

审 计 报 告

众环审字(2018)012676号

湖北金洋冶金股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖北金洋冶金股份有限公司(以下简称“金洋股份”)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日及2018年3月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度及2018年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金洋股份2016年12月31日、2017年12月31日及2018年3月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度及2018年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估金洋股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金洋股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金洋股份的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就金洋股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国

武汉

2018年5月31日



合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 湖北金洋冶金股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金	(七) 1	233,545,401.37	162,486,959.57	134,230,126.56
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				
应收票据	(七) 2	68,570,746.39	24,210,044.38	23,619,447.19
应收账款	(七) 3	62,148,533.83	120,174,335.47	145,476,534.57
预付款项	(七) 4	14,283,518.28	15,332,007.22	29,025,601.63
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	(七) 5	-	2,937,800.00	
其他应收款	(七) 6	89,840,992.00	147,188,907.20	98,269,594.40
买入返售金融资产				
存货	(七) 7	172,250,854.33	201,600,878.75	98,997,927.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七) 8	7,843,743.09	10,598,051.93	9,921,004.34
流动资产合计		648,483,789.29	684,528,984.52	539,540,236.09
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(七) 9	2,657,197.30	2,762,578.61	62,948,589.16
投资性房地产				
固定资产	(七) 10	353,828,018.94	344,481,799.05	262,312,155.09
在建工程	(七) 11	8,354,296.95	6,870,002.47	25,441,892.70
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	(七) 12	56,580,683.72	56,830,085.77	59,714,791.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(七) 13	633,263.27	559,954.21	
递延所得税资产	(七) 14	6,617.46	22,135.83	6,638.94
其他非流动资产	(七) 15	1,369,299.79	4,132,335.32	
非流动资产合计		423,429,377.43	415,658,891.26	410,424,067.21
资产总计		1,071,913,166.72	1,100,187,875.78	949,964,303.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余璐



合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 湖北金洋冶金股份有限公司

会合01表
单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
短期借款	(七) 17	335,493,257.65	356,145,979.55	356,767,647.39
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				
应付票据	(七) 18	120,000,000.00	90,000,000.00	130,000,000.00
应付账款	(七) 19	161,396,810.12	217,557,334.57	154,711,270.50
预收款项	(七) 20	74,404,011.19	76,333,988.82	5,242,082.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(七) 21	3,132,103.34	6,280,209.38	4,302,201.13
应交税费	(七) 22	30,001,297.02	27,307,013.18	31,289,850.36
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(七) 23	68,532,567.93	75,045,468.72	25,995,141.13
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	(七) 24	29,900,000.00	12,400,000.00	6,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		822,860,047.25	861,069,994.22	714,308,192.74
非流动负债:				
长期借款	(七) 25	45,033,222.22	62,908,605.77	90,824,845.32
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	(七) 26	48,335,059.52	25,738,182.99	15,907,977.74
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		93,368,281.74	88,646,788.76	106,732,823.06
负债合计		916,228,328.99	949,716,782.98	821,041,015.80
股东权益:				
股本	(七) 27	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
资本公积	(七) 28	13,579,603.29	13,579,603.29	13,579,603.29
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	(七) 29	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
未分配利润	(七) 30	103,228,677.97	98,265,220.80	78,543,684.21
归属于母公司所有者权益合计		132,108,281.26	127,144,824.09	107,423,287.50
少数股东权益		23,576,556.47	23,326,268.71	21,500,000.00
股东权益合计		155,684,837.73	150,471,092.80	128,923,287.50
负债和股东权益总计		1,071,913,166.72	1,100,187,875.78	949,964,303.30

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 余璐



合并利润表

会合02表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
营业总收入		991,258,273.53	2,987,667,707.76	2,624,764,143.22
其中：营业收入	(七) 31	991,258,273.53	2,987,667,707.76	2,624,764,143.22
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,046,927,414.56	3,049,489,036.43	2,669,354,499.79
其中：营业成本	(七) 31	1,012,102,198.18	2,955,982,008.39	2,580,215,618.17
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	(七) 32	10,471,435.85	17,229,130.34	16,737,077.49
销售费用	(七) 33	5,892,953.18	22,524,009.89	24,654,487.44
管理费用	(七) 34	11,248,405.32	29,062,254.10	25,033,522.06
财务费用	(七) 35	7,315,877.81	24,583,336.18	24,467,614.14
资产减值损失	(七) 36	-103,455.78	108,297.53	-1,753,819.51
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 37	431,546.51	-6,326,986.39	322,542.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,381.31	-7,995,108.55	1,190,448.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 38	-70,446.15	590,548.51	-
其他收益	(七) 39	60,295,180.62	92,300,870.56	73,594,839.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,987,139.95	24,743,104.01	29,327,026.03
加：营业外收入	(七) 40	648,637.74	796,076.74	901,693.30
减：营业外支出	(七) 41	166,330.29	439,660.23	741,548.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,469,447.40	25,099,520.52	29,487,170.60
减：所得税费用	(七) 42	255,702.47	1,613,715.22	3,650,577.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,213,744.93	23,485,805.30	25,836,593.03
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,213,744.93	23,485,805.30	25,836,593.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		250,287.76	1,826,268.71	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,963,457.17	21,659,536.59	25,836,593.03
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
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		5,213,744.93	23,485,805.30	25,836,593.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,963,457.17	21,659,536.59	25,836,593.03
归属于少数股东的综合收益总额		250,287.76	1,826,268.71	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	(七) 43	0.49	2.12	2.53
（二）稀释每股收益	(七) 43	0.49	2.12	2.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

余璐



合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

项目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
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		1,181,654,187.45	3,614,985,674.84	3,101,647,358.42
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		43,198,927.64	79,507,382.81	64,459,123.52
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 43 (1)	53,588,681.05	96,402,434.93	53,148,597.44
经营活动现金流入小计		1,278,441,796.14	3,790,895,492.58	3,219,255,079.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,081,407,719.61	3,427,305,771.82	2,869,825,142.25
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		11,942,031.06	27,340,719.51	21,478,350.46
支付的各项税费		101,498,745.50	139,438,705.38	116,049,808.43
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 43 (2)	51,933,982.54	51,300,466.89	109,317,894.55
经营活动现金流出小计		1,246,782,478.71	3,645,385,663.60	3,116,671,195.69
经营活动产生的现金流量净额		31,659,317.43	145,509,828.98	102,583,883.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		50,663,082.93	4,740,343.15	1,648,143.30
取得投资收益收到的现金		2,937,800.00	970,900.00	-53,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,066,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		53,600,882.93	10,777,243.15	-51,451,856.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,522,749.40	46,702,907.02	28,658,089.09
投资支付的现金		3,001,253.11	6,980,920.99	14,150,048.98
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,524,002.51	53,683,828.01	42,808,138.07
投资活动产生的现金流量净额		35,076,880.42	-42,906,584.86	-94,259,994.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				21,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				21,500,000.00
取得借款收到的现金		18,000,000.00	419,120,000.00	653,188,903.29
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	419,120,000.00	674,688,903.29
偿还债务支付的现金		38,652,721.90	444,141,667.84	705,832,352.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,532,156.26	18,207,165.43	23,596,874.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		43,184,878.16	462,348,833.27	729,429,227.42
筹资活动产生的现金流量净额		-25,184,878.16	-43,228,833.27	-54,740,324.13
四、汇率变动对现金的影响				-1,088,903.29
五、现金及现金等价物净增加额		41,551,319.69	59,374,410.85	-47,505,338.50
加：期初现金及现金等价物余额		114,892,079.90	55,517,669.05	49,923,007.55
六、期末现金及现金等价物余额		156,443,399.59	114,892,079.90	2,417,669.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

余璐

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2018年1-3月							
	归属于母公司所有者权益					未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	98,265,220.80	23,326,268.71	150,471,092.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	98,265,220.80	23,326,268.71	150,471,092.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,963,457.17	250,287.76	5,213,744.93
（一）综合收益总额						4,963,457.17	250,287.76	5,213,744.93
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配								
4.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.未分配利润转增股本								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	103,228,677.97	23,576,556.47	155,684,837.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：余璐

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

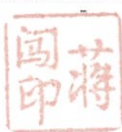
会合04表
单位：人民币元

项 目	2017年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	78,543,684.21	21,500,000.00	128,923,287.50	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	78,543,684.21	21,500,000.00	128,923,287.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						19,721,536.59	1,826,268.71	21,547,805.30	
（一）综合收益总额						21,659,536.59	1,826,268.71	23,485,805.30	
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配						-1,938,000.00		-1,938,000.00	
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配						-1,938,000.00		-1,938,000.00	
4.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.未分配利润转增股本									
5.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	98,265,220.80	23,326,268.71	150,471,092.80	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

余璐

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

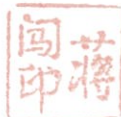
编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

项目	2016年度						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				盈余公积	未分配利润		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			2,581,567.45	88,195,891.65		114,557,062.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他（剥离铝板块业务核减未分配利润）	10,200,000.00	13,579,603.29			2,581,567.45	-32,970,367.92		-32,970,367.92
二、本年初余额	10,200,000.00	13,579,603.29			2,581,567.45	55,225,523.73		81,586,694.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,518,432.55	23,318,160.48	21,500,000.00	47,336,593.03
（一）综合收益总额						25,836,593.03		25,836,593.03
（二）所有者投入和减少资本							21,500,000.00	21,500,000.00
1.所有者投入普通股							21,500,000.00	21,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配					2,518,432.55	-2,518,432.55		
1.提取盈余公积					2,518,432.55	-2,518,432.55		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.未分配利润转增股本								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	78,543,684.21	21,500,000.00	128,923,287.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

余璐

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		210,636,715.35	135,424,806.57	118,398,413.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		62,415,297.39	19,503,532.00	23,319,447.19
应收账款	(十二) 1	53,550,754.27	98,973,794.48	109,282,201.95
预付款项		9,437,782.07	17,895,235.41	19,319,320.90
应收利息			2,937,800.00	
应收股利				
其他应收款	(十二) 2	73,166,060.90	132,631,685.16	88,834,265.79
存货		135,184,579.50	163,797,095.13	87,329,248.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,843,743.09	10,598,051.93	9,921,004.34
流动资产合计		552,234,932.57	581,762,000.68	456,403,902.54
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十二) 3	32,657,197.30	32,762,578.61	92,948,589.16
投资性房地产				
固定资产		253,723,588.69	244,451,717.20	241,282,979.51
在建工程		5,147,934.72	6,870,002.47	6,408,794.92
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		28,858,170.63	28,950,509.36	31,246,000.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		633,263.27	559,954.21	
递延所得税资产		809.68	16,322.28	4,769.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		321,020,964.29	313,611,084.13	371,891,133.56
资产总计		873,255,896.86	895,373,084.81	828,295,036.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：余璐



资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		286,600,000.00	299,600,000.00	313,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		120,000,000.00	90,000,000.00	130,000,000.00
应付账款		104,899,375.21	168,595,441.17	145,169,305.88
预收款项		72,144,858.39	72,062,427.30	1,396,080.67
应付职工薪酬		2,186,636.54	4,052,139.86	3,821,448.13
应交税费		20,412,112.25	12,197,884.20	21,129,121.32
应付利息				
应付股利				
其他应付款		53,458,411.44	61,332,585.00	26,322,947.03
一年内到期的非流动负债		29,900,000.00	12,400,000.00	6,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		689,601,393.83	720,240,477.53	647,738,903.03
非流动负债：				
长期借款		45,033,122.22	62,908,605.77	90,824,845.32
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		38,242,348.69	15,592,464.44	5,545,316.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		83,276,070.91	78,501,070.21	96,370,161.65
负债合计		772,877,464.74	798,741,547.74	744,109,064.68
股东权益：				
股本		10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
资本公积		13,579,603.29	13,579,603.29	13,579,603.29
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
未分配利润		71,498,828.83	67,751,933.78	55,306,368.13
股东权益合计		100,378,432.12	96,631,537.07	84,185,971.42
负债和股东权益总计		873,255,896.86	895,373,084.81	828,295,036.10

法定代表人：

李富印

主管会计工作负责人：

蒋国印

会计机构负责人：

余璐

利润表

会企02表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	(十二) 4	666,428,613.66	2,058,324,340.11	1,929,814,579.62
减：营业成本	(十二) 4	676,452,594.25	2,034,421,385.80	1,878,859,838.58
税金及附加		5,823,727.11	11,512,018.23	7,806,606.63
销售费用		3,827,521.35	16,632,997.71	16,223,290.33
管理费用		7,941,850.04	21,862,738.06	21,225,110.95
财务费用		6,015,643.03	20,111,943.36	20,643,246.12
资产减值损失		-103,417.28	77,017.93	-1,707,845.54
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(十二) 5	431,546.51	-6,326,986.39	322,542.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,381.31	-7,995,108.55	1,190,448.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,446.15	709,350.80	-
其他收益		36,448,304.68	66,127,557.12	29,389,188.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,280,100.20	14,216,160.55	16,476,063.65
加：营业外收入		648,637.74	585,512.64	901,048.00
减：营业外支出		166,330.29	429,660.23	674,621.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,762,407.65	14,372,012.96	16,702,490.08
减：所得税费用		15,512.60	-11,552.69	256,176.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,746,895.05	14,383,565.65	16,446,313.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,746,895.05	14,383,565.65	16,446,313.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		3,746,895.05	14,383,565.65	16,446,313.25
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		—	—	—
（二）稀释每股收益		—	—	—

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：余璐



现金流量表

会企03表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
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		782,464,162.12	2,492,346,285.84	2,290,451,487.48
收到的税费返还		21,456,000.70	58,438,191.31	20,511,715.50
收到的其他与经营活动有关的现金		24,044,044.34	81,688,999.10	65,034,792.03
经营活动现金流入小计		827,964,207.16	2,632,473,476.25	2,375,997,995.01
购买商品、接受劳务支付的现金		733,822,829.97	2,350,918,070.73	2,118,621,819.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,273,373.02	21,183,015.50	16,765,349.30
支付的各项税费		49,416,918.03	112,174,904.89	42,433,079.21
支付的其他与经营活动有关的现金		19,625,855.05	45,117,268.89	93,407,445.44
经营活动现金流出小计		809,138,976.07	2,529,393,260.01	2,271,227,693.91
经营活动产生的现金流量净额		18,825,231.09	103,080,216.24	104,770,301.10
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		50,663,082.93	4,740,343.15	1,648,143.30
取得投资收益所收到的现金		2,937,800.00	970,900.00	-53,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,066,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		53,600,882.93	10,777,243.15	-51,451,856.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,573,140.45	8,584,133.37	14,959,492.95
投资所支付的现金		3,001,253.11	6,980,920.99	14,150,048.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		9,574,393.56	15,565,054.36	29,109,541.93
投资活动产生的现金流量净额		44,026,489.37	-4,787,811.21	-80,561,398.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金			339,600,000.00	571,188,903.29
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			339,600,000.00	571,188,903.29
偿还债务所支付的现金		13,375,383.55	375,416,239.55	633,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,771,550.24	14,332,194.98	20,196,475.51
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		17,146,933.79	389,748,434.53	653,896,475.51
筹资活动产生的现金流量净额		-17,146,933.79	-50,148,434.53	-82,707,572.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
				-1,088,903.29
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		45,704,786.67	48,143,970.50	-59,587,573.04
		87,829,926.90	39,685,956.40	46,173,529.44
六、期末现金及现金等价物余额				
		133,534,713.57	87,829,926.90	-13,414,043.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

余璐



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

项目	2018年1-3月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	67,751,933.78	96,631,537.07
加：会计政策变更 前期差错更正 其他							
二、本年初余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	67,751,933.78	96,631,537.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,746,895.05	3,746,895.05
（一）综合收益总额						3,746,895.05	3,746,895.05
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增股本							
5.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	71,498,828.83	100,378,432.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：余璐

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

项目	2017年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	55,306,368.13	84,185,971.42
加：会计政策变更 前期差错更正 其他							
二、本年年初余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	55,306,368.13	84,185,971.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,445,565.65	12,445,565.65
（一）综合收益总额						14,383,565.65	14,383,565.65
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配						-1,938,000.00	-1,938,000.00
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配						-1,938,000.00	-1,938,000.00
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增股本							
5.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	67,751,933.78	96,631,537.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：余璐

所有者权益变动表

编制单位：湖北金洋冶金股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2016年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			2,581,567.45	74,348,855.35	100,710,026.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他（剥离铝板块业务核减未分配利润）						-32,970,367.92	-32,970,367.92
二、本年年初余额	10,200,000.00	13,579,603.29			2,581,567.45	41,378,487.43	67,739,658.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,518,432.55	13,927,880.70	16,446,313.25
（一）综合收益总额						16,446,313.25	16,446,313.25
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配					2,518,432.55	-2,518,432.55	
1.提取盈余公积					2,518,432.55	-2,518,432.55	
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增股本							
5.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,200,000.00	13,579,603.29			5,100,000.00	55,306,368.13	84,185,971.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：余璐

财务报表附注

2018年3月31日

(一) 公司的基本情况

湖北金洋冶金股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于1985年,前身为湖北省谷城县有色金属冶炼厂。

襄樊市体制改革委员会于1994年6月21日同意湖北省谷城县有色金属冶炼厂股份改组为湖北金洋冶金股份有限公司【鄂改生(1994)194号】。本公司于1994年7月1日召开股份公司创立大会,公司改组股份总数为1,020万股,每股人民币1元。1996年8月29日,出资到位后由谷城县会计事务所审验并出具谷注师验字(1996)第066号验资报告,构成内容如下:

股东	变更前		变更后	
	出资	占比	出资	占比
湖北省谷城有色金属冶炼厂	6,400,000.00	62.75%	6,680,000.00	65.49%
襄樊市建设实业总公司	1,000,000.00	9.80%	100,000.00	0.98%
第二汽车制造厂石花石英砂厂	350,000.00	3.43%	40,000.00	0.39%
谷城县精密铸造厂	40,000.00	0.39%	40,000.00	0.39%
公司工会	2,410,000.00	23.63%	2,410,000.00	23.63%
其他社会资本			930,000.00	9.12%
合计	10,200,000.00	100%	10,200,000.00	100%

2005年2月16日,经股东大会决议,原襄樊市建设实业总公司、第二汽车制造厂石花石英砂厂、谷城县精密铸造厂、湖北省谷城有色金属冶炼厂、湖北物资流通技术研究所五家法人股东所持7,790,000.00股转让给4名职工,职工工会将所持1,012,990.00股转让给公司3名职工,具体明细为:

变更前			变更后		
股东	出资	占比	股东	出资	占比
襄樊市建设实业总公司	100,000.00	0.98%	李富元	100,000.00	63.33%
第二汽车制造厂石花石英砂厂	40,000.00	0.39%		40,000.00	
谷城县精密铸造厂	40,000.00	0.39%		40,000.00	

变更前			变更后		
股东	出资	占比	股东	出资	占比
湖北省谷城有色金属冶炼厂	6,680,000.00	65.49%	李富元	6,280,000.00	
			王进	400,000.00	5.39%
其他社会资本（湖北物资流通技术研究所）	930,000.00	9.12%	邹国敏	420,000.00	
			王喜安	360,000.00	3.53%
			公司工会	1,397,010.00	13.70%
公司工会	2,410,000.00	23.63%	刘光辉	400,000.00	3.92%
			陈精智	312,990.00	3.07%
			范金礼	300,000.00	2.94%
合计	10,200,000.00	100%		10,200,000.00	100%

2015年3月3日根据湖北金洋冶金股份有限公司做出的2015年第1次临时股东大会决议，按照《公司法》第三十五条之规定，公司原股东自愿将其持有的湖北金洋冶金股份有限公司的股份转让给公司的自然人，变更后，各投资方认缴的出资金额和认缴出资占比如下：

股东	出资	占比
李富元	5,894,830.00	57.79%
王进	443,700.00	4.35%
王喜安	368,230.00	3.61%
邹国敏	345,100.00	3.38%
艾琳	339,180.00	3.33%
陈精智	314,320.00	3.08%
范金礼	246,500.00	2.42%
王清明	231,700.00	2.27%
余玉林	191,340.00	1.88%
其他员工	1,825,100.00	17.89%
合计	10,200,000.00	100%

截至2018年3月31日，本公司注册资本为人民币1,020万元，实收资本为人民币1,020万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）27。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省谷城县石花镇武当路140号

本公司总部办公地址：湖北谷城经济开发区金洋大道2号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要生产销售铅及铅合金、铜、铝、锌、锡、锑、硒、钙及其合金、塑料及橡胶制品；有色金属贸易；回收加工废旧蓄电池、废有色金属、废塑料；危险货物运输、贮存（有效期至2019年8月28日）；货物进出口。

3、 实际控制人名称

李富元先生直接持有公司5,894,830.00股股份，占公司总股本比例57.79%，为公司的实际控制人。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据骆驼新能源汽车产业投资基金(以下简称“新能源投资基金”)与本公司的收购协议约定，新能源投资基金拟收购本公司与铅相关的业务，故报告期内未将公司的铝业务分公司及全资子公司湖北金洋资源股份有限公司（经营铝板块的业务）纳入合并范围。本财务报表编制的假设基础：①报告期内将持有湖北金洋资源股份有限公司的股权按照成本法核算（同时本公司已于2017年10月将持有的湖北金洋资源股份有限公司处置）；②本公司的铝业务分公司视同在2016年年初已剥离。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的

其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12

月31日、2017年12月31日及2018年3月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本集团将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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的

相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其

进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定

权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单笔余额300万元以上，其他应收款单笔余额100万元以上的款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及组合2外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	本公司合并范围内的关联方形成的应收款项、对铝板块子公司应收款项及取得担保的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	对该类应收款进行个别认定，未发现减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、半成品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团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寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71—4.75
机器设备	5-15	5	6.33—19.00
运输设备	8	5	11.88
电子及其他设备	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月

的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地证使用年限
专利权	20	预计使用年限
软件	10	合同规定使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是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

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发

生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团收入确认时点为客户签收后公司开具发票并确认收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，

在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

23、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司决定自2017年7月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		
	2018年1-3月 影响金额	2017年度调整金额	2016年度调整金额
资产处置收益	-70,446.15	590,548.51	
营业外收入		-709,350.80	
其中：非流动资产处置利得		-709,350.80	
营业外支出	-70,446.15	-118,802.29	
其中：非流动资产处置损失	-70,446.15	-118,802.29	
对利润表影响			

利润表影响项目	母公司财务报表		
	2018年1-3月 影响金额	2017年度调整金额	2016年度调整金额
资产处置收益	-70,446.15	709,350.80	
营业外收入		-709,350.80	
其中：非流动资产处置利得		-709,350.80	
营业外支出	-70,446.15		
其中：非流动资产处置损失	-70,446.15		
对利润表影响			

(六) 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

2、税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 14 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201442000768），有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知（国税函【2009】203 号）》，在有效期内可减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号：CR201742001987），有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知（国税函【2009】203 号）》，在有效期内可减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司江西金洋金属股份有限公司于 2017 年 8 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201736000275），有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知（国税函【2009】203 号）》，在有效期内可减按 15% 的税率征收企业所得税。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	156,443,399.59	114,892,079.90
其他货币资金	77,102,001.78	47,594,879.67
合 计	233,545,401.37	162,486,959.57

注：其他货币资金主要系应付票据保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	68,570,746.39	24,210,044.38
合 计	68,570,746.39	24,210,044.38

(2) 截止2018年3月31日，已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑票据	4,155,449.00
合 计	4,155,449.00

(3) 截止2018年3月31日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	60,116,218.86	
合 计	60,116,218.86	

3、 应收账款

类别	2018年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	62,149,105.18	100.00	571.35	0.0009	62,148,533.83
组合小计	62,149,105.18	100.00	571.35	0.0009	62,148,533.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,149,105.18	100.00	571.35	0.0009	62,148,533.83

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	120,174,906.82	100.00	571.35	0.0005	120,174,335.47
组合小计	120,174,906.82	100.00	571.35	0.0005	120,174,335.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	120,174,906.82	100.00	571.35	0.0005	120,174,335.47

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内的	62,137,678.14		
0.5年-1年	11,427.04	571.35	5.00
合 计	62,149,105.18	571.35	0.0009

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内的	120,163,479.78		
0.5年-1年	11,427.04	571.35	5.00
合 计	120,174,906.82	571.35	0.0005

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
计提的坏账准备		571.35	-44.40
合 计		571.35	-44.40

(3) 本报告期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年3月31日 余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
重庆江森自控电池有限公司	33,879,125.22	54.51	
浙江江森自控电池有限公司	17,117,695.67	27.54	
浙江天能物资贸易有限公司	7,368,970.76	11.86	
鄂州富晶电子技术有限公司	1,550,441.64	2.49	
上海西恩迪蓄电池有限公司	673,938.77	1.08	
合计	60,590,172.06	97.49	

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2018年3月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	14,007,647.62	98.069	15,201,242.88	99.147
1年至2年(含2年)	159,023.76	1.113	13,917.44	0.091
2年至3年(含3年)		-	603.98	0.004
3年以上	116,846.90	0.818	116,242.92	0.758
合计	14,283,518.28	100	15,332,007.22	100

注: 截至2018年3月31日无账龄超过1年且金额重要的预付账款

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2018年3月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
谷城宏泰气体有限公司	4,570,021.20	29.20
陕西东岭物资有限责任公司	1,528,414.16	9.76
严建	1,163,011.42	7.43
上海九石金属材料有限公司	815,622.69	5.21
程浩	590,457.44	3.77
合计	8,667,526.91	55.37

5、 应收股利

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
湖北金洋资源股份公司		2,937,800.00
合 计		2,937,800.00

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	45,163,891.43	50.25	43,545.06	0.10	45,120,346.37
组合 2	44,720,645.63	49.75			44,720,645.63
组合小计	89,884,537.06	100.00	43,545.06	0.05	89,840,992.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	89,884,537.06	100.00	43,545.06	0.05	89,840,992.00

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	77,035,083.18	52.29	147,000.84	0.19	76,888,082.34
组合 2	70,300,824.86	47.71			70,300,824.86

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	147,335,908.04	100.00	147,000.84	0.10	147,188,907.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	147,335,908.04	100.00	147,000.84	0.10	147,188,907.20

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内的	45,064,441.84		
0.5-1年	37,062.59	1,853.13	5.00
1-2年	6,950.70	695.07	10.00
2-3年	18,049.30	3,609.86	20.00
3年以上	37,387.00	37,387.00	100.00
合计	45,163,891.43	43,545.06	0.10

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内的	76,149,207.74		
0.5-1年	17,700.00	885.00	5.00
1-2年	802,288.44	80,228.84	10.00
3年以上	65,887.00	65,887.00	100.00
合计	77,035,083.18	147,000.84	0.19

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合2中，对取得担保的应收款项明细：

单位名称	2018年3月31日	
	金额	不计提减值依据
湖北科顿光电科技有限公司	12,000,000.00	襄阳大昂投资有限责任公司提供担保

单位名称	2018年3月31日	
	金额	不计提减值依据
湖北金洋资源股份公司	32,720,645.63	铝板块子公司
合计	44,720,645.63	

单位名称	2017年12月31日	
	金额	不计提减值依据
湖北科顿光电科技有限公司	12,000,000.00	襄阳大昂投资有限责任公司提供担保
湖北金洋资源股份公司	58,300,824.86	铝板块子公司
合计	70,300,824.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
计提的坏账准备	-103,455.78	107,726.18	-1,753,775.11
合计	-103,455.78	107,726.18	-1,753,775.11

(3) 本报告期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日
借款	12,000,000.00	12,000,000.00
往来款	1,051,499.69	996,647.37
备用金	37,203.00	185,060.30
应收退税款	44,001,423.02	27,420,085.40
股权转让款		47,124,902.00
其他	73,765.72	1,308,388.11
铝板块子公司借款	32,720,645.63	58,300,824.86
合计	89,884,537.06	147,335,908.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北金洋资源股份公司	铝板块子公司借款	32,720,645.63	0.5年以内	36.40	

单位名称	款项性质	2018年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收退税款(金洋本部)	政府退税款	27,838,262.59	0.5年以内	30.97	
应收退税款(江西金洋)	政府退税款	16,163,160.43	0.5年以内	17.98	
湖北科顿光电科技有限公司	借款	12,000,000.00	3年以上	13.35	
江西港华天然气有限公司	往来款	276,221.86	0.5年以内	0.31	
合计		88,998,290.51		99.01	

7、 存货

项目	2018年3月31日			2017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	77,989,199.37		77,989,199.37	111,168,785.65		111,168,785.65
发出商品	47,455,132.37		47,455,132.37	52,550,609.78		52,550,609.78
在产品	7,253,622.52		7,253,622.52	2,070,700.61		2,070,700.61
低值易耗品	2,185,208.18		2,185,208.18	2,286,007.50		2,286,007.50
库存商品	37,367,691.89		37,367,691.89	33,524,775.21		33,524,775.21
合计	172,250,854.33		172,250,854.33	201,600,878.75		201,600,878.75

8、 其他流动资产

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
增值税留抵税额	7,843,743.09	10,598,051.93
合计	7,843,743.09	10,598,051.93

9、 长期股权投资

被投资单位	2018年3月31日			2017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
联营企业						

被投资单位	2018年3月31日			2017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
湖北供销金洋再生资源有限公司						
湖北供销金天地科技有限公司	2,657,197.30		2,657,197.30	2,762,578.61		2,762,578.61
小计	2,657,197.30		2,657,197.30	2,762,578.61		2,762,578.61
合计	2,657,197.30		2,657,197.30	2,762,578.61		2,762,578.61

(续表)

被投资单位	2018年1-3月增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
湖北供销金洋再生资源有限公司								
湖北供销金天地科技有限公司			-105,381.31					
小计			-105,381.31					
合计			-105,381.31					

注：湖北供销金洋再生资源有限公司 2017 年确认投资收益后期末的长期股权投资账面价值为 0，2018 年供销金洋的净利润为负数，系超额亏损。

10、固定资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	158,202,878.60	297,551,098.06	2,687,199.12	9,283,808.76	467,724,984.54

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 2018年1-3月增加金额	9,395,738.38	7,495,195.95	538,461.53	158,406.11	17,587,801.97
(1) 购置	2,966,943.46	7,361,112.31	538,461.53	158,406.11	11,024,923.41
(2) 在建工程转入	6,428,794.92	134,083.64			6,562,878.56
3. 2018年1-3月减少金额		626,757.25	292,307.69		919,064.94
处置或报废		626,757.25	292,307.69		919,064.94
4. 2018年3月31日	167,598,616.98	304,419,536.76	2,933,352.96	9,442,214.87	484,393,721.57
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	24,897,928.15	92,154,352.44	1,930,835.85	4,260,069.05	123,243,185.49
2. 2018年1-3月增加金额	1,878,183.30	5,207,395.52	42,905.21	194,033.11	7,322,517.14
(1) 计提	1,878,183.30	5,207,395.52	42,905.21	194,033.11	7,322,517.14
3. 2018年1-3月减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年3月31日	26,776,111.45	97,361,747.96	1,973,741.06	4,454,102.16	130,565,702.63
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年3月31日					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 2018年3月31日	140,822,505.53	207,057,788.80	959,611.90	4,988,112.71	353,828,018.94
2. 2017年12月31日	133,304,950.45	205,396,745.62	756,363.27	5,023,739.71	344,481,799.05

(2) 暂时闲置固定资产的情况

截止2018年3月31日，本公司暂无闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

截止2018年3月31日，本公司通过经营租赁租出的固定资产情况如下：

租出资产类别	账面价值
房屋建筑物	3,038,930.93
合 计	3,038,930.93

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2018年3月31日，未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	未办妥产权证书原值	未办妥产权证书净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	30,121,639.42	29,503,990.02	正在办理中

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2018年3月31日			2017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
莫河项目	5,147,934.72		5,147,934.72	6,870,002.47		6,870,002.47
江西金洋在建项目	3,206,362.23		3,206,362.23			
合计	8,354,296.95		8,354,296.95	6,870,002.47		6,870,002.47

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017年12月31日	2018年1-3月增加额	2018年1-3月转入固定资产额	2018年1-3月其他减少额	2018年3月31日	2018年1-3月利息资本化率(%)
莫河项目	6,870,002.47	4,840,810.81	6,562,878.56		5,147,934.72	
江西金洋在建项目		3,206,362.23			3,206,362.23	
合计	6,870,002.47	8,047,173.04	6,562,878.56		8,354,296.95	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	63,108,338.38	218,206.93	595,262.89	5,900.00	63,927,708.20
2. 2018年1-3月增加金额		96,366.04			96,366.04
外购		96,366.04			96,366.04
3. 2018年1-3月减少金额					
处置					
4. 2018年3月31日	63,108,338.38	314,572.97	595,262.89	5,900.00	64,024,074.24
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日	6,954,140.71	87,484.18	55,904.21	93.33	7,097,622.43
2. 2018年1-3月增加金额	329,492.94	4,985.10	11,290.05		345,768.09
摊销	329,492.94	4,985.10	11,290.05		345,768.09
3. 2018年1-3月减少金额					
处置					
4. 2018年3月31日	7,283,633.65	92,469.28	67,194.26	93.33	7,443,390.52

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	合计
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 2018年1-3月增加金额					
计提					
3. 2018年1-3月减少金额					
处置					
4. 2018年3月31日					
四、账面价值					
1. 2018年3月31日	55,824,704.73	222,103.69	528,068.63	5,806.67	56,580,683.72
2. 2017年12月31日	56,154,197.67	130,722.75	539,358.68	5,806.67	56,830,085.77

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止2018年3月31日，暂无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	2017年12月31日	2018年1-3月增加额	2018年1-3月摊销额	2018年1-3月其他减少额	2018年3月31日
房屋装修	559,954.21	103,023.83	29,714.77		633,263.27
合计	559,954.21	103,023.83	29,714.77		633,263.27

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018年3月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,116.41	6,617.46	147,572.19	22,135.83
合计	44,116.41	6,617.46	147,572.19	22,135.83

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	229,546,671.38	255,969,755.80
合计	229,546,671.38	255,969,755.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年3月31日	2017年12月31日	备注
2018年		60,555,239.98	
2019年	54,851,340.50	54,851,340.50	
2020年	36,320,066.18	36,320,066.18	
2021年	32,531,300.52	32,531,300.52	
2022年	71,711,808.62	71,711,808.62	
2023年	34,132,155.57		
合计	229,546,671.38	255,969,755.80	

15、其他非流动资产

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
预付工程设备款	1,369,299.79	4,132,335.32
合计	1,369,299.79	4,132,335.32

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年3月31日账面余额	受限原因
货币资金	77,102,001.78	票据、信用证保证金
应收票据	4,155,449.00	质押借款
应收账款	10,140,836.52	抵押借款
存货	33,250,000.00	抵押借款
固定资产	118,265,355.49	抵押借款
无形资产	56,154,197.67	抵押借款
合计	299,494,326.51	

注：⊕ 2017年10月10日，本公司向中信银行襄樊分行营业部借款20,000,000.00元，以不动产

权证鄂（2017）谷城县不动产权第0001069号提供抵押；② 2017年8月7日，本公司向中国工商银行股份有限公司谷城县石花支行借款100,000,000.00,以土地证谷城国用（2007）第02-0124 号作为抵押；③ 2017年6月5日，本公司向中国建设银行股份有限公司谷城支行借款20,100,000.00元，以土地证和房产证谷城国用（2008）第01-381号、谷城国用（2014）第006036GB01001号、襄阳市房权证樊城区字第70098464号、谷城县房权证济开发字第K000029号、谷城县房权证济开发字第K000421号作为抵押；④ 2017年5月17日，本公司向中国农业银行股份有限公司谷城县石花支行借款81,500,000.00元，以土地证和房产证谷城国用（2007）第02-0125 号、谷城国用（2007）第02-0123 号、谷城国用（2015）第007040GB01004号、谷城国用（2014）第006036GB01002号、谷城县房权证济开发字第K000202号、谷城县房权证济开发字第K000420号、谷城县房权证石花镇字第B004187号、谷城县房权证石花镇字第000720号、谷城县房权证石花镇字第001440号、谷城县房权证石花镇字第000718号、谷城县房权证石花镇字第B002733号作为抵押；⑤ 2017年11月24日，本公司向湖北银行借款20,000,000.00元，以存货作为抵押；⑥ 2018年2月9日，本公司之子公司江西金洋金属股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司丰城市支行借款8,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房地产（含土地）丰房权证孙渡街办字第201407957号、丰房权证孙渡街办字第2012005202号与土地丰国用20141第A0127号提供抵押；⑦ 2017年11月22日，本公司之子公司江西金洋金属股份有限公司向中国建设银行丰城市支行借款4,020,000.00元，以应收票据提供质押；⑧ 2017年8月30日和2018年3月9日，本公司之子公司江西金洋金属股份有限公司向中国工商银行谷城县支行借款合计30,000,000.00元，以其拥有完全所有权的土地丰国用（2014）第A0128号、房产赣（2017）丰城市不动产权第0013920和赣（2017）丰城市不动产权第0013927以及对湖北金洋冶金股份有限公司的应收账款抵押；⑨ 2017年5月18日，本公司之子公司江西金洋金属股份有限公司向重庆苏宁小额贷款有限公司借款40,000,000元，截止2018年3月31日，借款余额为6,873,257.65元，以其拥有完全所有权的赣（2017）丰城市不动产权第0006691提供抵押。

17、短期借款

（1）短期借款分类

借款条件	2018年3月31日	2017年12月31日
信用借款		185,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	286,473,257.65	165,145,979.55

借款条件	2018年3月31日	2017年12月31日
质押借款	4,020,000.00	
合 计	335,493,257.65	356,145,979.55

注：光大银行的保证借款 1500 万保证人系江西金洋金属股份有限公司、股东李富元、乐成香；华夏银行的保证借款 3000 万保证人系江西金洋金属股份有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本期无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种 类	2018年3月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	120,000,000.00	90,000,000.00
合 计	120,000,000.00	90,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018年3月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	151,121,291.87	212,384,191.41
1-2年(含2年)	6,737,752.77	1,980,823.42
2-3年(含3年)	1,650,732.63	1,815,385.27
3年以上	1,887,032.85	1,376,934.47
合 计	161,396,810.12	217,557,334.57

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期无账龄超过一年的重要应付款

20、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	2018年3月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	74,371,043.22	76,317,329.18
1-2年(含2年)	17,644.83	2,290.65

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
2-3年(含3年)	954.15	1,458.17
3年以上	14,368.99	12,910.82
合计	74,404,011.19	76,333,988.82

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

本期无账龄超过1年的重要预收款项

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	2018年1-3月增加	2018年1-3月减少	2018年3月31日
一、短期薪酬	6,065,625.99	8,348,781.20	11,439,439.82	2,974,967.37
二、离职后福利—设定提存计划	214,583.39	445,143.82	502,591.24	157,135.97
合计	6,280,209.38	8,793,925.02	11,942,031.06	3,132,103.34

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	2018年1-3月增加	2018年1-3月减少	2018年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,940,905.47	7,424,102.62	10,492,406.06	2,872,602.03
2、职工福利费		500,086.51	500,086.51	
3、社会保险费	100,188.52	328,005.07	327,837.25	100,356.34
其中：医疗保险费	81,876.40	260,840.65	260,620.65	82,096.40
工伤保险费	13,225.42	51,912.77	51,950.40	13,187.79
生育保险费	5,086.70	15,251.65	15,266.20	5,072.15
4、住房公积金	22,474.00	90,798.00	113,272.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他	2,058.00	5,789.00	5,838.00	2,009.00
合计	6,065,625.99	8,348,781.20	11,439,439.82	2,974,967.37

(2) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	2018年 1-3月增加	2018年 1-3月减少	2018年3月31日
1、基本养老保险费	209,358.06	430,170.39	487,481.05	152,047.40
2、失业保险费	5,225.33	14,973.43	15,110.19	5,088.57
合计	214,583.39	445,143.82	502,591.24	157,135.97

22、应交税费

税费项目	2018年3月31日	2017年12月31日
1.增值税	24,116,974.63	21,314,309.69
2.企业所得税	803,916.01	708,661.17
3.教育费附加	987,626.14	1,468,499.31
4.城市维护建设税	1,852,107.61	1,958,985.17
5.地方教育附加	545,329.08	668,506.62
6.房产税	310,446.01	342,270.59
7.土地使用税	350,952.62	255,412.09
8.代扣代缴个人所得税	772,906.50	397,080.05
9.环保税	20,086.70	
10.印花税	84,631.76	179,341.76
11.土地增值税	156,319.96	13,946.73
合计	30,001,297.02	27,307,013.18

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
借款	60,000,000.00	60,000,000.00
运费及装卸费	1,834,682.10	4,427,599.39
费用款	4,340,363.89	5,898,220.97
其他	2,357,521.94	4,719,648.36
合计	68,532,567.93	75,045,468.72

注：借款 6000 万元包含本公司向谷城县财政局用于经营目的的借款 5000 万元及向个人黎丽珍借款 1000 万元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

类 别	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	29,900,000.00	12,400,000.00
合 计	29,900,000.00	12,400,000.00

25、长期借款

项 目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	45,033,222.22	45,408,605.77
抵押借款		17,500,000.00
合 计	45,033,222.22	62,908,605.77

注：保证借款保证人系湖北省财政厅。

26、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1-3 月 增加	2018 年 1-3 月减少	2018 年 3 月 31 日
收到政府补助形成的递延收益	25,738,182.99	22,931,888.89	335,012.36	48,335,059.52
合 计	25,738,182.99	22,931,888.89	335,012.36	48,335,059.52

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1-3 月新增补助 金额	2018 年 1-3 月摊销金额	2018 年 3 月 31 日
与资产相关的政府补助				
1. 土地出让金返还款	10,145,718.55		53,507.72	10,092,210.83

项目	2017年12月31日	2018年1-3月新增补助金额	2018年1-3月摊销金额	2018年3月31日
2.废铅蓄电池无害化再生关键技术与工程示范	1,543,388.89		24,337.97	1,519,050.92
3.重金属污染防治专项资金	3,177,777.78		66,666.67	3,111,111.11
4.循环经济园土地平整(土地返还款)	430,797.77		7,333.33	423,464.44
5.城市矿产项目资金	10,440,500.00	22,931,888.89	183,166.67	33,189,222.22
合计	25,738,182.99	22,931,888.89	335,012.36	48,335,059.52

27、股本

(1) 2016年度变动情况

股东名称	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	出资比例
李富元	5,621,790.00			5,621,790.00	55.12%
王进	443,700.00			443,700.00	4.35%
邹国敏	345,100.00			345,100.00	3.38%
艾琳	339,180.00			339,180.00	3.33%
王喜安	295,790.00			295,790.00	2.90%
陈精智	277,540.00			277,540.00	2.72%
范礼金	246,500.00			246,500.00	2.42%
王清明	231,700.00			231,700.00	2.27%
华自新	211,060.00			211,060.00	2.07%
其他员工	2,187,640.00			2,187,640.00	21.45%
合计	10,200,000.00			10,200,000.00	100.00%

(2) 2017年度变动情况

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例
李富元	5,621,790.00	273,040.00		5,894,830.00	57.79%
王进	443,700.00			443,700.00	4.35%

股东名称	2016年12月 31日	2017年 度增加	2017年 度减少	2017年12月 31日	出资比例
邹国敏	345,100.00			345,100.00	3.38%
艾琳	339,180.00			339,180.00	3.33%
王喜安	295,790.00	72,440.00		368,230.00	3.61%
陈精智	277,540.00	36,780.00		314,320.00	3.08%
范礼金	246,500.00			246,500.00	2.42%
王清明	231,700.00			231,700.00	2.27%
华自新	211,060.00		211,060.00	-	
其他员工	2,187,640.00	109,480.00	280,680.00	2,016,440.00	19.77%
合 计	10,200,000.00	491,740.00	491,740.00	10,200,000.00	100.00%

(3) 2018年1-3月变动情况

股东名称	2017年12月 31日	2018年 1-3月增 加	2018年 1-3月减 少	2018年3月 31日	出资比例
李富元	5,894,830.00			5,894,830.00	57.79%
王进	443,700.00			443,700.00	4.35%
邹国敏	345,100.00			345,100.00	3.38%
艾琳	339,180.00			339,180.00	3.33%
王喜安	368,230.00			368,230.00	3.61%
陈精智	314,320.00			314,320.00	3.08%
范礼金	246,500.00			246,500.00	2.42%
王清明	231,700.00			231,700.00	2.27%
其他员工	2,016,440.00			2,016,440.00	19.77%
合 计	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	100.00%

28、资本公积

(1) 2016年度变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
其他资本公积	13,579,603.29			13,579,603.29
合 计	13,579,603.29			13,579,603.29

(2) 2017 年度变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
其他资本公积	13,579,603.29			13,579,603.29
合 计	13,579,603.29			13,579,603.29

(3) 2018 年 1-3 月变动情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1-3 月增加	2018 年 1-3 月减少	2018 年 3 月 31 日
其他资本公积	13,579,603.29			13,579,603.29
合 计	13,579,603.29			13,579,603.29

注：其他资本公积 13,579,603.29 系金洋冶金收到国家拨入的专门用于技术改造、技术研究等的拨款项目完成后，按规定转入资本公积部分。

29、盈余公积

(1) 2016 年度变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,581,567.45	2,518,432.55		5,100,000.00
合 计	2,581,567.45	2,518,432.55	-	5,100,000.00

(2) 2017 年度变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,100,000.00			5,100,000.00
合 计	5,100,000.00			5,100,000.00

(3) 2018 年 1-3 月变动情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1-3 月增加	2018 年 1-3 月减少	2018 年 3 月 31 日
法定盈余公积	5,100,000.00			5,100,000.00
合 计	5,100,000.00			5,100,000.00

30、未分配利润

项 目	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年3月31日
调整前年初未分配利润	88,195,891.65	78,543,684.21	98,265,220.80
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）（剥离铝业务分公司核减未分配利润）	-32,970,367.92		
调整后年初未分配利润	55,225,523.73	78,543,684.21	98,265,220.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	25,836,593.03	21,659,536.59	4,963,457.17
减：提取法定盈余公积	2,518,432.55		
应付普通股股利		1,938,000.00	
期末未分配利润	78,543,684.21	98,265,220.80	103,228,677.97

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	963,064,067.01	983,281,368.00	2,938,523,137.15	2,909,518,800.27	2,587,693,404.55	2,545,669,152.19
其他业务	28,194,206.52	28,820,830.18	49,144,570.61	46,463,208.12	37,070,738.67	34,546,465.98
合计	991,258,273.53	1,012,102,198.18	2,987,667,707.76	2,955,982,008.39	2,624,764,143.22	2,580,215,618.17

32、税金及附加

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	5,130,941.62	7,062,230.48	7,431,793.82
教育费附加	2,651,585.31	3,844,071.47	3,647,982.86
地方教育附加	1,503,783.80	2,085,896.91	2,231,960.21
房产税	310,446.01	1,146,825.41	1,054,193.24
土地使用税	445,392.31	1,828,689.43	1,252,269.01
印花税	409,200.10	1,258,536.64	1,116,238.35
车船税		2,880.00	2,640.00

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
环保税	20,086.70		
合 计	10,471,435.85	17,229,130.34	16,737,077.49

33、销售费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
运输费	4,212,739.95	19,735,386.44	21,418,724.01
装卸费	988,881.90	769,271.76	955,812.25
差旅费	117,277.44	617,890.99	430,788.45
保险费	31,813.72	152,900.74	183,905.46
招待费	82,765.66	206,981.65	113,420.81
职工薪酬	143,213.65	668,286.46	889,899.92
包装费	42,862.25	95,144.89	150,070.53
信息咨询费		35,106.95	397,924.52
会务费	6,943.40	15,988.09	18,630.19
广告宣传费	93,642.71		13,289.77
办公费	1,224.15	14,182.81	3,113.45
通讯费及邮电费	2,886.60		32,044.72
修理费	3,592.16	420.00	18.75
其他	165,109.59	212,449.11	46,844.61
合 计	5,892,953.18	22,524,009.89	24,654,487.44

34、管理费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,578,435.09	11,570,142.42	8,353,889.15
折旧及摊销	1,093,323.00	3,225,730.15	3,166,775.68
广告宣传费	311,168.65	814,019.77	994,195.57
中介机构服务费	1,946,775.92	3,140,185.78	3,014,389.69
办公费	190,591.70	348,883.63	305,163.86

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
业务招待费	807,850.04	1,515,923.39	1,287,479.88
差旅费	342,803.32	1,106,252.12	1,197,118.52
会务费	14,520.86	583,058.47	350,838.05
修理费	361,887.54	146,813.79	426,558.06
保安服务费	119,875.17	338,075.23	64,705.29
低值易耗品摊销	191,419.10	248,221.67	147,963.87
交通及车辆使用费	301,069.40	551,255.64	601,408.20
通讯费及邮电费	40,555.44	121,568.99	163,503.05
保险费	47,554.39	240,653.44	310,213.26
诉讼费		78,537.23	
劳保费	15,516.96	26,829.06	19,251.75
培训费	144,331.00	320,313.89	320,334.89
排污费	142,641.51	656,265.15	295,702.26
水电费	159,910.97	403,743.47	357,824.37
研发费	17,368.24	1,083,669.30	1,320,757.22
劳务派遣费	762,878.70	520,112.19	1,287,153.64
餐费	102,873.62	452,626.75	321,671.85
检验检测费	344.34	139,813.24	45,636.42
其他	554,710.36	1,429,559.33	680,987.53
合计	11,248,405.32	29,062,254.10	25,033,522.06

35、财务费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
利息支出	4,532,156.26	16,269,165.43	23,596,874.81
减：利息收入	166,135.98	1,648,952.76	1,422,284.94
手续费及其他	53,532.63	569,534.11	619,208.93
贴现支出	3,271,708.45	6,509,828.95	584,912.05
汇兑损益	-375,383.55	2,883,760.45	1,088,903.29
合计	7,315,877.81	24,583,336.18	24,467,614.14

36、资产减值损失

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、坏账损失	-103,455.78	108,297.53	-1,753,819.51
合计	-103,455.78	108,297.53	-1,753,819.51

37、投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-3月	2017年度	2016年度
期货投资收益	536,927.82	-2,240,577.84	-867,905.68
权益法核算的长期股权投资收益	-105,381.31	-7,995,108.55	1,190,448.59
金洋资源股利		3,908,700.00	
合计	431,546.51	-6,326,986.39	322,542.91

38、资产处置收益

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-70,446.15	590,548.51	
合计	-70,446.15	590,548.51	

39、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	60,295,180.62	514,915.36	92,300,870.56	3,959,294.75	73,594,839.69	1,198,122.26
合计	60,295,180.62	514,915.36	92,300,870.56	3,959,294.75	73,594,839.69	1,198,122.26

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、与资产相关的政府补助			
土地出让金额返还	53,507.72	216,942.86	267,538.59

补助项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
废铅蓄电池无害化再生关键技术与工程示范	29,166.66	116,666.67	89,944.44
重金属污染防治专项资金	66,666.67	266,666.67	555,555.56
循环经济园土地平整（土地返还款）	2,504.64	10,018.55	9,183.67
城市矿产项目资金	183,166.67		
小计	335,012.36	610,294.75	922,222.26
二、与收益相关的政府补助			
税收返还	59,780,265.26	88,341,575.81	72,396,717.43
新能源与节能环保新兴产业发展激励资金		2,300,000.00	
社保补贴	179,903.00	199,500.00	
成果转化项目奖励		300,000.00	
城市矿产项目资金		549,500.00	
科技技术奖励			40,000.00
稳岗补贴			85,900.00
驰名商标奖励			100,000.00
减排奖励			50,000.00
小计	59,960,168.26	91,690,575.81	72,672,617.43
合 计	60,295,180.62	92,300,870.56	73,594,839.69

注：税收返还分为国家政府退税和地方政府退税，2015年6月12日财政部和国际税务总局下发了《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78号），文件规定纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用服务，可享受增值税即征即退政策。本公司的综合利用的资源名称为废旧电池及其拆解物，条件为产品原料中95%以上利用上述资源，且公司取得省级及以上环境保护部门颁发的《危险废物经营许可证》，且许可经营范围包括该危险废物的利用。2015年6月12日财政部和国际税务总局下发了《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78号），文件规定再生铅资源利用企业增值税即征即退比例由50%调整为30%。国家税收优惠政策的调整对再生铜、再生铅企业及我县城市矿产示范基地创建工作产生了较大影响，为进一步推动全县再生铅产业发展，提升再生铅产业竞争力，县政府根据再生铅生产企业对地方财力贡献程度，对企业进行退税。税收返

还计入经常性损益。

40、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.与企业日常活动无关的政府补助			347,260.00	347,260.00	27,324.99	27,324.99
2.无需支付往来	218,994.76	218,994.76	196,777.43	196,777.43	729,185.42	729,185.42
3.罚款收益	429,642.98	429,642.98	121,305.74	121,305.74	117,176.61	117,176.61
4.其他	-		130,733.57	130,733.57	28,006.28	28,006.28
合计	648,637.74	648,637.74	796,076.74	796,076.74	901,693.30	901,693.30

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、与收益相关的政府补助			
科协项目奖励		50,000.00	
名牌奖励		50,000.00	
其他		247,260.00	27,324.99
合计		347,260.00	27,324.99

41、营业外支出

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 罚款支出					100,000.00	100,000.00
2.捐赠支出	19,396.20	19,396.20	429,500.00	429,500.00	503,400.00	503,400.00

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
3.其他	146,934.09	146,934.09	10,160.23	10,160.23	138,148.73	138,148.73
合计	166,330.29	166,330.29	439,660.23	439,660.23	741,548.73	741,548.73

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	240,184.10	1,629,212.11	3,382,907.25
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	15,518.37	-15,496.89	267,670.32
所得税费用	255,702.47	1,613,715.22	3,650,577.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
利润总额	5,469,447.40	25,099,520.52	29,487,170.60
按适用税率计算的所得税费用	820,417.11	3,764,928.08	4,423,075.59
子公司适用不同税率的影响	-		1,353,162.90
调整以前期间所得税的影响	-		
非应税收入的影响	15,807.20	612,961.28	-178,567.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,436.94	103,374.30	84,054.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,119,823.33	10,756,771.29	4,879,695.08
资源综合利用等加计扣除成本费用影响	-5,753,782.11	-13,624,319.74	-6,910,842.75
所得税费用	255,702.47	1,613,715.22	3,650,577.57

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,963,457.17	21,659,536.59	25,836,593.03
发行在外普通股的加权平均数	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
基本每股收益(元/股)	0.49	2.12	2.53

(2) 稀释每股收益

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,963,457.17	21,659,536.59	25,836,593.03
发行在外普通股的加权平均数	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
稀释每股收益(元/股)	0.49	2.12	2.53

44、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
收到的其他与经营活动有关的现金	53,588,681.05	96,402,434.93	53,148,597.44
其中：利息收入	166,135.98	1,648,952.76	1,422,284.94
政府补助	23,111,791.89	14,136,760.00	17,133,424.99
本期收回经营性占用票据保证金额		31,117,577.84	11,229,764.51
其他往来	30,310,753.18	39,499,144.33	23,363,123.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
支付的其他与经营活动有关的现金	51,933,982.54	51,300,466.89	109,317,894.55
其中：支付费用性质款项	12,283,929.71	35,229,874.22	36,550,272.39
本期支付经营性占用票据保证金额	29,507,122.11		
其他往来	10,142,930.72	16,070,592.67	72,767,622.16

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
净利润	5,213,744.93	23,485,805.30	25,836,593.03
加：资产减值准备	-103,455.78	108,297.53	-1,753,819.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,322,517.14	22,670,890.40	21,577,548.60
无形资产摊销	345,768.09	1,365,588.37	1,356,927.93
长期待摊费用摊销	29,714.77	-	-
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）	70,446.15	-590,548.51	-
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）	4,532,156.26	16,269,165.43	24,685,778.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-431,546.51	6,326,986.39	-322,542.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,518.37	-15,496.89	267,670.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,350,024.42	-102,602,951.35	-12,440,505.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,712,755.72	39,291,329.09	-6,235,807.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,597,431.14	126,317,002.77	49,612,040.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额	32,034,700.98	132,626,068.53	102,583,883.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	156,443,399.59	114,892,079.90	55,517,669.05
减：现金的年初余额	114,892,079.90	55,517,669.05	49,923,007.55
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	41,551,319.69	59,374,410.85	5,594,661.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、现金	156,443,399.59	114,892,079.90	55,517,669.05
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	156,443,399.59	114,892,079.90	55,517,669.05
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	156,443,399.59	114,892,079.90	55,517,669.05
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			

(八) 合并范围的变更

无

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截至2018年3月31日止，本公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	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		
江西金洋金属股份有限公司	江西省丰城市资源循环利用产业基地	江西省丰城市资源循环利用产业基地	工业生产	79.94		79.94	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	2018年1-3月/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日	2016年度/2016年12月31日
根据少数股东的持股比例：			

子公司名称	2018年1-3月/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日	2016年度/2016年12月31日
江西金洋金属股份有限公司	20.06%	20.06%	20.06%
当期归属于少数股东的损益：			
江西金洋金属股份有限公司	250,287.76	1,826,268.71	
当期向少数股东宣告分派的股利：			
江西金洋金属股份有限公司			
期末少数股东权益余额：			
江西金洋金属股份有限公司	23,576,556.47	23,326,268.71	21,500,000.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、2018年3月31日/2018年1-3月

项目	江西金洋金属有限公司
流动资产	107,758,993.03
非流动资产	141,393,543.24
资产合计	249,152,536.27
流动负债	153,491,700.77
非流动负债	
负债合计	153,491,700.77
营业收入	379,902,519.12
净利润	1,247,450.14
综合收益总额	1,247,450.14
经营活动现金流量	13,209,469.89

B、2017年12月31日/2017年度

项目	江西金洋金属有限公司
流动资产	125,514,367.98
非流动资产	138,489,301.44
资产合计	264,003,669.42
流动负债	169,590,284.06
非流动负债	

项目	江西金洋金属有限公司
负债合计	169,590,284.06
营业收入	1,072,104,826.26
净利润	9,102,239.65
综合收益总额	9,102,239.65
经营活动现金流量	29,545,852.29

C、2016年12月31日/2016年度

项目	江西金洋金属有限公司
流动资产	102,814,973.06
非流动资产	79,106,763.28
资产合计	181,921,736.34
流动负债	96,610,590.63
非流动负债	
负债合计	96,610,590.63
营业收入	843,812,832.38
净利润	9,390,279.78
综合收益总额	9,390,279.78
经营活动现金流量	6,584,189.11

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

截至2018年3月31日止，本集团共同控制或施加重大影响的重要合营企业和联营企业的基本情况如下：

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
1. 湖北供销金洋再生资源有限公司	湖北省谷城县	湖北谷城县经济开发区	工业生产	32%		权益法
2. 湖北供销金天地科技有限公司	湖北省谷城县	湖北谷城县经济开发区	工业生产	33%		权益法

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的主要股东情况

李富元先生直接持有公司5,894,830.00股股份，占公司总股本比例57.79%，为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
襄阳大昂投资有限责任公司	共同控制人为李富元

5、 关联交易

(1) 关联担保

报告期内，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	截至2018年3月31日担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西金洋金属股份有限公司、李富元、乐成香	湖北金洋冶金股份有限公司	1500万	1500万	2017/4/7	2018/4/6	否
江西金洋金属股份有限公司	湖北金洋冶金股份有限公司	3000万	3000万	2017/12/27	2018/12/27	否
湖北金洋冶金股份有限公司、李富元、乐成香、王喜安、张理红、黄守军	江西金洋金属股份有限公司	800万	800万	2018/2/9	2019/2/8	否

(十一) 其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	2018年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	53,551,325.62	100.00	571.35	0.0011	53,550,754.27
组合小计	53,551,325.62	100.00	571.35	0.0011	53,550,754.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	53,551,325.62	100.00	571.35	0.0011	53,550,754.27

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	98,974,365.83	100.00	571.35	0.0006	98,973,794.48
组合小计	98,974,365.83	100.00	571.35	0.0006	98,973,794.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	98,974,365.83	100.00	571.35	0.0006	98,973,794.48

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内(含0.5年)	53,539,898.58		
0.5年至1年(含1年)	11,427.04	571.35	5.00
合计	53,551,325.62	571.35	0.0011

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内(含0.5年)	98,962,938.79		
0.5年至1年(含1年)	11,427.04	571.35	5.00
合计	98,974,365.83	571.35	0.0006

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
计提的坏账准备		571.35	-0.03
合计		571.35	-0.03

(3) 本报告期内无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年3月31日 余额	占应收账款期末余额 的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
江森自控(中国)投资有限公司	51,035,832.70	95.30	
鄂州富晶电子技术有限公司	1,550,441.64	2.90	
武汉长光电源有限公司	594,833.64	1.11	
武汉星宇纺机有限公司	288,050.90	0.54	
荷贝克电源系统(武汉)有限公司	30,906.91	0.06	
合计	53,500,065.79	99.90	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	2018年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	28,450,241.83	38.88	4,826.56	0.017	28,445,415.27
组合2	44,720,645.63	61.12			44,720,645.63
组合小计	73,170,887.46	100.00	4,826.56	0.0066	73,166,060.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	73,170,887.46	100.00	4,826.56	0.0066	73,166,060.90

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	62,439,104.14	47.04	108,243.84	0.17	62,330,860.30
组合2	70,300,824.86	52.96			70,300,824.86
组合小计	132,739,929.00	100.00	108,243.84	0.08	132,631,685.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	132,739,929.00	100.00	108,243.84	0.08	132,631,685.16

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内(含0.5年)	28,409,809.24		
0.5年至1年(含1年)	20,432.59	1,021.63	5.00
1年至2年(含2年)	1,950.70	195.07	10.00
2年至3年(含3年)	18,049.30	3,609.86	20.00
合计	28,450,241.83	4,826.56	0.017

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0.5年以内(含0.5年)	61,613,015.70		
0.5年至1年(含1年)	300.00	15.00	5.00
1年至2年(含2年)	797,288.44	79,728.84	10.00
2年至3年(含3年)			
3年以上	28,500.00	28,500.00	100.00
合计	62,439,104.14	108,243.84	0.17

确定该组合的依据详见附注(五)9。

组合2中,对铝板块子公司应收款项及取得担保的应收款项明细:

单位名称	2018年3月31日	
	金额	不计提减值依据
湖北科顿光电科技有限公司	12,000,000.00	襄阳大昂投资有限责任公司提供担保
湖北金洋资源股份公司	32,720,645.63	铝板块子公司
合计	44,720,645.63	

单位名称	2017年12月31日	
	金额	不计提减值依据
湖北科顿光电科技有限公司	12,000,000.00	襄阳大昂投资有限责任公司提供担保
湖北金洋资源股份公司	58,300,824.86	铝板块子公司
合计	70,300,824.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
计提的坏账准备	-103,417.28	76,446.58	-1,707,845.51
合计	-103,417.28	76,446.58	-1,707,845.51

(3) 本报告期内无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日
借款	12,000,000.00	12,000,000.00
费用性质款	538,213.52	538,164.52
备用金		181,283.26
应收退税款	27,838,262.59	13,307,366.25
股权转让款		47,124,902.00
其他	73,765.72	1,287,388.11
铝版块子公司借款	32,720,645.63	58,300,824.86
合计	73,170,887.46	132,739,929.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北金洋资源股份公司	借款	32,720,645.63	0.5年以内	44.72	
应收退税款	国家及地方政府退税款	27,838,262.59	0.5年以内	38.05	
湖北科顿光电科技有限公司	借款	12,000,000.00	3年以上	16.40	
唐西珂	内部借款	27,130.34	0.5年以内	0.04	
刘勇	内部借款	13,301.40	1年以内	0.02	165.07
合计		72,599,339.96		99.22	165.07

3、长期股权投资

项目	2018年3月31日			2017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
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

项目	2018年3月31日			2017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
对联营、合营企业投资	2,657,197.30		2,657,197.30	2,762,578.61		2,762,578.61
合计	32,657,197.30	-	32,657,197.30	32,762,578.61		32,762,578.61

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	2018年1-3月增加	2018年1-3月减少	2018年3月31日	2018年1-3月计提减值准备	2018年3月31日减值准备余额
江西金洋金属股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年3月31日			2017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
联营企业						
湖北供销金天地科技有限公司	2,657,197.30		2,657,197.30	2,762,578.61		2,762,578.61
合计	2,657,197.30		2,657,197.30	2,762,578.61		2,762,578.61

(续表)

被投资单位	2018年1-3月增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
湖北供销金天地科技有限公司			-105,381.31					
合计			-105,381.31					

4、营业收入和营业成本

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	664,437,894.21	676,281,384.86	2,050,714,819.93	2,029,460,882.37	1,927,523,367.59	1,878,412,081.28
其他业务	1,990,719.45	171,209.39	7,609,520.18	4,960,503.43	2,291,212.03	447,757.30
合计	666,428,613.66	676,452,594.25	2,058,324,340.11	2,034,421,385.80	1,929,814,579.62	1,878,859,838.58

5、投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-3月	2017年度	2016年度
期货投资收益	536,927.82	-2,240,577.84	-867,905.68
权益法核算的长期股权投资收益	-105,381.31	-7,995,108.55	1,190,448.59
金洋资源分红		3,908,700.00	
合计	431,546.51	-6,326,986.39	322,542.91

(十三) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
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	-70,446.15	590,548.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	514,915.36	4,306,554.75	1,225,447.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	536,927.82	-2,240,577.84	-867,905.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	482,307.45	9,156.51	132,819.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	1,463,704.48	2,665,681.93	490,361.15
减：非经常性损益的所得税影响数	219,555.67	399,852.29	98,679.84
少数股东损益的影响数	9,125.40	50,942.16	
合 计	1,235,023.41	2,214,887.48	391,681.31

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

(1) 2018年1-3月

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.37	0.37

(2) 2017年度

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.44	2.12	2.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.56	1.91	1.91

(3) 2016年度

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.34	2.53	2.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.92	2.49	2.49

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

余璐