的不确定性将持续，仍将导致公司的经营风险不断加大，因此公司无法对全年的业绩做出预估。公司管理层将重点关注政府宏观调控的导向，关注铅锌市场走势，以期更好地把握市场，适时调整经营策略，加快科技进步和管理创新，夯实节能减排措施，优化循环经济建设项目建设，大力实施“千百十万”挖潜增效项目，使公司能尽快走出困境，实现扭亏为盈促进企业发展。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

| 项目名称                 | 项目金额           | 项目进度 | 项目收益情况 |
|----------------------|----------------|------|--------|
| 搭配锌浸出渣 KIVCET 直接炼铅项目 | 709,941,740.86 | 98%  | 在建     |

## 六、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本       | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面价值         | 报告期损益        | 报告期所有者权益变动     | 会计核算科目   | 股份来源         |
|--------|------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------|--------------|
| 601168 | 西部矿业 | 5,000,000.00 | 0.71         | 145,520,000.00 | 1,700,000.00 | -11,704,500.00 | 可供出售金融资产 | 2007年度整体上市并入 |

公司于 2007 年非公开发行收购集团公司对外投资中西部矿业股权 2700 万股,该股份于 2008 年 9 月 2 日解禁并过户到公司。2008 年 12 月出售 1000 万股。现持有西部矿业股票 1700 万股,期末公允价值计量采用西部矿业 2012 年 6 月 30 日收盘价 8.56 元/股确认。报告期,西部矿业分红 170 万元。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额   | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------|------|--------|--------|----------|--------|----------|----------------|----------|------|--------------------|
| 湖南有色金 | 其他   | 购买     | 锌精     | 市场       |        | 6,553.88 | 3.29           | 现金       |      |                    |

|                 |    |      |         |     |   |           |       |      |   |   |
|-----------------|----|------|---------|-----|---|-----------|-------|------|---|---|
| 属股份有限公司黄沙坪矿业分公司 |    | 商品   | 矿、铅精矿   | 价   |   |           |       | 结算   |   |   |
| 江西荡坪钨业有限公司      | 其他 | 购买商品 | 铅精矿     | 市场价 |   | 1,753.86  | 3.03  | 现金结算 |   |   |
| 湖南有色国贸有限公司      | 其他 | 购买商品 | 锌精矿、铅精矿 | 市场价 |   | 3,674.70  | 1.84  | 现金结算 |   |   |
| 湖南有色国贸有限公司      | 其他 | 购买商品 | 锌锭      | 市场价 |   | 1,904.55  | 2.29  | 现金结算 |   |   |
| 中国有色金属进出口江西有限公司 | 其他 | 购买商品 | 锌锭      | 市场价 |   | 11,574.08 | 13.93 | 现金结算 |   |   |
| 合计              |    |      |         | /   | / | 25,461.07 |       | /    | / | / |

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |
|------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                    | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|                        |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |

|                               |      |              |          |  |            |            |        |           |   |  |   |   |    |
|-------------------------------|------|--------------|----------|--|------------|------------|--------|-----------|---|--|---|---|----|
| 本公司                           | 公司本部 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 6,900.00 |  | 2010年5月26日 | 2013年5月26日 | 连带责任担保 | 否         | 否 |  | 否 | 是 | 其他 |
| 本公司                           | 公司本部 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 9,000.00 |  | 2012年1月20日 | 2013年1月17日 | 连带责任担保 | 否         | 否 |  | 否 | 是 | 其他 |
| 本公司                           | 公司本部 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 1,000.00 |  | 2012年2月10日 | 2013年2月1日  | 连带责任担保 | 否         | 否 |  | 否 | 是 | 其他 |
| 本公司                           | 公司本部 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 2,000.00 |  | 2012年2月21日 | 2012年8月17日 | 连带责任担保 | 否         | 否 |  | 否 | 是 | 其他 |
| 本公司                           | 公司本部 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 3,000.00 |  | 2012年4月1日  | 2013年3月31日 | 连带责任担保 | 否         | 否 |  | 否 | 是 | 其他 |
| 报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)   |      |              |          |  |            |            |        | 21,900.00 |   |  |   |   |    |
| <b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b> |      |              |          |  |            |            |        |           |   |  |   |   |    |
| 担保总额 (A+B)                    |      |              |          |  |            |            |        | 21,900.00 |   |  |   |   |    |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)              |      |              |          |  |            |            |        | 20.64     |   |  |   |   |    |
| 其中:                           |      |              |          |  |            |            |        |           |   |  |   |   |    |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)     |      |              |          |  |            |            |        | 21,900.00 |   |  |   |   |    |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)            |      |              |          |  |            |            |        | 21,900.00 |   |  |   |   |    |

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

|             |   |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

## (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

## (十) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十一) 信息披露索引

| 事项  | 刊载的报刊名称及版面                       | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|---|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 株冶集团 2011 年年度业绩预亏公告                               | 中国证券报 A20, 上海证券报 B22, 证券时报 D024  | 2012 年 2 月 1 日  | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2011 年度独立董事述职报告                              |                                  | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2011 年度内部控制评价报告                              |                                  | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2011 年度董事会（第四届第十次会议）决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知 | 中国证券报 B023, 上海证券报 B34, 证券时报 D044 | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团年报摘要  | 中国证券报 B023, 上海证券报 B34, 证券时报 D044 | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团年报  |                                  | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团第四届监事会第七次会议决议公告                               | 中国证券报 B023, 上海证券报 B34, 证券时报 D044 | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |

|                                     |                                   |                 |                |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| 株冶集团 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明   |                                   | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团关于为三家全资子公司及株硬集团提供担保的公告          | 中国证券报 B022, 上海证券报 B35, 证券时报 D044  | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2011 年度关联交易执行情况及 2012 年度关联交易公告 | 中国证券报 B023, 上海证券报 B34, 证券时报 D044  | 2012 年 3 月 16 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团第四届董事会第十一次会议决议公告                | 中国证券报 B003, 上海证券报 37, 证券时报 B029   | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2012 年度内部控制规范实施工作方案            |                                   | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2011 年度股东大会会议资料                |                                   | 2012 年 4 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2011 年度股东大会决议公告                | 中国证券报 A27, 上海证券报 B45, 证券时报 D004   | 2012 年 4 月 19 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团 2011 年年度股东大会的法律意见书             |                                   | 2012 年 4 月 19 日 | www.sse.com.cn |
| 株冶集团第一季度季报                          | 中国证券报 B140, 上海证券报 B190, 证券时报 D104 | 2012 年 4 月 24 日 | www.sse.com.cn |

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 430,228,927.89   | 165,641,627.57   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  | 619,227.11       |
| 应收票据          |    | 108,526,935.65   | 370,673,396.08   |
| 应收账款          |    | 58,140,158.76    | 108,140,402.27   |
| 预付款项          |    | 104,469,081.58   | 134,867,179.46   |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 46,102,963.71    | 76,369,528.38    |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 1,956,191,963.78 | 2,185,981,980.56 |
| 一年内到期的非流动     |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 2,703,660,031.37 | 3,042,293,341.43 |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款     |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    | 145,520,000.00   | 159,290,000.00   |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 500,000.00       | 500,000.00       |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 2,048,364,719.09 | 2,137,965,577.86 |
| 在建工程          |    | 934,031,813.31   | 787,654,489.63   |
| 工程物资          |    | 1,123,226.37     | 1,118,952.87     |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 327,555,032.18   | 328,593,943.11   |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    | 16,938,590.38    | 17,126,241.41    |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 3,474,033,381.33 | 3,432,249,204.88 |
| 资产总计          |    | 6,177,693,412.70 | 6,474,542,546.31 |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>      |  |                  |                  |
| 短期借款              |  | 3,459,593,087.40 | 3,385,274,877.68 |
| 向中央银行借款           |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放         |  |                  |                  |
| 拆入资金              |  |                  |                  |
| 交易性金融负债           |  | 10,033,824.66    |                  |
| 应付票据              |  | 157,118,132.00   | 19,290,000.00    |
| 应付账款              |  | 413,202,650.51   | 355,899,008.92   |
| 预收款项              |  | 131,851,311.03   | 147,960,006.07   |
| 卖出回购金融资产款         |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金          |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬            |  | 47,418,685.97    | 46,947,088.69    |
| 应交税费              |  | -496,441,598.53  | -363,362,766.48  |
| 应付利息              |  | 19,331,999.97    | 30,418,870.74    |
| 应付股利              |  |                  |                  |
| 其他应付款             |  | 39,134,091.11    | 38,907,458.50    |
| 应付分保账款            |  |                  |                  |
| 保险合同准备金           |  |                  |                  |
| 代理买卖证券款           |  |                  |                  |
| 代理承销证券款           |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动         |  | 383,900,000.00   | 497,200,000.00   |
| 其他流动负债            |  |                  |                  |
| 流动负债合计            |  | 4,165,142,184.12 | 4,158,534,544.12 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                  |                  |
| 长期借款              |  | 766,323,993.04   | 706,569,543.57   |
| 应付债券              |  |                  |                  |
| 长期应付款             |  | 7,200,000.00     | 7,200,000.00     |
| 专项应付款             |  |                  |                  |
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延所得税负债           |  | 21,355,777.78    | 23,514,161.85    |
| 其他非流动负债           |  | 156,796,672.88   | 149,472,521.93   |
| 非流动负债合计           |  | 951,676,443.70   | 886,756,227.35   |
| 负债合计              |  | 5,116,818,627.82 | 5,045,290,771.47 |
| <b>所有者权益（或股东权</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         |  | 527,457,914.00   | 527,457,914.00   |
| 资本公积              |  | 988,255,342.58   | 999,959,842.58   |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 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             |  | -543,861,590.03  | -187,765,266.58  |
| 外币报表折算差额          |  | -3,465,692.38    | -2,924,584.28    |
| 归属于母公司所有者         |  | 1,063,481,789.59 | 1,431,823,721.14 |
| 少数股东权益            |  | -2,607,004.71    | -2,571,946.30    |
| 所有者权益合计           |  | 1,060,874,784.88 | 1,429,251,774.84 |
| 负债和所有者权益          |  | 6,177,693,412.70 | 6,474,542,546.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 394,508,815.50   | 113,508,381.34   |
| 交易性金融资产       |    |                  | 619,227.11       |
| 应收票据          |    | 50,563,546.72    | 351,402,919.83   |
| 应收账款          |    | 47,843,394.34    | 35,272,949.70    |
| 预付款项          |    | 100,172,806.29   | 109,452,180.20   |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 54,522,487.65    | 61,823,055.71    |
| 存货            |    | 1,844,518,612.21 | 1,964,290,021.57 |
| 一年内到期的非流动     |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 2,492,129,662.71 | 2,636,368,735.46 |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    | 145,520,000.00   | 159,290,000.00   |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 173,954,724.93   | 173,954,724.93   |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 2,038,004,382.99 | 2,127,260,171.21 |
| 在建工程          |    | 932,817,774.42   | 787,475,776.09   |
| 工程物资          |    | 1,123,226.37     | 1,118,952.87     |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 324,933,573.23   | 325,929,154.26   |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    | 15,923,204.18    | 15,923,204.18    |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 3,632,276,886.12 | 3,590,951,983.54 |
| 资产总计          |    | 6,124,406,548.83 | 6,227,320,719.00 |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  | 2,477,483,887.00 | 2,618,759,100.00 |
| 交易性金融负债              |  | 10,033,824.66    |                  |
| 应付票据                 |  | 202,500,000.00   | 19,290,000.00    |
| 应付账款                 |  | 1,310,137,889.89 | 939,352,434.90   |
| 预收款项                 |  | 111,838,290.45   | 106,799,357.99   |
| 应付职工薪酬               |  | 45,990,034.61    | 46,010,456.48    |
| 应交税费                 |  | -487,027,332.12  | -357,319,017.02  |
| 应付利息                 |  | 4,614,804.84     | 11,678,698.28    |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 其他应付款                |  | 108,404,338.14   | 98,749,963.48    |
| 一年内到期的非流动            |  | 383,900,000.00   | 497,200,000.00   |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 4,167,875,737.47 | 3,980,520,994.11 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 766,323,993.04   | 706,569,543.57   |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  | 7,200,000.00     | 7,200,000.00     |
| 专项应付款                |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 21,355,777.78    | 23,514,161.85    |
| 其他非流动负债              |  | 156,796,672.88   | 149,472,521.93   |
| 非流动负债合计              |  | 951,676,443.70   | 886,756,227.35   |
| 负债合计                 |  | 5,119,552,181.17 | 4,867,277,221.46 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 527,457,914.00   | 527,457,914.00   |
| 资本公积                 |  | 987,834,560.57   | 999,539,060.57   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 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                |  | -605,533,922.33  | -262,049,292.45  |
| 所有者权益（或股东权益）         |  | 1,004,854,367.66 | 1,360,043,497.54 |
| 负债和所有者权益             |  | 6,124,406,548.83 | 6,227,320,719.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入           |    | 5,694,424,658.43 | 6,020,072,577.16 |
| 其中: 营业收入          |    | 5,694,424,658.43 | 6,020,072,577.16 |
| 利息收入              |    |                  |                  |
| 已赚保费              |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入          |    |                  |                  |
| 二、营业总成本           |    | 6,060,283,706.19 | 6,159,563,778.98 |
| 其中: 营业成本          |    | 5,437,878,003.64 | 5,791,906,068.77 |
| 利息支出              |    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出          |    |                  |                  |
| 退保金               |    |                  |                  |
| 赔付支出净额            |    |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额       |    |                  |                  |
| 保单红利支出            |    |                  |                  |
| 分保费用              |    |                  |                  |
| 营业税金及附加           |    | 2,465,272.94     | 905,944.14       |
| 销售费用              |    | 48,687,385.96    | 56,907,025.47    |
| 管理费用              |    | 154,482,462.42   | 169,997,642.29   |
| 财务费用              |    | 142,339,562.76   | 85,582,708.77    |
| 资产减值损失            |    | 274,431,018.47   | 54,264,389.54    |
| 加: 公允价值变动收益(损失以   |    | -10,033,824.66   | 57,899,408.66    |
| 投资收益(损失以“—”号填列)   |    | 1,700,000.00     | 4,760,000.00     |
| 其中: 对联营企业和合营企业    |    |                  |                  |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列)   |    |                  |                  |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) |    | -374,192,872.42  | -76,831,793.16   |
| 加: 营业外收入          |    | 20,920,484.49    | 11,610,800.69    |
| 减: 营业外支出          |    | 1,132,806.49     | 882,838.97       |
| 其中: 非流动资产处置损失     |    | 571,229.86       | 665,776.07       |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填 |    | -354,405,194.42  | -66,103,831.44   |
| 减: 所得税费用          |    | 1,663,102.90     | 12,036,106.46    |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) |    | -356,068,297.32  | -78,139,937.90   |
| 归属于母公司所有者的净利润     |    | -356,096,323.45  | -78,160,946.40   |
| 少数股东损益            |    | 28,026.13        | 21,008.50        |
| 六、每股收益:           |    |                  |                  |
| (一) 基本每股收益        |    | -0.68            | -0.15            |
| (二) 稀释每股收益        |    | -0.68            | -0.15            |
| 七、其他综合收益          |    | -12,308,692.64   | -58,558,712.59   |
| 八、综合收益总额          |    | -368,376,989.96  | -136,698,650.49  |
| 归属于母公司所有者的综合收益    |    | -368,341,931.55  | -136,711,403.09  |
| 归属于少数股东的综合收益总额    |    | -35,058.41       | 12,752.60        |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 |    | 4,312,101,258.35 | 5,192,690,164.20 |
| 减: 营业成本                |    | 4,094,080,933.03 | 5,025,998,892.04 |
| 营业税金及附加                |    | 556,760.96       | 195,257.26       |
| 销售费用                   |    | 45,650,519.64    | 53,358,429.05    |
| 管理费用                   |    | 141,739,949.73   | 157,504,416.27   |
| 财务费用                   |    | 107,650,908.13   | 74,086,195.85    |
| 资产减值损失                 |    | 273,253,628.91   | 47,342,508.48    |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) |    | -10,033,824.66   | 57,899,408.66    |
| 投资收益(损失以“—”号填列)        |    | 1,700,000.00     | 4,760,000.00     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                  |                  |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)      |    | -359,165,266.71  | -103,136,126.09  |
| 加: 营业外收入               |    | 16,720,559.25    | 11,373,370.07    |
| 减: 营业外支出               |    | 1,132,806.49     | 875,411.93       |
| 其中: 非流动资产处置损失          |    | 571,229.86       | 664,183.07       |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    |    | -343,577,513.95  | -92,638,167.95   |
| 减: 所得税费用               |    | -92,884.07       | 10,229,738.46    |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)      |    | -343,484,629.88  | -102,867,906.41  |
| 五、每股收益:                |    |                  |                  |
| (一) 基本每股收益             |    | -0.65            | -0.20            |
| (二) 稀释每股收益             |    | -0.65            | -0.20            |
| 六、其他综合收益               |    | -11,704,500.00   | -58,089,000.00   |
| 七、综合收益总额               |    | -355,189,129.88  | -160,956,906.41  |

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

2012 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,165,806,612.27 | 6,658,176,639.13 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额               |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额             |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |    | 7,000,000.00     | 1,984,917.90     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 65,376,670.84    | 49,193,235.97    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 6,238,183,283.11 | 6,709,354,793.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 5,425,417,732.72 | 6,116,426,320.83 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 214,253,028.34   | 226,429,539.88   |
| 支付的各项税费                   |    | 50,558,983.47    | 15,029,118.05    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 135,891,378.87   | 165,090,617.57   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 5,826,121,123.40 | 6,522,975,596.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 412,062,159.71   | 186,379,196.67   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 94,213,761.50    |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,700,000.00     | 4,760,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 202,168.00       | 1,645,268.06     |
| 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            |  | 12,312,000.00    | 3,490,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |  | 108,427,929.50   | 9,895,268.06     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 136,869,870.81   | 266,185,921.87   |
| 投资支付的现金                   |  | 100,000,000.00   |                  |
| 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                |  | 236,869,870.81   | 266,185,921.87   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -128,441,941.31  | -256,290,653.81  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,201,295,647.54 | 1,804,529,960.31 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,201,295,647.54 | 1,804,529,960.31 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,042,694,856.35 | 1,543,974,132.11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 141,336,985.77   | 104,896,075.46   |
| 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            |  | 2,442,175.43     | 7,035,028.53     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,186,474,017.55 | 1,655,905,236.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 14,821,629.99    | 148,624,724.21   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 43,806.45        | -685,592.42      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 298,485,654.84   | 78,027,674.65    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 131,743,273.05   | 332,605,854.21   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 430,228,927.89   | 410,633,528.86   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 4,549,747,885.95 | 5,607,488,221.64 |
| 收到的税费返还                   |    | 7,000,000.00     | 1,984,917.90     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,483,520.38    | 23,577,553.64    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 4,572,231,406.33 | 5,633,050,693.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,691,061,515.47 | 5,699,272,791.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 207,927,017.98   | 218,333,982.30   |
| 支付的各项税费                   |    | 32,390,672.48    | 10,716,008.44    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 112,570,694.55   | 158,035,931.33   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 4,043,949,900.48 | 6,086,358,713.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 528,281,505.85   | -453,308,019.89  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 94,213,761.50    |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,700,000.00     | 4,760,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 202,168.00       | 1,544,516.67     |
| 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            |    | 12,312,000.00    | 3,490,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 108,427,929.50   | 9,794,516.67     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 122,774,608.92   | 218,774,709.84   |
| 投资支付的现金                   |    | 100,000,000.00   | 1,335,955.03     |
| 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                |    | 222,774,608.92   | 220,110,664.87   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -114,346,679.42  | -210,316,148.20  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,536,329,287.00 | 1,318,521,200.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,536,329,287.00 | 1,318,521,200.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,547,940,050.53 | 520,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 119,897,966.90   | 73,398,951.19    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,469,468.29     | 7,035,028.53     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,669,307,485.72 | 600,433,979.72   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -132,978,198.72  | 718,087,220.28   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 43,806.45        | -78,137.12       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 281,000,434.16   | 54,384,915.07    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 113,508,381.34   | 245,688,827.99   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 394,508,815.50   | 300,073,743.06   |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 本期金额           |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
|------------|----------------|----------------|---|---|---------------|---|-----------------|---------------|---------------|------------------|
|            | 归属于母公司所有者权益    |                |   |   |               |   |                 | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |                  |
|            | 实收资本(或         | 资本公积           | 减 | 项 | 盈余公积          | 一 | 未分配利润           |               |               | 其他               |
| 一、上年年末余额   | 527,457,914.00 | 999,959,842.58 |   |   | 95,095,815.42 |   | -187,765,266.58 | -2,924,584.28 | -2,571,946.30 | 1,429,251,774.84 |
| 加: 会计政策变   |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 前期差错更正     |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 其他         |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 二、本年初余额    | 527,457,914.00 | 999,959,842.58 |   |   | 95,095,815.42 |   | -187,765,266.58 | -2,924,584.28 | -2,571,946.30 | 1,429,251,774.84 |
| 三、本期增减变动   |                | -11,704,500.00 |   |   |               |   | -356,096,323.45 | -541,108.10   | -35,058.41    | -368,376,989.96  |
| (一) 净利润    |                |                |   |   |               |   | -356,096,323.45 |               | 28,026.13     | -356,068,297.32  |
| (二) 其他综合   |                | -11,704,500.00 |   |   |               |   |                 | -541,108.10   | -63,084.54    | -12,308,692.64   |
| 上述(一)和(二)  |                | -11,704,500.00 |   |   |               |   | -356,096,323.45 | -541,108.10   | -35,058.41    | -368,376,989.96  |
| (三) 所有者投入  |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 1. 所有者投入资本 |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 2. 股份支付计入  |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 3. 其他      |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| (四) 利润分配   |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 1. 提取盈余公积  |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 2. 提取一般风险准 |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 3. 对所有者(或股 |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 东)的分配      |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 4. 其他      |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| (五) 所有者权益  |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 内部结转       |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资 |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 本(或股本)     |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资 |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 本(或股本)     |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏 |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 损          |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 4. 其他      |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| (六) 专项储备   |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 1. 本期提取    |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 2. 本期使用    |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| (七) 其他     |                |                |   |   |               |   |                 |               |               |                  |
| 四、本期期末余额   | 527,457,914.00 | 988,255,342.58 |   |   | 95,095,815.42 |   | -543,861,590.03 | -3,465,692.38 | -2,607,004.71 | 1,060,874,784.88 |

单位:元 币种:人民币

| 项目               | 上年同期金额         |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
|------------------|----------------|------------------|---|---|---------------|---|----------------|---------------|---------------|------------------|
|                  | 归属于母公司所有者权益    |                  |   |   |               |   |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |                  |
|                  | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 减 | 专 | 盈余公积          | 一 | 未分配利润          |               |               | 其他               |
| 一、上年年末余额         | 527,457,914.00 | 1,136,380,560.57 |   |   | 95,095,815.42 |   | 401,528,963.74 | -2,259,835.59 | 2,026,251.47  | 2,160,229,669.61 |
| 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 | 1,136,380,560.57 |   |   | 95,095,815.42 |   | 401,528,963.74 | -2,259,835.59 | 2,026,251.47  | 2,160,229,669.61 |
| 三、本期增减变动         |                | -57,668,217.99   |   |   |               |   | -78,160,946.40 | -461,456.69   | -1,507,599.10 | -137,798,220.18  |
| (一) 净利润          |                |                  |   |   |               |   | -78,160,946.40 |               | 21,008.50     | -78,139,937.90   |
| (二) 其他综合收        |                | -58,089,000      |   |   |               |   |                | -461,456.69   | -8,255.90     | -58,558,712.59   |
| 上述(一)和(二)        |                | -58,089,000      |   |   |               |   | -78,160,946.40 | -461,456.69   | 12,752.60     | -136,698,650.49  |
| (三) 所有者投入        |                | 420,782.01       |   |   |               |   |                |               | -1,520,351.70 | -1,099,569.69    |
| 1. 所有者投入资本       |                |                  |   |   |               |   |                |               | -1,520,351.70 | -1,520,351.70    |
| 2. 股份支付计入        |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 3. 其他            |                | 420,782.01       |   |   |               |   |                |               |               | 420,782.01       |
| (四) 利润分配         |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 1. 提取盈余公积        |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 4. 其他            |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 4. 其他            |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| (六) 专项储备         |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| (七) 其他           |                |                  |   |   |               |   |                |               |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 527,457,914.00 | 1,078,712,342.58 |   |   | 95,095,815.42 |   | 323,368,017.34 | -2,721,292.28 | 518,652.37    | 2,022,431,449.43 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                | 本期金额           |                |   |   |               |        |                 | 所有者权益合计          |
|-------------------|----------------|----------------|---|---|---------------|--------|-----------------|------------------|
|                   | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减 | 专 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           |                  |
| 一、上年年末余额          | 527,457,914.00 | 999,539,060.57 |   |   | 95,095,815.42 |        | -262,049,292.45 | 1,360,043,497.54 |
| 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 | 999,539,060.57 |   |   | 95,095,815.42 |        | -262,049,292.45 | 1,360,043,497.54 |
| 三、本期增减变动金额        |                | -11,704,500.00 |   |   |               |        | -343,484,629.88 | -355,189,129.88  |
| (一) 净利润           |                |                |   |   |               |        | -343,484,629.88 | -343,484,629.88  |
| (二) 其他综合收益        |                | -11,704,500.00 |   |   |               |        |                 | -11,704,500.00   |
| 上述(一)和(二)小计       |                | -11,704,500.00 |   |   |               |        | -343,484,629.88 | -355,189,129.88  |
| (三) 所有者投入和减少资本    |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 3. 其他             |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| (四) 利润分配          |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 4. 其他             |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 4. 其他             |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| (六) 专项储备          |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 本期提取           |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 本期使用           |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| (七) 其他            |                |                |   |   |               |        |                 |                  |
| 四、本期期末余额          | 527,457,914.00 | 987,834,560.57 |   |   | 95,095,815.42 |        | -605,533,922.33 | 1,004,854,367.66 |

单位:元 币种:人民币

| 项目               | 上年同期金额         |                  |   |   |               |        |                 |                  |
|------------------|----------------|------------------|---|---|---------------|--------|-----------------|------------------|
|                  | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 减 | 专 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额         | 527,457,914.00 | 1,136,380,560.57 |   |   | 95,095,815.42 |        | 328,936,129.75  | 2,087,870,419.74 |
| 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 | 1,136,380,560.57 |   |   | 95,095,815.42 |        | 328,936,129.75  | 2,087,870,419.74 |
| 三、本期增减变动金额       |                | -58,089,000.00   |   |   |               |        | -102,867,906.41 | -160,956,906.41  |
| (一) 净利润          |                |                  |   |   |               |        | -102,867,906.41 | -102,867,906.41  |
| (二) 其他综合收益       |                | -58,089,000.00   |   |   |               |        |                 | -58,089,000.00   |
| 上述(一)和(二)        |                | -58,089,000.00   |   |   |               |        | -102,867,906.41 | -160,956,906.41  |
| (三) 所有者投入和减少资本   |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 所有者投入资本       |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 股份支付计入        |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 3. 其他            |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| (四) 利润分配         |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积        |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 4. 其他            |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 4. 其他            |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| (六) 专项储备         |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| (七) 其他           |                |                  |   |   |               |        |                 |                  |
| 四、本期期末余额         | 527,457,914.00 | 1,078,291,560.57 |   |   | 95,095,815.42 |        | 226,068,223.34  | 1,926,913,513.33 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## (二) 公司概况

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止 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。

2009 年 11 月 18 日，公司注册地址由“湖南省株洲市天元区保利大厦 B 座 2508 房”变更为“湖南省株洲市天元区淅江路 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、矿产品及其副产品；生产、销售工业硫酸、二氧化硫烟气；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）。

本公司最终实际控制人为中国五矿集团公司。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本财务报表以公司持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、 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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果、和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### 6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东收益"项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

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

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

- 1) 对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；
- 2) 在资产负债表日对各种外币账户分别外币货币性项目与外币非货币性项目进行处理：（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3) 与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益, 按《企业会计准则-借款费用》的原则处理。

4) 境外子公司的财务报表进行折算时, 遵循下列规定: (1) 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。(2) 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述 (1)、(2) 折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具:

### 1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### 2) 金融工具确认依据和计量方法

(1) 当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

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

(3) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是, 下列情况除外:

①持有至到期投资和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量;

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量;

③对因持有意图或能力发生改变, 或公允价值不再能够可靠计量等情况, 使金融资产不再适合按照公允价值计量时, 公司改按成本计量, 该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

(4) 本公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是, 下列情况除外:

①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;

②因持有意图或能力发生改变, 或公允价值不再能够可靠计量等情况, 使金融负债不再适合按照公允价值计量时, 公司改按成本计量, 该成本为重分类日该金融负债的账面价值;

③与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量;

④不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

A、按照或有事项准则确定的金额;

B、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

(5) 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 除与套期保值有关外, 按照下列规定处理:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 公允价值变动形成的利得或损失, 计入当期损益;

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 计入资本公积, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。

(6) 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债, 除与套期保值有关外, 在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(7) 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照其未来现金流量现值确定其公允价值。

4) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

5) 金融资产减值

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

6) 金融资产减值损失的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

②持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

③应收款项减值损失的计量见下述“7、应收款项坏账准备的核算”；

④可供出售金融资产的减值。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>     | <p>公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 1 亿元(含)-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，视为单项金额重大。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>公司对于关联方的应收款项和单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>  |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

|                 |  |
|-----------------|--|
| 确定组合的依据:        |  |
| 组合名称            | 依据   |
| 组合 1            | 对于单项金额非重大的应收款项, 可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法: |  |
| 组合名称            | 计提方法   |
| 组合 1            | 账龄分析法  |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄      | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|---------|------------|-------------|
| 其中:     |            |             |
| 6 个月内   | 1%         | 1%          |
| 7-12 个月 | 5%         | 5%          |
| 1-2 年   | 30%        | 30%         |
| 2-3 年   | 50%        | 50%         |
| 3 年以上   | 100%       | 100%        |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

|             |                           |
|-------------|---------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法                     |

## 11、 存货:

### (1) 存货的分类

存货分为材料采购、在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、其他等。存货包括了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

#### 加权平均法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

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。

### (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，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

##### 永续盘存制

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。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

一次摊销法

##### 2) 包装物

一次摊销法

### 12、 长期股权投资：

#### (1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

1) 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的对价之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果说在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重

组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

1) 对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2) 如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 投资收益的确认

1) 采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

2) 采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按照准则的相关规定及本公司的会计政策对被投资单位的合并报表先进行调整，再按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。对被投资单位除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或应分担的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认为资本公积（其他资本公积）。对被投资单位宣告分派利润或现金股利时，本公司按持股比例计算应分得的部分，冲减长期股权投资的账面价值。

3) 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

1) 期末，本公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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。资产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，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3) 本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 13、 投资性房地产：

1) 投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，其中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、已出租的建筑物。本公司投资性房地产以能够单独计量和出售为标准。

#### 2) 投资性房地产的初始计量

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价。

#### 3) 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产在剩余的使用年限内计提折旧或进行摊销，折旧或摊销的金额计入当期损益。

### 14、 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|--------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 10-40   | 3-5    | 2.38-9.7 |
| 机器设备   | 10-18   | 3-5    | 5.28-9.7 |
| 运输设备   | 5-10    | 3-5    | 9.5-19.4 |
| 办公设备   | 5       | 3-5    | 19-19.4  |

#### (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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

1) 本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，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；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 2) 融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，本公司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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

#### (5) 其他说明

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

#### 15、 在建工程：

本公司在建工程以立项项目分类核算。在建工程按各项工程实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用计入该工程成本。已达预定可使用状态的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

期末在建工程发生减值时，按可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 16、 借款费用：

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

##### 1) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；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，当期资本化金额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确定。

借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

##### 2) 借款费用资本化期间

###### (1) 开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

###### (2) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

###### (3) 停止资本化

当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

#### 17、 无形资产：

##### 1) 无形资产计价

无形资产按取得时的实际成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

##### 2) 无形资产摊销

无形资产的使用寿命为有限的，按估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统按直线法摊销。其使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利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的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的, 本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法, 综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

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, 在每个会计期间对其使用寿命进行复核, 如果期末重新复核后仍为不确定的, 应当在每个会计期间进行减值测试, 估计其可收回金额, 按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限和摊销方法。

资产负债表日, 对无形资产逐项进行检查, 对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产, 按低于部分计提减值准备; 减值准备一经计提, 不得转回。

### 3) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

(1) 首先, 本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段:

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

(2) 其次, 本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准, 归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 在同时满足下列条件时, 确认为无形资产:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式;

④有足够的技术、服务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、 预计负债:

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时, 本公司在资产负债表中反映为负债: 该义务是本公司承担的现时义务, 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业, 该义务的金额能够可靠地计量。

## 19、 股份支付及权益工具:

### (1) 股份支付的种类:

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易; 以现金结算的股份支付, 是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

#### 1) 以权益结算的股份支付

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

#### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关的成本或费用, 相应增加负债; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照公司承担负债的公允价值金额, 将当期取

得服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

股份支付中权益工具的公允价值的确定，以市场价格为基础。

20、 收入：

公司的收入主要包括销售商品的收入、提供劳务的收入、让渡资产使用权收入等，其确认原则为：

1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (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) 提供劳务的收入，按以下方法确认：

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) 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

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。

21、 政府补助：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税会计处理采用资产负债表债务法核算递延所得税：将所存在的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债；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，将所存在的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中期末或年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

### 23、 经营租赁、融资租赁：

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

#### 1) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

#### 2) 融资租赁

在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 24、 套期会计：

本公司使用衍生金融工具（主要是远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。本公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

本公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面形式列明与本公司风险管理策略一致的金融衍生工具应用原则。本公司并无利用衍生金融工具进行投机性投资活动，但部份衍生金融工具不被指定为套期工具或不符合套期会计准则。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

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

### 25、 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

单位：万元 币种：人民币

| 会计估计变更的内容和原因                                     | 审批程序  | 受影响的报表项目名称 | 影响金额   |
|--|-------|------------|--------|
| 根据我国企业会计准则和公司的实际情况，为便于公司会计核算，对公司固定资产折旧的计提方法进行了修订 | 董事会审批 | 利润总额       | -67.35 |

|   |       |      |        |
|---|-------|------|--------|
| 根据我国企业会计准则和公司的实际情况，为便于公司会计核算，对公司应收款项坏账准备的确认标准、计提方法进行了修订 | 董事会审批 | 利润总额 | -86.24 |
|---|-------|------|--------|

## 26、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

### 1、主要税种及税率

| 税种          | 计税依据  | 税率                                 |
|-------------|---|------------------------------------|
| 增值税         | 本公司销售额  | 本公司生产的蒸汽适用 13% 的税率，其他产品适用 17% 的税率。 |
| 营业税         | 应税收入额的 5% 计算缴纳  | 3% - 5%                            |
| 城市维护建设税     | 应纳流转税额的 7% 计算缴纳   | 7%                                 |
| 企业所得税       | 应纳税所得额  | 15%、25%                            |
| 教育费附加       | 应纳流转税额  | 3% - 5%                            |
| 海堤维护费、河道维护费 | 本公司控股子公司上海金火炬金属有限责任公司按应纳增值税的 1% 计提缴纳，佛山市南海金火炬金属有限公司按营业收入的 0.43% 计提缴纳。 | 0.43%、1%                           |
| 房产税         | 按房屋建筑物原值扣除 20% - 30% 后余额的 1.2% 缴纳                                     | 1.2%                               |

本公司控股子公司（香港）火炬金属有限公司、孙公司火炬锌业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、火炬锌业有限公司经营业务全部属于离岸业务，无需缴纳利得税；

除（香港）火炬金属有限公司、火炬锌业有限公司外的其他控股子公司按应纳税所得额的 25% 计算缴纳企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

根据湖南省科技厅、湖南省国家税务总局核定，本公司自 2011 年起三年内为高新技术企业，证书编号为 GF201143000185，依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自 2011 年起连续 3 年将执行 15% 的所得税税率，即 2011 年、2012 年、2013 年执行 15% 的企业所得税税率。此外，本公司综合利用冶炼烟气综合回收硫酸，取得了湘综证书 2010 第 048 号“资源综合利用认定证书”，根据《中华人民共和国企业所得税法》本公司生产的硫酸减按硫酸收入的 90% 作为计税收入。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称                        | 子公司类型       | 注册地 | 业务性质   | 注册资本          | 经营范围   | 期末实际出资额       | 实质上构成 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数 |
|------------------------------|-------------|-----|--------|---------------|--|---------------|-------|----------|-----------|--------|---------------|--------------|------------------|
| 1、湖南株冶火炬金属进出口有限公司（以下简称进出口公司） | 全资子公司       | 株洲  | 进出口    | 80,000,000.00 | 商品及技术的进出口业务，进料加工和“三来一补”业务，对销贸易和转口贸易                                      | 99,270,509.46 |       | 100      | 100       | 是      |               |              |                  |
| 2、上海金火炬金属有限责任公司（以下简称上海金火炬公司） | 控股子公司       | 上海  | 贸易     | 1,500,000.00  | 金属材料、矿产品、建筑材料、橡塑制品、机电产品、纺织品、仪器仪表、五金交电、汽车配件、百货                            | 1,864,282.41  |       | 100      | 100       | 是      |               |              |                  |
| 3、郴州火炬矿业有限责任公司（以下简称郴州火炬公司）   | 控股子公司       | 郴州  | 贸易     | 2,000,000.00  | 矿产品、金属材料的收购、销售   | 1,593,928.49  |       | 100      | 100       | 是      |               |              |                  |
| 4、深圳市锂科合金有限公司（以下简称深圳锂科公司）    | 全资子公司       | 深圳  | 有色金属加工 | 37,865,000.00 | 锌合金、锌合金压铸产品的生产经营；金属制品的购销，国内商业、物资供销业；兴办实业；经营进出口业务                         | 44,042,373.60 |       | 100      | 100       | 是      |               |              |                  |
| 5、火炬锌业有限公司（以下简称火炬锌业公司）       | 控股子公司的控股子公司 | 香港  | 贸易     | 100,000.00 美元 | 自营及代理进出口原材料、设备及其他商品  | 744,822.00    |       | 90       | 90        | 是      | -2,750,809.53 |              |                  |
| 6、北京金火炬科贸有限责任公司（以下简称北京金火炬公司） | 全资子公司       | 北京  | 贸易     | 5,000,000.00  | 技术开发、转让、服务、咨询；销售金属材料、矿产品（除煤炭）、建筑装饰材料、机电产品、针纺织品、仪器仪表、五金交电、汽车配件、机电产品；信息咨询。 | 5,000,000.00  |       | 100      | 100       | 是      |               |              |                  |

|                               |       |    |    |              |               |              |  |     |     |   |  |  |  |
|-------------------------------|-------|----|----|--------------|---------------|--------------|--|-----|-----|---|--|--|--|
| 7、佛山市南海金火炬金属有限公司（以下简称南海金火炬公司） | 控股子公司 | 佛山 | 贸易 | 3,000,000.00 | 销售金属产品、矿产品、焦炭 | 2,785,527.07 |  | 100 | 100 | 是 |  |  |  |
|-------------------------------|-------|----|----|--------------|---------------|--------------|--|-----|-----|---|--|--|--|

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称                          | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本               | 经营范围   | 期末实际出资额       | 实质上构成 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益     | 少数股东权益中用于冲减少数股东 | 从母公司所有者权益冲减 |
|--------------------------------|-------|-----|------|--------------------|--|---------------|-------|----------|-----------|--------|------------|-----------------|-------------|
| 1、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司（以下简称科技开发公司） | 控股子公司 | 株洲  | 产品开发 | 2,180,000.00       | 技术开发、转让、咨询、服务。有色金属新产品开发、销售；理化检测。陶瓷、塑料、泡沫、金属制品加工、销售 | 12,152,745.50 |       | 99       | 99        | 是      | 143,804.82 |                 |             |
| 2、(香港)火炬金属有限公司（以下简称火炬金属公司）     | 全资子公司 | 香港  | 贸易   | 5,000,000.00<br>港元 | 自营及代理进出口原材料、设备及其他商品                                | 6,745,358.40  |       | 100      | 100       | 是      |            |                 |             |

## 2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目  | 期末数       |        |            | 期初数      |        |            |
|-----|-----------|--------|------------|----------|--------|------------|
|     | 外币金额      | 折算率    | 人民币金额      | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额      |
| 现金： | /         | /      | 360,276.22 | /        | /      | 399,231.40 |
| 人民币 | /         | /      | 341,952.35 | /        | /      | 391,576.63 |
| 美元  | 400       | 6.3249 | 2,529.96   | 400.00   | 6.3009 | 2,520.36   |
| 港元  | 19,373.80 | 0.8152 | 15,793.91  | 6,333.30 | 0.8107 | 5,134.41   |

|                    |              |        |                |              |        |                |
|--------------------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
| 银行<br>存款：          | /            | /      | 384,734,269.90 | /            | /      | 119,809,664.00 |
| 人 民<br>币           | /            | /      | 375,464,991.88 | /            | /      | 98,798,493.44  |
| 美元                 | 1,399,119.62 | 6.3249 | 8,849,291.67   | 3,271,824.10 | 6.3009 | 20,615,436.48  |
| 港元                 | 515,181.61   | 0.8152 | 419,986.35     | 488,138.75   | 0.8107 | 395,734.08     |
| 其 他<br>货 币<br>资 金： | /            | /      | 45,134,381.77  | /            | /      | 45,432,732.17  |
| 人 民<br>币           | /            | /      | 45,134,381.77  | /            | /      | 45,432,732.17  |
| 合计                 | /            | /      | 430,228,927.89 | /            | /      | 165,641,627.57 |

其他货币资金主要为公司驻外采购站的外埠存款、票据保证金及信用证代付保证金等，其中：应付票据保证金 2,880.00 万元、国内信用证代付保证金 1,210.00 万元、黄金租赁保证金 160.00 万元，其他货币资金的使用未受到限制。期末货币资金较期初增加 26458.73 万元、增长 159.73%，主要原因为公司面对复杂的市场形势进行了适当的资金储备。

## 2、 交易性金融资产：

### (1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值 | 期初公允价值     |
|-----------------------------|--------|------------|
| 1.交易性债券投资                   |        |            |
| 2.交易性权益工具投资                 |        |            |
| 3.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 |        |            |
| 4.衍生金融资产                    |        | 619,227.11 |
| 5.套期工具                      |        |            |
| 6.其他                        |        |            |
| 合计                          |        | 619,227.11 |

### (2) 交易性金融资产的说明

期末金额较期初金额减少 61.92 万元、下降 100%，主要因为本期公司的现金流量套期的有关原材料及产品远期商品合约为浮动亏损，已重分类至交易性金融负债项目列示。

## 3、 应收票据：

### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 108,526,935.65 | 370,673,396.08 |
| 合计     | 108,526,935.65 | 370,673,396.08 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

| 出票单位          | 出票日期             | 到期日              | 金额            | 备注 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----|
| 湖北华明实业股份有限公司  | 2012 年 4 月 12 日  | 2012 年 10 月 12 日 | 4,100,000.00  |    |
| 江苏新康华机械有限公司   | 2011 年 11 月 23 日 | 2012 年 5 月 23 日  | 3,500,000.00  |    |
| 武汉金安泰工贸有限公司   | 2012 年 3 月 9 日   | 2012 年 9 月 9 日   | 2,818,132.00  |    |
| 湖北华明实业股份有限公司  | 2012 年 3 月 6 日   | 2012 年 9 月 6 日   | 2,400,000.00  |    |
| 山东华鲁伟业新板材有限公司 | 2012 年 4 月 5 日   | 2012 年 10 月 5 日  | 2,000,000.00  |    |
| 合计            | /                | /                | 14,818,132.00 | /  |

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

| 出票单位               | 出票日期            | 到期日              | 金额            | 备注 |
|--------------------|-----------------|------------------|---------------|----|
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 |                 |                  |               |    |
| 厦门信达股份有限公司         | 2012 年 5 月 10 日 | 2012 年 11 月 10 日 | 28,738,500.00 |    |
| 扬中市天贸金属贸易有限公司      | 2012 年 6 月 21 日 | 2012 年 12 月 21 日 | 12,000,000.00 |    |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司     | 2012 年 4 月 27 日 | 2012 年 10 月 27 日 | 10,000,000.00 |    |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司     | 2012 年 4 月 27 日 | 2012 年 10 月 27 日 | 10,000,000.00 |    |
| 武汉达辉工贸有限公司         | 2012 年 2 月 24 日 | 2012 年 8 月 24 日  | 8,500,000.00  |    |
| 合计                 | /               | /                | 69,238,500.00 | /  |

4、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

| 种类                | 期末数           |        |               |        | 期初数            |        |              |        |
|-------------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款:   |               |        |               |        |                |        |              |        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 68,471,519.53 | 96.82  | 10,331,360.77 | 15.09  | 116,746,676.17 | 98.11  | 8,606,273.90 | 7.37   |
| 组合小计              | 68,471,519.53 | 96.82  | 10,331,360.77 | 15.09  | 116,746,676.17 | 98.11  | 8,606,273.90 | 7.37   |
| 单项金额虽不重大          | 2,248,000.00  | 3.18   | 2,248,000.00  | 100.00 | 2,248,000.00   | 1.89   | 2,248,000.00 | 100.00 |

|                |               |   |               |   |                |   |               |   |
|----------------|---------------|---|---------------|---|----------------|---|---------------|---|
| 但单项计提坏账准备的应收账款 |               |   |               |   |                |   |               |   |
| 合计             | 70,719,519.53 | / | 12,579,360.77 | / | 118,994,676.17 | / | 10,854,273.90 | / |

单项金额重大的应收款项指公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项期末余额超过 2,000 万元，视为单项金额重大；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数           |        |               | 期初数            |        |              |
|---------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |              |
| 1 年以内   |               |        |               |                |        |              |
| 其中：     |               |        |               |                |        |              |
|         | 56,162,466.25 | 82.02  | 587,886.53    | 104,303,731.86 | 89.34  |              |
| 1 年以内小计 | 56,162,466.25 | 82.02  | 587,886.53    | 104,303,731.86 | 89.34  |              |
| 1 至 2 年 | 54,095.71     | 0.08   | 16,228.72     | 5,040,314.11   | 4.32   | 1,512,094.24 |
| 2 至 3 年 | 5,055,424.12  | 7.38   | 2,527,712.07  | 1,028,168.46   | 0.88   | 719,717.92   |
| 3 年以上   | 7,199,533.45  | 10.52  | 7,199,533.45  | 6,374,461.74   | 5.46   | 6,374,461.74 |
| 合计      | 68,471,519.53 | 100.00 | 10,331,360.77 | 116,746,676.17 | 100.00 | 8,606,273.90 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由        |
|----------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| 广州市白云区神山镇五丰电镀厂 | 2,248,000.00 | 2,248,000.00 | 100     | 公司破产，款项无法收回 |
| 合计             | 2,248,000.00 | 2,248,000.00 | /       | /           |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例（%） |
|------|--------|----|----|---------------|
|      |        |    |    |               |

|              |    |               |        |       |
|--------------|----|---------------|--------|-------|
| 上海汇泽国际贸易有限公司 | 客户 | 14,448,000.00 | 1-6 个月 | 20.43 |
| 首钢总公司        | 客户 | 13,065,448.47 | 1-6 个月 | 18.48 |
| 湖南永利化工股份有限公司 | 客户 | 5,611,495.31  | 1-6 个月 | 7.93  |
| 中国诚通金属（集团）公司 | 客户 | 4,322,703.78  | 1-6 个月 | 6.11  |
| 鞍钢股份有限公司     | 客户 | 3,830,420.16  | 1-6 个月 | 5.42  |
| 合计           | /  | 41,278,067.72 | /      | 58.37 |

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                       | 期末数           |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|--------------------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                          | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                          | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款   | 25,915,800.46 | 26.08  | 259,158.00    | 1.00   | 26,586,592.64  | 20.93  | 21,251,373.12 | 79.93  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款：        |               |        |               |        |                |        |               |        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款      | 40,758,050.42 | 41.01  | 20,311,729.17 | 49.83  | 82,042,176.87  | 64.60  | 11,007,868.01 | 13.42  |
| 组合小计                     | 40,758,050.42 | 41.01  | 20,311,729.17 | 49.83  | 82,042,176.87  | 64.60  | 11,007,868.01 | 13.42  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 32,709,251.40 | 32.91  | 32,709,251.40 | 100.00 | 18,375,254.53  | 14.47  | 18,375,254.53 | 100    |
| 合计                       | 99,383,102.28 | /      | 53,280,138.57 | /      | 127,004,024.04 | /      | 50,634,495.66 | /      |

单项金额重大的其他应收款项指公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项期末余额超过 2,000 万元，视为单项金额重大；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是

指单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额          | 坏账金额       | 计提比例(%) | 理由 |
|---------|---------------|------------|---------|----|
| 上海期货交易所 | 25,915,800.46 | 259,158.00 | 1.00    |    |
| 合计      | 25,915,800.46 | 259,158.00 | /       | /  |

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数           |        |               | 期初数           |       |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |       | 坏账准备          |
|         | 金额            | 比例(%)  |               | 金额            | 比例(%) |               |
| 1 年以内   |               |        |               |               |       |               |
| 其中：     |               |        |               |               |       |               |
|         | 16,333,573.64 | 40.08  | 282,767.81    | 69,187,587.48 | 84.33 |               |
| 1 年以内小计 | 16,333,573.64 | 40.08  | 282,767.81    | 69,187,587.48 | 84.33 |               |
| 1 至 2 年 | 6,262,164.89  | 15.36  | 1,878,649.47  | 171,619.23    | 0.21  | 51,485.76     |
| 2 至 3 年 | 24,000.00     | 0.06   | 12,000.00     | 5,755,293.04  | 7.02  | 4,028,705.13  |
| 3 年以上   | 18,138,311.89 | 44.50  | 18,138,311.89 | 6,927,677.12  | 8.44  | 6,927,677.12  |
| 合计      | 40,758,050.42 | 100.00 | 20,311,729.17 | 82,042,176.87 | 100   | 11,007,868.01 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 长沙锌业有限责任公司       | 4,373,258.12 | 4,373,258.12 | 100     | 预计不能收回 |
| 凤县龙鑫工贸有限公司       | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 | 100     | 预计不能收回 |
| 湖南株洲化工集团有限责任公司   | 2,738,620.87 | 2,738,620.87 | 100     | 预计不能收回 |
| 株洲选矿药剂厂          | 2,452,937.06 | 2,452,937.06 | 100     | 预计不能收回 |
| 四川鑫炬矿业资源开发股份有限公司 | 1,804,486.00 | 1,804,486.00 | 100     | 预计不能收回 |
| 株洲化工集团诚信有限公司     | 1,535,233.90 | 1,535,233.90 | 100     | 预计不能收回 |
| 凤县众鑫工贸有限责任公司     | 1,034,715.45 | 1,034,715.45 | 100     | 预计不能收回 |
| 应收省财政所得税返还       | 5,170,000.00 | 5,170,000.00 | 100     | 预计不能收回 |

|              |               |               |     |        |
|--------------|---------------|---------------|-----|--------|
| 湖南永利化工股份有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100 | 预计不能收回 |
| 合计           | 32,709,251.40 | 32,709,251.40 | /   | /      |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额            | 年限                 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|---------------|--------------------|----------------|
| 上海期货交易所               | 非关联方   | 25,915,800.46 | 1 年以内              | 24.05          |
| 湖南永利化工股份有限公司          | 非关联方   | 10,000,000.00 | 3 年以上              | 9.28           |
| 株洲金程实业有限公司            | 非关联方   | 6,590,464.21  | 1 年以内、1-2 年及 3 年以上 | 6.12           |
| 应收省财政所得税返还            | 非关联方   | 5,170,000.00  | 3 年以上              | 4.80           |
| 中国人民人寿保险股份有限公司株洲中心支公司 | 非关联方   | 5,000,000.00  | 3 年以上              | 4.64           |
| 合计                    | /      | 52,676,264.67 | /                  | 48.89          |

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数            |        | 期初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 104,024,771.46 | 99.57  | 128,688,701.67 | 95.42  |
| 1 至 2 年 | 9,200.00       | 0.01   | 3,695,494.41   | 2.74   |
| 2 至 3 年 | 341,838.27     | 0.33   | 341,838.27     | 0.25   |
| 3 年以上   | 93,271.85      | 0.09   | 2,141,145.11   | 1.59   |
| 合计      | 104,469,081.58 | 100.00 | 134,867,179.46 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额            | 时间    | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------|-------|-------|
| 南京银茂铅锌矿业<br>有限公司 | 非关联方   | 31,826,265.56 | 1 年以内 | 货物未验收 |

|              |      |               |       |       |
|--------------|------|---------------|-------|-------|
| 湖南省电力公司株洲电力局 | 非关联方 | 9,729,373.07  | 1 年以内 | 预付电费  |
| 株洲火炬工程有限责任公司 | 非关联方 | 8,623,423.85  | 1 年以内 | 工程未结算 |
| 株洲市宏达工程有限公司  | 非关联方 | 7,221,737.14  | 1 年以内 | 工程未结算 |
| 上海虞东贵金属有限公司  | 非关联方 | 4,706,072.84  | 1 年以内 | 货物未验收 |
| 合计           | /    | 62,106,872.46 | /     | /     |

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末数              |                |                  | 期初数              |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|             | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原 材 料       | 884,803,808.77   | 156,733,493.83 | 728,070,314.94   | 548,026,352.72   | 164,518,019.97 | 383,508,332.75   |
| 在 产 品       | 900,635,113.13   | 110,890,699.87 | 789,744,413.26   | 893,073,037.53   | 91,825,805.27  | 801,247,232.26   |
| 库 存 商 品     | 436,145,269.95   | 29,533,921.68  | 406,611,348.27   | 790,378,294.80   | 48,435,620.15  | 741,942,674.65   |
| 材 料 采 购     | 23,093,661.90    |                | 23,093,661.90    | 258,284,881.61   | 11,708,557.44  | 246,576,324.17   |
| 发 出 商 品     | 7,928,184.37     |                | 7,928,184.37     | 11,650,391.17    |                | 11,650,391.17    |
| 委 托 加 工 物 资 | 744,041.04       |                | 744,041.04       | 1,057,025.56     |                | 1,057,025.56     |
| 合计          | 2,253,350,079.16 | 297,158,115.38 | 1,956,191,963.78 | 2,502,469,983.39 | 316,488,002.83 | 2,185,981,980.56 |

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额         | 本期计提额          | 本期减少       |                | 期末账面余额         |
|------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
|      |                |                | 转回         | 转销             |                |
| 原材料  | 164,518,019.97 | 151,434,697.85 |            | 159,219,223.99 | 156,733,493.83 |
| 在产品  | 91,825,805.27  | 110,890,699.87 |            | 91,825,805.27  | 110,890,699.87 |
| 库存商品 | 48,435,620.15  | 19,981,617.56  | 881,944.84 | 38,001,371.19  | 29,533,921.68  |

|      |                |                |            |                |                |
|------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 材料采购 | 11,708,557.44  | -11,708,557.44 |            |                |                |
| 合计   | 316,488,002.83 | 270,598,457.84 | 881,944.84 | 289,046,400.45 | 297,158,115.38 |

## (3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%) |
|------|-------------|---------------|------------------------|
| 原材料  | 账面价值高于可变现净值 |               |                        |
| 在产品  | 账面价值高于可变现净值 |               |                        |
| 库存商品 | 账面价值高于可变现净值 | 账面价值回升        |                        |
| 材料采购 | 账面价值高于可变现净值 |               |                        |

## 8、可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售权益工具 | 145,520,000.00 | 159,290,000.00 |
| 合计       | 145,520,000.00 | 159,290,000.00 |

1、本公司可供出售金融资产为西部矿业股份有限公司（以下简称西部矿业）1700 万股股票。期末公允价值计量采用西部矿业 2012 年 6 月 30 日的收盘价确认。

2、期末可供出售金融资产减少 1377 万元，原因为可供出售金融资产由年初 9.37 元/股跌至期末 8.56 元/股。

## 9、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位    | 投资成本       | 期初余额       | 增减变动 | 期末余额       | 减值准备 |
|----------|------------|------------|------|------------|------|
| 期货会员资格投资 | 500,000.00 | 500,000.00 |      | 500,000.00 |      |

## 10、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初账面余额           | 本期增加           | 本期减少             | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值合计：    | 3,777,978,235.81 | 38,333,860.88  | 29,613,716.86    | 3,786,698,379.83 |
| 其中：房屋及建筑物    | 1,253,303,360.72 |                | 3,637,957.01     | 1,249,665,403.71 |
| 机器设备         | 2,419,358,687.76 | 32,211,025.40  | 485,966.79       | 2,451,083,746.37 |
| 运输工具         | 56,922,409.32    | 5,875,780.41   |                  | 62,798,189.73    |
| 管理工具         | 48,393,778.01    | 247,055.07     | 25,489,793.06    | 23,151,040.02    |
| 二、累计折旧合计：    | 1,639,229,757.74 | 112,589,080.76 | 14,268,077.97    | 1,737,550,760.53 |
| 其中：房屋及建筑物    | 505,974,240.40   | 20,185,853.66  | 2,047,591.12     | 524,112,502.94   |
| 机器设备         | 1,071,273,419.87 | 85,060,064.13  | 375,124.37       | 1,155,958,359.63 |
| 运输工具         | 36,003,979.62    | 3,918,199.03   |                  | 39,922,178.65    |
| 管理工具         | 25,978,117.85    | 3,424,963.94   | 11,845,362.48    | 17,557,719.31    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 2,138,748,478.07 | /              | 2,049,147,619.30 |                  |
| 其中：房屋及建筑物    | 747,329,120.32   | /              | /                | 725,552,900.77   |
| 机器设备         | 1,348,085,267.89 | /              | /                | 1,295,125,386.74 |
| 运输工具         | 20,918,429.70    | /              | /                | 22,876,011.08    |
| 管理工具         | 22,415,660.16    | /              | /                | 5,593,320.71     |
| 四、减值准备合计     | 782,900.21       | /              | /                | 782,900.21       |
| 其中：房屋及建筑物    | 505,022.00       | /              | /                | 505,022.00       |
| 机器设备         |                  | /              | /                | 138,287.00       |
| 运输工具         | 85,496.91        | /              | /                | 85,496.91        |
| 管理工具         | 192,381.30       | /              | /                | 54,094.3         |
| 五、固定资产账面价值合计 | 2,137,965,577.86 | /              | /                | 2,048,364,719.09 |
| 其中：房屋及建筑物    | 746,824,098.32   | /              | /                | 725,047,878.77   |
| 机器设备         | 1,348,085,267.89 | /              | /                | 1,294,987,099.74 |
| 运输工具         | 20,832,932.79    | /              | /                | 22,790,514.17    |
| 管理工具         | 22,223,278.86    | /              | /                | 5,539,226.41     |
|              |                  |                |                  |                  |

本期折旧额：112,589,080.76 元。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 在建工程 | 934,031,813.31 |      | 934,031,813.31 | 787,654,489.63 |      | 787,654,489.63 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                 | 预算数              | 期初数            | 本期增加           | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      | 期末数            |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------|---------------|---------------|-------------|-----------|----------------|
| 锌合金生产线技改             | 37,388,200.00    | 3,359,419.21   | 124,867.52     |              |      |               |               |             | 自筹、金融机构贷款 | 3,484,286.73   |
| 锌冶炼节能降耗技改            | 557,584,500.00   | 2,136,719.41   |                |              |      |               |               |             | 自筹、金融机构贷款 | 2,136,719.41   |
| 循环经济直接浸出炼锌项目         | 1,225,150,000.00 | 45,209,296.09  | 2,070,063.16   |              |      |               |               |             | 自筹、金融机构贷款 | 47,279,359.25  |
| 重金属废水资源化项目           | 46,484,600.00    | 14,171,897.35  | 355,673.00     |              |      |               |               |             | 自筹、金融机构贷款 | 14,527,570.35  |
| 其他零星工程               | 168,147,890.00   | 114,069,661.13 | 42,592,475.58  |              |      |               |               |             | 自筹、金融机构贷款 | 156,662,136.71 |
| 搭配锌浸出渣 KIVCET 直接炼铅项目 | 658,128,800.00   | 608,707,496.44 | 101,234,244.42 | 15.38        | 98   | 34,828,772.09 | 12,307,372.61 | 6.90        | 自筹、金融机构贷款 | 709,941,740.86 |
| 合计                   | 2,692,883,990.00 | 787,654,489.63 | 146,377,323.68 | /            | /    | 34,828,772.09 | 12,307,372.61 | /           | /         | 934,031,813.31 |

1. 本公司确定利息资本化金额的资本化率为：在建工程占用银行借款的借款利率 6.90%。

2. 本公司在建工程未发生减值。

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目                   | 工程进度 | 备注 |
|----------------------|------|----|
| 搭配锌浸出渣 KIVCET 直接炼铅项目 | 98%  |    |

12、 工程物资：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 专用设备 | 1,118,952.87 | 17,258,501.47 | 17,254,227.97 | 1,123,226.37 |
| 合计   | 1,118,952.87 | 17,258,501.47 | 17,254,227.97 | 1,123,226.37 |

13、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 394,346,493.97 | 4,000,000.00  |      | 398,346,493.97 |
| 土地使用权        | 381,050,522.93 |               |      | 381,050,522.93 |
| 专利权          | 80,514.43      |               |      | 80,514.43      |
| 非专利技术        | 562,680.00     |               |      | 562,680.00     |
| 财务软件         | 652,776.61     |               |      | 652,776.61     |
| 排污权          | 12,000,000.00  | 4,000,000.00  |      | 16,000,000.00  |
| 二、累计摊销合计     | 65,752,550.86  | 5,038,910.93  |      | 70,791,461.79  |
| 土地使用权        | 63,123,933.14  | 3,802,473.23  |      | 66,926,406.37  |
| 专利权          | 80,514.43      |               |      | 80,514.43      |
| 非专利技术        | 562,680.00     |               |      | 562,680.00     |
| 财务软件         | 585,423.29     | 36,437.70     |      | 621,860.99     |
| 排污权          | 1,400,000.00   | 1,200,000.00  |      | 2,600,000.00   |
| 三、无形资产账面净值合计 | 328,593,943.11 | -1,038,910.93 |      | 327,555,032.18 |
| 土地使用权        | 317,926,589.79 | -3,802,473.23 |      | 314,124,116.56 |
| 专利权          |                |               |      |                |
| 非专利技术        |                |               |      |                |
| 财务软件         | 67,353.32      | -36,437.70    |      | 30,915.62      |
| 排污权          | 10,600,000.00  | 2,800,000.00  |      | 13,400,000.00  |
| 四、减值准备合计     |                |               |      |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 328,593,943.11 | -1,038,910.93 |      | 327,555,032.18 |
| 土地使用权        | 317,926,589.79 | -3,802,473.23 |      | 314,124,116.56 |
| 专利权          |                |               |      |                |
| 非专利技术        |                |               |      |                |

|      |               |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 财务软件 | 67,353.32     | -36,437.70   | 30,915.62     |
| 排污权  | 10,600,000.00 | 2,800,000.00 | 13,400,000.00 |

本期摊销额：5,038,910.93 元。

本期新增的无形资产为公司从湖南环保局购买的二氧化硫排污权，排污期限为 5 年。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         |         | 期末数 |
|------|-----|--------------|--------------|---------|-----|
|      |     |              | 计入当期损益       | 确认为无形资产 |     |
| 研究支出 |     | 8,427,651.93 | 8,427,651.93 |         |     |
| 合计   |     | 8,427,651.93 | 8,427,651.93 |         |     |

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产：              |               |               |
| 资产减值准备                | 9,034,533.17  | 9,505,902.72  |
| 可抵扣亏损                 | 7,655,213.98  | 7,620,338.69  |
| 交易性金融负债               | 248,843.23    |               |
| 小计                    | 16,938,590.38 | 17,126,241.41 |
| 递延所得税负债：              |               |               |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 21,355,777.78 | 23,421,277.78 |
| 套期工具公允价值变动损益          |               | 92,884.07     |
| 小计                    | 21,355,777.78 | 23,514,161.85 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 306,263,290.38 | 318,595,087.11 |
| 可抵扣亏损    | 257,637,788.07 | 274,600,271.40 |
| 公允价值变动损益 | 8,374,869.77   |                |
| 合计       | 572,275,948.22 | 593,195,358.51 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末数            | 期初数            | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2013 | 4,170,940.09   | 4,170,940.09   |    |
| 2014 | 12,559,041.30  | 12,559,041.30  |    |
| 2015 | 257,870,290.01 | 257,870,290.01 |    |
| 合计   | 274,600,271.40 | 274,600,271.40 | /  |

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 金额             |
|------------|----------------|
| 应纳税差异项目：   |                |
| 西部矿业公允价值变动 | 145,520,000.00 |
| 小计         | 145,520,000.00 |
| 可抵扣差异项目：   |                |
| 资产减值准备     | 57,522,524.55  |
| 可抵扣亏损      | 51,034,759.89  |
| 交易性金融负债    | 1,658,954.89   |
| 小计         | 110,216,239.33 |

公司根据预计的未来可抵扣的应纳税所得额，按各项暂时性差异占总额的比例确认各项暂时性差异形成的递延所得税资产。

## 15、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期初账面余额         | 本期增加           | 本期减少       |                | 期末账面余额         |
|------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
|                  |                |                | 转回         | 转销             |                |
| 一、坏账准备           | 61,488,769.55  | 4,723,379.45   | 829.20     | 351,820.46     | 65,859,499.34  |
| 二、存货跌价准备         | 316,488,002.83 | 282,307,015.28 | 881,944.84 | 300,754,957.89 | 297,158,115.38 |
| 三、可供出售金融资产减值准备   |                |                |            |                |                |
| 四、持有至到期投资减值准备    |                |                |            |                |                |
| 五、长期股权投资减值准备     |                |                |            |                |                |
| 六、投资性房地产减值准备     |                |                |            |                |                |
| 七、固定资产减值准备       | 782,900.21     |                |            |                | 782,900.21     |
| 八、工程物资减值准备       |                |                |            |                |                |
| 九、在建工程减值准备       |                |                |            |                |                |
| 十、生产性生物资产减值准备    |                |                |            |                |                |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |                |                |            |                |                |
| 十一、油气资产减值准备      |                |                |            |                |                |
| 十二、无形资产减值准备      |                |                |            |                |                |
| 十三、商誉减值准备        |                |                |            |                |                |
| 十四、其他            |                |                |            |                |                |
| 合计               | 378,759,672.59 | 287,030,394.73 | 882,774.04 | 301,106,778.35 | 363,800,514.93 |

## 16、 短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 753,989,126.29   | 630,003,998.16   |
| 抵押借款 |                  | 90,000,000.00    |
| 保证借款 | 421,398,800.00   | 177,522,500.00   |
| 信用借款 | 2,284,205,161.11 | 2,487,748,379.52 |
| 合计   | 3,459,593,087.40 | 3,385,274,877.68 |

1. 无已到期未偿还的短期借款。

2. 本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司向中国银行株洲市分行取得人民币短期质押借款 56,904.84 万元，以其应收账款为质押，所质押的发票总金额为 65,479.80 万元。

本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司向中国进出口银行湖南省分行取得人民币短期质押借款 3,994.08 万元，以其应收账款为质押，所质押的发票总金额为 3,994.08 万元。

本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司向中国工商银行株洲清水塘支行取得人民币短期质押借款 14,500.00 万元，以其应收账款为质押，所质押的发票总金额为 17,146.14 万元。

## 17、 交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 期末公允价值        | 期初公允价值 |
|---------------------------|---------------|--------|
| 发行的交易性债券                  |               |        |
| 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 |               |        |
| 衍生金融负债                    | 10,033,824.66 |        |
| 其他金融负债                    |               |        |
| 合计                        | 10,033,824.66 |        |

衍生金融负债为未平仓远期商品合约公允价值变动。

2012 年 6 月 30 日，金融衍生工具中包括人民币 10033824.66 元的衍生金融负债，其为本公司现金流量套期的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。该部分套期没有满足《企业会计准则第 24 号——套期保值》中套期会计的要求，因此相关远期商品合约为浮动盈利。

期末金额较期初金额增加 10033824.66 元，增长 100%，主要因为期末本公司现金流量套期的有关原材料及产品远期商品合约为浮动亏损。

## 18、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 157,118,132.00 | 19,290,000.00 |
| 合计     | 157,118,132.00 | 19,290,000.00 |

下一会计期间（下半年）将到期的金额 157,118,132.00 元。

## 19、 应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 应付账款合计 | 413,202,650.51 | 355,899,008.92 |
| 合计     | 413,202,650.51 | 355,899,008.92 |

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

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 期末数           | 期初数          |
|-----------------|---------------|--------------|
| 江西荡坪钨业有限公司      | 12,419,259.43 | 2,613,633.02 |
| 二十三冶集团第二工程有限公司  |               | 84,286.48    |
| 株洲珠利技术服务有限公司    | 3,193,002.29  | 1,579,156.43 |
| 湖南有色国贸有限公司      | 4,654,683.10  | 593,995.68   |
| 五矿有色金属股份有限公司    |               | 3,724.95     |
| 中国有色金属进出口江西有限公司 | 140,443.98    | 124,476.23   |
| 合计              | 20,407,388.80 | 4,999,272.79 |

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本期应付账款年限超过 1 年的账龄变动不大,与上期基本保持一致。

## 20、 预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 预收账款合计 | 131,851,311.03 | 147,960,006.07 |
| 合计     | 131,851,311.03 | 147,960,006.07 |

## (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 期末数       | 期初数       |
|-----------------|-----------|-----------|
| 湖南柿竹园有色金属有限责任公司 | 27,629.33 | 25,302.53 |
| 合计              | 27,629.33 | 25,302.53 |

## 21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |               | 137,021,559.94 | 137,021,559.94 |               |
| 二、职工福利费       |               | 15,275,424.03  | 15,275,424.03  |               |
| 三、社会保险费       | 2,637,010.34  | 42,668,427.19  | 44,182,465.65  | 1,122,971.88  |
| 其中：1. 医疗保险费   | 224,825.15    | 8,248,675.63   | 8,006,627.83   | 466,872.95    |
| 2. 基本养老保险费    |               | 24,643,656.22  | 24,578,785.72  | 64,870.50     |
| 3. 年金缴费       | 389,776.10    | 2,331,019.00   | 2,325,853.00   | 394,942.10    |
| 4. 失业保险费      | 1,916,787.67  | 3,776,411.45   | 5,645,397.41   | 47,801.71     |
| 5. 工伤保险费      | 66,031.10     | 2,955,541.83   | 2,930,445.83   | 91,127.10     |
| 6. 生育保险费      | 39,590.32     | 713,123.06     | 695,355.86     | 57,357.52     |
| 四、住房公积金       |               | 14,432,534.00  | 14,342,483.00  | 90,051.00     |
| 五、辞退福利        |               |                |                |               |
| 六、其他          | 11,853,819.60 | 29,558.00      | 85,114.00      | 11,798,263.60 |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 32,456,258.75 | 4,449,085.80   | 2,497,945.06   | 34,407,399.49 |
| 八、非货币性福利      |               | 6,119.72       | 6,119.72       |               |
| 合计            | 46,947,088.69 | 213,882,708.68 | 213,411,111.4  | 47,418,685.97 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 34,407,399.49 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末数             | 期初数             |
|---------|-----------------|-----------------|
| 增值税     | -439,648,245.66 | -310,553,277.70 |
| 营业税     | -3,200.00       | 112,688.98      |
| 企业所得税   | -51,081,803.66  | -50,370,378.70  |
| 城市维护建设税 | -7,456,807.77   | -7,826,749.24   |
| 房产税     |                 | 256,924.45      |
| 土地使用税   | 434,644.85      | 66,352.01       |
| 印花税     | 2,698,273.77    | 102,296.45      |
| 其他      | -1,384,460.06   | 4,849,377.27    |
| 合计      | -496,441,598.53 | -363,362,766.48 |

应交税费期末金额较期初金额减少 133078832.05 元，下降 36.62%，主要原因为公司本期留抵的增值税——进项税额增加 129094967.96 元。

23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,267,728.54  | 2,170,783.86  |
| 短期借款应付利息        | 17,064,271.43 | 28,248,086.88 |
| 合计              | 19,331,999.97 | 30,418,870.74 |

应付利息期末金额较期初金额减少 11086870.77 元，下降 36.45%，主要原因为公司本期借款采取到期还本付息的计息方式减少。

24、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 其他应付款合计 | 39,134,091.11 | 38,907,458.50 |
| 合计      | 39,134,091.11 | 38,907,458.50 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 期末数          | 期初数          |
|------------------|--------------|--------------|
| 株洲珠利技术服务有限公司     | 2,556,629.66 | 3,556,629.66 |
| 株洲冶炼集团有限责任公司     |              | 194,303.98   |
| 二十三冶集团第二工程有限公司   | 109,396.14   | 166,536.99   |
| 湖南有色诚信工程监理有限责任公司 |              | 54,000.00    |
| 二十三冶集团第一工程有限公司   | 10,000.00    | 10,000.00    |
| 合计               | 2,676,025.80 | 3,981,470.63 |

25、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 383,900,000.00 | 497,200,000.00 |
| 合计          | 383,900,000.00 | 497,200,000.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 19,900,000.00  | 199,200,000.00 |
| 保证借款 | 108,000,000.00 |                |
| 信用借款 | 256,000,000.00 | 298,000,000.00 |
| 合计   | 383,900,000.00 | 497,200,000.00 |

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

## 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位           | 借款起始日            | 借款终止日            | 币种  | 期末数            | 期初数            |
|----------------|------------------|------------------|-----|----------------|----------------|
|                |                  |                  |     | 本币金额           | 本币金额           |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 2009 年 10 月 22 日 | 2012 年 10 月 21 日 | 人民币 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 中国进出口银行湖南省分行   | 2010 年 6 月 29 日  | 2013 年 6 月 29 日  | 人民币 | 55,000,000.00  |                |
| 中国进出口银行湖南省分行   | 2010 年 6 月 30 日  | 2013 年 6 月 29 日  | 人民币 | 53,000,000.00  |                |
| 中国农业银行株洲市北都支行  | 2009 年 9 月 23 日  | 2012 年 9 月 22 日  | 人民币 | 50,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 中国农业银行株洲市北都支行  | 2009 年 11 月 4 日  | 2012 年 11 月 3 日  | 人民币 | 35,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 中国农业银行株洲市北都支行  | 2009 年 12 月 8 日  | 2012 年 11 月 14 日 | 人民币 |                | 45,000,000.00  |
| 中国农业银行株洲市北都支行  | 2009 年 12 月 8 日  | 2012 年 11 月 28 日 | 人民币 |                | 30,000,000.00  |
| 合计             | /                | /                | /   | 293,000,000.00 | 295,000,000.00 |

## 26、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 360,000,000.00 | 432,500,000.00 |
| 信用借款 | 406,323,993.04 | 274,069,543.57 |
| 合计   | 766,323,993.04 | 706,569,543.57 |

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位           | 借款起始日           | 借款终止日           | 币种  | 期末数            | 期初数            |
|----------------|-----------------|-----------------|-----|----------------|----------------|
|                |                 |                 |     | 本币金额           | 本币金额           |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 2008 年 10 月 6 日 | 2013 年 10 月 5 日 | 人民币 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 中国银行株洲市清水塘支行   | 2012 年 4 月 17 日 | 2014 年 4 月 17 日 | 人民币 | 80,000,000.00  |                |
| 中国银行株洲市清水塘支行   | 2010 年 2 月 2 日  | 2015 年 2 月 2 日  | 人民币 | 70,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 中国银行株洲市清水塘支行   | 2012 年 4 月 11 日 | 2014 年 4 月 11 日 | 人民币 | 49,000,000.00  |                |
| 中国工商银行株洲市清水塘支行 | 2011 年 2 月 1 日  | 2016 年 1 月 25 日 | 人民币 | 42,100,000.00  | 42,100,000.00  |

|                  |            |            |     |                |                |
|------------------|------------|------------|-----|----------------|----------------|
| 中国进出口银行<br>湖南省分行 | 2010年6月29日 | 2013年6月29日 | 人民币 |                | 56,000,000.00  |
| 中国进出口银行<br>湖南省分行 | 2010年6月30日 | 2013年6月29日 | 人民币 |                | 54,000,000.00  |
| 合计               | /          | /          | /   | 441,100,000.00 | 422,100,000.00 |

## 27、长期应付款：

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位                | 期限 | 初始金额         | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额         |
|-------------------|----|--------------|--------|------|--------------|
| 湖南省主要污染物排污权储备交易中心 | 2  | 7,200,000.00 |        |      | 7,200,000.00 |

公司于 2011 年 4 月 6 日向湖南省主要污染物排污权储备交易中心购买 2000 吨二氧化硫排污权，总付款金额为 1200 万元，分三年支付，已支付 480 万元。

## 28、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目                                       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--|----------------|----------------|
| 锌一系统烟气制酸汞污染治理项目                          | 43,104,672.88  | 46,447,521.93  |
| kivcet 直接炼铅项目                            | 35,550,000.00  | 33,650,000.00  |
| 重金属废水处理资源化项目                             | 12,466,666.67  | 12,966,666.67  |
| 常压富氧直接浸出搭配锌浸出渣炼锌项目、10 万吨锌电积工程、32 万吨析出锌项目 | 11,125,000.00  | 11,800,000.00  |
| 铅锌冶炼烟气余热发电项目                             | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 锌系统中间渣料水溶锌多级逆流洗涤技术改造项目                   | 9,000,000.00   | 9,000,000.00   |
| 超级铅算电池及其上游关键材料研制的项目                      | 6,870,000.00   | 6,870,000.00   |
| 创新平台项目拨款项目                               | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 4#、5#锌挥发窑低浓度 SO2 烟气治理项目                  | 3,703,333.33   | 3,923,333.33   |
| 外渣场环保综合整治项目                              | 3,625,000.00   | 3,875,000.00   |
| 搭配处理浸锌渣的直接炼铅关键技术与示范项目                    | 3,320,000.00   | 3,320,000.00   |
| 硫化锌精矿和低品位含新物料高效回收项目                      | 10,762,000.00  | 2,620,000.00   |
| 河西科技园工程                                  | 2,270,000.00   |                |
| 合计                                       | 156,796,672.88 | 149,472,521.93 |

## 29、股本：

单位：元 币种：人民币

|      | 期初数            | 本次变动增减 (+、-) |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 527,457,914.00 |              |    |       |    |    | 527,457,914.00 |

## 30、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少          | 期末数            |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 866,764,259.18 |      |               | 866,764,259.18 |
| 其他资本公积     | 133,195,583.40 |      | 11,704,500.00 | 121,491,083.40 |
| 合计         | 999,959,842.58 |      | 11,704,500.00 | 988,255,342.58 |

## 31、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 95,095,815.42 |      |      | 95,095,815.42 |
| 合计     | 95,095,815.42 |      |      | 95,095,815.42 |

## 32、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 金额              | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|-----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润      | -187,765,266.58 | /          |
| 调整后 年初未分配利润       | -187,765,266.58 | /          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -356,096,323.45 | /          |
| 期末未分配利润           | -543,861,590.03 | /          |

## 33、 营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 5,673,595,458.68 | 5,988,601,369.05 |
| 其他业务收入 | 20,829,199.75    | 31,471,208.11    |
| 营业成本   | 5,437,878,003.64 | 5,791,906,068.77 |

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 工业   | 5,673,595,458.68 | 5,419,023,102.20 | 5,988,601,369.05 | 5,765,142,962.51 |
| 合计   | 5,673,595,458.68 | 5,419,023,102.20 | 5,988,601,369.05 | 5,765,142,962.51 |

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 锌产品  | 3,337,247,625.05 | 3,201,706,839.09 | 4,095,517,671.82 | 4,055,527,529.39 |
| 铅产品  | 564,993,766.02   | 527,877,827.06   | 626,128,295.47   | 616,955,247.52   |
| 稀贵产品 | 624,665,151.83   | 557,097,562.42   | 566,943,678.53   | 461,005,708.27   |
| 硫酸   | 61,004,017.81    | 43,180,785.38    | 75,665,340.71    | 42,077,936.28    |

|    |                  |                  |                  |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他 | 84,367,004.96    | 89,554,224.32    | 96,932,973.44    | 66,051,200.07    |
| 自营 | 1,001,317,893.01 | 999,605,863.93   | 527,413,409.08   | 523,525,340.98   |
| 合计 | 5,673,595,458.68 | 5,419,023,102.20 | 5,988,601,369.05 | 5,765,142,962.51 |

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 国内销售 | 5,655,072,274.48 | 5,401,568,723.74 | 5,725,358,000.46 | 5,500,859,823.24 |
| 出口销售 | 18,523,184.20    | 17,454,378.46    | 263,243,368.59   | 264,283,139.27   |
| 合计   | 5,673,595,458.68 | 5,419,023,102.20 | 5,988,601,369.05 | 5,765,142,962.51 |

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称        | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|-------------|----------------|-----------------|
| 前五名客户营业收入合计 | 873,640,718.88 | 15.34           |
| 合计          | 873,640,718.88 | 15.34           |

## 34、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      | 计缴标准                |
|---------|--------------|------------|---------------------|
| 营业税     | 30,697.32    | 177,350.54 | 应税收入额的 5% 计算缴纳      |
| 城市维护建设税 | 1,237,223.52 | 292,376.07 | 应纳流转税额的 7% 计算缴纳     |
| 教育费附加   | 890,725.05   | 186,422.96 | 应纳流转税的 3% 或 5% 计算缴纳 |
| 堤维费等    | 306,627.05   | 249,794.57 | 应税收入额的 0.043% 计算缴纳  |
| 合计      | 2,465,272.94 | 905,944.14 | /                   |

报告期内营业税金及附加比上年同期增加 1559328.80 元，增长 172.12%，主要因为本期子公司应缴纳流转税额增加，对应的城市维护建设税及教育费附加增加。

## 35、 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费   | 34,343,399.33 | 37,209,078.51 |
| 人工费用  | 4,590,913.85  | 4,914,768.12  |
| 修理费   | 2,089,048.04  | 3,377,306.72  |
| 包装费   | 3,064,775.56  | 3,890,832.94  |
| 装卸费   | 1,227,500.59  | 1,869,524.88  |
| 物料消耗  | 208,118.16    | 1,856,279.70  |
| 仓储保管费 | 630,578.94    | 916,714.70    |
| 差旅费   | 581,785.40    | 490,218.86    |
| 保险费   | 529,897.02    | 692,773.49    |
| 其他    | 1,421,369.07  | 1,689,527.55  |
| 合计    | 48,687,385.96 | 56,907,025.47 |

## 36、 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 人工费用       | 48,406,141.14  | 51,216,401.55  |
| 修理费        | 37,322,433.78  | 34,611,503.89  |
| 研究开发费      | 8,427,651.93   | 23,353,249.56  |
| 税费         | 11,760,592.87  | 8,302,145.71   |
| 折旧费        | 8,447,204.06   | 7,864,664.73   |
| 业务招待费      | 5,647,901.06   | 7,788,029.03   |
| 排污费        | 7,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 水电费        | 6,194,817.41   | 7,325,639.51   |
| 无形资产摊销     | 5,038,910.93   | 3,838,090.98   |
| 办公费        | 1,888,097.07   | 1,586,238.27   |
| 差旅费        | 1,800,671.35   | 2,221,724.72   |
| 财产保险费      | 3,899,261.45   | 3,815,901.62   |
| 劳务费        | 1,670,780.45   | 1,945,438.46   |
| 劳动保护费      | 888,555.70     | 872,104.67     |
| 环卫及绿化费     | 1,235,532.00   | 1,040,277.60   |
| 农赔费用       | 622,465.00     | 325,000.00     |
| 物料消耗       | 1,092,232.57   | 1,280,964.38   |
| 中介机构服务费    | 1,268,486.00   | 1,099,878.50   |
| 董事会经费      | 491,484.99     | 455,337.60     |
| 老干部及离休人员费用 | 158,942.67     | 2,293,761.54   |
| 交通运输费      | 819,021.18     | 562,869.53     |
| 其他         | 401,278.81     | 2,198,420.44   |
| 合计         | 154,482,462.42 | 169,997,642.29 |

## 37、 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 利息支出          | 129,277,407.86 | 96,564,375.05  |
| 利息收入(以负数表示)   | -1,672,712.87  | -2,318,032.00  |
| 汇兑损益(收益以负数表示) | 3,768,622.38   | -22,693,019.98 |
| 银行承兑汇票贴现利息    | 2,442,175.43   | 9,987,528.53   |
| 其他            | 8,524,069.96   | 4,041,857.17   |
| 合计            | 142,339,562.76 | 85,582,708.77  |

## 38、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产       |                | 57,899,408.66 |
| 交易性金融负债       | -10,033,824.66 |               |
| 合计            | -10,033,824.66 | 57,899,408.66 |

公允价值变动收益是公司套期工具期末公允价值变动。

39、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

|                      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 1,700,000.00 | 4,760,000.00 |
| 合计                   | 1,700,000.00 | 4,760,000.00 |

投资收益为公司持有的可供出售金融资产-西部矿业股票的分红，其收回不存在限制。

40、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 4,714,505.47   | -749.14       |
| 二、存货跌价损失       | 269,716,513.00 | 54,265,138.68 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |                |               |
| 四、持有至到期投资减值损失  |                |               |
| 五、长期股权投资减值损失   |                |               |
| 六、投资性房地产减值损失   |                |               |
| 七、固定资产减值损失     |                |               |
| 八、工程物资减值损失     |                |               |
| 九、在建工程减值损失     |                |               |
| 十、生产性生物资产减值损失  |                |               |
| 十一、油气资产减值损失    |                |               |
| 十二、无形资产减值损失    |                |               |
| 十三、商誉减值损失      |                |               |
| 十四、其他          |                |               |
| 合计             | 274,431,018.47 | 54,264,389.54 |

41、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 231,168.61 | 1,310,294.29 | 231,168.61    |

|             |               |               |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 231,168.61    | 1,310,294.29  | 231,168.61    |
| 政府补助        | 16,803,549.05 | 6,972,766.95  | 16,803,549.05 |
| 其他收入        | 3,885,766.83  | 3,327,739.45  | 3,885,766.83  |
| 合计          | 20,920,484.49 | 11,610,800.69 | 20,920,484.49 |

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        | 说明        |
|--------------|---------------|--------------|-----------|
| 财政贴息         | 4,176,500.00  |              |           |
| 收到与收益相关的政府补助 | 639,200.00    |              |           |
| 硫酸资源综合利用返还款  | 7,000,000.00  | 1,984,917.90 |           |
| 递延收益摊销       | 4,987,849.05  | 4,987,849.05 | 按资产使用期限摊销 |
| 合计           | 16,803,549.05 | 6,972,766.95 | /         |

42、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 571,229.86   | 665,776.07 | 571,229.86    |
| 其中：固定资产处置损失 | 571,229.86   | 665,776.07 | 571,229.86    |
| 其他          | 561,576.63   | 217,062.90 | 561,576.63    |
| 合计          | 1,132,806.49 | 882,838.97 | 1,132,806.49  |

43、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,568,335.94 | 771,302.82    |
| 递延所得税调整          | 94,766.96    | 11,264,803.64 |
| 合计               | 1,663,102.90 | 12,036,106.46 |

44、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 =  $-356096323.45 / 527457914 = -0.68$  (元/股)

稀释每股收益 =  $-356096323.45 / 527457914 = -0.68$  (元/股)

45、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -13,770,000.00 | -68,340,000.00 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响     | -2,065,500.00  | -10,251,000.00 |

|                                       |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |                |
| 小计                                    | -11,704,500.00 | -58,089,000.00 |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额         |                |                |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |                |                |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |                |
| 小计                                    |                |                |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额                |                |                |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                    |                |                |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |                |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额                     |                |                |
| 小计                                    |                |                |
| 4.外币财务报表折算差额                          | -604,192.64    | -469,712.59    |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |                |                |
| 小计                                    | -604,192.64    | -469,712.59    |
| 5.其他                                  |                |                |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响                 |                |                |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额                 |                |                |
| 小计                                    |                |                |
| 合计                                    | -12,308,692.64 | -58,558,712.59 |

## 46、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

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 金额            |
|---------|---------------|
| 利息收入    | 1,672,712.87  |
| 保证金、赔偿金 | 5,550,000.00  |
| 代收款     | 20,079,103.45 |
| 进口贴息    | 4,176,500.00  |
| 收回保证金   | 33,898,354.52 |
| 合计      | 65,376,670.84 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 金额            |
|-------|---------------|
| 维修费   | 39,411,481.82 |
| 运输费   | 35,162,420.51 |
| 研究开发费 | 8,427,651.93  |
| 支付保证金 | 6,425,430.00  |
| 业务招待费 | 5,647,901.06  |
| 排污费   | 7,000,000.00  |
| 包装仓储费 | 3,695,354.50  |

|         |                |
|---------|----------------|
| 差旅费     | 2,382,456.75   |
| 保险费     | 4,429,158.47   |
| 办公费     | 1,888,097.07   |
| 物料消耗    | 1,300,350.73   |
| 劳务费     | 1,670,780.45   |
| 捆吊费     | 1,227,500.59   |
| 劳动保护费   | 888,555.70     |
| 中介机构服务费 | 1,268,486.00   |
| 其他      | 15,065,753.29  |
| 合计      | 135,891,378.87 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 金额            |
|--------------------------------|---------------|
| 有色控股专项拨款                       | 4,410,000.00  |
| 河西科技园工程                        | 2,270,000.00  |
| 关于有色金属基地大宗工业固废减量无害化利用关键技术与示范拨款 | 2,091,000.00  |
| 湿法炼锌中镉和砷高效分离清洁工艺与示范            | 1,641,000.00  |
| 863 计划铅锌重金属清洁冶炼关键技术财政          | 1,000,000.00  |
| 炼铅 863 计划铅锌重金属清洁冶炼关键技术项目       | 900,000.00    |
| 合计                             | 12,312,000.00 |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 金额           |
|-------|--------------|
| 其它融资费 | 2,442,175.43 |
| 合计    | 2,442,175.43 |

## 47、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                       | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                 |                |
| 净利润                        | -356,068,297.32 | -78,139,937.90 |
| 加：资产减值准备                   | -14,615,381.98  | -8,637,385.33  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 98,356,267.28   | 99,043,717.60  |
| 无形资产摊销                     | 5,038,910.93    | 3,838,999.79   |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 340,849.86      | -644,518.22     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 10,033,824.66   | -57,899,408.66  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 132,648,483.98  | 104,284,996.00  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,700,000.00   | -4,760,000      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 187,651.03      | 2,579,892.34    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -92,884.07      | 8,684,911.30    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 249,119,904.23  | 505,340,229.02  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 398,735,551.15  | -459,798,700.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -109,922,720.04 | 72,486,401.13   |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 412,062,159.71  | 186,379,196.67  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 430,228,927.89  | 410,633,528.86  |
| 减：现金的期初余额                        | 131,743,273.05  | 332,605,854.21  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 298,485,654.84  | 78,027,674.65   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 430,228,927.89 | 131,743,273.05 |
| 其中：库存现金        | 360,276.22     | 399,231.40     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 384,734,269.90 | 119,809,664.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 45,134,381.77  | 11,534,377.65  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 430,228,927.89 | 131,743,273.05 |

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称        | 企业类型 | 注册地       | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码    |
|--------------|------|-----------|------|---|-----------|------------------|-------------------|----------|-----------|
| 株洲冶炼集团有限责任公司 | 国有控股 | 株洲市石峰区清水塘 | 曹修运  | 有色金属及其副产品冶炼、购销；自产产品及技术的进出口业务；经营生产所需原辅材料、机械设备及技术的进出口业务，“三来一补”业务；有色金属期货业务和对外投资；工业硫酸、硝酸银生产、销售。 | 87,288.80 | 44.4864          | 44.4864           | 中国五矿集团公司 | 10000093X |

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称            | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质   | 注册资本               | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|------------------|------|-----|------|--------|--------------------|----------|-----------|------------|
| 湖南株冶火炬金属进出口有限公司  | 国有控股 | 株洲  | 王毅   | 进出口    | 80,000,000.00      | 100      | 100       | 72798882-2 |
| 上海金火炬金属有限责任公司    | 国有控股 | 上海  | 魏明芳  | 贸易     | 1,500,000.00       | 100      | 100       | 63144580-7 |
| 郴州火炬矿业有限责任公司     | 国有控股 | 郴州  | 龚建军  | 贸易     | 2,000,000.00       | 100      | 100       | 74837175-X |
| 佛山市南海金火炬金属有限公司   | 国有控股 | 佛山  | 王全   | 贸易     | 3,000,000.00       | 100      | 100       | 72549265-5 |
| 株洲冶炼集团科技开发有限责任公司 | 国有控股 | 株洲  | 窦传龙  | 产品开发   | 2,180,000.00       | 99       | 99        | 71709355-8 |
| (香港)火炬金属有限公司     | 国有控股 | 香港  | 傅少武  | 贸易     | 5,000,000.00<br>港元 | 100      | 100       |            |
| 深圳市锆科合金有限公司      | 国有控股 | 深圳  | 吴孟秋  | 有色金属加工 | 37,865,000.00      | 100      | 100       | 19229613-2 |
| 火炬锌业有限公司         | 国有控股 | 香港  | 傅少武  | 贸易     | 100,000.00 美元      | 90       | 90        |            |
| 北京金火炬科贸有限责任公司    | 国有控股 | 北京  | 王全   | 贸易     | 5,000,000.00       | 100      | 100       | 67663069-4 |

## 3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|-----------------------|-------------|------------|
| 湖南有色金属控股集团有限公司        | 其他          | 76561555-X |
| 湖南有色金属股份有限公司          | 其他          | 77903132-8 |
| 株洲硬质合金集团有限责任公司        | 其他          | 18428184-6 |
| 湖南柿竹园有色金属有限责任公司       | 其他          | 18796225-X |
| 湖南有色金属股份有限公司黄沙坪矿业分公司  | 其他          | 77904766-1 |
| 水口山有色金属有限责任公司         | 其他          | 18544000-1 |
| 湖南鑫泰保险经济有限公司          | 其他          | 77677444   |
| 湖南有色氟化学有限责任公司         | 其他          | 79239940X  |
| 湖南有色氟化学国贸有限公司         | 其他          | 68283437-8 |
| 湖南有色湘乡氟化学有限公司         | 其他          | 79239940-X |
| 湖南有色衡东氟化学有限公司         | 其他          | 66858836-9 |
| 五矿北欧金属矿产公司            | 其他          |            |
| 日本五金矿产株式会社            | 其他          |            |
| 四川甘洛株冶有限责任公司          | 其他          | 76234780-1 |
| 五矿有色金属股份有限公司          | 其他          | 71092923-6 |
| 江西荡坪钨业有限公司            | 其他          | 76337946-9 |
| 二十三冶集团第一工程有限公司        | 其他          | 75335712-7 |
| 二十三冶集团第二工程有限公司        | 其他          | 75336880-3 |
| 二十三冶集团湖南金星钢结构工程有限公司   | 其他          | 76072342-0 |
| 中国有色金属进出口江西有限公司       | 其他          | 15826900-X |
| 湖南有色诚信工程监理有限责任公司      | 其他          | 71210585-5 |
| 株洲珠利技术服务有限公司          | 其他          | 78537605-8 |
| 株洲冶炼集团有限责任公司工会委员会     | 其他          | 50145905-5 |
| 株洲冶炼集团股份有限公司工会扶贫帮困基金会 | 其他          |            |

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

| 关联方                  | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额    |                | 上期发生额    |                |
|----------------------|---------|---------------|----------|----------------|----------|----------------|
|                      |         |               | 金额       | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额       | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 湖南有色金属股份有限公司黄沙坪矿业分公司 | 锌精矿、铅精矿 | 市场价           | 6,553.88 | 3.29           | 8,579.73 | 3.7            |
| 水口山有色金属有限责任公司        | 锌焙砂     | 市场价           |          |                | 110.14   | 0.41           |
| 二十三冶集团第二工程有限公司       | 采购备件、设备 | 市场价           | 5.01     | 0.15           | 2.29     | 0.03           |
| 江西荡坪钨业有限公司           | 锌精矿     | 市场价           | 321.13   | 0.23           | 161.5    | 0.09           |

|                      |             |     |           |       |          |      |
|----------------------|-------------|-----|-----------|-------|----------|------|
| 江西荡坪钨业有限公司           | 铅精矿         | 市场价 | 1,753.86  | 3.03  | 1,869.34 | 3.36 |
| 北欧金属矿产有限公司           | 锌精矿         | 市场价 |           |       | 797.57   | 0.34 |
| 日本五金矿产株式会社           | 锌精矿         | 市场价 |           |       | 842.37   | 0.36 |
| 湖南有色国贸有限公司           | 锌精矿、<br>铅精矿 | 市场价 | 3,674.70  | 1.84  | 570.36   | 0.32 |
| 湖南有色国贸有限公司           | 锌锭          | 市场价 | 1,904.55  | 2.29  | 3,682.22 | 3.79 |
| 中国有色金属进出口江西有限公司      | 锌锭          | 市场价 | 11,574.08 | 13.93 |          |      |
| 中国有色金属进出口江西有限公司      | 铜           | 市场价 | 485.16    | 100   |          |      |
| 湖南鑫泰保险经济有限公司         | 保险          | 市场价 | 372.41    | 100   | 379.45   | 100  |
| 二十三冶集团第二工程有限公司       | 维修、劳<br>务   | 市场价 | 184.28    | 4.3   | 146.24   | 3.75 |
| 二十三冶集团第二工程有限公司       | 工程          | 市场价 | 130       | 0.88  | 3.37     | 0.01 |
| 株洲珠利技术服务有限公司         | 维修、劳<br>务   | 市场价 | 120       | 2.8   |          |      |
| 湖南有色诚信工程监理有限责任公<br>司 | 监理费         | 市场价 | 21        | 20.29 |          |      |

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

| 关联方             | 关联交<br>易内容  | 关联交<br>易定<br>价方<br>式及<br>决策<br>程<br>序 | 本期发生额  |                       | 上期发生额    |                       |
|-----------------|-------------|---------------------------------------|--------|-----------------------|----------|-----------------------|
|                 |             |                                       | 金额     | 占同类交<br>易金额<br>的比例（%） | 金额       | 占同类<br>交易金<br>额的比例（%） |
| 湖南有色国贸有限公司      | 硫酸          | 市场价                                   | 102.18 | 2.11                  | 152.07   | 2.01                  |
| 湖南柿竹园有色金属有限责任公司 | 锌锭          | 市场价                                   | 63.12  | 0.17                  | 40.13    | 0.09                  |
| 五矿有色金属股份有限公司    | 热 镀 锌<br>合金 | 市场价                                   |        |                       | 9,910.64 | 3.96                  |
| 五矿有色金属股份有限公司    | 锌大锭         | 市场价                                   |        |                       | 7,342.77 | 14.64                 |
| 五矿有色金属股份有限公司    | 锌锭          | 市场价                                   |        |                       | 986.11   | 2.1                   |
| 二十三冶集团第二工程有限公司  | 销 售 煤<br>气  | 市场价                                   | 0.02   | 0.03                  | 0.08     | 0.005                 |

## (2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方             | 担保金额     | 担保期限                  | 是否履<br>行完毕 |
|-----|------------------|----------|-----------------------|------------|
| 本公司 | 株洲硬质合金集团<br>有限公司 | 6,900.00 | 2010年5月26日~2013年5月26日 | 否          |
| 本公司 | 株洲硬质合金集团<br>有限公司 | 9,000.00 | 2012年1月20日~2013年1月17日 | 否          |
| 本公司 | 株洲硬质合金集团<br>有限公司 | 1,000.00 | 2012年2月10日~2013年2月1日  | 否          |

|                |              |           |                                   |   |
|----------------|--------------|-----------|-----------------------------------|---|
| 本公司            | 株洲硬质合金集团有限公司 | 2,000.00  | 2012 年 2 月 21 日~2012 年 8 月 17 日   | 否 |
| 本公司            | 株洲硬质合金集团有限公司 | 3,000.00  | 2012 年 4 月 1 日~2013 年 3 月 31 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 7,000.00  | 2010 年 2 月 2 日~2015 年 2 月 2 日     | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 1,500.00  | 2010 年 3 月 2 日~2015 年 2 月 27 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 1,500.00  | 2010 年 6 月 22 日~2015 年 6 月 21 日   | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 3,790.00  | 2010 年 10 月 19 日~2015 年 10 月 16 日 | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 3,000.00  | 2011 年 1 月 6 日~2015 年 6 月 21 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 4,210.00  | 2011 年 2 月 1 日~2016 年 1 月 25 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 3,000.00  | 2011 年 2 月 18 日~2015 年 2 月 2 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 2,000.00  | 2011 年 5 月 5 日~2015 年 6 月 21 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 2,000.00  | 2011 年 8 月 22 日~2015 年 2 月 1 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 2,000.00  | 2011 年 9 月 14 日~2015 年 2 月 1 日    | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 2,000.00  | 2011 年 11 月 21 日~2015 年 2 月 1 日   | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 本公司          | 4,000.00  | 2012 年 1 月 20 日~2015 年 2 月 1 日    | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 5,500.00  | 2010 年 6 月 29 日~2013 年 6 月 29 日   | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 5,300.00  | 2010 年 6 月 30 日~2013 年 6 月 29 日   | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 7,589.88  | 2011 年 9 月 1 日~2012 年 8 月 24 日    | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 1,050.00  | 2012 年 3 月 23 日~2012 年 9 月 19 日   | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 13,000.00 | 2012 年 3 月 28 日~2013 年 3 月 27 日   | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 2,000.00  | 2012 年 3 月 29 日~2013 年 3 月 29 日   | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 2,000.00  | 2012 年 3 月 29 日~2013 年 3 月 29 日   | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司   | 本公司          | 7,000.00  | 2012 年 5 月 9 日~2013 年 5 月 8 日     | 否 |

|              |     |          |                                 |   |
|--------------|-----|----------|---------------------------------|---|
| 有限公司         |     |          |                                 |   |
| 湖南有色金属股份有限公司 | 本公司 | 4,000.00 | 2012 年 5 月 22 日~2013 年 5 月 6 日  | 否 |
| 湖南有色金属股份有限公司 | 本公司 | 5,500.00 | 2012 年 5 月 22 日~2013 年 5 月 7 日  | 否 |
| 中国五矿集团公司     | 本公司 | 1,000.00 | 2012 年 6 月 29 日~2013 年 6 月 22 日 | 否 |

(3) 其他关联交易

2008 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国建设银行湖南省分行向本公司采用统借统还委托贷款人民币 20,000.00 万元，贷款期限自 2008 年 10 月 6 日至 2013 年 10 月 5 日止，借款利率为 5.8%，本公司 2012 年度支付统借统还贷款利息 580.00 万元。截至 2012 年 6 月 30 日借款余额 20,000.00 万元。

2009 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国银行株洲市分行向本公司采用统借统还委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2009 年 10 月 22 日至 2012 年 10 月 21 日，借款利率为 4.58%，本公司 2012 年度支付统借统还贷款利息 229.00 万元。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额 10,000.00 万元。

2011 年湖南有色金属股份有限公司通过招商银行长沙东塘支行向本公司采用委托贷款 20,000.00 万元，贷款期限自 2011 年 7 月 29 日至 2012 年 7 月 29 日止，借款利率为 6.888%，本公司 2012 年度支付贷款利息 545.30 万元。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额 10,000.00 万元。

2011 年湖南有色金属股份有限公司通过招商银行长沙东塘支行向本公司采用委托贷款 20,000.00 万元，贷款期限自 2011 年 7 月 27 日至 2012 年 7 月 27 日止，借款利率为 6.888%，本公司 2012 年度支付贷款利息 160.72 万元。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额 0.00 万元。

2011 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲清水塘支行向本公司采用委托贷款 8,000.00 万元，贷款期限自 2011 年 2 月 1 日至 2013 年 2 月 1 日止，借款利率为 5.5195%，本公司 2012 年度支付贷款利息 30.05 万元。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额 0.00 万元。

2012 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲清水塘支行向本公司采用委托贷款 5,000.00 万元，贷款期限自 2012 年 4 月 11 日至 2014 年 4 月 11 日止，2012 年 5 月归还 100.00 万元，借款利率为 6.9825%，本公司 2012 年度支付贷款利息 67.89 万元。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额为 4,900.00 万元。

2012 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲清水塘支行向本公司采用委托贷款 8,000.00 万元，贷款期限自 2012 年 4 月 17 日至 2014 年 4 月 17 日止，借款利率为 6.9825%，本公司 2012 年度支付贷款利息 100.86 万元。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额为 8,000.00 万元。

2012 年株洲冶炼集团有限责任公司工会委员会通过中国建设银行株洲花果山支行向本公司采用委托贷款 3,500.00 万元，贷款期限自 2012 年 4 月 16 日至 2014 年 4 月 16 日止借款利率为 6.9825%。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额为 8,000.00 万元。

2012 年株洲冶炼集团股份有限公司工会扶贫帮困基金会通过中国工商银行株洲清水塘支行向本公司采用委托贷款 2,500.00 万元，贷款期限自 2012 年 2 月 14 日至 2014 年 2 月 14 日止，借款利率为 6.9825%，本公司 2012 年度支付贷款利息 44.61 万元。截至 2012 年 6 月 30 日该项借款余额为 2,500.00 万元。

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方           | 期末   |      | 期初           |        |
|------|---------------|------|------|--------------|--------|
|      |               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备   |
| 应收账款 | 湖南有色国贸有限公司    |      |      | 1,409,480.67 |        |
| 应收账款 | 湖南有色衡东氟化学有限公司 |      |      | 1,113.70     | 779.59 |

|      |                      |              |  |              |  |
|------|----------------------|--------------|--|--------------|--|
| 预付款项 | 湖南有色金属股份有限公司黄沙坪矿业分公司 | 3,339,409.92 |  | 4,537,619.20 |  |
| 预付款项 | 二十三冶集团第二工程有限公司       | 66,607.02    |  |              |  |

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|------------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 江西荡坪钨业有限公司       | 12,419,259.43 | 2,613,633.02 |
| 应付账款  | 株洲珠利技术服务有限公司     | 3,193,002.29  | 1,579,156.43 |
| 应付账款  | 湖南有色国贸有限公司       | 4,654,683.10  | 593,995.68   |
| 应付账款  | 中国有色金属进出口江西有限公司  | 140,443.98    | 124,476.23   |
| 应付账款  | 二十三冶集团第二工程有限公司   |               | 84,286.48    |
| 应付账款  | 五矿有色金属股份有限公司     |               | 3,724.95     |
| 预收款项  | 湖南柿竹园有色金属有限责任公司  | 27,629.33     | 25,302.53    |
| 其他应付款 | 株洲珠利技术服务有限公司     | 2,556,629.66  | 3,556,629.66 |
| 其他应付款 | 株洲冶炼集团有限责任公司     |               | 194,303.98   |
| 其他应付款 | 二十三冶集团第二工程有限公司   | 109,396.14    | 166,536.99   |
| 其他应付款 | 湖南有色诚信工程监理有限责任公司 |               | 54,000.00    |
| 其他应付款 | 二十三冶集团第一工程有限公司   | 10,000.00     | 10,000.00    |

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

搭配锌浸出渣 KIVCET 直接炼铅项目: 合同期初余额 8685.44 万元, 期末余额 2679.63 万元。

(十一) 其他重要事项:

1、 以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                                 | 期初金额       | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------------------------------------|------------|-------------|---------------|---------|------|
| 金融资产                               |            |             |               |         |      |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 619,227.11 | -619,227.11 |               |         |      |

|            |                |               |                |  |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 2、衍生金融资产   |                |               |                |  |                |
| 3、可供出售金融资产 | 159,290,000.00 |               | -11,704,500.00 |  | 145,520,000.00 |
| 金融资产小计     | 159,909,227.11 | -619,227.11   | -11,704,500.00 |  | 145,520,000.00 |
| 上述合计       | 159,909,227.11 | -619,227.11   | -11,704,500.00 |  | 145,520,000.00 |
| 金融负债       |                | 10,033,824.66 |                |  | 10,033,824.66  |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类              | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |              |        |
|-----------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 按账龄分析法计提        | 56,368,478.85 | 100.00 | 8,525,084.51 | 15.12  | 42,274,761.36 | 100.00 | 7,001,811.66 | 16.56  |
| 组合小计            | 56,368,478.85 | 100.00 | 8,525,084.51 | 15.12  | 42,274,761.36 | 100.00 | 7,001,811.66 | 16.56  |
| 合计              | 56,368,478.85 | /      | 8,525,084.51 | /      | 42,274,761.36 | /      | 7,001,811.66 | /      |

单项金额重大的应收款项指公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项期末余额超过 2,000 万元，视为单项金额重大；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款是指单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1 年以内   |               |        |              |               |        |              |
| 其中：     |               |        |              |               |        |              |
|         | 45,758,536.23 | 81.18  | 413,459.29   | 31,491,584.33 | 74.49  |              |
| 1 年以内小计 | 45,758,536.23 | 81.18  | 413,459.29   | 31,491,584.33 | 74.49  |              |
| 1 至 2 年 | 3,943.55      | 0.01   | 1,183.07     | 4,973,239.84  | 11.76  | 1,491,971.95 |
| 2 至 3 年 | 4,991,113.85  | 8.85   | 2,495,556.93 | 1,000,324.93  | 2.37   | 700,227.45   |
| 3 年以上   | 5,614,885.22  | 9.96   | 5,614,885.22 | 4,809,612.26  | 11.38  | 4,809,612.26 |
| 合计      | 56,368,478.85 | 100.00 | 8,525,084.51 | 42,274,761.36 | 100.00 | 7,001,811.66 |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 年限     | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|--------|---------------|
| 上海汇泽国际贸易有限公司 | 非关联方   | 14,448,000.00 | 1-6 个月 | 25.63         |
| 首钢总公司        | 非关联方   | 13,065,448.47 | 1-6 个月 | 23.18         |
| 湖南永利化工股份有限公司 | 非关联方   | 5,611,495.31  | 1-6 个月 | 9.96          |
| 中国诚通金属（集团）公司 | 非关联方   | 4,322,703.78  | 1-6 个月 | 7.67          |
| 鞍钢股份有限公司     | 非关联方   | 3,830,420.16  | 1-6 个月 | 6.80          |
| 合计           | /      | 41,278,067.72 | /      | 73.24         |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称     | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------|--------|--------------|---------------|
| 香港火炬金属公司 | 子公司    | 4,710,473.32 | 8.36          |
| 合计       | /      | 4,710,473.32 | 8.36          |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                     | 期末数           |        |               |        | 期初数           |        |               |        |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 25,915,800.46 | 24.05  | 259,158.00    | 1.00   | 26,586,592.64 | 23.65  | 21,251,373.12 | 79.93  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款：      |               |        |               |        |               |        |               |        |
| 按账龄分析法计提坏              | 49,139,406.73 | 45.60  | 20,273,561.54 | 41.26  | 67,471,714.20 | 60.01  | 10,983,878.01 | 16.28  |

|                         |                |       |               |        |                |       |               |        |
|-------------------------|----------------|-------|---------------|--------|----------------|-------|---------------|--------|
| 账准备的其他应收款               |                |       |               |        |                |       |               |        |
| 组合小计                    | 49,139,406.73  | 45.60 | 20,273,561.54 | 41.26  | 67,471,714.20  | 60.01 | 10,983,878.01 | 16.28  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 32,709,251.40  | 30.35 | 32,709,251.40 | 100.00 | 18,375,254.53  | 16.34 | 18,375,254.53 | 100.00 |
| 合计                      | 107,764,458.59 | /     | 53,241,970.94 | /      | 112,433,561.37 | /     | 50,610,505.66 | /      |

单项金额重大的其他应收款项指公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项期末余额超过 2,000 万元，视为单项金额重大；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额          | 坏账金额       | 计提比例(%) | 理由 |
|---------|---------------|------------|---------|----|
| 上海期货交易所 | 25,915,800.46 | 259,158.00 | 1       |    |
| 合计      | 25,915,800.46 | 259,158.00 | /       | /  |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数           |       |               | 期初数           |       |               |
|---------|---------------|-------|---------------|---------------|-------|---------------|
|         | 账面余额          |       | 坏账准备          | 账面余额          |       | 坏账准备          |
|         | 金额            | 比例(%) |               | 金额            | 比例(%) |               |
| 1 年以内   |               |       |               |               |       |               |
| 其中：     |               |       |               |               |       |               |
|         | 24,748,271.95 | 50.36 | 270,235.78    | 54,642,314.81 | 80.99 |               |
| 1 年以内小计 | 24,748,271.95 | 50.36 | 270,235.78    | 54,642,314.81 | 80.99 |               |
| 1 至 2 年 | 6,254,012.89  | 12.73 | 1,876,203.87  | 171,619.23    | 0.25  | 51,485.76     |
| 2 至 3 年 | 20,000.00     | 0.04  | 10,000.00     | 5,751,293.04  | 8.52  | 4,025,905.13  |
| 3 年以上   | 18,117,121.89 | 36.87 | 18,117,121.89 | 6,906,487.12  | 10.24 | 6,906,487.12  |
| 合计      | 49,139,406.73 | 100   | 20,273,561.54 | 67,471,714.20 | 100   | 10,983,878.01 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由   |
|------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 长沙锌业有限责任公司       | 4,373,258.12  | 4,373,258.12  | 100     | 预计不能收回 |
| 凤县龙鑫工贸有限公司       | 3,600,000.00  | 3,600,000.00  | 100     | 预计不能收回 |
| 湖南株洲化工集团有限责任公司   | 2,738,620.87  | 2,738,620.87  | 100     | 预计不能收回 |
| 株洲选矿药剂厂          | 2,452,937.06  | 2,452,937.06  | 100     | 预计不能收回 |
| 四川鑫炬矿业资源开发股份有限公司 | 1,804,486.00  | 1,804,486.00  | 100     | 预计不能收回 |
| 株洲化工集团诚信有限公司     | 1,535,233.90  | 1,535,233.90  | 100     | 预计不能收回 |
| 凤县众鑫工贸有限责任公司     | 1,034,715.45  | 1,034,715.45  | 100     | 预计不能收回 |
| 湖南省财政所得税返还       | 5,170,000.00  | 5,170,000.00  | 100     | 预计不能收回 |
| 湖南永利化工股份有限公司     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100     | 预计不能收回 |
| 合计               | 32,709,251.40 | 32,709,251.40 | /       | /      |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额            | 年限                 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|---------------|--------------------|-----------------|
| 上海期货交易所               | 非关联方   | 25,915,800.46 | 1 年以内              | 24.05           |
| 湖南永利化工股份有限公司          | 非关联方   | 10,000,000.00 | 3 年以上              | 9.28            |
| 株洲金程实业有限公司            | 非关联方   | 6,590,464.21  | 1 年以内、1-2 年及 3 年以上 | 6.12            |
| 湖南省财政所得税返还            | 非关联方   | 5,170,000.00  | 3 年以上              | 4.80            |
| 中国人民人寿保险股份有限公司株洲中心支公司 | 非关联方   | 5,000,000.00  | 3 年以上              | 4.64            |
| 合计                    | /      | 52,676,264.67 | /                  | 48.89           |

### 3、 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位           | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------|---------------|----------------|
| 湖南株洲火炬金属进出口有限公司 | 99,270,509.46 | 99,270,509.46 |      | 99,270,509.46 |      |          | 100           | 100            |
| 上海金火炬金属有        | 1,864,282.41  | 1,864,282.41  |      | 1,864,282.41  |      |          | 85            | 100            |

|                  |               |               |  |               |  |     |     |
|------------------|---------------|---------------|--|---------------|--|-----|-----|
| 限责任公司            |               |               |  |               |  |     |     |
| 佛山市南海金火炬金属有限公司   | 2,785,527.07  | 2,785,527.07  |  | 2,785,527.07  |  | 85  | 100 |
| 郴州火炬矿业有限责任公司     | 1,593,928.49  | 1,593,928.49  |  | 1,593,928.49  |  | 85  | 100 |
| 株洲冶炼集团科技开发有限责任公司 | 12,152,745.50 | 12,152,745.50 |  | 12,152,745.50 |  | 99  | 99  |
| (香港)火炬金属有限公司     | 6,745,358.40  | 6,745,358.40  |  | 6,745,358.40  |  | 100 | 100 |
| 深圳铨科合金有限责任公司     | 44,042,373.60 | 44,042,373.60 |  | 44,042,373.60 |  | 100 | 100 |
| 北京金火炬科贸有限责任公司    | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |  | 5,000,000.00  |  | 100 | 100 |
| 期货会员资格投资         | 500,000.00    | 500,000.00    |  | 500,000.00    |  |     |     |

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 4,292,579,286.60 | 5,162,048,160.05 |
| 其他业务收入 | 19,521,971.75    | 30,642,004.15    |
| 营业成本   | 4,094,080,933.03 | 5,025,998,892.04 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 工业   | 4,292,579,286.60 | 4,075,582,898.10 | 5,162,048,160.05 | 4,999,395,385.78 |
| 合计   | 4,292,579,286.60 | 4,075,582,898.10 | 5,162,048,160.05 | 4,999,395,385.78 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 锌产品  | 2,994,563,059.62 | 2,888,741,984.73 | 3,817,500,499.94 | 3,828,981,620.83 |
| 铅产品  | 572,204,784.92   | 538,409,838.31   | 627,828,000.87   | 622,218,622.48   |
| 稀贵产品 | 601,492,086.70   | 536,048,938.72   | 564,484,451.4    | 459,009,711.63   |
| 硫酸   | 61,004,017.81    | 43,180,785.38    | 75,665,340.71    | 42,077,936.28    |
| 其他   | 63,315,337.55    | 69,201,350.96    | 76,569,867.13    | 47,107,494.56    |
| 合计   | 4,292,579,286.60 | 4,075,582,898.10 | 5,162,048,160.05 | 4,999,395,385.78 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 国内销售 | 4,292,579,286.60 | 4,075,582,898.10 | 5,053,000,903.02 | 4,889,019,091.38 |
| 出口销售 |                  |                  | 109,047,257.03   | 110,376,294.40   |
| 合计   | 4,292,579,286.60 | 4,075,582,898.10 | 5,162,048,160.05 | 4,999,395,385.78 |

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称        | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------|----------------|------------------|
| 前五名客户营业收入合计 | 774,151,005.91 | 17.95            |
| 合计          | 774,151,005.91 | 17.95            |

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

|                      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 1,700,000.00 | 4,760,000.00 |
| 合计                   | 1,700,000.00 | 4,760,000.00 |

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | -343,484,629.88 | -102,867,906.41 |
| 加：资产减值准备                         | -13,161,590.73  | -6,299,818.15   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 97,899,336.61   | 98,547,371.52   |
| 无形资产摊销                           | 4,995,581.03    | 3,794,781.08    |
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 340,849.86      | -558,680.60     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 10,033,824.66   | -57,899,408.66  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 101,952,362.69  | 78,793,461.57   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,700,000.00   | -4,760,000      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                 | 2,499,222.04    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -92,884.07      | 8,684,911.30    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 125,722,956.46  | 123,931,870.48  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 297,090,692.24  | -363,186,299.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 248,685,006.98  | -233,987,524.71 |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 528,281,505.85  | -453,308,019.89 |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 债务转为资本                       |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |                |
| 融资租入固定资产                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 394,508,815.50 | 300,073,743.06 |
| 减: 现金的期初余额                   | 113,508,381.34 | 245,688,827.99 |
| 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                 | 281,000,434.16 | 54,384,915.07  |

## (十三) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

| 项目  | 金额             | 说明                           |
|---|----------------|------------------------------|
| 非流动资产处置损益   | -340,061.25    |                              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -10,033,824.66 | 期末套期保值持仓浮动损失 10,033,824.66 元 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 20,127,739.25  | 其中有硫酸即征即退增值税 7,000,000.00 元  |
| 所得税影响额  | -5,659.16      |                              |
| 合计  | 9,748,194.18   |                              |

## 2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -28.54         | -0.68  | -0.68  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -29.32         | -0.69  | -0.69  |

## 3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

货币资金: 期末 43022.89 万元, 比年初增长 159.73%, 主要原因是公司为面对复杂的市场形势进行了适当的资金储备。

应收票据: 期末 10852.69 万元, 比年初下降 70.72%, 主要原因是公司将应收票据支付货款, 并减少用于质押贷款的应收票据。

应收账款: 期末 5814.02 万元, 比年初下降 46.23%, 主要原因是公司加大了对大客户应收款项的催收, 减少了期末客户应收账款的占用。

其他应收款: 期末 4610.30 万元, 比年初下降 39.63%, 主要原因是中行远期白银平仓款减少 1458.56 万元。

交易性金融负债: 期末 1003.38 万元, 比年初增长 100%, 主要原因是期末本公司现金流量套期的有关原

材料及产品远期商品合约为浮动亏损。

应付票据：期末 15711.81 万元，比年初增长 714.50%，主要原因是根据资金支付需要对应付原料客户开出的银行承兑汇票增加。

应交税费：期末-49644.16 万元，比年初下降 36.62%，主要原因是公司本期留抵的应交增值税--进项税额增加 12909.50 万元。

应付利息：期末 1933.20 万元，比年初下降 36.45%，主要原因是公司本期采取到期还本付息计息方式的借款减少。

财务费用：期末 14233.96 万元，同比增长 66.32%，主要原因是为保证公司生产经营周转资金需要增加了贷款规模,同时银行贷款成本上升等使利息支出同比增加 3271 万元；汇兑收益同比减少 2646.16 万元。

资产减值损失：期末 27443.10 万元，同比增长 405.73%，主要原因是期末锌、铅产品价格大幅度下跌，期末存货可变现净值低于账面成本造成跌价准备增加。

公允价值变动损益：期末-1003.38 万元，同比下降 117.33%，主要原因是本报告期末公司套期工具合约的公允价值变动收益为-1003.38 万元，而 2011 年 6 月末套期工具合约公允价值变动收益为 5789.94 万元。

营业外收入：期末 2092.05 万元，同比增长 80.19%，主要原因是报告期营业外收入中政府补助较同期增加 983.07 万元。

## 八、 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 2、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券时报上公开披露的所有公司文件和公告原件。

董事长：

株洲冶炼集团股份有限公司  
2012 年 8 月 16 日