

云南罗平锌电股份有限公司
2018 年半年度财务报告
（未经审计）

2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,510,809.92	83,710,920.44
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	164,660.27	296,177.39
衍生金融资产		
应收票据		1,628,600.00
应收账款	20,264,647.43	16,620,352.65
预付款项	13,110,653.80	29,039,759.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,943,077.39	31,826,833.81
买入返售金融资产		
存货	297,367,874.48	431,063,706.20
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,257,376.39	15,153,090.67
流动资产合计	437,619,099.68	609,339,440.47
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	112,712,254.03	117,641,492.21
投资性房地产		
固定资产	623,272,495.69	655,631,258.69
在建工程	34,368,079.09	20,306,856.06
工程物资		
固定资产清理	3,619,743.28	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	935,981,003.17	945,294,981.30

开发支出		
商誉	2,303,474.24	2,303,474.24
长期待摊费用	1,410,065.26	1,091,970.00
递延所得税资产	3,392,229.20	3,736,904.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,717,059,343.96	1,746,006,936.57
资产总计	2,154,678,443.64	2,355,346,377.04
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	325,420,683.46
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	5,354,271.55	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,638,691.98	79,312,537.38
预收款项	25,507,406.34	2,030,712.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,948,509.92	27,572,024.22
应交税费	7,966,036.97	8,539,441.14
应付利息	196,768.75	346,912.50
应付股利		
其他应付款	9,714,843.63	7,406,029.13
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	815,157.84	798,881.62
其他流动负债		
流动负债合计	227,141,686.98	451,427,222.14
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,680,000.00	55,680,000.00
长期应付职工薪酬	7,440,286.72	8,435,819.72
专项应付款		
预计负债	44,130,042.12	9,922,897.02
递延收益	20,290,696.13	17,907,769.52

递延所得税负债	1,723,560.20	1,854,794.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,264,585.17	93,801,281.22
负债合计	426,406,272.15	545,228,503.36
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,495,443,568.73	1,495,443,568.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,098,682.37	13,779,833.69
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
一般风险准备		
未分配利润	-145,138,545.44	-65,115,484.00
归属于母公司所有者权益合计	1,720,107,083.98	1,801,811,296.74
少数股东权益	8,165,087.51	8,306,576.94
所有者权益合计	1,728,272,171.49	1,810,117,873.68
负债和所有者权益总计	2,154,678,443.64	2,355,346,377.04

公司负责人：李尤立

主管会计工作负责人：黄红英

会计机构负责人：张金美

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	38,839,562.22	49,069,664.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		146,140.14
衍生金融资产		
应收票据		1,628,600.00
应收账款	19,356,031.56	15,507,360.82
预付款项	20,193,100.27	53,777,860.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,875,430.50	31,923,011.08
存货	279,156,532.95	399,527,230.19
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,028,869.11	5,352,942.92
流动资产合计	399,449,526.61	556,932,809.84
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	1,260,891,895.94	1,265,821,134.12
投资性房地产		
固定资产	436,453,762.87	456,632,270.49
在建工程	25,488,328.17	14,055,959.21
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	46,118,724.95	46,378,998.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,410,065.26	1,091,970.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,770,362,777.19	1,783,980,331.88
资产总计	2,169,812,303.80	2,340,913,141.72
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	325,420,683.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,354,271.55	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,986,334.02	187,902,110.79
预收款项	25,307,406.34	2,030,712.69
应付职工薪酬	10,823,424.05	24,724,281.20
应交税费	408,520.80	2,186,085.96
应付利息	196,768.75	346,912.50
应付股利		
其他应付款	8,293,359.49	5,216,512.16
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	815,157.84	798,881.62
其他流动负债		
流动负债合计	278,185,242.84	548,626,180.38
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	7,440,286.72	8,435,819.72
专项应付款		

预计负债	33,586,075.05	
递延收益	20,290,696.13	17,907,769.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,317,057.90	26,343,589.24
负债合计	409,502,300.74	574,969,769.62
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,493,346,097.23	1,493,346,097.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	657,014.82	465,443.24
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
未分配利润	-91,396,487.31	-85,571,546.69
所有者权益合计	1,760,310,003.06	1,765,943,372.10
负债和所有者权益总计	2,169,812,303.80	2,340,913,141.72

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	592,702,497.00	511,028,755.24
其中：营业收入	592,702,497.00	511,028,755.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	656,121,049.17	489,168,061.62
其中：营业成本	526,747,142.07	423,387,940.63
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	12,245,964.15	7,646,201.82
销售费用	9,798,848.68	9,268,640.78
管理费用	74,955,910.84	38,035,773.37
财务费用	5,120,150.24	7,651,453.67
资产减值损失	27,253,033.19	3,178,051.35
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-5,485,788.67	593,763.50

投资收益（损失以“-”号填列）	-4,707,398.89	-8,136,101.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,729,238.18	-8,529,423.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,755.54	
其他收益	466,300.00	309,332.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-73,164,195.27	14,627,687.91
加：营业外收入	404,610.98	379,563.24
减：营业外支出	923,211.70	242,282.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-73,682,795.99	14,764,968.79
减：所得税费用	6,481,754.88	8,311,385.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-80,164,550.87	6,453,583.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-80,164,550.87	6,453,583.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-80,023,061.44	7,796,010.64
少数股东损益	-141,489.43	-1,342,426.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	-80,164,550.87	6,453,583.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-80,023,061.44	7,796,010.64
归属于少数股东的综合收益总额	-141,489.43	-1,342,426.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.25	0.02
（二）稀释每股收益	-0.25	0.02

公司负责人：李尤立

主管会计工作负责人：黄红英

会计机构负责人：张金美

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	574,238,480.82	451,890,636.14
减：营业成本	566,869,169.87	419,366,448.78
税金及附加	7,699,083.04	3,257,535.08
销售费用	7,812,825.98	5,194,185.65
管理费用	62,224,418.79	26,049,771.17
财务费用	4,255,075.75	7,380,155.93
资产减值损失	36,026,323.50	2,404,574.39
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-5,500,411.69	542,357.55
投资收益（损失以“—”号填列）	110,292,601.11	161,470,576.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,729,238.18	-8,529,423.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,940.54	
其他收益	466,300.00	309,332.12
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,393,867.23	150,560,231.80
加：营业外收入	402,679.79	322,816.27
减：营业外支出	833,753.18	56,052.62
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,824,940.62	150,826,995.45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,824,940.62	150,826,995.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,824,940.62	150,826,995.45
（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		
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	-5,824,940.62	150,826,995.45
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.02	0.47
(二) 稀释每股收益	-0.02	0.47

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	733,162,568.46	597,912,260.82
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		

收到其他与经营活动有关的现金	8,151,614.28	11,943,193.13
经营活动现金流入小计	741,314,182.74	609,855,453.95
购买商品、接受劳务支付的现金	446,363,019.82	673,018,265.17
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	89,109,118.72	69,031,249.06
支付的各项税费	58,707,683.95	46,933,970.74
支付其他与经营活动有关的现金	11,590,858.23	24,670,745.45
经营活动现金流出小计	605,770,680.72	813,654,230.42
经营活动产生的现金流量净额	135,543,502.02	-203,798,776.47
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,051.00	107,743.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	700,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	15,599,619.58	18,531,012.35
投资活动现金流入小计	16,300,670.58	18,638,755.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,700,671.33	61,479,404.79
投资支付的现金	500,000.00	450,090,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-7,385,940.36
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,200,671.33	504,183,464.43
投资活动产生的现金流量净额	-11,900,000.75	-485,544,709.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		848,552,572.01
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	129,032,500.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,093,997.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	143,126,497.00	1,138,552,572.01
偿还债务支付的现金	275,420,683.46	426,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	7,292,572.68	9,024,228.51

的现金		
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		20,971,554.44
筹资活动现金流出小计	282,713,256.14	456,475,782.95
筹资活动产生的现金流量净额	-139,586,759.14	682,076,789.06
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	-15,943,257.87	-7,266,696.49
加：期初现金及现金等价物余额	55,230,822.44	90,546,468.90
六、期末现金及现金等价物余额	39,287,564.57	83,279,772.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	686,445,744.37	397,568,712.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,236,481.70	2,399,108.58
经营活动现金流入小计	692,682,226.07	399,967,820.79
购买商品、接受劳务支付的现金	511,182,668.92	681,254,303.53
支付给职工以及为职工支付的现金	80,161,248.23	62,418,442.93
支付的各项税费	31,233,914.10	15,974,746.88
支付其他与经营活动有关的现金	7,004,285.30	15,067,328.04
经营活动现金流出小计	629,582,116.55	774,714,821.38
经营活动产生的现金流量净额	63,100,109.52	-374,747,000.59
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	115,000,000.00	170,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,051.00	107,743.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	700,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	15,599,619.58	18,531,012.35
投资活动现金流入小计	131,300,670.58	188,638,755.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,231,575.11	48,352,290.53
投资支付的现金	500,000.00	460,090,000.00
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	22,731,575.11	508,442,290.53
投资活动产生的现金流量净额	108,569,095.47	-319,803,535.18

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		848,552,572.01
取得借款收到的现金	100,000,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,093,997.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	114,093,997.00	1,138,552,572.01
偿还债务支付的现金	275,420,683.46	426,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,292,572.68	9,024,228.51
支付其他与筹资活动有关的现金		20,971,554.44
筹资活动现金流出小计	282,713,256.14	456,475,782.95
筹资活动产生的现金流量净额	-168,619,259.14	682,076,789.06
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	3,049,945.85	-12,473,746.71
加：期初现金及现金等价物余额	32,657,857.27	82,475,805.58
六、期末现金及现金等价物余额	35,707,803.12	70,002,058.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73			13,779,833.69	34,308,111.32		-65,115,484.00	8,306,576.94	1,810,117,873.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73			13,779,833.69	34,308,111.32		-65,115,484.00	8,306,576.94	1,810,117,873.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,681,151.32			-80,023,061.44	-141,489.43	-81,845,702.19
（一）综合收益总额											-80,023,061.44	-141,489.43	-80,164,550.87

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-1,681,151.32					-1,681,151.32
1. 本期提取								6,476,352.71					6,476,352.71
2. 本期使用								-8,157,504.03					-8,157,504.03
(六) 其他													
四、本期期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73			12,098,682.37	34,308,111.32		-145,138,545.44	8,165,087.51	1,728,272,171.49

上年金额

单位：元

项目	上期											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	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	271,840,827.00				701,356,971.79			10,041,598.62	34,308,111.32		-118,129,238.41	8,883,902.56	908,302,172.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	271,840,827.00				701,356,971.79			10,041,598.62	34,308,111.32		-118,129,238.41	8,883,902.56	908,302,172.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,554,440.00				794,086,596.94			3,738,235.07			53,013,754.41	-577,325.62	901,815,700.80
（一）综合收益总额											55,289,658.19	-577,325.62	54,712,332.57
（二）所有者投入和减少资本	51,554,440.00				794,086,596.94								845,641,036.94
1．股东投入的普通股	51,554,440.00				794,086,596.94								845,641,036.94
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转								2,275,903.78			-2,275,903.78		
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他							2,275,903.78			-2,275,903.78			
(五) 专项储备							1,462,331.29						1,462,331.29
1. 本期提取							13,909,049.04						13,909,049.04
2. 本期使用							-12,446,717.75						-12,446,717.75
(六) 其他													
四、本期期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73		13,779,833.69	34,308,111.32		-65,115,484.00	8,306,576.94		1,810,117,873.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			465,443.24	34,308,111.32	-85,571,546.69	1,765,943,372.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			465,443.24	34,308,111.32	-85,571,546.69	1,765,943,372.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								191,571.58		-5,824,940.62	-5,633,369.04
（一）综合收益总额										-5,824,940.62	-5,824,940.62
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								191,571.58			191,571.58
1. 本期提取								4,077,870.63			4,077,870.63
2. 本期使用								-3,886,299.05			-3,886,299.05
(六) 其他											
四、本期期末余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			657,014.82	34,308,111.32	-91,396,487.31	1,760,310,003.06

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	271,840,827.00				699,259,500.29			615,563.72	34,308,111.32	-258,765,303.28	747,258,699.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	271,840,827.00				699,259,500.29			615,563.72	34,308,111.32	-258,765,303.28	747,258,699.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,554,440.00				794,086,596.94			-150,120.48		173,193,756.59	1,018,684,673.05
（一）综合收益总										173,193,756.59	173,193,756.59

额										,756.59	56.59
(二)所有者投入和减少资本	51,554,440.00				794,086,596.94						845,641,036.94
1. 股东投入的普通股	51,554,440.00				794,086,596.94						845,641,036.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								-150,120.48			-150,120.48
1. 本期提取								5,323,129.46			5,323,129.46
2. 本期使用								-5,473,249.94			-5,473,249.94
(六)其他											
四、本期期末余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			465,443.24	34,308,111.32	-85,571,546.69	1,765,943,372.10

三、公司基本情况

云南罗平锌电股份有限公司(以下简称本公司)是经云南省经贸委云经贸企改[2000]735号文《云南省经贸委关于设立云南罗平锌电股份有限公司的批复》批准,由罗平县锌电公司作为主发起人,联合罗平县迅达实业有限责任公司、云南天浩集团有限公司、罗平县医药公司、昆明天津三达电气有限公司、寻甸回族彝族自治县化肥厂等五家发起人于2000年12月21日共同发起设立的股份有限公司。罗平县锌电公司以其所拥有的采矿、选矿、锌冶炼及腊庄水力发电站的经营性净资产出资,经评估净资产为9,175.33万元;罗平县迅达实业有限责任公司、云南天浩集团有限公司、罗平县医药公司、昆明天津三达电气有限公司和寻甸回族彝族自治县化肥厂分别投入现金1,400.60万元、500万

元、100万元、50万元和30万元，发起人投入股份公司的净资产总额为11,255.93万元，按1:0.68比例折股7,654万元，公司股改时的注册资本人民币7,654万元，2000年12月21日取得云南省工商行政管理局核发的5300001011572号《企业法人营业执照》。

2003年2月7日，罗平县医药公司经批准改制并更名为云南省罗平县汇康药业有限责任公司，承继持有原罗平县医药公司所持公司的68万股股份。2003年12月12日，寻甸回族彝族自治县化肥厂经批准改制并更名为云南国天力化工冶炼有限公司，承继持有原寻甸回族彝族自治县化肥厂所持公司的20.40万股股份，2003年12月30日，云南国天力化工冶炼有限公司与自然人王长生签订《股权转让协议》，将所持有的20.40万股本公司股份转让给王长生。2006年8月9日，罗平县迅达实业有限责任公司与云南黎山怒水旅游开发有限责任公司签订股权转让协议书，迅达实业将所持有的952.40万股本公司股份转让给云南黎山怒水旅游开发有限责任公司。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]14号文件核准，2007年2月1日本公司向社会公众发行了2560万股人民币普通股，并于2007年2月15日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码002114，2007年3月14日公司注册资本变更为人民币10,214万元。

根据公司2007年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本8,171.20万元,全部由资本公积转增股本。2008年4月30日，公司将资本公积8,171.20万元转增股本，变更后的注册资本为人民币18,385.20万元。

经公司于2013年4月24日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准，并经中国证监会于2013年10月18日出具的《关于核准云南罗平锌电股份有限公司向贵州泛华矿业集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1315号）核准，本公司向贵州泛华矿业集团有限公司（以下简称“贵州泛华矿业”）发行87,988,827股股份购买其持有的普定县向荣矿业有限公司（以下简称“向荣矿业”）和普定县德荣矿业有限公司（以下简称“德荣矿业”）100%的股权，变更后的注册资本为人民币271,840,827元。本公司已于2013年12月6日完成相关工商变更登记。

公司2017年非公开发行新增51,554,440股的股份登记手续于2017年2月10日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕。2017年2月20日，上述新增股份在深圳证券交易所上市。2017年3月2日，公司在云南省工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续，并取得了云南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由271,840,827元变更为323,395,267元。

截止2018年6月30日，本公司总股本为323,395,267股，其中无限售条件股份323,377,492股，占总股本的99.9945%；有限售条件股份共计17,775股占总股本的0.0055%。

公司法定代表人于2014年9月16日由许克昌变更为杨建兴。公司统一社会信用代码为：915300007098268547。公司注册地址为：云南省曲靖市罗平县罗雄镇九龙大道南段。

本公司属有色金属采选、冶炼及水力发电行业，经营范围主要为：锌锭、镉锭、锌精矿、铅精矿、氧化锌粉、金属硅、水利发电，经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务，金属锌粉、锌合金、装饰材料；铅锌矿的开采、加工、贸易（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

本公司控股股东为罗平县锌电公司，持有公司27.4%股份。云南省罗平县财政局持有罗平县锌电公司100%股权，为本公司最终控制人。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司设有证券投资部、经理工作部、财务部、审计部、企业管理部、人力资源部、技术中心、营销部、工程部、标准化管理办、党群办，各职能部门按照独立运行、相互制衡的原则履行职责。

本公司的子公司包括罗平县荣信稀贵金属有限责任公司、富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、云南高仑贸易有限责任公司、楚雄恒运矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司；全资子公司罗平县荣信稀贵金属有限责任公司持有罗平县天俊实业有限责任公司60%股权。

本公司合并财务报表范围包括云南罗平锌电股份有限公司、罗平县荣信稀贵金属有限责任公司、富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司、罗平县天俊实业有限责任公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、云南高仑贸易有限责任公司、楚雄恒运矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司等9家公司。与上期相比，本期无增加和减少子公司情况。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账的计提、存货的计价方法、固定资产的折旧方法和折旧年限、无形资产摊销、长期待摊费用的摊销年限、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“应收款项”、12“存货”、16“固定资产”、21“无形资产”、23“长期待摊费用”、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期与会计期间一致。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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保持一致。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，

应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之

现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1. 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：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，且有客观证据表明公司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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的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；公司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。本公司指定的该类金融资产主要包括：采用远期点价销售的销售合同。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持

有期间不存在利息或股利；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额对销售收入进行调整，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

1. 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

1. 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的

未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 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。

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

(2) 金融负债

1)金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。本公司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使用第一层次输入值。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品五五摊销法进行摊销，包装物及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13、持有待售资产

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交

易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。
3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。
4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。
5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

1. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。
2. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。
3. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本期本公司暂无持有待售事项。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相

应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-45	3-5	9.7—2.16
机器设备	年限平均法	10-30	3-5	9.7—3.23
运输设备	年限平均法	6-8	3-5	16.17—12.13
电子设备	年限平均法	5-8	3-5	19.4—12.13
其他设备	年限平均法	8	3-5	12.13

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**17、在建工程**

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产**20、油气资产****21、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利技术、非专利技术、办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权无形资产按开发利用方案确定的可采储量，在法律规定的有效年限内按每期的实际产量摊销；探矿权无形资产暂不摊销，待转为采矿权后进行摊销；专利技术、非专利技术、办公软件按预计使用年限10年、5年进行摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策**22、长期资产减值**

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为腊庄电厂坝段公路修建发生的费用。该等费用在预计受益期内平均摊销，如果长期待摊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。腊庄电厂坝段公路修建费用的摊销年限为10年。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、补贴、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、辞退福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司暂不存在设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。其中对超过1年予以支付离职补偿款，按预计折现率折现后计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，作为其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要为退休职工的生活补助费，该项政策并非公司的法定义务，暂按预计执行5年计算该项支出。预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，作为其他长期职工薪酬处理。

25、预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、采矿场环境恢复、搬迁补偿、冶炼废渣处置等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债：矿山环境综合治理费，是因未来清理矿场而产生的环境治理、冶炼废渣处置及搬迁补偿成本的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出。根据采矿数量及国家规定计算标准以及合同约定情况确认为负债。

26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司暂无股份支付行为。

27、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

本公司暂无此等金融工具。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，具体为销售合同已经签订、商品已经交付购买方验收、收取货款的权利已经确定的时候确认销售商品收入的实现。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助包括环保专项补助、技改专项补助、研发专项补助、贷款贴息等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司政府补助均为货币性资产，按照实际收到的金额计量。

环保设备及设施专项补助、技改设备及设施专项补助为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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。

研发专项补助以及其他临时性、奖励性补助为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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 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) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法**

本公司的租赁业务包括经营性租入办公用房屋。租金在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法**32、其他重要的会计政策和会计估计**

套期会计：

为了规避锌金属的价格风险，减少锌金属市场价格波动对公司利润的影响，经公司董事会批准，公司对库存存货中的锌金属进行公允价值套期，套期工具为国内期货交易所挂牌交易的锌产品期货合约。

公司公允价值套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1)在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2)该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3)套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

(4)公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效；

(5)被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项

目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价，根据《企业会计准则第24号-套期保值》第十八条的规定，确定各项套期关系是否高度有效。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

终止经营，是指本公司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相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本期本公司暂无终止经营业务。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
矿产资源税	销售收入扣减运费后的 100%或 130%	5%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南罗平锌电股份有限公司	15%
罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	15%
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	25%
罗平县天俊实业有限责任公司	15%
普定县向荣矿业有限公司	15%
普定县德荣矿业有限公司	15%
普定县宏泰矿业有限公司	15%
楚雄恒运矿业有限公司	25%
云南高仑贸易有限责任公司	25%

2、税收优惠

（1）依据财税[2011]58号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》等文件的相关精神“自2011年1月1日至2020年12月31

日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”，根据曲地税二字〔2013〕14号文件批复，本公司和子公司罗平县荣信稀贵金属有限责任公司从2012年度起可享受减按15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司全资子公司普定县向荣矿业有限公司（以下简称“向荣公司”）、普定县德荣矿业有限公司（以下简称“德荣公司”）于2015年12月2日收到普定县国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》。经普定县国家税务局审核，向荣矿业和德荣矿业符合《西部地区鼓励类产业目录2015年》、《产业结构调整指导目录（2011年本）修正》、国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告2015年第14号《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告2015年第43号《税收减免管理办法》规定的设在西部地区鼓励类产业企业减税条件，普定县国家税务局决定予以登记备案，同意向荣公司和德荣公司由原来的25%的所得税税率减按15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间为：自2013年1月1日至2020年12月31日。

（3）依据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税目录（2008版）的通知》（财税字〔2008〕117号）规定，本公司及子公司罗平县荣信稀贵金属有限责任公司和罗平县天俊实业有限责任公司利用工业废渣生产的精矿粉产品收入，减按90%计入收入总额。

（4）依据财税〔2011〕58号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》等文件的相关精神“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”，罗平县天俊实业有限责任公司收到云南省罗平县国家税务局《税务事项通知书》（罗国税通〔2017〕3254号），自2017年1月1日至2020年12月31日期间享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”政策。

（5）本公司全资子公司普定县宏泰矿业有限公司（以下简称“宏泰公司”）于2015年12月2日收到普定县国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》。经普定县国家税务局审核，本公司符合《西部地区鼓励类产业目录2015年》、《产业结构调整指导目录（2011年本）修正》、国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告2015年第14号《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告2015年第43号《税收减免管理办法》规定的设在西部地区鼓励类产业企业减税条件，普定县国家税务局决定予以登记备案，同意宏泰由原来的25%的所得税税率减按15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间为：自2015年1月1日至2020年12月31日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,847.44	69,953.78
银行存款	48,237,962.48	69,046,969.66
其他货币资金	6,200,000.00	14,593,997.00

合计	54,510,809.92	83,710,920.44
----	---------------	---------------

其他说明

注：（1）期末所有权受到限制的银行存款--环境治理恢复保证金15,223,245.35元，因其不能随时用于支付，故不作为现金及现金等价物；

（2）期末货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,660.27	296,177.39
其他	164,660.27	296,177.39
合计	164,660.27	296,177.39

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,628,600.00
合计		1,628,600.00

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的						15,304,314.03	58.49%			15,304,314.03

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,454,259.06	95.60%	9,189,611.63	31.20%	20,264,647.43	9,508,279.59	36.34%	8,192,240.97	86.16%	1,316,038.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,354,847.51	4.40%	1,354,847.51	100.00%		1,354,847.51	5.18%	1,354,847.51	100.00%	
合计	30,809,106.57	100.00%	10,544,459.14	34.23%	20,264,647.43	26,167,441.13	100.00%	9,547,088.48	36.48%	16,620,352.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,331,207.05	1,066,560.35	5.00%
2 至 3 年	0.91	0.18	20.00%
3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年			60.00%
5 年以上	8,123,051.10	8,123,051.10	100.00%
合计	29,454,259.06	9,189,611.63	

确定该组合依据的说明：

账龄是该部分应收账款的显著标识，根据管理经验，账龄与其可回收性相关性较高。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,066,632.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 69,261.38 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

					易产生
--	--	--	--	--	-----

应收账款核销说明：

(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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海尚铭金属材料有限公司	6,241,655.80	1年以内	20.26	312,082.79
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	4,616,304.33	1年以内	14.98	230,815.22
上海五锐金属集团有限公司	2,949,520.23	1年以内	9.57	147,476.01
中船重工物资贸易集团广州有限公司	1,868,507.67	1年以内	6.06	93,425.38
云南鸿源实业有限公司	1,548,071.27	1年以内	5.02	77,403.56
合计	17,224,059.30		55.91	861,202.96

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,618,660.50	80.99%	26,646,034.14	91.76%
1至2年	642,397.73	4.90%	318,392.68	1.10%
2至3年	107,923.03	0.82%	1,532,150.89	5.28%
3年以上	1,741,672.54	13.28%	543,181.60	1.87%
合计	13,110,653.80	--	29,039,759.31	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南景辉工程技术开发有限公司	1,503,653.23	1年以内	11.47
会泽长易矿业有限公司	1,471,688.56	4-5年以内	11.23
普定供电局	1,370,608.43	1年以内	10.45
师宗东方红锌业有限公司	360,000.00	1年以内	2.74
北京华德创业环保设备有限公司	338,072.00	1年以内	2.58
合计	5,044,022.22	1年以内	38.47

其他说明：

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,397,298.25	75.39%	17,003,461.79	57.84%	12,393,836.46	44,577,502.30	94.84%	14,177,966.08	31.81%	30,399,536.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,596,305.34	24.61%	1,047,064.41	10.91%	8,549,240.93	2,427,297.59	5.16%	1,000,000.00	41.20%	1,427,297.59
合计	38,993,603.59	100.00%	18,050,526.20	46.29%	20,943,077.39	47,004,799.89	100.00%	15,177,966.08	32.29%	31,826,833.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	804,924.29	40,246.21	5.00%
1 至 2 年	145,718.20	14,571.82	10.00%

2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20.00%
3 至 4 年	19,150,020.00	7,660,008.00	40.00%
5 年以上	9,286,635.76	9,286,635.76	100.00%
合计	29,397,298.25	17,003,461.79	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,937,639.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,065,079.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
开采矿产资源合作款	19,000,000.00	19,000,000.00
业绩承诺补偿款	0.00	15,599,619.58
预付货款重分类转入	8,173,016.95	8,133,498.76
职工欠款	1,289,540.90	1,508,082.84
预付设计费重分类转入	180,000.00	180,000.00
保证金	8,627,591.95	842,424.72
代付油款	74,078.24	74,078.24
预付培训费重分类转入	49,000.00	49,000.00
其他	1,600,375.55	1,618,095.75
合计	38,993,603.59	47,004,799.89

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鑫鑫采矿厂	开采矿产资源合作费	19,000,000.00	3-4 年	48.73%	7,600,000.00
北京首创期货有限责任公司	期货保证金	7,180,589.29	1 年以内	18.41%	0.00

昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5 年以上	8.97%	3,498,359.20
王建华	借款	1,000,000.00	5 年以上	2.56%	1,000,000.00
罗平县国土资源局	环境治理保证金	892,750.00	1-2 年	2.29%	0.00
合计	--	31,571,698.49	--	80.97%	12,098,359.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,652,025.44	18,394,103.90	193,257,921.54	262,957,156.44	5,096,635.26	257,860,521.18
在产品	23,942,776.41	99,198.71	23,843,577.70	28,033,999.64	381,125.84	27,652,873.80
库存商品	78,011,938.75	5,801,726.95	72,210,211.80	141,370,525.78	5,889,956.95	135,480,568.83
周转材料	8,056,163.44		8,056,163.44	10,069,742.39		10,069,742.39
合计	321,662,904.04	24,295,029.56	297,367,874.48	442,431,424.25	11,367,718.05	431,063,706.20

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,096,635.26	18,394,103.90		5,096,635.26		18,394,103.90
在产品	381,125.84	99,198.71		381,125.84		99,198.71
库存商品	5,889,956.95	5,801,726.95		5,889,956.95		5,801,726.95
合计	11,367,718.05	24,295,029.56		11,367,718.05		24,295,029.56

1. 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面价值	因生产领用而减少
在产品	可变现净值低于账面价值	因生产领用而减少
库存商品	可变现净值低于账面价值	因对外销售而减少

注：本公司存货可变现净值的确认依据系按存货的估计售价减去至存货完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金及附加后的金额确定。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无借款费用资本化。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	23,899,219.81	7,359,431.06
预缴企业所得税	7,287,040.86	7,722,543.89
预缴的其他税费	71,115.72	71,115.72
合计	31,257,376.39	15,153,090.67

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于	持续下跌时间	已计提减值金额	未计提减值原因
---------	------	--------	---------	--------	---------	---------

具项目			成本的下跌幅度	(个月)		
-----	--	--	---------	------	--	--

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
永善金沙 矿业有限 责任公司	28,888,69 9.45			-412,810. 60						28,475,88 8.85	
云南省罗 平县老渡 口发电有 限责任公 司	44,474,78 3.42			-1,262,02 0.85						43,212,76 2.57	
兴义黄泥 河发电有 限公司	44,278,00 9.34			-3,754,40 6.73						40,523,60 2.61	
云南胜凯 锌业有限 公司		500,000.0 0								500,000.0 0	
小计	117,641,4 92.21	500,000.0 0		-5,429,23 8.18						112,712,2 54.03	

合计	117,641,492.21	500,000.00		-5,429,238.18						112,712,254.03	
----	----------------	------------	--	---------------	--	--	--	--	--	----------------	--

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	602,333,941.62	471,864,570.74	16,117,824.80	33,012,670.24	10,982,130.38	1,134,311,137.78
2.本期增加金额	7,533,430.95	-8,453,029.89	2,293,735.07	1,538,626.73	233,063.09	3,145,825.95
(1) 购置		433,004.27	643,349.92	1,538,626.73	233,063.09	2,848,044.01
(2) 在建工程转入	7,533,430.95	-8,886,034.16	1,650,385.15			297,781.94
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	4,235,459.58	17,844,372.56	1,973,909.68	2,070,354.55	43,200.00	26,167,296.37
(1) 处置或报废	4,235,459.58	17,844,372.56	1,460,832.76	2,070,354.55	43,200.00	25,654,219.45
技改转出			513,076.92			513,076.92
4.期末余额	605,631,912.99	445,567,168.29	16,437,650.19	32,480,942.42	11,171,993.47	1,111,289,667.36
二、累计折旧						
1.期初余额	213,015,044.81	229,275,782.22	10,978,047.94	18,784,082.62	5,796,234.74	477,849,192.33
2.本期增加金额	12,381,794.12	16,727,490.55	670,450.02	1,446,390.77	466,768.77	31,692,894.23
(1) 计提	12,381,794.12	16,727,490.55	670,450.02	1,446,390.77	466,768.77	31,692,894.23
3.本期减少金额	3,873,699.42	14,673,987.50	1,855,949.08	1,910,925.65	41,040.00	22,355,601.65
(1) 处置或报废	3,043,086.44	15,640,985.23	1,221,879.72	1,910,925.65	41,040.00	21,857,917.04
技改转出	830,612.98	-966,997.73	634,069.36			497,684.61

4.期末余额	221,523,139.51	231,329,285.27	9,792,548.88	18,319,547.74	6,221,963.51	487,186,484.91
三、减值准备						
1.期初余额	127,355.86	673,252.96	5,854.89	24,223.05		830,686.76
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	127,355.86	673,252.96	5,854.89	24,223.05		830,686.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	383,981,417.62	213,564,630.06	6,639,246.42	14,137,171.63	4,950,029.96	623,272,495.69
2.期初账面价值	389,191,540.95	241,915,535.56	5,133,921.97	14,204,364.57	5,185,895.64	655,631,258.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宏泰矿业综合办公楼	160,825.84	该等建筑物占用的土地的产权证书尚未办理完毕
宏泰矿业 1 号 2 号井绞车房	3,474.60	该等建筑物占用的土地的产权证书尚未办理完毕

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉合矿井下工程	843,839.33		843,839.33	837,285.93		837,285.93
宏泰 1 号井下工程	2,581,041.93		2,581,041.93	2,319,932.85		2,319,932.85

芦茅林矿井下工程	5,159,119.85		5,159,119.85	3,083,842.63		3,083,842.63
鑫诚矿	9,835.44		9,835.44			
金坡矿井工程	285,914.37		285,914.37			
零星工程技改	2,513,727.03		2,513,727.03	904,928.24		904,928.24
富乐铅锌矿井下至地表提矿坑道	2,743,528.72		2,743,528.72	2,743,528.72		2,743,528.72
阴极板外露腐蚀及液面控制技项目	465,001.25		465,001.25	465,001.25		465,001.25
尾矿水处理系统扩容改造	958,251.04		958,251.04	958,251.04		958,251.04
200T 硫化矿系统φ 15 浓密机升级改造	337,928.20		337,928.20	337,928.20		337,928.20
浸出一系统中浸槽更新改造	2,949,045.95		2,949,045.95	2,378,664.73		2,378,664.73
高能耗电机更新和机电设备变频节能改造	557,537.15		557,537.15	557,537.15		557,537.15
电解二、四系统底槽防腐更新改造	810,810.81		810,810.81	810,810.81		810,810.81
浸出系统氧化液供给改造	99,017.96		99,017.96	45,599.15		45,599.15
蒸汽管网优化节能改造	1,073,406.38		1,073,406.38	1,126,825.19		1,126,825.19
电解锌片自动剥离系统改造及配套项目	2,712,891.79		2,712,891.79	234,259.29		234,259.29
浸出一系统调浆液及废液储槽更新改造	507,126.14		507,126.14	507,126.14		507,126.14
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理工程	3,344,353.15		3,344,353.15	2,909,329.98		2,909,329.98
备品备件仓库	1,930,664.98		1,930,664.98	86,004.76		86,004.76
危废渣库技改工程	305,740.20		305,740.20			
净化车间上清过滤工段技术改造	2,901,251.68		2,901,251.68			
公司大门新建工程	58,252.43		58,252.43			
熔铸工频炉改造	420,000.00		420,000.00			

酸雾综合处理系统	799,793.31		799,793.31			
合计	34,368,079.09		34,368,079.09	20,306,856.06		20,306,856.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
玉合矿井下工程	8,000,000.00	837,285.93	6,553.40			843,839.33	86.61%	98%		0.00	0.00%	其他
宏泰1号井井下工程	4,000,000.00	2,319,932.85	261,109.08			2,581,041.93	84.91%	99%		0.00	0.00%	其他
芦茅林矿井下工程	30,000,000.00	3,083,842.63	2,075,277.22			5,159,119.85	107.37%	100.00%		0.00	0.00%	其他
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理工程	13,456,700.00	2,909,329.98	435,023.17			3,344,353.15	24.85%	30.00%		0.00	0.00%	其他
富乐铅锌矿井下至地表提矿坑道	1,342,603.50	2,743,528.72				2,743,528.72	204.34%	100.00%		0.00	0.00%	其他
合计	56,799,303.50	11,893,920.11	2,777,962.87			14,671,882.98	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期计提在建工程减值准备：本期在建工程均在正常建设过程中，经分析无减值迹象，无需计提减值准备

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

天俊公司的生产线及附属设施拆除	3,619,743.28	
合计	3,619,743.28	

其他说明：

2018 年 7 月 6 日，公司召开的第六届董事会第二十六次（临时）会议审议通过了公司《关于罗平县天俊实业有限责任公司氧化锌粉生产线及附属设施拆除的议案》，待上述资产拆除并清理完成后，再结转清理的净损益。

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	采矿权	探矿权	尾矿综合利用专利	合计
一、账面原值								
1.期初余额	78,280,024.72			1,231,017.72	974,554,611.53	2,900,000.00	200,000.00	1,057,165,653.97
2.本期增加金额	427,208.00			31,700.85				458,908.85
（1）购置	427,208.00			31,700.85				458,908.85
（2）内部研发								
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	78,707,232.72			1,262,718.57	974,554,611.53	2,900,000.00	200,000.00	1,057,624,562.82
二、累计摊销								
1.期初余额	8,103,621.28			841,578.00	102,925,473.39			111,870,672.67
2.本期	888,138.72			44,879.49	8,839,868.77			9,772,886.98

增加金额								
(1) 计提	888,138.72			44,879.49	8,839,868.77			9,772,886.98
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	8,991,760.00			886,457.49	111,765,342.16			121,643,559.65
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额								
四、账面价值								
1.期末 账面价值	69,715,472.72			376,261.08	862,789,269.37	2,900,000.00	200,000.00	935,981,003.17
2.期初 账面价值	70,176,403.44			389,439.72	871,629,138.14	2,900,000.00	200,000.00	945,294,981.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(1) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(2) 本期被抵押的无形资产：公司将子公司德荣矿业的金坡铅锌矿采矿权证和向荣矿业芦茅林铅锌矿的采矿权证，用于兴业银行股份有限公司曲靖分行7,000.00万元贷款抵押。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
罗平县荣信稀贵 金属有限责任公 司	322,581.52			322,581.52
富源县富村镇富 利铅锌矿有限责 任公司	1,980,892.72			1,980,892.72
合计	2,303,474.24			2,303,474.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

商誉减值准备：经逐项分析，上述子公司商誉本期不存在减值迹象。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
腊庄电厂坝段公路 工程	1,091,970.00		181,995.00		909,975.00
腊九公路厂区改道		500,090.26			500,090.26
合计	1,091,970.00	500,090.26	181,995.00		1,410,065.26

其他说明

腊庄电厂坝段公路建设费系公司应承担的公路建设支出，按10年进行摊销。本期开始腊九公路厂区改道施工，工程尚未完成，待完工后按预计使用年限摊销。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	336,694.98	82,430.25	957,428.81	239,357.20
安全生产费	11,521,359.26	1,728,203.90	13,394,082.16	2,009,112.32
预计负债	10,543,967.07	1,581,595.05	9,922,897.02	1,488,434.55
合计	22,402,021.31	3,392,229.20	24,274,407.99	3,736,904.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,729,580.30	1,682,395.13	7,269,142.42	1,817,285.65
以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	164,660.27	41,165.07	150,037.25	37,509.31
合计	6,894,240.57	1,723,560.20	7,419,179.67	1,854,794.96

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,392,229.20		3,736,904.07
递延所得税负债		1,723,560.20		1,854,794.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,170,651.34	7,471,969.59
可抵扣亏损	38,195,172.57	19,473,997.96
合计	47,365,823.91	26,945,967.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	63,326,216.49	63,326,216.49	
2019 年	13,449,781.08	13,449,781.08	
2020 年	35,219,965.66	35,219,965.66	
2021 年	5,590,988.45	5,590,988.45	
2022 年	9,527,604.31	9,527,604.31	
2023 年	124,415,100.65		
合计	251,529,656.64	127,114,555.99	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	80,000,000.00
抵押保证质押		195,420,683.46
合计	110,000,000.00	325,420,683.46

短期借款分类的说明：

抵押借款8,000.00万元为建行罗平支行借款，以腊庄电站整体资产为抵押物取得；保证借款3,000.00万元为华夏银行昆明红塔支行国内信用证融资借款，由大股东罗平县锌电公司提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	5,354,271.55	
合计	5,354,271.55	

其他说明：

本期部分锌锭销售采用远期点价模式，由于期末锌价下跌，未点价锌锭产生的浮动亏损。

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,585,017.94	60,819,064.29
1 年以上	16,053,674.04	18,493,473.09
合计	53,638,691.98	79,312,537.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
罗平县重点工程建设指挥部	739,900.00	未到结算时间
六盘水明伟康物资有限公司	684,408.54	未到结算时间
昆明宇恒有色材料有限公司	383,998.97	未到结算时间
尤长水	260,239.12	未到结算时间
云南金益达选矿药剂有限公司	212,078.00	未到结算时间
合计	2,280,624.63	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,300,033.76	1,920,894.57
1 年以上	207,372.58	109,818.12
合计	25,507,406.34	2,030,712.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,275,201.82	73,816,406.93	87,449,526.28	9,642,082.47
二、离职后福利-设定提存计划	2,290,578.40	9,402,941.02	9,393,335.97	2,300,183.45
三、辞退福利	569,664.00			569,664.00
四、一年内到期的其他福利	1,436,580.00			1,436,580.00
合计	27,572,024.22	83,219,347.95	96,842,862.25	13,948,509.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,802,311.91	53,330,319.68	68,955,596.03	3,177,035.56
2、职工福利费		6,429,211.71	4,489,487.65	1,939,724.06
3、社会保险费	803,196.32	4,386,992.07	4,571,748.52	618,439.87
其中：医疗保险费	753,312.51	4,026,419.38	4,254,244.64	525,487.25

工伤保险费	459.84	58,683.45	20,611.34	38,531.95
生育保险费	49,423.97	301,889.24	296,892.54	54,420.67
4、住房公积金	1,180,157.84	7,644,499.00	7,416,334.00	1,408,322.84
5、工会经费和职工教育经费	2,489,535.75	2,025,384.47	2,016,360.08	2,498,560.14
合计	23,275,201.82	73,816,406.93	87,449,526.28	9,642,082.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,645,263.57	9,101,181.26	9,108,189.50	1,638,255.33
2、失业保险费	645,314.83	301,759.76	285,146.47	661,928.12
合计	2,290,578.40	9,402,941.02	9,393,335.97	2,300,183.45

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,716,719.19	728,180.89
企业所得税	519,835.29	4,227,619.08
个人所得税	18,086.82	674,526.27
城市维护建设税	336,299.29	186,956.11
教育费附加	285,835.96	186,956.11
资源税	1,031,471.06	2,426,912.62
印花税	35,899.40	108,290.06
环保税	21,889.96	
合计	7,966,036.97	8,539,441.14

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	83,125.00	
短期借款应付利息	113,643.75	346,912.50
合计	196,768.75	346,912.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	2,331,479.56	2,992,188.93
代扣代付款	331,691.31	70,949.45
押金	3,804,340.00	1,418,370.00
保证金	2,275,062.00	1,845,962.00
土地租赁款		187,451.69
其他	972,270.76	891,107.06
合计	9,714,843.63	7,406,029.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西世纪崇山建设工程有限公司	1,000,000.00	工程合同履约保证金
高金勇	644,500.00	保证金
曲靖展锦鸿商贸有限公司	500,000.00	合同押金
四川东方锅炉工业锅炉集团有限公司	458,000.00	质保金
富乐采矿四厂	230,000.00	保证金
云南奥宇锌业有限公司	200,000.00	招标押金
云南锦可达经贸有限责任公司	200,000.00	招标押金
曲靖永鑫工贸有限公司	200,000.00	招标押金
易门厚坤矿业有限公司	200,000.00	招标押金
合计	3,632,500.00	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的政府补助	815,157.84	798,881.62
合计	815,157.84	798,881.62

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押保证质押	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

长期借款分类的说明：

抵押保证质押7,000.00万元为兴业银行股份有限公司曲靖分行借款，由大股东罗平县锌电公司提供保证担保，以向荣矿业芦茅林矿采矿权和德荣矿业金坡矿采矿权抵押取得。

其他说明，包括利率区间：

本期无已逾期未偿还的长期借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂缓缴纳金坡铅锌矿价款	30,400,000.00	30,400,000.00
暂缓缴纳芦茅林铅锌矿价款	25,280,000.00	25,280,000.00
合计	55,680,000.00	55,680,000.00

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	3,068,701.00	3,345,359.00
三、其他长期福利	4,371,585.72	5,090,460.72
合计	7,440,286.72	8,435,819.72

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	44,130,042.12	9,922,897.02	期末余额为矿山环境综合治理费按规定计提了 10,543,967.07 元，渣库含铅废渣处置费按已签订合同和废渣库存量计提了 33,586,075.05 元
合计	44,130,042.12	9,922,897.02	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债是因未来清理矿场而产生的环境治理及搬迁补偿成本的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出。根据采矿数量及国家规定计算标准确认为负债。预计负债-冶炼废渣处置费是根据已经签订的处置合同和运输合同，预计处置废渣废渣的支出，将根据实际结算数量调整。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,907,769.52	2,800,000.00	417,073.39	20,290,696.13	本期增加为收到富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理项目补助
合计	17,907,769.52	2,800,000.00	417,073.39	20,290,696.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

电锌污水深度处理专项资金	6,816,555.24		194,157.00				6,622,398.24	与资产相关
电锌雨污分流项目专项资金	2,576,014.50		44,862.54				2,531,151.96	与资产相关
含锌渣综合回收利用系统	5,315,199.78		161,777.63			16,276.22	5,137,145.93	与资产相关
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理	3,200,000.00	2,800,000.00					6,000,000.00	与资产相关
合计	17,907,769.52	2,800,000.00	400,797.17			16,276.22	20,290,696.13	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,395,267.00						323,395,267.00

其他说明：

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	51,572,215.00				-51,554,440.00	-51,554,440.00	
1、国家持有股	-						
2、国有法人持股	5,155,444.00				-5,155,444.00	-5,155,444.00	
3、其他内资持股	46,416,771.00				-46,398,886.00	-46,398,996.00	
其中：境内法人持股	46,398,996.00				-46,398,996.00	-46,398,996.00	
境内自然人持股	17,775.00						
外资持股	-						
其中：境外法人持股	-						
境外自然人持股	-						
二、无限售条件股份	271,823,052.00				51,554,440.00	51,554,440.00	323,395,267.00
1、人民币普通股	271,823,052.00				51,554,440.00	51,554,440.00	323,395,267.00
2、境内上市外资股							

3、境外上市外资股							
其他							
三、股份总额	323,395,267.00				0	0.00	323,

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,495,443,568.73			1,495,443,568.73
合计	1,495,443,568.73			1,495,443,568.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,779,833.69	6,476,352.71	8,157,504.03	12,098,682.37
合计	13,779,833.69	6,476,352.71	8,157,504.03	12,098,682.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为根据规定标准计提数；本期减少为发生的安全设施和费用支出。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,308,111.32			34,308,111.32
合计	34,308,111.32			34,308,111.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-65,115,484.00	-118,129,238.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-80,023,061.44	7,796,010.64
其他调整因素		-2,275,903.78
期末未分配利润	-145,138,545.44	-112,609,131.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,816,213.00	520,347,001.55	506,175,678.42	421,554,324.89
其他业务	10,886,284.00	6,400,140.52	4,853,076.82	1,833,615.74
合计	592,702,497.00	526,747,142.07	511,028,755.24	423,387,940.63

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,661,715.84	586,539.58
教育费附加	1,892,087.41	574,836.47
资源税	5,952,424.50	3,714,707.57
房产税	1,568,445.56	634,935.59
土地使用税	757,626.18	633,424.01
车船使用税	85,116.80	23,713.60
印花税	267,761.04	918,224.00
契税	0.00	559,821.00
环保税	60,786.82	0.00
合计	12,245,964.15	7,646,201.82

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,794,247.30	8,062,934.33
职工薪酬	667,338.34	759,871.44
仓储费	119,734.22	155,968.68
其他费用	217,528.82	289,866.33
合计	9,798,848.68	9,268,640.78

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,886,208.64	9,220,146.68
修理费	11,291,650.75	9,930,450.49
停工损失	3,332,257.86	2,289,473.55
折旧费	1,050,085.06	2,939,947.68
无形资产摊销	1,640,995.88	1,897,653.50
技术服务费	2,637,039.61	541,508.78
劳动保险及劳动保护费	103,453.55	1,028,803.74
聘请中介机构费、咨询费、评估清查审计费	1,063,720.70	1,104,339.64
环境保护费（生态治理费、水土保持费、水资源费等）	662,944.36	675,761.70
差旅费	490,103.13	900,715.69
汽车使用费	658,151.12	774,042.77
业务招待费	556,571.99	1,159,383.42
矿山管理费	619,811.32	584,000.00
矿产资源补偿费	12,000.00	108,900.00
租赁费		181,995.00
排污费用	406,822.60	651,334.60
研究与开发费用	1,398,111.18	1,011,157.11
渣库含铅废渣处置费	36,718,083.18	
其他费用	2,427,899.91	3,036,159.02
合计	74,955,910.84	38,035,773.37

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,430,314.93	8,971,723.79
减：利息收入	386,281.36	1,388,474.90
加：汇兑损失	-3,006,109.61	
加：手续费	80,403.28	44,631.08
加：其他支出	1,823.00	23,573.70
合计	5,120,150.24	7,651,453.67

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,855,115.78	2,195,657.64
二、存货跌价损失	23,397,917.41	982,393.71
合计	27,253,033.19	3,178,051.35

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-131,517.12	593,763.50
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-5,354,271.55	
合计	-5,485,788.67	593,763.50

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,729,238.18	-8,529,423.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	21,839.29	393,321.68
合计	-4,707,398.89	-8,136,101.33

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-18,755.54	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-18,755.54	
其中:固定资产处置收益	-18,755.54	
合计	-18,755.54	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
价格监测工作经费	5,000.00	
外贸发展促进资金	261,300.00	
知识产权优势企业奖励	50,000.00	
节能降耗拟扶持项目	150,000.00	
递延收益摊销		309,332.12
合计	466,300.00	309,332.12

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	400,797.17	300,000.00	400,797.17
其他利得	3,813.81	79,563.24	3,813.81
合计	404,610.98	379,563.24	404,610.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	罗平县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	400,797.17		与资产相关
高新技术创新能力建设项目补助	罗平县工业经贸和科技信息化局(云科技发【2016】8号)	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	400,797.17	300,000.00	--

其他说明：

递延收益摊销明细详见合并财务报表项目附注第51。

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	123,215.43	60,371.93	123,215.43
赞助支出	196,345.00	33,500.00	196,345.00
其他支出	603,651.27	148,410.43	603,651.27
合计	923,211.70	242,282.36	923,211.70

其他说明：

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,431,512.73	8,264,470.28
递延所得税费用	50,242.15	46,914.76
合计	6,481,754.88	8,311,385.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-73,682,795.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,752,707.65
子公司适用不同税率的影响	-2,482,555.06
非应税收入的影响	-17,225,642.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,850,921.33
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	18,586,323.24
所得税费用	6,481,754.88

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、抵押金	3,057,000.00	9,910,000.00
政府补贴	3,266,300.00	300,000.00
利息收入	383,102.30	1,364,403.77
其他	1,445,211.98	368,789.36
合计	8,151,614.28	11,943,193.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
部门及职工借款	2,502,979.70	3,983,498.13
生态环境保证金	997,964.33	1,175,173.00
装卸搬运费	299,983.44	3,273,804.92
差旅费	546,841.06	1,025,603.65
招标押金	22,240.00	100,000.00
银行手续费	48,217.27	65,309.16
修理费	577,014.81	428,504.30
中介机构服务费	1,070,858.55	1,295,283.03
业务招待费	410,972.40	1,479,272.19
矿山管理费	550,000.00	646,603.77
水资源费	195,020.00	192,430.00
业务、办公费	167,683.93	244,574.42
矿产资源有偿使用费	374,161.80	108,900.00
技术服务费	1,076,946.13	564,141.57
安全环保支出	808,531.35	1,894,555.07
车辆使用费	979,270.89	443,438.71
其他支出	962,172.57	7,749,653.53
合计	11,590,858.23	24,670,745.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制企业合并业绩补充承诺的补偿款	15,599,619.58	18,531,012.35
合计	15,599,619.58	18,531,012.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资质押保证金	14,093,997.00	60,000,000.00
合计	14,093,997.00	60,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用		3,371,554.44
融资质押保证金		17,600,000.00
合计		20,971,554.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-80,164,550.87	6,453,583.75
加：资产减值准备	27,253,033.19	3,178,051.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,692,894.23	26,556,201.15
无形资产摊销	9,772,886.98	12,708,424.46
长期待摊费用摊销	-318,095.26	181,995.00
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）	22,811.21	74,563.20
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	126,273.45	60,371.93
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,485,788.67	-593,763.50
财务费用（收益以“—”号填列）	5,503,623.15	9,006,863.63
投资损失（收益以“—”号填列）	4,707,398.89	8,136,101.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	344,674.87	-311,236.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-131,234.76	-134,890.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	120,768,520.21	-23,524,439.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	24,564,733.78	-97,536,867.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,085,255.72	-148,053,735.22
经营活动产生的现金流量净额	135,543,502.02	-203,798,776.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	39,287,564.57	83,279,772.41
减：现金的期初余额	55,230,822.44	90,546,468.90
现金及现金等价物净增加额	-15,943,257.87	-7,266,696.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,287,564.57	55,230,822.44
其中：库存现金	72,847.44	69,953.78
可随时用于支付的银行存款	33,014,717.13	54,660,868.66
可随时用于支付的其他货币资金	6,200,000.00	500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	39,287,564.57	55,230,822.44

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

详见第十节.七.53.58

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,223,245.35	矿山生产环境治理保证金
固定资产	15,860,035.27	银行借款抵押
无形资产	504,955,214.78	银行借款抵押
合计	536,038,495.40	--

其他说明：

79、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

套期类别	被套期项目	套期工具	套期数量	被套期风险的性质
公允价值套期	存货-锌金属	上海期货交易所的 锌锭期货合约	650.561吨	市场价格波动风险

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益	构成同一控制下企业合	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日	合并当期期初至合并日	比较期间被合并方的收	比较期间被合并方的净
--------	------------	------------	-----	----------	------------	------------	------------	------------

	比例	并的依据			被合并方的 收入	被合并方的 净利润	入	利润
--	----	------	--	--	-------------	--------------	---	----

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	100.00%		投资设立
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	云南富源	云南富源	生产、销售	60.00%		购买
罗平县天俊实业有限责任公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	60.00%		购买
普定县向荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		发行权益性证券
普定县德荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		发行权益性证券
云南高仑贸易有限责任公司	云南昆明	云南昆明	贸易	100.00%		投资设立

楚雄恒运矿业有限公司	云南楚雄	云南楚雄	生产、销售	100.00%		投资设立
普定县宏泰矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015年开始，公司采取承包方式对控股子公司罗平县天俊实业有限责任公司进行经营管理，承包期间的经营损益全部由本公司承担，即表决权比例和损益享受比例均为100%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	40.00%	-141,489.43		1,435,063.59
罗平县天俊实业有限责任公司	40.00%			6,730,023.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015年开始，公司采取承包方式对控股子公司罗平县天俊实业有限责任公司进行经营管理，承包期间的经营损益全部由本公司承担，即表决权比例和损益享受比例均为100%，本期归属于少数股东的损益为0元。

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	1,290,896.61	8,792,664.29	10,083,560.90	5,012,736.06	1,682,395.13	6,695,131.19	1,076,029.83	9,397,151.95	10,473,181.78	4,913,742.85	1,817,285.65	6,731,028.50
罗平县	20,981,0	3,418,28	24,399,3	15,126,5		15,126,5	22,965,1	4,108,62	27,073,7	14,595,0		14,595,0

天俊实 业有限 责任公 司	51.28	0.43	31.71	06.40		06.40	23.20	0.32	43.52	48.33		48.33
------------------------	-------	------	-------	-------	--	-------	-------	------	-------	-------	--	-------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
富源县富村 镇富利铅锌 矿有限责任 公司		-353,723.57	-353,723.57	260,917.58		-799,131.42	-799,131.42	28,285.66
罗平县天俊 实业有限责 任公司	21,303,505.8 2	-3,205,869.88	-3,205,869.88	47,219.44	2,588,812.73	-2,556,935.80	-2,556,935.80	563,023.38

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
永善县金沙矿业 有限公司	云南永善	云南永善	生产、销售	23.20%		权益法
云南省罗平县老 渡口发电有限公 司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	37.00%		权益法
兴义黄泥河发电 有限公司	贵州兴义	贵州兴义	生产、销售	33.00%		权益法
云南胜凯铝业有 限公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

云南胜凯铝业有限公司统一社会信用代码：91530324MA6N221T95，于2018年3月21日在罗平县市场监督管理局登记成立，注册资本2000万元，本公司认缴200万元、认缴持股比例为10%，本公司本期实缴50万元，截止本报告日该公司尚未正式开展经营活

动。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	金沙矿业	老渡口	宏盛驰远	黄泥河	胜凯锌业	金沙矿业	老渡口	宏盛驰远	黄泥河	胜凯锌业
流动资产	47,564,502.68	9,578,714.85		23,845,432.76	4,689,123.40	44,657,777.84	10,151,867.12	9,355,084.87	31,131,000.71	
非流动资产	128,044,351.98	110,475,244.62		585,272,899.50	318,940.51	140,316,207.08	115,666,794.47	38,478,726.52	598,537,893.94	
资产合计	175,608,854.66	120,053,959.47		609,118,332.26	5,008,063.91	184,973,984.92	125,818,661.59	47,833,811.39	629,668,894.65	
流动负债	52,867,954.45	3,262,709.27		13,619,536.47	8,063.91	60,453,728.65	5,616,544.23	50,024,777.25	16,193,108.78	
负债合计	52,867,954.45	3,262,709.27		486,319,536.47	8,063.91	60,453,728.65	5,616,544.23	50,024,777.25	495,493,108.78	
归属于母公司股东权益	122,740,900.21	116,791,250.20		122,798,795.79	5,000,000.00	124,520,256.27	120,202,117.36	-2,190,965.86	134,175,785.87	
按持股比例计算的净资产份额	28,475,888.85	43,212,762.57		40,523,602.61	500,000.00	28,888,699.45	44,474,783.42	-703,519.14	44,278,009.34	
对联营企业权益投资的账面价值	28,475,888.85	43,212,762.57		40,523,602.61	500,000.00	28,888,699.45	44,474,783.42		44,278,009.34	
营业收入	26,848,379.72	3,790,152.54		23,376,394.90		20,190,170.14	6,062,701.62		16,263,076.31	
净利润	-1,854,273.10	-3,400,659.34		-10,406,880.54		-6,335,096.13	-3,023,032.33	-2,775,291.07	-15,215,711.04	
综合收益总额	-1,854,273.10	-3,400,659.34		-10,406,880.54		-6,335,096.13	-3,023,032.33	-2,775,291.07	-15,215,711.04	
本年度收到的来自联营企业							2,590,000.00			

的股利										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

云南胜凯锌业有限公司统一社会信用代码：91530324MA6N221T95，2018年3月21日在罗平县市场监督管理局登记成立，注册资本2000万元，本公司认缴200万元、认缴持股比例为10%，本公司本期实缴50万元，截止本报告日该公司尚未正式开展经营活动。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1. 汇率风险

本公司目前的交易主要以人民币结算，部分原材料锌精矿的采购采用美元结算，由于目前美元与人民币的汇率波动对公司的影响是有利的，故暂无需要应对的汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为180,000,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售锌金属等有色金属产品，因此受到此等价格波动的影响。公司密切关注国内国际有色金属的市场行情，公司销售部门采用逐日盯市的方式销售产品，在董事会授权范围内适当采用公允价值套期的方式降低价格风险。

(2) 信用风险

于2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保（详见附注十三），具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2018年6月30日应收账款前五名金额合计：17,224,059.30元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	39,287,564.57			15,223,245.35	54,510,809.92
交易性金融资产	164,660.27				164,660.27
应收账款	21,331,207.05			9,477,899.52	30,809,106.57
预付账款	7,675,382.48	1,692,397.73	3,742,873.59		13,110,653.80
其他应收款	11,697,508.40			27,296,095.19	38,993,603.59
金融负债					
短期借款	110,000,000.00				110,000,000.00
应付账款	53,638,691.98				53,638,691.98
其他应付款	9,714,843.63				9,714,843.63
应付利息	196,768.75				196,768.75
应付职工薪酬	13,948,509.92				13,948,509.92
长期应付款			55,680,000.00		55,680,000.00
长期应付职工薪酬		841,047.00	5,509,740.00	1,089,499.72	7,440,286.72
预计负债	34,207,145.10			9,922,897.02	44,130,042.12

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	164,660.27			164,660.27
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,660.27			164,660.27

持续以公允价值计量的资产总额	164,660.27			164,660.27
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	5,354,271.55			5,354,271.55
持续以公允价值计量的负债总额	5,354,271.55			5,354,271.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末采用点价销售模式的锌锭的市价确定依据：2018年6月30日上海有色金属网0号锌锭的现货市场报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗平县锌电公司	云南罗平	生产、销售	5,038.00 万元	27.40%	27.40%

本企业的母公司情况的说明

(1). 控股股东的注

单位：元

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
罗平县锌电公司	50,380,000.00			50,380,000.00

(2). 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：元

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
罗平县锌电公司	88,597,600.00	88,597,600.00	27.40	27.40

本企业最终控制方是罗平县财政局。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南省罗平县老渡口发电有限责任公司	有重大影响的权益性投资
兴义黄泥河发电有限责任公司	有重大影响的权益性投资
永善县金沙矿业有限责任公司	有重大影响的权益性投资
云南胜凯锌业有限公司	有重大影响的权益性投资

其他说明

4、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
刘富华	控股子公司富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司股东
邓艳梅	控股子公司富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司股东
姜燕辉	控股子公司罗平县天俊实业有限责任公司股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
罗平县锌电公司	购买硫酸	3,314,105.50	8,500,000.00	否	2,710,249.55
罗平县锌电公司	购买蒸汽	5,759,673.07	18,000,000.00	否	6,040,026.58
罗平县锌电公司	转供水	695,787.73	1,700,000.00	否	568,392.21
罗平县锌电公司	委托加工费	888,255.02	3,500,000.00	否	1,775,210.67
普定县宏泰矿业有 限公司	购买铅锌原矿石				3,452,475.52
合计		10,657,821.32	31,700,000.00	否	14,546,354.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗平县锌电公司	销售二氧化硫	888,255.04	1,912,915.89
罗平县锌电公司	销售电		

合计		888,255.04	1,912,915.89
----	--	------------	--------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

普定县宏泰矿业有限公司的利润表自2017年2月起纳入本公司合并范围，上期关联交易为2017年1月发生额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
姜燕辉	罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	罗平县天俊实业有限责任公司的公司经营权	2018年01月01日	2018年12月31日	协议	400,000.00

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
姜燕辉	土地使用	32,689.79	70,000.01

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴义黄泥河发电有限责任公司	66,000,000.00	2005年06月29日	2021年06月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南罗平锌电股份有限公司	30,000,000.00	2018年04月09日	2021年04月09日	否
云南罗平锌电股份有限公司	40,000,000.00	2018年04月18日	2021年04月18日	否
云南罗平锌电股份有限公司	30,000,000.00	2017年08月14日	2018年08月14日	否

云南罗平锌电股份有限公司	20,000,000.00	2017 年 12 月 13 日	2018 年 12 月 12 日	否
云南罗平锌电股份有限公司	30,000,000.00	2018 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 24 日	否
云南罗平锌电股份有限公司	24,000,000.00	2018 年 03 月 26 日	2018 年 09 月 26 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗平县锌电公司	购买土地使用权		18,660,700.00
贵州泛华矿业集团有限公司	受让股权		450,090,000.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	836,390.00	682,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	兴义黄泥河发电有限责任公司			1,628,600.00	
其他应收款	贵州泛华矿业集团有限公司			15,599,619.58	779,980.98

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	罗平县锌电公司	2,528,371.03	2,696,272.02
其他应付款	姜燕辉		186,666.67

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****1.未决诉讼或仲裁形成的或有负债**

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2. 对外提供担保形成的或有负债：

本公司为兴义黄泥河发电有限责任公司银行借款6,600万元提供保证担保，截止2018年6月30日实际借款余额为3960万元；详见本附注“第十节.十二.4.（4）”。

除上述或有事项外，本公司没有需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回**4、其他资产负债表日后事项说明****十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部信息：公司的主营业务为锌金属的采选冶炼，根据公司内部管理的需求，以各法人主体为经营分部，其信息包含在本公司合并报告中，不再确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：公司环保隐患事项，自2018年6月21日被中国生态环境部网站报道后，在原处置含铅废渣的基础上，公司严格按照各级监管部门的要求，并结合实际情况制定了详细的整改措施和计划，科学、有序、有效开展公司环境隐患问题的整改工作。有关信息披露详见公司公告。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						15,304,314.03				15,304,314.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,497,821.30	95.46%	9,141,789.74	32.08%	19,356,031.56	8,336,709.24	33.35%	8,133,662.45	97.56%	203,046.79

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,354,847.51	4.54%	1,354,847.51	100.00%		1,354,847.51	5.42%	1,354,847.51	100.00%	
合计	29,852,668.81	100.00%	10,496,637.25	35.16%	19,356,031.56	24,995,870.78	100.00%	9,488,509.96	37.96%	15,507,360.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	20,374,769.29	1,018,738.46	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	0.91	0.18	20.00%
5 年以上	8,123,051.10	8,123,051.10	100.00%
合计	28,497,821.30	9,141,789.74	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,018,810.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,682.86 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

上海尚铭金属材料有限公司	6,241,655.80	1年以内	20.91	312,082.79
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	4,616,304.33	1年以内	15.46	230,815.22
上海五锐金属集团有限公司	2,949,520.23	1年以内	9.88	147,476.01
中船重工物资贸易集团广州有限公司	1,868,507.67	1年以内	6.26	93,425.38
云南鸿源实业有限公司	1,548,071.27	1年以内	5.19	77,403.56
合计	17,224,059.30		57.70	861,202.96

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,820,725.02	76.36%	16,865,825.42	58.52%	11,954,899.60	44,054,663.22	96.44%	13,759,083.75	31.23%	30,295,579.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,920,530.90	23.64%			8,920,530.90	1,627,431.61	3.56%			1,627,431.61
合计	37,741,255.92	100.00%	16,865,825.42	44.69%	20,875,430.50	45,682,094.83	100.00%	13,759,083.75	30.12%	31,923,011.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	437,773.86	21,888.69	5.00%
1 至 2 年	145,571.59	14,557.16	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20.00%
3 至 4 年	19,000,000.00	7,600,000.00	40.00%

5 年以上	9,227,379.57	9,227,379.57	100.00%
合计	28,820,725.02	16,865,825.42	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,890,327.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 783,585.60 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
开采矿产资源合作款	19,000,000.00	19,000,000.00
业绩承诺补偿款		15,599,619.58
预付货款重分类转入	7,988,778.76	7,988,778.76
职工欠款	868,492.47	403,945.59
预付设计费重分类转入	180,000.00	180,000.00
保证金	8,173,339.29	60,000.00
代付油款	74,078.24	74,078.24
预付培训费重分类转入	49,000.00	49,000.00
其他	1,407,567.16	2,326,672.66
合计	37,741,255.92	45,682,094.83

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鑫鑫采矿厂	开采矿产资源合作费	19,000,000.00	3-4 年	50.34%	7,600,000.00
北京首创期货有限责任公司	期货保证金	7,180,589.29	1 年以内	19.03%	0.00
昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5 年以上	9.27%	3,498,359.20

罗平县国土资源局	环境治理保证金	892,750.00	5 年以上	2.37%	0.00
楚雄恒运矿业有限公司	内部往来款	807,191.61	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	2.14%	0.00
合计	--	31,378,890.10	--	83.14%	11,098,359.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,148,179,641.91		1,148,179,641.91	1,148,179,641.91		1,148,179,641.91
对联营、合营企业投资	112,712,254.03		112,712,254.03	117,641,492.21		117,641,492.21
合计	1,260,891,895.94		1,260,891,895.94	1,265,821,134.12		1,265,821,134.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	22,089,640.59			22,089,640.59		
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
普定县向荣矿业有限公司	285,658,251.87			285,658,251.87		
普定县德荣矿业有限公司	344,341,749.45			344,341,749.45		
楚雄恒运矿业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
云南高仑贸易有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
普定县宏泰矿业有限公司	450,090,000.00			450,090,000.00		
合计	1,148,179,641.91			1,148,179,641.91		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
永善金沙 矿业有限 责任公司	28,888,69 9.45			-412,810. 60						28,475,88 8.85	
云南省罗 平县老渡 口发电有 限责任公 司	44,474,78 3.42			-1,262,02 0.85						43,212,76 2.57	
兴义黄泥 河发电有 限公司	44,278,00 9.34			-3,754,40 6.73						40,523,60 2.61	
云南胜凯 锌业有限 公司		500,000.0 0								500,000.0 0	
小计	117,641,4 92.21	500,000.0 0		-5,429,23 8.18						112,712,2 54.03	
合计	117,641,4 92.21	500,000.0 0		-5,429,23 8.18						112,712,2 54.03	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	562,313,992.50	559,852,907.53	440,672,954.80	406,251,335.53
其他业务	11,924,488.32	7,016,262.34	11,217,681.34	13,115,113.25
合计	574,238,480.82	566,869,169.87	451,890,636.14	419,366,448.78

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,729,238.18	-8,529,423.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益	21,839.29	
子公司分回利润	115,000,000.00	170,000,000.00
合计	110,292,601.11	161,470,576.99

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,755.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	867,097.17	
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	-5,485,788.67	主要原因是本期部分锌锭销售采用点价模式，期末有一部分锌锭未实现点价结算，因价格下跌而产生的浮动亏损所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-919,397.89	
减：所得税影响额	-832,064.58	
合计	-4,724,780.35	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.54%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.27%	-0.23	-0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、载有公司负责人签名的2018年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

公司

云南罗平锌电股份有限

董 事 会

2018年8月16日