



祥云飞龙

NEEQ : 837894

云南祥云飞龙再生科技股份有限公司
Yunnan Xiangyunfeilong Resources Recycling
Technology Co., Ltd.



半年度报告

—— 2017 ——

公司半年度大事记



2017 年 1 月，公司响应国家扶贫号召，给产金互助贫困户送去了温暖。2017 年上半年公司各项公益性捐款超过 100 万元。



2017 年 3 月，大理州工业和园区发展大会在祥云召开，公司受到表彰。



2017 年 5 月，公司受邀出席国际锌协会举办的“2017 国际锌业大会”，公司代表在会议上做主题演讲。



2017 年 6 月公司在河北乐亭投资的再生锌生产线项目正式开工建设。

目 录

一、基本信息

| | |
|----------------------|---|
| 第一节 公司概况..... | 2 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标..... | 3 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 4 |

二、非财务信息

| | |
|--------------------------|----|
| 第四节 重要事项..... | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 17 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 19 |

三、财务信息

| | |
|-----------------|----|
| 第七节 财务报表..... | 21 |
| 第八节 财务报表附注..... | 32 |

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 云南祥云飞龙再生科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Yunnan Xiangyunfeilong Resources Recycling Technology Co., Ltd. (“XYFL”) |
| 证券简称 | 祥云飞龙 |
| 证券代码 | 837894 |
| 法定代表人 | 杨龙 |
| 注册地址 | 云南省大理白族自治州祥云县祥城镇清红路西侧 |
| 办公地址 | 云南省大理白族自治州祥云县祥城镇清红路西侧 |
| 主办券商 | 光大证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | - |

二、联系人

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周欣 |
| 电话 | 0872-3120888 |
| 传真 | 0872-3126888 |
| 电子邮箱 | zhou.xin@xyfl.net |
| 公司网址 | http://www.xyfl.net |
| 联系地址及邮政编码 | 云南省大理白族自治州祥云县祥城镇清红路西侧 672100 |

三、运营概况

| | |
|----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016-07-11 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 制造业中 C42 废弃资源综合利用业 |
| 主要产品与服务项目 | 以二次物料为主要生产原料，以 0# 锌、精铅、镉、银、金、冰铜等为主要产品的再生资源回收利用业务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 910,991,854 |
| 控股股东 | 祥云县腾龙投资有限公司 |
| 实际控制人 | 杨龙 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 21 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 20 |

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|----------------|-----------------|--------|
| 营业收入 | 694,379,569.21 | 427,472,650.57 | 62.44% |
| 毛利率 | 25.97% | -2.20% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 19,122,639.90 | -132,133,309.61 | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 0.28% | -2.81% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.39% | -2.71% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.02 | -0.15 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|----------------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计 | 8,483,620,771.97 | 8,490,984,266.51 | -0.09% |
| 负债总计 | 3,517,866,997.70 | 3,538,768,550.63 | 0.59% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 4,965,753,774.27 | 4,952,215,715.88 | 0.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 5.45 | 5.44 | 0.18% |
| 资产负债率（母公司） | 43.71% | 46.79% | -6.58% |
| 资产负债率（合并） | 41.47% | 41.68% | -0.50% |
| 流动比率 | 1.92 | 1.85 | 3.78% |
| 利息保障倍数 | 1.25 | 1.48 | -15.54% |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -89,632,338.95 | 376,542,779.86 | - |
| 应收账款周转率 | 4.00 | 1.92 | 108.33% |
| 存货周转率 | 0.10 | 0.14 | -28.57% |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|----------|------|
| 总资产增长率 | -0.09% | -5.53% | - |
| 营业收入增长率 | 62.44% | -55.44% | - |
| 净利润增长率 | - | -246.71% | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家利用自有研发技术，以二次物料作为主要生产原料，以 0# 锌、精铅、铟、银、金、冰铜等为主要产品，以资源的高效清洁利用和循环经济为核心的具有较强发展优势的再生资源综合回收利用企业。

公司产品主要为标准化大宗商品，下游市场规模巨大，参与主体众多，价格透明度高，产品滞销风险较低。公司客户主要为国内有色金属贸易商和终端用户，由公司与客户签署销售协议，价格参考“上海有色网”公布的价格确定。对于与公司长期合作的重要客户，公司一般给予不超过 3 个月信用期，其他客户采用预收款或现款现货方式销售。

公司生产经营的关键资源包括核心技术和原料。公司依托自主研发的专利技术可以使用传统工艺无法处理的二次物料，二次物料较原矿金属含量低、杂质高、价格低廉。公司掌握的核心技术扩大了公司可使用原料的范围，增加了原料充足度的同时降低了成本，盈利空间提升。

公司经核准的工商登记范围为：从事环境保护、资源节约领域的科学技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；利用二次资源综合回收生产电解锌、铅、镉、钴、金、银、铟、铋等金属以及硫酸，亚硫酸钠（按许可证经营），工业氯化钠等产品；资源综合回收项目的设计、施工及运营；相关设备的生产与销售；经营本企业生产所需的原材料、机械设备零配件。国内国际贸易（不含专营、专控、专卖商品）；出口本企业自产的产品；非证券业务的投资。

公司报告期内商业模式未发生变化。

二、经营情况

（一）市场环境分析

2017 年上半年公司主要产品锌、铅的市场价格均呈现上升趋势，具体分析如下：



锌产品由于在全球范围内出现供给缺口约 100 万吨，导致国际锌价于 2017 年上半年稳步增长。国内由于大量锌产能依靠进口硫化锌精矿等传统原料，而进口价格被国外采矿企业及国际贸易商控制，高居不下，导致传统原料供应紧张，进而影响国内锌产量。国内锌产量的下降推动国内锌价保持持续上涨趋势，截至 8 月下旬，锌价已超过 26,000 元/吨。



铅价自 2016 年末突破 20,000 元/吨后，出现一波回调趋势，2017 年 5 月最低降至约 15,500 元/吨，之后伴随锌价的增长铅价开始回升，6 月末升至 17,500 元/吨，并在后期呈现持续上涨态势，截至 8 月下旬铅价再一次站上 20,000 元/吨的价位。

锌、铅价格的持续走高为公司提升业绩提供了难得的机遇和广阔的增长空间。

（二）政策环境分析

2017 年 7 月国务院办公厅印发《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》，要求全面禁止“洋垃圾”入境，完善进口固体废物管理制度，加强固体废物回收利用管理，大力发展循环经济，切实改善环境质量、维护国家生态环境安全和人民群众身体健康。

国家相关政府部门一直对进口“洋垃圾”进行严格监管，特别是自 2016 年下半年开始，监管和检查力度进一步加大，对于“洋垃圾”的把握尺度显著趋严。上述政策的实施及执行尺度的趋严，在特定时期对于公司的生产经营产生了一定的不利影响。

2016 年以前，由于国内原料布局分散、数量不足且陆路运输成本较高，公司将进口低品位氧化矿及氧化锌混合物作为重要原料来源，进口原料所占比例超过 50%。其中：低品位氧化矿属于国家允许进口的原矿，即一次资源，但由于锌品位较低难以处理；氧化锌混合物为钢厂烟尘经回转窑加工后的富集物，从定义上并不属于国家明确禁止进口的未经加工的钢厂烟尘，即“洋垃圾”。

2016 年下半年以来，随着政策趋紧，公司进口原料数量直线下降，2017 年上半年进口原料仅 5,979 金属吨，且均为低品位氧化矿，由于缺乏原料导致公司产能无法全部释放，锌片日产量最低跌至 70 吨/天。

为了应对政策层面的变化，解决面临的无料可用的不利局面，公司主动调整了原料采购策略，首先对于国内原料状况进行深入调研。2017 年上半年，公司着力布局国内原料采购体系，在原有云南、贵州、广西等周边原料供应体系基础上，新开发了四川、河北、山东、江苏、广东等新的供应渠道及供应商，2017 年 1 月国内原料采购数量仅为 2,734 金属吨，目前国内原料到厂数量上升至 300 金属吨/日，即 9,000 金属吨/月，锌片产量也同步回升至 260-280 吨/天。此外，公司近期正在与省内大型锌冶炼和开采企业以及周边钢厂洽谈长期合作，发挥自身技术优势，购买其低品位、高杂质、难以处理的物料。综上，经过半年多的艰苦努力，由于进口原料受阻而给公司带来的生产经营问题基本得到解决，原料采购体系已经从进口原料为主转变为国内原料为主。

综上，公司生产经营响应国家的号召、符合国家相关政策法规要求，杜绝进口“洋垃圾”，公司的持续经营不会因《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》出台受到影响。

（三）上半年总体经营情况分析

2017 年上半年整体经营情况主要是伴随着原料体系的重新构建展开的。

公司 2017 年上半年营业总收入较去年同期上涨 62.44%，主要系铅、锌产品销售量及铅、锌产品价格上升的共同作用所致，其中：0#锌销售量由 2016 年上半年的 2.8 万吨增加到 2017 年上半年的 2.9 万吨，精铅销售量由 2016 年上半年的 0 吨增加到 2017 年上半年的 4,245 吨。但是由于国内原料采购体系的重新搭建导致原料阶段性不足的问题，锌产量仅达到最大产能不足 30%，收入增长未达到预期。同时，由于固定费用（折旧、人员工资等）摊销到每一金属吨产品的金额上升，整体毛利率仅为 25.97%，低于预期约 10 个百分点。

2017 年 7-8 月，随着国内采购原料数量增加，同时得益于锌、铅价格的持续走高，收入增长速度将大幅提升，毛利率水平也将同步提升。

（四）具体财务数据分析

1、资产负债表重大项目变动分析

-货币资金

2017 年 6 月 30 日货币资金较 2016 年末减少 1.00 亿元，减幅 25.99%，其中银行存款减少 0.49 亿元，保证金减少 0.51 亿元。银行存款下降主要由于 2016 年 12 月 26 日公司刚刚获得中国进出口银行 1.26 亿元融资，尚未投入使用。保证金的减少主要得益于公司融资状况的改善，融资机构的保证金要求逐年下降，公司承担的实际融资成本也随之下降。

-应收账款

2017 年 6 月 30 日应收账款较 2016 年末减少 0.66 亿元，减幅 31.87%，主要由于公司收回了 2016 年末云泰祥瑞欠款 1.15 亿元。公司目前的销售政策允许给予主要客户 1-3 个月的账期，以维持长期合作关系，共同抵御由于市场资金趋紧给各企业带来的外部冲击。

-存货

2017 年 6 月 30 日存货较 2016 年末增加 1.36 亿元，增幅 3.94%。存货的增加主要为库存渣料的增加。

2017 年上半年，为了提升产量，增加收入，公司减少了库存渣料的处理，增加了品位相对较高的外购原料的处理量。对于公司而言，在渣料处理能力不足的前提下，增加产量和减少渣量是公司始终面临的两难选择。为了减少渣量，必须增加渣料处理量，但由于渣料中含锌较外购原料少，因此必然导致收入和利润绝对金额的下降，以及毛利率水平和经营性现金流的提升。反之，为了增加收入，则优先处理外购高品位原料，则必然导致渣量的提升，以及收入的上升和利润绝对金额的提升。为了解决上述矛盾，公司采取两项措施：1) 建设 50 万吨回转窑，提升渣料处理能力，在集中处理渣料的情况下仍能够保证提供足够的锌金属；2) 公司正在研发新的选矿技术，通过选矿提升渣料的品位，使选后的渣料品位尽量接近外购原料品位，保证在处理一定数量渣料的条件下提供更多的金属量，以提高金属产量。

-无形资产

2017 年 6 月 30 日无形资产较 2016 年末增加 0.67 亿元，增幅 44.38%，主要为公司下属子公司唐山腾龙购入的一宗土地，价值 0.7 亿元。公司拟在唐山乐亭开发区建设新生产基地，充分发挥当地钢厂集中、原料充足的区位优势，依托公司已经成熟的核心技术，打造再生锌的示范生产线，为下一步的异地扩张打下基础，同时大幅提升公司经营业绩。

-开发支出

2017 年 6 月 30 日开发支出较 2016 年末增加 0.2 亿元，增幅 35.98%。公司的核心竞争力在于自主研发的核心技术，为了不断保持技术领先优势，公司每年投入大量资金进行技术研发，并将符合规定的部分支出资本化，计入开发支出。

-短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债（合并简称“有息负债”）

2017 年 6 月 30 日上述有息负债合计金额较 2016 年末增加 1.72 亿元，增幅 6.1%。公司融资状况自 2016 年下半年开始改善，融资金额大幅提升。2017 年上半年延续了此趋势，融资金额进一步上升。同时，短期借款的减少和一年以上期限有息负债的增加标志着公司有息负债结构得到同步改善。

-应付账款

2017 年 6 月 30 日应付账款较 2016 年末减少 1.23 亿元，减幅 27.87%。应付账款减少由于以下两个原因：1) 随着湿法铅项目于 2016 年末转入固定资产，资本性支出的应付账款相应减少；2) 随着公司资金状况逐步改善，逐步清理前期末支付的供应商原料款及辅料款。

-预收账款

2017 年 6 月 30 日预收账款较 2016 年末减少 0.4 亿元，减幅 28.38%。预收账款的减少实际上是资金周转速度提高的结果，伴随着预收账款账龄的缩短。随着公司产品数量的增加，预收账款迅速转化为收入，余额水平相应下降。通过延长预收客户款项的期限、提升预收账款余额解决资金周转问题固然对于公司是有利的，但是提升预收账款的周转速度，尽快实现销售才是公司走向良性发展的途径和标志。

-其他应付款

2017 年 6 月 30 日其他应付款较 2016 年末减少 845 万元，减幅 21.62%，主要由于公司应付控股公司祥云县腾龙投资有限公司（下称“腾龙投资”）款项下降 611 万元所致。腾龙投资给予公司资金支持的关联方交易已经股东大会批准并进行了必要的信息披露。

2、利润表重大项目变动分析

-营业收入

2017 年 1-6 月营业收入较 2016 年同期增长 2.67 亿元，增幅为 62.44%，主要由于公司 2017 年上半年

锌、铅产品的销售价格和销售量均较去年同期上涨。其中：0#锌销售量增加 0.1 万吨，平均价格增长 7,123 元/吨；精铅销售量增加 4,245 吨，市场平均价格增长 3,441 元/吨。但由于公司 2017 年上半年被原料不足的问题困扰，锌产量仅为最大产能不足 30%，收入尚未达到预期水平。

-毛利率

2017 年 1-6 月公司主营产品毛利率为 25.97%，较去年同期增长 28.17 个百分点，主要是因为锌锭、铅锭的销售价格上升所致。但由于 2017 年上半年产量未达预期，固定费用摊销至金属吨产品的金额上升，导致产品单位成本升高，毛利率并未达到预期水平。

-税金及附加

2017 年 1-6 月税金及附加较 2016 年同期增长 643 万元，增幅为 3,226.82%，主要由于财政部于 2016 年 12 月 3 日发布《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，本公司执行该规定将自 2016 年 5 月 1 日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予以调整所致。

-管理费用

2017 年 1-6 月管理费用较 2016 年同期减少 2,614 万元，减幅为 38.29%，主要由于 2016 年上半年部分生产线处于停产状态，停产期间的折旧、人工费用计入管理费用所致。目前，上述停产生产线大部分已经恢复生产，少部分在改造过程中，以适应新的原料和新的技术。

-财务费用

2017 年 1-6 月财务费用较 2016 年同期增加 4,495 万元，增幅为 113.34%，主要由于 1) 公司有息负债余额较 2016 年 6 月 30 日增长 5.21 亿元，相应的利息支出总额增加 2,476 万元；2) 2016 年上半年在建项目包括湿法铅项目和 50 万吨回转窑项目，其中湿法铅项目已经于 2016 年转入固定资产，导致 2017 年 1-6 月资本化利息金额较 2016 年同期减少 778 万元，相应计入财务费用的利息支出增加 778 万元；3) 2016 年年初货币资金中的保证金高达 7.81 亿元，对应产生利息收入 1,418 万元，而 2017 年 1-6 月保证金维持在 1.4-1.9 亿元，对应利息收入减少 1,240 万元。上述三个原因共同导致财务费用的增加。

-资产减值损失

2017 年 1-6 月资产减值损失较 2016 年同期减少 2,490 万元，减幅为 74.10%，主要由于 2016 年中期公司对于库存精钢计提 3,209 万元存货跌价准备，上述精钢大部分于 2016 年下半年对外销售，剩余精钢由于钢价进一步下跌于 2017 年上半年又计提了 366 万元存货跌价准备，但由于精钢数量减少，同时价格降幅缩小，因此计提的资产减值损失金额较去年同期减少。

3、现金流量表重大项目变动分析

-经营性现金净流量

2017 年 1-6 月经营活动现金净流出为 0.90 亿元，较上年同期减少 4.66 亿元。2017 年上半年与 2016 年上半年面临的市场状况和公司的发展战略存在较大差别。2016 年上半年锌、铅价格低迷，即使扩大产量，所获得的利润也极为有限，因此公司集中资金进行湿法铅项目建设，暂停原料采购，使用库存品位较低的渣料进行生产，其结果是收入下降并形成亏损，但是由于库存渣料不需要支付现金，因此经营性现金净流入达到 3.77 亿元。与之相反，2017 年上半年锌、铅价格高企，扩大产量有利可图，因此公司将资金集中于原、辅料采购，减少库存渣料处理，而更多使用品位相对较高的外购原料进行生产，同时减缓项目投资。由于外购原料需要支付现金流（2017 年上半年“购买商品、接受劳务支付的现金”较 2016 年同期增加了 6.47 亿元），因此在收入、利润增加的同时，经营性现金流量出现净流出。

公司在渣料处理能力不足的前提下，提升经营性现金流与提升收入、利润存在矛盾，使用渣料可以提升现金流，但是由于金属量不足会影响产量，进而影响收入及利润；反之，使用外购原料可以提供更多的金属量以及收入和利润，但是经营性现金流会相应下降。公司已经采取措施解决该矛盾，具体参见“存货”分析。

-投资性现金净流量

2017 年 1-6 月投资活动现金净流出为 0.8 亿元，较上年同期减少 3.35 亿元，主要由于公司湿法铅项目已于 2016 年投产，2017 年上半年集中资金用于购买原、辅料和提升产量，抓住锌、铅价格上升的时机，提升收入及利润。50 万吨回转窑项目由于资金原因暂缓推进，0.8 亿元净流出中主要为公司子公司唐山腾龙购买用于建设新生产基地的土地使用权 0.7 亿元。

-融资性现金净流量

2017 年 1-6 月融资活动现金净流入为 1.21 亿元，较 2016 年同期增加 0.85 亿元。公司融资状况自 2016 年下半年开始明显改观，2017 年上半年延续了该势头。

三、风险与价值

（一）宏观经济波动风险

公司是一家以二次物料作为主要生产原料，以 0#锌、精铅、铟、银、金、冰铜等为主要产品，以资源的高效清洁利用和循环经济为核心的具有较强发展优势的再生资源综合回收利用企业。公司产品锌、铅等金属的需求及价格波动与国民经济景气周期之间关联度较高。当国民经济处于稳定发展期，经济发展对铅锌等金属的需求相应增加；当国民经济增长缓慢或处于低谷时，经济发展对铅锌等金属的需求相应减少。因此，公司业务开展受到宏观经济波动影响较大。

应对措施：公司基于自主研发核心技术，使用价格较低的二次物料和库存渣料替代原矿进行生产，产品成本较传统铅锌冶炼企业低，利润空间相对较大，抵御宏观经济波动风险能力较强。

（二）环保风险

公司所处行业为再生资源回收利用行业，生产过程中会产生一定的废气、废水和固体废物。在“三废”治理方面，公司已经配备了较为先进和完善的环保生产设施，并严格按照相关环保要求进行处理和排放。“三废”排放指标达到国家相关法律法规的规定。伴随着国家环保标准不断提高、环保政策日益严格，公司环保成本将进一步提高，存在一定的环保风险。

应对措施：公司作为有色金属再生资源综合回收利用行业的龙头企业，一贯注重资源综合利用和环境保护。公司对于废水、废气和废渣的处理均制定了具体管理办法，配备了环保设施，并实行全方位、全流程、无死角的监控，以控制环保风险的发生。

（三）产品及原材料价格波动风险

公司产品主要为锌、铅等大宗金属产品。目前，国际铅锌的价格主要参照伦敦金属交易所市场，国内铅锌的价格主要参照上海有色网和长江金属现货市场价格，国内外市场价格已基本接轨。产品及其上游原材料形成主要受国内外经济环境变化影响。若产品和原材料价格剧烈波动，将给公司经营造成一定程度的不利影响。

应对措施：公司原料采购价格的定价模式为按照金属产品价格乘以一定比例确定，在进行原料采购决策时也是通过计算金属价格的比例判断原料价格合理性，原料价格波动与产品价格波动一定程度上形成对冲，降低产品及价格波动风险，保证公司合理盈利水平。

（四）原材料采购风险

目前，公司生产所需的主要原材料为二次物料及低品位氧化矿，占生产成本比例较高。受到我国再生资源回收体系不完善的影响，公司部分原材料需要从国外进口。从国外进口相关原材料可能因中国和出口国进出口政策以及相关法律法规的变化而受到影响。因此，公司存在生产所需的原材料供应不及时或供应不足的风险。

应对措施：1) 公司从 2016 年开始已经大幅减少进口原料比例，主动搭建国内原材料采购体系，扩宽布局国内原料的采购渠道。目前超过 90% 的原材料从国内采购，少量进口均为低品位氧化矿，没有进口二次物料。2) 公司建设投产的“湿法铅项目”和正在建设中的“50 万吨回转窑项目”主要用于处理公司库存渣料，提取其中的锌、铅等有价金属，替代外购原材料。项目建成后，原料自给率将提升到 75% 以上。

（五）安全生产风险

公司对产品质量要求较高，因此对制造技术和可靠性要求较高。受到生产流程特点影响，公司在某些生产环节中存在发生安全生产事故的可能性。公司在日常生产管理中非常重视安全生产管理工作。虽然公司严格按照法律、法规的要求建立了较为完善安全的生产制度和流程控制体系，但仍存在可能因操作不当或失误而造成的安全风险。

应对措施：公司一贯重视安全生产工作，全面实施安全生产责任制，设置专职的安全生产管理部门负责企业的劳动安全工作，各车间配备专职安全员进行具体的安全生产监督工作，明确了各岗位的职责和安全生产责任，并制定了安全生产流程。

（六）核心技术人员流失和技术失密风险

公司现有生产工艺处于行业领先地位，技术含量较高，市场竞争优势明显。公司掌握的核心技术及其培养、引进、积累一批经验丰富的核心技术人员构成了公司的核心竞争力。为保持公司竞争力，公司已与核心管理人员、核心技术人员签订了保密协议，但不能完全排除出现核心管理人员、核心技术人员流失和信息泄密情形。公司存在核心技术人员流失和技术失密风险。

应对措施：公司在核心技术研发过程中采用分段研发的方式，除总经理、总工程师及个别高级管理人员以外的其他人员不能掌握全部核心技术，以控制技术失密风险。此外，公司未来计划推出针对核心管理人员和技术人员的股权激励计划，形成长期激励。

（七）技术更新风险

随着再生资源回收利用行业在全球范围内迅猛发展，行业内技术更新换代速度不断加快。这同时给公司带来了机遇和挑战。目前，公司经过长期研发积累，掌握了独有工艺技术进行再生资源综合回收利用，处于市场领先地位。但国内外竞争对手也处于快速发展阶段，技术创新和模仿能力较强。因此，若公司不能持续研发升级生产工艺，国内外竞争对手可能形成与公司先进程度类似的生产工艺，从而导致公司技术竞争优势减弱或消失。

应对措施：公司一直以技术创新作为公司立足之本，持续投入资金进行新技术和新工艺的研发，同时注重打造核心研发团队，不断有新技术和工艺推出，将技术更新风险转化为不断创新的动力。

（八）控股股东股权质押风险

截止 2017 年 6 月 30 日，祥云县腾龙投资有限公司（下称“腾龙投资”）持有公司 580.00 万股已经出质，质权人为包商银行股份有限公司；腾龙投资持有公司 9,500.00 万股已经出质，质权人为国家开发银行股份有限公司；腾龙投资持有公司 50.00 万股已经出质，质权人为中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司；腾龙投资持有公司 5,869.00 万股已经出质，质权人为华夏银行股份有限公司大理分行；腾龙投资持有公司 2,000.00 万股已经出质，质权人为云南省信用再担保有限责任公司；腾龙投资持有公司 2,000.00 万股已经出质，质权人为中国进出口银行云南省分行；腾龙投资持有公司 1,500.00 万股已经出质，质权人为华

融国际信托有限责任公司。如相关债务不能按时偿还，控股股东所持部分股权存在被执行的风险，进而对公司股权稳定性、控股股东控股地位造成不利影响。

应对措施：随着 2016 年 7 月“湿法铅项目”投产以及公司挂牌“新三板”，公司外部融资环境明显改善，公司债权融资金额逐步开始回升，同时融资结构也得到显著优化，陆续获得了期限为 1 年以上的债权融资。此外，国内锌、铅价格均维持上涨态势，终端产品市场状况良好。综上，公司的资金状况得到明显改善，债权融资结构趋于合理，相关债务不能按时偿还的风险得到有效控制。

（九）偿债能力不足风险

截至 2017 年 6 月 30 日，母公司资产负债率、公司流动比率分别为 43.71%、1.92，公司短期偿债能力不足，面临较大财务风险。其原因包括：第一，公司所处的再生有色金属资源回收利用行业产业规模迅速扩大，公司希望借助政策支持和行业发展的形式，尽快扩大公司规模，因此加大了对固定资产的投资。第二，公司核心技术和处理能力的提升使得公司可以从更低品位的原料中提炼主要产品并掌握了从原流程废弃渣料中提炼贵金属能力，但由于公司渣料处理的产能尚在建设中，因此导致存货大幅增加占用营运资金。第三，公司以部分短期融资用于近年的投资发展和原材料采购，导致公司的流动负债规模较大，对公司的短期偿债能力形成一定压力。如若公司规划项目不能及时投产或者公司不能获得金融机构的持续信贷支持，则可能会出现资金链紧张的风险。

应对措施：公司目前资产负债率处于历史较低水平，同时规划内的在建项目已经完成或接近完成，后期资本性支出压力下降。同时，通过不断提升一年以上期限债权融资比例，缓解短贷长用的财务风险，解决短期偿债能力不足的问题。此外，随着公司渣料处理能力提升，外购原材料比例下降，公司经营性现金流将在目前基础上进一步提升，偿债能力不足风险不断降低。

（十）存货减值的风险

2017 年 6 月 30 日，公司账面存货价值为 35.92 亿元，公司存货主要为工艺流程中富集的含贵金属的处理渣料和钢等高价值的库存商品。虽然公司原材料为低成本、难处理的上游产业二次物料，因而总体存货成本较低，但公司存货数量和总额较高，终端产品金属价格的波动较大，公司可能面临存货跌价的风险，进而影响公司整体盈利能力。

应对措施：公司存货中主要为库存渣料，由于其含有多种有价金属，账面单位价值低于可变现净值，也低于外购原料成本，2017 年 1-6 月，随着锌、铅价格不断上升，库存渣料的可变现净值也同步提升，存货减值风险不断下降。

（十一）公司资产抵押、质押的风险

近年来，由于公司固定资产投资规模扩大，新增贷款较多。为获取银行贷款，公司以房屋建筑物、土地使用权、机器设备、存货等资产向银行抵押、质押借款。目前公司现金流良好，且具备正常的偿债能力，并与主要债权银行建立了良好的合作关系。如果公司资金安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内归还贷款，则不排除债权银行将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。

应对措施：同“（八）控股股东股权质押风险”

（十二）流动性风险

公司原材料采购周期较长，采购量大，原材料采购所需资金量大，其需要大量的营运资金以维持正常的生产经营。报告期内，公司主要通过自身积累资金和银行贷款来满足其营运资金需求。2017 年 6 月 30 日母公司资产负债率为 43.71%。

公司目前通过自身积累和银行贷款可以正常满足营运资金需求，但是，随着未来公司产能的不断提高，对营运资金的需求将不断增加。公司若不能积极开拓资金筹措渠道，将面临营运资金的筹措能力不能满足

产能扩张，进而制约公司业务发展的风险。

应对措施：公司在积极准备通过除银行贷款以外的其他融资渠道进行融资，以提升营运资金筹措能力，目前公司通过信托、债务重组等方式已经获得了期限超过 1 年的债权融资。同时随着公司渣料处理能力的不断完善，提高渣料处理数量可以提升公司自身经营性现金流水平，降低流动性风险。

（十三）客户集中度较高的风险

2017 年 1-6 月，公司对前 5 名客户的销售额占相应期间营业收入比例为 48.25%，客户集中度较高。公司客户主要为大宗商品贸易公司等，公司与该等客户均保持长期的业务合作关系。但是如果公司主要客户发生流失或客户需求发生不利变动，将对公司业务及盈利造成不利影响。

应对措施：公司产品为锌、铅等大宗标准商品，存在巨大的市场和众多的市场参与者，产品价格透明，产品滞销风险较低。同时，公司持续监控主要客户经营情况，并实时维护潜在客户清单，以应对客户集中度较高风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | - |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 是 | 二、(四) |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 17,000,000.00 | 303,047.15 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 14,000,000.00 | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 400,000,000.00 | 41,120,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |
| 总计 | 431,000,000.00 | 41,423,047.15 |

注：经公司 2016 年度股东大会批准的 2017 年度日常性关联交易如下：

1、祥云县兴龙工贸有限责任公司向公司出售备品备件，最高交易额 1,700 万元。2017 年 1-6 月实际向公司出售备品备件 30.30 万元。

2、祥云县腾龙投资有限公司（下称“腾龙投资”）向公司提供不超过 4 亿元流动资金借款，按照银行

同期借款利率计息。2017 年 1-6 月单日最高借款余额为 4,112 万元，利息支出 16.56 万元。

3、公司控股股东腾龙投资、实际控制人杨龙先生及配偶林静女士为公司及下属子公司的债权融资提供保证担保。

4、腾龙投资及其下属子公司（公司及本公司下属子公司除外）以其合法拥有的土地、房产等资产为本公司及本公司下属子公司提供抵押担保。

5、祥云裕龙扶贫劳务派遣有限公司（“裕龙公司”）是公司实际控制人杨龙为了响应国家号召，履行社会责任，专门为祥云县脱贫攻坚工作而设立的法人主体，通过一系列服务解决贫困人口就业和脱贫问题。公司与裕龙公司预计发生以下两项关联方交易：（1）劳务输入。公司拟与裕龙公司发生劳务输入业务，交易最高额度 1000 万元，交易价格根据市场原则确定；（2）土地出租。公司于 2015 年租入的位于宾川县的一块改良土地（面积约 212.9 亩）用于杂物堆放，拟租予裕龙公司用于树苗栽种等用途使用，租金按照公司租入该用地时的租金收取，年化租金最高为人民币 100 万元，由于土地出租产生的所有相关税费由裕龙公司承担。2017 年 1-6 月未发生上述关联交易。

6、公司拟与祥云县云飞房地产开发经营有限责任公司及其分公司（“云飞地产”）就日常接待住宿及餐饮服务发生关联交易，目前云飞地产下设的酒店及餐饮服务已基本实施完毕，公司拟选择用于日常接待使用，预计年度发生的关联交易不超过 300 万元。2017 年 1-6 月未发生上述关联交易。

2017 年上半年实际发生的关联交易均在批准范围内。对于上述第 3、4 项日常性关联方交易，公司仍参照偶发性关联交易的相关规定在业务发生前进行审批并进行了披露。具体关联交易明细参见财务报表附注“九、关联方关系及其交易”。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东及实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的 1/3，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

履行情况：严格履行。公司的控股股东所持股份目前全部为限制转让。

2、公司除光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）外的股东承诺：自愿锁定所持有公司的股票，锁定期限为自公司股票挂牌转让日后半年。

履行情况：严格履行。公司除光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）外的股东所持股份于股票挂牌转让日后半年即 2017 年 1 月 11 日前均为限制转让。

3、新余鼎泰投资管理中心（有限合伙）、内蒙古助创聚海股权投资中心（有限合伙）、武汉天盈博仁投资中心（有限合伙）、西藏汇成投资有限公司、万家共赢资产管理有限公司、新余永庆泰投资管理中心（有限合伙）、武汉天盈博学投资中心（有限合伙）、武汉天盈盛世股权投资中心（有限合伙）、上海万羿投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏灏正创业投资基金合伙企业（有限合伙）余毅、盛晓青、吴玉培承诺：2015 年 6 至 11 月从控股股东腾龙投资受让的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的 1/3，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

履行情况：严格履行。于 2017 年 3 月 24 日，内蒙古助创聚海股权投资中心（有限合伙）等 6 家股东所持股份的 1/3 解除转让限制，解除转让限制的股份合计 38,784,194 股。

4、公司的董事、监事和高级管理人员承诺：在任职期间每年转让的股票不得超过其所持有公司股票总数的 25%；离职后的半年内，不得转让其所持有的公司股票。

履行情况：严格履行。

5、公司控股股东腾龙投资确认及承诺如下：“祥云飞龙增资至 6,800 万元时的股东未因前述不规范事项发生过纠纷；如因出资不规范的事项导致工商、税务或其他相关部门的处罚，腾龙投资同意向祥云飞龙及时、全额地进行补偿。”

履行情况：严格履行，未发生处罚情况。

6、腾龙投资就公司部分未办理土地、房产产权的事宜出具了《承诺函》，承诺将促使公司尽快办妥上述土地、房产的权属登记手续，如因该等资产瑕疵给公司造成损失，腾龙投资将以现金方式向公司全额补偿。

履行情况：严格履行。对于未办妥权属登记手续的土地、房产正在协调相关部门办理，未给公司造成损失。

7、公司现持有的《安全生产许可证（李子园渣库）》将于 2016 年 9 月 23 日到期。根据《安全生产许可证条例》（国务院令第 397 号）的规定，安全生产许可证有效期满需要延期的，企业应当于期满前 3 个月向原安全生产许可证颁发管理机关办理延期手续。根据公司出具的承诺，公司将按照相关法律法规要求在规定时间内办理延期手续。

履行情况：严格履行。安全生产许可证已经于 2017 年 6 月 1 日取得。

8、腾龙投资出具承诺，其将促使公司按《社会保险法》、《住房公积金管理条例》的规定缴纳社会保险及住房公积金，若公司及其子公司、分公司被要求补缴社会保险、住房公积金、缴纳罚款或因此而遭受其它任何损失，腾龙投资将及时、无条件、全额补偿公司及其子公司、分公司由此遭受的一切损失。

履行情况：严格履行。公司及其子公司、分公司未被要求补缴，亦未遭受其他损失。

9、为避免出现同业竞争，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“（1）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对祥云飞龙构成竞争的业务及活动；亦将不直接或间接开展对祥云飞龙有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与祥云飞龙存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以投资或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或本人及本人关系密切的家庭成员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（2）自该承诺函签署之日起，如其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或祥云飞龙进一步拓展产品和业务范围，其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将不与祥云飞龙现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与祥云飞龙及其附属公司拓展后的产品或业务产生竞争，则其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到祥云飞龙经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；（3）若以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，其本人将对由此给祥云飞龙造成的一切直接和间接损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任；（4）上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有祥云飞龙股份期间，或祥云飞龙存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定其本人被认定为祥云飞龙的关联人期间持续有效。”

履行情况：严格履行。

10、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》：“1、将采取措施尽量避免与公司发生关联交易。对于无法避免的必要的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；2、按相关

规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。4、若违反上述承诺，本人将承担由此引起的法律责任和后果。”报告期内，公司控股股东、实际控制人、公司股东、董事、监事、高级管理人员以及公司在《公开转让说明书》中披露的相关承诺已履行或正在履行中。

履行情况：严格履行。所有关联交易都已履行必要的审批流程并按规定进行披露。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值/评估价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------------|--------|--------------------------------|---------------|------------------------|
| 货币资金 | 保证金 | 142,000,000.00 | 1.67% | 为贷款提供保证及开具银行承兑汇票提供资金保证 |
| 存货 | 抵押/质押 | 656,787,000.00 | 7.74% | 贷款履约提供担保 |
| 固定资产 | 抵押/质押 | 1,781,812,240.00 | 21.00% | 贷款履约提供担保 |
| 无形资产 | 抵押/质押 | 331,372,326.00 | 3.91% | 贷款履约提供担保 |
| 在建工程 | 抵押/质押 | 82,914,300.00 | 0.98% | 贷款履约提供担保 |
| 累计值 | | <u>2,994,885,866.00</u> | 35.30% | |

（四）调查处罚事项

2017年7月18日，根据中华人民共和国茂名海关湛茂关告字【2017】0017号行政处罚决告知单，公司被处以罚款人民币10万元。

2013年6月19日、7月12日，公司分别委托湛江捷通货运代理有限公司和茂名中远物流有限公司向中华人民共和国茂名海关申报进口两票货物，数量共173.54吨，原产地泰国。公司根据广州海关化验中心化验意见将上述货物品名定为允许进口的“氧化锌混合物”，按照海关编码“38249099.90”进行申报。

此后，上述货物又经中华人民共和国茂名海关抽样并送中国环境科学研究院固体废物污染控制技术研究所检验和深圳出入境检验检疫局工业品检测技术中心再生资源检验鉴定实验室进行复检，鉴定意见为“属于目前我国禁止进口的固体废物”，归入《禁止进口固体废物目录》，海关编码“2619000090”，并基于此对公司进行了处罚。

公司清楚钢铁厂回收的冶炼烟尘属于固体废物，禁止进口。但上述进口的物料为冶炼烟尘经回转窑加工后产生的氧化锌混合物，由于已经进行加工，因此并不属于对生态环境可能造成较大危害的“洋垃圾”，公司已将上述氧化锌混合物全部退运出境。

上述处罚针对的是公司2013年发生的采购业务，距今已超过4年，且采购量较小。目前公司进口原料仅占公司原料采购量的10%以下，且进口均为国家允许进口的低品位氧化矿，没有进口“氧化锌混合物”。上述处罚的罚款已全额缴纳，上述处罚事项未对公司正常生产和持续经营产生重大影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|--------------------|--------|--------------|--------------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 900,000 | 0.10% | 176,121,529 | 177,021,529 | 19.43% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 910,091,854 | 99.90% | -176,121,529 | 733,970,325 | 80.57% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 300,184,631 | 32.95% | 0 | 300,184,631 | 32.95% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 910,991,854 | - | 0 | 910,991,854 | - |
| 普通股股东人数 | | 56 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|-------------|------------|-------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 祥云县腾龙投资有限公司 | 300,184,631 | 0 | 300,184,631 | 32.95% | 300,184,631 | 0 |
| 2 | 新余鼎泰投资管理中心（有限合伙） | 63,768,115 | 0 | 63,768,115 | 7.00% | 63,768,115 | 0 |
| 3 | 新余仁东投资管理中心（有限合伙） | 60,000,000 | 0 | 60,000,000 | 6.59% | 60,000,000 | 0 |
| 4 | 吴玉培 | 46,690,755 | 0 | 46,690,755 | 5.13% | 31,127,170 | 15,563,585 |
| 5 | 西藏汇成投资有限公司 | 22,500,000 | 13,157,789 | 35,657,789 | 3.91% | 22,500,000 | 13,157,789 |
| 6 | 祥云县鑫发投资有限合伙企业 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 3.29% | 30,000,000 | 0 |
| 7 | 新余怀德投资管理中心（有限合伙） | 24,000,000 | 0 | 24,000,000 | 2.63% | 24,000,000 | 0 |
| 8 | 西藏泰福投资有限公司 | 0 | 20,000,000 | 20,000,000 | 2.20% | 13,333,334 | 6,666,666 |
| 9 | 内蒙古助创聚 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 2.20% | 13,333,334 | 6,666,666 |

| | | | | | | | |
|----|------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------------|------------|
| | 海股权投资中心(有限合伙) | | | | | | |
| 10 | 武汉天盈博仁投资中心(有限合伙) | 20,000,000 | -1,000,000 | 19,000,000 | 2.09% | 13,333,334 | 5,666,666 |
| 11 | 西藏博信基石创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 26,315,789 | -26,315,789 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合计 | 613,459,290 | 5,842,000 | 619,301,290 | 67.99% | 571,579,918 | 47,721,372 |

前十名股东间相互关系说明：

- 1、新余鼎泰投资管理中心(有限合伙)、新余仁东投资管理中心(有限合伙)、新余怀德投资管理中心(有限合伙)的普通合伙人均为北京盛达瑞丰投资管理有限公司。
- 2、华宸信托有限公司均为内蒙古助创聚海股权投资中心(有限合伙)、武汉天盈博仁投资中心(有限合伙)的有限合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变动。祥云县腾龙投资有限公司直接持有公司 30,018.4631 万股股份，为公司的控股股东。祥云县腾龙投资有限公司，成立于 2006 年 7 月 12 日，法定代表人为杨龙，注册资本 10,000 万元，统一社会信用代码为 91532923790277740Y。

(二) 实际控制人情况

报告期内，杨龙先生为公司实际控制人，未发生变动。祥云县腾龙投资有限公司（下称“腾龙投资”）为公司第一大股东、控股股东。杨龙先生为腾龙投资控股股东，并在公司担任董事长职务，对公司经营管理拥有重大影响，杨龙先生系公司实际控制人。杨龙先生，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。工作经历：1983 年 3 月-至今腾龙投资担任董事长。现任公司董事长兼总经理，任期为 2015 年 8 月-2018 年 8 月。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------------------|----|----|-------|----|-----------|
| 杨龙 | 董事长、总经理 | 男 | 52 | 硕士研究生 | 三年 | 是 |
| 邹雪松 | 董事、副总经理 | 男 | 49 | 本科 | 三年 | 是 |
| 洪林 | 董事、副总经理 | 男 | 48 | 高中 | 三年 | 是 |
| 舒毓璋 | 董事、总工程师 | 男 | 75 | 本科 | 三年 | 是 |
| 张琦 | 董事、副总经理 | 男 | 47 | 专科 | 三年 | 是 |
| 周欣 | 董事、董事会秘书、 副总经理、财务总监 | 男 | 39 | 硕士研究生 | 三年 | 是 |
| 许良 | 董事 | 男 | 46 | 硕士研究生 | 三年 | 否 |
| 王志勇 | 董事 | 男 | 39 | 硕士研究生 | 三年 | 否 |
| 袁圣尧 | 董事 | 男 | 48 | 硕士研究生 | 三年 | 否 |
| 代卫国 | 董事 | 男 | 48 | 硕士研究生 | 三年 | 否 |
| 杨斌 | 独立董事 | 男 | 52 | 博士研究生 | 三年 | 否 |
| 邓家荣 | 独立董事 | 男 | 71 | 本科 | 三年 | 否 |
| 张道传 | 独立董事 | 男 | 63 | 硕士研究生 | 三年 | 是 |
| 张文彬 | 独立董事 | 男 | 77 | 硕士研究生 | 三年 | 是 |
| 李若贵 | 独立董事 | 男 | 66 | 本科 | 三年 | 是 |
| 赵伟鸣 | 监事会主席、职工代 表监事 | 男 | 53 | 本科 | 三年 | 是 |
| 王家武 | 职工代表监事 | 男 | 48 | 初中 | 三年 | 是 |
| 张彬 | 监事 | 男 | 39 | 硕士研究生 | 三年 | 否 |
| 王晓昱 | 监事 | 男 | 41 | 硕士研究生 | 三年 | 否 |
| 刘波 | 监事 | 女 | 40 | 硕士研究生 | 三年 | 否 |
| 董事会人数： | | | | | | 15 |
| 监事会人数： | | | | | | 5 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 6 |

二、持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股 股数 | 数量变动 | 期末持普通股 股数 | 期末普通股持 股比例 | 期末持有股票 期权数量 |
|-----|-------------------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 杨龙 | 董事长、总经理 | 273,168,014 | 0 | 273,168,014 | 29.99% | 0 |
| 洪林 | 董事、副总经理 | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 0.82% | 0 |
| 赵伟鸣 | 监事会主席（职工 代表监事） | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 0.82% | 0 |
| 袁圣尧 | 董事 | 23,770,735 | 0 | 23,770,735 | 2.61% | 0 |
| 许良 | 董事 | 19,496 | 0 | 19,496 | 0.00% | 0 |
| 王志勇 | 董事 | 399,520 | 0 | 399,520 | 0.04% | 0 |

| | | | | | | |
|-------|------------|-------------|---|-------------|--------|---|
| 周欣 | 董事会秘书、副总经理 | 988,580 | 0 | 988,580 | 0.11% | 0 |
| 杨彪（注） | 董事、财务总监 | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 0.82% | 0 |
| 合计 | - | 320,846,345 | 0 | 320,840,345 | 35.21% | 0 |

注：上述持股情况均为董事、监事和高级管理人员间接持有公司股权，无直接持股情况。
杨彪先生于 2017 年 7 月 21 日正式离职，其所持有的股份不再作为董事及高管间接持股情况。周欣先生为公司新任董事、财务总监。

三、变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
|------|-------------|----------------|--------------------------|--|
| | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 是 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 杨彪 | 董事、财务总监 | 离任 | 从 2017 年 7 月 21 日起不在公司任职 | 个人原因 |
| 周欣 | 董事会秘书、副总经理 | 新任 | 董事、董事会秘书、副总经理、财务总监 | 原财务总监、董事杨彪先生离职，为保证公司财务管理工作、董事会工作的正常运行。 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | - | - |
| 核心技术人员 | 7 | 7 |
| 截止报告期末的员工人数 | 2,937 | 2,896 |

核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 否 |
| 审计意见 | - |
| 审计报告编号 | - |
| 审计机构名称 | - |
| 审计机构地址 | - |
| 审计报告日期 | - |
| 注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所是否变更 | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文：- | |

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 六、(一) | 284,932,821.99 | 384,979,178.54 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 六、(二) | 140,652,883.34 | 206,448,869.58 |
| 预付款项 | 六、(三) | 761,337,155.32 | 772,125,136.40 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | 六、(四) | 763,927.78 | 791,829.16 |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 六、(五) | 28,536,935.24 | 31,384,953.73 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 六、(六) | 3,591,585,725.61 | 3,455,568,599.61 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 六、(七) | 78,674,334.59 | 118,202,464.82 |
| 流动资产合计 | - | 4,886,483,783.87 | 4,969,501,031.84 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 六、(八) | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | 六、(九) | 1,557,945.91 | 5,890,918.76 |
| 长期股权投资 | 六、(十) | 7,912,914.35 | 8,089,335.84 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 六、(十一) | 2,338,920,092.65 | 2,410,986,117.38 |
| 在建工程 | 六、(十二) | 907,923,479.26 | 848,407,797.76 |
| 工程物资 | - | 11,148,458.79 | 8,953,377.51 |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 六、(十三) | 217,686,689.12 | 150,771,416.48 |
| 开发支出 | 六、(十四) | 77,045,843.16 | 56,661,063.60 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 六、(十五) | 32,941,564.86 | 29,723,207.34 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 3,597,136,988.10 | 3,521,483,234.67 |
| 资产总计 | - | 8,483,620,771.97 | 8,490,984,266.51 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | 六、(十六) | 1,517,329,400.00 | 1,799,079,800.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | 六、(十七) | - | 15,000,000.00 |
| 应付账款 | 六、(十八) | 319,204,878.99 | 442,566,648.55 |
| 预收款项 | 六、(十九) | 101,411,545.39 | 141,587,111.12 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十) | 42,251,238.96 | 46,346,975.81 |
| 应交税费 | 六、(二十一) | 13,174,967.80 | 12,315,546.46 |
| 应付利息 | 六、(二十二) | 9,845,815.00 | 11,284,646.94 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 六、(二十三) | 30,621,764.07 | 39,068,223.43 |
| 应付分保账款 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、（二十四） | 512,427,304.29 | 182,300,627.25 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 2,546,266,914.50 | 2,689,549,579.56 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | 六、（二十五） | 953,325,000.00 | 830,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | 六、（二十六） | 1,139,727.90 | 3,761,729.48 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 六、（二十七） | 11,195,315.06 | 11,611,981.71 |
| 递延所得税负债 | - | 5,940,040.24 | 3,845,259.88 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 971,600,083.20 | 849,218,971.07 |
| 负债合计 | - | 3,517,866,997.70 | 3,538,768,550.63 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 六、（二十八） | 910,991,854.00 | 910,991,854.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 六、（二十九） | 2,360,910,023.00 | 2,360,910,023.00 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | 六、（三十） | - | 522,022.55 |
| 盈余公积 | 六、（三十一） | 174,493,971.63 | 174,493,971.63 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 六、（三十二） | 1,519,357,925.64 | 1,505,297,844.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 4,965,753,774.27 | 4,952,215,715.88 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 4,965,753,774.27 | 4,952,215,715.88 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 8,483,620,771.97 | 8,490,984,266.51 |

法定代表人： 杨龙 主管会计工作负责人： 周欣 会计机构负责人： 王建新

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 189,785,437.74 | 300,330,903.23 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 十四、（一） | 1,529,784,065.82 | 2,037,804,863.05 |
| 预付款项 | - | 725,707,795.49 | 765,624,582.15 |
| 应收利息 | - | 132,527.78 | 708,870.83 |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十四、（二） | 60,222,647.84 | 31,581,317.05 |
| 存货 | - | 3,512,563,188.56 | 3,343,752,394.15 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 12,861,239.22 | 52,891,270.58 |
| 流动资产合计 | - | 6,031,056,902.45 | 6,532,694,201.04 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | 67,912,206.33 | 72,245,179.18 |
| 长期股权投资 | 十四、（三） | 260,205,650.55 | 210,382,072.04 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 2,010,248,054.56 | 2,088,131,207.68 |
| 在建工程 | - | 296,731,908.76 | 269,574,330.66 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 130,029,619.21 | 132,823,546.38 |
| 开发支出 | - | 77,045,843.16 | 56,661,063.60 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 7,167,668.11 | 6,684,772.26 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 2,851,340,950.68 | 2,838,502,171.80 |
| 资产总计 | - | 8,882,397,853.13 | 9,371,196,372.84 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 1,227,329,400.00 | 1,489,079,800.00 |
| 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 | - | - | - |
| 应付票据 | - | 140,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 应付账款 | - | 974,024,061.57 | 1,130,662,832.13 |

| | | | |
|-------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 预收款项 | - | 130,014,131.59 | 634,099,533.29 |
| 应付职工薪酬 | - | 35,176,838.79 | 39,174,153.03 |
| 应交税费 | - | 16,398,567.53 | 13,331,033.58 |
| 应付利息 | - | 9,255,551.11 | 10,621,567.48 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 98,091,803.24 | 37,183,743.18 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 448,002,304.29 | 172,800,627.25 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 3,078,292,658.12 | 3,701,953,289.94 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | 803,000,000.00 | 680,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | 1,139,727.90 | 3,761,729.48 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 804,139,727.90 | 683,761,729.48 |
| 负债合计 | - | 3,882,432,386.02 | 4,385,715,019.42 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 910,991,854.00 | 910,991,854.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 2,360,910,023.00 | 2,360,910,023.00 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | 522,022.55 |
| 盈余公积 | - | 174,493,971.63 | 174,493,971.63 |
| 未分配利润 | - | 1,553,569,618.48 | 1,538,563,482.24 |
| 所有者权益合计 | - | 4,999,965,467.11 | 4,985,481,353.42 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 8,882,397,853.13 | 9,371,196,372.84 |

法定代表人： 杨龙 主管会计工作负责人： 周欣 会计机构负责人： 王建新

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | - | 694,379,569.21 | 427,472,650.57 |
| 其中：营业收入 | 六、(三十三) | 694,379,569.21 | 427,472,650.57 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 670,093,942.00 | 591,222,257.70 |
| 其中：营业成本 | 六、(三十三) | 514,061,765.36 | 436,885,726.36 |
| 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 | - | - | - |
| 税金及附加 | 六、(三十四) | 6,632,457.74 | 199,363.37 |
| 销售费用 | 六、(三十五) | 13,963,068.21 | 12,611,759.35 |
| 管理费用 | 六、(三十六) | 42,123,228.79 | 68,260,398.16 |
| 财务费用 | 六、(三十七) | 84,607,528.77 | 39,657,673.40 |
| 资产减值损失 | 六、(三十八) | 8,705,893.13 | 33,607,337.06 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十九) | -161,702.23 | -563,173.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -176,421.49 | -563,173.08 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其他收益 | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 24,123,924.98 | -164,312,780.21 |
| 加：营业外收入 | 六、(四十) | 3,212,339.63 | 5,577,369.55 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 六、(四十一) | 8,766,343.96 | 9,631,632.22 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 6,295,459.18 | 6,934,521.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 18,569,920.65 | -168,367,042.88 |
| 减：所得税费用 | 六、(四十二) | 4,509,839.71 | -31,401,402.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------------|---|---------------|-----------------|
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | - | - |
| (一)基本每股收益 | - | 0.02 | -0.15 |
| (二)稀释每股收益 | - | 0.02 | -0.15 |

法定代表人：杨龙 主管会计工作负责人：周欣 会计机构负责人：王建新

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|------------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 十四、(四) | 1,043,853,249.67 | 602,905,676.85 |
| 减：营业成本 | 十四、(四) | 871,486,570.41 | 620,332,753.63 |
| 税金及附加 | - | 5,604,214.03 | 0.97 |
| 销售费用 | - | 10,141,042.17 | 11,094,260.32 |
| 管理费用 | - | 38,877,382.85 | 49,779,116.69 |
| 财务费用 | - | 81,131,891.36 | 24,849,239.95 |
| 资产减值损失 | - | 8,714,984.86 | 33,260,449.05 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十四、(五) | -161,702.23 | -563,173.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -176,421.49 | -563,173.08 |
| 其他收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | 27,735,461.76 | -136,973,316.84 |
| 加：营业外收入 | - | 913,571.75 | 3,688,551.67 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 8,199,180.87 | 8,740,977.26 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | - | 20,449,852.64 | -142,025,742.43 |
| 减：所得税费用 | - | 5,443,716.40 | -24,851,168.24 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | 15,006,136.24 | -117,174,574.19 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------------|---|---------------|-----------------|
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 15,006,136.24 | -117,174,574.19 |
| 七、每股收益： | - | | |
| (一) 基本每股收益 | - | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：杨龙 主管会计工作负责人：周欣 会计机构负责人：王建新

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 831,506,953.97 | 661,357,516.15 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | 1,383,474.61 | 1,243,500.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十三) | 4,607,477.27 | 43,980,593.17 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 837,497,905.85 | 706,581,609.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 771,608,053.55 | 124,867,871.17 |
| 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 | - | 80,877,448.70 | 55,062,986.45 |
| 支付的各项税费 | - | 45,338,449.64 | 17,342,180.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十三) | 29,306,292.91 | 132,765,791.54 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 927,130,244.80 | 330,038,829.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -89,632,338.95 | 376,542,779.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 14,719.26 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 14,719.26 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 80,040,550.76 | 414,861,509.09 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 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 | - | 64,047.16 | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计 | - | 80,104,597.92 | 414,861,509.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -80,089,878.66 | -414,861,509.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 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 | - | 1,141,451,677.04 | 1,249,968,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十三） | 55,332,972.85 | 539,443,511.25 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 1,196,784,649.89 | 1,789,411,511.25 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 969,750,400.00 | 1,449,272,800.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 93,624,051.09 | 67,922,759.15 |
| 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 | 六、（四十三） | 12,734,337.74 | 235,862,473.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 1,076,108,788.83 | 1,753,058,033.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 120,675,861.06 | 36,353,478.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -49,046,356.55 | -1,965,251.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 191,979,178.54 | 192,803,482.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 142,932,821.99 | 190,838,231.65 |

法定代表人：杨龙 主管会计工作负责人：周欣 会计机构负责人：王建新

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 1,218,480,999.97 | 507,059,849.99 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 68,350,771.72 | 41,911,735.90 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,286,831,771.69 | 548,971,585.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,170,660,131.94 | 196,690,574.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 66,163,632.00 | 37,373,446.61 |
| 支付的各项税费 | - | 48,060,673.36 | 10,427,615.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 50,224,233.36 | 158,325,019.79 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,335,108,670.66 | 402,816,656.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -48,276,898.97 | 146,154,929.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 14,719.26 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 594,719.77 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 609,439.03 | - |

| | | | |
|---------------------------|---|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 60,648,628.07 | 227,625,565.83 |
| 投资支付的现金 | - | 50,000,000.00 | - |
| 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 | - | 110,648,628.07 | 227,625,565.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -110,039,189.04 | -227,625,565.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 1,074,000,000.00 | 1,355,678,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 51,000,000.00 | 488,354,192.46 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 1,125,000,000.00 | 1,844,032,192.46 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 937,548,722.96 | 944,172,800.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 77,455,045.41 | 47,932,817.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 11,225,609.11 | 772,867,198.46 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 1,026,229,377.48 | 1,764,972,815.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 98,770,622.52 | 79,059,376.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -59,545,465.49 | -2,411,259.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 179,330,903.23 | 192,024,328.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 119,785,437.74 | 189,613,068.56 |

法定代表人： 杨龙 主管会计工作负责人： 周欣 会计机构负责人： 王建新

第八节 财务报表附注

一、附注事项

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | 否 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | 否 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | 否 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | 否 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | 否 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | 否 |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否 |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | 否 |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | 否 |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | 否 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | 否 |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | 否 |

二、报表项目注释

附注中出现的各单位名称的简称如下表：

| 公司名称 | 简称 |
|--------------------|-----------------|
| 云南祥云飞龙再生科技股份有限公司 | 公司、本公司、祥云飞龙或本集团 |
| 广西钦州祥云飞龙再生科技有限责任公司 | 钦州飞龙 |
| 南涧县飞龙钾盐综合回收有限公司 | 南涧飞龙 |
| 祥云县龙盘矿业有限责任公司 | 龙盘矿业 |
| 唐山腾龙再生科技有限公司 | 唐山腾龙 |
| 祥云县三鑫合金有限责任公司 | 三鑫合金 |
| 云南华祥工贸有限责任公司 | 华祥工贸 |
| 祥云县亿鑫有色金属贸易有限责任公司 | 亿鑫有色 |
| 飞龙环天（北京）国际投资有限公司 | 飞龙环天 |
| 祥云县腾龙投资有限公司 | 腾龙投资 |
| 祥云县飞龙实业有限责任公司 | 飞龙实业 |
| 祥云县兴龙工贸有限责任公司 | 兴龙工贸 |
| 云南锦盟实业投资有限公司 | 锦盟实业 |
| 祥云县云飞房地产开发经营有限责任公司 | 云飞地产 |
| 云龙县中和实业有限责任公司 | 中和实业 |

祥云县威龙电源科技有限责任公司

威龙电源

一、公司基本情况

云南祥云飞龙再生科技股份有限公司基本情况如下：

（一）登记注册情况

公司名称： 云南祥云飞龙再生科技股份有限公司

住所： 云南省祥云县祥城镇清红路西侧

法定代表人： 杨龙

注册资本： 910,991,854.00 元

证券代码： 837894

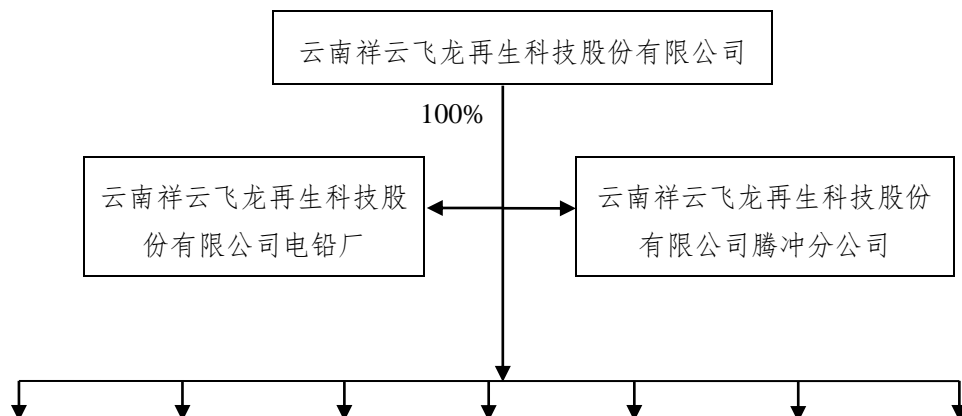
成立时间： 1998 年 3 月 18 日

统一社会信用代码： 915329007098440164

经营范围： 从事环境保护、资源节约领域的科学技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；利用二次资源综合回收生产电解锌、铅、镉、钴、金、银、铟、铋等金属以及硫酸，亚硫酸钠（按许可证经营），工业氯化钠等产品；资源综合回收项目的设计、施工及运营；相关设备的生产与销售；经营本企业生产所需的原材料、机械设备零配件。国内国际贸易（不含专营、专控、专卖商品）；出口本企业自产的产品；非证券业务的投资。

（二）合并财务报表

本集团合并财务报表合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。



| | | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 祥云县 三鑫合 金有限 责任公 司 | 祥云县 亿鑫有 色金属 贸易有 限责任 公司 | 广西钦 州祥云 飞龙再 生科技 有限责 任公司 | 南涧县 飞龙钾 盐综合 回收有 限公司 | 祥云县 龙鑫矿 业有限 责任公 司 | 云南华 祥工贸 有限责 任公司 | 唐山腾 龙再生 科技有 限公司 |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

董事会年末对公司持续经营能力进行评价，董事会仅对自报告期末起 12 个月内公司持续经营能力存在不足的作出决议。董事会认为本公司报告期末不存在持续经营能力不足问题。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，

按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的处理：

（1）判断分步处置股权的各项交易是否属于“一揽子交易”

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

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

（2）分步处置股权属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权

取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。合并成本大于合并时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。各公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司合营安排具有的特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2.合营安排的会计处理

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司合营企业按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处

理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

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

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

(3) 不属于指定为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 主要金融资产

1) 交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要指本公司持有的股票、债券及其衍生品种如基金证券、可转换证券等公开交易的资本证券，按报表日证券交易所发布的交易价格确定其公允价值。

2) 持有至到期投资，主要指本公司持有的国债、地方债券等到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司董事会已明确持有至到期的非衍生金融资产。存在公开报价的，按报表日证券交易所发布的交易价格确定其公允价值；没有公开报价的，参照报表日证券交易所发布的类似产品交易价格确定其公允价值。

3) 应收款项，本公司一般按双方初始约定确定其公允价值，对于回收期限较长的，采用现金流量折现法确定其公允价值。

4) 可供出售金融资产，主要指本公司持有的对其他单位没有控制、共同控制和重大影响的权益性投资，一般按账面价值确定，报表日参照类似股权的交易价格确定其公允价值。

(2) 主要金融负债

1) 交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，主要指本公司黄金租赁业务产生的金融负债，报表日按照上海黄金交易所发布价格确定其公允价值。

2) 其他金融负债，主要指本公司对外筹资产生的长期和短期借款、应付债券，购买商品、融资租赁等产生的应付款项等，本公司一般按双方初始约定确定其公允价值，对于支付期限较长的，采用现金流量折现法确定其公允价值。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值

测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（十一）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收款项余额前五名或占应收款项 10% 以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）关联方组合

本公司把受同一实际控制人控制的单位和个人划分为关联方组合，本公司不对关联方组合应收款项计提坏账准备。实际控制人无力清偿关联方欠款情况出现时，全额计提坏账准备。

（2）账龄组合

对于期末单项金额不重大的非关联方应收款项，除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|----|-------------|--------------|
|----|-------------|--------------|

| | | |
|------------------|------|------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5% | 5% |
| 1-2 年 | 10% | 10% |
| 2-3 年 | 20% | 20% |
| 3-4 年 | 50% | 50% |
| 4-5 年 | 80% | 80% |
| 5 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款项

| | |
|-------------|----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 债务人破产、死亡、失踪等有明确证据证明损失已实际发生 |
| 坏账准备的计提方法 | 全额计提坏账准备 |

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司主要存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

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

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 年折旧率 | 预计净残值率 |
|---------|-------|---------|--------------|--------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 10-45 年 | 2.11%-9.50% | 5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-35 年 | 2.71%-19.00% | 5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 9.50%-19.00% | 5% |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 9.50%-19.00% | 5% |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%））；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上（含 90%））；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上（含 90%））；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

本公司借款费用资本化金额分别按专门借款和一般借款分开处理。具体如下：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额。

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 无形资产类别 | 预计使用寿命 |
|-----------|--------|
| 财务软件 | 5年 |
| 商标权、专利权 | 10-20年 |
| 探矿权、非专利技术 | 3-7年 |
| 土地使用权 | 50年 |

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

4. 内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解他们而进行的独创性的有计划调查。一般指提出项目计划、进行资料收集，尚未立项、攻关。

本计提内部研究开发项目的开发阶段，是指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。一般指研究成果已实际应用于生产，并已申请相关专利。

本集团开发费资本化起始点为开发项目批准立项后，小试获得成功并经公司确认小试试验结果的时间，此时已经满足《企业会计准则》对于开发支出资本化的全部要求。相关开发项目完成工业应用并可以达到

规模生产时，作为公司开发支出资本化的停止时点，并将开发支出转入无形资产。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
3. 其他长期待摊费用按预计收益年限平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除社会基本养老保险外，本集团未设定任何其他薪酬计划。

（二十二）预计负债

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

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

对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1.销售商品

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

本公司一般在上年末与主要客户签订下年度销售协议，确定全年供应数量及一般性合同条款，然后根据客户安排分批次发货结算。销售结算价格一般为发货之日起一周内“上海有色网”公布的“平均价格”，最终价格以双方签字认可的“价格确认书”为准。

对于非固定客户的销售，以合同约定的价格，按实际交货日确定收入的实现。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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；（2）若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。本公司分别下列情况确定收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

（二十四）政府补助

1. 确认与计量

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 会计处理

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）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，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，

除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。对于融资租入资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，按年限平均法计提折旧。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 涉税单位 | 税率 |
|---------|---------------------------------|--------|--|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 集团所有单位 | 祥云飞龙、三鑫合金、电铅厂 15%，其他单位 25% |
| 增值税 | 销售货物 | 集团所有单位 | 17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 集团所有单位 | 5% |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 | 集团所有单位 | 30%-60% |
| 房产税 | 房产原值或租金收入 | 集团所有单位 | 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；按租金收入的 12% 计缴 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 集团所有单位 | 除华祥工贸注册在昆明按 7% 计缴外，其他单位 5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 集团所有单位 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 集团所有单位 | 2% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司根据大理白族自治州地方税务局“大地税二字[2013]32 号”文件的批复，2011 年度享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税，以后年度备案申请享受西部大开发税收优惠政策。

2. 本公司的全资子公司-祥云县三鑫合金有限责任公司根据大理白族自治州地方税务局“大地税二字[2013]29号”文件的批复, 2011 年度享受西部大开发税收优惠政策, 减按 15% 的税率征收企业所得税, 以后年度备案申请享受西部大开发税收优惠政策。

3. 本公司下属独立核算单位“云南祥云飞龙有色金属股份有限公司电铅厂”于 2013 年 5 月 28 日取得云南省祥云县国家税务局签发的“企业所得税减免备案通知书”, 从 2012 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止可按 15% 的所得税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本报告期内无会计政策变更事项。

(二) 会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 176,366.02 | 162,377.96 |
| 银行存款 | 142,756,455.97 | 191,816,800.58 |
| 其他货币资金 | 142,000,000.00 | 193,000,000.00 |
| 1) 贷款保证金 | 72,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 2) 票据保证金 | 70,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其中: 三个月到期的票据保证金 | - | - |
| 合计 | <u>284,932,821.99</u> | <u>384,979,178.54</u> |

2. 期末货币资金受限制情况

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 受限制原因 |
|------------------|-----------------|------------------|--------|
| 贷款保证金 | 72,000,000.00 | 113,000,000.00 | 贷款履约保证 |
| 票据保证金 | 70,000,000.00 | 80,000,000.00 | 票据履约保证 |
| 其中: 三个月内到期的票据保证金 | - | - | |

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 定期存款 | - | - |
| 合计 | <u>142,000,000.00</u> | <u>193,000,000.00</u> |

3. 本公司期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 按类别列示

| 类别 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|--------------|-----------------------|----------------|---------------------|--------------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 143,372,776.13 | 95.53% | 8,025,723.92 | 5.60% | 202,554,107.33 | 96.76% | 1,769,474.19 | 0.87% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,703,231.49 | 4.47% | 1,397,400.36 | 20.85% | 6,780,324.00 | 3.24% | 1,116,087.56 | 16.46% |
| 组合 1-账龄组合 | 6,703,231.49 | 4.47% | 1,397,400.36 | 20.85% | 6,780,324.00 | 3.24% | 1,116,087.56 | 16.46% |
| 组合 2-关联方组合 | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>150,076,007.62</u> | <u>100.00%</u> | <u>9,423,124.28</u> | <u>6.28%</u> | <u>209,334,431.33</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,885,561.75</u> | <u>1.38%</u> |

2. 按账龄组合列示

| 账龄 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 3,323,082.65 | 49.57% | 165,654.14 | 5.00% | 2,388,368.57 | 35.22% | 119,418.42 | 5.00% |
| 1-2年(含2年) | 306,818.59 | 4.58% | 30,681.86 | 10.00% | 2,260,052.01 | 33.33% | 226,005.20 | 10.00% |
| 2-3年(含3年) | 1,220,266.03 | 18.20% | 244,053.21 | 20.00% | 1,253,111.23 | 18.48% | 250,622.25 | 20.00% |
| 3-4年(含4年) | 1,792,106.13 | 26.73% | 896,053.07 | 50.00% | 717,501.00 | 10.58% | 358,750.50 | 50.00% |
| 4-5年(含5年) | | | | | | | | |
| 5年以上 | 60,958.09 | 0.91% | 60,958.09 | 100.00% | 161,291.19 | 2.38% | 161,291.19 | 100.00% |
| 合计 | <u>6,703,231.49</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,397,400.36</u> | <u>20.85%</u> | <u>6,780,324.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,116,087.56</u> | <u>16.46%</u> |

3. 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

4. 期末应收账款金额前五名情况

截止2017年6月30日，应收账款前五大合计143,372,776.13元，计提坏账准备8,025,723.92元，与本公司无关联关系，前五大余额合计占应收账款总额比例为95.53%，期限为1-2年的货款（主要是锌锭货款），按照会计政策分类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，且计提坏账准备。

由于市场环境等外部因素的影响，基于供需双方抱团共度难关考虑，公司对长期合作客户给予1-3月的信用期，造成期末应收账款余额较大。截止2017年8月20日，应收账款前五大的欠款已收回15,000,000.00元。

（三）预付账款

1. 按账龄列示

| 账龄 | 2017年6月30日 | 比例 | 2016年12月31日 | 比例 |
|-----------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 384,881,952.00 | 50.55% | 408,574,390.20 | 52.92% |
| 1-2年(含2年) | 144,946,609.59 | 19.04% | 78,858,751.79 | 10.21% |
| 2-3年(含3年) | 106,640,761.20 | 14.01% | 126,688,936.43 | 16.41% |
| 3年以上 | 124,867,832.53 | 16.40% | 158,003,057.98 | 20.46% |
| 合计 | <u>761,337,155.32</u> | <u>100.00%</u> | <u>772,125,136.40</u> | <u>100.00%</u> |

2. 预付款项金额前五名单位情况

截止2017年6月30日，预付账款前五大余额合计192,573,801.75元，与本公司无关联关系，前五大余额合计占预付账款总额比例为25.29%，期限为预付的原料款、辅料款和设备款等。

3. 期末预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

（四）应收利息

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 | 未收回原因 | 是否发生减值 |
|-----------|------------|-------------|--------|--------|
| 贷款保证金存款利息 | 763,927.78 | 791,829.16 | 到期一次结算 | 否 |

（五）其他应收款

1. 按类别列示

| 类别 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 29,405,779.08 | 78.47% | 6,001,549.04 | 20.41% | 30,405,779.07 | 72.71% | 6,048,556.30 | 19.89% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,068,046.65 | 21.53% | 2,935,341.45 | 36.38% | 11,411,207.05 | 27.29% | 4,383,476.09 | 38.41% |
| 组合1-账龄组合 | 8,068,046.65 | 21.53% | 2,935,341.45 | 36.38% | 11,411,207.05 | 27.29% | 4,383,476.09 | 38.41% |
| 组合2-关联方组合 | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>37,473,825.73</u> | <u>100.00%</u> | <u>8,936,890.49</u> | <u>23.85%</u> | <u>41,816,986.12</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,432,032.39</u> | <u>24.95%</u> |

2. 按账龄组合列示

| 账龄 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 3,577,603.12 | 44.34% | 168,880.16 | 5.00% | 6,159,721.71 | 53.98% | 308,263.76 | 5.00% |
| 1-2年(含2年) | 1,382,465.65 | 17.14% | 138,246.57 | 10.00% | 759,783.55 | 6.66% | 75,978.36 | 10.00% |
| 2-3年(含3年) | 274,703.95 | 3.40% | 54,940.79 | 20.00% | 288,505.40 | 2.53% | 57,701.08 | 20.00% |
| 3-4年(含4年) | | | | | | | | |
| 4-5年(含5年) | 1,300,000.00 | 16.11% | 1,040,000.00 | 80.00% | 1,308,317.50 | 11.47% | 1,046,654.00 | 80.00% |
| 5年以上 | 1,533,273.93 | 19.00% | 1,533,273.93 | 100.00% | 2,894,878.89 | 25.37% | 2,894,878.89 | 100.00% |
| 合计 | <u>8,068,046.65</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,935,341.45</u> | <u>38.23%</u> | <u>11,411,207.05</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,383,476.09</u> | <u>38.41%</u> |

3. 期末应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

4. 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 欠款时间 | 占其他应收款总额比例 |
|---------------------|--------|----------------------|--------------------|---------------|
| 云南益新万象房地产开发 有限公司 | 非关联方 | 11,270,000.00 | 1-2年 | 30.08% |
| 华龙球团铁有限责任公司 | 非关联方 | 9,335,779.07 | 1年以内、2-3年、3-4 年 | 24.92% |
| 卓越国际租赁有限公司 | 非关联方 | 5,600,000.00 | 1-2年 | 14.95% |
| 严顺情 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 5.34% |
| 熊光元 | 非关联方 | 1,200,000.00 | 1年以内 | 3.20% |
| 合计 | | <u>29,405,779.07</u> | | <u>78.49%</u> |

截止2017年6月30日，其他应收款前五大余额合计29,405,779.08元，计提坏账准备6,001,549.04元，均与本公司无关联关系，前五大余额合计占其他应收款总额比例为78.47%，主要为融资租赁保证金及往来款余额。

(六) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 2017年6月30日 | | | 2016年12月31日 | | |
|-----|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 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 | 3,213,071,281.04 | | 3,213,071,281.04 | 3,070,340,583.50 | | 3,070,340,583.50 |
| 在产品 | 99,709,796.60 | | 99,709,796.60 | 72,627,487.62 | | 72,627,487.62 |

| | | | | | | |
|-------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 库存商品 | 217,491,944.13 | 7,891,508.14 | 209,600,435.99 | 246,359,338.63 | 4,228,035.63 | 242,131,303.00 |
| 在途物资 | 60,814,450.12 | | 60,814,450.12 | 63,598,773.81 | | 63,598,773.81 |
| 周转材料 | 2,123,304.83 | | 2,123,304.83 | 2,040,944.81 | | 2,040,944.81 |
| 低值易耗品 | 6,266,457.03 | | 6,266,457.03 | 4,829,506.87 | | 4,829,506.87 |
| 合计 | <u>3,599,477,233.75</u> | <u>7,891,508.14</u> | <u>3,591,585,725.61</u> | <u>3,459,796,635.24</u> | <u>4,228,035.63</u> | <u>3,455,568,599.61</u> |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | | | 2017 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------------|------|----|----|-----------------|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 库存商品 | 4,228,035.63 | 3,663,472.51 | - | - | - | 7,891,508.14 |

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 |
|------|---------------------------------|---------------|
| 库存商品 | 钾盐产品变质，全额计提； 精钢期末可变现净值低于账面成本 | 不适用 |

4. 存货质押、抵押情况

(1) 存货质押情况

| 银行机构名称 | 质押合同 | 质押物名称 | 质押物金额（控货值） |
|----------------|-------------------|---------------|------------|
| 华夏银行股份有限公司大理分行 | DLI01（高质）20170002 | 铅锌矿、锌锭或 铅锭 | 60,000 万元 |

(2) 存货抵押情况

| 银行机构名称 | 抵押合同 | 抵押物名称 | 抵押物金额（控货值） |
|-----------------|-------------------|---------------|------------|
| 中国农业银行 祥云县支行 | 53100620160002238 | 钢 | 5,678.7 万元 |
| 华夏银行股份有限公司大理分行 | DLI01（高抵）20170002 | 铅锌矿、锌锭或 铅锭 | 60,000 万元 |

与华夏银行股份有限公司大理分行签订的质押合同和抵押合同对应的标的物为同一批存货，对同一批存货分别签订上述两项合同原因为华夏银行股份有限公司昆明分行为在工商登记办理抵押登记而签订抵押合同，同时为了对给批抵押的存货进行监控，签订质押合同，并委托第三方对质押存货进行监管。

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 待抵扣税费 | 78,674,334.59 | 68,202,464.82 |

| | | |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行理财产品 | - | 50,000,000.00 |
| 合计 | <u>78,674,334.59</u> | <u>118,202,464.82</u> |

变动原因：公司 2016 年 12 月 30 日购买理财产品 5,000 万元于 2017 年 1 月 3 日赎回。

（八）可供出售金融资产

1. 分类列示

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 按成本计量的可供出售权益工具，其中： | | | | | | |
| 1.云南云龙明珠锌业有限公司 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 |
| 合计 | <u>2,000,000.00</u> | ≡ | <u>2,000,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | ≡ | <u>2,000,000.00</u> |

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项目 | 账面余额 | | | 2017 年 6 月 30 日 |
|----------------|---------------------|------|------|---------------------|
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | |
| 1.云南云龙明珠锌业有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 合计 | <u>2,000,000.00</u> | | | <u>2,000,000.00</u> |

接上表

| 项目 | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|----------------|------------------|------|------|------------|--------|
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 1.云南云龙明珠锌业有限公司 | - | - | - | 20% | - |
| 合计 | | | | | |

（九）长期应收款

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 预计未来可抵扣的进项税额 | 1,557,945.91 | 5,890,918.76 |

（十）长期股权投资

1. 股权投资情况

| 被投资单位 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | |
|-------|------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 飞龙环天 | 8,089,335.84 | - | - |

接上表

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| -176,421.49 | - | - | - |

接上表

| 本期增减变动 | | 2017 年 6 月 30 日 | 资产减值准备 |
|----------|----|-----------------|--------|
| 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| - | - | 7,912,914.35 | - |

(十一) 固定资产

1. 固定资产分类

| 项目名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|-------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 一、原价合计 | <u>3,189,887,874.72</u> | <u>30,708,053.29</u> | <u>15,620,326.91</u> | <u>3,204,975,601.10</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,598,570,137.05 | 3,685,956.47 | 641,937.26 | 1,601,614,156.26 |
| 机器设备 | 1,516,586,420.49 | 25,028,549.44 | 14,194,485.16 | 1,527,420,484.77 |
| 运输工具 | 62,434,725.96 | 1,956,378.77 | 773,380.17 | 63,617,724.56 |
| 其他设备 | 12,296,591.22 | 37,168.61 | 10,524.32 | 12,323,235.51 |
| 二、累计折旧合计 | <u>778,901,757.34</u> | <u>96,542,666.00</u> | <u>9,388,914.89</u> | <u>866,055,508.45</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 271,685,205.60 | 30,995,275.53 | 207,452.81 | 302,473,028.32 |
| 机器设备 | 466,251,162.63 | 63,690,391.25 | 8,710,474.52 | 521,231,079.36 |
| 运输工具 | 33,423,711.17 | 1,441,638.26 | 463,986.06 | 34,401,363.37 |
| 其他设备 | 7,541,677.94 | 415,360.96 | 7,001.50 | 7,950,037.40 |
| 三、固定资产减值准备合 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 四、固定资产账面价值合 | <u>2,410,986,117.38</u> | | | <u>2,338,920,092.65</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,326,884,931.45 | | | 1,298,905,070.36 |
| 机器设备 | 1,050,335,257.86 | | | 1,006,467,852.30 |
| 运输工具 | 29,011,014.79 | | | 28,871,863.29 |
| 其他设备 | 4,754,913.28 | | | 4,675,306.70 |

本期累计折旧增加额均为当期计提的折旧。

2. 暂时闲置固定资产情况

| 固定资产类别 | 固定资产原价 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----|
| 房屋、建筑物 | 42,763,339.83 | 12,951,233.55 | - | 29,812,106.28 | - |
| 机器设备 | 17,944,137.39 | 12,388,191.23 | - | 5,555,946.16 | - |
| 合计 | <u>60,707,477.22</u> | <u>25,339,424.78</u> | = | <u>35,368,052.44</u> | = |

暂时闲置固定资产全部为南润飞龙账面资产，因董事会对南润飞龙经营项目进行调整，拟对其进行更新改造，用于废旧电池湿法炼铅项目。

3. 融资租赁租入的固定资产情况

| 固定资产类别 | 固定资产原价 | 累计折旧 | 固定资产净值 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 机器设备 | 278,938,625.91 | 144,813,372.06 | 134,125,253.85 |

从西门子财务租赁有限公司上海分公司融资租入的机器设备38,501,271.76元，由子公司龙盘矿业“30万吨/年难处理矿和矿渣资源综合利用”工程建设项目使用，已于2014年9月转入固定资产；从小松（中国）融资租赁有限公司融资租入机器设备9,524,364.03元，由本公司生产使用；其余为售后租回形成的融资租赁。

4. 固定资产抵押情况

(1) 房屋建筑物抵押情况表

| 合同编号 | 抵押人 | 抵押权人 | 抵押物权证编号 | 价值 | 期限 |
|--|------|--------------------|---|----------------|--|
| 云南 Y24160051-6 | 祥云飞龙 | 华融资产管理股份有限公司云南省分公司 | 祥云县房权证祥城镇字第 1501374-1501385 号、祥云县房权证祥城镇字第 1500683 号、祥云县房权证祥城镇字第 1500684 号 | 76,106,100.00 | 2016.6.23--2018.6.27 |
| 53100620140003738 | 祥云飞龙 | 中国农业银行股份有限公司祥云县支行 | 祥云县房权证祥城镇字第 1402051 号至 1402081 号；祥云县房权证祥城镇字第 1402083 号至 1402105 号。 | 402,510,000.00 | 2014.11.19--2017.11.18 |
| ZD7810201600000015 ZD7810201600000016 | 祥云飞龙 | 上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行 | 详见清单 1 | 57,464,800.00 | 2016.10.13--2019.10.13 2016.9.29--2019.9.29 |
| 兴银云大理高抵字 2016 第 11300278 号 | 祥云飞龙 | 兴业银行股份有限公司大理分行 | 房产证：祥云县房权证祥城镇字第 101994-2-1，祥云县房权证祥城镇字第 101994-2-2，祥云县房权证祥城镇字第 102011，祥云县房权证祥城镇字第 102009 | 20,174,175.00 | 2016.11.30--2022.11.30 |
| C170509MG5396871 | 祥云飞龙 | 交通银行股份有限公司大理分行 | 祥云县房权证祥城镇字第 1501274 号 祥云县房权证祥城镇字第 1501275 号 | 158,664,931.00 | 2017.05.04--2018.10.28 |

| | | | | | |
|----------------------------|------|------------------|---|---------------|-----------------------|
| | | | 祥云县房权证祥城镇字第 1501276 号 祥云县房权证祥城镇字第 1501277 号 祥云县房权证祥城镇字第 1501278 号 祥云县房权证祥城镇字第 1501279 号 祥云县房权证祥城镇字第 1501280 号 祥云县房权证祥城镇字第 1501281 号 祥云县房权证祥城镇字第 1501282 号 | | |
| 216000422201613070D Y02 | 龙盘矿业 | 中国进出口银行云 南省分行 | 祥云县房权证祥城镇字第 160542 号 祥云县房权证祥城镇字第 160543 号 | 65,350,000.00 | 2016.12.14—2017.12.14 |

清单1—上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行

| 序号 | 产权证编号 |
|----|----------------------|
| 1 | 祥房权证祥城镇字第 090836-1 号 |
| 2 | 祥房权证祥城镇字第 090836-2 号 |
| 3 | 祥房权证祥城镇字第 090836-3 号 |
| 4 | 祥房权证祥城镇字第 090836-4 号 |
| 5 | 祥房权证祥城镇字第 090837-1 号 |
| 6 | 祥房权证祥城镇字第 090837-2 号 |
| 7 | 祥房权证祥城镇字第 090837-3 号 |
| 8 | 祥房权证祥城镇字第 090837-4 号 |
| 9 | 祥房权证祥城镇字第 090837-5 号 |
| 10 | 祥房权证祥城镇字第 090837-6 号 |
| 11 | 祥房权证祥城镇字第 090837-7 号 |
| 12 | 祥房权证祥城镇字第 090838-1 号 |
| 13 | 祥房权证祥城镇字第 090838-2 号 |
| 14 | 祥房权证祥城镇字第 090838-3 号 |
| | 祥房权证祥城镇字第 090838-4 号 |

(2) 机械设备抵押情况表

| 合同编号 | 抵押人 | 抵押权人 | 价值 | 期限 | 备注 |
|--|------|-----------------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|
| 53100620140003738 | 祥云飞龙 | 农业银行祥云县支行 | 275,743,000.00 | 2014.11.19--2017.11.18 | 公司本部、热力车间、化工冶炼厂、综合回收厂、海绵铁厂、硫酸四线。 |
| | 三鑫合金 | | 57,587,000.00 | | 干燥窑、挥发窑、燃烧窑、压滤机等 803 台/套/件/批机器设备。 |
| ZD7810201600000011 ZD7810201600000012 | 祥云飞龙 | 上海浦东发展银行份 有限公司昆明分行 | 67,667,900.00 | 2016.09.27--2019.09.27 | 电铅厂所属设备 |
| ZD7810201600000013 | 南涧飞龙 | | 38,058,100.00 | 2016.09.28--2019.09.28 | 输送机、锅炉、起重机等 |

| | | | | | |
|--------------------|------|------------------------|----------------|------------------------|--|
| ZD7810201600000014 | | | | | 263 台/套/件机械设备机械 设备。 |
| C170430MG5395010 | 祥云飞龙 | 交通银行股份有限公司大理分行 | 400,417,634.00 | 2017.05.03--2018.04.28 | 新建萃取线及浸出渣无害 化处理项目所属的 1357 台/ 套/件机械设备。 |
| 云南 Y24160051-7 | 祥云飞龙 | 华融资产管理股份有 限公司云南省分公司 | 52,000,000.00 | 2016.06.27-2018.06.27 | 鼓风机车间、运输服务部、 10 万吨萃取线中新增所属 的 24 台/套/件机械设备。 |
| 云南 Y24160051-5 | 龙盘矿业 | 华融资产管理股份有 限公司云南省分公司 | 70,000,000.00 | 2016.06.27-2018.06.28 | PSA 制氧机、余热锅炉等 31 台/套/件机械设备 |
| 云南 Y24160102-10 | 钦州飞龙 | 华融资产管理股份有 限公司云南省分公司 | 40,068,600.00 | 2017.3.24--2018.12.5 | 立式电机、水冷埋刮板输送 机、浓缩机等 1455 台/套/ 件机械设备 |

(十二) 在建工程

1. 按项目列示

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面净值 |
| 一、祥云飞龙本部及电铅厂 | | | | | | |
| 8 万吨电解铅生产线配套项目 | 19,508,276.09 | | 19,508,276.09 | 18,911,572.17 | | 18,911,572.17 |
| 能源管理中心项目 | 18,533,786.27 | | 18,533,786.27 | 124,843.19 | | 124,843.19 |
| 电锌废渣、废液资源综合回收 技术改造 | 6,551,630.58 | | 6,551,630.58 | 6,297,804.56 | | 6,297,804.56 |
| 电锌综合回收分厂技改 | 2,195,081.07 | | 2,195,081.07 | 1,196,266.61 | | 1,196,266.61 |
| 电锌浸出净化分厂萃取车间 技改 | 3,909,259.21 | | 3,909,259.21 | 1,358,363.50 | | 1,358,363.50 |
| 电锌萃取分厂技改 | 12,187,653.78 | | 12,187,653.78 | 9,199,486.39 | | 9,199,486.39 |
| 110KV 飞龙输变电工程项目 | 2,289,298.30 | | 2,289,298.30 | 1,387,390.31 | | 1,387,390.31 |
| 电铅厂车间技改 | 231,556,923.46 | | 231,556,923.46 | 231,098,603.93 | | 231,098,603.93 |
| 二、钦州飞龙 | | | | | | |
| 生产 8.5 万吨/年锌氧粉、3.6 万吨/年亚硫酸钠项目 | - | | - | 827,742.94 | | 827,742.94 |
| 钦州飞龙环保技改工程 | 240,314,446.14 | | 240,314,446.14 | 239,243,006.25 | | 239,243,006.25 |
| 三、龙盘矿业 | | | | | | |
| 年处理 50 万吨二次资源综合 利用工程项目 | 356,713,605.80 | | 356,713,605.80 | 338,762,717.91 | | 338,762,717.91 |
| 四、唐山腾龙 | | | | | | |
| 唐山二次资源一期锌项目 | 14,163,518.56 | | 14,163,518.56 | - | | - |
| 合计 | <u>907,923,479.26</u> | | <u>907,923,479.26</u> | <u>848,407,797.76</u> | | <u>848,407,797.76</u> |

2. 重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 工程投入占 预算比例 |
|-------------------------------|----------|-----------------------|----------------------|-------------------|--------|---------------|
| 8 万吨电解铅生产线配套项目 | 1.98 亿 | 18,911,572.17 | 596,703.92 | | | 116.00% |
| 年处理 50 万吨二次资源综合利用工程建设项目 | 4.035 亿 | 338,762,717.91 | 17,950,887.89 | | | 88.22% |
| 能源管理中心项目 | 0.988 亿 | 124,843.19 | 18,408,943.08 | | | 66.32% |
| 电锌废渣、废液资源综合回收技术改造 | 0.5887 亿 | 6,297,804.56 | 253,826.02 | | | 11.12% |
| 电铅厂技改 | 0.38 亿 | 231,098,603.93 | 458,319.53 | | | 51.11% |
| 生产 8.5 万吨/年锌氧粉、3.6 万吨/年亚硫酸钠项目 | 0.25 亿 | 827,742.94 | | 827,742.94 | | 100.00% |
| 钦州飞龙环保技改工程 | 2.8 亿 | 239,243,006.25 | 1,071,439.89 | | | 85.83% |
| 电锌综合回收分厂技改 | 0.2 亿 | 1,196,266.61 | 998,814.46 | | | 10.98% |
| 电锌浸出净化分厂萃取车间技改 | 0.2 亿 | 1,358,363.50 | 2,550,895.71 | | | 19.55% |
| 电锌萃取分厂技改 | 0.15 亿 | 9,199,486.39 | 2,988,167.39 | | | 81.25% |
| 110KV 飞龙输变电工程项目 | 1 亿 | 1,387,390.31 | 901,907.99 | | | 2.29% |
| 唐山二次资源一期锌项目 | 20 亿 | - | 14,163,518.56 | | | 0.71% |
| 合计 | | <u>848,407,797.76</u> | <u>60,343,424.44</u> | <u>827,742.94</u> | | |

接上表

| 项目名称 | 工程 进度 | 利息资本化 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 | 2017 年 6 月 30 日 |
|-------------------------------|----------|---------------|------------------|--------------|----------|-----------------|
| 8 万吨电解铅生产线配套项目 | 99.71% | | | | 自筹 | 19,508,276.09 |
| 年处理 50 万吨二次资源综合利用工程建设项目 | 91.00% | 76,229,804.76 | 13,965,202.43 | 7.76% | 自筹 | 356,713,605.80 |
| 能源管理中心项目 | 91.00% | 1,171,769.12 | 1,171,769.12 | 7.76% | 自筹 | 18,533,786.27 |
| 电锌废渣、废液资源综合回收技术改造 | 97.50% | 744,734.30 | 335,139.41 | 7.76% | 自筹 | 6,551,630.58 |
| 生产 8.5 万吨/年锌氧粉、3.6 万吨/年亚硫酸钠项目 | 100% | | | | | |
| 电铅厂技改 | 52.00% | | | | 自筹 | 231,556,923.46 |
| 钦州飞龙环保技改工程 | 76.00% | | | | 自筹 | 240,314,446.14 |
| 电锌综合回收分厂技改 | 62.00% | | | | 自筹 | 2,195,081.07 |
| 电锌浸出净化分厂萃取车间技改 | 67.00% | | | | 自筹 | 3,909,259.21 |

| | | | | | | |
|-----------------|--------|----------------------|----------------------|-------|----|-----------------------|
| 电锌萃取分厂技改 | 67.00% | 391,930.73 | 434,012.67 | 7.76% | 自筹 | 12,187,653.78 |
| 110KV 飞龙输变电工程项目 | 25.00% | | | | 自筹 | 2,289,298.30 |
| 唐山二次资源一期锌项目 | 5.00% | | | | 自筹 | 14,163,518.56 |
| 合计 | | <u>78,538,238.91</u> | <u>15,906,123.63</u> | | | <u>907,923,479.26</u> |

3. 在建工程项目的抵押情况

| 合同编号 | 抵押人 | 抵押权人 | 抵押物权证编号 | 价值 | 期限 |
|----------------|------|--------------------|---------|---------------|---------------------|
| 云南 Y24160102-9 | 钦州飞龙 | 华融资产管理股份有限公司云南省分公司 | 详见清单 2 | 82,914,300.00 | 2017.3.24-2018.12.6 |

清单2—华融资产管理股份有限公司云南省分公司

| 序号 | 建设用地规划许可证证号 |
|----|--|
| 1 | 地字第 450703201400014 号、地字第 450703201400015 号 地字第 450703201400019 号、地字第 450703201400020 号 |
| 2 | 地字第 450703201400023 号、地字第 450703201400024 号 |
| 3 | 地字第 450703201400027 号至地字第 450703201400030 号 |
| 4 | 地字第 450703201400037 号、地字第 450703201400039 号 |
| 5 | 地字第 450703201400040 号、地字第 450703201400047 号 |
| 6 | 地字第 450703201400053 号至地字第 450703201400077 号 |
| 7 | 地字第 450703201400079 号至地字第 450703201400082 号 |
| 8 | 地字第 450703201400084 号、地字第 450703201400086 号 |
| 9 | 地字第 450703201400087 号至地字第 450703201400094 号 |
| 10 | 建字第 450703201400014 号、建字第 450703201400015 号 |
| 11 | 建字第 450703201400019 号、建字第 450703201400020 号 |
| 12 | 建字第 450703201400023 号、建字第 450703201400024 号 |
| 13 | 建字第 450703201400027 号至建字第 450703201400030 号 |
| 14 | 建字第 450703201400037 号、建字第 450703201400039 号 |
| | 建字第 450703201400040 号、建字第 450703201400047 号 |
| | 建字第 450703201400053 号至建字第 450703201400077 号 |
| | 建字第 450703201400079 号至建字第 450703201400082 号 |
| | 建字第 450703201400084 号、建字第 450703201400086 号 |
| | 建字第 450703201400087 号至建字第 450703201400094 号 |

(十三) 无形资产

1. 按类别列示

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|--------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>175,707,951.54</u> | <u>69,913,971.47</u> | | <u>245,621,923.01</u> |

| | | | |
|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 土地使用权 | 83,574,673.32 | 69,913,971.47 | 153,488,644.79 |
| 专利权 | 92,133,278.22 | | 92,133,278.22 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>24,936,535.06</u> | <u>2,998,698.83</u> | <u>27,935,233.89</u> |
| 土地使用权 | 10,436,315.14 | 834,445.68 | 11,270,760.82 |
| 专利权 | 14,500,219.92 | 2,164,253.15 | 16,664,473.07 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | | |
| 土地使用权 | | | |
| 专利权 | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | <u>150,771,416.48</u> | | <u>217,686,689.12</u> |
| 土地使用权 | 73,138,358.18 | | 142,217,883.97 |
| 专利权 | 77,633,058.30 | | 75,468,805.15 |

截至2017年6月30日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为34.67%。

2. 土地使用权抵押情况

| 合同编号 | 抵押人 | 抵押权人 | 抵押物权证编号 | 评估价值 | 期限 |
|----------------------------|------|----------------------------|--|---|--|
| | | | 祥国用（2014）第 1686 号 | 9,674,000.00 | |
| 53100620140003738 | 祥云飞龙 | 中国农业银行股份 有限公司祥云县支 行 | 祥国用（2014）第 1684 号 祥国用（2014）第 1683 号 祥国用（2014）第 1685 号 祥国用（2013）第 1580 号 | 11,153,000.00 13,052,000.00 11,049,000.00 8,442,000.00 | 2014.11.19--2017.11.18 |
| ZD7810201600000017 | 祥云飞龙 | 上海浦东发展银行 股份有限公司昆明 分行 | 祥国用 2013 第 1048 号 祥国用 2013 第 1050 号 祥国用 2013 第 1051 号 | 15,130,000.00 97,640,000.00 52,100,000.00 | 2016.10.13--2019.10.13 2016.9.29--2019.9.29 |
| C170509MG5396871 | 祥云飞龙 | 交通银行股份有限 公司大理分行 | 祥国用（2015）第 2108 号 | 29,102,526.00 | 2017.5.4--2018.10.28 |
| 云南 Y24160051-8 | 祥云飞龙 | 华融资产管理股份 有限公司云南省分 公司 | 祥国用（2015）第 1645、1646、 1647 号 | 11,997,100.00 | 2016.6.23--2018.6.27 |
| 216000422201613070DY- 1 | 祥云飞龙 | 中国进出口银行云 南省分行 | 祥国用（2013）第 1579 号 | 45,520,000.00 | 2016.12.14--2017.12.14 |
| ZD7810201400000018 | 南涧飞龙 | 上海浦东发展银行 股份有限公司昆明 分行 | 南土国用（2011）第 0132 号 | 9,640,000.00 | 2014.01.06--2017.12.31 |
| 云南 Y24160102-8 | 钦州飞龙 | 华融资产管理股份 有限公司云南省分 公司 | 钦国用（2010）第 C0582 号 | 16,872,700.00 | 2017.3.24--2018.12.6 |

3. 专利权质押情况

| 合同编号 | 出质人 | 质权人 | 出质专利名称 | 专利号 | 专利质押登记证 书编号 | 抵押期限 |
|-----------------------------|------|------------------|-----------------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| 华融信托【2017】信托 第【44】号-质第1号 | 祥云飞龙 | 华融国际信托 有限责任公司 | 有机溶剂萃锌与湿 法炼锌的联合工艺 | ZL200610010938.7 | 2017990000245 | 2017/4/15-2 019/10/16 |
| | | | 一种锌电解溶液中 除氯的方法 | ZL200810058431.8 | | |
| | | | 利用氧气底吹炉高 比例处理锌浸出渣 的方法 | ZL201010553116.X | | |

(十四) 开发支出

1、分类列示

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017年6月30日 |
|------|---------------|---------------|--------|---------|---------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研发支出 | 56,661,063.60 | 20,384,779.56 | - | - | 77,045,843.16 |

2、分项目列示

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 一种处理红灰的方法 | 2,388,454.05 | 518,691.78 | - | 2,907,145.83 |
| 一种从氯盐体系中回收锌的方法 | 10,683,677.92 | 2,121,459.00 | - | 12,805,136.92 |
| 一种含氯化锌二次物料的处理方法 | 11,890,339.11 | 2,242,325.75 | - | 14,132,664.86 |
| 一种用工业富氧从含铁氯硫酸锌溶液中 脱除亚铁离子的方法 | 2,265,616.34 | 407,695.59 | - | 2,673,311.93 |
| 一种从湿法炼锌浸出渣中回收银的工艺 | 1,480,573.18 | 825,261.74 | - | 2,305,834.92 |
| 一种氯化铵氨电还原制取铅工艺 | 13,976,201.50 | 7,134,672.85 | - | 21,110,874.35 |
| 一种硫酸铵氨电还原制取铅工艺 | 13,976,201.50 | 7,134,672.85 | - | 21,110,874.35 |
| 合计 | <u>56,661,063.60</u> | <u>20,384,779.56</u> | = | <u>77,045,843.16</u> |

注:本期增加均为专利项目的开发支出。

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

| | 暂时性差异金额 | 递延所得税账面余额 | 暂时性差异金额 | 递延所得税账面余额 |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、递延所得税资产 | <u>176,395,279.95</u> | <u>32,941,564.86</u> | <u>139,638,985.55</u> | <u>29,723,207.34</u> |
| 资产减值准备： | 26,066,383.01 | 3,839,369.37 | 17,360,489.87 | 2,534,714.92 |
| 其中：坏账准备 | 18,360,014.77 | 2,683,414.13 | 13,317,594.14 | 1,928,280.56 |
| 存货减值 | 7,706,368.24 | 1,155,955.24 | 4,042,895.73 | 606,434.36 |
| 未实现内部利润 | -859,374.38 | -128,906.15 | -2,780,128.63 | -417,019.29 |
| 可抵扣亏损 | 151,188,271.32 | 29,231,101.64 | 125,058,624.31 | 27,605,511.71 |
| 二、递延所得税负债 | <u>39,600,268.27</u> | <u>5,940,040.24</u> | <u>25,635,065.85</u> | <u>3,845,259.88</u> |
| 利息资本化 | 39,600,268.27 | 5,940,040.24 | 25,635,065.85 | 3,845,259.88 |

2. 报告期递延所得税负债为母公司统一借款用于子公司在建项目在合并报表中产生的利息资本化费用。

3. 未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 185,139.90 | 185,139.90 |
| 可抵扣亏损 | | |
| <u>合计</u> | <u>185,139.90</u> | <u>185,139.90</u> |

注：上述可抵扣暂时性差异为南润飞龙因钾盐已变质计提的存货跌价准备，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

4. 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况。

（十六）短期借款

1. 按借款条件分类

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 209,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | 702,000,000.00 | 1,149,079,800.00 |
| 保证借款 | 140,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 质押借款 | 326,329,400.00 | 230,000,000.00 |
| 票据贴现借款 | 140,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 合计 | <u>1,517,329,400.00</u> | <u>1,799,079,800.00</u> |

注：借款抵押、担保情况详见“六、（六）存货、六、（十一）固定资产、六、（十三）无形资产”。

2. 各期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

| 票据种类 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|----------|----------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 140,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 减：票据贴现借款 | 140,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | - | 15,000,000.00 |
| 合计 | ≡ | <u>15,000,000.00</u> |

注：内部贴现应付票据与应收票据合并抵消，贴现票据确认为一项短期借款。

(十八) 应付账款

1. 按账龄列示

| 账龄结构 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1年以内（含1年） | 267,422,246.20 | 83.78% | 391,526,411.03 | 88.47% |
| 1年至2年（含2年） | 32,731,680.55 | 10.25% | 32,179,851.63 | 7.27% |
| 2年至3年（含3年） | 14,812,944.97 | 4.64% | 14,399,830.23 | 3.25% |
| 3年以上 | 4,238,007.27 | 1.33% | 4,460,555.66 | 1.01% |
| 合计 | <u>319,204,878.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>442,566,648.55</u> | <u>100.00%</u> |

2. 期末应付账款前五名

截止2017年6月30日，应付账款前五大余额87,803,280.86元，与本公司无关联关系，占公司应付账款总额比例为27.51%，年限为1年以内，款项性质主要是项目工程的建设款及设备货款等，未偿还主要是由于公司相关项目正在建设过程中，根据协议尚未达到付款标准。

3. 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(十九) 预收款项

1. 按账龄列示

| 账龄结构 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|------------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1年以内（含1年） | 98,219,803.80 | 96.85% | 138,096,484.09 | 97.53% |
| 1年至2年（含2年） | 1,984,186.27 | 1.96% | 2,128,206.14 | 1.50% |
| 2年至3年（含3年） | 549,737.32 | 0.54% | 110,798.78 | 0.08% |
| 3年以上 | 657,818.00 | 0.65% | 1,251,622.11 | 0.88% |

| | | | | |
|----|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 合计 | <u>101,411,545.39</u> | <u>100.00%</u> | <u>141,587,111.12</u> | <u>100.00%</u> |
|----|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|

2. 期末预收账款前五名

截止2017年6月30日，预收账款前五大余额为71,671,611.28元，与本公司无关联关系，占公司预收账款总额比例为70.67%，年限为1年以内，款项性质是电锌等金属的预收款项，形成原因是由于公司对于部份客户销售政策为先款后货。

3. 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

（二十）应付职工薪酬

1. 分类列示

| 项目 | 2016年 12月31日 | 本期增加 | 本期支付 | 2017年 6月30日 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 39,230,681.47 | 73,784,452.66 | 80,877,448.70 | 32,137,685.43 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | 7,116,294.34 | 3,862,313.52 | 865,054.33 | 10,113,553.53 |
| 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债 | | | | |
| 合计 | <u>46,346,975.81</u> | <u>77,319,177.79</u> | <u>81,414,914.64</u> | <u>42,251,238.96</u> |

2. 短期薪酬

| 项目 | 2016年 12月31日 | 本期增加 | 本期支付 | 2017年 6月30日 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 38,521,767.75 | 71,438,552.06 | 77,825,992.81 | 32,134,327.00 |
| 二、职工福利费 | | 39,201.43 | 39,201.43 | - |
| 三、社会保险费 | 294,172.06 | 1,528,095.17 | 1,818,908.80 | 3,358.43 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 6,451.89 | 172,889.10 | 179,340.99 | - |
| 2. 工伤保险费 | 206,756.89 | 969,149.83 | 1,175,906.72 | - |
| 3. 生育保险费 | 80,963.28 | 386,056.24 | 463,661.09 | 3,358.43 |
| 四、住房公积金 | -1,141.00 | 71,438,552.06 | 77,825,992.81 | 32,134,327.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 415,882.66 | - | 415,882.66 | - |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | <u>39,230,681.47</u> | <u>73,784,452.66</u> | <u>80,877,448.70</u> | <u>32,137,685.43</u> |

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 2016 年度缴费金额 | 2017 年 1-6 月缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 9,439,149.04 | 365,398.57 | 9,981,349.83 |
| 失业养老保险 | 1,494,003.29 | 499,655.76 | 132,203.70 |
| 企业年金缴费 | | | |
| 合计 | <u>10,933,152.33</u> | <u>865,054.33</u> | <u>10,113,553.53</u> |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期应交数 | 本期已交数 | 2017 年 6 月 30 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1.企业所得税 | 8,846,922.45 | 4,875,861.14 | 0.00 | 13,722,783.59 |
| 2.增值税 | 2,486,883.11 | 34,132,238.69 | 34,589,083.23 | 2,030,038.57 |
| 3.营业税 | 888,718.28 | | | 888,718.28 |
| 4.土地使用税 | 759,058.18 | 1,991,143.15 | 1,435,705.88 | 1,314,495.45 |
| 5.房产税 | 2,128,932.48 | 3,958,760.25 | 5,407,898.81 | 679,793.92 |
| 6.车船使用税 | | 45,384.60 | 45,384.60 | 0.00 |
| 7.城市维护建设税 | -2,470,144.44 | 138,232.83 | 1,393,734.45 | -3,725,646.06 |
| 8.教育附加 | -1,482,086.65 | 5,880.32 | 756,878.84 | -2,233,085.17 |
| 9.代扣代缴个人所得税 | 106,578.97 | 486,930.42 | 529,078.94 | 64,430.45 |
| 10.印花税 | 203,952.56 | 559,519.37 | 676,099.00 | 87,372.93 |
| 11.地方教育费附加 | -987,656.75 | 3,920.21 | 504,585.89 | -1,488,322.43 |
| 12.土地增值税 | 6,955,117.29 | | | 6,955,117.29 |
| 13.耕地占用税 | -5,120,729.02 | | | -5,120,729.02 |
| 合计 | <u>12,315,546.46</u> | <u>46,197,870.98</u> | <u>45,338,449.64</u> | <u>13,174,967.80</u> |

(二十二) 应付利息

1. 分类列示

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 590,263.89 | 371,250.00 |
| 短期借款应付利息 | 9,255,551.11 | 10,913,396.94 |
| 合计 | <u>9,845,815.00</u> | <u>11,284,646.94</u> |

2. 期末无已逾期未支付利息情况。

(二十三) 其他应付款

1. 按账龄列示

| 账龄结构 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1年以内(含1年) | 11,952,290.00 | 39.03% | 13,448,376.03 | 34.42% |
| 1年至2年(含2年) | 17,000,000.00 | 55.52% | 23,173,839.56 | 59.32% |
| 2年至3年(含3年) | 663,190.07 | 2.17% | 904,618.35 | 2.32% |
| 3年以上 | 1,006,284.00 | 3.29% | 1,541,389.49 | 3.95% |
| 合计 | <u>30,621,764.07</u> | <u>100.00%</u> | <u>39,068,223.43</u> | <u>100.00%</u> |

2. 期末应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或关联方情况详见“九、(七) 关联方应收应付款项”。

3. 期末其他应付款前五名

截止2017年6月30日, 其他应付款的前五大的余额为30,121,174.73元, 占比为98.37%, 其中祥云县腾龙投资有限公司为公司的关联方, 余额为23,302,700.73元, 占总额比例为76.09%, 形成原因是关联方对公司的借款, 已履行相关的审批手续;其余单位与本公司无关联关系, 年限为1年以内, 形成原因是公司短期内的周转款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 按类别列示

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 487,425,000.00 | 129,500,000.00 |
| 1年内到期的长期应付款 | 25,002,304.29 | 52,800,627.25 |
| 合计 | <u>512,427,304.29</u> | <u>182,300,627.25</u> |

2. 一年内到期的非流动负债前五名

| 单位名称 | 2017年6月30日 | 性质 | 占账面余额比例 |
|-------------------|-----------------------|----|---------|
| 中国华融资产管理股份有限公司 | 280,000,000.00 | 借款 | 54.01% |
| 国家开发银行 | 100,000,000.00 | 借款 | 19.29% |
| 中国华融资产管理股份有限公司分公司 | 64,425,000.00 | 借款 | 12.43% |
| 富滇银行股份有限公司大理分行 | 40,000,000.00 | 借款 | 7.72% |
| 华融国际信托有限责任公司 | 2,000,000.00 | 借款 | 1.54% |
| 合计 | <u>486,425,000.00</u> | | 94.99% |

(二十五) 长期借款

1. 按类别列示

| 借款条件类别 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 | 利率区间 | 借款条件类别 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------|
| 信用借款 | - | - | - | 信用借款 |
| 抵押借款 | 693,325,000.00 | 430,000,000.00 | 3.8%-8.5% | 抵押借款 |
| 保证借款 | 60,000,000.00 | 100,000,000.00 | 7.6% | 保证借款 |
| 质押借款 | 200,000,000.00 | 300,000,000.00 | 6.18% | 质押借款 |
| 合计 | <u>953,325,000.00</u> | <u>830,000,000.00</u> | | |

2. 金额前五名长期借款情况

| 贷款单位 | 借款 | | 2017年6月30日 | | |
|-------------------|------------|------------|------------|-----|----------------|
| | 起始日 | 终止日 | 利率 | 币种 | 本币金额 |
| 华夏银行大理分行 | 2017-3-3 | 2020-3-8 | 3.80% | 人民币 | 358,500,000.00 |
| 国家开发银行云南省分行 | 2016-11-16 | 2019-11-15 | 6.18% | 人民币 | 200,000,000.00 |
| 华融国际信托有限责任公司 | 2017-4-13 | 2019-6-30 | 8.50% | 人民币 | 178,500,000.00 |
| 中国华融资产管理股份有限公司分公司 | 2016-12-5 | 2018-12-5 | 8.10% | 人民币 | 156,325,000.00 |
| 富滇银行股份有限公司大理分行 | 2016-12-2 | 2018-12-2 | 7.60% | 人民币 | 60,000,000.00 |

(二十六) 长期应付款

| 种类 | 期限 | 初始金额 | 利率 | 应计利息 | 2017年6月30日 | 借款条件 |
|------------|------|----------------------|-------|------------------|---------------------|------|
| 卓越国际租赁有限公司 | 36个月 | 61,519,333.33 | 6.04% | 84,333.33 | 1,139,727.90 | 设备租赁 |
| 合计 | | <u>61,519,333.33</u> | | <u>84,333.33</u> | <u>1,139,727.90</u> | |

(二十七) 递延收益

1. 分类列示

| 项目 | 2016年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年 6月30日 | 形成原因 |
|----------------------|-----------------|------|------------|----------------|--------------------------------|
| 龙盘矿业循环经济示范项目财政拨款 | 4,411,981.71 | - | 416,666.65 | 3,995,315.06 | 大财建(2013)173号龙盘矿业回转变项目建设补贴 |
| 年处理50万吨二次资源回收利用项目前期费 | 4,000,000.00 | - | - | 4,000,000.00 | 大财企【2015】114号年处理50万吨二次资源回收利用项目 |

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------------|---|-------------------|----------------------|--|
| 用补助 | | | | | 前期费用补助 |
| 年处理 50 万吨二次资源回收利用项目技术改造省级财政补贴 | 1,200,000.00 | - | - | 1,200,000.00 | 大财企【2015】99 号年处理 50 万吨二次资源回收利用项目技术改造省级财政补贴 |
| 年处理 50 万吨二次资源综合回收利用项目 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | 大工信发【2016】67 号年处理 50 万吨二次资源综合回收利用项目 |
| 合计 | <u>11,611,981.71</u> | = | <u>416,666.65</u> | <u>11,195,315.06</u> | |

2. 政府补助情况

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 2017 年 6 月 30 日 | 与资产相关/与 收益相关 |
|-------------------------------|----------------------|--------------|-------------------|------|----------------------|-----------------|
| 龙盘矿业循环经济示范项目财政拨款 | 4,411,981.71 | | 416,666.65 | | 3,995,315.06 | 与资产相关 |
| 年处理 50 万吨二次资源回收利用项目前期费用补助 | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 年处理 50 万吨二次资源回收利用项目技术改造省级财政补贴 | 1,200,000.00 | | | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |
| 年处理 50 万吨二次资源综合回收利用项目 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>11,611,981.71</u> | | <u>416,666.65</u> | | <u>11,195,315.06</u> | |

(二十八) 股本

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 2017 年 6 月 30 日 |
|-----------|--------------------|--------------|----|-------|--------------|--------------|--------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | 910,091,854 | | | | -176,121,529 | -176,121,529 | 733,970,325 |
| 1. 国家持股 | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | | | |
| 3. 其他内资持股 | 910,091,854 | | | | -176,121,529 | -176,121,529 | 733,970,325 |
| 其中：法人 | 847,755,172 | | | | -156,753,638 | -156,753,638 | 691,001,534 |
| 自然人 | 62,336,682 | | | | -19,367,891 | -19,367,891 | 42,968,791 |
| 二、无限售条件股份 | 900,000 | | | | 176,121,529 | 176,121,529 | 177,021,529 |
| 合计 | <u>910,991,854</u> | | | | = | = | <u>910,991,854</u> |

(二十九) 资本公积

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 1.股本溢价 | 2,360,910,023.00 | - | - | 2,360,910,023.00 |

(三十) 专项储备

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日 |
|-------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 522,022.55 | 4,721,897.85 | 5,243,920.40 | - |

注：安全生产费是根据2012年2月14日财政部、安全监管总局财企〔2012〕16号印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提，用于安全生产相关的设施、费用支出。

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日 |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 174,493,971.63 | - | - | 174,493,971.63 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 上期期末未分配利润 | 1,505,297,844.70 | 1,443,997,037.63 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,505,297,844.70 | 1,443,997,037.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,060,080.94 | 67,676,515.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 6,375,708.42 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,519,357,925.64 | 1,505,297,844.70 |

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 按业务类别列示

| 项目 | 2017年1-6月 | | 2016年1-6月 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 694,379,569.21 | 514,061,765.36 | 427,420,929.22 | 436,727,151.92 |
| 其他业务 | - | - | 51,721.35 | 158,574.44 |

| | | | | |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | <u>694,379,569.21</u> | <u>514,061,765.36</u> | <u>427,472,650.57</u> | <u>436,885,726.36</u> |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

2. 主营业务（分行业）

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | | 2016 年 1-6 月 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 有色金属资源综合回收利用 | 694,379,569.21 | 514,061,765.36 | 427,420,929.22 | 436,727,151.92 |

3. 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2017 年 1-6 月 | | 2016 年 1-6 月 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 0#锌 | 545,536,804.71 | 405,385,444.18 | 366,404,004.28 | 374,102,339.01 |
| 1#铅 | 61,695,510.44 | 44,093,005.38 | - | - |
| 锌合金 | 61,762,001.09 | 45,959,765.37 | 46,351,031.78 | 46,756,506.58 |
| 镉锭 | 2,131,715.84 | 1,895,325.00 | - | - |
| 冰铜 | 2,825,046.91 | 2,818,397.47 | - | - |
| 其他产品（钾盐等） | 20,428,490.22 | 13,909,827.96 | 14,665,893.16 | 15,868,306.33 |
| 合计 | <u>694,379,569.21</u> | <u>514,061,765.36</u> | <u>427,420,929.22</u> | <u>436,727,151.92</u> |

4. 公司前五名客户销售收入情况

(1) 2017年1-6月:公司前五名客户销售收入为335,066,898.93元, 占公司全部销售收入的比例48.25%。

(2) 2016年1-6月:公司前五名客户销售收入为264,733,332.74元, 占公司全部销售收入的比例61.93%。

(三十四) 税金及附加

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 税金及附加 | 6,632,457.74 | 199,363.37 |

(三十五) 销售费用

| 费用性质 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 办公费 | 5,068.79 | 151,415.56 |
| 差旅费 | 9,791.00 | 45,054.56 |
| 工资福利费 | 425,121.27 | 353,773.72 |
| 固定资产折旧 | 11,571.44 | 22,120.96 |
| 运费 | 13,511,515.71 | 12,039,394.55 |
| 合计 | <u>13,963,068.21</u> | <u>12,611,759.35</u> |

(三十六) 管理费用

| 费用性质 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 办公费 | 2,889,119.08 | 2,011,894.43 |
| 财产保险费 | 2,860,278.62 | 1,184,400.27 |
| 税费 | 260,815.57 | 3,692,257.51 |
| 差旅费 | 865,155.01 | 232,965.23 |
| 车辆使用费 | 764,526.24 | 724,419.42 |
| 固定资产折旧 | 15,896,236.75 | 20,206,545.81 |
| 社会保险费 | 4,532,279.70 | 6,069,775.73 |
| 停厂期间费用 | - | 13,189,706.22 |
| 无形资产摊销 | 2,998,698.83 | 2,543,545.80 |
| 业务招待费 | 205,609.26 | 230,805.94 |
| 杂费 | 2,990,834.86 | 2,545,471.64 |
| 职工福利费 | 2,921,598.41 | 4,673,560.37 |
| 工资 | 6,307,865.87 | 10,310,690.36 |
| 中介服务费 | 1,645,002.83 | 644,359.43 |
| 存货盘盈 | -3,014,792.24 | |
| 合计 | <u>42,123,228.79</u> | <u>68,260,398.16</u> |

(三十七) 财务费用

| 费用性质 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 76,279,095.52 | 41,320,823.62 |
| 利息收入(以负数表示) | -1,783,902.91 | -14,187,239.24 |
| 其他 | 10,112,336.16 | 12,524,089.02 |
| 合计 | <u>84,607,528.77</u> | <u>39,657,673.40</u> |

注：“其他”项目主要为票据贴现利息。

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 5,042,420.62 | 1,514,814.19 |
| 存货跌价损失 | 3,663,472.51 | 32,092,522.87 |
| 合计 | <u>8,705,893.13</u> | <u>33,607,337.06</u> |

(三十九) 投资收益

1. 按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
|-----------|--------------|--------------|

| | | |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -176,421.49 | -563,173.08 |
| 基金投资收益 | 14,719.26 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | <u>-161,702.23</u> | <u>-563,173.08</u> |

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 | 增减变动的理由 |
|-------|--------------------|--------------------|---------|
| 飞龙环天 | -176,421.49 | -563,173.08 | 经营亏损 |
| 合计 | <u>-176,421.49</u> | <u>-563,173.08</u> | |

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 | 计入当期非经常性损益金额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 非流动资产处置利得小计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 2. 债务重组利得 | | | |
| 3. 非货币性资产交换利得 | | | |
| 4. 捐赠利得 | | | |
| 5. 政府补助 | 2,650,141.26 | 5,440,174.07 | 2,233,474.61 |
| 6. 盘盈利得 | | | |
| 7. 其他 | 562,198.37 | 137,195.48 | 562,198.37 |
| 合计 | <u>3,212,339.63</u> | <u>5,577,369.55</u> | <u>2,795,672.98</u> |

2. 政府补助情况

(1) 2017年1-6月

| 项目名称 | 文件号 | 金额 | 批准机关 | 文件名称 |
|----------|---------------|------------|--------------|--|
| 2016年工业奖 | | 390,000.00 | 祥云县工业和信息化局 | 祥云县人民政府关于兑现2016年工业暨非公经济发展目标责任奖励的决定（涉密文件） |
| 慰问金 | | 30,000.00 | 大理州工业和信息化委员会 | |
| 科技进步奖 | 云政发（2017）11号 | 30,000.00 | 云南省科技厅 | |
| 企业上市前期费 | 大财外（2016）102号 | 200,000.00 | 祥云县财政局 | |
| 龙盘矿业公司拨款 | | 100,000.00 | 大理州财政局 | 龙盘矿业公司拨款 |
| 三鑫补贴收入 | | 100,000.00 | 大理州财政局 | |

| | | | | |
|------------------------|----------------|---------------------|--------|--------------------------------|
| 残疾人就业退税款 | | 1,383,474.61 | 祥云县国税局 | 财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》 |
| 龙盘矿业循环经济示范项目拨款（递延收益结转） | 大财建（2013）173 号 | 416,666.65 | 大理市财政局 | 龙盘矿业回转窑项目建设补贴 |
| 合计 | | <u>2,650,141.26</u> | | |

是

(2) 2016年1-6月

| 项目名称 | 文件号 | 金额 | 批准机关 | 文件名称 |
|------------------------------|----------------|---------------------|----------------------------|--|
| 2015 年工业奖 | 财(2016)17 号 | 200,000.00 | 祥云县工业和信息化局 | 祥云县人民政府关于兑现2015年工业暨非公经济发展目标责任奖励的决定（涉密文件） |
| 慰问金 | | 30,000.00 | 大理州工业和信息化委员会 | |
| 项目经费 | 大财教[2016]82 号 | 3,411,800.00 | 云南省科技发展专项资金 | |
| 工业奖金 | | 225,000.00 | 祥云县工业和信息化局 | 工业奖金 |
| 龙盘矿业回转窑项目递延收益转入 | 大财建（2013）173 号 | 187,332.68 | 大理州财政局 | 龙盘矿业新建回转窑尾矿综合利用项目拨款 |
| 省级工业跨越发展专项资金达标企业奖励 | 大财【2015】64 号 | 125,000.00 | 大理州财政局、大理州工业和信息化委员会、大理州统计局 | 关于下达省级工业跨越发展专项资金达标企业奖励及达标培训补助经费的通知 |
| 残疾人就业退税款 | 财税[2007]92 号 | 1,243,500.00 | 祥云县国税局 | 财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》 |
| 钦州市环境保护局重点污染源自动监控设施社会化运行补助资金 | | 17,541.39 | | |
| 合计 | | <u>5,440,174.07</u> | | |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.处置非流动资产损失合计 | 6,295,459.18 | 6,934,521.74 | 6,295,459.18 |
| 其中：处置固定资产损失 | 6,295,459.18 | 6,934,521.74 | 6,295,459.18 |
| 处置无形资产损失 | | | |
| 2.债务重组损失 | | | |
| 3.公益性捐赠支出 | 1,000,600.00 | 605,700.00 | 1,000,600.00 |
| 4.非常损失 | | | |
| 5.盘亏损失 | | | |
| 6.税收滞纳金 | 282,783.19 | 446,594.46 | 282,783.19 |

| | | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 7.其他 | 1,187,501.59 | 1,644,816.02 | 1,187,501.59 |
| 合计 | <u>8,766,343.96</u> | <u>9,631,632.22</u> | <u>8,766,343.96</u> |

(四十二) 所得税费用

1. 分类列示

| 项 目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|----------|---------------------|-----------------------|
| 所得税费用 | <u>4,509,839.71</u> | <u>-31,401,402.22</u> |
| 其中：当期所得税 | 5,633,416.87 | -3,078,661.85 |
| 递延所得税 | -1,123,577.16 | -28,322,740.37 |

(四十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 1.利息收入 | 1,811,804.29 | 14,187,239.24 |
| 2.财政补助 | 2,795,672.98 | 4,146,536.87 |
| 3.往来款等 | - | 25,646,817.06 |
| 合计 | <u>4,607,477.27</u> | <u>43,980,593.17</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 1.管理费用 | 9,205,733.66 | 20,881,622.58 |
| 2.往来款项 | 4,103,298.97 | 97,948,337.97 |
| 3.销售费用 | 13,526,375.50 | 11,238,720.51 |
| 4.捐赠、罚款及其他营业外支出 | 2,470,884.78 | 2,697,110.48 |
| 合计 | <u>29,306,292.91</u> | <u>132,765,791.54</u> |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 1.贷款及票据保证金(净额) | 51,000,000.00 | 538,849,000.00 |
| 2.政府补助 | - | - |
| 3.融资性往来款 | 4,332,972.85 | 594,511.25 |
| 合计 | <u>55,332,972.85</u> | <u>539,443,511.25</u> |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 1.贷款及票据保证金(净额) | - | - |
| 2.票据贴现及融资租赁利息 | 12,734,337.74 | 1,530,341.95 |
| 3.融资性往来款 | - | 234,332,132.04 |
| 合计 | <u>12,734,337.74</u> | <u>235,862,473.99</u> |

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 |
| 加：资产减值准备 | 8,705,893.13 | 33,607,337.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 96,542,666.00 | 91,614,173.39 |
| 无形资产摊销 | 2,998,698.83 | 2,543,545.80 |
| 长期待摊费用摊销 | - | 1,494,889.45 |
| 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) | 6,295,459.18 | 6,934,521.74 |
| 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) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 86,391,431.68 | 38,192,676.12 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 161,702.23 | 563,173.08 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -3,218,357.52 | -28,322,740.37 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 2,094,780.36 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -139,680,598.51 | -37,937,961.48 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 98,980,534.95 | 360,483,951.31 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -262,442,607.67 | 45,829,743.87 |
| 其他 | -522,022.55 | -1,494,889.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -89,632,338.95 | 376,542,779.86 |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 142,932,821.99 | 190,838,231.65 |
| 减：现金的期初余额 | 191,979,178.54 | 102,093,482.77 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | 90,710,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -49,046,356.55 | -1,965,251.12 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年6月30日 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 142,932,821.99 | 190,838,231.65 |
| 其中：1.库存现金 | 176,366.02 | 461,776.40 |
| 2.可随时用于支付的银行存款 | 142,756,455.97 | 190,376,455.25 |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 4.可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 5.存放同业款项 | | |
| 6.拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的票据保证金 | | |
| 三个月内到期的定期存款 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 142,932,821.99 | 190,838,231.65 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-------------------------|------------------------|
| 货币资金 | 142,000,000.00 | 为贷款提供保证及开具银行承兑汇票提供资金保证 |
| 存货 | 656,787,000.00 | 贷款履约提供担保 |
| 固定资产 | 1,781,812,240.00 | 贷款履约提供担保 |
| 无形资产 | 331,372,326.00 | 贷款履约提供担保 |
| 在建工程 | 82,914,300.00 | 贷款履约提供担保 |
| 合计 | <u>2,994,885,866.00</u> | |

七、合并范围的变动

报告期与2016年度相比合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 表决权比例 | 取得方式 |
|------------------------|-------|--------|-------------|------|----|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 祥云县三鑫合金有限责任公司 | 大理祥云县 | 大理州祥云县 | 锌合金加工、销售 | 100% | | 100% | 合并 |
| 祥云县龙盘矿业有限责任公司 | 大理祥云县 | 大理州祥云县 | 金属矿石加工、销售 | 100% | | 100% | 直接投资 |
| 云南华祥工贸有限责任公司 | 昆明经开区 | 昆明经开区 | 矿产品、机械设备销售 | 100% | | 100% | 直接投资 |
| 广西钦州祥云飞龙再生科技有 限责任公司 | 广西钦州市 | 广西钦州市 | 有色金属、矿山仪表销售 | 100% | | 100% | 直接投资 |
| 南涧县飞龙钾盐综合回收有限 公司 | 大理南涧县 | 大理州南涧县 | 氧化钾矿购买、销售 | 100% | | 100% | 直接投资 |
| 祥云县亿鑫有色金属贸易有限 责任公司 | 大理祥云县 | 大理州祥云县 | 有色产品购销 | 100% | | 100% | 直接投资 |
| 唐山腾龙再生科技有限公司 | 唐山乐亭县 | 唐山市乐亭县 | 资源综合回收项目建设 | 100% | | 100% | 直接投资 |

（二）在合营安排或联营企业中的权益

| 被投资单位全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 本集团在被投资单位 表决权比例 | 对集团活动是 否具有战略性 |
|---------|-------|-----|------|------|----|--------------------|------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |

一、合营企业

| | | | | | | | |
|------------------------|----|----|-------|--------|--|--------|---|
| 1.飞龙环天（北京）国际 投资有限公司 | 北京 | 北京 | 投资、管理 | 50.00% | | 50.00% | 否 |
|------------------------|----|----|-------|--------|--|--------|---|

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本集团的母公司有关信息

| 母公司全称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|-------------|------|-----------|------|------|------|
| 祥云县腾龙投资有限公司 | 有限公司 | 云南省大理州祥云县 | 杨龙 | 投资管理 | 1 亿 |

接上表：

| 母公司对本公司 的持股比例 | 母公司对本公司 的表决权比例 | 本公司最终控制方 | 统一社会信用代码 |
|------------------|-------------------|----------|--------------------|
| 32.95% | 32.95% | 杨龙 | 915329007098440164 |

（三）本集团的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 |
|--------------------|-------|------|---------|------|
| 祥云县三鑫合金有限责任公司 | 全资 | 有限公司 | 大理州祥云县 | 杨龙 |
| 祥云县龙盘矿业有限责任公司 | 全资 | 有限公司 | 大理州祥云县 | 杨龙 |
| 云南华祥工贸有限责任公司 | 全资 | 有限公司 | 昆明经济开发区 | 杨龙 |
| 广西钦州祥云飞龙再生科技有限责任公司 | 全资 | 有限公司 | 广西省钦州市 | 高颖江 |
| 南涧县飞龙钾盐综合回收有限公司 | 全资 | 有限公司 | 大理州南涧县 | 杨龙 |
| 祥云县亿鑫有色金属贸易有限责任公司 | 全资 | 有限公司 | 大理州祥云县 | 李挺周 |
| 唐山腾龙再生科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 唐山市乐亭县 | 高保军 |

接上表：

| 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 统一社会信用代码 (组织机构代码) |
|-------------|--------|------|-------|----------------------|
| 锌合金加工、销售 | 500万元 | 100% | 100% | 9153292374529922XW |
| 金属矿石加工、销售 | 2000万元 | 100% | 100% | 91532923678740539K |
| 矿产品、机械设备销售 | 1000万元 | 100% | 100% | 915301006836774238 |
| 有色金属、矿山仪表销售 | 2000万元 | 100% | 100% | 914507006902491524 |
| 氧化锌矿购买、销售 | 1000万元 | 100% | 100% | 915329266979769186 |
| 有色产品购销 | 500万元 | 100% | 100% | 91532923579804680X |
| 综合回收项目筹建 | 5000万元 | 100% | 100% | 35851469-8 |

(四) 本集团的合营和联营企业情况

| 被投资单位全称 | 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 |
|----------------------|------|-----|------|---------|----------|----------|-----------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 飞龙环天(北京) 国际投资有限公司 | 有限公司 | 北京 | 袁圣尧 | 投资管理、咨询 | 2000万 | 50.00% | 50.00% |

接上表：

| 期末资产总额 | 期末负债 总额 | 期末净资产 | 本期营业 收入总额 | 本期净利润 | 组织机构代码 |
|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | |
| 5,707,584.99 | - | 5,707,584.99 | - | -352,842.98 | 07418139-3 |

本期合营和联营企业未与本集团发生关联方交易。

(五) 本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 | 统一社会信用代码 (组织机构代码) |
|---|---------------------------|----------------------|
| 杨龙 | 实际控制人 | - |
| 林静 | 实际控制人妻子 | - |
| 杨玉 | 实际控制人姐姐 | - |
| 祥云县兴龙工贸有限责任公司 | 杨玉控制的企业 | 9153292367656974XW |
| 云南锦盟实业投资有限公司 | 同一实际控制人 | 91530100790274400P |
| 祥云县云飞房地产开发经营有限责任公司 | 同一实际控制人 | 91532923770464696L |
| 祥云云飞物业服务有限责任公司 | 同一实际控制人 | 91532923086368075F |
| 龙陵县碧寨乡天宁荣生铅锌矿厂 | 同一实际控制人 | 530523100004528 |
| 祥云县鑫发投资有限合伙企业 | 本公司股东 | 91532923MA6K3EDN1C |
| 腾冲县瑞达矿业有限责任公司 | 母公司持股 50% | 915305227638593581 |
| 云南世奥飞龙投资有限公司 | 同一实际控制人 | 915329235718851137 |
| 云南奥龙企业管理有限公司 | 同一实际控制人 | 91532923MA6K4YR96X |
| 大理飞龙矿业研究开发有限公司 | 同一实际控制人 | 79289343-2 |
| 云龙县中和实业有限责任公司 | 同一实际控制人 | 91532929622926836K |
| 腾冲县光明经贸有限公司 | 同一实际控制人 | 91530522218992006F |
| 弥渡飞龙投资有限公司 | 同一实际控制人 | 9153292505697199XA |
| Hong Kong Feilong Holdings Limited (香港飛龍控股有限公司) | 同一实际控制人 | - |
| Feilong(BVI)Limited (飞龙(英属维尔京群岛)有限公司) | 同一实际控制人 | - |
| GainSurgeInternationalLimited (跃利国际有限公司) | 同一实际控制人 | - |
| FeilongHoldingsGroupLimited (开曼群岛) | 同一实际控制人 | - |
| 大理金桥民间融资登记服务有限公司 | 母公司持股 45.45% | 91532900309567507J |
| 祥云裕龙扶贫劳务派遣有限公司 | 同一实际控制人 | 91532923MA6K6TT966 |
| 祥云绿玉扶贫绿化园林工程有限公司 | 同一实际控制人 | 91532923MA6KBRTD07 |
| 大理兴洲小额贷款有限责任公司 | 实际控制人持有 9.23% 股权并 担任董事 | 91532900683695605T |
| 云南龙蕴科技环保有限公司 | 同一实际控制人 | 91532900MA6K829455 |
| 祥云云飞物业服务有限责任公司 | 同一实际控制人 | 91532923086368075F |
| 云南奥龙企业管理有限公司 | 同一实际控制人 | 91532923MA6K4YR96X |
| 三越影视投资(天津)有限公司 | 控股股东间接持有 30% 股权 | 91120116300300742R |

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|------|-----------|-------------------|---------------------|
| 兴龙工贸 | 低值易耗品、辅料 | 303,047.15 | 942,562.09 |
| 腾龙投资 | 股东提供借款之利息 | 165,600.73 | 492,670.79 |
| 合计 | | <u>468,647.88</u> | <u>1,435,232.88</u> |

2. 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|------|--------|-----------|-----------|
| 兴龙工贸 | 物资 | - | - |
| 合计 | | ≡ | ≡ |

3. 关联托管/承包情况

报告期末无需要披露的重大关联托管、承包情况。

4. 关联租赁情况

报告期末无需要披露的重大关联方租赁。

5. 关联担保情况

| 担保单位 | 担保金额 | 担保人/担保方式 |
|--|----------|--|
| 华夏银行股份有限公司昆明分行 (2017.2.22-2020.2.22) | 36,000万元 | 杨龙、林静提供保证担保 腾龙投资以其持有的公司5,869万股股权质押担保 |
| 国家开发银行股份有限公司 (2016.11.16-2019.11.15) | 30,000万元 | 杨龙、林静提供保证担保 腾龙投资以其持有的公司9,500万股股权、鑫发投资以其持有的公司1,000万股股权质押担保 |
| 兴业银行股份有限公司大理分行 (2016.11.30.-2022.11.30) | 7,000万元 | 杨龙、林静提供担保 |
| 华融资产管理股份有限公司云南省分公司 (2016.6.27.-2018.6.27) | 40,400万元 | 杨龙、林静提供保证担保 腾龙投资以其持有的公司50万股股权质押担保 中和实业以其持有的土地、房产提供抵押担保 |
| 富滇银行大理祥云支行 (2016.12.2.-2018.12.2) | 10,000万元 | 腾龙投资以其持有的公司2,000万股股权质押担保 |
| 中国进出口银行云南省分行 (2016.12.26.-2017.12.14) | 1,800万美元 | 杨龙、林静提供保证担保 腾龙投资以其持有的公司2,000万股股权质押担保 |

| | | |
|---|----------|------------------------------------|
| 祥云财富科技孵化有限公司委托富滇银行股份有限公司大理祥云支行贷款 (2017.6.23-2018.5.20) | 20,000万元 | 杨龙以其持有腾龙投资9,100万股股权提供质押担保 |
| 华融国际信托有限责任公司 (分期放款，期限两年) | 25,000万元 | 杨龙、林静提供保证担保 腾龙投资以持有公司50万股股权质押担保 |

注：担保金额为最高担保上限金额。

6. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------|---------------|----------|-----------|------|
| 拆入 | | | | |
| 腾龙投资 | 23,302,700.73 | 2017-1-1 | 2017-6-30 | 期末金额 |

2017年1-6月腾龙投资给予公司资金支持单日最高金额为41,120,000.00元。.

7. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期除“六、(十)长期股权投资”披露的剥离股权投资交易外，无其他需要披露事项。

8. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 852,639.63 | 771,455.20 |

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

报告期内无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|-------|------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应付款 | 腾龙投资 | 23,302,700.73 | | 29,412,764.28 | |

(八) 关联方承诺事项

报告期末无需要披露的重大关联方承诺事项。

十、股份支付

本报告期未发生股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出、已签订正在或准备履行的大额发包合同、已签订正在或准备履行的租赁合同等重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

报告期内不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2. 担保形成的或有负债

本报告期内公司不存在为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3. 其他或有负债

截止报告日，除个别项目环评、用地许可未完成带来的潜在行政处罚影响外，本公司无需要披露的其他或有负债。

十二、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）借款费用

1、2017年1-6月

| 项目名称 | 年加权平均借款金额 | 本期资本化率 | 本期资本化金额 |
|-------------------------|-----------------------|--------|----------------------|
| 能源管理中心项目 | 15,100,117.53 | 7.76% | 1,171,769.12 |
| 电锌萃取分厂技改 | 5,592,946.78 | 7.76% | 434,012.67 |
| 年处理 50 万吨二次资源综合利用工程建设项目 | 179,963,948.84 | 7.76% | 13,965,202.43 |
| 电锌废渣、废液资源综合回收技术改造 | 4,318,806.83 | 7.76% | 335,139.41 |
| 合计 | <u>204,975,819.98</u> | | <u>15,906,123.63</u> |

2、2016年1-6月

| 项目名称 | 年加权平均借款金额 | 本期资本化率 | 本期资本化金额 |
|-------------------------|-----------------------|--------|----------------------|
| 年处理 50 万吨二次资源综合利用工程建设项目 | 117,925,968.32 | 6.25% | 7,370,373.02 |
| 10 万吨锌配套项目 | 4,094,098.08 | 6.25% | 255,881.13 |
| 1.6 万吨湿法铅项目 | 205,761,057.28 | 6.25% | 12,860,066.08 |
| 金属冶炼废水循环利用零排放技改项目 | 50,843,647.52 | 6.25% | 3,177,727.97 |
| 废弃电器电子产品及线路板回收处理项目 | 425,248.16 | 6.25% | 26,578.01 |
| 合计 | <u>379,050,019.36</u> | | <u>23,690,626.21</u> |

(二) 租赁

1. 融资租入固定资产情况

| 资产类别 | 2017 年 6 月 30 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|
| | 原价 | 累计折旧 | 累计减值准备 | 原价 | 累计折旧 | 累计减值准备 |
| 机器设备 | 278,938,625.91 | 144,813,372.06 | - | 278,938,625.91 | 131,563,787.33 | - |

2. 以后年度最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------------------|-----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 68,647,319.63 |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 34,953,788.36 |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | - |
| 3 年以上 | - |
| 合计 | <u>103,601,107.99</u> |

3. 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

合同编号：冀金租【2014】回字0100号

甲方：河北省金融租赁有限公司

乙方：云南祥云飞龙再生科技股份有限公司

合同性质及租赁物

租赁物的取得及交付：甲方根据资产转让协议的约定自乙方取得租赁物所有权。由于租赁物一直由乙方占有、使用，因此乙方根据资产转让协议向甲方转移租赁物所有权与甲方向乙方交付租赁物同时完成，

不再进行租赁物的实际交付，乙方收到甲方支付的租赁物转让价款的同时，应向甲方出具《所有权转移证书（致出租人）》和《租赁物确认验收单》。乙方是否按约定向甲方出具《所有权转移证书（致出租人）》和《租赁物确认验收单》，不影响甲方的租赁物所有权及本合同项下的其他权利。

甲方对租赁物不承担任何瑕疵担保责任。

租赁物的保管、维修、保养义务：在本合同期限内，乙方负有对租赁物维修、保养和保管的责任，以确保租赁物正常的状态和效能。由此发生的一切费用由乙方承担。甲方有权在租赁物上作所有权标识和随时检查租赁物的状态，乙方应对此提供方便。乙方对租赁物进行日常维护、维修和更换所形成的资产，自动作为租赁物的一部分归甲方所有。

租赁物毁损或灭失的风险由乙方承担，而无论其是否实际占有租赁物。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按类别列示

| 类别 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|--------------|-------------------------|----------------|---------------------|--------------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 143,372,776.13 | 9.37% | 8,025,723.92 | 5.60% | 203,645,152.82 | 9.98% | 1,769,474.19 | 0.87% |
| 按组合计提坏账准备应收账款 | 1,395,827,490.16 | 90.63% | 1,390,476.55 | 0.10% | 1,836,813,213.03 | 90.02% | 884,028.61 | 0.05% |
| 组合1-账龄组合 | 6,660,971.10 | 0.48% | 1,390,476.55 | 20.87% | 4,583,959.51 | 0.22% | 884,028.61 | 19.29% |
| 组合2-关联方组合 | 1,389,166,519.06 | 99.52% | - | - | 1,832,229,253.52 | 89.79% | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>1,539,200,266.29</u> | <u>100.00%</u> | <u>9,416,200.47</u> | <u>0.62%</u> | <u>2,040,458,365.85</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,653,502.80</u> | <u>0.13%</u> |

2. 按账龄组合列示

| 账龄 | 2017年6月30日 | | | | 2016年12月31日 | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 2,550,822.26 | 38.30% | 127,548.70 | 5.00% | 473,810.67 | 10.34% | 23,690.53 | 5.00% |
| 1-2年(含2年) | 725,684.47 | 10.89% | 72,568.45 | 10.00% | 2,257,084.62 | 49.24% | 225,708.46 | 10.00% |
| 2-3年(含3年) | 1,774,506.13 | 26.64% | 354,901.23 | 20.00% | 1,074,605.13 | 23.44% | 214,921.03 | 20.00% |

| | | | | | | | | |
|--------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|
| 3-4 年(含 4 年) | 1,549,000.15 | 23.25% | 774,500.08 | 50.00% | 717,501.00 | 15.65% | 358,750.50 | 50.00% |
| 4-5 年(含 5 年) | | | | | | | | |
| 5 年以上 | 60,958.09 | 0.92% | 60,958.09 | 100.00% | 60,958.09 | 1.33% | 60,958.09 | 100.00% |
| 合计 | <u>6,660,971.10</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,390,476.55</u> | <u>13.09%</u> | <u>4,583,959.51</u> | <u>100.00%</u> | <u>884,028.61</u> | <u>19.29%</u> |

3. 本报告期无收回以前年度已全额计提坏账准备、以前年度计提坏账准备比例较大、通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

4. 期末合并范围外应收账款金额前五名情况

截止2017年6月30日，应收账款前五大客户余额为143,372,776.13元，计提坏账准备8,025,723.92元，与本公司无关联关系，前五大余额占应收账款总额比例为9.37%，期限为1年以内的货款(主要是镀锌货款)，按照会计政策分类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，且计提坏账准备。

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

| 类别 | 2017 年 6 月 30 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 28,205,779.07 | 6.16% | 6,181,549.04 | 13.27% | 30,405,779.07 | 72.50% | 6,048,556.30 | 19.89% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 40,662,535.27 | 93.84% | 2,464,117.46 | 1.00% | 11,532,389.80 | 27.50% | 4,308,295.52 | 37.36% |
| 组合 1-账龄组合 | 8,389,809.10 | 1.66% | 2,464,117.46 | 56.48% | 10,602,949.25 | 25.28% | 4,308,295.52 | 40.63% |
| 组合 2-关联方组合 | 32,272,726.17 | 92.18% | | 0.00% | 929,440.55 | 2.22% | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>68,868,314.34</u> | <u>100.00%</u> | <u>8,645,666.50</u> | <u>1.76%</u> | <u>41,938,168.87</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,356,851.82</u> | <u>24.70%</u> |

2. 按账龄组合列示

| 账龄结构 | 2017 年 6 月 30 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|-----------------|--------|--------------|--------|------------------|--------|--------------|--------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,577,603.07 | 26.69% | 168,880.44 | 5.00% | 5,627,648.90 | 53.08% | 284,375.17 | 5.00% |
| 1-2 年(含 2 年) | 2,085,094.46 | 10.14% | 208,509.45 | 10.00% | 528,200.00 | 4.98% | 52,820.00 | 10.00% |
| 2-3 年(含 3 年) | 475,480.00 | 5.61% | 95,096.00 | 20.00% | 270,000.00 | 2.55% | 54,000.00 | 20.00% |
| 3-4 年(含 4 年) | | 2.41% | 0.00 | 50.00% | | | | |
| 4-5 年(含 5 年) | 1,300,000.00 | 16.76% | 1,040,000.00 | 80.00% | 1,300,000.00 | 12.26% | 1,040,000.00 | 80.00% |

| | | | | | | | | |
|-------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|
| 5 年以上 | 951,631.57 | 38.40% | 951,631.57 | 100.00% | 2,877,100.35 | 27.13% | 2,877,100.35 | 100.00% |
| 合计 | <u>8,389,809.10</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,464,117.46</u> | <u>56.48%</u> | <u>10,602,949.25</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,308,295.52</u> | <u>40.63%</u> |

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的其他应收款的情况。

4. 期末其他应收款合并范围外金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 欠款时间 | 占其他应收款总额比例 |
|---------------------|--------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 云南益新万象房地产开发 有限公司 | 非关联方 | 11,270,000.00 | 1-2 年 | 16.36% |
| 华龙球团铁有限责任公司 | 非关联方 | 9,335,779.07 | 1 年以内、2-3 年、 3-4 年 | 13.56% |
| 卓越国际租赁有限公司 | 非关联方 | 5,600,000.00 | 1-2 年 | 8.13% |
| 熊光元 | 非关联方 | 1,200,000.00 | 1 年以内 | 1.74% |
| 宋广田 | 非关联方 | 800,000.00 | 2-3 年 | 1.16% |
| 合计 | | <u>28,205,779.07</u> | | <u>40.95%</u> |

截止2017年6月30日，合并范围外其他应收款前五大余额合计28,205,779.07元，计提坏账准备6,181,549.04元，均与本公司无关联关系，前五大余额合计占其他应收款总额比例为6.16%，主要为融资租赁保证金及往来款余额。

（三）长期股权投资

| 被投资单位 | 初始投资金额 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 | 投资比 | 表决权比 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|------|-------------------|-----------------------|------|------|
| 一、成本法核算 | | | | | | | |
| 三鑫合金 | 5,000,000.00 | 137,292,736.20 | | | 137,292,736.20 | 100% | 100% |
| 龙盘矿业 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | 100% | 100% |
| 华祥工贸 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 100% | 100% |
| 钦州飞龙 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | 100% | 100% |
| 南涧飞龙 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 100% | 100% |
| 亿鑫有色 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 100% | 100% |
| 唐山腾龙 | 50,000,000.00 | | | | 50,000,000.00 | 100% | 100% |
| 小计 | <u>120,000,000.00</u> | <u>202,292,736.20</u> | | | <u>252,292,736.20</u> | | |
| 二、权益法核算 | | | | | | | |
| 飞龙环天 | 10,000,000.00 | 8,089,335.84 | | 176,421.49 | 7,912,914.35 | 50% | 50% |
| 合计 | <u>130,000,000.00</u> | <u>210,382,072.04</u> | | <u>176,421.49</u> | <u>260,205,650.55</u> | | |

(四) 营业收入、营业成本

1. 按业务类别列示

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | | 2016 年 1-6 月 | |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 1,043,853,249.67 | 871,486,570.41 | 602,853,955.50 | 620,174,179.19 |
| 其他业务 | | | 51,721.35 | 158,574.44 |
| 合计 | <u>1,043,853,249.67</u> | <u>871,486,570.41</u> | <u>602,905,676.85</u> | <u>620,332,753.63</u> |

2. 主营业务（分行业）

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | | 2016 年 1-6 月 | |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 有色金属资源综合回收利用 | 1,043,853,249.67 | 871,486,570.41 | 602,853,955.50 | 620,174,179.19 |

3. 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2017 年 1-6 月 | | 2016 年 1-6 月 | |
|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 0#锌 | 518,317,105.83 | 367,094,021.58 | 365,430,651.08 | 381,924,500.16 |
| 1#铅 | 61,695,510.44 | 44,093,005.38 | | |
| 镉锭 | 2,131,715.84 | 1,895,325.00 | | |
| 锌片 | 47,104,508.39 | 37,515,731.91 | 42,195,087.61 | 43,988,817.07 |
| 精铟 | | | | |
| 白银 | | | | |
| 冰铜 | 2,825,046.91 | 2,818,397.47 | 320,838.03 | 328,415.72 |
| 其他矿产品 | 411,779,362.26 | 418,070,089.07 | 194,907,378.78 | 193,932,446.24 |
| 合计 | <u>1,043,853,249.67</u> | <u>871,486,570.41</u> | <u>602,853,955.50</u> | <u>620,174,179.19</u> |

4. 公司前五名客户的销售收入情况

(1) 2017年1-6月母公司前五名客户销售收入为940,503,644.43元，占公司全部销售收入的比例90.09%。

(2) 2016年1-6月母公司前五名客户销售收入为443,428,552.11元，占公司全部销售收入的比例73.55%。

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -176,421.49 | -563,173.08 |
| 基金投资收益 | 14,719.26 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |

合计 -161,702.23 -563,173.08

十五、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益的计算过程

1. 加权平均净资产收益率

| 项目 | 序号 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | a | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | b | 19,122,639.90 | -132,133,309.61 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | c | 4,952,215,715.88 | 4,877,672,088.89 |
| 追溯调整对归属于母公司普通股股东期初净资产的影响金额 | n | | |
| 追溯调整合并前子公司实现的净利润 | o | | |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | d | | 8,800,000.00 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | e | | |
| 报告期月份 | f | 6 | 6 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | g | | 2 |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | i | -522,022.55 | -1,307,556.76 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | j | 3 | 3 |
| 加 按归属于公司普通股股东的净利润 | $l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \div i \times j \div f)$ | 0.28% | -2.81% |

| | | | | |
|---|-------|---|-------|--------|
| 均 | 计算 | | | |
| 净 | 按扣除非经 | | | |
| 资 | 常性损益后 | | | |
| 产 | 归属于公司 | | | |
| 收 | 普通股股东 | $m=b/(c-n+(a-o) \div 2+d \times g \div f-e \times h \div f \div i \times j \div f)$ | 0.39% | -2.71% |
| 益 | 的净利润计 | | | |
| 率 | 算 | | | |

2. 基本每股收益

| 项目 | 序号 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------------------------|---|----------------|-----------------|
| 期初股份总数 | a | 910,991,854.00 | 910,191,854.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | b | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | c | | 800,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | c | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | d | | 2 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | d | | |
| 报告期月份数 | e | | 6 |
| 报告期因回购等减少股份数 | f | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | g | | |
| 报告期缩股数 | h | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$ | 910,991,854.00 | 910,458,520.67 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | j | 14,060,080.94 | -136,965,640.66 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | k | 19,122,639.90 | -132,133,309.61 |
| 基本每股 | | | |
| 收益 | 按归属于公司普通股股东的净利润计算 | $l=j/i$ | 0.02 |
| | | | -0.15 |
| 基本每股 | | | |
| 收益 | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 | $m=k/i$ | 0.02 |
| | | | -0.15 |

3. 稀释每股收益

本报告期不存在股份稀释影响，即稀释每股收益与基本每股收益计算结果一致。

(二) 非经常性损益情况

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

1、非经常性损益构成

| 非经常性损益明细 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--|---------------|---------------|
| 1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -6,295,459.18 | -6,934,521.74 |
| 2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 3.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,233,474.61 | 3,809,341.39 |
| 4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 6.非货币性资产交换损益 | | |
| 7.委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 8.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 9.债务重组损益 | | |
| 10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 12.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | | |
| 15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16.对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 18.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 19.受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,908,686.41 | -2,559,915.00 |
| 21.其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 14,719.26 | |
| 非经常性损益合计 | -5,955,951.72 | -5,685,095.35 |
| 减：所得税影响金额 | -893,392.76 | -852,764.30 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | -5,062,558.96 | -4,832,331.05 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | -5,062,558.96 | -4,832,331.05 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

云南祥云飞龙再生科技股份有限公司董事会
2017年8月24日