

驰宏国际矿业有限公司

审 计 报 告

瑞华云专审字[2018]53090237 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 利润表	6
3、 现金流量表	7
4、 所有者权益变动表	8
5、 财务报表附注.....	10

审计报告

瑞华云专审字[2018]53090237 号

驰宏国际矿业有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了驰宏国际矿业有限公司（以下简称“驰宏国际矿业”）财务报表，包括 2018 年 10 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者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财务报表附注二披露的编制基础编制，公允反映了驰宏国际矿业 2018 年 10 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于驰宏国际矿业，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。上述财务报表是驰宏国际矿业管理层为云南驰宏锌锗股份有限公司拟转让所持驰宏国际矿业股权事宜而编制，不适用于其他用途。相应地，本专项审计报告仅供云南驰宏锌锗股份有限公司拟转让所持驰宏国际矿业股权时使用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致驰宏国际矿业不能持续经营。

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：朱叙明

中国注册会计师：李叶潇

2018 年 12 月 13 日



资产负债表

2018年10月31日

此份报表已经瑞华会计师事务所
云南分所注册会计师审计

编制单位：驰宏国际矿业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	1,281,881.97	5,553,529.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、2	8,629.07	335,346.16
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、3	2,094,410.67	124,055,384.62
流动资产合计		3,384,921.71	129,944,260.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、4	1,366,028.13	1,078,174.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、5	2,465,063.69	2,624,129.27
固定资产	七、6	5,224.13	153,818.15
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,836,315.95	3,856,122.26
资产总计		7,221,237.66	133,800,382.51

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2018年10月31日

此份报表已经瑞华会计师事务所
云南分所注册会计师审计
金额单位: 人民币元

编制单位: 驰宏国际矿业有限公司

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款	七、7		124,527,892.01
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	七、8	8,053.81	37,627.69
应交税费	七、9	46,211.80	56,584.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、10	100,807.97	102,894.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		155,073.58	124,724,998.39
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		155,073.58	124,724,998.39
所有者权益:			
实收资本	七、11	179,426,909.34	179,426,909.34
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益	七、12	-158,930,160.14	-159,022,376.11
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、13	-13,430,585.12	-11,329,149.11
所有者权益合计		7,066,164.08	9,075,384.12
负债和所有者权益总计		7,221,237.66	133,800,382.51

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年1-10月

此份报表已经瑞华会计师事务所
云南分所注册会计师审计

金额单位：人民币元

编制单位：驰宏国际矿业有限公司

	注释	本期数	上年数
一、营业收入	七、14	277,694.36	350,710.91
减：营业成本	七、14	83,295.73	98,194.55
税金及附加			
销售费用			
管理费用	七、15	1,383,947.22	1,026,561.73
财务费用	七、16	1,681,807.83	4,208,476.93
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、17	769,920.41	6,012,268.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,101,436.01	1,029,746.34
加：营业外收入			
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,101,436.01	1,029,746.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,101,436.01	1,029,746.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		92,215.97	-147,489.24
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		92,215.97	-147,489.24
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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		318,868.18	-586,362.40
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		-226,652.21	438,873.16
6、其他			
六、综合收益总额		-2,009,220.04	882,257.10

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张洪 主管会计工作负责人：张洪 会计机构负责人：张洪



现金流量表

2018年1-10月

此份报表已经瑞华会计师事务所
云南分所注册会计师审计

编制单位：驰宏国际矿业有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,159.72	399,362.80
经营活动现金流入小计		36,159.72	399,362.80
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		709,072.27	616,271.83
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		487,062.91	640,781.40
经营活动现金流出小计		1,196,135.18	1,257,053.23
经营活动产生的现金流量净额	七、19	-1,159,975.46	-857,690.43
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		769,920.41	5,914,617.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		119,698,502.03	13,765,310.00
投资活动现金流入小计		120,468,422.44	19,679,927.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			17,200,982.20
投资活动现金流出小计			17,200,982.20
投资活动产生的现金流量净额		120,468,422.44	2,478,945.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		121,498,185.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,972,887.65	3,922,673.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,471,073.39	3,922,673.87
筹资活动产生的现金流量净额		-123,471,073.39	-3,922,673.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-109,021.09	-13,398.53
五、现金及现金等价物净增加额	七、19	-4,271,647.50	-2,314,817.15
加：期初现金及现金等价物余额	七、19	5,553,529.47	7,868,346.62
六、期末现金及现金等价物余额	七、19	1,281,881.97	5,553,529.47

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张磊 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：张磊

所有者权益变动表

2018年1-10月

金额单位：人民币元

本期数										
项 目	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	179,426,909.34					-159,022,376.11			-11,329,149.11	9,075,384.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	179,426,909.34					-159,022,376.11			-11,329,149.11	9,075,384.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号										
（一）综合收益总额						92,215.97			-2,101,436.01	-2,009,220.04
（二）股东投入和减少资本						92,215.97			-2,101,436.01	-2,009,220.04
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
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、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	179,426,909.34					-158,930,160.14			-13,430,585.12	7,066,164.08

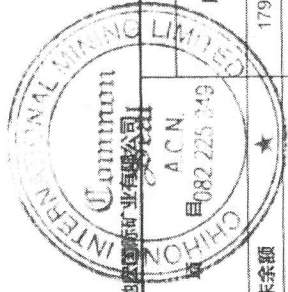
所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)
2017年度

金额单位: 人民币元

	上年数						未分配利润	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	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	179,426,909.34							-158,874,886.87				-12,358,895.45	8,193,127.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	179,426,909.34							-158,874,886.87				-12,358,895.45	8,193,127.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号								-147,489.24				1,029,746.34	882,257.10
（一）综合收益总额								-147,489.24				1,029,746.34	882,257.10
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	179,426,909.34							-159,022,376.11				-11,329,149.11	9,075,384.11

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

驰宏国际矿业有限公司
2018年1-10月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

驰宏国际矿业有限公司(以下简称“公司”)于2007年10月11日注册成立, 注册资本28,936,364澳元。注册地址: 澳大利亚, SUITE 804, LEVEL 8, 5 HUNTER ST, SYDNEY NSW 2000。税务登记号: 42317782。公司经营范围: 投资, 融资, 贸易根据澳大利亚《公司法》许可的业务。公司控股股东为云南驰宏锌锗股份有限公司, 持有公司53.02%的股权。

二、财务报表的编制基础

1、本财务报表系公司管理层为云南驰宏锌锗股份有限公司拟转让所持本公司股权事宜, 按照中国企业会计准则的规定编制, 不适用于其他用途。考虑到本财务报表的编制目的, 采用2017年度全年数据作为利润表、现金流量表、所有者权益变动表的比较数据。

2、本公司财务报表以持续经营假设为基础, 除上述事项外, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

3、根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循附注二所述编制基础的声明

本公司编制的财务报表符合附注二所述的编制基础的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年10月31日的财务状况及2018年1-10月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报

表的编制期间为2018年1月1日至2018年10月31日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

澳币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以澳币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类

项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主**

要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为

其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	40	40
5-6年	50	50
6年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

8、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

10、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

12、收入

（1）租赁收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

13、租赁

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

（1）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基

础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

14、重要会计政策、会计估计的变更

本公司 2018 年 1-10 月无会计政策、会计估计变更。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2018 年 1-10 月无会计政策、会计估计变更和前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
消费税	对征收消费税的产品按照10%的税率计缴

七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 10 月 31 日；“本期”指 2018 年 1-10 月，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,281,881.97	5,553,529.47
其他货币资金		
合 计	1,281,881.97	5,553,529.47
其中：存放在境外的款项总额	1,281,881.97	5,553,529.47

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,629.07	100.00			8,629.07
合 计	8,629.07	100.00			8,629.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	335,346.16	100.00			335,346.16
合 计	335,346.16	100.00			335,346.16

①年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
押金	8,629.07			预计可收回, 不计提坏账
合 计	8,629.07		—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	8,629.07	8,884.64
备用金		326,461.52
合 计	8,629.07	335,346.16

3、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	2,094,410.67	124,055,384.62

项 目	期末余额	年初余额
合 计	2,094,410.67	124,055,384.62

4、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,366,028.13		1,366,028.13	1,078,174.84		1,078,174.84
其中：按公允价值计量的	1,192,907.63		1,192,907.63	899,926.84		899,926.84
按成本计量的	173,120.50		173,120.50	178,248.00		178,248.00
其他						
合 计	1,366,028.13		1,366,028.13	1,078,174.84		1,078,174.84

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	105,433,030.26			105,433,030.26
公允价值	1,192,907.63			1,192,907.63
累计计入其他综合收益的公 允价值变动金额	-104,240,122.63			-104,240,122.63
已计提减值金额				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
CASHMERE IRON	178,248.00		5,127.50	173,120.50
合 计	178,248.00		5,127.50	173,120.50

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增 加	本年减 少	年末		
CASHMERE IRON						
合 计					—	

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

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相 对于成本的 下跌幅度 (%)	持续下跌 时间(个 月)	已计提减 值金额	未计提减值 准备原因
LeadFX inc	92,145,807.78	1,000,021.72	-98.91%			
INCA MINERALS LIMITED	13,287,222.48	192,885.91	-98.55%			
合 计	105,433,030.26	1,192,907.63				

5、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,299,647.02	3,299,647.02
2、本年增加金额	-94,917.98	-94,917.98
(1) 汇率变动	-94,917.98	-94,917.98
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	3,204,729.04	3,204,729.04
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	675,517.75	675,517.75
2、本年增加金额	64,147.60	64,147.60
(1) 计提或摊销	83,295.73	83,295.73
(2) 汇率变动	-19,148.13	-19,148.13
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	739,665.35	739,665.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,465,063.69	2,465,063.69
2、年初账面价值	2,624,129.27	2,624,129.27

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他资产	合计
一、账面原值					
1、年初余额			37,628.92	217,592.63	255,221.55
2、本年增加金额			-1,082.44	-6,746.34	-7,828.78
(1) 汇率变动			-1,082.44	-6,746.34	-7,828.78
3、本年减少金额				142,910.69	142,910.69
(1) 处置或报废				142,910.69	142,910.69
4、年末余额			36,546.48	67,935.60	104,482.08
二、累计折旧					
1、年初余额			34,953.11	66,450.29	101,403.40
2、本年增加金额			-233.94	-1,911.51	-2,145.45
(1) 计提			768.90		768.90
(2) 汇率变动			-1,002.84	-1,911.51	-2,914.35
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额			34,719.17	64,538.78	99,257.95
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) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			1,827.31	3,396.82	5,224.13
2、年初账面价值			2,675.81	151,142.34	153,818.15

7、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		124,527,892.01
合 计		124,527,892.01

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		620,673.17	620,673.17	
二、离职后福利-设定提存计划	5,173.31	57,834.28	54,348.08	8,659.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		678,507.45	675,021.25	3,486.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		620,673.17	620,673.17	
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		620,673.17	620,673.17	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,173.31	57,834.28	54,348.08	8,659.51
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计	5,173.31	57,834.28	54,348.08	8,659.51

9、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
个人所得税	4,906.14	11,204.67
消费税	2,813.55	5,747.33
其他	38,492.11	39,632.17
合 计	46,211.80	56,584.17

10、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
房屋租赁押金	91,951.72	94,675.15
其他	8,856.25	8,219.37
合 计	100,807.97	102,894.52

11、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	179,426,909.34	100.00	-	-	179,426,909.34	100.00
云南驰宏锌锗股份有限公司	95,124,978.02	53.02			95,124,978.02	53.02
云南冶金集团股份有限公司	32,378,005.83	18.05			32,378,005.83	18.05
云南铝业股份有限公司	595,270.97	0.33			595,270.97	0.33
梁勇/梁梦欧	5,989,350.46	3.34			5,989,350.46	3.34
刘晓文	5,637,035.74	3.14			5,637,035.74	3.14
陈端	4,227,776.79	2.36			4,227,776.79	2.36
田玺	3,523,147.35	1.96			3,523,147.35	1.96
徐晓燕	3,523,147.35	1.96			3,523,147.35	1.96
陈昱东	2,818,517.84	1.57			2,818,517.84	1.57
马千里	2,818,517.84	1.57			2,818,517.84	1.57
魏涛	2,818,517.84	1.57			2,818,517.84	1.57
吴力忠	2,466,203.12	1.37			2,466,203.12	1.37
卢一臣	2,113,888.39	1.18			2,113,888.39	1.18
SINO GREEN 投资公司	2,113,950.40	1.18			2,113,950.40	1.18
PREMAR 资 产提名有限公 司	1,607,682.61	0.90			1,607,682.61	0.90
林德杰	1,409,258.95	0.79			1,409,258.95	0.79
罗明辉	1,409,258.95	0.79			1,409,258.95	0.79
许梅雪	1,409,258.95	0.79			1,409,258.95	0.79
NECE 有限公 司	1,409,258.95	0.79			1,409,258.95	0.79

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王进京	1,409,258.95	0.79			1,409,258.95	0.79
朱金虎/朱一丹	1,056,944.23	0.59			1,056,944.23	0.59
雷云	704,629.44	0.39			704,629.44	0.39
王晋芳	704,629.44	0.39			704,629.44	0.39
HIPETE 有限公司 < P J THOMSON 养老基金 >	704,629.44	0.39			704,629.44	0.39
HIRSIE 有限公司 < R J THOMSON 养老基金 >	704,629.44	0.39			704,629.44	0.39
冀乔	352,314.73	0.20			352,314.73	0.20
澳大利亚 YMG 咨询公司	198,423.66	0.11			198,423.66	0.11
HIPETE 有限公司	198,423.66	0.11			198,423.66	0.11

12、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他							

项目	年初 余额	本期发生金额					年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
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	-159,022,376.11	92,215.97			92,215.97		-158,930,160.14
其中：权益法 下在被投资单 位以后将重分 类进损益的其 他综合收益中 享有的份额							
可供出 售金融资产公 允价值变动损 益	-104,533,103.42	318,868.18			318,868.18		-104,214,235.24
持有至 到期投资重分 类为可供出售 金融资产损益							
现金流 量套期损益的 有效部分							
外币财 务报表折算差 额	-54,489,272.69	-226,652.21			-226,652.21		-54,715,924.90
其他综合收益 合计	-159,022,376.11	92,215.97			92,215.97		-158,930,160.14

13、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年末未分配利润	-11,329,149.11	-12,358,895.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-11,329,149.11	-12,358,895.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,101,436.01	1,029,746.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本 期	上 年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-13,430,585.12	-11,329,149.11

14、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	277,694.36	83,295.73	350,710.91	105,198.48
合 计	277,694.36	83,295.73	350,710.91	105,198.48

15、管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	709,072.27	827,548.60
差旅费	44,397.19	15,703.88
保险费	26,679.77	6,853.52
业务招待费	2,088.72	427.42
办公费	1,416.92	1,142.94
其他	600,292.35	167,881.44
合 计	1,383,947.22	1,019,557.80

16、财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	1,972,887.65	3,928,361.03
减：利息收入	5,660.59	13,581.00
汇兑净损失	-292,029.21	290,157.90
手续费	6,609.98	3,539.00
合 计	1,681,807.83	4,208,476.93

17、投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
委托贷款利息收入	769,920.41	6,012,268.64
合 计	769,920.41	6,012,268.64

18、其他综合收益

详见附注七、12。

19、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,101,436.01	1,029,746.34
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,295.73	106,867.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,680,858.44	4,218,518.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-769,920.41	-6,012,268.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	326,717.09	-195,013.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-379,490.30	-5,541.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,159,975.46	-857,690.43
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	1,281,881.97	5,553,529.47
减：现金的年初余额	5,553,529.47	7,868,346.62
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	-4,271,647.50	-2,314,817.15

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,281,881.97	5,553,529.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,281,881.97	5,553,529.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,281,881.97	5,553,529.47

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
云南驰宏锌锗股份有限公司	云南省 曲靖市	有色金属冶炼	509,129.16 万元	53.02	53.02

注：本公司的最终控制方是云南冶金集团股份有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
驰宏玻利维亚亚马逊矿业有限公司	同受母公司控制

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南驰宏锌锗股份有限公司	19,072,368 美元	2014 年 3 月	2018 年 2 月	是

(2) 关联方资金拆借

①本公司向驰宏玻利维亚亚马逊矿业有限公司提供贷款，期末贷款余额为

2,094,410.67 元，该贷款合同已于 2018 年 2 月 12 日到期，截止资产负债表日，贷款合同续签尚在办理中。

②本期共从关联方取得利息收入 769,920.41 元。