

云南罗平锌电股份有限公司

2017 年度

审计报告

XYZH/2018KMA10021

云南罗平锌电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南罗平锌电股份有限公司（以下简称罗平锌电公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了罗平锌电公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于罗平锌电公司，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。

1. 2013 年重大资产重组购入资产 2017 年度盈利预测补偿补充承诺未能完成	
关键审计事项	审计中的应对
经中国证券监督管理委员会《关于核准云南罗平锌电股份有限公司向贵州泛华矿业集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1315 号）核准，罗平锌电公司向贵州泛华矿业集团有限公司（以下简称“泛华矿业”）发行 87,988,827 股股份购	我们就 2013 年重大资产重组购入资产 2017 年度盈利预测补偿补充承诺未能完成事项实施的审计程序主要包括： —了解并评价了罗平锌电公司与长期股权投资相关的内部控制及有效性； —了解并评估了长期股权投资初始计量

买其持有的普定县向荣矿业有限公司（以下简称“向荣矿业”）和普定县德荣矿业有限公司（以下简称“德荣矿业”）100%的股权。 考虑到向荣矿业芦茅林铅锌矿 2017 年才 100%达产，为了避免给上市公司带来风险，泛华矿业于 2013 年 9 月 16 日出具《盈利预测补偿补充承诺函》，对向荣矿业芦茅林铅锌矿 2016-2017 年的产量情况作出如下补充承诺：根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字[2013]第 6-1 号《采矿权评估报告书》，芦茅林铅锌矿 2016 年度、2017 年度的产量预测数分别为 40 万吨、50 万吨，扣除非经常性损益后的净利润预测数分别为 4,794.71 万元、5,402.78 万元。泛华矿业承诺：2016 年度、2017 年度芦茅林铅锌矿经审计机构确认的实际产量分别不低于 40 万吨、50 万吨。若芦茅林铅锌矿 2016 年度、2017 年度经审计机构确认的实际产量低于上述承诺值，泛华矿业将自罗平锌电公司相应年度审计报告出具之日起 10 个工作日内以现金方式向罗平锌电作出补偿。具体补偿金额的计算公式为：第 N 年的补偿金额=向荣矿业第 N 年的净利润预测数×（芦茅林铅锌矿第 N 年的产量预测数-芦茅林铅锌矿第 N 年的实际产量）÷芦茅林铅锌矿第 N 年的产量预测数（其中，N=2016 或 2017）本承诺函自《盈利补偿协议书》生效之日起生效。 芦茅林铅锌矿安全生产许可证到期后，由于办理新证的材料程序较多，导致 2017 年停止采矿期间较长，2017 年的实际产量 355,633.40 吨，没有达到承诺产量 50 万吨，按上述承诺条款的规定，泛华矿业将以现金方式补偿罗平锌电公司 15,599,619.58 元，罗平锌电计入营业外收入，由于金额重大，我们将其作为关键审计事项。	在没有确认或有对价的情况下是否不存在重大会计差错； --了解并评估了罗平锌电公司的管理层 2013 年重组并购日被并购方净资产公允价值确定原则、分摊原则及方法； --查验复核了向荣矿业芦茅林铅锌矿 2017 年的矿石采掘、矿石过磅及验收记录； --复核了补偿款计算过程、结果及其账务处理； --检查了上述交易相关信息在财务报表中的列报和披露情况。
2. 向荣矿业股东权益及芦茅林铅锌矿减值疑虑	

关键审计事项	审计中的应对
2017 年向荣矿业芦茅林铅锌矿由于受安全生产许可证到期影响，2017 年的实际产量没有达到承诺的产量，触发了《盈利预测补偿补充承诺函》的补偿条款。该事项可能导致芦茅林铅锌矿和向荣矿业股东权益存在减值迹象。由于长期资产的减值测试涉及较为复杂的会计估计和判断，我们将其作为关键审计事项。	我们就芦茅林铅锌矿及向荣矿业股东权益减值测试实施的审计程序主要包括： --了解并评价了罗平锌电公司与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制； --了解并评估了罗平锌电公司的管理层所采用的可收回金额测算方法和所作出的重大判断和估计； --查阅并分析该资产的历史产出及运营情况、市场价格走势； --分析企业经营所处的经济、技术或者法律环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期是否发生重大变化； --获取向荣矿业截止 2017 年 12 月 31 日的资产评估报告，对各项资产负债的估值计算底稿进行分析，就有关采矿权估值参数与评估机构进行讨论，对各项资产的增减值进行分析； --实施现场监盘、现场观察，检查是否有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏，相关资产没有已经闲置或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置； --获取向荣矿业 2018 年的采矿及选矿计划； --检查分析是否存在其他表明资产可能已经发生减值的迹象； --检查了与资产减值相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

四、其他信息

罗平锌电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括罗平锌电公司 2017 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估罗平锌电公司的持续经营能力，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罗平锌电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督罗平锌电公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

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

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对罗平锌电公司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罗平锌电公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就罗平锌电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 魏勇 （项目合伙人）

中国注册会计师：丁恒花

中国 北京

二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	83,710,920.44	193,623,035.60
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	296,177.39	
衍生金融资产		
应收票据	1,628,600.00	
应收账款	16,620,352.65	9,971,167.09
预付款项	29,039,759.31	6,936,891.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,826,833.81	37,650,285.69
买入返售金融资产		
存货	431,063,706.20	284,358,195.12
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,153,090.67	16,262,962.57
流动资产合计	609,339,440.47	548,802,537.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	117,641,492.21	116,068,987.90
投资性房地产		
固定资产	655,631,258.69	578,819,969.96
在建工程	20,306,856.06	39,944,407.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	945,294,981.30	601,933,433.14
开发支出		
商誉	2,303,474.24	2,303,474.24
长期待摊费用	1,091,970.00	1,455,960.00
递延所得税资产	3,736,904.07	2,865,600.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,746,006,936.57	1,343,391,833.36
资产总计	2,355,346,377.04	1,892,194,370.56

流动负债：		
短期借款	325,420,683.46	629,320,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		51,405.95
衍生金融负债		
应付票据		30,000,000.00
应付账款	79,312,537.38	164,122,945.61
预收款项	2,030,712.69	23,785,514.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,572,024.22	26,382,275.72
应交税费	8,539,441.14	12,264,159.05
应付利息	346,912.50	719,880.00
应付股利		
其他应付款	7,406,029.13	12,348,162.99
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	798,881.62	
流动负债合计	451,427,222.14	898,994,344.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,680,000.00	55,680,000.00
长期应付职工薪酬	8,435,819.72	3,919,250.00
专项应付款		
预计负债	9,922,897.02	6,827,411.34
递延收益	17,907,769.52	16,384,125.34
递延所得税负债	1,854,794.96	2,087,066.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,801,281.22	84,897,853.37
负债合计	545,228,503.36	983,892,197.68
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	271,840,827.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,495,443,568.73	701,356,971.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,779,833.69	10,041,598.62

盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
一般风险准备		
未分配利润	-65,115,484.00	-118,129,238.41
归属于母公司所有者权益合计	1,801,811,296.74	899,418,270.32
少数股东权益	8,306,576.94	8,883,902.56
所有者权益合计	1,810,117,873.68	908,302,172.88
负债和所有者权益总计	2,355,346,377.04	1,892,194,370.56

法定代表人：杨建兴

主管会计工作负责人：周新标

会计机构负责人：张金美

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,069,664.69	170,977,329.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,140.14	
衍生金融资产		
应收票据	1,628,600.00	
应收账款	15,507,360.82	1,367.66
预付款项	53,777,860.00	17,263,215.64
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,923,011.08	37,873,065.71
存货	399,527,230.19	241,328,249.58
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,352,942.92	5,767,473.55
流动资产合计	556,932,809.84	473,210,701.85
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,265,821,134.12	804,158,629.81
投资性房地产		
固定资产	456,632,270.49	442,920,265.32
在建工程	14,055,959.21	16,109,759.51
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,378,998.06	28,681,034.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,091,970.00	1,455,960.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,783,980,331.88	1,293,325,648.66
资产总计	2,340,913,141.72	1,766,536,350.51
流动负债：		
短期借款	325,420,683.46	466,480,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		192,840,000.00
应付账款	187,902,110.79	298,354,669.32
预收款项	2,030,712.69	3,785,514.99

应付职工薪酬	24,724,281.20	23,569,765.84
应交税费	2,186,085.96	2,396,029.85
应付利息	346,912.50	719,880.00
应付股利		
其他应付款	5,216,512.16	10,828,416.12
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	798,881.62	
其他流动负债		
流动负债合计	548,626,180.38	998,974,276.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	8,435,819.72	3,919,250.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,907,769.52	16,384,125.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,343,589.24	20,303,375.34
负债合计	574,969,769.62	1,019,277,651.46
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	271,840,827.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,493,346,097.23	699,259,500.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	465,443.24	615,563.72
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
未分配利润	-85,571,546.69	-258,765,303.28
所有者权益合计	1,765,943,372.10	747,258,699.05
负债和所有者权益总计	2,340,913,141.72	1,766,536,350.51

法定代表人：杨建兴

主管会计工作负责人：周新标

会计机构负责人：张金美

合并利润表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,618,758,049.50	1,003,725,509.22
其中：营业收入	1,618,758,049.50	1,003,725,509.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,560,018,812.24	939,885,677.50
其中：营业成本	1,388,978,620.33	793,181,546.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,306,065.63	8,333,315.98
销售费用	33,579,553.57	30,679,715.39
管理费用	89,968,002.39	71,945,518.76
财务费用	12,201,958.20	37,166,090.40
资产减值损失	13,984,612.12	-1,420,509.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	347,583.34	17,239,484.34
投资收益（损失以“-”号填列）	4,041,947.16	-1,922,506.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,162,504.31	1,601,164.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-701,663.95	-2,143,853.83
其他收益	3,089,907.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,517,011.21	77,012,955.92
加：营业外收入	16,489,087.69	20,400,987.17
减：营业外支出	7,904,907.90	263,689.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,101,191.00	97,150,253.99
减：所得税费用	19,388,858.43	15,524,701.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,712,332.57	81,625,552.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,712,332.57	81,625,552.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	55,289,658.19	82,913,501.81

少数股东损益	-577,325.62	-1,287,949.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	54,712,332.57	81,625,552.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,289,658.19	82,913,501.81
归属于少数股东的综合收益总额	-577,325.62	-1,287,949.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.31
（二）稀释每股收益	0.17	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨建兴

主管会计工作负责人：周新标

会计机构负责人：张金美

母公司利润表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,557,537,366.01	742,891,405.41
减：营业成本	1,447,281,933.55	609,293,316.41
税金及附加	11,463,590.17	5,012,424.98
销售费用	18,604,032.68	14,953,586.55
管理费用	66,300,707.17	57,237,652.74
财务费用	11,991,476.16	34,621,473.78
资产减值损失	17,436,998.21	-984,990.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	146,140.14	13,681,939.56
投资收益（损失以“－”号填列）	173,647,410.19	-1,958,013.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,162,504.31	1,601,164.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）	80,357.90	-2,143,853.83
其他收益	3,007,667.40	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	161,340,203.70	32,338,013.12
加：营业外收入	16,482,093.82	20,376,503.54
减：营业外支出	4,628,540.93	50,472.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	173,193,756.59	52,664,043.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	173,193,756.59	52,664,043.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	173,193,756.59	52,664,043.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	173,193,756.59	52,664,043.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杨建兴

主管会计工作负责人：周新标

会计机构负责人：张金美

合并现金流量表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,967,383,501.91	1,284,154,984.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,628,417.52	11,384,664.76
经营活动现金流入小计	1,986,011,919.43	1,295,539,648.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,718,401,074.94	866,485,433.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	141,056,704.56	128,882,213.43
支付的各项税费	103,718,166.43	80,007,491.93
支付其他与经营活动有关的现金	34,186,105.47	35,904,016.65
经营活动现金流出小计	1,997,362,051.40	1,111,279,155.25
经营活动产生的现金流量净额	-11,350,131.97	184,260,493.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	2,984,536.97	2,590,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	484,241.80	104,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	18,531,012.35	
投资活动现金流入小计	21,999,791.12	2,694,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,460,848.26	119,395,102.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	442,652,758.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	560,113,606.76	119,395,102.89
投资活动产生的现金流量净额	-538,113,815.64	-116,701,102.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	848,552,572.01	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	445,420,683.46	880,420,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	87,000,000.00	109,092,000.00
筹资活动现金流入小计	1,380,973,255.47	989,512,000.00
偿还债务支付的现金	833,985,708.96	924,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,373,693.92	37,499,026.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,465,551.44	90,001,510.87
筹资活动现金流出小计	866,824,954.32	1,051,680,536.93
筹资活动产生的现金流量净额	514,148,301.15	-62,168,536.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-35,315,646.46	5,390,853.70
加：期初现金及现金等价物余额	90,546,468.90	85,155,615.20
六、期末现金及现金等价物余额	55,230,822.44	90,546,468.90

法定代表人：杨建兴

主管会计工作负责人：周新标

会计机构负责人：张金美

母公司现金流量表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,193,538,886.34	883,936,876.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,976,741.81	168,492,009.29
经营活动现金流入小计	1,204,515,628.15	1,052,428,886.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,236,797,703.14	598,709,686.24
支付给职工以及为职工支付的现金	125,275,713.35	116,338,522.80
支付的各项税费	43,239,125.60	49,346,570.69
支付其他与经营活动有关的现金	23,270,743.00	22,615,452.15
经营活动现金流出小计	1,428,583,285.09	787,010,231.88
经营活动产生的现金流量净额	-224,067,656.94	265,418,654.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	172,590,000.00	2,590,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	141,161.80	104,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	18,531,012.35	
投资活动现金流入小计	191,262,174.15	2,694,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,070,766.67	90,200,783.66
投资支付的现金	460,090,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	551,160,766.67	90,200,783.66
投资活动产生的现金流量净额	-359,898,592.52	-87,506,783.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	848,552,572.01	
取得借款收到的现金	445,420,683.46	693,580,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	87,000,000.00	109,092,000.00
筹资活动现金流入小计	1,380,973,255.47	802,672,000.00
偿还债务支付的现金	813,985,708.96	846,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息	15,373,693.92	34,897,355.65

支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,465,551.44	90,001,510.87
筹资活动现金流出小计	846,824,954.32	971,598,866.52
筹资活动产生的现金流量净额	534,148,301.15	-168,926,866.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,817,948.31	8,985,004.17
加：期初现金及现金等价物余额	82,475,805.58	73,490,801.41
六、期末现金及现金等价物余额	32,657,857.27	82,475,805.58

合并股东权益变动表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

2017 年

单位：人民币元

项 目	本年												
	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	271,840,827				701,356,971.79			10,041,598.62	34,308,111.32		-118,129,238.41	8,883,902.56	908,302,172.88
加：会计 政策变更													-
前期 差错更正													-
同一 控制下企业合 并													-
其他													-
二、本年年初 余额	32,3395,267				701,356,971.79			10,041,598.62	34,308,111.32		-118,129,238.41	8,883,902.56	908,302,172.88
三、本年增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）	51,554,440.00				794,086,596.94			3,738,235.07	-		53,013,754.41	-577,325.62	901,815,700.80
（一）综合 收益总额											55,289,658.19	-577,325.62	54,712,332.57

(二) 股东投入和减少资本	51,554,440.00				794,086,596.94			-	-		-	-	845,641,036.94
1. 股东投入普通股	51,554,440.00				794,086,596.94								845,641,036.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-				-			-	-		-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
(四) 股东权益内部结转	-				-			2,275,903.78	-		-2,275,903.78	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-

3. 盈余公 积弥补亏损													-
4. 其他							2,275,903.78			-2,275,903.78			-
(五) 专项 储备	-				-		1,462,331.29	-		-	-		1,462,331.29
1. 本年提 取							13,909,049.04						13,909,049.04
2. 本年使 用							-12,446,717.75						-12,446,717.75
(六) 其他													-
四、本年年末 余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73		13,779,833.69	34,308,111.32		-65,115,484.00	8,306,576.94		1,810,117,873.68

合并股东权益变动表（续）

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

2017 年度													
项 目	上年												
	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	271,840,827.00				701,356,971.79			10,799,351.48	34,308,111.32		-201,042,740.22	10,171,852.30	827,434,373.67

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	271,840,827.00				701,356,971.79			10,799,351.48	34,308,111.32		-201,042,740.22	10,171,852.30	827,434,373.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			-757,752.86	-		82,913,501.81	-1,287,949.74	80,867,799.21
（一）综合收益总额											82,913,501.81	-1,287,949.74	81,625,552.07
（二）股东投入和减少资本	-				-			-	-		-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-

4. 其他													-
(三) 利润分配	-				-			-	-		-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
(四) 股东权益内部结转	-				-			-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备	-				-			-757,752.86	-		-	-	-757,752.86
1. 本年提取								10,777,936.57					10,777,936.57
2. 本年使用								-11,535,689.43					-11,535,689.43
(六) 其他													-

四、本年年末 余额	271,840,827.00				701,356,971.79			10,041,598.62	34,308,111.32		-118,129,238.41	8,883,902.56	908,302,172.88

法定代表人：杨建兴

主管会计工作负责人：周新标

会计机构负责人：张金美

母公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	271,840,827.00	-	-	-	699,259,500.29	-	-	615,563.72	34,308,111.32	-258,765,303.28	747,258,699.05
加：会计政策变 更											-
前期差错更 正											-
其他											-
二、本年年初余额	271,840,827.00	-	-	-	699,259,500.29	-	-	615,563.72	34,308,111.32	-258,765,303.28	747,258,699.05
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	51,554,440.00	-	-	-	794,086,596.94	-	-	-150,120.48	-	173,193,756.59	1,018,684,673.05
（一）综合收益总 额										173,193,756.59	173,193,756.59
（二）股东投入和 减少资本	51,554,440.00	-	-	-	794,086,596.94	-	-	-	-	-	845,641,036.94
1. 股东投入普通 股	51,554,440.00				794,086,596.94						845,641,036.94
2. 其他权益工具 持有者投入资本											-
3. 股份支付计入 股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	-										
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-150,120.48	-	-	-	-150,120.48
1. 本年提取							5,323,129.46				5,323,129.46
2. 本年使用							-5,473,249.94				-5,473,249.94
(六) 其他											-
四、本年年末余额	323,395,267.00	-	-	-	1,493,346,097.23	-	-	465,443.24	34,308,111.32	-85,571,546.69	1,765,943,372.10

法定代表人： 杨建兴

主管会计工作负责人： 周新标

会计机构负责人：张金美

母公司股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	271,840,827.00				699,259,500.29			924,234.28	34308111.32	-311,429,346.95	694,903,325.94
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	271,840,827.00				699,259,500.29			924,234.28	34,308,111.32	-311,429,346.95	694,903,325.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			-308,670.56	-	52,664,043.67	52,355,373.11
（一）综合收益总额										52,664,043.67	52,664,043.67
（二）股东投入和减少资本	-				-			-	-	-	-

1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-				-			-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-				-			-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-				-			-308,670.56	-	-	-308,670.56
1. 本年提取											

								5,266,022.79			5,266,022.79
2. 本年使用								-5,574,693.35			-5,574,693.35
(六) 其他											-
四、本年年末余额	271,840,827.00				699,259,500.29			615,563.72	34,308,111.32	-258,765,303.28	747,258,699.05

法定代表人： 杨建兴

主管会计工作负责人： 周新标

会计机构负责人：张金美

一、公司的基本情况

云南罗平锌电股份有限公司(以下简称本公司)是经云南省经贸委云经贸企改[2000]735 号文《云南省经贸委关于设立云南罗平锌电股份有限公司的批复》批准，由罗平县锌电公司作为主发起人，联合罗平县迅达实业有限责任公司、云南天浩集团有限公司、罗平县医药公司、昆明天津三达电气有限公司、寻甸回族彝族自治县化肥厂等五家发起人于 2000 年 12 月 21 日共同发起设立的股份有限公司。罗平县锌电公司以其所拥有的采矿、选矿、锌冶炼及腊庄水力发电站的经营性净资产出资，经评估净资产为 9,175.33 万元；罗平县迅达实业有限责任公司、云南天浩集团有限公司、罗平县医药公司、昆明天津三达电气有限公司和寻甸回族彝族自治县化肥厂分别投入现金 1,400.60 万元、500 万元、100 万元、50 万元和 30 万元，发起人投入股份公司的净资产总额为 11,255.93 万元，按 1:0.68 比例折股 7,654 万元，公司股改时的注册资本人民币 7,654 万元，2000 年 12 月 21 日取得云南省工商行政管理局核发的 5300001011572 号《企业法人营业执照》。

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

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

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

经公司于 2013 年 4 月 24 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议批准，并经中国证监会于 2013 年 10 月 18 日出具的《关于核准云南罗平锌电股份有限公司向贵州泛华矿业集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1315 号）核准，本公司向贵州泛华矿业集团有限公司（以下简称“贵州泛华矿业”）发行 87,988,827 股股份购买其持有的普定县向荣矿业有限公司（以下简称“向荣矿业”）和普定县德荣矿业有限公司

(以下简称“德荣矿业”) 100%的股权，变更后的注册资本为人民币 271,840,827 元。本公司已于 2013 年 12 月 6 日完成相关工商变更登记。

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司总股本为 323,395,267 股，其中无限售条件股份 271823052 股，占总股本的 84.05%；有限售条件股份共计 51572215 股占总股本的 15.95%。

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

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

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

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

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括云南罗平锌电股份有限公司、云南罗平荣信稀贵金属有限公司、富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司、罗平县天俊实业有限责任公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、云南高仑贸易有限责任公司、楚雄恒运矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司等 9 家公司。与上年相比，本年因非同一控制企业合并增加子公司普定县宏泰矿业有限公司，无减少子公司情况。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期与会计期间一致。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间保持一致。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括：采用远期点价销售的销售合同。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间不存在利息或股利；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额对销售收入进行调整，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	无坏账风险，计提比例 0

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

合并抵消范围内关联方组合	不计提坏账准备
--------------	---------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-45	3-5	9.7—2.16
2	机器设备	10-30	3-5	9.7—3.23
3	运输设备	6-8	3-5	16.17—12.13
4	电子设备	5-8	3-5	19.4—12.13
5	其他设备	8	3-5	12.13

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

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

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

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的

无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为腊庄电厂坝段公路修建发生的费用。该等费用在预计受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。腊庄电厂坝段公路修建费用的摊销年限为 10 年。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、补贴、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、辞退福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

21. 预计负债

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

本公司预计负债：矿山环境综合治理费，是因未来清理矿场而产生的环境治理及搬迁补偿成本的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。根据采矿数量及国家规定计算标准确认为负债。

22. 股份支付

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

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

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

本公司暂无股份支付行为。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

本公司暂无此等金融工具。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，具体为销售合同已经签订、商品已经交付购买方验收、收取货款的权利已经确定的时候确认销售商品收入的实现。

25. 政府补助

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

本公司政府补助均为货币性资产，按照实际收到的金额计量。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

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

28. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待

售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本年本公司暂无持有待售事项。

29. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本年本公司暂无终止经营业务。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

套期会计：

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

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

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

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

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

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

(5) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年发生会计政策的变更：2017年5月10日，财政部发布了新的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)，对政府补助的有关规定做了修订。经公司第六届董事会第十七次会议批准，公司自2017年6月12日起执行该项新准则，内容详见附注四、25；公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

上述变更仅对公司的财务报表项目列示产生影响，对公司净资产和净利润不产生影响。

(2) 重要会计估计变更：未发生。

五、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

(1) 公司于 2015 年 7 月 17 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的 GR201553000215 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据相关政策，公司 2015 年、2016 年、2017 年三年内可享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。公司已经向主管税务机关罗平县地方税务局报送企业所得税

减免税备案有关资料。

(2) 依据财税[2011]58 号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》等文件的相关精神“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”，根据曲地税二字(2013)14 号文件批复，本公司和子公司云南罗平荣信稀贵金属有限公司从 2012 年度起可享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

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

(5) 罗平县天俊实业有限责任公司收到云南省罗平县国家税务局《税务事项通知书》（罗国税通〔2017〕3254 号）及《企业所得税优惠事项备案表》，自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	69,953.78	112,255.29

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	69,046,969.66	35,030,780.31
其他货币资金	14,593,997.00	158,480,000.00
合计	83,710,920.44	193,623,035.60
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）年末所有权受到限制的银行存款--环境治理恢复保证金14,386,101.00元，因其不能随时用于支付，故不作为现金及现金等价物；

（2）年末其他货币资金为信用证保证金，其中公司以 14,093,997.00 元的银行定期存款保证金质押以开具进口原料信用证 1420 万元，期末剩余到期时间超过 3 个月，故不作为现金及现金等价物；其中公司以 50 万元的银行存款质押以开具信用证 50 万元，期末剩余到期时间不超过 3 个月。

（3）年末银行存款及其他货币资金使用受限的现金及现金等价物和非现金及现金等价物合计为 28,480,098.00 元。

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

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	296,177.39	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	296,177.39	
合计	296,177.39	

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,628,600.00	
商业承兑汇票		
合计	1,628,600.00	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,304,314.03	58.49			15,304,314.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,508,279.59	36.34	8,192,240.97	86.16	1,316,038.62
账龄组合	9,508,279.59	36.34	8,192,240.97	86.16	1,316,038.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,354,847.51	5.18	1,354,847.51	100.00	
合计	26,167,441.13	100.00	9,547,088.48	36.48	16,620,352.65

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,681,015.79	39.25			7,681,015.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,510,265.95	53.71	8,241,045.05	78.41	2,269,220.90
账龄组合	10,510,265.95	53.71	8,241,045.05	78.41	2,269,220.90

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,375,777.91	7.03	1,354,847.51	98.48	20,930.40
合计	19,567,059.65	100.00	9,595,892.56	49.04	9,971,167.09

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海五锐国际贸易有限公司	6,648,522.09			期后 2018 年 1 月 3 日已收回
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	4,331,441.01			期后 2018 年 1 月 2 日已收回
上海铜升实业有限公司	4,324,350.93			期后 2018 年 1 月 8 日已收回
合计	15,304,314.03		—	—

2) 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	1,385,227.58	69,261.38	5
1-2 年	0.91	0.09	10
2-3 年			20
3-4 年			40
4-5 年	179.00	107.40	60
5 年以上	8,122,872.10	8,122,872.10	100
合计	9,508,279.59	8,192,240.97	

注：账龄是该部分应收账款的显著标识，根据管理经验，账龄与其可回收性相关性较高。

3) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	1,354,847.51	100	对方经营异常，无法取得联系，收回可能性甚小
合计	1,354,847.51	1,354,847.51	—	—

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年转回坏账准备金额 48,804.08 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海五锐国际贸易有限公司	6,648,522.09	1 年以内	25.41	
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	4,331,441.01	1 年以内	16.55	
上海铜升实业有限公司	4,324,350.93	1 年以内	16.53	
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	3 年-4 年	5.18	1,354,847.51
石林云星锌粉有限公司	1,305,730.35	5 年以上	4.99	1,305,730.35
合计	17,964,891.89		68.65	2,660,577.86

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,646,034.14	91.76	4,540,059.32	65.45
1—2 年	318,392.68	1.10	1,825,492.24	26.32
2—3 年	1,532,150.89	5.28	505,839.57	7.29
3 年以上	543,181.60	1.87	65,500.00	0.94
合计	29,039,759.31	100.00	6,936,891.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
------	------	----	--------------------

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中华人民共和国防城海关	19,584,519.01	1 年以内	67.44
昆明腾鹏矿业材料有限公司	2,077,691.00	1 年以内	7.15
会泽长易矿业有限公司	1,471,688.56	2-3 年	5.07
郑州华威耐火材料有限公司	1,046,640.00	1 年以内	3.60
郑州轻研合金科技有限公司	678,000.00	1 年以内	2.33
合计	24,858,538.57		85.60

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	44,577,502.30	94.84	14,177,966.08	31.81	30,399,536.22
账龄组合	44,577,502.30	94.84	14,177,966.08	31.81	30,399,536.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,427,297.59	5.16	1,000,000.00	41.20	1,427,297.59
合计	47,004,799.89	100.00	15,177,966.08	32.29	31,826,833.81
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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	18,531,012.35	36.80			18,531,012.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,359,790.27	60.29	11,706,781.08	38.56	18,653,009.19

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账准备的其他 应收款					
账龄组合	30,359,790.27	60.29	11,706,781.08	38.56	18,653,009.19
单项金额不重大但单项计提 坏账准备的其他 应收款	1,466,264.15	2.91	1,000,000.00	68.20	466,264.15
合计	50,357,066.77	100.00	12,706,781.08	25.23	37,650,285.69

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

2) 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	15,830,846.54	791,542.32	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2-3 年	19,005,300.00	3,801,060.00	20.00
3-4 年	144,720.00	57,888.00	40.00
4-5 年	150,400.00	90,240.00	60.00
5 年以上	9,436,235.76	9,436,235.76	100.00
合计	44,577,502.30	14,177,966.08	

3) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗平县富乐镇安全生产监督管理站	40,000.00			保证金，无坏账风险
罗平县国土资源局	892,750.00			保证金，无坏账风险
王建华	1,000,000.00	1,000,000.00	100	无法联系对方无法收回
富源县国土资源局	455,226.43			保证金，无坏账风险
普定县国土资源局	28,860.00			保证金，无坏账风险
代扣职工社保款	10,461.16			在职职工，次月扣回
合计	2,427,297.59	1,000,000.00	—	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 2,471,185.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款：194,585.90 元。

(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
开采矿产资源合作费	19,000,000.00	19,000,000.00
补偿款	15,599,619.58	18,531,012.35
预付货款重分类转入	8,133,498.76	9,120,056.60
职工欠款	1,508,082.84	1,774,875.90
保证金	842,424.72	90,000.00
腊庄基地水电费		194,585.90
预付设计费重分类转入	180,000.00	230,000.00
代付油款	74,078.24	74,078.24
预付培训费重分类转入	19,000,000.00	49,000.00
其他	1,618,095.75	1,293,457.78
合计	47,004,799.89	50,357,066.77

(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
鑫鑫采矿厂	开采矿产资源合作费	19,000,000.00	2-3 年	40.42	3,800,000.00
贵州泛华矿业集团有限公司	补偿款	15,599,619.58	1 年以内	33.19	779,980.98
昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5 年以上	7.44	3,498,359.20
王建华	职工借款	1,000,000.00	5 年以上	2.13	1,000,000.00
罗平县国土资源局	环境治理保证金	892,750.00	1 年以内	1.90	
合计		39,990,728.78		85.08	9,078,340.18

注：鑫鑫采矿厂余额 1900 万元，为公司与鑫鑫采矿厂项目合作款。贵州泛华矿业集团有限公司的补偿款 15,599,619.58 元，为 2013 年收购普定县向荣矿业有限公司的股权时，根据公司与贵州泛华矿业集团有限公司《盈利预测补偿补充承诺函》的约定，贵州泛华矿业集团有限公司承诺普定县向荣矿业有限公司芦茅林矿 2017 年度的矿石采矿量不低于 50 万吨，芦茅林矿 2017 年的实际采矿量为 355,633.40 吨，未完成产量部分，根据《盈利预

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

测补偿补充承诺函》的约定计算，泛华矿业应付本公司的补偿款；泛华矿业将自本公司 2017 年度审计报告出具之日起 10 个工作日内以现金方式向本公司补偿人民币 15,599,619.58 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7. 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	262,957,156.44	5,096,635.26	257,860,521.18
在产品	28,033,999.64	381,125.84	27,652,873.80
库存商品	141,370,525.78	5,889,956.95	135,480,568.83
周转材料	10,069,742.39		10,069,742.39
合计	442,431,424.25	11,367,718.05	431,063,706.20

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,006,525.02		133,006,525.02
在产品	25,081,823.40		25,081,823.40
库存商品	120,488,482.83	2,629,366.70	117,859,116.13
周转材料	8,410,730.57		8,410,730.57
合计	286,987,561.82	2,629,366.70	284,358,195.12

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		5,096,635.26				5,096,635.26
在产品		381,125.84				381,125.84
库存商品	2,629,366.70	5,889,956.95		2,629,366.70		5,889,956.95
合计	2,629,366.70	11,367,718.05		2,629,366.70		11,367,718.05

(3) 存货跌价准备计提

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面价值	
在产品	可变现净值低于账面价值	
库存商品	可变现净值低于账面价值	可变现净值回升或销售减少
合计		

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

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明：无借款费用资本化。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税额	7,359,431.06	8,682,977.08	待抵扣
预缴企业所得税	7,722,543.89	7,502,981.18	待抵扣
预缴的其他税费	71,115.72	77,004.31	待抵扣
合计	15,153,090.67	16,262,962.57	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	116,068,987.90			4,162,504.31			2,590,000.00			117,641,492.21	
永善金沙矿业有限责任公司	27,445,988.68			1,442,710.77						28,888,699.45	
云南省罗平县老渡口发电有限责任公司	45,512,485.12			1,552,298.30			2,590,000.00			44,474,783.42	
云南宏盛驰远资源有限责任公司	1,321,355.72			-1,321,355.72							
兴义黄泥河发电有限公司	41,789,158.38			2,488,850.96						44,278,009.34	
合计	116,068,987.90			4,162,504.31			2,590,000.00			117,641,492.21	

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	499,952,558.82	459,519,100.51	13,239,785.23	25,537,607.38	9,106,737.27	1,007,355,789.21
2. 本年增加金额	108,502,914.15	25,153,587.55	3,441,389.45	10,882,310.12	1,937,986.32	149,918,187.59
(1) 购置	6,835,087.19	2,173,970.15	3,143,530.99	5,784,138.42	1,877,794.75	19,814,521.50
(2) 在建工程转入	71,478,988.03	18,972,537.51	215,017.98	-	20,950.54	90,687,494.06
(3) 企业合并增加	30,188,838.93	4,007,079.89	82,840.48	5,098,171.70	39,241.03	39,416,172.03
3. 本年减少金额	6,121,531.35	12,808,117.32	563,349.88	3,407,247.26	62,593.21	22,962,839.02
(1) 处置或报废	4,243,353.26	12,808,117.32	563,349.88	3,407,247.26	62,593.21	21,084,660.93
(2) 技改转出	1,878,178.09					1,878,178.09
4. 年末余额	602,333,941.62	471,864,570.74	16,117,824.80	33,012,670.24	10,982,130.38	1,134,311,137.78
二、累计折旧						
1. 年初余额	188,002,391.36	207,739,085.66	10,238,961.93	16,645,343.98	4,888,581.80	427,514,364.73
2. 本年增加金额	25,910,631.79	30,111,165.71	1,098,219.30	4,732,221.32	946,732.19	62,798,970.31
(1) 计提	22,695,327.85	28,144,529.30	1,098,219.30	2,634,126.95	876,575.88	55,448,779.28
(2) 企业合并增加	3,215,303.94	1,966,636.41	-	2,098,094.37	70,156.31	7,350,191.03
3. 本年减少金额	897,978.34	8,574,469.15	359,133.29	2,593,482.68	39,079.25	12,464,142.71
(1) 处置或报废	588,451.21	8,574,469.15	359,133.29	2,593,482.68	39,079.25	12,154,615.58
(2) 技改转出	309,527.13					309,527.13
4. 年末余额	213,015,044.8	229,275,782.2	10,978,047.9	18,784,082.62	5,796,234.74	477,849,192.33

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	交通运输设备	其他设备	合计
	1	2	4			
三、减值准备						
1. 年初余额	127,355.86	864,020.72	5,854.89	24,223.05		1,021,454.52
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额		190,767.76				190,767.76
(1) 处置或报废		190,767.76				190,767.76
4. 年末余额	127,355.86	673,252.96	5,854.89	24,223.05		830,686.76
四、账面价值						
1. 年末账面价值	389,191,540.95	241,915,535.56	5,133,921.97	14,204,364.57	5,185,895.64	655,631,258.69
2. 年初账面价值	311,822,811.60	250,915,994.13	2,994,968.41	8,868,040.35	4,218,155.47	578,819,969.96

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，腊庄电厂账面净值为 14,582,694.89 元的固定资产用于抵押，详见本附注六.16。

(3) 暂时闲置的固定资产：无

(4) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏泰矿业综合办公楼	168,633.94	该等建筑物占用的土地的产权证书尚未办理完毕
宏泰矿业 1 号 2 号井绞车房	14,498.32	该等建筑物占用的土地的产权证书尚未办理完毕

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
玉合矿井下工程	1,037,085.93		1,037,085.93
宏泰 1 号井下工程	2,120,132.85		2,120,132.85
芦茅林矿井下工程	3,083,842.63		3,083,842.63
富乐铅锌矿井下至地表提矿坑道	2,743,528.72		2,743,528.72
200T 硫化矿系统 φ 15 浓密机升级改造	337,928.20		337,928.20
备品备件仓库	86,004.76		86,004.76
电解二、四系统底槽防腐更新改造	810,810.81		810,810.81
电解锌片自动剥离系统改造及配套项目	234,259.29		234,259.29
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理工程	2,909,329.98		2,909,329.98
高能耗电机更新和机电设备变频节能改造	557,537.15		557,537.15
浸出系统氧化液供给改造	45,599.15		45,599.15
浸出一系统调浆液及废液储槽更新改造	507,126.14		507,126.14
浸出一系统中浸槽更新改造	2,378,664.73		2,378,664.73
尾矿水处理系统扩容改造	958,251.04		958,251.04
阴极板外露腐蚀及液面控制技项目	465,001.25		465,001.25
蒸汽管网优化节能改造	1,126,825.19		1,126,825.19
其他零星工程	904,928.24		904,928.24
合计	20,306,856.06		20,306,856.06

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北斗尾矿库	14,456,246.91		14,456,246.91
芦茅林矿井下工程	10,848,932.54		10,848,932.54
尾矿高浓度排放系统（深锥）	7,098,694.03		7,098,694.03
向荣新选厂	2,910,659.08		2,910,659.08
富乐铅锌矿井下至地表提矿坑道	1,535,882.60		1,535,882.60
何家寨矿井下工程	1,171,966.19		1,171,966.19
卸矿（轨道）	382,352.63		382,352.63
铅粉池	202,539.94		202,539.94
尾矿库淋溶水收集池	121,298.81		121,298.81
零星工程技改	117,630.00		117,630.00
水池	74,921.27		74,921.27
轨道称	74,302.22		74,302.22
金坡矿井	12,948.72		12,948.72

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

编制费	97,087.38		97,087.38
何家寨水池	78,084.07		78,084.07
自动化操作室、休息室	46,079.00		46,079.00
何家寨化粪池	2,240.00		2,240.00
其他	712,542.18		712,542.18
合计	39,944,407.57		39,944,407.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期合并增加	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
玉合矿井下工程		5,690,254.35	1,431,546.12	6,084,714.54		1,037,085.93
宏泰 1 号井井下工程		569,030.42	2,366,343.11	815,240.68		2,120,132.85
芦茅林矿井下工程	10,848,932.54		16,079,234.12	23,844,324.03		3,083,842.63
何家寨矿井下工程	1,171,966.19		307,333.08	1,479,299.27		0.00
向荣新选厂	2,910,659.08			2,910,659.08		0.00
尾矿高浓度排放系统	7,098,694.03			7,098,694.03		0.00
含锌渣综合回收系统技术改造			23,770,381.14	23,770,381.14		0.00
北斗尾矿库	14,456,246.91		1,481,987.07	15,938,233.98		0.00
电锌污水深度处理项目			2,460,579.61	2,460,579.61		0.00
氧化锌粉脱氟氯技术改造			5,982,784.78	5,982,784.78		0.00
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理工程			2,909,329.98			2,909,329.98
富乐铅锌矿井下至地表提矿坑道	1,535,882.60		1,207,646.12			2,743,528.72
合计	38,022,381.35	6,259,284.77	57,997,165.13	90,384,911.14		11,893,920.11

(续表)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
玉合矿井下工程	8,000,000.00	95%	95%	0	0	0	自筹
宏泰 1 号井井下工程	4,000,000.00	98%	98%	0	0	0	自筹
芦茅林矿井下工程	30,000,000.00	100%	100%	0	0	0	自筹
何家寨矿井下工程	5,000,000.00	58%	58%	0	0	0	自筹
向荣新选厂	27,000,000.00	96%	100%	0	0	0	自筹
尾矿高浓度排放系统	13,000,000.00	90%	100%	0	0	0	自筹
含锌渣综合回收系统技术改造	191,864,000.00	55%	100%	0	0	0	募股资金
北斗尾矿库	32,725,200.00	49%	100%	0	0	0	自筹
电锌污水深度处理项目	23,000,000.00	67%	100%	0	0	0	自筹
氧化锌粉脱氟氯技术改造	24,243,300.00	69%	100%	0	0	0	自筹
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理工程	13,456,700.00	22%	30%	0	0	0	自筹

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

富乐铅锌矿井下至地表提矿坑道	1,342,603.50	204%	90%	0	0	0	自筹
合计	373,631,803.50						

(3) 本年计提在建工程减值准备：本年在建工程均在正常建设过程中，经分析无减值迹象，无需计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	采矿权	探矿权	尾矿综合利用专利	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	57,311,896.37	941,026.66	618,749,821.70	2,900,000.00	200,000.00	680,102,744.73
2. 本年增加金额	20,968,128.35	289,991.06	355,804,789.83			377,062,909.24
(1) 购置	19,418,721.35	258,858.98	-164,830.19			19,512,750.14
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	1,549,407.00	31,132.08	355,969,620.02			357,550,159.10
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	78,280,024.72	1,231,017.72	974,554,611.53	2,900,000.00	200,000.00	1,057,165,653.97
二、累计摊销						
1. 年初余额	5,693,292.46	781,190.21	71,694,828.92			78,169,311.59
2. 本年增加金额	2,410,328.82	60,387.79	31,230,644.47			33,701,361.08
(1) 计提	2,286,597.59	56,236.91	30,039,728.74			32,382,563.24
(2) 企业合并增加	123,731.23	4,150.88	1,190,915.73			1,318,797.84
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	8,103,621.28	841,578.00	102,925,473.39			111,870,672.67
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						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	70,176,403.44	389,439.72	871,629,138.14	2,900,000.00	200,000.00	945,294,981.30
2. 年初账面价值	51,618,603.91	159,836.45	547,054,992.78	2,900,000.00	200,000.00	601,933,433.14

注：本年被抵押的无形资产：公司将子公司德荣矿业的金坡铅锌矿和向荣矿业芦茅林

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

铅锌矿的采矿权证用于兴业银行股份有限公司曲靖分行 1.1 亿元贷款抵押。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	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	处置	其他	
云南罗平荣信稀贵金属有限责任公司	322,581.52					322,581.52
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	1,980,892.72					1,980,892.72
合计	2,303,474.24					2,303,474.24

(2) 商誉减值准备：经逐项分析，上述子公司商誉本期不存在减值迹象。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
腊庄电厂坝段公路工程	1,455,960.00		363,990.00		1,091,970.00
合计	1,455,960.00		363,990.00		1,091,970.00

注：腊庄电厂坝段公路建设费系公司应承担的公路建设支出，按 10 年进行摊销。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	957,428.81	239,357.20	1,873,177.34	402,778.37
以公允价值计量且其变动计入本期损益的交易性金融负			51,405.95	12,851.49

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债				
安全生产费	13,394,082.16	2,009,112.32	11,683,238.96	1,425,859.00
预计负债	9,922,897.02	1,488,434.55	4,649,898.99	1,024,111.69
合计	24,274,407.99	3,736,904.07	18,257,721.24	2,865,600.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	7,269,142.42	1,817,285.65	8,348,266.66	2,087,066.69
以公允价值计量且其变动计入本期损益的交易性金融资产	150,037.25	37,509.31		
合计	7,419,179.67	1,854,794.96	8,348,266.66	2,087,066.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(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	7,471,969.59	6,263,341.17
可抵扣亏损	19,473,997.96	25,702,932.26
合计	26,945,967.55	31,966,273.43

(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	年末金额	年初金额	备注
2018 年	63,326,216.49	63,326,216.49	
2019 年	13,449,781.08	13,449,781.08	
2020 年	35,219,965.66	35,219,965.66	
2021 年	5,590,988.45	5,590,988.45	
2022 年	9,527,604.31		
合计	127,114,555.99	117,586,951.68	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		162,840,000.00
抵押借款	50,000,000.00	160,000,000.00
抵押保证质押	195,420,683.46	166,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	128,080,000.00
保证及质押		12,400,000.00
信用借款		
合计	325,420,683.46	629,320,000.00

(2) 抵押借款 245,420,683.46 元，其中：建行罗平支行借款 5000 万元以腊庄电站整体资产为抵押物取得；兴业银行曲靖分行借款 1.1 亿元以大股东罗平县锌电公司提供保证，向荣矿业芦茅林矿采矿权、德荣矿业金坡矿采矿权抵押取得；兴业银行昆明分行借款 85,420,683.46 元，系进口押汇，由大股东罗平县锌电公司提供保证担保，以公司芦茅林矿采矿权、德荣矿业金坡矿采矿权抵押取得进口信用证。

(3) 保证借款 8000 万元：中信银行曲靖分行流动资金借款 8000 万元，由大股东罗平县锌电公司提供保证担保。

(4) 已逾期未偿还的短期借款：无。

17. 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
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		51,405.95
合计		51,405.95

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		30,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计		30,000,000.00

19. 应付账款

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	60,819,064.29	147,129,217.88
1 年以上	18,493,473.09	16,993,727.73
合计	79,312,537.38	164,122,945.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
罗平县重点工程建设指挥部	739,900.00	未到结算时间
六盘水明伟康物资有限公司	684,408.54	未到结算时间
云南瑞宝生物科技有限公司	368,560.00	未到结算时间
昆明宇恒有色材料有限公司	383,998.97	未到结算时间
泸西县机电设备有限责任公司	285,434.95	未到结算时间
合计	2,462,302.46	—

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,920,894.57	23,669,583.77
1 年以上	109,818.12	115,931.22
合计	2,030,712.69	23,785,514.99

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,042,840.95	130,715,215.19	130,482,854.32	23,275,201.82
离职后福利-设定提存计划	2,717,124.77	12,881,514.93	13,308,061.30	2,290,578.40
辞退福利	622,310.00	573,891.00	626,537.00	569,664.00
一年内到期的其他福利	—	1,436,580.00	—	1,436,580.00
合计	26,382,275.72	145,607,201.13	144,417,452.63	27,572,024.22

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年增加数中包含非同一控制企业合并取得子公司普定县宏泰矿业有限公司并购日的应付职工薪酬余额 569,310.47 元。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,375,568.88	102,621,281.00	100,194,537.97	18,802,311.91
职工福利费	-	11,563,407.55	11,563,407.55	-
社会保险费	845,724.77	7,155,208.62	7,197,737.07	803,196.32
其中：医疗保险费	704,292.61	5,929,026.22	5,880,006.32	753,312.51
工伤保险费	114,519.36	625,821.86	739,881.38	459.84
生育保险费	26,912.80	600,360.54	577,849.37	49,423.97
住房公积金	3,977,366.84	6,670,423.50	9,467,632.50	1,180,157.84
工会经费和职工教育经费	1,844,180.46	2,704,894.52	2,059,539.23	2,489,535.75
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				-
合计	23,042,840.95	130,715,215.19	130,482,854.32	23,275,201.82

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,190,551.49	12,390,215.24	12,935,503.16	1,645,263.57
失业保险费	526,573.28	491,299.69	372,558.14	645,314.83
合计	2,717,124.77	12,881,514.93	13,308,061.30	2,290,578.40

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	728,180.89	6,108,602.51
企业所得税	4,227,619.08	2,842,081.10
个人所得税	674,526.27	285,020.57
城市维护建设税	186,956.11	842,557.48

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	186,956.11	756,176.07
资源税	2,426,912.62	1,274,628.07
印花税	108,290.06	155,093.25
合计	8,539,441.14	12,264,159.05

23. 应付利息

(1) 应付利息分类

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		
短期借款应付利息	346,912.50	719,880.00
合计	346,912.50	719,880.00

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	2,992,188.93	8,262,136.90
代扣代付款	70,949.45	464,288.45
押金	1,418,370.00	1,050,770.00
保证金	1,845,962.00	1,045,962.00
土地租赁款	187,451.69	187,451.67
其他	891,107.06	1,337,553.97
合计	7,406,029.13	12,348,162.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西世纪崇山建设工程有限公司	1,000,000.00	工程合同履约保证金
温州东大矿建工程有限公司贵州省普定分公司	800,000.00	工程合同履约保证金
高金勇	644,500.00	质保金

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
曲靖展锦鸿商贸有限公司	500,000.00	合同押金
四川东方锅炉工业锅炉集团有限公司	458,000.00	质保金
合计	3,402,500.00	

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的政府补助	798,881.62	
合计	798,881.62	

(2) 政府补助：详见附注六、29(2)。

26. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
暂缓缴纳金坡铅锌矿价款	25,280,000.00	25,280,000.00
暂缓缴纳芦茅林铅锌矿价款	30,400,000.00	30,400,000.00
合计	55,680,000.00	55,680,000.00

27. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	3,345,359.00	3,919,250.00
其他长期福利	5,090,460.72	
合计	8,435,819.72	3,919,250.00

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境综合治理费	9,922,897.02	6,827,411.34	按规定计提
合计	9,922,897.02	6,827,411.34	

注：预计负债是因未来清理矿场而产生的环境治理及搬迁补偿成本的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出。根据采矿数量及国家规定计算标准确认为负

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	16,384,125.34	3,200,000.00	1,676,355.82	17,907,769.52	
合计	16,384,125.34	3,200,000.00	1,676,355.82	17,907,769.52	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电锌污水深度处理专项资金	7,600,000.04		395,130.81	388,313.99	6,816,555.24	与资产相关
电锌雨污分流项目专项资金	2,812,500.00		146,760.45	89,725.05	2,576,014.50	与资产相关
含锌渣综合回收利用系统	5,971,625.30		335,582.94	320,842.58	5,315,199.78	与资产相关
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理		3,200,000.00			3,200,000.00	与资产相关
合计	16,384,125.34	3,200,000.00	877,474.20	798,881.62	17,907,769.52	

注：“其他变动”为预计 1 年内结转到利润表的政府补助。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	35,750.00	51,554,440.00			-17,975.00	51,536,465.00	51,572,215.00
1、国家持有股						-	-
2、国有法人持股		5,155,444.00				5,155,444.00	5,155,444.00
3、其他内资持股	35,750.00	46,398,996.00			-17,975.00	46,381,021.00	46,416,771.00
其中：境内法人持股	-	46,398,996.00				46,398,996.00	46,398,996.00
境内自然人持股	35,750.00				-17,975.00	-17,975.00	17,775.00
外资持股						-	-
其中：境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
二、无限售条件股份	271,805,077.00				17,975.00	17,975.00	271,823,052.00
1、人民币普通股	271,805,077.00				17,975.00	17,975.00	271,823,052.00

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
其他							
三、股份总额	271,840,827.00	51,554,440.00			-	51,554,440.00	323,395,267.00

注：根据中国证券监督管理委员会《关于核准云南罗平锌电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3039号），核准本公司向不超过10名的特定对象非公开发行人民币普通股不超过54,731,556股，每股作价不低于15.74元。2017年1月24日，公司向6名特定对象非公开发行人民币普通股51,554,440股，确定的发行价格为16.71元/股，实际募集资金总额（含发行费用）为861,474,692.40元，扣除保荐机构保荐承销费和其他发行费用合计16,783,674.83元，实际募集资金净额844,691,017.57元。其中新增注册资本51,554,440.00元，增加资本公积793,136,577.57元，由于发行费用的进项税额抵扣销项税原因，最终增加资本公积794,086,596.94元。2017年2月20日，上述新增股份在深圳证券交易所上市。2017年3月2日，公司在云南省工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续，公司注册资本由271,840,827元变更为323,395,267元。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	701,356,971.79	794,086,596.94		1,495,443,568.73
其他资本公积				
合计	701,356,971.79	794,086,596.94		1,495,443,568.73

注：说明本年增加情况详见附注六、30。

32. 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	10,041,598.62	15,381,603.72	11,643,368.65	13,779,833.69
合计	10,041,598.62	15,381,603.72	11,643,368.65	13,779,833.69

注：说明本年增加其中2,275,903.78元为恢复普定县宏泰矿业有限公司并购日专项储备增加，其余为根据规定标准计提数；本年减少为发生的安全设施和费用支出。

33. 盈余公积

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,308,111.32			34,308,111.32
合计	34,308,111.32			34,308,111.32

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-118,129,238.41	-201,042,740.22
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年年初余额	-118,129,238.41	-201,042,740.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	55,289,658.19	82,913,501.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他调整因素*	-2,275,903.78	
本年年末余额	-65,115,484.00	-118,129,238.41

注*：本年其他调整为本年非同一控制企业合并，收购贵州泛华矿业集团有限公司所持普定县宏泰矿业有限公司 100%股权，按会计准则规定恢复并购日宏泰矿业的专项储备 2,275,903.78 元。

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,571,557,628.06	1,373,118,660.91
其他业务	47,200,421.44	15,859,959.42
合计	1,618,758,049.50	1,388,978,620.33
项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	980,973,959.56	779,639,133.34
其他业务	22,751,549.66	13,542,412.75

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	1,003,725,509.22	793,181,546.09
----	------------------	----------------

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	2,684,354.95	2,349,470.68
教育费附加	1,602,877.12	1,692,893.71
资源税	11,779,663.73	2,641,810.07
地方教育费附加	1,068,641.85	359,936.24
车船使用税	57,421.88	14,336.10
房产税	1,622,553.73	581,112.91
土地使用税	1,057,418.92	282,478.79
印花税	1,420,337.71	400,838.83
价格调节基金		10,438.65
契税	12,795.74	
合计	21,306,065.63	8,333,315.98

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	30,764,167.75	28,261,380.45
职工薪酬	1,818,514.84	1,436,372.97
仓储费	466,030.34	420,022.99
其他费用	530,840.64	561,938.98
合计	33,579,553.57	30,679,715.39

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,853,233.05	26,201,833.20
修理费	19,554,915.85	13,648,465.53
停工损失	4,458,776.25	6,532,792.32
折旧费	3,422,056.00	1,932,418.86
无形资产摊销	3,683,799.37	2,230,048.08
技术服务费	1,379,094.40	2,200,899.62
劳动保险及劳动保护费	1,754,492.78	1,771,007.01
聘请中介机构费、咨询费、评估清查审计费	2,236,687.97	1,710,204.61
环境保护费（生态治理费、水土保持费、水资源费等）	1,948,461.70	1,650,593.20
差旅费	1,996,168.66	1,638,808.42
汽车使用费	1,836,141.52	1,416,587.98

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
税费		1,400,754.65
业务招待费	2,636,585.34	1,383,565.17
赔偿款	1,399,614.29	1,233,432.85
矿山管理费	624,000.00	762,407.54
矿产资源补偿费	108,900.00	642,665.92
租赁费	682,756.83	682,756.80
排污费用	802,662.60	580,223.00
研究与开发费用	2,398,433.17	308,898.88
其他费用	4,191,222.61	4,017,155.12
合计	89,968,002.39	71,945,518.76

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,099,848.04	37,604,475.50
减：利息收入	5,298,793.24	3,512,049.37
加：汇兑损失	-1,818,791.22	
加：其他支出	1,219,694.62	3,073,664.27
合计	12,201,958.20	37,166,090.40

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,616,894.07	-2,877,467.32
存货跌价损失	11,367,718.05	1,456,958.20
合计	13,984,612.12	-1,420,509.12

41. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	347,583.34	17,239,484.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	347,583.34	17,239,484.34
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	347,583.34	17,239,484.34

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	4,162,504.31	1,601,164.50
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	-120,557.15	-3,523,670.81
合计	4,041,947.16	-1,922,506.31

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-701,663.95	-2,143,853.83	-701,663.95
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-701,663.95	-2,143,853.83	-701,663.95
其中：固定资产处置收益	-701,663.95	-2,143,853.83	-701,663.95
合计	-701,663.95	-2,143,853.83	-701,663.95

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
含铅废渣无害处置经费	1,500,000.00	
稳岗补助费	314,967.40	
投入研发经贸补助	944,940.00	
高新技术创新能力建设专项补助	300,000.00	
节能降耗拟扶持项目	30,000.00	
合计	3,089,907.40	

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	877,474.20	1,811,916.19	877,474.20
非同一控制企业合并业绩补充承诺的补偿	15,599,619.62	18,531,012.35	15,599,619.62
其他利得	11,993.87	58,058.63	11,993.87
合计	16,489,087.69	20,400,987.17	16,489,087.69

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	877,474.20	615,874.66		与资产相关
外贸发展促进资金		412,700.00	罗平县工信局	与收益相关
技术创新奖		30,000.00	罗平县工信局	与收益相关
研发经费投入补助资金		409,900.00	罗平县工业经贸和科技信息化局云科计发(2015)14号	与收益相关
失业保险基金稳岗补贴		343,441.53		与收益相关
合计	877,474.20	1,811,916.19		

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,311,131.77		7,311,131.77
赞助支出	263,500.00	100,700.00	263,500.00
其他支出	330,276.13	162,989.10	330,276.13
合计	7,904,907.90	263,689.10	7,904,907.90

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	19,999,392.12	13,099,515.77
递延所得税费用	-610,533.69	2,425,186.15

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	19,388,858.43	15,524,701.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	74,101,191.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,525,297.75
子公司适用不同税率的影响	365,617.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-726,626.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,772.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,811,981.56
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	4,919,778.56
所得税费用	19,388,858.43

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、抵押金	6,691,537.82	550,442.66
政府补贴	6,289,907.40	7,196,041.53
利息收入	5,298,793.24	3,512,049.37
其他	348,179.06	126,131.20
合计	18,628,417.52	11,384,664.76

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
部门及职工借款	8,921,271.57	7,680,118.26
生态环境保证金	2,783,336.58	7,699,784.03
装卸搬运费	438,726.50	2,343,588.27
差旅费	1,978,569.97	1,741,079.89

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
招标押金	3,536.87	1,496,240.00
银行手续费	1,219,694.62	1,319,198.91
修理费	2,437,712.78	1,285,487.43
中介机构服务费	2,009,258.84	1,965,487.63
业务招待费	2,771,344.22	1,033,593.60
矿山管理费	624,000.00	1,391,570.94
代收代付款项		926,022.72
业务、办公费	3,091,804.79	713,665.17
矿产资源有偿使用费	101,640.00	472,305.92
技术服务费	1,367,828.76	743,651.54
安全环保支出	2,672,165.69	894,441.48
赔偿及补偿支出	1,509,466.94	1,233,432.85
车辆使用费	720,095.19	1,023,194.91
赞助支出	263,000.00	100,700.00
其他支出	1,272,652.15	1,840,453.10
合计	34,186,105.47	35,904,016.65

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非同一控制企业合并业绩补充承诺的补偿款	18,531,012.35	
合计	18,531,012.35	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资质押保证金	87,000,000.00	109,092,000.00
合计	87,000,000.00	109,092,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	3,371,554.44	3,001,510.87
融资质押保证金	14,093,997.00	87,000,000.00
合计	17,465,551.44	90,001,510.87

注：本年融资费用为支付非公开发行的相关费用。

(2) 合并现金流量表补充资料

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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	54,712,332.57	81,625,552.07
加: 资产减值准备	12,301,021.92	-1,420,509.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,448,779.28	44,901,766.78
无形资产摊销	32,343,016.41	19,367,821.24
长期待摊费用摊销	363,990.00	363,990.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	3,184,159.85	378.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,906,799.52	2,143,474.88
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-347,583.34	-17,239,484.34
财务费用(收益以“-”填列)	18,099,848.04	40,469,883.05
投资损失(收益以“-”填列)	-4,016,736.89	1,922,506.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-378,261.96	2,694,967.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-232,271.73	-269,781.04
存货的减少(增加以“-”填列)	-141,688,675.82	-144,406,392.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,519,318.15	105,018,766.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-35,966,248.35	67,618,565.96
其他	-15,599,619.62	-18,531,012.35
经营活动产生的现金流量净额	-11,350,131.97	184,260,493.52
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	55,230,822.44	90,546,468.90
减: 现金的年初余额	90,546,468.90	85,155,615.20
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	-35,315,646.46	5,390,853.70

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	450,090,000.00
其中：普定县宏泰矿业有限公司	450,090,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,437,241.50
其中：普定县宏泰矿业有限公司	7,437,241.50
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	442,652,758.50

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	55,230,822.44	90,546,468.90
其中：库存现金	69,953.78	112,255.29
可随时用于支付的银行存款	54,660,868.66	18,954,213.61
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	71,480,000.00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	55,230,822.44	90,546,468.90
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		

49. 股东权益变动表项目：详见六、32、34 注释。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	28,480,098.00	矿山生产环境治理保证金、信用证保证金
固定资产	14,582,694.89	银行借款抵押
无形资产	511,152,078.16	银行借款抵押

51. 套期

套期类别	被套期项目	套期工具	套期数量	被套期风险的性质
公允价值套期	存货-锌金属	上海期货交易所的锌锭期货合约	3176 吨	市场价格波动风险

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
普定县宏泰矿业有限公司	2017 年 2 月 9 日	45009 万元	100	现金收购	2017 年 1 月 31 日	股权转让合同关于交割日的约定	98,070,370.97 元	55,204,705.04 元

(2) 合并成本及商誉

项目	普定县宏泰矿业有限公司
现金	450,090,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	450,090,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	450,090,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

注：公司于 2015 年 6 月 17 日召开第五届董事会第三十八次（临时）会议，会议审议通过了本次非公开发行股票预案，公司拟向特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票，部分募集资金用于收购贵州泛华矿业集团有限公司（以下简称泛华矿业）所持有的普定县宏泰矿业有限公司 100% 的股权。公司于 2015 年 6 月 16 日与泛华矿业签订附条件生效的《股权转让合同》。2016 年 12 月 14 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准云南罗平锌电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3039

号)；2017 年 1 月 24 日，公司本次非公开发行募集资金到位，2017 年 2 月 7 日、2 月 24 日、3 月 22 日，本公司按照合同约定支付了股权转让款，分别为 22,504.5 万元、22,504.2899 万元、0.2101 万元，合计 45,009 万元。2017 年 2 月 9 日，宏泰矿业完成股东变更的工商登记，宏泰矿业的股东变更为本公司，宏泰矿业成立了董事会、成员 4 人，本公司派出董事会成员 3 名，修订了公司章程。根据《股权转让合同》中关于交割日的约定：如果交割日是日历的 15 日以前（含 15 日），则交割日为上个月的最后一日，如果交割日是日历的 15 日以后（不含 15 日），则本次收购的资产交割日为当月的最后一日。故根据上述合同约定及实际实施情况，本次资产交割日（购买日）为 2017 年 1 月 31 日。

合并成本：由本公司与泛华矿业签订的股权转让合同约定，金额为 45,009 万元。

公允价值的确定：公司聘请了北京天健兴业资产评估有限公司对普定县宏泰矿业有限公司截止 2017 年 1 月 31 日的可辨认资产及负债的市场价值进行评估，为编制财务报告进行合并对价分摊提供参考依据；经北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字（2018）第 0171 号资产评估报告，宏泰矿业可辨认净资产在评估基准日 2017 年 1 月 31 日的评估价值为 45,897.61 万元，超过合并成本的金额为 888.61 万元，影响较小。公司管理层也逐项分析了宏泰矿业的资产负债账面值与评估值的差异情况，不再确认该项营业外收入。

或有对价：根据公司与泛华矿业 2015 年 12 月 7 日签订的《盈利补偿协议》，双方达成一致：根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字[2015]第 0964 号《云南罗平锌电股份有限公司拟非公开发行股票募集资金收购普定县宏泰矿业有限公司股权项目资产评估报告》，宏泰矿业 2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润预测金额分别为 580.78 万元、4145.02 万元、5308.52 万元。泛华矿业承诺：2015 年度、2016 年度、2017 年度宏泰矿业经审计的扣除非经常性损益的净利润分别不低于 580.78 万元、4,145.02 万元、5,308.52 万元，三年合计 10,034.32 万元（以下简称三年承诺利润总额）。若宏泰矿业三年实际利润总额未达到上述三年承诺利润总额的，三年实际利润总额与三年承诺利润总额的差额部分，由泛华矿业以现金方式在本公司 2017 年年度报告出具之日起 30 日内一次性补偿给本公司。经核算并已经审计，宏泰矿业 2015 年度、2016 年度、2017 年度宏泰矿业经审计的扣除非经常性损益的净利润分别为 738.34 万元、4,120.23 万元、5,639.10 万元，三年合计 10,497.67 万元，超过了承诺利润 463.35 万元，故不存在该项补偿，该项或有对价对本公司无影响。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1 月 31 日	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,098,432.20	10,098,432.20
应收款项	49,529,706.84	49,529,706.84
存货	94,654.18	94,654.18
固定资产	32,065,981.00	32,065,981.00
在建工程	6,288,687.84	6,288,687.84
无形资产	356,231,361.26	26,667,570.72
递延所得税资产	493,041.56	493,041.56
负债：		
应付款项	3,700,897.70	3,700,897.70
预计负债	1,010,967.18	1,010,967.18
净资产		120,526,209.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	450,090,000.00	120,526,209.46

注：可辨认资产、负债公允价值采用评估技术估值确定，该次合并中承担的被购买方的或有负债为 0。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

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

2. 同一控制下企业合并：未发生
3. 反向收购：未发生
4. 处置子公司：未发生
5. 其他原因的合并范围变动：未发生

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	100		投资设立
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	云南富源	云南富源	生产、销售	60		购买
罗平县天俊实业有限责任公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	60		购买
普定县向荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100		发行权益性证券
普定县德荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100		发行权益性证券
云南高仑贸易有限责任公司	云南昆明	云南昆明	贸易	100		投资设立
楚雄恒运矿业有限公司	云南楚雄	云南楚雄	生产、销售	100		投资设立
普定县宏泰矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100		购买

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	40%	-577,325.62		1,576,553.02

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
罗平县天俊实业有限责任公司	40%			6,730,023.92

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

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	1,076,029.83	9,397,151.95	10,473,181.78	4,913,742.85	1,817,285.65	6,731,028.50
罗平县天俊实业有限责任公司	20,306,140.05	4,108,620.32	24,414,760.37	11,936,065.18		11,936,065.18
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
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	493,526.78	10,606,787.35	11,100,314.13	3,827,780.12	2,087,066.69	5,914,846.81
罗平县天俊实业有限责任公司	66,052,902.45	6,197,065.52	72,249,967.97	55,423,396.25		55,423,396.25

(续)

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	-	-1,443,314.04	-1,443,314.04	-48,690.20
罗平县天俊实业有限责任公司	6,816,734.81	-4,347,876.53	-4,347,876.53	383,989.05
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
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司		-3,219,874.34	-3,219,874.34	77,241.31
罗平县天俊实业有限责任公司	42,761,471.13	3,544,962.35	3,544,962.35	-55,018,692.42

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永善县金沙矿业有限公司	云南永善	云南永善	生产、销售	23.20		权益法
云南罗平老渡口发电有限公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	37.00		权益法
云南宏盛驰远资源有限公司	云南兰坪	云南兰坪	生产、销售	32.11		权益法
兴义黄泥河发电有限公司	贵州兴义	贵州兴义	生产、销售	33.00		权益法

(2) 重要的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	
	金沙矿业	老渡口	金沙矿业	老渡口
流动资产：	44,657,777.84	10,151,867.12	66,191,901.31	7,227,270.99
其中：现金和现金等价物	27,276,345.66	3,239,993.37	26,936,475.31	2,312,706.82
非流动资产	140,316,207.08	115,666,794.47	163,356,763.03	127,272,263.24
资产合计	184,973,984.92	125,818,661.59	229,548,664.34	134,499,534.23
流动负债：	60,453,728.65	5,616,544.23	111,246,988.98	11,492,817.70
非流动负债				-
负债合计	60,453,728.65	5,616,544.23	111,246,988.98	11,492,817.70
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	124,520,256.27	120,202,117.36	118,301,675.36	123,006,716.53
按持股比例计算的净资产份额	28,888,699.45	44,474,783.42	27,445,988.68	45,512,485.12
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面	28,888,699.45	44,474,783.42	27,445,988.68	45,512,485.12

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	金沙矿业	老渡口	金沙矿业	老渡口
价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	130,066,035.48	24,520,791.11	143,253,919.31	25,012,390.51
财务费用	1,400,004.83	382,530.08	3,297,250.66	1,155,164.88
所得税费用	2,027,712.73	758,902.19	2,184,746.82	818,927.81
净利润	6,218,580.91	4,195,400.83	5,928,581.53	4,577,181.88
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,218,580.91	4,195,400.83	5,928,581.53	4,577,181.88
本年度收到的来自合营企业的股利		2,590,000.00		2,590,000.00

(续)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	宏盛驰远	黄泥河	宏盛驰远	黄泥河
流动资产:	9,355,084.87	31,131,000.71	10,577,352.79	25,323,398.47
其中: 现金和现金等价物	365,318.79	4,774,271.04	374,820.13	9,879,709.72
非流动资产	38,478,726.52	598,537,893.94	39,322,304.20	618,725,956.95
资产合计	47,833,811.39	629,668,894.65	49,899,656.99	644,049,355.42
流动负债:	50,024,777.25	16,193,108.78	45,784,566.00	6,465,542.16
非流动负债				510,950,000.00
负债合计	50,024,777.25	495,493,108.78	45,784,566.00	517,415,542.16
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-2,190,965.86	134,175,785.87	4,115,090.99	126,633,813.26
按持股比例计算的净资产份额	-703,519.14	44,278,009.34	1,321,355.72	41,789,158.38
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值		44,278,009.34	1,321,355.72	41,789,158.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	宏盛驰远	黄泥河	宏盛驰远	黄泥河
营业收入		76,665,702.22		74,002,635.42
财务费用	3,502,573.47	25,389,661.98	3,314,936.42	27,315,975.23
所得税费用				
净利润	-6,306,056.85	7,541,972.61	-5,549,228.04	1,089,067.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,306,056.85	7,541,972.61	-5,549,228.04	1,089,067.00
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
云南宏盛驰远资源有限责任公司		-703,519.14	-703,519.14

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

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

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为325,420,683.46元。

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于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（详见附注十三），具体包括：

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

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

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

2017年12月31日应收账款前五名金额合计：17,964,891.89元。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。本公司本年非公开发行股票募集资金也为本公司的流动性提供较大支持。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	69,324,819.44	13,685,370.03	578,966.64	121,764.33	83,710,920.44
交易性金融资产	296,177.39				296,177.39
应收票据	1,628,600.00				1,628,600.00
应收账款	18,044,569.03			8,122,872.10	26,167,441.13
预付账款	24,752,610.03	807187.46	3479961.82		29,039,759.31
其他应收款	17,412,864.13			29,591,935.76	47,004,799.89
金融负债					0.00
短期借款	325,420,683.46				325,420,683.46
应付账款	79,312,537.38				79,312,537.38

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应付款	7,406,029.13				7,406,029.13
应付利息	346,912.50				346,912.50
应付职工薪酬	27,572,024.22				27,572,024.22
长期应付款			55,680,000.00		55,680,000.00
长期应付职工薪酬		1,836,580.00	5,509,740.00	1,089,499.72	8,435,819.72
预计负债				9,922,897.02	9,922,897.02

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	296,177.39			296,177.39
1. 交易性金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	296,177.39			296,177.39
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	296,177.39			296,177.39
持续以公允价值计量的资产总额	296,177.39			296,177.39
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

期末采用点价销售模式的锌锭的市价确定依据：2017年12月31日上海有色金属网0号锌锭的现货市场报价。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
罗平县锌电公司	云南罗平	生产、销	5,038.00	27.396	27.396

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
罗平县锌电公司	50,380,000.			50,380,000.0

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
罗平县锌电公司	88,597,600.00	88,597,600.00	27.396	32.59

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。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	与本公司关系
云南罗平县老渡口发电有限责任公司	有重大影响的权益性投资
兴义黄泥河发电有限责任公司	有重大影响的权益性投资
永善县金沙矿业有限责任公司	有重大影响的权益性投资
云南宏盛驰远资源有限责任公司	有重大影响的权益性投资

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
贵州泛华矿业集团有限公司	本公司股东
刘富华	控股子公司富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司股东
邓艳梅	控股子公司富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司股东
姜燕辉	控股子公司罗平县天俊实业有限责任公司股东
普定县宏泰矿业有限公司	2017年1月31日前为贵州泛华矿业集团有限公司控制的企业

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
罗平县锌电公司	购买硫酸和蒸汽	25,413,716.12	18,120,301.01
罗平县锌电公司	转供水	1,584,549.23	1,064,197.28
罗平县锌电公司	委托加工费	3,290,130.78	763,914.63
普定县宏泰矿业有限公司	购买铅锌原矿石	3,452,475.52	77,827,617.86
永善县金沙矿业有限责任公司	购买锌精矿	5,486,642.45	
合计		39,227,514.10	97,776,030.78

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

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
罗平县锌电公司	销售二氧化硫	3,427,835.99	1,876,344.28
罗平县锌电公司	销售电		3,807.06
兴义黄泥河发电有限责任公司	提供劳务	1,406,701.89	1,407,964.15
合计		4,834,537.88	3,288,115.49

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

承包情况

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包收益定价依据	本年确认的承包费用
姜燕辉	罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	罗平县天俊实业有限责任公司的公司经营权	2017 年度		协议	40 万元

3、 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
姜燕辉	罗平天俊实业有限	土地使用权	140,000.00	140,000.00

4、 关联担保情况

(1) 接受担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
罗平县锌电公司	云南罗平锌电股份有限公司	110,000,000.00	2016-12-20	2021-12-20	否
罗平县锌电公司		85,420,683.46	2016-12-20	2021-12-20	否
罗平县锌电公司		80,000,000.00	2017-1-6	2018-1-6	否

(2) 提供担保

担保对象名称	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
兴义黄泥河发电有限责任公司	6600 万元	2005 年 6 月 29 日	4026 万元	连带责任保证	16 年	否

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
罗平县锌电公司	购买土地使用权	18,660,700.00	13,038,960.00
贵州泛华矿业集团有限公司	受让股权	450,090,000.00	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6、 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,975,400.00	3,662,300.00

(一) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	兴义黄泥河发电有限责任公司	1,628,600.00			
应收账款	罗平县锌电公司			236,543.93	
其他应收款	贵州泛华矿业集团有限公司	15,599,619.58	779,980.98	18,531,012.35	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	罗平县锌电公司	2,696,272.02	8,851,242.82
应付账款	普定县宏泰矿业有限公司		57,076,918.40
其他应付款	姜燕辉	186,666.67	186,666.67

注：普定县宏泰矿业有限公司纳入本公司年末资产负债合并范围，其年末应收账款余额全部抵销。

十二、股份支付：无

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2. 对外提供担保形成的或有负债：

本公司为兴义黄泥河发电有限责任公司银行借款 6,600 万元提供保证担保，截止 2017 年 12 月 31 日实际借款余额为 4,026 万元；详见本附注“十一（二）、4（2）”。

除上述或有事项外，本公司没有需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无；

2. 利润分配情况：根据公司章程的规定，按年度净利润的 10%提取法定盈余公积；根据公司 2017 年年度董事会预案，2017 年度利润分配方案为：不分配、不转增，此预案待公司年度股东大会通过后实施；

3. 销售退回：无；

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无

2. 债务重组：无

3. 资产置换：无

4. 年金计划：无

5. 终止经营：未发生

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

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,304,314.03				15,304,314.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,336,709.24	33.35	8,133,662.45	97.56	203,046.79
账龄组合	8,336,709.24	33.35	8,133,662.45	97.56	203,046.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,354,847.51	5.42	1,354,847.51	100	
合计	24,995,870.78	100	9,488,509.96	37.96	15,507,360.82

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,123,052.01	85.71	8,121,684.35	99.98	1,367.66
账龄组合	8,123,052.01	85.71	8,121,684.35	99.98	1,367.66
单项金额不重大但单项计提坏账	1,354,847.51	14.29	1,354,847.51	100.00	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（%）	
准备的应收账款					
合计	9,477,899.52	100.00	9,476,531.86	99.99	1,367.66

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	4,331,441.01			期后 2018 年 1 月 2 已收回
上海五锐国际贸易有限公司	6,648,522.09			期后 2018 年 1 月 3 已收回
上海铜升实业有限公司	4,324,350.93			期后 2018 年 1 月 8 已收回
合计	15,304,314.03		—	—

2) 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	213,657.23	10,682.86	5
1-2 年	0.91	0.09	10
2-3 年			20
3-4 年			40
4-5 年	179.00	107.40	60
5 年以上	8,122,872.10	8,122,872.10	100
合计	8,336,709.24	8,133,662.45	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,978.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海五锐国际贸易有限公司	6,648,522.09	1 年以内	26.60	
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	4,331,441.01	1 年以内	17.33	
上海铜升实业有限公司	4,324,350.93	1 年以内	17.30	
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	3 年-4 年	5.42	
石林云星锌粉有限公司	1,305,730.35	5 年以上	5.22	
合计	17,964,891.89		71.87	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	44,054,663.22	96.44	13,759,083.75	0.31	30,295,579.47
账龄组合	44,054,663.22	96.44	13,759,083.75	0.31	30,295,579.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,627,431.61	3.56			1,627,431.61
合计	45,682,094.83	100.00	13,759,083.75	0.31	31,923,011.08
类别	年初余额				

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	18,531,012.35	37.66			18,531,012.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,790,943.58	60.55	11,329,544.37	38.03	18,461,399.21
账龄组合	29,790,943.58	60.55	11,329,544.37	38.03	18,461,399.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	880,654.15	1.79			880,654.15
合计	49,202,610.08	100.00	11,329,544.37	23.03	37,873,065.71

1) 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	15,817,283.65	790,864.18	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2-3 年	19,000,000.00	3,800,000.00	20.00
3-4 年			
4-5 年	150,400.00	90,240.00	60.00
5 年以上	9,076,979.57	9,076,979.57	100.00
合计	44,054,663.22	13,759,083.75	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,429,539.38 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款：无

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
开采矿产资源合作款	19,000,000.00	19,000,000.00
业绩承诺补偿款	15,599,619.58	18,531,012.35
预付货款重分类转入	7,988,778.76	7,988,778.76
职工欠款	403,945.59	647,012.70
预付设计费重分类转入	180,000.00	230,000.00
腊庄基地水电费		194,585.90
保证金	60,000.00	90,000.00
代付油款	74,078.24	74,078.24
预付培训费重分类转入	49,000.00	49,000.00
其他	2,326,672.66	2,398,142.13
合计	45,682,094.83	49,202,610.08

(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
鑫鑫采矿厂	开采矿产资源合作款	19,000,000.00	2-3 年	41.59	3,800,000.00
贵州泛华矿业集团有限公司	补偿款	15,599,619.58	1 年以内	34.15	779,980.98
昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5 年以上	7.66	3,498,359.20
罗平县国土资源局	环境治理保证金	892,750.00	5 年以上	1.95	
楚雄恒运矿业有限公司			1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.52	
	内部往来款	694,681.61			
合计		39,685,410.39		86.87	8,078,340.18

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	1,148,179,641.91		1,148,179,641.91	688,089,641.91		688,089,641.91
对联营、合营企业投资	117,641,492.21		117,641,492.21	116,068,987.90		116,068,987.90
合计	1,265,821,134.12		1,265,821,134.12	804,158,629.81		804,158,629.81

(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
罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	22,089,640.59			22,089,640.59		
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
普定县向荣矿业有限公司	285,658,251.87			285,658,251.87		
普定县德荣矿业有限公司	344,341,749.45			344,341,749.45		
楚雄恒运矿业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
云南高仑贸易有限责任公司	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
普定县宏泰矿业有限公司		450,090,000.00		450,090,000.00		
合计	688,089,641.91	460,090,000.00		1,148,179,641.91		

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
		0				

(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								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	116,068,987.90			4,162,504.31			2,590,000.00			117,641,492.21	
永善金沙矿业有限责任公司	27,445,988.68			1,442,710.77						28,888,699.45	
云南省罗平县老渡口发电有限责任公司	45,512,485.12			1,552,298.30			2,590,000.00			44,474,783.42	
云南宏盛驰远资源有限责任公司	1,321,355.72			-1,321,355.72							
兴义黄泥河发电有限公司	41,789,158.38			2,488,850.96						44,278,009.34	
合计	116,068,987.90			4,162,504.31			2,590,000.00			117,641,492.21	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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	1,502,912,888.39	1,419,109,842.26	614,759,991.60	500,101,603.99
其他业务	54,624,477.62	28,172,091.29	128,131,413.81	109,191,712.42
合计	1,557,537,366.01	1,447,281,933.55	742,891,405.41	609,293,316.41

5. 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	4,162,504.31	1,601,164.50
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	-515,094.12	-3,559,178.42
子公司分回利润	170,000,000.00	
合计	173,647,410.19	-1,958,013.92

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

云南罗平锌电股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明
外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-701,663.95	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,967,381.60	
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		
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	15,599,619.62	详见附注六、6（5）
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	227,026.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值		

云南罗平锌电股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明
外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-581,782.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,510,581.20	
所得税影响额	2,836,391.62	
少数股东权益影响额(税后)	-39.00	
合计	15,674,228.58	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	3.25	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.33	0.12	0.12

云南罗平锌电股份有限公司

二〇一八年三月二十八日