云南驰宏锌锗股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]53090001 号

目 录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 6

2、 合并利润表 …… 8

3、 合并现金流量表 …… 9

4、 合并股东权益变动表 …… 10

5、 资产负债表 …… 12

6、 利润表 …… 14

7、 现金流量表 …… 15

8、 股东权益变动表 …… 16

9、 财务报表附注 …… 18

10、 财务报表附注补充资料 …… 120

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2018]53090001 号

云南驰宏锌锗股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南驰宏锌锗股份有限公司（以下简称"驰宏锌锗"）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了驰宏锌锗 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于驰宏锌锗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注六、45所述，2017年度，驰宏锌锗合并财务报表收入总额1,846,949.45万元，收入来源主要包括铅锌等有色产品的销售收入。如附注四、21所述，驰宏锌锗与购买方在销售合同中约定了指定交货地点，购买方确认接收后，商品的风险和报酬已经转移，购买方享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险，公司确认收入实现。。

驰宏锌锗2017年度营业收入较2016年度的1,410,439.64万元增长30.95%，增长幅度较大，且收入是驰宏锌锗的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）根据产品生产能力，年初存货结存量和本年的实际生产量，分析销售数量的合理性；

（4）对收入执行毛利率分析程序，并将实际销售价格与市场价格比较，检查销售价格及变动趋势和市场价格是否一致；

（5）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、提货单评价相关收入确认是否符合驰宏锌锗收入确认的会计政策；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、提货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）向重大客户函证销售收入的数量和金额。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注四、10，四、27、（3），六、9所述，驰宏锌锗主要从事铅锌的采选和冶炼业务，将铅锌精矿加工为铅锌产品。2017年12月31日，合并财务报表存货余额192,107.98万元，存货跌价准备4,831.78万元，2017年计

提存货跌价准备金额 3,469.52 万元。

管理层对存货按成本与可变现净值孰低计量，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本（如相关）、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在确定存货可变现净值时需运用重大判断，且影响金额重大，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试了管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制关键控制点设计和运行有效性。

（2）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；

（3）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

（4）我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，相关产品的销售模式，对管理层估计的至完工时将要发生成本、预计销售费用的合理性进行了评估。

四、其他信息

驰宏锌锗管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

驰宏锌锗管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估驰宏锌锗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算驰宏锌锗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督驰宏锌锗的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对驰宏锌锗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驰宏锌锗不能持续经营。

（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）就驰宏锌锗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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（如适用）。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京　　中国注册会计师：

2018 年 3 月 16 日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	2,843,877,090.48	1,973,071,192.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	4,957,138.43	9,284,136.54
衍生金融资产			
应收票据	六、3	118,866,490.42	62,287,329.01
应收账款	六、4	34,372,374.76	95,192,810.32
预付款项	六、5	269,515,322.08	161,090,573.59
应收利息	六、6		13,285,311.13
应收股利	六、7	1,400,000.00	
其他应收款	六、8	380,886,518.74	573,502,225.62
存货	六、9	1,872,761,991.38	1,942,287,838.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	72,418,663.90	67,499,380.01
流动资产合计		5,599,055,590.19	4,897,500,797.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	270,635,257.92	144,744,254.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、12	303,819,678.03	252,604,178.15
投资性房地产			
固定资产	六、13	11,815,124,557.17	12,331,391,351.80
在建工程	六、14	3,436,528,558.19	3,451,741,486.22
工程物资	六、15	4,387,931.33	25,726,964.63
固定资产清理			
生产性生物资产	六、16	2,196,840.80	2,385,658.62
油气资产			
无形资产	六、17	10,085,015,715.60	10,220,921,020.78
开发支出	六、18	23,928,749.85	29,271,584.61
商誉	六、19	39,434,160.32	39,434,160.32
长期待摊费用	六、20	395,679,210.71	419,921,528.98
递延所得税资产	六、21	89,128,710.89	159,469,705.05
其他非流动资产	六、22	738,196,475.59	856,717,493.98
非流动资产合计		27,204,075,846.40	27,934,329,387.32
资产总计		32,803,131,436.59	32,831,830,184.52

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、23	3,749,623,632.86	5,754,843,128.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、24	52,600.00	18,203,461.47
衍生金融负债			
应付票据	六、25		144,000,000.00
应付账款	六、26	1,268,796,872.98	1,433,311,214.56
预收款项	六、27	201,214,526.68	138,770,729.15
应付职工薪酬	六、28	358,244,509.36	384,415,911.05
应交税费	六、29	446,326,856.59	227,733,747.36
应付利息	六、30	71,235,243.17	85,935,387.99
应付股利			
其他应付款	六、31	313,482,364.48	318,081,800.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	3,560,251,841.54	4,305,376,909.44
其他流动负债			
流动负债合计		9,969,228,447.66	12,810,672,289.86
非流动负债：			
长期借款	六、33	5,881,095,795.00	5,930,979,561.00
应付债券	六、34	99,822,959.36	1,994,260,051.03
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、35	326,204,944.88	467,563,078.54
长期应付职工薪酬	六、36	42,604,331.42	70,446,065.68
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、38	270,785,349.98	295,477,476.53
递延所得税负债	六、21		
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,620,513,380.64	8,758,726,232.78
负债合计		16,589,741,828.30	21,569,398,522.64
股东权益：			
股本	六、39	5,091,291,568.00	4,309,898,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	8,175,820,802.82	5,158,404,354.03
减：库存股			
其他综合收益	六、41	-236,332,812.57	-277,961,142.64
专项储备	六、42	30,441,448.53	35,829,053.11
盈余公积	六、43	583,128,177.02	559,538,722.77
一般风险准备			
未分配利润	六、44	160,044,271.98	-971,549,264.11
归属于母公司股东权益合计		13,804,393,455.78	8,814,159,909.16
少数股东权益		2,408,996,152.51	2,448,271,752.72
股东权益合计		16,213,389,608.29	11,262,431,661.88
负债及股东权益总计		32,803,131,436.59	32,831,830,184.52

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		18,469,494,476.17	14,104,396,443.89
其中：营业收入	六、45	18,469,494,476.17	14,104,396,443.89
二、营业总成本		16,971,439,443.05	15,620,866,184.83
其中：营业成本	六、45	14,789,002,096.16	11,958,688,885.04
税金及附加	六、46	265,472,010.55	148,433,773.72
销售费用	六、47	50,480,803.36	33,582,644.13
管理费用	六、48	1,029,343,346.66	760,591,984.23
财务费用	六、49	813,848,171.78	776,062,870.10
资产减值损失	六、50	23,293,014.54	1,943,506,027.61
加：公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	六、51	35,434,608.40	-24,058,825.04
投资收益(损失以"-"号填列)	六、52	-21,794,845.25	-28,018,745.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,468,573.47	-7,253,062.11
资产处置收益(损失以"-"号填列)	六、53	2,704,193.77	-11,003,397.36
其他收益	六、54	49,341,271.19	
三、营业利润(亏损以"－"号填列)		1,563,740,261.23	-1,579,550,709.25
加：营业外收入	六、55	7,567,733.06	64,201,240.24
其中：非流动资产毁损报废利得	六、55		
减：营业外支出	六、56	50,921,228.54	25,385,989.45
其中：非流动资产毁损报废损失	六、56	31,234,242.42	-2,545,044.69
四、利润总额(亏损总额以"－"号填列)		1,520,386,765.75	-1,540,735,458.46
减：所得税费用	六、57	387,987,002.65	126,726,391.89
五、净利润(净亏损以"－"号填列)		1,132,399,763.10	-1,667,461,850.35
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以"－"号填列)		1,132,399,763.10	-1,667,461,850.35
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)		-22,783,227.24	-14,552,265.25
2、归属于母公司股东的净利润(净亏损以"－"号填列)		1,155,182,990.34	-1,652,909,585.10
六、其他综合收益的税后净额		24,710,785.49	50,306,592.28
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		41,628,330.07	30,665,979.33
(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		41,628,330.07	30,665,979.33
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		-310,889.34	556,151.86
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		39,945,812.07	-34,754,817.07
5、外币财务报表折算差额		1,993,407.34	64,864,644.54
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,917,544.58	19,640,612.95
七、综合收益总额		1,157,110,548.59	-1,617,155,258.07
归属于母公司股东的综合收益总额		1,196,811,320.41	-1,622,243,605.77
归属于少数股东的综合收益总额		-39,700,771.82	5,088,347.70
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2640	-0.4111
(二)稀释每股收益		0.2640	-0.4111

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		21,605,604,517.02	16,397,913,477.80
收到的税费返还			16,885,931.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	158,326,059.61	116,488,630.94
经营活动现金流入小计		21,763,930,576.63	16,531,288,039.80
购买商品、接受劳务支付的现金		14,883,960,089.18	12,363,160,286.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,386,047,769.26	1,224,930,374.93
支付的各项税费		1,624,537,125.85	964,325,279.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	219,120,190.79	236,755,705.96
经营活动现金流出小计		18,113,665,175.08	14,789,171,646.93
经营活动产生的现金流量净额		3,650,265,401.55	1,742,116,392.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,990,847.86	10,757,256.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,779.85	17,331,127.37
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、59	419,572,684.30	1,067,516,991.22
投资活动现金流入小计		428,897,312.01	1,095,605,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		818,827,144.12	1,154,170,213.94
投资支付的现金		55,692,000.00	
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	六、59	401,887,498.59	1,756,381,441.79
投资活动现金流出小计		1,276,406,642.71	2,910,551,655.73
投资活动产生的现金流量净额		-847,509,330.70	-1,814,946,280.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,795,586,951.22	2,534,721,023.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,920,000.00
取得借款收到的现金		8,105,576,022.17	9,989,922,132.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	111,200,000.00	489,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,012,362,973.39	13,013,643,156.38
偿还债务支付的现金		12,762,509,093.78	10,719,291,881.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		820,168,196.50	1,181,797,641.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,618,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	268,340,314.27	366,856,836.64
筹资活动现金流出小计		13,851,017,604.55	12,267,946,359.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,838,654,631.16	745,696,796.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,335,892.94	4,653,910.75
五、现金及现金等价物净增加额		960,765,546.75	677,520,819.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,748,107,871.14	1,070,587,051.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,708,873,417.89	1,748,107,871.14

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	4,309,898,186.00				5,158,404,354.03		-277,961,142.64	35,829,053.11	559,538,722.77		-971,549,264.11	2,448,271,752.72	11,262,431,661.88
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、本年年初余额	4,309,898,186.00				5,158,404,354.03		-277,961,142.64	35,829,053.11	559,538,722.77		-971,549,264.11	2,448,271,752.72	11,262,431,661.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	781,393,382.00				3,017,416,448.79		41,628,330.07	-5,387,604.58	23,589,454.25		1,131,593,536.09	-39,275,600.21	4,950,957,946.41
(一)综合收益总额							41,628,330.07				1,155,162,990.34	-39,700,771.82	1,157,110,548.59
(二)股东投入和减少资本	781,393,382.00				3,017,416,448.79							456,554.98	3,799,266,385.77
1、股东投入的普通股	781,393,382.00				3,016,517,411.92								3,797,910,793.92
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					899,036.87							456,554.98	1,355,591.85
(三)利润分配									23,589,454.25		-23,589,454.25		
1、提取盈余公积									23,589,454.25		-23,589,454.25		
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								-5,387,604.58				-31,383.37	-5,418,987.95
1、本期提取								63,208,903.31				464,589.58	63,673,492.89
2、本期使用								-68,596,507.89				-495,972.95	-69,092,480.84
(六)其他													
四、本年年末余额	5,091,291,568.00				8,175,820,802.82		-236,332,812.57	30,441,448.53	583,128,177.02		160,044,271.98	2,408,996,152.51	18,213,389,608.29

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（转下页）

（承上页）

合并股东权益变动表(续)

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	1,667,560,890.00				4,038,564,197.18		-308,627,121.97	27,028,658.45	559,538,722.77		896,855,230.29	4,283,754,122.64	11,164,674,699.36
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	1,667,560,890.00				4,038,564,197.18		-308,627,121.97	27,028,658.45	559,538,722.77		896,855,230.29	4,283,754,122.64	11,164,674,699.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,642,337,296.00				1,119,840,156.85		30,665,979.33	8,800,394.66			-1,868,404,494.40	-1,835,482,369.92	97,756,962.52
(一)综合收益总额							30,665,979.33				-1,652,909,585.10	5,088,347.70	-1,617,155,258.07
(二)股东投入和减少资本	487,388,203.00				3,274,789,249.85			-1,528,226.92				-1,840,423,763.71	1,920,225,462.22
1、股东投入的普通股	487,388,203.00				4,042,751,815.37							-28,080,000.00	4,502,060,018.37
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					-767,962,565.52			-1,528,226.92				-1,812,343,763.71	-2,581,834,556.15
(三)利润分配											-215,494,909.30		-215,494,909.30
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-215,494,909.30		-215,494,909.30
4、其他													
(四)股东权益内部结转	2,154,949,093.00				-2,154,949,093.00								
1、资本公积转增资本(或股本)	2,154,949,093.00				-2,154,949,093.00								
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								10,328,621.58				-146,953.91	10,181,667.67
1、本期提取								56,062,937.36				449,001.76	56,511,939.12
2、本期使用								-45,734,315.78				-595,955.67	-46,330,271.45
(六)其他													
四、本年年末余额	4,309,898,186.00				5,158,404,354.03		-277,961,142.64	35,829,053.11	559,538,722.77		-971,549,264.11	2,448,271,752.72	11,262,431,661.88

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,639,515,775.89	1,539,852,033.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,729,300.00	
衍生金融资产			
应收票据		2,500,000.00	
应收账款	十五、1	27,488,924.43	165,229,620.25
预付款项		200,746,968.22	78,160,851.57
应收利息			13,285,311.13
应收股利		1,400,000.00	50,000,000.00
其他应收款	十五、2	430,542,096.95	601,920,059.49
存货		627,322,305.32	759,635,117.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,636,420,525.70	947,011,078.35
流动资产合计		4,570,665,896.51	4,155,094,071.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		137,889,716.94	143,079,716.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	13,119,406,025.86	11,890,802,988.11
投资性房地产			
固定资产		4,889,330,178.60	4,972,596,756.49
在建工程		302,576,815.61	525,669,574.45
工程物资		703,437.62	532,326.51
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		599,633,935.81	610,020,139.73
开发支出		19,527,961.80	28,617,825.13
商誉			
长期待摊费用		105,166,666.70	111,166,666.70
递延所得税资产		32,993,474.73	112,082,198.76
其他非流动资产		3,106,984,153.62	1,878,465,418.51
非流动资产合计		22,314,212,367.29	20,273,033,611.33
资产总计		26,884,878,263.80	24,428,127,682.72

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（转下页）

（承上页）

资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		2,380,453,288.93	3,511,642,166.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			18,203,461.47
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	35,000,000.00
应付账款		867,125,684.27	655,050,327.28
预收款项		616,564,266.88	328,946,765.71
应付职工薪酬		222,187,256.25	257,903,157.82
应交税费		129,056,724.14	29,786,043.82
应付利息		52,194,657.53	54,608,096.73
应付股利			
其他应付款		109,903,096.76	96,286,733.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,900,955,414.65	3,404,694,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,478,440,389.41	8,392,120,752.16
非流动负债：			
长期借款		4,104,320,235.00	3,742,876,225.00
应付债券		99,822,959.36	1,994,260,051.03
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		42,604,331.42	70,446,065.68
专项应付款			
预计负债			
递延收益		172,682,452.18	192,794,291.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,419,429,977.96	6,000,376,633.49
负债合计		11,897,870,367.37	14,392,497,385.65
股东权益：			
股本		5,091,291,568.00	4,309,898,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,075,022,131.92	6,058,178,911.16
减：库存股			
其他综合收益		5,243,595.00	-34,754,817.07
专项储备		20,017,336.28	18,733,084.51
盈余公积		583,128,177.02	559,538,722.77
一般风险准备			
未分配利润		212,305,088.21	-875,963,790.30
股东权益合计		14,987,007,896.43	10,035,630,297.07
负债及股东权益总计		26,884,878,263.80	24,428,127,682.72

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	10,031,950,879.70	6,124,868,489.54
减：营业成本	十五、4	8,233,042,142.09	5,246,884,160.29
税金及附加		98,762,308.44	47,847,203.07
销售费用		10,736,179.69	7,926,765.43
管理费用		321,548,661.78	319,758,289.36
财务费用		609,249,671.95	667,814,656.43
资产减值损失		15,086,298.89	1,821,375,044.46
加：公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		35,334,194.73	-24,083,896.36
投资收益(损失以"-"号填列)	十五、5	455,478,313.48	357,398,883.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,914,771.09	-6,985,603.89
资产处置收益(损失以"-"号填列)		-111,321.41	586,368.87
其他收益		31,581,322.06	
二、营业利润(亏损以"—"号填列)		1,265,808,125.72	-1,652,836,273.26
加：营业外收入		2,320,291.45	43,509,105.62
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		22,480,702.73	11,206,338.07
其中：非流动资产毁损报废损失		10,057,155.61	
三、利润总额(亏损总额以"—"号填列)		1,245,647,714.44	-1,620,533,505.71
减：所得税费用		133,789,381.68	-29,042,077.44
四、净利润(净亏损以"—"号填列)		1,111,858,332.76	-1,591,491,428.27
(一)持续经营净利润(净亏损以"—"号填列)		1,111,858,332.76	-1,591,491,428.27
(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		39,998,412.07	-34,754,817.07
(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		39,998,412.07	-34,754,817.07
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		39,998,412.07	-34,754,817.07
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		1,151,856,744.83	-1,626,246,245.34

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		12,048,623,014.42	7,231,917,228.18
收到的税费返还			16,197,512.31
收到其他与经营活动有关的现金		126,421,607.65	102,724,687.59
经营活动现金流入小计		12,175,044,622.07	7,350,839,428.08
购买商品、接受劳务支付的现金		7,776,260,738.25	4,882,475,068.39
支付给职工以及为职工支付的现金		694,912,885.96	631,724,831.09
支付的各项税费		717,353,399.00	388,205,046.51
支付其他与经营活动有关的现金		128,815,318.47	167,311,450.27
经营活动现金流出小计		9,317,342,341.68	6,069,716,396.26
经营活动产生的现金流量净额		2,857,702,280.39	1,281,123,031.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	
取得投资收益收到的现金		550,999,686.53	564,194,743.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,494,453.00
收到其他与投资活动有关的现金		586,822,684.30	1,825,695,700.00
投资活动现金流入小计		1,137,972,370.83	2,397,384,896.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,113,075.94	172,642,545.20
投资支付的现金		1,258,272,000.00	468,080,000.00
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		2,527,054,100.00	3,082,749,076.79
投资活动现金流出小计		3,930,439,175.94	3,723,471,621.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,792,466,805.11	-1,326,086,725.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,795,586,951.22	2,527,801,023.81
取得借款收到的现金		6,023,605,200.00	7,316,002,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		111,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,930,392,151.22	9,843,803,023.81
偿还债务支付的现金		9,197,652,600.00	8,293,267,041.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,905,536.37	919,304,180.49
支付其他与筹资活动有关的现金		5,782,851.45	68,199,301.67
筹资活动现金流出小计		9,790,340,987.82	9,280,770,523.72
筹资活动产生的现金流量净额		140,051,163.40	563,032,500.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-205,747.76	-467,396.32
五、现金及现金等价物净增加额		205,080,890.92	517,601,410.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,326,915,701.97	809,314,291.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,531,996,592.89	1,326,915,701.97

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数											
	归属于母公司股东权益											股东权益合计
	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、上年年末余额	4,309,898,186.00				6,058,178,911.16		-34,754,817.07	18,733,084.51	559,538,722.77		-875,963,790.30	10,035,630,297.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,309,898,186.00				6,058,178,911.16		-34,754,817.07	18,733,084.51	559,538,722.77		-875,963,790.30	10,035,630,297.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	781,393,382.00				3,016,843,220.76		39,998,412.07	1,284,251.77	23,589,454.25		1,088,268,878.51	4,951,377,599.36
(一)综合收益总额							39,998,412.07				1,111,858,332.76	1,151,856,744.83
(二)股东投入和减少资本	781,393,382.00				3,016,843,220.76							3,798,236,602.76
1、股东投入的普通股	781,393,382.00				3,016,517,411.92							3,797,910,793.92
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					325,808.84							325,808.84
(三)利润分配									23,589,454.25		-23,589,454.25	
1、提取盈余公积									23,589,454.25		-23,589,454.25	
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								1,284,251.77				1,284,251.77
1、本期提取								18,482,486.28				18,482,486.28
2、本期使用								-17,198,234.51				-17,198,234.51
(六)其他												
四、本年年末余额	5,091,291,568.00				9,075,022,131.92		5,243,595.00	20,017,336.28	583,128,177.02		212,305,088.21	14,987,007,896.43

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（转下页）

（承上页）

股东权益变动表(续)

2017年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年数											
	归属于母公司股东权益											股东权益合计
	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、上年年末余额	1,667,560,890.00				4,169,536,028.24			20,628,966.12	559,538,722.77		931,022,547.27	7,348,287,154.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,667,560,890.00				4,169,536,028.24			20,628,966.12	559,538,722.77		931,022,547.27	7,348,287,154.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,642,337,296.00				1,888,642,882.92		-34,754,817.07	-1,895,881.61			-1,806,986,337.57	2,687,343,142.67
(一)综合收益总额							-34,754,817.07				-1,591,491,428.27	-1,626,246,245.34
(二)股东投入和减少资本	487,388,203.00				4,043,591,975.92							4,530,980,178.92
1、股东投入的普通股	487,388,203.00				4,042,751,815.37							4,530,140,018.37
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					840,160.55							840,160.55
(三)利润分配											-215,494,909.30	-215,494,909.30
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-215,494,909.30	-215,494,909.30
4、其他												
(四)股东权益内部结转	2,154,949,093.00				-2,154,949,093.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	2,154,949,093.00				-2,154,949,093.00							
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								-1,895,881.61				-1,895,881.61
1、本期提取								19,141,572.52				19,141,572.52
2、本期使用								-21,037,454.13				-21,037,454.13
(六)其他												
四、本年年末余额	4,309,898,186.00				6,058,178,911.16		-34,754,817.07	18,733,084.51	559,538,722.77		-875,963,790.30	10,035,630,297.07

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

云南驰宏锌锗股份有限公司
2017 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

云南驰宏锌锗股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经云南省经济体制改革委员会“云体改生复〔2000〕33 号”文批准，以发起设立方式设立的股份有限公司，公司于 2000 年 7 月 18 日在云南省工商行政管理局注册登记成立，设立时的注册资本为 90,000,000 元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2004〕33 号”《关于核准云南驰宏锌锗股份有限公司公开发行股票的通知》批准，公司于 2004 年 4 月 5 日向社会公开发行人民币普通股 70,000,000 股，每股面值 1 元。2004 年 4 月 20 日，公司的上述股票在上海证券交易所上市交易。

经云南省人民政府国有资产监督管理委员会“云国资规划函〔2006〕46 号”《云南省国资委关于云南驰宏锌锗股份有限公司股权分置改革方案有关事项的复函》批准，并经股东大会审议通过，公司于 2006 年 6 月 8 日实施股权分置改革，由非流通股股东向流通股股东按每 10 股支付 2.7 股的方案共计支付 18,900,000 股股份作为股权分置改革的对价安排，该对价支付完毕后，公司的非流通股股东所持有的非流通股股份即获得上市流通权。截至 2012 年 6 月 5 日，公司的非流通股股东所持有的非流通股股份均已上市流通，公司股份全部为无限售流通股份。

经中国证券监督管理委员会“证监公司字〔2006〕258 号”《关于核准云南驰宏锌锗股份有限公司向云南冶金集团总公司发行新股购买资产的通知》批准，公司 2006 年 12 月向云南冶金集团总公司（于 2008 年 12 月 17 日改制为云南冶金集团股份有限公司）发行人民币普通股 35,000,000 股，每股面值 1 元，发行价格为 19.17 元/股，发行完毕后，公司的股本增加至 195,000,000 元。

2007 年 3 月 30 日，公司 2006 年度股东大会审议通过，以公司的总股本 195,000,000 股为基数，每 10 股送红股 10 股并派发现金股利 30 元（含税），经送股以后，公司股本增至 390,000,000 元。

2008 年 3 月 31 日，公司 2007 年度股东大会审议通过，以公司的总股本 390,000,000 股为基数用资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，同时每 10 股送红股 5 股，经送股和资本公积转增股本后，公司股本增至 780,000,000 元。

2009 年 4 月 3 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2009〕1022 号”文核准，公司以 2009 年 11 月 30 日上海证券交易所收市后公司股本总额 780,000,000 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向

全体股东配售股份，实际配股 227,765,961 股。配股完成后，公司股本增至 1,007,765,961 元。

2011 年 4 月 27 日，公司 2010 年度股东大会审议通过，以公司的总股本 1,007,765,961 股为基数用资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，转增股本后公司股本增至 1,310,095,749 元。

2013 年 4 月 15 日，经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，并获得中国证券监督管理委员会“证监许可〔2013〕207 号”文核准，公司以 2013 年 4 月 2 日上海证券交易所收市后发行人总股本 1,310,095,749 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，实际配股数量为 357,465,141 股。配股完成后，公司股本增至 1,667,560,890 元，均为无限售条件人民币普通股。

经公司 2015 年第二次临时股东大会决议审议通过，并获得中国证券监督管理委员会“证监许可〔2015〕2387 号”文核准，公司于 2016 年 3 月 24 日向苏庭宝先生发行股份 212,788,416 股并支付现金 61,509.76 万元购买其合法持有的新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司（以下简称“荣达矿业”）49%股权；于 2016 年 4 月 26 日向特定投资者湘财证券股份有限公司、财通基金管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司以及国泰基金管理有限公司非公开发行股份 274,599,787 股募集配套资金。本次发行结束后，公司股本增加至 2,154,949,093 元。

2016 年 8 月 31 日，经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，以 2016 年 6 月 30 日总股本 2,154,949,093 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税）并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。经资本公积转增股本后，公司总股本增加至 4,309,898,186 元。

经公司 2016 年第二次临时股东大会决议审议通过，并获得中国证券监督管理委员会“证监许可〔2017〕1644 号”文核准，公司于 2017 年 11 月 30 日向云南冶金集团股份有限公司、中信证券中兵投资驰宏锌锗定向资产管理计划、珠海金润中泽投资中心（有限合伙）、郑积华、中信证券驰宏锌锗投资 1 号定向资产管理计划、国华人寿保险股份有限公司非公开股份 781,393,382 股募集资金，本次发行结束后，公司股本增加至 5,091,291,568 元。

公司的注册地为云南省曲靖市经济技术开发区，法定代表人为孙勇。

截至 2017 年末，公司具有年采选矿石 300 万吨、铅锌冶炼 62.2 万吨、银 150 吨、金 70 千克、锗产品含锗 30 吨，镉、铋、锑等稀贵金属 400 余吨的综合生产能力，主要装备、环保和工艺技术处于国内先进水平。公司是云南省百家重点骨干企业之一，国家首批循环经济试点企业，被云南省列入“用高新技术改造传统产业，重点支持八大产业”中的 5 个重点企业之一。

公司的母公司为云南冶金集团股份有限公司，云南冶金集团股份有限公司系云南

省人民政府国有资产监督管理委员会下属国有控股股份有限公司。本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司及各子公司以铅锌产业为主，主要从事采矿、选矿、冶金、化工、深加工、贸易和科研等业务。

本财务报表业经本公司第六届董事会第二十八次会议于 2018 年 3 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司以铅锌产业为主，主要从事地质勘探、采矿、选矿、冶金、化工、深加工、贸易和科研等业务。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，对各交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、加元、澳元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公

司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收

益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括期货及期权合约。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

本公司指定的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括期货及期权合约。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定

的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； ③债务人很可能倒闭或进行其他

财务重组； ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	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组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5-6 年	50	50
6 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价； 原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公

允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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，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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取

得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	8-18	5	5.28-11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

15、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、郁闭或达到预定生产经营目的之前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、郁闭或达到预定生产经营目的之后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
种植业	10-20	5	9.50-4.75

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，对有特定产量限制的特许经营权（如采矿权），按照产量法进行摊

销，除此之外按估计该无形资产使用寿命的年限，在使用寿命内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（2）研究与开发支出

本公司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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、不符合固定资产确认条件的其他资本性支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法及其他系统、合理的摊销方法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、套期会计

为规避商品价格风险，本公司以商品期货作为套期工具进行风险管理。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期以及现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，书面文件载明下列事项：风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，并以书面形式记录评估情况。

（1）公允价值套期

在套期关系存续期间，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

当本公司因风险管理目标的变化不能再指定既定的套期关系、套期工具被平仓或到期交割、被套期项目风险敞口消失、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。被套期项目为存货的，在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。被套期项目为采购商品的确定承诺的，在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。

（2）现金流量套期

在套期关系存续期间，套期工具公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

当本公司因风险管理目标的变化不能再指定既定的套期关系、套期工具已到期被平仓、被套期项目风险敞口消失、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入存货初始成本。被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入销售收入。如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，原计入其他综合收益的金额重分类至当期损益。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关

条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会〔2017〕13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会〔2017〕15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第六届董事会第二十八次会议于 2018 年 3 月 16 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司在该准则实施日（2017 年 5 月 28 日）不存在终止经营，无需对可比年度财务报表列报和附注的披露进行相应的调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的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；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入其他收益。

（2）会计估计变更

本公司本年无需要披露的会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税

利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、11%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。部分子公司按3%的征收率计缴增值税，自产农产品及部分业务免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。
资源税	按应税销售额的 5%计缴

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
云南驰宏锌锗股份有限公司、彝良驰宏矿业有限公司、云南驰宏资源综合利用有限公司、云南永昌铅锌股份有限公司、新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司、新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司	15%
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司、宁南三鑫矿业开发有限公司、巧家驰宏矿业有限公司、昆明弗拉瑞矿业有限公司、昆明弗拉瑞皑雪矿业有限公司、驰宏国际商贸有限公司、云南澜沧铅矿有限公司、澜沧远达房地产开发有限公司、云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司、镇康县鑫源工贸矿业有限公司、大兴安岭云冶矿业开发有限公司、大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司、大兴安岭金欣矿业有限	25%

纳税主体名称	所得税税率
公司、驰宏科技工程股份有限公司、赫章驰宏矿业有限公司、驰宏实业发展（上海）有限公司、云南驰宏国际物流有限公司、玻利维亚D铜矿股份有限公司、玻利维亚扬帆矿业股份有限公司、玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司	
西藏驰宏矿业有限公司	9%
驰宏加拿大矿业有限公司	29.48%
驰宏卢森堡有限公司	30%

注：根据《关于简并增值税税率有关政策的通知（财税〔2017〕37 号）》，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率。

2、税收优惠及批文

（1）本公司及本公司之二级子公司新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司、本公司之三级子公司新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司符合享受西部大开发企业税收优惠政策的条件，2017年度按15%企业所得税税率执行。

（2）根据《昭通市地方税务局关于彝良驰宏矿业有限公司符合国家鼓励类企业企业审核确认的批复》（昭地税二字（2014）4号），认定本公司之子公司彝良驰宏矿业有限公司的毛坪铅锌矿采选符合国家发展改革委第9号令《产业结构调整目录（2011年本）（修正）》鼓励类中第九项“有色金属”第1条“有色金属现有矿山接替资源勘探开发，紧缺资源的深部及难采矿开采”，同意自2012年至2020年，执行西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据《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》财税〔2011〕58号文，经曲靖市地方税务局经济技术开发区分局审核并出具《税务事项通知书》（曲开地通〔2018〕2123号），准予受理本公司三级子公司云南驰宏资源综合利用有限公司自2017年1月1日起至2017年12月31日减按15%税率征收企业所得税备案事项。云南驰宏资源综合利用有限公司2017年度按15%企业所得税率执行。

（4）根据云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、云南省科学技术厅文件云科高发〔2015〕4号文件，云南永昌铅锌股份有限公司自2014年起至2017年认定高新技术企业，根据《企业所得税法》规定减半按照15%税率征收企业所得税。

根据云南省龙陵县国家税务局勐糯税务分局发龙国勐税通〔2016〕2601号文规定，云南永昌铅锌股份有限公司之子公司保山龙泽生物科技有限责任公司自2017年1月1日起至2017年12月31日，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。

根据云南省龙陵县国家税务局勐糯税务分局发龙国勐税通〔2016〕2600号文规定，云南永昌铅锌股份有限公司之子公司保山龙泽生物科技有限责任公司农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的

配种和疾病防治业务免征增值税。

（5）本公司之子公司西藏驰宏矿业有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2017年度暂仍按15%企业所得税率执行。根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发〔2014〕51号），自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，故西藏驰宏矿业有限公司2017年实际按9%的税率缴纳企业所得税。

（6）根据国家税务总局财税〔2002〕142号文件规定，黄金生产和经营单位销售非标准黄金和黄金矿砂（含半生金）给予免征增值税。本公司生产的黄金属于非标准黄金，属于免征增值税产品。

（7）根据财税〔2015〕78号文件相关规定，本公司生产的硫酸产品属于工业企业产生的烟气生产的副产品，其浓度高于15%，享受增值税即征即退50%的政策。

（8）根据财税〔2015〕78号文件相关规定，本公司生产和销售的白银、铋实现的增值税享受即征即退30%的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	827,279.86	573,284.27
银行存款	2,843,049,810.62	1,972,497,908.50
其他货币资金		
合　　计	2,843,877,090.48	1,973,071,192.77
其中：存放在境外的款项总额	30,859,565.97	45,701,650.35

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 135,003,672.59 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 224,963,321.63 元），其中包括：本公司开立不可撤销信用证存入的保证金 20,227,298.13 元；向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 107,519,183.00 元；存入专户的复垦保证金 7,257,191.46 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	4,957,138.43	9,284,136.54
其中：债务工具投资		

项　　目	年末余额	年初余额
权益工具投资	227,838.43	127,611.54
衍生金融资产	4,729,300.00	9,156,525.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合　　计	4,957,138.43	9,284,136.54

注：衍生金融资产为期货合约，期货合约的公允价值根据期货交易所本年最后一个交易日的收盘价确定。

3、应收票据

（1）应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	118,866,490.42	62,287,329.01
合　计	118,866,490.42	62,287,329.01

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	127,810,380.00	
合　计	127,810,380.00	

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	49,688,393.29	100.00	15,316,018.53	30.82	34,372,374.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	49,688,393.29	100.00	15,316,018.53	30.82	34,372,374.76

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	114,360,000.41	100.00	19,167,190.09	16.76	95,192,810.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	114,360,000.41	100.00	19,167,190.09	16.76	95,192,810.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,963,557.00	848,177.84	5.00
1 至 2 年	2,863,771.64	286,377.16	10.00
2 至 3 年	6,417,260.83	1,283,452.17	20.00
3 至 4 年	1,020,790.41	306,237.12	30.00
4 至 5 年	2,689,528.23	1,075,811.29	40.00
5 至 6 年	16,435,044.48	8,217,522.25	50.00
6 年以上	3,298,440.70	3,298,440.70	100.00
合　计	49,688,393.29	15,316,018.53	30.82

注：公司确定账龄组合的依据：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-273,674.56 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	3,577,497.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川省宜宾恒瑞公司	应收货款	1,346,679.14	无法收回债权	总经理办公会审批	否
合　计		1,346,679.14			

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 38,267,739.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 77.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,497,697.43 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	171,602,600.98	63.67	66,757,258.94	41.44
1 至 2 年	11,805,205.39	4.38	12,256,633.58	7.61
2 至 3 年	7,655,639.23	2.84	19,933,115.58	12.37
3 年以上	78,451,876.48	29.11	62,143,565.49	38.58
合　计	269,515,322.08	100.00	161,090,573.59	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：本公司预付西藏鑫湖矿业有限公司材料采购款 87,484,984.00 元，由于尚未交付原材料，预付的采购款作为预付款项列报。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 210,624,273.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 78.15%。

6、应收利息

项　目	年末余额	年初余额
定期存款		13,285,311.13
合　计		13,285,311.13

7、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
云南常青树化工有限公司	1,400,000.00	
合　计	1,400,000.00	

8、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,052,351.00	0.23	1,052,351.00	100.00	

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	454,265,144.09	99.64	73,378,625.35	16.15	380,886,518.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	0.13	600,000.00	100.00	
合　计	455,917,495.09	100.00	75,030,976.35	16.46	380,886,518.74

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,052,351.00	0.16	1,052,351.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	660,314,736.49	99.84	86,812,510.87	13.15	573,502,225.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	661,367,087.49	100.00	87,864,861.87	13.29	573,502,225.62

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昭通市建筑建材有限责任公司	1,052,351.00	1,052,351.00	100.00%	债务单位已破产清算，预计无法收回
合　计	1,052,351.00	1,052,351.00	—	—

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昭通市国土资源局	300,000.00	300,000.00	100.00%	3 级子公司大关驰宏矿业有限公司复垦保证金，公司已注销，预计无法收回
大关县国土资源局	300,000.00	300,000.00	100.00%	3 级子公司大关驰宏矿业有限公司复垦保证金，公司已注销，预计无法收回
合　计	600,000.00	600,000.00	—	—

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	252,840,179.09	12,642,008.97	5.00
1 至 2 年	91,242,510.63	9,124,251.07	10.00
2 至 3 年	12,881,556.49	2,576,311.30	20.00
3 至 4 年	32,584,284.03	9,775,285.20	30.00
4 至 5 年	30,028,528.35	12,011,411.34	40.00
5 至 6 年	14,877,456.07	7,438,728.04	50.00
6 年以上	19,810,629.43	19,810,629.43	100.00
合　计	454,265,144.09	73,378,625.35	16.15

注：公司确定账龄组合的依据：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-11,128,484.49 元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,700,514.90

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	400,146,781.06	601,135,364.45
代垫款	17,164,513.78	10,033,986.60
应收材料及物资款	11,948,685.28	15,226,519.72
备用金	3,605,745.39	5,683,877.94
抵押金	4,245,635.00	6,914,076.55
未开票税金	523,887.22	3,407,951.13
矿山转让款	3,100,000.00	3,100,000.00
应收服务费	425,500.00	122,003.60
土地复垦费	1,446,800.00	1,446,800.00
应收租赁费	30,000.00	76,050.00
借款	633,270.00	600,000.00
其他	12,646,677.36	13,620,457.50
合　计	455,917,495.09	661,367,087.49

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中粮期货有限公司	期货保证金	160,260,060.44	1 年以内	35.15	8,013,003.02
云南省矿业权交易中心	保证金	114,240,000.00	1-6 年	25.06	17,276,500.00
中钢期货有限公司	期货保证金	46,743,467.77	1 年以内	10.25	2,337,173.39
兴业金融租赁有限责任公司	保证金	30,000,000.00	3-4 年	6.58	9,000,000.00
西藏鑫湖矿业有限公司	代垫款	11,761,351.00	1-4 年	2.58	1,247,069.48
合　计	—	363,004,879.21	—	79.62	37,873,745.89

9、存货

（1）存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	476,206,497.31	10,893,849.09	465,312,648.22
半成品	817,457,549.11	15,923,338.35	801,534,210.76
库存商品	587,267,659.51	19,008,469.04	568,259,190.47
委托加工物资	40,148,120.76	2,492,178.83	37,655,941.93
合　计	1,921,079,826.69	48,317,835.31	1,872,761,991.38

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	489,457,236.39	12,672,035.50	476,785,200.89
半成品	1,012,716,325.16	17,804,830.84	994,911,494.32
库存商品	448,963,455.34	18,949,200.53	430,014,254.81
委托加工物资	43,069,067.02	2,492,178.83	40,576,888.19
合　计	1,994,206,083.91	51,918,245.70	1,942,287,838.21

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	12,672,035.50	2,707,725.57			4,485,911.98	10,893,849.09
半成品	17,804,830.84	11,810,180.58			13,691,673.07	15,923,338.35
库存商品	18,949,200.53	20,177,267.44			20,117,998.93	19,008,469.04
委托加工物资	2,492,178.83					2,492,178.83

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
合　　计	51,918,245.70	34,695,173.59			38,295,583.98	48,317,835.31

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值低于账面价值		相关存货已耗用或出售
半成品	存货可变现净值低于账面价值		相关存货已耗用
库存商品	存货可变现净值低于账面价值		相关存货已出售
委托加工物资	存货可变现净值低于账面价值		

10、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预缴税金	603,886.26	6,893,530.19
留抵税金	21,816,151.94	10,605,849.82
一年内到期的委托贷款	49,998,625.70	50,000,000.00
合　　计	72,418,663.90	67,499,380.01

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	270,635,257.92		270,635,257.92	144,744,254.18		144,744,254.18
其中：按公允价值计量的	899,926.84		899,926.84	1,488,987.74		1,488,987.74
按成本计量的	269,735,331.08		269,735,331.08	143,255,266.44		143,255,266.44
其他						
合　计	270,635,257.92		270,635,257.92	144,744,254.18		144,744,254.18

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	105,433,030.26		105,433,030.26
公允价值	899,926.84		899,926.84
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-104,533,103.42		-104,533,103.42
已计提减值金额			

（3）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
CASHMERE IRON	175,549.50	2,698.50		178,248.00
云南云铝海鑫铝业有限公司		131,667,366.14		131,667,366.14
云南冶金集团财务有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00
云南常青树化工有限公司	8,100,000.00		5,190,000.00	2,910,000.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	22,479,716.94			22,479,716.94
合　　计	143,255,266.44	131,670,064.64	5,190,000.00	269,735,331.08

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
CASHMERE IRON						
云南云铝海鑫铝业有限公司					17.94	
云南冶金集团财务有限公司					10.00	5,000,000.00
云南常青树化工有限公司					1.68	2,400,000.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司					6.60	
合　　计					—	7,400,000.00

注：本公司对云铝海鑫铝业有限公司的投资情况详见附注七、1、处置子公司。

（4）可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	年末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值准备原因
澳大利亚康达金属股份公司（LeadFX inc）	92,145,807.78	651,678.30	99.29			资本市场波动
印加矿业有限公司（INCA MINERALS LIMITED）	13,287,222.48	248,248.54	98.13			资本市场波动
合　计	105,433,030.26	899,926.84	99.15			

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动

		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
联营企业						
会泽靖东机动车检测有限公司	912,417.04			17,704.28		
会泽县安东调试服务有限公司	150,000.00		150,000.00			
云南北方驰宏光电有限公司	131,088,552.25			-4,854,765.74		-100,252.06
云南冶金资源股份有限公司	120,453,208.86			-2,113,418.70		426,060.90
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司		55,692,000.00		481,906.69		
合　计	252,604,178.15	55,692,000.00	150,000.00	-6,468,573.47		325,808.84

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
会泽靖东机动车检测有限公司				930,121.32	
会泽县安东调试服务有限公司					
云南北方驰宏光电有限公司				126,133,534.45	
云南冶金资源股份有限公司			2,132,774.84	120,898,625.90	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司			-316,510.33	55,857,396.36	
合　计			1,816,264.51	303,819,678.03	

13、固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	9,201,032,372.04	8,304,146,079.31	157,071,718.06	663,545,573.93	154,898,572.07	18,480,694,315.41
2、本年增加金额	432,934,516.17	170,220,604.83	10,909,913.91	7,227,507.18	6,733,772.55	628,026,314.64
（1）购置	65,418,177.21	26,421,210.51	10,884,812.16	4,589,416.22	2,070,953.65	109,384,569.75
（2）在建工程转入	367,465,037.15	142,966,567.43		2,615,019.89	3,850,664.95	516,897,289.42
（3）汇率变动影响金额	51,301.81	832,826.89	25,101.75	23,071.07	812,153.95	1,744,455.47
（4）其他增加						
3、本年减少金额	84,580,244.14	275,651,044.90	5,580,362.60	4,654,359.62	3,800,510.28	374,266,521.54
（1）处置或报废	10,121,780.27	238,501,620.49	4,811,322.14	4,079,954.43	3,705,211.58	261,219,888.91
（2）内部调拨						
（3）汇率变动影响金额	128,757.86	2,026,383.10	769,040.46	111,950.19	91,584.70	3,127,716.31
（4）其他减少	74,329,706.01	35,123,041.31		462,455.00	3,714.00	109,918,916.32
4、年末余额	9,549,386,644.07	8,198,715,639.24	162,401,269.37	666,118,721.49	157,831,834.34	18,734,454,108.51
二、累计折旧						
1、年初余额	1,602,444,596.35	2,259,934,499.37	112,984,625.70	267,167,802.59	41,978,289.85	4,284,509,813.86
2、本年增加金额	304,142,623.02	600,341,014.79	11,499,770.58	78,777,552.95	11,002,218.40	1,005,763,179.74
（1）计提	304,142,459.67	599,580,888.68	11,477,451.64	78,756,398.37	10,907,732.23	1,004,864,930.59
（2）其他增加					108.00	108.00

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合　计
（3）汇率变动影响金额	163.35	760,126.11	22,318.94	21,154.58	94,378.17	898,141.15
3、本年减少金额	34,146,120.67	115,901,993.69	4,650,264.84	3,876,459.40	2,106,312.36	160,681,150.96
（1）处置或报废	3,316,907.91	112,504,134.85	4,285,940.96	3,542,238.53	2,067,231.96	125,716,454.21
（2）汇率变动影响金额	8,148.09	625,347.81	364,323.88	31,033.23	37,786.80	1,066,639.81
（3）其他减少	30,821,064.67	2,772,511.03		303,187.64	1,293.60	33,898,056.94
4、年末余额	1,872,441,098.70	2,744,373,520.47	119,834,131.44	342,068,896.14	50,874,195.89	5,129,591,842.64
三、减值准备						
1、年初余额	1,101,406,931.39	755,634,817.26	353,195.46	7,398,205.64		1,864,793,149.75
2、本年增加金额		16,340.17		-18,013.97	1,673.80	
（1）计提						
（2）资产类别变动		16,340.17		-18,013.97	1,673.80	
3、本年减少金额		74,840,062.14	4,805.22	210,318.37	255.32	75,055,441.05
（1）处置或报废		74,840,062.14	4,805.22	210,318.37	255.32	75,055,441.05
（2）资产类别变动						
4、年末余额	1,101,406,931.39	680,811,095.29	348,390.24	7,169,873.30	1,418.48	1,789,737,708.70
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,575,538,613.98	4,773,531,023.48	42,218,747.69	316,879,952.05	106,956,219.97	11,815,124,557.17
2、年初账面价值	6,497,180,844.30	5,288,576,762.68	43,733,896.90	388,979,565.70	112,920,282.22	12,331,391,351.80

（2）暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	494,305,890.02	91,566,481.61	176,488,093.29	226,251,315.12	
机器设备	422,848,302.12	205,274,330.56	119,831,859.99	97,742,111.57	
运输工具	401,709.40	222,617.92		179,091.48	
电子设备	23,612,942.96	10,358,721.48	7,149,426.52	6,104,794.96	
合　计	941,168,844.50	307,422,151.57	303,469,379.80	330,277,313.13	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	206,734,467.34	42,409,489.37	25,879,676.95	138,445,301.02
房屋建筑物	470,936,401.18	147,188,111.78		323,748,289.40

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项　目	年末账面价值
房屋及建筑物	43,268,862.41
运输设备	4,107,351.26
合　计	47,376,213.67

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
会泽冶炼分公司厂房	837,301,473.37	产权正在办理中
呼伦贝尔房屋建筑物	883,649,755.25	产权手续尚在办理中
冶金小区续建项目商铺	58,078,992.92	商铺与住房是同一块土地，受住房办证影响暂时不能办理产权证
荣达公司厂房	6,175,057.44	2015 年 12 月完成俊工结算，产权证书正在办理中。

14、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,516,405,559.63	79,877,001.44	3,436,528,558.19	3,594,413,157.23	142,671,671.01	3,451,741,486.22
合　计	3,516,405,559.63	79,877,001.44	3,436,528,558.19	3,594,413,157.23	142,671,671.01	3,451,741,486.22

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
彝良驰宏资源持续接替工	49,592.00	205,157,270.33	68,837,163.76	27,827,123.70		246,167,310.39

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
程项目						
彝良驰宏找探矿工程项目	24,399.00	127,918,553.52	37,447,587.28		32,432,001.76	132,934,139.04
彝良驰宏安全措施工程	17,600.00	92,416,507.96	16,393,584.02			108,810,091.98
16 万 t/a 废旧铅酸电池无害化综合回收项目	35,728.49	732,190.67	39,252,729.35			39,984,920.02
曲靖物流配送中心	59,752.48	12,673,912.68				12,673,912.68
澜沧铅矿找探矿工程	49,400.00	329,638,427.80	44,241,691.12			373,880,118.92
澜沧铅锌矿生产开拓	7,000.00	44,039,488.63	27,793,424.56	5,576,611.88		66,256,301.31
永昌深部资源 3#竖井	15,000.00	29,725,390.70	27,227,143.76			56,952,534.46
永昌锌加压浸出节能环保技术升级改造	24,000.00	962,675.37	9,899,609.27			10,862,284.64
永昌找矿工程	6,200.00	70,741,121.63	23,630,200.14		26,155,583.46	68,215,738.31
荣达铅锌银矿深部资源接替技改工程	48,705.96	21,265,529.50	31,511,016.85		8,612,448.00	44,164,098.35
大兴安岭云冶矿业塔源二支线年处理 30 万吨铅锌铜矿项目	36,710.26	291,443,240.84	3,167,769.41			294,611,010.25
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	748,509.00	1,172,720,670.68	26,523,959.70			1,199,244,630.38
会泽矿山 3#竖井工程	20,931.47	281,629,208.84	6,642,346.28	270,442,038.73		17,829,516.39
会泽生产区勘察找矿工程	40,226.68	183,400,434.96	62,246,717.43	41,870,641.15		203,776,511.24
合 计	1,183,755.34	2,864,464,624.11	424,814,942.93	345,716,415.46	67,200,033.22	2,876,363,118.36

（续）

工程名称	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
彝良驰宏资源持续接替工程项目	55.25	55%				募集资金、自筹
彝良驰宏找探矿工程项目	67.78	71%				募集资金、自筹
彝良驰宏安全措施工程	61.82	55%				自筹
16 万 t/a 废旧铅酸电池无害化综合回收项目	11.19	11%				募集资金、自筹
曲靖物流配送中心	2.12	2%				自筹
澜沧铅矿找探矿工程	75.68		3,619,857.58	671,117.11	4.55%	借款、自筹
澜沧铅锌矿生产开拓	102.62	95%	5,574,523.05	408,537.08	4.55%	借款、自筹
永昌深部资源 3#竖井	37.97	40%				自筹
永昌锌加压浸出节能环保技术升级改造	4.53	5%				自筹
永昌找矿工程	152.21					自筹

工程名称	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
荣达铅锌银矿深部资源接替技改工程	10.84	10%				募集资金、自筹
大兴安岭云冶矿业塔源二支线年处理 30 万吨铅锌铜矿项目	80.25		65,496,105.14			借款、自筹
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	16.02	15%	4,874,759.09	2,668,794.53	4.55%	借款、自筹
会泽矿山 3#竖井工程	137.72	90%				自筹
会泽生产区勘察找矿工程	61.07					自筹
合 计			79,565,244.86	3,748,448.72		

注：本年在建工程 “其他减少”主要包括勘探支出转入“无形资产-采矿权”以及转入当期损益。

15、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用材料	3,622,230.51	23,933,740.12
专用设备	765,700.82	1,793,224.51
合 计	4,387,931.33	25,726,964.63

16、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式

项 目	种植业	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,541,239.54	4,541,239.54
2、本年增加金额	32,420.65	32,420.65
（1）外购		
（2）自行培育	32,420.65	32,420.65
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他		
4、年末余额	4,573,660.19	4,573,660.19
二、累计折旧		
1、年初余额	2,155,580.92	2,155,580.92
2、本年增加金额	221,238.47	221,238.47
（1）计提	221,238.47	221,238.47
3、本年减少金额		

项　　目	种植业	合 计
（1）处置		
（2）其他		
4、年末余额	2,376,819.39	2,376,819.39
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,196,840.80	2,196,840.80
2、年初账面价值	2,385,658.62	2,385,658.62

（2）以成本计量生产性生物资产，因折旧而减少人民币 221,238.47 元。

17、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	土地使用权	专利权	商标权	采矿权	软件	探矿权	其他	合　计
一、账面原值								
1、年初余额	962,096,587.86	40,245,774.39	3,000,000.00	5,299,677,872.68	87,039,164.19	5,310,811,616.26	2,216,500.00	11,705,087,515.38
2、本年增加金额	26,634,482.75	24,034,572.76		73,334,733.44	616,816.92	76,773,381.45		201,393,987.32
（1）购置	18,022,034.75			1,621,213.27	616,816.92	28,655,409.32		48,915,474.26
（2）内部研发		24,034,572.76						24,034,572.76
（3）企业合并增加								
（4）在建工程转入	8,612,448.00							8,612,448.00
（5）勘探开发支出				71,713,520.17		33,114,951.80		104,828,471.97
（6）汇率变动影响金额						15,003,020.33		15,003,020.33
3、本年减少金额	40,793.13			39,568,404.76	19,753.22	106,489,092.74		146,118,043.85
（1）处置				966,000.00				966,000.00
（2）其他减少						106,489,092.74		106,489,092.74
（3）汇率变动影响金额	40,793.13			38,602,404.76	19,753.22			38,662,951.11
4、年末余额	988,690,277.48	64,280,347.15	3,000,000.00	5,333,444,201.36	87,636,227.89	5,281,095,904.97	2,216,500.00	11,760,363,458.85
二、累计摊销								
1、年初余额	95,114,274.66	16,707,597.82	3,000,000.00	1,319,292,184.88	13,514,938.39		521,298.85	1,448,150,294.60
2、本年增加金额	21,166,778.82	8,266,448.10		147,925,323.06	16,920,540.57		68,592.01	194,347,682.56
（1）计提	21,166,778.82	8,266,448.10		147,925,323.06	16,920,540.57		68,592.01	194,347,682.56

项　　目	土地使用权	专利权	商标权	采矿权	软件	探矿权	其他	合　计
（2）其他增加								
3、本年减少金额	2,193,650.88				6,783.03			2,200,433.91
（1）处置								
（2）其他减少	2,193,650.88							2,193,650.88
（3）汇率变动影响金额					6,783.03			6,783.03
4、年末余额	114,087,402.60	24,974,045.92	3,000,000.00	1,467,217,507.94	30,428,695.93		589,890.86	1,640,297,543.25
三、减值准备								
1、年初余额				33,073,800.00		2,942,400.00		36,016,200.00
2、本年增加金额								
（1）计提								
（2）其他增加								
3、本年减少金额				966,000.00				966,000.00
（1）处置				966,000.00				966,000.00
（2）其他减少								
4、年末余额				32,107,800.00		2,942,400.00		35,050,200.00
四、账面价值								
1、年末账面价值	874,602,874.88	39,306,301.23		3,834,118,893.42	57,207,531.96	5,278,153,504.97	1,626,609.14	10,085,015,715.60
2、年初账面价值	866,982,313.20	23,538,176.57		3,947,311,887.80	73,524,225.80	5,307,869,216.26	1,695,201.15	10,220,921,020.78

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.39%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
会泽综合业务办公区土地	13,951,827.60	权证等待综合业务办公区出让后政府办理
荣达公司土地使用权	7,473,424.15	正在办理中

18、开发支出

项　目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
安全采矿方法研究	2,414,295.05	2,180,123.64			1,685,098.65	424,427.17	2,484,892.87
多金属资源综合利用技术研究	917,824.16	47,792,275.11		581,358.66	33,763,099.44	849,890.00	13,515,751.17
产品深加工技术研究	25,939,465.40	14,461,240.83		23,453,214.10	9,019,386.32		7,928,105.81
合　计	29,271,584.61	64,433,639.58		24,034,572.76	44,467,584.41	1,274,317.17	23,928,749.85

19、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
荣达矿业合并商誉	39,434,160.32					39,434,160.32
宁南三鑫合并商誉	46,296,929.03					46,296,929.03
合　计	85,731,089.35					85,731,089.35

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
宁南三鑫合并商誉	46,296,929.03					46,296,929.03
合　计	46,296,929.03					46,296,929.03

20、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
呼伦贝尔驰宏厂界企业搬迁补偿费	215,191,666.67		10,850,000.04		204,341,666.63
驰宏大道建设费	93,333,333.28		5,000,000.04		88,333,333.24
矿山环境治理路面硬化工程	27,558,301.87		3,757,950.24		23,800,351.63
呼伦贝尔驰宏渣场使用费	27,166,220.04	1,262,679.30	1,443,381.68		26,985,517.66

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
大兴安岭新林区塔源二支线铅锌铜矿剥离工程费	21,060,697.19		21,060,697.19		
厂界村民搬迁费	17,833,333.42		999,999.96		16,833,333.46
外部供水管线使用费	9,774,125.17	292,682.53	509,886.17		9,556,921.53
矿产资源有偿使用费	2,487,586.91				2,487,586.91
公路使用费	2,333,333.36		999,999.96		1,333,333.40
其他	3,182,931.07	20,944,554.04	2,120,318.86		22,007,166.25
合　计	419,921,528.98	22,499,915.87	46,742,234.14		395,679,210.71

21、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明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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	163,361,215.29	25,498,119.39	170,497,516.48	25,764,542.04
内部交易未实现利润	143,405,713.33	26,284,945.06	91,076,176.15	16,323,764.29
可抵扣亏损	81,889,305.13	12,559,418.73	564,805,246.74	85,056,736.97
递延收益	199,092,992.21	29,863,948.84	221,037,372.12	33,155,605.82
应付职工薪酬	2,333,624.95	350,043.74	8,374,954.52	1,256,243.18
固定资产折旧	7,672,324.15	1,150,848.63	10,676,876.35	1,601,531.45
交易性金融负债			18,203,461.47	2,730,519.22
合　计	597,755,175.06	95,707,324.39	1,084,671,603.83	165,888,942.97

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产原值差异	34,527,740.53	5,179,161.10	38,194,536.74	5,729,180.52
交易性金融资产	4,729,300.00	709,395.00		
销售亏损转入在建工程	2,760,229.58	690,057.40	2,760,229.58	690,057.40
合　计	42,017,270.11	6,578,613.50	40,954,766.32	6,419,237.92

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-6,578,613.50	89,128,710.89	-6,419,237.92	159,469,705.05

项　　目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税负债	-6,578,613.50		-6,419,237.92	

（4）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,983,851,302.24	2,206,979,922.80
可抵扣亏损	1,621,775,758.36	555,229,262.49
合　计	3,605,627,060.60	2,762,209,185.29

（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

年　份	年末余额	年初余额	备注
2017 年		14,997,041.83	
2018 年	37,804,206.28	46,385,313.41	
2019 年	115,268,385.67	120,160,568.14	
2020 年	117,000,099.93	126,019,780.14	
2021 年	189,831,343.37	247,666,558.97	
2022 年	1,161,871,723.11		
合　计	1,621,775,758.36	555,229,262.49	

22、其他非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
留抵税金	360,039,613.59	324,359,478.41
股权转让价款	200,000,000.00	200,000,000.00
预付工程及设备款	79,310,388.94	164,227,882.05
预付土地款	12,537,572.49	106,537,572.49
委托贷款	69,998,625.70	70,000,000.00
预付采矿权价款	12,471,990.00	12,812,390.00
其他	53,836,910.57	28,780,171.03
减：一年内到期部分（见附注六、10）	49,998,625.70	50,000,000.00
合　　计	738,196,475.59	856,717,493.98

23、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	1,111,329,303.93	2,154,876,562.16
信用借款	2,387,841,040.00	3,543,324,400.00

项　目	年末余额	年初余额
其他	250,453,288.93	56,642,166.13
合　计	3,749,623,632.86	5,754,843,128.29

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　　目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	52,600.00	18,203,461.47
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	52,600.00	18,203,461.47
其他		
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		
合　计	52,600.00	18,203,461.47

注：衍生金融负债为期货合约，期货合约的公允价值根据期货交易所本年最后一个交易日的收盘价确定。

25、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		144,000,000.00
合　计		144,000,000.00

26、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
应付账款	1,268,796,872.98	1,433,311,214.56
合　　计	1,268,796,872.98	1,433,311,214.56

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国恩菲工程技术有限公司	171,982,453.16	合同尚在履行，未结算完毕
金诚信矿业管理股份有限公司	132,116,979.94	合同尚在履行，未结算完毕
云南博献矿业有限公司	25,644,185.94	勘探及采矿费尚未结算
昆明有色冶金设计研究院股份公司	16,948,655.98	合同尚在履行，未结算完毕
云南北方驰宏光电有限公司	8,196,852.60	应付产品代加工费
云南春华秋实井巷工程有限公司	5,513,139.17	工程款，未结算完毕
大兴安岭圣源电力开发有限公司	5,241,438.32	电力工程款，未结算完毕
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	5,065,866.48	工程款，未结算完毕
温州通业建设工程有限公司	3,049,412.73	工程款，未结算完毕

北京中兴恒信工程造价咨询有限公司	2,539,907.28	合同尚在履行，未结算完毕
合　　计	376,298,891.60	

27、预收款项

项　　目	年末余额	年初余额
预收款项	201,214,526.68	138,770,729.15
合　　计	201,214,526.68	138,770,729.15

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	330,927,757.28	1,187,668,043.97	1,206,234,578.92	312,361,222.33
二、离职后福利-设定提存计划	9,330,526.80	191,470,612.29	184,950,653.09	15,850,486.00
三、辞退福利	44,157,626.97	35,076,708.70	49,201,534.64	30,032,801.03
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	384,415,911.05	1,414,215,364.96	1,440,386,766.65	358,244,509.36

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	252,957,453.10	878,069,400.00	891,437,646.97	239,589,206.13
2、职工福利费		60,663,177.85	60,663,177.85	
3、社会保险费	9,103,812.25	91,347,925.30	85,691,126.87	14,760,610.68
其中：医疗保险费	8,021,849.10	74,820,149.65	69,755,241.67	13,086,757.08
工伤保险费	1,076,021.03	11,115,185.64	10,941,355.48	1,249,851.19
生育保险费	5,942.12	5,412,590.01	4,994,529.72	424,002.41
4、住房公积金	8,422,766.47	81,955,699.40	83,451,418.52	6,927,047.35
5、工会经费和职工教育经费	42,607,732.61	36,832,021.48	28,622,016.81	50,817,737.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	17,835,992.85	38,799,819.94	56,369,191.90	266,620.89
合　　计	330,927,757.28	1,187,668,043.97	1,206,234,578.92	312,361,222.33

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	689,468.12	138,567,308.39	138,397,806.06	858,970.45
2、失业保险费	567,313.82	4,866,236.72	4,778,528.42	655,022.12
3、企业年金缴费	8,073,744.86	48,037,067.18	41,774,318.61	14,336,493.43

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　计	9,330,526.80	191,470,612.29	184,950,653.09	15,850,486.00

29、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	107,663,218.13	50,833,858.19
企业所得税	217,275,233.78	98,944,376.62
个人所得税	12,947,099.61	4,149,556.09
城市维护建设税	10,285,002.15	4,324,770.52
房产税	3,241,019.20	33,363,420.19
土地使用税	1,632,557.04	1,892,669.13
教育费附加	5,097,480.21	2,207,727.85
地方教育费附加	3,365,321.79	1,438,607.26
印花税	3,048,636.41	2,383,023.86
矿山生态环境治理保证金	5,169,303.00	4,046,950.15
资源补偿费		5,230,071.62
资源税	68,092,555.48	16,789,717.01
其他	8,509,429.79	2,128,998.87
合　计	446,326,856.59	227,733,747.36

30、应付利息

项　目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,110,438.06	32,263,032.73
企业债券利息	39,460,833.34	39,460,833.34
短期借款应付利息	15,748,920.06	13,167,750.24
股东股利占用利息	903,491.72	903,491.72
财政转贷款利息	11,559.99	140,279.96
合　计	71,235,243.17	85,935,387.99

31、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
质保金	38,898,646.86	35,424,444.07
保证金	56,490,427.56	45,842,734.48
代收代付款	1,654,086.04	25,929,775.98
奖励款	1,426,107.02	983,083.99

项　　目	年末余额	年初余额
抵押金	12,050,013.62	19,222,257.12
代垫款	217,581.12	5,922,556.66
代扣款	27,730,047.24	8,740,895.63
应付工程及设备款	10,512,525.57	12,655,747.33
应付物资款	28,161,027.63	15,184,779.35
应付服务款	3,209,826.80	2,454,753.86
应付劳务款	1,475,533.75	115,994.48
采矿权价款	1,000,000.00	3,000,000.00
应付股权收购款	113,129,362.43	116,791,332.00
其他	17,527,178.84	25,813,445.60
合　　计	313,482,364.48	318,081,800.55

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付亚马逊收购款	113,129,362.43	未到合同约定付款时间
大兴安岭金来矿业有限公司（伊春金林矿业）	6,026,810.00	应付工程款未结算
呼伦贝尔经济技术开发区管理委员会	4,969,960.00	应付市政公用设施费
驰宏红源小区	2,731,430.74	代收代付款项
彝良县薪薪物流有限责任公司	1,200,000.00	应付运费
北京高能时代环境技术股份有限公司	1,080,683.70	工程质保金
四川富圣建设集团有限公司澜沧县分公司	1,050,000.00	安全风险金
合　　计	130,188,246.87	

32、一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	1,519,785,600.00	4,060,012,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、34）	1,897,975,814.65	
1 年内到期的长期应付款（附注六、35）	142,490,426.89	245,364,909.44
合　　计	3,560,251,841.54	4,305,376,909.44

33、长期借款

项　　目	年末余额	年初余额
抵押借款	80,922,835.00	700,553,225.00
保证借款	2,385,581,560.00	3,823,421,336.00
信用借款	4,932,777,000.00	5,463,817,000.00

项　目	年末余额	年初余额
国债转贷	1,600,000.00	3,200,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	1,519,785,600.00	4,060,012,000.00
合　计	5,881,095,795.00	5,930,979,561.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、61。

34、应付债券

（1）应付债券

项　目	年末余额	年初余额
15 驰宏 PPN001		996,080,366.08
2016 驰宏 01		898,447,043.55
2016 驰宏 02	99,822,959.36	99,732,641.40
合　计	99,822,959.36	1,994,260,051.03

（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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 驰宏 PPN001	100.00	2015/6/25	3 年	1,000,000,000.00	996,080,366.08
2016 驰宏 01	100.00	2016/10/27	2+1 年	900,000,000.00	898,447,043.55
2016 驰宏 02	100.00	2016/10/27	3 年	100,000,000.00	99,732,641.40
小　计				2,000,000,000.00	1,994,260,051.03
减：一年内到期部分年末余额（附注六、32）					
合　计				2,000,000,000.00	1,994,260,051.03

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末应付利息	年末余额
15 驰宏 PPN001		60,000,000.00	2,612,081.55		30,833,333.34	998,692,447.63
2016 驰宏 01		44,100,000.00	836,323.47		7,717,500.00	899,283,367.02
2016 驰宏 02		5,200,000.00	90,317.96		910,000.00	99,822,959.36
小　计		109,300,000.00	3,538,722.98		39,460,833.34	1,997,798,774.01
减：一年内到期部分年末余额（附注六、32）						1,897,975,814.65
合　计		109,300,000.00	3,538,722.98		39,460,833.34	99,822,959.36

35、长期应付款

项　目	年末余额	年初余额

项　目	年末余额	年初余额
招银金融租赁有限公司（注①）		37,038,222.38
招银金融租赁有限公司（注②）	6,232,292.90	30,431,577.99
交银金融租赁有限责任公司（注③）	5,698,695.21	27,832,500.39
兴业金融租赁有限责任公司（注④）	61,268,145.62	139,620,224.27
平安国际融资租赁（天津）有限公司（注⑤）	47,105,124.22	82,725,928.32
中建投租赁（上海）有限责任公司（注⑥）	288,089,320.74	299,726,886.78
中建投租赁（上海）有限责任公司（注⑦）	55,301,793.08	73,289,056.81
上海交银租赁有限责任公司（注⑧）		17,263,591.04
云南冶金集团股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、32）	142,490,426.89	245,364,909.44
合　计	326,204,944.88	467,563,078.54

①2012 年 12 月 8 日，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同。融资租赁合同项下的租赁设备价款（含税）258,205,500.00 元，租赁期限为 5 年。截止 2017 年 12 月 8 日融资租赁合同到期，期末无余额。

②2013 年 1 月 10 日，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，以确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 120,731,746.18 元，租赁期限为 5 年。截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款－融资租赁款余额为 6,317,946.00 元，扣除相应的未确认融资费用 85,653.10 元，长期应付款－招银金融租赁有限公司的期末余额为 6,232,292.90 元，其中将于一年内到期的金额为 6,232,292.90 元。

③2013 年 1 月 10 日，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，以确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 100,000,000.00 元，租赁期限为 5 年。截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款－融资租赁款余额为 5,766,368.23 元，扣除相应的未确认融资费用 67,673.02 元，长期应付款－交银金融租赁有限责任公司的期末余额为 5,698,695.21 元，其中将于一年内到期的金额为 5,698,695.21 元。

④2014 年 9 月 15 日，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，以确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 344,107,732.00 元，租赁期限为租赁设备转让价款支付之日起 5 年。根据该融资租赁协议，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款－融资租赁款余额为 62,763,297.85 元，扣除相应的未确认融资费用 1,495,152.23 元，长期应付款－兴业金融租赁有限责任公司的期末余额为 61,268,145.62 元，其中将于一

年内到期的金额为 61,268,145.62 元。

⑤2016 年 7 月 12 日，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，以确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 110,000,000.00 元，租赁期限为 3 年。截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款－融资租赁款余额为 49,098,801.30 元，扣除相应的未确认融资费用 1,993,677.08 元，长期应付款－交银金融租赁有限责任公司的期末余额为 47,105,124.22 元，其中将于一年内到期的金额为 37,616,641.16 元。

⑥2016 年 10 月 14 日，本公司之子公司彝良驰宏矿业有限公司与中建投租赁（上海）有限责任公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，以确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 300,036,869.32 元，租赁期限为租赁设备转让价款支付之日起 8 年。截至 2017 年 12 月 31 日长期应付款－中建投租赁（上海）有限责任公司融资租赁款余额为 373,407,000.00 元，扣除相应的未确认融资费用 85,317,679.26 元，长期应付款－中建投租赁（上海）有限责任公司的年末余额为 288,089,320.74 元，其中将于一年内到期的金额为 12,000,000.00 元。

⑦2016 年 3 月，本公司之子公司云南永昌铅锌股份有限公司与中建投租赁（上海）有限责任公司签订固定资产售后租回融资租赁合同，融资租赁款于 5 年内付清，金额为 100,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日长期应付款－融资租赁款余额为 63,277,360.20 元，扣除相应的未确认融资费用 7,975,567.12 元，长期应付款－中建投租赁（上海）有限责任公司（融资租赁款）的期末余额为 55,301,793.08 元，其中将于一年内到期的金额为 19,674,652.00 元。

⑧2012 年 4 月 27 日，本公司之子公司大兴安岭云冶矿业开发有限公司与上海交银金融租赁有限责任公司签订了融资租赁合同。融资租赁合同项下的租赁设备为年产 2 万 t 电解锌加压浸出生产设施及配套公用辅助设施，租赁设备价款（含税）150,000,000.00 元，租赁期限为 5 年。截至 2017 年 12 月 31 日长期应付款已到期，期末无余额。

36、长期应付职工薪酬

项　　目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	42,604,331.42	70,446,065.68
三、其他长期福利		
合　　计	42,604,331.42	70,446,065.68

37、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
技术开发项目	8,634,000.00	8,634,000.00						是
冶炼建设项目	700,000.00	700,000.00						是
矿山建设项目	610,000.00	610,000.00						是
技术研究项目	1,817,310.00	1,817,310.00						是
其他建设项目	790,000.00	790,000.00						是
税收返还	1,058,987.92				1,058,987.92			是
政府专项补助	7,545,780.00				7,545,780.00			是
稳岗补贴	4,314,031.72				4,314,031.72			是
其他	1,375,765.00				1,359,035.00	16,730.00		是
合　计	26,845,874.64	12,551,310.00			14,277,834.64	16,730.00		——

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
技术开发项目	与资产相关	6,352,333.24		
冶炼建设项目	与资产相关	18,569,413.28		
矿山建设项目	与资产相关	726,000.00		
污染治理项目	与资产相关	2,965,097.10		
技术研究项目	与资产相关	2,927,974.46		
其他建设项目	与资产相关	3,522,618.47		
税收返还	与收益相关	1,058,987.92		
政府专项补助	与收益相关	7,545,780.00		
稳岗补贴	与收益相关	4,314,031.72		
其他	与收益相关	1,359,035.00	16,730.00	
合　计	——	49,341,271.19	16,730.00	——

38、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	295,477,476.53	12,551,310.00	37,243,436.55	270,785,349.98	与资产相关的政府补助
合　计	295,477,476.53	12,551,310.00	37,243,436.55	270,785,349.98	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		

			入					
技术开发项目	49,412,055.62	8,634,000.00		6,352,333.24		1,230,000.00	50,463,722.38	与资产相关
冶炼建设项目	189,939,965.58	700,000.00		18,569,413.28			172,070,552.30	与资产相关
矿山建设项目	10,719,944.41	610,000.00		726,000.00		950,000.00	9,653,944.41	与资产相关
污染治理项目	8,989,175.07			2,965,097.10			6,024,077.97	与资产、收益相关
技术研究项目	10,273,000.08	1,817,310.00		2,927,974.46			9,162,335.62	与资产、收益相关
其他建设项目	26,143,335.77	790,000.00		3,522,618.47			23,410,717.30	与资产相关
合 计	295,477,476.53	12,551,310.00		35,063,436.55		2,180,000.00	270,785,349.98	

39、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,309,898,186.00	781,393,382.00				781,393,382.00	5,091,291,568.00

注：经公司 2016 年第二次临时股东大会决议审议通过，并获得中国证券监督管理委员会“证监许可〔2017〕1644 号”文核准，公司于 2017 年 11 月 22 日向云南冶金集团股份有限公司、中信证券中兵投资驰宏锌锗定向资产管理计划、珠海金润中泽投资中心（有限合伙）、郑积华、中信证券驰宏锌锗投资 1 号定向资产管理计划、国华人寿保险股份有限公司非公开股份 781,393,382 股募集资金，本次发行结束后，公司股本增加至 5,091,291,568 元。

40、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	5,080,276,580.31	3,016,517,411.92		8,096,793,992.23
其他资本公积	78,127,773.72	899,036.87		79,026,810.59
合 计	5,158,404,354.03	3,017,416,448.79		8,175,820,802.82

注：①如本附注六、39“股本”所述，本公司非公开发行股份的股本溢价扣除发行费用并加上发行费用中所包含的增值税进项税额后的余额 3,016,517,411.92 元计入“资本公积”。

②本公司其他资本公积变动为按照持股比例享有的子公司及联营单位其他权益变动的份额，增加其他资本公积 899,036.87 元。

41、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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	-277,961,142.64	-4,323,035.92	-32,249,016.74	3,215,195.33	41,628,330.07	-16,917,544.58	-236,332,812.57
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-54,847,464.81	-586,362.40			-310,889.34	-275,473.06	-55,158,354.15
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-34,754,817.07	10,911,990.66	-32,249,016.74	3,215,195.33	39,945,812.07		5,190,995.00
外币财务报表折算差额	-188,358,860.76	-14,648,664.18			1,993,407.34	-16,642,071.52	-186,365,453.42
其他综合收益合计	-277,961,142.64	-4,323,035.92	-32,249,016.74	3,215,195.33	41,628,330.07	-16,917,544.58	-236,332,812.57

42、专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	32,755,819.80	61,040,788.25	63,440,368.89	30,356,239.16
维简费	3,073,233.31	2,168,115.06	5,156,139.00	85,209.37
合　计	35,829,053.11	63,208,903.31	68,596,507.89	30,441,448.53

43、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	527,542,733.89	23,589,454.25		551,132,188.14
任意盈余公积	31,995,988.88			31,995,988.88
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　　计	559,538,722.77	23,589,454.25		583,128,177.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

44、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	-971,549,264.11	896,855,230.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-971,549,264.11	896,855,230.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,155,182,990.34	-1,652,909,585.10
减：提取法定盈余公积	23,589,454.25	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		215,494,909.30
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	160,044,271.98	-971,549,264.11

45、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,858,224,790.37	14,408,118,510.23	13,832,162,135.71	11,747,165,244.91

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	611,269,685.80	380,883,585.93	272,234,308.18	211,523,640.13
合　计	18,469,494,476.17	14,789,002,096.16	14,104,396,443.89	11,958,688,885.04

注：本年度公司营业收入较上年增长 30.95%，主要原因是本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司正式投产后，公司自产产品产量增加，以及铅锌产品的市场价格较上年上涨所致。

46、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
营业税		1,599,987.65
城市维护建设税	65,224,805.42	34,329,985.68
教育费附加	32,992,296.45	18,284,994.39
地方教育费附加	21,993,876.68	9,043,454.72
资源税	40,094,435.79	28,520,450.79
房产税	28,169,141.35	19,363,546.25
土地使用税	23,153,298.15	14,136,892.74
车船使用税	415,609.73	296,163.44
印花税	20,902,176.19	12,419,556.30
矿产资源补偿税	28.38	4,797,562.46
水利基金	31,007,526.80	729,625.44
其他	1,518,815.61	4,911,553.86
合　计	265,472,010.55	148,433,773.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
运输费	21,693,693.46	11,011,600.38
职工薪酬	18,048,470.66	13,084,042.87
包装费	2,899,215.05	2,532,099.49
折旧费	2,227,526.30	2,229,219.31
业务经费	1,411,807.30	1,256,565.52
修理费	570,102.07	64,178.45
装卸费	240,374.57	291,860.23
保险费	17,612.78	21,115.78
仓储保管费		82.46

项　　目	本年发生额	上年发生额
其他	3,372,001.17	3,091,879.64
合　计	50,480,803.36	33,582,644.13

48、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	338,475,837.38	292,526,351.14
折旧费	190,474,408.11	160,387,122.88
勘探支出	212,830,167.00	
无形资产摊销	42,917,852.86	25,121,098.01
修理费	25,084,049.40	47,751,886.27
研究与开发费用	18,689,801.70	10,939,732.00
长期待摊费用摊销	16,910,578.93	7,619,873.41
租赁费	14,114,349.55	18,036,712.61
差旅费	8,982,756.19	7,367,607.14
水电费	7,466,552.89	5,245,184.21
业务招待费	6,218,626.14	7,352,424.53
咨询费	5,046,895.78	9,429,198.00
聘请中介机构费	3,321,665.11	2,247,358.41
办公费	2,165,433.50	2,248,663.95
保险费	2,047,151.50	1,794,909.47
排污费	1,989,819.98	1,866,420.00
税费		27,064,531.97
其他	132,607,400.64	133,592,910.23
合　计	1,029,343,346.66	760,591,984.23

49、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	844,787,649.24	796,127,911.14
减：利息收入	19,434,104.53	16,893,108.35
利息净支出	825,353,544.71	779,234,802.79
汇兑净损失	-22,001,695.37	-12,266,347.63
其他	10,496,322.44	9,094,414.94
合　计	813,848,171.78	776,062,870.10

50、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-11,402,159.05	17,149,356.03
存货跌价损失	34,695,173.59	37,322,283.78
固定资产减值损失		1,862,695,262.67
在建工程减值损失		26,339,125.13
合　　计	23,293,014.54	1,943,506,027.61

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,434,608.40	25,071.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	35,334,194.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-24,083,896.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-24,083,896.36
按公允价值计量的投资性房地产		
合　　计	35,434,608.40	-24,058,825.04

注：衍生金融工具产生的公允价值变动收益为在套期关系存续期间，套期工具的无效套期部分的金额。

52、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,468,573.47	-7,253,062.11
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-36,473,343.25	-31,128,828.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,400,000.00	5,062,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	10,427,060.10	
委托贷款产生的投资收益	2,209,111.90	2,895,713.19
其他	1,110,899.47	2,404,931.51
合　　计	-21,794,845.25	-28,018,745.91

注：本年度处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益为在套期关系结束后套期无效部分的金额。

53、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,704,193.77	-11,003,397.36	2,704,193.77
其中：固定资产处置收益	2,704,193.77	-11,003,397.36	2,704,193.77
无形资产处置收益			
持有代售资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产产生的收益			
其他			
合　　计	2,704,193.77	-11,003,397.36	2,704,193.77

54、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
技术开发项目	6,352,333.24		6,352,333.24
冶炼建设项目	18,569,413.28		18,069,413.28
矿山建设项目	726,000.00		726,000.00
污染治理项目	2,965,097.10		2,965,097.10
技术研究项目	2,927,974.46		2,927,974.46
其他建设项目	3,522,618.47		3,522,618.47
税收返还	1,058,987.92		1,058,987.92
政府专项补助	7,545,780.00		7,545,780.00
稳岗补贴	4,314,031.72		4,314,031.72
其他	1,359,035.00		1,359,035.00
合　　计	49,341,271.19		49,341,271.19

55、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产损毁报废利得			
无形资产损毁报废利得			
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	16,730.00		16,730.00
政府补助		59,120,035.97	
接受捐赠			

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约赔偿			
盘盈利得			
其他	7,551,003.06	5,081,204.27	7,551,003.06
合　　计	7,567,733.06	64,201,240.24	7,567,733.06

56、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,234,242.42	2,545,044.69	31,234,242.42
其中：固定资产损毁报废损失	31,234,242.42	2,545,044.69	31,234,242.42
无形资产损毁报废损失			
对外捐赠支出	9,123,934.49	9,240,090.85	9,123,934.49
罚款支出	777,242.65	427,008.53	777,242.65
赔偿金、违约金支出	3,085,635.59	3,097,056.64	3,085,635.59
非常损失		1,996,270.68	
其他损失	6,700,173.39	8,080,518.06	6,700,173.39
合　　计	50,921,228.54	25,385,989.45	50,921,228.54

57、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	314,430,813.17	132,193,017.76
递延所得税费用	73,556,189.48	-5,466,625.87
合　　计	387,987,002.65	126,726,391.89

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	1,520,386,765.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	228,058,014.86
子公司适用不同税率的影响	-2,756,213.39
调整以前期间所得税的影响	111,975.00
非应税收入的影响	3,835,129.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,255,846.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,560,423.40
本年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	170,042,674.37
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项　目	本年发生额
所得税费用	387,987,002.65

58、其他综合收益

详见附注六、41。

59、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收政府补助款	24,665,874.64	20,310,568.17
代收应付职工社保款项	6,858,403.17	3,813,143.43
收银行存款利息收入	32,719,415.66	11,701,615.00
收保险公司理赔款、违约金等	2,946,947.97	4,768,545.73
收安全生产抵押金	990,000.00	4,446,764.52
收回职工借支备用金	2,137,878.67	2,492,144.79
收其他零星收入	5,675,119.26	3,355,297.15
收采购单位保证金	36,493,730.26	24,802,639.09
收租赁费等	2,745,102.02	4,378,930.00
收正基房地产往来款项	39,183,921.20	
收回质押定期存款		10,000,000.00
收土地款		15,000,000.00
其他	3,909,666.76	11,418,983.06
合　　计	158,326,059.61	116,488,630.94

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
归还往来单位款项	20,614,637.20	4,959,188.95
职工借支备用金	13,283,296.54	12,599,417.22
对外赞助及补偿支出、捐赠支出	10,379,436.98	7,636,169.00
支付慰问及奖励款	1,546,722.80	3,218,368.94
中介机构服务费用	34,217,617.11	10,734,544.65
公司办公经营费用	11,591,183.79	2,364,620.79
业务招待费	5,302,934.13	6,491,479.27
差旅费	9,566,806.74	7,964,921.42
支付培训研发评审检验费	792,729.00	569,000.00
付生产经营有关保证金及定金	34,351,325.53	99,755,780.35

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行手续费用	9,321,319.82	8,006,840.33
支付修理费用	1,829,643.18	6,354,074.69
车辆使用及运输费	23,921,098.83	12,905,076.26
支付租赁费	12,455,518.80	10,546,271.51
支付商业保险费	3,173,106.09	3,535,866.48
其他	26,772,814.25	39,114,086.10
合　　计	219,120,190.79	236,755,705.96

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	12,571,310.00	21,572,000.00
收回委托贷款	7,001,374.30	24,944,991.22
收回投资理财本金	400,000,000.00	1,000,000,000.00
收回期货保证金		21,000,000.00
合　　计	419,572,684.30	1,067,516,991.22

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付投资理财款	400,000,000.00	1,000,000,000.00
支付收购子公司少数股权对价		616,714,066.79
支付期货账户保证金		139,667,375.00
减少子公司而支付的现金流量净额	1,887,498.59	
合　　计	401,887,498.59	1,756,381,441.79

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收到售后租回融资租赁融资款		489,000,000.00
收回定期存单	111,200,000.00	
合　　计	111,200,000.00	489,000,000.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付售后租回融资租赁租金	262,557,462.82	325,688,764.41
支付筹资担保及保证金	5,782,851.45	36,848,072.23
支付融资租赁手续费		4,320,000.00
合　　计	268,340,314.27	366,856,836.64

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,132,399,763.10	-1,667,461,850.35
加：资产减值准备	23,293,014.54	1,943,506,027.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,111,427,243.32	817,336,289.15
无形资产摊销	300,836,775.30	217,969,999.42
长期待摊费用摊销	46,742,234.14	16,411,884.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-2,704,193.77	11,003,397.36
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	31,234,242.42	2,545,044.69
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-35,434,608.40	24,058,825.04
财务费用（收益以“一”号填列）	822,785,953.87	778,670,070.16
投资损失（收益以“一”号填列）	21,794,845.25	28,018,745.91
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	73,556,189.48	-5,466,625.87
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	73,126,257.22	-8,200,082.68
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	113,483,316.86	-122,320,661.36
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-91,951,463.75	-282,212,801.81
其他	29,675,831.97	-11,741,869.07
经营活动产生的现金流量净额	3,650,265,401.55	1,742,116,392.87
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：		
现金的年末余额	2,708,873,417.89	1,748,107,871.14
减：现金的年初余额	1,748,107,871.14	1,070,587,051.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	960,765,546.75	677,520,819.67

（2）本年收到的处置子公司的现金净额

项　　目	金　　额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：昭通驰宏矿业有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,887,498.59
其中：昭通驰宏矿业有限公司	1,887,498.59
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：昭通驰宏矿业有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-1,887,498.59

（3）现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	2,708,873,417.89	1,748,107,871.14
其中：库存现金	827,279.86	573,284.27
可随时用于支付的银行存款	2,708,046,138.03	1,747,534,586.87
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,708,873,417.89	1,748,107,871.14
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

61、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	135,003,672.59	详见六、1 注释
固定资产	103,806,522.70	抵押向银行借款
合　　计	238,810,195.29	

62、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			38,772,149.93

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	3,568,672.94	6.5308	23,306,429.05
加元	2,294,116.86	5.2009	11,931,472.38
澳元	97,256.75	5.0928	495,309.18
玻利维亚诺	2,590,509.33	1.1731	3,038,939.32
长期借款			61,320,235.00
其中：美元	1,425,000.00	6.5342	9,311,235.00
加元	10,000,000.00	5.2009	52,009,000.00
一年内到期长期借款			267,637,600.00
其中：美元	33,000,000.00	6.5342	215,628,600.00
加元	10,000,000.00	5.2009	52,009,000.00
短期借款			478,776,306.99
其中：美元	73,272,368.00	6.5342	478,776,306.99

（2）境外经营实体说明

公司重要的境外经营实体包括：

①驰宏加拿大有限公司、塞尔温驰宏矿业有限公司：境外经营地位于加拿大，记账本位币为加元，选择依据为加元为其经营环境的主要货币，记账本位币本年未发生变化。

②玻利维亚 D 铜矿股份有限公司、玻利维亚扬帆矿业股份有限公司、玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司：境外经营地位于玻利维亚，记账本位币为美元，记账本位币本年未发生变化。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

①构成一揽子交易

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
昭通驰宏矿业有限公司	2017 年 2 月		61.04	新股东单方面增资，原股东向新股东赠送部分股权	10,824,793.96	2017 年 2 月	持股比例低于 50%时，2017 年 2 月新股东单方面增资，同时由原股东向新股东赠送部分股权后，彝良驰宏矿业有限公司持股比例下降为 38.96%，丧失了控制权

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
昭通驰宏矿业有限公司	38.96	121,240,306.04	131,667,366.14	10,427,060.10	以昭通驰宏基准日为 2016 年 10 月 31 日的全体股东权益价值评估值及评估基准日起至丧失控制权日止昭通驰宏账面净资产的变动数之和为基础		

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

（1）本公司之子公司彝良驰宏矿业有限公司（以下简称“彝良驰宏”）于 2016 年 12 月 26 日与云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”）、昭通市城市建设投资开发有限公司（以下简称“昭通城投”）、昭通驰宏矿业有限公司（以下简称“昭通驰宏”）签订《增资协议书》，并于 2017 年 3 月签订《增资协议变更协议书》（以下统称“协议”），协议中约定：“截至 2016 年 10 月 31 日经评估的昭通驰宏全体股东权益价值为 132,065,100 元，昭通驰宏实缴注册资本为 250,000,000 元，每单位出资额净资产价值为 0.528 元，低于注册资本登记时每单位出资额 1 元。因此，各方协商一致按以下步骤实施：第一，鉴于登记中注册资本每单位出资额为一元，因此，为填补新股东的权益，注册资本与净资产评估价值之间的差异部分，由彝良驰宏将该差异部分对应的金额赠送给云铝股份、昭通城投，由其双方按照各自拟出资额占拟增资总金额的比例享有，即彝良驰宏分别向云铝股份、昭通城投赠送出资额 84,805,099 元、33,129,801 元，彝良驰宏对昭通驰宏出资额由 250,000,000 元变更为 132,065,100 元。第二，增资价格根据昭通水电铝项目自有资本金 1,200,000,000 元为基础，云铝股份、昭通城投按照 1.124 元/单位出资额的增资价格进行增资。”

上述赠送金额及增资最终完成后，各方的出资比例情况如下：彝良驰宏最终出资额 132,065,100 元，最终持股比例 11.01%；云铝股份增资金额 767,934,900 元，其中增加注册资本 683,129,801 元，连同获赠的出资额 84,805,099 元，最终出资额 767,934,900 元，最终持股比例 63.99%；昭通城投增资金额 300,000,000 元，其中增

加注册资本 266,870,199，连同获赠的出资额 33,129,801 元，最终出资额 300,000,000 元，最终出资持股比例 25%。

云铝股份、昭通城投向昭通驰宏增资，彝良驰宏向云铝股份及昭通城投赠送出资额，两项交易系同时订立的，且上述两项交易的任何一项单独考虑时是不经济的。因此，公司判断上述交易属于一揽子交易。

（2）2017 年 1 月，彝良驰宏与云铝股份、昭通城投完成了赠送股份的变更，昭通驰宏更名为云南云铝海鑫铝业有限公司（以下简称“云铝海鑫”）；2017 年 2 月，云铝股份对云铝海鑫进行增资后，彝良驰宏对云铝海鑫的持股比例下降为 38.96%，低于 50%，丧失了控制权。截至 2017 年 12 月 31 日，云铝股份、昭通城投进行后续增资后，彝良驰宏对云铝海鑫持股比例为 17.94%，云铝股份持股比例为 63.97%，昭通城投持股比例为 18.09%。彝良驰宏将剩余股权按照丧失控制权之日剩余股权的公允价值转入可供出售金融资产核算，并确认了按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得 10,427,060.10 元。

2、其他原因的合并范围变动

①2017 年 12 月 27 日，大关县市场监督管理局核发《准予注销登记通知书》（昭大登记内注核字(2017)第 694 号），准予本公司三级子公司大关驰宏矿业有限公司注销。大关驰宏矿业有限公司本年不再纳入合并范围。

②2017 年 2 月 14 日，本公司投资设立全资子公司云南驰宏国际物流有限公司，统一社会信用代码为：91530300MA6KB3458B，该公司主要从事道路货物运输、运输代理服务等业务。截至 2017 年 12 月 31 日，云南驰宏国际物流有限公司注册资本 5000 万元，实收资本 1400 万元。云南驰宏国际物流有限公司自本年起纳入合并范围。

八、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	
驰宏国际商贸有限公司	北京	北京	商贸	100		投资设立
驰宏实业发展（上海）有限公司	上海	上海	商贸	100		投资设立
昆明弗拉瑞矿业有限公司	云南东川	云南东川	采掘、洗选	65		非同一控制企业合并
昆明弗拉瑞皑雪矿业有限公司（注①）	云南东川	云南东川	采掘、洗选		65	投资设立
驰宏科技工程股份有限公司（注②）	云南曲靖	云南曲靖	矿山技术服务	90	10	投资设立
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	冶炼	100		投资设立

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	
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿	100		同一控制企业合并
新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司（注③）	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿		100	同一控制企业合并
大兴安岭云冶矿业开发有限公司	大兴安岭	大兴安岭	冶炼	100		同一控制企业合并
大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司（注④）	大兴安岭	大兴安岭	采选		100	同一控制企业合并
大兴安岭金欣矿业有限公司	大兴安岭	大兴安岭	探采矿	51		非同一控制企业合并
彝良驰宏矿业有限公司	云南彝良	云南彝良	采选	100		同一控制企业合并
宁南三鑫矿业开发有限公司（注⑤）	四川宁南	四川宁南	采掘、洗选		99.338	非同一控制企业合并
巧家驰宏矿业有限公司（注⑤）	云南巧家	云南巧家	采掘、洗选		100	投资设立
云南驰宏资源综合利用有限公司（注⑥）	云南曲靖	云南曲靖	冶炼	40	60	投资设立
赫章驰宏矿业有限公司	贵州赫章	贵州赫章	矿业投资	100		投资设立
西藏驰宏矿业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿业投资	100		投资设立
云南澜沧铅矿有限公司	云南澜沧（普洱）	云南澜沧（普洱）	采掘、冶炼	100		同一控制企业合并
澜沧远达房地产开发有限公司（注⑦）	云南澜沧（普洱）	云南澜沧（普洱）	房地产开发经营		100	投资设立
云南永昌铅锌股份有限公司	云南龙陵（保山）	云南龙陵（保山）	采掘、冶炼	93.08		同一控制企业合并
云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司（注⑧）	云南永德（临沧）	云南永德（临沧）	采掘、冶炼		93.08	同一控制企业合并
镇康县鑫源工贸矿业有限公司（注⑧）	云南镇康（临沧）	云南镇康（临沧）	采掘、冶炼		93.08	同一控制企业合并
保山龙泽生物科技有限责任公司（注⑧）	云南龙陵（保山）	云南龙陵（保山）	畜牧、家禽的养殖		93.08	投资设立
云南驰宏国际物流有限公司	云南曲靖	云南曲靖	道路货物运输	100		投资设立
卢森堡驰宏矿业有限公司	卢森堡	卢森堡	矿业投资	100		投资设立
加拿大驰宏矿业有限公司（注⑨）	加拿大温哥华	加拿大温哥华	矿业投资		100	投资设立
塞尔温驰宏矿业有限公司（注⑨）	加拿大温哥华	加拿大温哥华	采掘		100	非同一控制企业合并
驰宏国际矿业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	资源勘探、进出口	53.02		同一控制企业合并
驰宏（香港）国际投资有限公司	香港	香港	矿业投资	100		投资设立
驰宏（香港）国际矿业有限公司（注⑩）	香港	香港	矿业投资		100	投资设立
玻利维亚扬帆矿业股份	玻利维亚	玻利维亚	采掘		51	非同一控制企业

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	
有限公司（注⑩）						合并
玻利维亚 D 铜矿股份有限公司（注⑩）	玻利维亚	玻利维亚	采掘		51	非同一控制企业合并
玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司（注⑩）	玻利维亚	玻利维亚	采掘		61	非同一控制企业合并

注：①本公司通过持股比例为 65%的昆明弗拉瑞矿业有限公司间接持有昆明弗拉瑞皑雪矿业有限公司 65%的股份。

②本公司通过彝良驰宏间接持有驰宏科技工程股份有限公司 100%的股份。

③本公司通过新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司间接持有新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司 100%的股份。

④本公司通过大兴安岭云冶矿业开发有限公司间接持有大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司 100%的股份。

⑤本公司通过彝良驰宏间接持有宁南三鑫矿业开发有限公司、巧家驰宏矿业有限公司的股份分别为 99.338%、100%。

⑥本公司与彝良驰宏直接和间接共持有云南驰宏资源综合利用有限公司 100%的股份。

⑦本公司通过云南澜沧铅矿有限公司间接持有澜沧远达房地产开发有限公司 100%的股份。

⑧本公司通过云南永昌铅锌股份有限公司间接持有云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司、镇康县鑫源工贸矿业有限公司、保山龙泽生物科技有限责任公司各 93.08%的股份。

⑨本公司通过卢森堡驰宏矿业有限公司间接持有加拿大驰宏矿业有限公司 100%的股份，表决权比例为 100%；并通过加拿大驰宏矿业有限公司间接持有塞尔温驰宏矿业有限公司 100%的股份。

⑩本公司通过驰宏（香港）国际投资有限公司间接持有驰宏（香港）国际矿业有限公司 100%的股份，表决权比例为 100%；并通过驰宏（香港）国际矿业有限公司分别持有玻利维亚扬帆矿业股份有限公司 51%的股份、玻利维亚 D 铜矿股份有限公司 51%的股份，玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司 61%的股份。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大兴安岭金欣矿业有限公司	49.00	-101,599.14		2,114,484,961.29

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额

子公司名称	年末余额					
	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
大兴安岭金欣矿业有限公司	8,449,727.04	4,796,317,045.10	4,804,766,772.14	369,552,565.41	70,500,000.00	440,052,565.41

（续）

子公司名称	年初余额					
	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
大兴安岭金欣矿业有限公司	7,526,406.56	4,765,135,194.20	4,772,661,600.76	407,240,048.85	500,000.00	407,740,048.85

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭金欣矿业有限公司	6,620.56	-207,345.18	-207,345.18	-1,561,096.04

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭金欣矿业有限公司	1,682,802.07	-313,047.89	-313,047.89	4,226,461.89

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	32.50		权益法
云南冶金资源股份有限公司	云南昆明	云南昆明	矿产资源勘查	30.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	云南冶金资源股份有限公司	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	云南冶金资源股份有限公司
流动资产	58,781,264.76	118,057,609.45		206,353,400.55
非流动资产	116,962,520.38	278,266,983.50		88,395,426.67
资产合计	175,743,785.14	396,324,592.95		294,748,827.22
流动负债	2,900,995.32	146,920,145.48		43,425,797.54
非流动负债		3,638.34		3,638.34

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	云南冶金资源股份有限公司	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	云南冶金资源股份有限公司
负债合计	2,900,995.32	146,923,783.82		43,429,435.88
少数股东权益		9,103,080.22		9,112,220.84
归属于母公司股东权益	172,842,789.82	240,297,728.91		242,207,170.50
按持股比例计算的净资产份额	56,173,906.69	72,089,318.67		72,662,151.15
调整事项		48,809,307.23		47,791,057.71
—商誉				
—内部交易未实现利润		2,132,774.84		
—其他		46,676,532.39		47,791,057.71
对联营企业权益投资的账面价值	56,173,906.69	120,898,625.90		120,453,208.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,948,623.38	112,239,788.47		84,073,908.40
净利润	1,482,789.82	-1,683,612.80		1,855,643.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,482,789.82	-1,683,612.80		1,855,643.94
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	127,063,655.77	1,062,417.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,862,493.91	177,891.42
—其他综合收益		
—综合收益总额	-9,862,493.91	177,891.42

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，使股东及其其他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和进行风险管理，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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、加元、澳元、玻利维亚诺有关，除本公司的几个下属子公司以美元、加元、澳元、玻利维亚诺进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、加元、澳元、玻利维亚诺余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	年末数	年初数
现金及现金等价物	38,772,149.93	49,245,730.22
应收账款		6,469,520.41
其他应收款		136,818,473.47
短期借款	478,776,306.99	307,117,416.82
一年内到期的长期借款	267,637,600.00	233,372,000.00
长期借款	61,320,235.00	341,618,230.00

（2）利率风险－现金流量变动风险

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。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 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，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，本公司的销售政策严格控制赊销，并制定政策对确定信用额度、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。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,957,138.43			4,957,138.43
1、交易性金融资产	4,957,138.43			4,957,138.43
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	227,838.43			227,838.43
（3）衍生金融资产	4,729,300.00			4,729,300.00
2、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				

项　目	年末公允价值			
	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
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	899,926.84			899,926.84
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	899,926.84			899,926.84
3、其他				
（三）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,857,065.27			5,857,065.27
（五）交易性金融负债	52,600.00			52,600.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	52,600.00			52,600.00
其他				
（六）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	52,600.00			52,600.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，相关的市价依据为计量日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
云南冶金集团股份有限公司	云南.昆明	综合	12,642,019,638.00	38.19	38.19

注：本公司的最终控制方是云南冶金集团股份有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。本年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	与本公司的关系
云南冶金资源股份有限公司	本公司联营企业，与本公司受同一母公司控制
云南北方驰宏光电有限公司	本公司联营企业
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制
昆明仁达工业自动化有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院	受同一母公司控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制
昆明正基房地产有限公司	受同一母公司控制
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	受同一母公司控制
云南汇通锰业有限公司	受同一母公司控制
云南会泽铅锌矿	受同一母公司控制
云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
云南科力新材料股份有限公司	受同一母公司控制
云南铝业股份有限公司	受同一母公司控制
云南清鑫清洁能源有限公司	受同一母公司控制
云南省冶金医院	受同一母公司控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制
云南冶金慧保设备技术服务有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南冶金慧测检测技术有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团股份有限公司技术中心	受同一母公司控制
云南冶金集团股份有限公司曲靖冶金小区续建工程项目部	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	受同一母公司控制
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制
云南冶金金宇环保科技有限公司	受同一母公司控制
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金云菇生物科技股份有限公司	受同一母公司控制
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团财务有限公司	本公司的参股公司，与本公司受同一母公司控制
云南金鼎锌业有限公司	本公司的董事在该公司任董事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明八七一文化投资有限公司	参展费	718,122.63	
云南冶金资源股份有限公司	公共技术服务费、报告编制费、技术服务费	115,308,588.34	74,813,104.02
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	系统维护费	9,056,603.48	8,919,294.60
云南科力新材料股份有限公司	技术管理费	8,900,514.79	1,477,743.92
云南省冶金医院	体检费、工程费	2,832,650.16	2,060,424.63
云南冶金集团金水物业管理有限公司	餐费、物管费	813,576.36	576,260.16
云南省有色金属及制品质量监督检验站	产品测试服	159,589.04	30,385.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	购买材料	57,671,999.63	80,585.00
昆明冶金研究院	调查监测费、试验费	6,028,683.97	2,596,161.43
云南会泽铅锌矿	水电费	509,347.21	592,521.10
云南慧能售电股份有限公司	购电款	524,463,020.80	290,871,559.17
云南冶金慧测检测技术有限公司	检测费	234,300.88	122,735.83
云南冶金昆明重工有限公司	检修奖励、维保劳务、工程费	7,320,206.50	2,510,290.58

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南建水锰矿有限责任公司	材料采购	12,528,273.03	4,992,441.96
云南清鑫清洁能源有限公司	天然气	28,409,083.90	0.00
云南汇通锰业有限公司	材料采购	23,996,796.15	1,453,220.15
云南冶金金宇环保科技有限公司	运营维护、环评报告编制费	1,115,094.32	1,004,981.12
昆明仁达工业自动化有限公司	弱电维护、锅炉水水质在线监测及控制项目	824,102.58	
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	会冶采购材料	3,589,743.57	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	监理费、项目费	4,723,915.19	3,345,397.18
云南铝业股份有限公司	原材料采购	5,933,248.88	1,375,146.35
昆明科汇电气有限公司	修理费	7,179.49	145,213.67
云南冶金云菇生物科技股份有限公司	食堂食材	31,390.00	
云南冶金建设工程质量检测中心	检测费	328,652.42	51,550.00
昆明有色冶金设计研究院股份公司	设计服务费、工程材料、环评报告编制费	-1,111,176.57	95,206,279.10
云南冶金慧保设备技术服务有限公司	机床维修费	47,008.53	
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	项目费用、购买固定资产	725,518.80	
云南冶金集团创能金属燃料电池股份有限公司	技术开发费	5,660,377.20	
云南云创招标有限公司	招标代理费	18,834.91	
云南冶金集团股份有限公司曲靖冶金小区续建工程项目部	工程款	57,142,857.15	
云南北方驰宏光电有限公司	加工费	5,859,869.19	25,486,781.82

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南冶金昆明重工有限公司	培训费	4,696.46	650.94
昆明冶金研究院	培训费	35,006.04	
云南建水锰矿有限责任公司	培训费	254.72	
云南冶金资源股份有限公司	销售材料、电费	687,129.54	3,595,344.98
云南会泽铅锌矿	零星材料收入	195,230.06	333,049.05
云南清鑫清洁能源有限公司	校验费收入、水电费转售	14,901.30	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	工程领用材料	106,034.02	
云南冶金慧测检测技术有限公司	分析费	45,778.30	
云南科力新材料股份有限公司	销售主产品	120,955,107.01	106,394,863.56
云南冶金云菇生物科技股份有限公司	销售货款	87,238.94	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南金吉安建设咨询监理有限公司	电费	21.62	4,124.30
云南永昌硅业股份有限公司	爆破收入、压滤机材料和拆卸费	51,972.31	
云南北方驰宏光电有限公司	水电及分析检测费	1,116,455.81	3,049,862.21
云南北方驰宏光电有限公司	锗锭、锗精矿、硫酸	8,693,572.88	35,460,707.02
云南冶金云菇生物科技股份有限公司	生物资产款		6,232.50
云南冶金集团金水物业管理有限公司金水苑分公司	销售生物资产		40,583.40
云南汇通锰业有限公司	销售产品		2,938,447.03
云南金鼎锌业有限公司	销售硫酸	4,739,772.13	

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
云南冶金资源股份有限公司	房屋、设备	179,047.62	193,562.88
云南北方驰宏光电有限公司	土地、房屋建筑物及机器设备	2,106,413.11	10,828,153.72

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南冶金集团金水物业管理有限公司	房屋	1,206,403.27	41,666.00
云南清鑫清洁能源有限公司	设备	64,145.30	
云南冶金集团股份有限公司	土地	5,817,346.24	5,817,346.23
云南会泽铅锌矿	固定资产	5,203,330.08	5,209,994.76

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

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
驰宏国际矿业有限公司	124,622,666.99	2017/4/24	2018/4/24	否

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向与关联方云南冶金集团股份有限公司、云南铝业股份有限公司共同投资的子公司驰宏国际矿业有限公司提供超出持股比例的担保，该事项构成关联交易。

②本公司作为被担保方

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
云南冶金集团股份有限公司	850,000,000.00	见注释	见注释	是
云南冶金集团股份有限公司	565,000,000.00	2013/3/29	2017/12/5	是
云南冶金集团股份有限公司	35,000,000.00	2016/3/17	2029/3/16	否

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
云南冶金集团股份有限公司	39,920,000.00	2009/12/23	2017/12/22	是

注：根据公司于 2011 年 12 月 9 日与中国建设银行股份有限公司曲靖市分行、中国工商银行股份有限公司曲靖分行、招商银行股份有限公司昆明分行和中国光大银行昆明分行签订《云南驰宏锌锗股份有限公司“会泽 6 万 t/a 粗铅、10 万 t/a 电锌及渣综合利用工程”项目》人民币资金银团贷款合同补充协议，各贷款人的贷款承诺额调整为中国建设银行股份有限公司曲靖市分行人民币 60,000 万元、中国工商银行股份有限公司曲靖分行人民币 50,000 万元、招商银行股份有限公司昆明分行人民币 30,000 万元和中国光大银行昆明分行人民币 30,000 万元，合计 170,000 万元，贷款期限为 2011 年 12 月 20 日起至 2017 年 12 月 19 日止。合同约定在公司会泽分公司麒麟厂采矿权未设立有效抵押前，由云南冶金集团股份有限公司提供阶段性第三方连带责任担保责任。保证期间自本合同生效之日起至主合同项下《银团贷款抵押合同》项下抵押物办妥抵押登记备案手续之日止。截至 2017 年 12 月 31 日由云南冶金集团股份有限公司担保的上述贷款担保已经履行完毕。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
云南冶金集团财务有限公司	5,000,000.00	2016/3/7	2017/3/7	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2016/4/18	2017/4/18	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2016/4/21	2017/4/21	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2016/5/6	2017/5/6	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	21,000,000.00	2016/10/13	2017/10/13	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2016/10/17	2017/10/17	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2016/10/24	2017/10/24	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2016/12/9	2017/12/9	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2016/12/9	2017/12/6	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2016/12/12	2017/12/4	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2016/12/12	2017/12/1	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	16,000,000.00	2014/6/10	2017/6/10	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	16,000,000.00	2014/6/16	2017/6/16	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	8,000,000.00	2014/7/3	2017/7/3	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	8,000,000.00	2014/9/2	2017/9/2	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	8,000,000.00	2014/12/16	2017/12/16	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
云南冶金集团财务有限公司	8,000,000.00	2014/12/23	2017/12/23	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	8,000,000.00	2014/12/29	2017/12/29	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2015/1/26	2017/1/26	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	8,000,000.00	2015/1/26	2018/1/26	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2016/7/14	2017/7/14	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2016/7/14	2018/7/14	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	8,000,000.00	2016/7/14	2019/7/14	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/4/19	2018/4/19	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/4/24	2018/4/24	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/5/9	2018/5/9	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	11,000,000.00	2017/9/13	2018/9/13	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/9/18	2018/9/18	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2017/3/8	2018/3/8	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2017/3/9	2019/3/8	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	7,000,000.00	2017/3/10	2020/3/8	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	3,000,000.00	2017/6/15	2018/6/15	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	3,000,000.00	2017/6/15	2019/6/15	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/6/15	2020/6/15	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	3,000,000.00	2017/6/20	2018/6/20	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	3,000,000.00	2017/6/20	2019/6/20	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/6/20	2020/6/20	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2017/7/4	2018/7/4	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2017/7/4	2019/7/4	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	6,000,000.00	2017/7/4	2020/7/4	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	2,000,000.00	2017/9/11	2018/9/11	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	2,000,000.00	2017/9/11	2019/9/11	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	5,000,000.00	2017/9/11	2020/9/11	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2016/11/22	2017/7/22	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2016/12/6	2017/9/6	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2016/12/6	2017/10/6	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2016/12/6	2017/11/6	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2017/7/20	2018/7/20	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2017/9/11	2018/9/11	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2017/9/13	2018/9/13	已提前偿还
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2016/10/19	2017/10/19	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	80,000,000.00	2017/6/30	2017/7/30	已偿还

（5）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,057,869.00	2,397,481.28

（6）其他关联交易

①云南冶金集团财务有限公司为公司及控股子公司提供的存款服务，存款利率按照不低于中国人民银行颁布的同期同类存款的基准利率执行。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在云南冶金集团财务有限公司存款余额为 943,115,567.60 元（2016 年 12 月 31 日：610,809,106.30 元），2017 年公司确认利息收入 5,205,142.91 元（2016 年：4,586,584.31 元）。

②云南冶金集团财务有限公司为公司及子公司提供的贷款服务和委托贷款服务，贷款利率按照不高于在其他国内金融机构取得的同期同档利率执行，收取的委托贷款手续费按照不高于同业的收费标准执行。2017 年公司确认利息支出及委托贷款手续费支出 13,558,976.38 元（2016 年：22,082,655.65 元）。

③云南冶金集团财务有限公司为公司及子公司提供的票据贴现服务，2017 年公司贴现票据 350,000,000.00 元，收到贴现金额 344,442,521.55 元，2017 年公司确认贴息费用 6,057,478.45 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
云南冶金云菇生物科技股份有限公司	98,580.00	4,929.00		
云南科力新材料股份有限公司	3,302,495.65	165,124.78	19,663,780.74	983,189.04
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	113,354.29	56,677.15	113,354.29	45,341.72
昆明正基房地产有限公司			39,183,921.20	1,959,196.06
云南冶金资源股份有限公司			5,328.00	444.00
云南北方驰宏光电有限公司	8,586,013.66	429,300.68	470,372.69	23,518.63
云南金鼎锌业有限公司	434,437.44	21,721.87		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合　计	12,534,881.04	677,753.48	59,436,756.92	3,011,689.45
预付款项：				
云南省有色金属及制品质量监督检验站	530.00			
云南冶金资源股份有限公司	18,728,680.61		392,043.11	
云南慧能售电股份有限公司	1,772,100.00		450,000.00	
云南建水锰矿有限责任公司	5,062,850.06			
云南铝业股份有限公司	111,915.32			
云南金吉安建设咨询监理有限公司			319,240.85	
云南科力新材料股份有限公司			57,000.00	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司			7,189.75	
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	1,400,000.00			
合　计	27,076,075.99		1,225,473.71	
其他应收款：				
云南省冶金医院	43,979.57	3,341.16	22,843.69	1,142.18
云南冶金资源股份有限公司			176,513.92	8,825.70
云南金吉安建设咨询监理有限公司			13,660.00	683.00
合　计	43,979.57	3,341.16	213,017.61	10,650.88
其他非流动资产：				
云南冶金集团股份有限公司曲靖冶金小区续建工程项目部			60,000,000.00	
云南金吉安建设咨询监理有限公司			60.71	
昆明科汇电气有限公司	1,337,889.60			
昆明有色冶金设计研究院股份公司	254,268.05			
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	600,000.00			
云南冶金资源股份有限公司	664,697.01			
合　计	2,856,854.66		60,000,060.71	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
昆明冶金研究院	1,052,953.92	1,093,556.82
昆明有色冶金设计研究院股份公司	20,908,303.09	85,802,220.41
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	8,815,673.54	386,110.26

项目名称	年末余额	年初余额
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,621,397.07	1,076,631.16
云南冶金昆明重工有限公司	1,767,948.64	1,529,655.24
云南汇通锰业有限公司	993,294.86	
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	22,947.00	
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	40,000.00	
云南冶金集团金水物业管理有限公司	362,594.55	
昆明正基房地产有限公司	100,000.00	100,000.00
云南慧能售电股份有限公司	29,260,369.71	40,678,974.19
云南科力新材料股份有限公司	48,717.95	124,750.95
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	230.92	1,890,160.92
云南冶金资源股份有限公司	61,758,515.92	65,190,670.57
昆明仁达工业自动化有限公司	545,502.14	
云南北方驰宏光电有限公司	17,419,030.54	8,196,852.60
云南清鑫清洁能源有限公司	248,508.95	
云南冶金金宇环保科技有限公司	481,600.00	
云南会泽铅锌矿	3,133,011.96	
云南建水锰矿有限责任公司		1,991,794.87
云南铝业股份有限公司		104,259.68
合　计	148,580,600.76	208,165,637.67
预收款项：		
云南冶金资源股份有限公司	3,321,333.33	3,509,333.33
合　计	3,321,333.33	3,509,333.33
其他应付款：		
云南冶金建设工程质量检测中心	82,436.00	77,293.00
云南冶金集团股份有限公司技术中心	40,000.00	40,000.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,200.00	1,200.00
云南冶金资源股份有限公司	810,417.03	809,987.73
昆明有色冶金设计研究院股份公司	187,000.00	191,200.00
云南省冶金医院	126,042.00	
昆明仁达工业自动化有限公司	131,310.00	
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	19,495.85	
云南冶金金宇环保科技有限公司	100,000.00	

项目名称	年末余额	年初余额
云南会泽铅锌矿	2,794,981.95	3,131,588.54
云南冶金昆明重工有限公司	91,800.00	
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆		41,666.00
云南冶金集团股份有限公司		10,000.00
合　计	4,384,682.83	4,302,935.27

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资本承诺

项　目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	209,297,501.9	497,930,403.01
—对外投资承诺		
合　计	209,297,501.9	497,930,403.01

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，除附注十一、5、（3）披露的对关联方提供的担保外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2018 年 3 月 16 日召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过了 2017 年度利润分配预案，公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 5,091,291,568 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），共计派发现金股利 152,738,747.04 元。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

公司本年度无需要披露的重大前期差错更正事项。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司对经营业务不划分报告分部。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）经公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议通过，公司拟收购西藏鑫湖矿业有限公司部分股权并增资，根据与西藏鑫湖矿业有限公司股东西藏元泽矿业有限公司

及赵林签署的《西藏鑫湖矿业有限公司重组协议》的约定，截至 2017 年 12 月 31 日公司已经预付西藏元泽矿业有限公司股权转让定金 10,000.00 万元，预付西藏鑫湖矿业有限公司增资款 10,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本次交易尚未完成。

（2）公司分别于 2017 年 11 月 21 日、2017 年 11 月 24 日、2018 年 1 月 30 日收到控股股东云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”）关于质押公司部分股份的通知，冶金集团质押本公司股份情况如下：

质押开始日	质押股数（股）	质权人	股票性质	用途
2017 年 11 月 21 日	256,410,300	海通证券股份有限公司	无限售条件流通股	补充流动资金偿还债务
2017 年 11 月 23 日	400,000,000	长安国际信托股份有限公司	无限售条件流通股	补充流动资金偿还债务
2018 年 1 月 29 日	285,132,382	华能贵诚信托有限公司	有限售条件流通股	补充流动资金偿还债务
合　计	941,542,682			

截至 2017 年 12 月 31 日，冶金集团持有本公司股份 1,944,142,784 股，占公司总股本的 38.19%；累计质押公司股份 656,410,300 股，占公司总股本的 12.89%。

2017 年 9 月 20 日，公司接到股东苏庭宝先生关于股票质押式回购交易延期购回的通知，苏庭宝先生将其质押的本公司 80,000,000 股无限售条件流通股的购回交易日由 2017 年 9 月 26 日延期至 2018 年 9 月 26 日，并办理了质押式回购交易延期购回手续。2017 年 11 月 28 日，公司收到股东苏庭宝先生关于其以股票质押式回购交易的方式进行融资的通知，苏庭宝先生以股票质押式回购交易的方式将其持有的公司 80,000,000 股有限售条件股份质押给长江证券股份有限公司，初始交易日为 2017 年 11 月 27 日，购回交易日为 2018 年 11 月 27 日，该业务已由长江证券股份有限公司办理了交易申报手续。截至 2017 年 12 月 31 日，苏庭宝先生持有公司股份 395,576,832 股，占公司总股本的 7.77%，其中累计质押股份数量为 160,000,000 股，占公司总股本的 3.14%。

（3）2018 年 1 月，公司控股股东冶金集团收到云南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“云南省国资委”）通知，云南省国资委正与中国铝业集团有限公司（以下简称“中铝集团”）筹划重大事项，该事项可能导致公司实际控制人发生变化。截至本财务报表批准报出日，云南省国资委、中铝集团尚未签署相关正式协议，该事项能否顺利实施，尚存在重大不确定性。

十五、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

类　别	年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	38,138,872.42	100.00	10,649,947.99	27.92	27,488,924.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	38,138,872.42	100.00	10,649,947.99	27.92	27,488,924.43

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	187,161,918.07	100.00	21,932,297.82	11.72	165,229,620.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	187,161,918.07	100.00	21,932,297.82	11.72	165,229,620.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,525,059.61	876,252.97	5.00
1 至 2 年	2,635,112.10	263,511.21	10.00
2 至 3 年	26,997.84	5,399.57	20.00
4 至 5 年	13,084,659.75	5,233,863.90	40.00
5 至 6 年	1,192,245.57	596,122.79	50.00
6 年以上	3,674,797.55	3,674,797.55	100.00
合　计	38,138,872.42	10,649,947.99	27.92

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-10,641,279.70 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	641,070.13

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 37,076,579.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例 97.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 10,097,293.95 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	482,777,601.58	100.00	52,235,504.63	10.82	430,542,096.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	482,777,601.58	100.00	52,235,504.63	10.82	430,542,096.95

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,176,810.07	100.00	46,256,750.58	7.14	601,920,059.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	648,176,810.07	100.00	46,256,750.58	7.14	601,920,059.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	256,450,506.64	12,822,525.33	5.00

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	101,293,733.33	10,129,373.33	10.00
2 至 3 年	103,762,772.66	20,752,554.53	20.00
3 至 4 年	9,028,678.81	2,708,603.64	30.00
4 至 5 年	3,029,124.29	1,211,649.72	40.00
5 至 6 年	9,203,975.55	4,601,987.78	50.00
6 年以上	8,810.30	8,810.30	100.00
合　计	482,777,601.58	52,235,504.63	10.82

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,798,614.27 元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	819,860.22

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	305,516,060.39	485,099,436.67
代垫款	163,945,532.65	156,325,508.54
抵押金	4,230,000.00	1,060,000.00
土地复垦费	1,446,800.00	1,446,800.00
备用金	1,331,938.06	1,853,536.81
未开票税金	523,887.22	420,916.26
应收材料及物资款	10,783.26	27,309.26
其他	5,772,600.00	1,943,302.53
合　计	482,777,601.58	648,176,810.07

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中粮期货有限公司	期货保证金	154,137,574.95	1 年以内	31.93	7,706,878.75
云南省矿业权交易中心	保证金	92,170,000.00	1-3 年	19.09	9,241,500.00
彝良驰宏矿业有限公司	代垫款	49,252,794.99	1-3 年	10.20	9,100,767.88
中钢期货有限公司	期货保证金	46,743,467.77	1 年以内	9.68	2,337,173.39
云南驰宏资源综合利用有限公司	代垫款	30,337,602.51	1-3 年	6.28	5,019,799.68

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
合　计	—	372,641,440.22	—	77.18	33,406,119.70

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	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	14,772,945,042.88	1,845,497,879.88	12,927,447,163.00	13,548,945,042.88	1,822,567,879.88	11,726,377,163.00
对联营、合营企业投资	191,958,862.86		191,958,862.86	164,425,825.11		164,425,825.11
合　计	14,964,903,905.74	1,845,497,879.88	13,119,406,025.86	13,713,370,867.99	1,822,567,879.88	11,890,802,988.11

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	1,830,098,600.00	1,000,000,000.00		2,830,098,600.00		1,474,953,044.74
彝良驰宏矿业有限公司	517,044,883.84	100,000,000.00		617,044,883.84		
驰宏国际矿业有限公司	94,155,349.99			94,155,349.99		
昆明弗拉瑞矿业有限公司	22,930,000.00			22,930,000.00	22,930,000.00	22,930,000.00
驰宏国际商贸有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
卢森堡驰宏矿业有限公司	763,703,913.22			763,703,913.22		
云南澜沧铅矿有限公司	450,227,511.56			450,227,511.56		
云南永昌铅锌股份有限公司	435,914,891.38			435,914,891.38		
大兴安岭云冶矿业开发有限公司	542,083,248.60			542,083,248.60		347,614,835.14
大兴安岭金欣矿业有限公司	2,213,400,000.00			2,213,400,000.00		
驰宏科技工程股份有限公司	14,519,577.00			14,519,577.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西藏驰宏矿业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	4,814,399,437.09	110,000,000.00		4,924,399,437.09		
赫章驰宏矿业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
驰宏（香港）国际投资有限公司	155,467,630.20			155,467,630.20		
驰宏实业发展（上海）有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
云南驰宏资源综合利用有限公司	1,035,000,000.00			1,035,000,000.00		
云南驰宏国际物流有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
合　计	13,548,945,042.88	1,224,000,000.00		14,772,945,042.88	22,930,000.00	1,845,497,879.88

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
会泽靖东机动车检测有限公司	912,417.04			17,704.28		
会泽县安东调试服务有限公司	150,000.00		150,000.00			
云南北方驰宏光电有限公司	131,088,552.25			-4,854,765.74		-100,252.06
云南冶金资源股份有限公司	32,274,855.82			-2,374,267.59		426,060.90
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司		34,272,000.00		296,557.96		
合　计	164,425,825.11	34,272,000.00	150,000.00	-6,914,771.09		325,808.84

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
会泽靖东机动车检测有限公司				930,121.32	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
会泽县安东调试服务有限公司					
云南北方驰宏光电有限公司				126,133,534.45	
云南冶金资源股份有限公司				30,326,649.13	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司				34,568,557.96	
合　计				191,958,862.86	

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,740,091,888.13	8,032,948,214.64	5,924,915,029.83	5,095,217,797.95
其他业务	291,858,991.57	200,093,927.45	199,953,459.71	151,666,362.34
合　计	10,031,950,879.70	8,233,042,142.09	6,124,868,489.54	5,246,884,160.29

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	340,000,000.00	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,914,771.09	-6,985,603.89
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-36,792,535.25	-45,199,127.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,400,000.00	5,062,500.00
委托贷款产生的投资收益	150,674,720.35	102,116,184.01
其他	1,110,899.47	2,404,931.51
合　计	455,478,313.48	357,398,883.73

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,704,193.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	1,058,987.92	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	48,299,013.27	
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		
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年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	-1,038,734.85	
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	2,209,111.90	
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	-43,370,225.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,110,899.47	
小　　计	10,973,246.00	
所得税影响额	1,800,495.39	
少数股东权益影响额（税后）	182,377.43	
合　　计	8,990,373.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告〔2008〕43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.88	0.2640	0.2640
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.78	0.2620	0.2620