

# 云南罗平锌电股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-8
— 母公司资产负债表	8-10
— 合并利润表	10-13
— 母公司利润表	13-15
— 合并现金流量表	15-17
— 母公司现金流量表	17-18
— 合并股东权益变动表	19-27
— 母公司股东权益变动表	27-34
— 财务报表附注	35-111

# 审计报告

XYZH/2020KMA10019

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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。

重大关联交易事项	
关键审计事项	审计中的应对
本年公司销售给单一客户既关联方云南胜凯锌业有限公司的锌水销售额7.76亿元，占公司2019年度营业收入18.67亿元额的41.58%，锌水的交易规模重大。本期将公司与云南胜凯锌业有限公司的锌水销售交易作为关键审计事项。	了解公司关联交易的相关规章制度；了解关联交易的决策程序；与公司讨论交易的商业合理性；获取与胜凯锌业进行锌水交易的全部合同协议、审批文件；逐笔检查锌水的生产、供货、回款等交易记录；结合相关合同条款，逐笔检查结算价格的计算过程和结果；检查是否按合同约定的方式和时间收款；检查统计应收票据的回收及贴现利息发生情况；检查合同有关条款的执行情况；检查了锌水交易相关信息在财

重大关联交易事项	
关键审计事项	审计中的应对
	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 2019 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。

#### 五、 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。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，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(项目合伙人)



魏勇

中国注册会计师:



丁桓花

中国 北京

二〇二〇年三月十三日

## 合并资产负债表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	251,234,415.17	90,192,989.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		638,500.00
应收账款	1,404,439.27	2,680,370.51
应收款项融资		
预付款项	13,842,834.20	12,304,370.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,382,233.84	13,144,394.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	226,567,249.64	276,868,678.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,212,248.68	29,008,450.80
流动资产合计	511,643,420.80	424,837,753.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,133,883.80	117,427,532.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	639,461,815.31	668,058,510.49
在建工程	19,153,560.42	5,466,182.80

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	895,492,673.52	924,226,347.75
开发支出		
商誉	2,303,474.24	2,303,474.24
长期待摊费用	41,664,231.05	50,062,072.43
递延所得税资产	2,048,636.36	1,718,506.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,720,258,274.70	1,769,262,626.30
资产总计	2,231,901,695.50	2,194,100,379.94
流动负债：		
短期借款	77,555,756.00	127,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	171,340,000.00	59,000,000.00
应付账款	130,536,434.41	246,996,369.39
预收款项	6,578,285.60	7,235,989.07
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,459,462.34	25,017,823.98
应交税费	10,032,889.44	4,923,675.62
其他应付款	16,179,702.33	9,236,470.08
其中：应付利息	240,558.41	224,658.33
应付股利	2,497,168.37	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债		
流动负债合计	446,682,530.12	479,910,328.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款	108,562,046.94	55,680,000.00
长期应付职工薪酬	6,603,946.05	7,491,085.34
预计负债	13,657,575.72	11,456,710.35
递延收益	19,379,693.58	20,418,595.26
递延所得税负债	1,073,759.24	1,547,504.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,277,021.53	166,593,895.50
负债合计	665,959,551.65	646,504,223.64
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,495,443,568.73	1,495,443,568.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,002,942.71	9,762,490.03
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
一般风险准备		
未分配利润	-297,323,476.81	-322,888,904.38
归属于母公司所有者权益合计	1,566,826,412.95	1,540,020,532.70
少数股东权益	-884,269.10	7,575,623.60
所有者权益合计	1,565,942,143.85	1,547,596,156.30
负债和所有者权益总计	2,231,901,695.50	2,194,100,379.94

法定代表人：李尤立

主管会计工作负责人：李练森

会计机构负责人：张金美

## 母公司资产负债表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	236,505,068.92	69,925,818.59
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		638,500.00
应收账款	1,404,439.27	2,680,370.51
应收款项融资		
预付款项	25,512,851.01	19,303,842.42

其他应收款	11,330,642.34	12,590,696.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	224,910,689.90	262,938,729.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		19,057,764.83
流动资产合计	499,663,691.44	387,135,721.54
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,234,313,525.71	1,231,607,173.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	438,258,998.10	471,586,190.20
在建工程	19,074,124.54	4,419,973.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,366,957.93	45,684,071.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	39,322,792.40	46,549,914.50
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,775,336,398.68	1,799,847,323.95
资产总计	2,275,000,090.12	2,186,983,045.49
流动负债：		
短期借款	77,555,756.00	97,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	206,340,000.00	89,000,000.00
应付账款	150,888,491.17	278,686,313.15
预收款项	6,578,285.60	7,235,989.07
合同负债		
应付职工薪酬	30,616,347.84	22,166,908.73

应交税费	1,974,187.31	682,215.55
其他应付款	6,478,145.10	7,155,959.53
其中：应付利息	240,558.41	224,658.33
应付股利		
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	480,431,213.02	502,427,386.03
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	52,882,046.94	
长期应付职工薪酬	6,603,946.05	7,491,085.34
预计负债		
递延收益	19,379,693.58	20,418,595.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	148,865,686.57	97,909,680.60
负债合计	629,296,899.59	600,337,066.63
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,493,346,097.23	1,493,346,097.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,308,196.27	958,123.54
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
未分配利润	-206,654,481.29	-265,361,620.23
所有者权益合计	1,645,703,190.53	1,586,645,978.86
负债和所有者权益总计	2,275,000,090.12	2,186,983,045.49

## 合并利润表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,866,674,820.12	1,073,923,466.10
其中：营业收入	1,866,674,820.12	1,073,923,466.10
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,851,773,160.15	1,254,726,970.85
其中：营业成本	1,678,975,308.14	1,029,654,205.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,312,222.97	18,212,945.58
销售费用	27,146,173.40	16,373,347.66
管理费用	107,505,965.82	177,208,606.24
研发费用	4,380,110.59	2,936,525.35
财务费用	17,453,379.23	10,341,340.16
其中：利息费用	15,720,907.44	13,519,638.94
利息收入	601,507.42	707,229.27
加：其他收益	19,993,310.68	1,929,977.96
投资收益（损失以“-”号填列）	2,939,207.31	3,319,406.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,706,351.76	3,111,039.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-296,177.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,852,607.47	-4,354,853.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-185,771.35	-31,544,375.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,795,799.14	-211,749,526.57
加：营业外收入	230,334.20	144,573.12
减：营业外支出	2,492,335.06	35,476,635.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,533,798.28	-247,081,588.68

减：所得税费用	7,698,239.49	11,422,785.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23,835,558.79	-258,504,373.72
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	23,835,558.79	-258,504,373.72
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	25,565,427.57	-257,773,420.38
2.少数股东损益	-1,729,868.78	-730,953.34
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) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	23,835,558.79	-258,504,373.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,565,427.57	-257,773,420.38
归属于少数股东的综合收益总额	-1,729,868.78	-730,953.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	-0.80
（二）稀释每股收益	0.08	-0.80

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：23,835,558.79 元，上期被合并方实现的净利润为：-258,504,373.72 元。

法定代表人：李尤立      主管会计工作负责人：李练森      会计机构负责人：张金美

## 母公司利润表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,866,055,548.88	1,002,272,698.88
减：营业成本	1,757,181,871.79	1,048,777,219.42
税金及附加	8,213,357.21	9,910,239.80
销售费用	15,207,513.55	13,186,328.45
管理费用	79,761,176.06	150,071,410.77
研发费用	4,380,110.59	2,936,525.35
财务费用	16,379,361.89	8,286,853.84
其中：利息费用	14,601,185.22	11,352,138.94
利息收入	530,913.36	532,352.17
加：其他收益	19,993,310.68	1,929,977.96
投资收益（损失以“-”号填列）	59,706,351.76	123,341,996.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,706,351.76	3,111,039.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-146,140.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,794,719.47	-4,686,226.39

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-218,087.20	-37,347,315.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,619,013.56	-147,803,586.37
加：营业外收入	230,284.20	105,300.10
减：营业外支出	2,142,158.82	32,091,787.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,707,138.94	-179,790,073.54
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,707,138.94	-179,790,073.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,707,138.94	-179,790,073.54
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算 差额		
9.其他		
六、综合收益总额	58,707,138.94	-179,790,073.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	-0.56
（二）稀释每股收益	0.18	-0.56

## 合并现金流量表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	2,110,652,477.39	1,304,294,882.11
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加 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		
代理买卖证券收到的现金 净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关 的现金	25,094,625.95	8,773,085.18
经营活动现金流入小计	2,135,747,103.34	1,313,067,967.29
购买商品、接受劳务支付的 现金	1,545,692,898.57	813,114,320.03
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		

拆出资金净增加额		
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	179,951,599.51	166,045,380.95
支付的各项税费	45,973,345.37	81,685,642.69
支付其他与经营活动有关的现金	26,466,361.84	25,684,303.54
经营活动现金流出小计	1,798,084,205.29	1,086,529,647.21
经营活动产生的现金流量净额	337,662,898.05	226,538,320.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,325,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,584.03	3,391,289.32
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		15,599,619.58
投资活动现金流入小计	132,584.03	24,315,908.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,206,027.91	102,378,886.82
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,206,027.91	104,378,886.82
投资活动产生的现金流量净额	-76,073,443.88	-80,062,977.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	77,000,000.00	227,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	91,700,000.00	14,093,997.00
筹资活动现金流入小计	168,700,000.00	241,593,997.00
偿还债务支付的现金	216,500,000.00	355,420,683.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,341,313.50	12,954,997.68

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	91,798,202.90	31,700,000.00
筹资活动现金流出小计	320,639,516.40	400,075,681.14
筹资活动产生的现金流量净额	-151,939,516.40	-158,481,684.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-647,473.20	
五、现金及现金等价物净增加额	109,002,464.57	-12,006,341.98
加：期初现金及现金等价物余额	43,224,480.46	55,230,822.44
六、期末现金及现金等价物余额	152,226,945.03	43,224,480.46

## 母公司现金流量表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,992,067,732.98	1,104,712,578.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,146,205.54	5,954,142.07
经营活动现金流入小计	2,015,213,938.52	1,110,666,720.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,542,648,845.68	730,568,702.43
支付给职工以及为职工支付的现金	163,470,023.55	150,141,915.33
支付的各项税费	15,818,585.29	34,301,401.19
支付其他与经营活动有关的现金	28,664,596.51	24,183,370.56
经营活动现金流出小计	1,750,602,051.03	939,195,389.51
经营活动产生的现金流量净额	264,611,887.49	171,471,330.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,325,000.00
取得投资收益收到的现金	57,000,000.00	115,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,584.03	1,893,834.92
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		15,599,619.58
投资活动现金流入小计	57,132,584.03	137,818,454.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,222,240.36	88,561,295.13
投资支付的现金		2,000,000.00
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	54,222,240.36	90,561,295.13
投资活动产生的现金流量净额	2,910,343.67	47,257,159.37
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	77,000,000.00	167,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	91,700,000.00	14,093,997.00
筹资活动现金流入小计	168,700,000.00	181,593,997.00
偿还债务支付的现金	216,500,000.00	355,420,683.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,341,313.50	10,787,497.68
支付其他与筹资活动有关的现金	91,798,202.90	31,700,000.00
筹资活动现金流出小计	320,639,516.40	397,908,181.14
筹资活动产生的现金流量净额	-151,939,516.40	-216,314,184.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-647,473.20	
五、现金及现金等价物净增加额	114,935,241.56	2,414,306.18
加：期初现金及现金等价物余额	35,072,163.45	32,657,857.27
六、期末现金及现金等价物余额	150,007,405.01	35,072,163.45

## 合并股东权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73			9,762,490.03	34,308,111.32		-322,888,904.38		1,540,020,532.70	7,575,623.60	1,547,596,156.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73				9,762,490.03	34,308,111.32			-322,888,904.38	1,540,020,532.70	7,575,623.60	1,547,596,156.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,240,452.68				25,565,427.57	26,805,880.25	-8,459,892.70	18,345,987.55
（一）综合收益总额													25,565,427.57	25,565,427.57	-1,729,868.78	23,835,558.79
（二）所有者投入和减少资本															-4,232,855.55	-4,232,855.55
1. 所有者投入的普通股															-4,000,000.00	-4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																



2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五） 专项储备						1,240,452.68				1,240,452.68			1,240,452.68
1. 本期提取						15,160,756.84				15,160,756.84			15,160,756.84
2. 本期使用						13,920,304.16				13,920,304.16			13,920,304.16
（六） 其他													

四、本 期期末 余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73			11,002,942.71	34,308,111.32		-297,323,476.81	1,566,826,412.95	-884,269.10	1,565,942,143.85
------------------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	---------------	---------------	--	-----------------	------------------	-------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73			13,779,833.69	34,308,111.32		-65,115,484.00	1,801,811,296.74	8,306,576.94	1,810,117,873.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	323,395,267.00			1,495,443,568.73			13,779,833.69	34,308,111.32		-65,115,484.00	1,801,811,296.74	8,306,576.94	1,810,117,873.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,017,343.66			-257,773,420.38	-261,790,764.04	-730,953.34	-262,521,717.38
（一）综合收益总额										-257,773,420.38	-257,773,420.38	-730,953.34	-258,504,373.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													





四、本 期期末 余额	323,395,267.00			1,495,443,568.73		9,762,490.03	34,308,111.32		-322,888,904.38		1,540,020,532.70	7,575,623.60	1,547,596,156.30
------------------	----------------	--	--	------------------	--	--------------	---------------	--	-----------------	--	------------------	--------------	------------------

### 母公司股东权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上 年期末 余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			958,123.54	34,308,111.32	-265,361,620.23		1,586,645,978.86
加：会 计政策 变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本 年期初 余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			958,123.54	34,308,111.32	-265,361,620.23		1,586,645,978.86

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							350,072.73		58,707,138.94		59,057,211.67
（一）综合收益总额									58,707,138.94		58,707,138.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配												
1. 提取 盈余公 积												
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						350,072.73					350,072.73
1. 本期提取						6,667,554.44					6,667,554.44
2. 本期使用						6,317,481.71					6,317,481.71
(六) 其他											
四、本期期末余额	323,395,267.00			1,493,346,097.23		1,308,196.27	34,308,111.32	-206,654,481.29			1,645,703,190.53

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度									
	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	其他	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上 年期末 余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			465,443.24	34,308,111.32	-85,571,546.69		1,765,943,372.10
加：会 计政策 变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本 年期初 余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			465,443.24	34,308,111.32	-85,571,546.69		1,765,943,372.10
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”号 填列）								492,680.30		-179,790,073.54		-179,297,393.24
（一） 综合收 益总额										-179,790,073.54		-179,790,073.54

(二) 所有者 投入和 减少资 本												
1. 所有 者投入 的普通 股												
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配												
1. 提取 盈余公 积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						492,680.30					492,680.30
1. 本期提取						8,135,669.66					8,135,669.66
2. 本期使用						7,642,989.36					7,642,989.36
(六) 其他											
四、本期期末余额	323,395,267.00			1,493,346,097.23		958,123.54	34,308,111.32	-265,361,620.23			1,586,645,978.86

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 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

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

截至2019年12月31日,本公司总股本为323,395,267股,均为无限售条件股份。

公司法定代表人于2014年9月16日由许克昌变更为杨建兴,2019年4月11日又由杨建兴变更为李尤立,公司统一社会信用代码为:915300007098268547。公司注册地址为:云南省曲靖市罗平县罗雄镇九龙大道南段。

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

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

本公司的子公司包括罗平县荣信稀贵金属有限责任公司、富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、云南高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。

## 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、罗平县荣信稀贵金属有限责任公司、富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司、罗平县天俊实业有限责任公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司等7家公司。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司目前暂时无指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (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。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 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。本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。本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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 11. 应收票据

本公司应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。对于银行承兑汇票，由于其回收期限在一年以内，且违约概率很低，故本公司的所持有的银行承兑不会发生预期信用损失，预期信用损失为0。商业承兑汇票，由于其到期兑付没有金融机构作为担保，故本公司认为其信用风险与应收账款相同，其预期信用损失的计算方法与应收账款相同。详见四、12 应收账款。

### 12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：历史上对方回款及时性、对方的管理人员变化、对方的经营情况变化等。

以单项工具为基础的评估。对于在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，比如无法联系对方、对方破产清算、债务人死亡等，本公司可以单项分析其信用风险显著增加，以该项工具的预期损失率计量其损失准备。对于在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险较低的充分证据，比如各类业务保证金、代垫职工社保费、合并范围内关联方欠款等，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，将其预期损失率确定为0，不计提损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照账龄（初始确认日至报表日的时间长度）为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内的应收款	本组合应收账款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的应收款项，与其他应收款项存在不同的信用风险水平。公司根据其信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

组合	预期信用损失计提比例(%)
1年以内(含一年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	60
5年以上	100

### 13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，同四、12 应收账款。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 14. 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。低值易耗品采用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。

### 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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；

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

### 16. 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。

### 17. 在建工程

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

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 18. 借款费用

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

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

### 19. 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。

### 20. 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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 21. 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和公司提质整改发生的费用。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，公司提质整改费用的摊销年限为3-10年。

### 22. 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。

### 23. 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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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导致经济利益的流出。根据采矿数量及国家规定计算标准每吨3元确认为负债。

### 24. 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。

### 25. 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。

### 26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助，具体有更新改造专项补助、环保专项补助、技术改造专项补助、研究研发专项补助、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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本公司政府补助均为货币性资产,按照实际收到的金额计量。

固定资产更新改造、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。

研究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;用于补偿当期或以前期间已经发生的成本费用的,收到时计入当期损益。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。

### 27. 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。

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

### 28. 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。

### 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

(1) 勘探开发支出:本公司在采矿过程中发生的勘探支出,全部计入当期采矿成本,不进行资本化;

(2) 资源税:公司的原矿石和精矿资源税按销售收入扣减运费后的100%或130%作为计税基础,税率5%征收,各矿山的计税基础及税率如下:

矿山	计税基础	税率
富乐矿	销售收入扣除运费后的金额	5%
富利矿	销售收入扣除运费后的金额	5%
普定矿	销售收入扣运费后金额的130%	3%

(3) 维简费:本公司没有该项费用。

(4) 安全生产费:按原矿石和尾矿的数量计提,计入专项储备。各矿山的计提标准:

矿山	原矿石(元/吨)	尾矿(元/吨)
富乐矿	10	1
富利矿	10	1
普定矿	10	1.5

(5) 矿山环境综合治理费:因未来清理矿场而产生的环境治理及搬迁补偿成本,根据采矿数量及国家规定计算标准每吨3元确认为预计负债。

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司本期因执行财政部有关规定导致的会计政策变更如下:

序号	会计准则或规定	审批程序	备注
1	《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)	经本公司第七届董事会第一次(临时)会议批准。	本公司没有发生此类业务
2	《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)		
3	《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)		
4	《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)		
5	《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》	经本公司第七届董事会第一次定期会议批准。	本公司没有发生此类业务
6	《企业会计准则第 12 号—债务重组》		
7	关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知(财会(2019)6 号)		
8	《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会【2019】16 号),本公司在编制 2019 年度财务报表时,按照有关的规定进行了处理。	经本公司第七届董事会第二次定期会议批准。	不影响净利润、净资产,仅对报表列报有影响

执行财会(2019)6号、财会【2019】16号规定,对公司年初财务报表的影响为:

变更后列报项目	金额	变更前列报项目	金额
应收票据	638,500.00	应收票据及应收账款	3,318,870.51
应收账款	2,680,370.51		
应付票据	59,000,000.00	应付票据及应付账款	305,996,369.39
应付账款	246,996,369.39		
一年内到期的非流动负债		一年内到期的非流动负债	1,038,901.67
递延收益	20,418,595.26	递延收益	19,379,693.59
信用减值损失	-4,354,853.73	资产减值损失	35,899,229.29
资产减值损失	-31,544,375.56		

(2) 重要会计估计变更:未发生

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	90,192,989.85	90,192,989.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	638,500.00	638,500.00	
应收账款	2,680,370.51	2,680,370.51	
应收款项融资			
预付款项	12,304,370.00	12,304,370.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,144,394.43	13,144,394.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	276,868,678.05	276,868,678.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,008,450.80	29,008,450.80	
流动资产合计	424,837,753.64	424,837,753.64	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	117,427,532.04	117,427,532.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	668,058,510.49	668,058,510.49	
在建工程	5,466,182.80	5,466,182.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	924,226,347.75	924,226,347.75	
开发支出			
商誉	2,303,474.24	2,303,474.24	
长期待摊费用	50,062,072.43	50,062,072.43	
递延所得税资产	1,718,506.55	1,718,506.55	
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	1,769,262,626.30	1,769,262,626.30	
资产总计	2,194,100,379.94	2,194,100,379.94	
流动负债:			
短期借款	127,500,000.00	127,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	59,000,000.00	59,000,000.00	
应付账款	246,996,369.39	246,996,369.39	
预收款项	7,235,989.07	7,235,989.07	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,017,823.98	25,017,823.98	
应交税费	4,923,675.62	4,923,675.62	
其他应付款	9,236,470.08	9,236,470.08	
其中: 应付利息	224,658.33	224,658.33	
应付股利	-		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	479,910,328.14	479,910,328.14	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	55,680,000.00	55,680,000.00	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬	7,491,085.34	7,491,085.34	
预计负债	11,456,710.35	11,456,710.35	
递延收益	20,418,595.26	20,418,595.26	
递延所得税负债	1,547,504.55	1,547,504.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	166,593,895.50	166,593,895.50	
负债合计	646,504,223.64	646,504,223.64	
所有者权益：			
股本	323,395,267.00	323,395,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,495,443,568.73	1,495,443,568.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,762,490.03	9,762,490.03	
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32	
一般风险准备			-
未分配利润	-322,888,904.38	-322,888,904.38	
归属于母公司股东权益合计	1,540,020,532.70	1,540,020,532.70	
少数股东权益	7,575,623.60	7,575,623.60	
股东权益合计	1,547,596,156.30	1,547,596,156.30	
负债和股东权益总计	2,194,100,379.94	2,194,100,379.94	

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,925,818.59	69,925,818.59	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	638,500.00	638,500.00	
应收账款	2,680,370.51	2,680,370.51	
应收款项融资			
预付款项	19,303,842.42	19,303,842.42	
其他应收款	12,590,696.11	12,590,696.11	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	262,938,729.08	262,938,729.08	
合同资产			
持有待售资产			

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,057,764.83	19,057,764.83	
流动资产合计	387,135,721.54	387,135,721.54	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,231,607,173.95	1,231,607,173.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	471,586,190.20	471,586,190.20	
在建工程	4,419,973.56	4,419,973.56	
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	45,684,071.74	45,684,071.74	
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	46,549,914.50	46,549,914.50	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,799,847,323.95	1,799,847,323.95	
资产总计	2,186,983,045.49	2,186,983,045.49	
流动负债：			
短期借款	97,500,000.00	97,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	89,000,000.00	89,000,000.00	
应付账款	278,686,313.15	278,686,313.15	
预收款项	7,235,989.07	7,235,989.07	
合同负债			-
应付职工薪酬	22,166,908.73	22,166,908.73	
应交税费	682,215.55	682,215.55	
其他应付款	7,155,959.53	7,155,959.53	
其中：应付利息	224,658.33	224,658.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	502,427,386.03	502,427,386.03	
非流动负债：			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬	7,491,085.34	7,491,085.34	
预计负债			-
递延收益	20,418,595.26	20,418,595.26	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	97,909,680.60	97,909,680.60	
负债合计	600,337,066.63	600,337,066.63	
所有者权益：			
股本	323,395,267.00	323,395,267.00	
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,493,346,097.23	1,493,346,097.23	
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备	958,123.54	958,123.54	
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32	
未分配利润	-265,361,620.23	-265,361,620.23	
股东权益合计	1,586,645,978.86	1,586,645,978.86	
负债和股东权益总计	2,186,983,045.49	2,186,983,045.49	

## 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	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、1%
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%

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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%
罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	15%
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	25%
罗平县天俊实业有限责任公司	15%
普定县向荣矿业有限公司	15%
普定县德荣矿业有限公司	15%
普定县宏泰矿业有限公司	15%

### 2. 税收优惠

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

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

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税目录(2008版)的通知》(财税字[2008]117号)规定,本公司及子公司罗平县荣信稀贵金属有限责任公司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。

### 六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,235.15	13,848.87
银行存款	148,319,573.22	58,479,140.98
其他货币资金	102,913,606.80	31,700,000.00
<b>合计</b>	<b>251,234,415.17</b>	<b>90,192,989.85</b>
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-土地复垦保证金额及环境治理保证金额合计16,467,470.14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银行汇票保证金及进口信用证押汇保证金,其中公司以82,540,000.00元的银行定期存款保证金质押以开具银行承兑汇票206,340,000.00元,由于汇票保证金8254万元的剩余到期时间超过3个月,故不作为现金及现金等价物;公司以20,373,606.80元作为短期借款4,380,000.00美元的进口信用证押汇保证金,其剩余到期时间不超过3个月,故作为现金及现金等价物;

(3)年末货币资金中使用受到限制的金额合计为119,381,076.94元;

(4)除上述情况外,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. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	638,500.00
商业承兑汇票	-	
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>638,500.00</b>

(2)年末已质押的应收票据:无。

(3)年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	127,000,000.00	
商业承兑汇票	-	
<b>合计</b>	<b>127,000,000.00</b>	<b>-</b>

(4)年末因出票人未履约而转为应收账款的票据:无。

3. 应收账款

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,354,847.51	12.28	1,354,847.51	100.00	
按组合计提坏账准备	9,679,410.89	87.72	8,274,971.62	85.49	1,404,439.27
其中：账龄组合	9,679,410.89	100.00	8,274,971.62	85.49	1,404,439.27
<b>合计</b>	<b>11,034,258.40</b>	<b>100.00</b>	<b>9,629,819.13</b>	<b>87.27</b>	<b>1,404,439.27</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,363,640.61	11.09	1,354,847.51	99.36	8,793.10
按组合计提坏账准备	10,935,237.99	88.91	8,263,660.58	75.57	2,671,577.41
其中：账龄组合	10,935,237.99	88.91	8,263,660.58	75.57	2,671,577.41
<b>合计</b>	<b>12,298,878.60</b>	<b>100.00</b>	<b>9,618,508.09</b>	<b>78.21</b>	<b>2,680,370.51</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	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	100.00	对方经营异常，无法取得联系，收回可能性甚小
<b>合计</b>	<b>1,354,847.51</b>	<b>1,354,847.51</b>		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,679,410.89	8,274,971.62	85.49
<b>合计</b>	<b>9,679,410.89</b>	<b>8,274,971.62</b>	<b>85.49</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	11,763.30
1-2年	1,548,071.27

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2-3年	-
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	9,474,423.83
<b>合计</b>	<b>11,034,258.40</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项	1,354,847.51				1,354,847.51
账龄组合	8,263,660.58	11,458.68	-	147.64	8,274,971.62
<b>合计</b>	<b>9,618,508.09</b>	<b>11,458.68</b>	<b>-</b>	<b>147.64</b>	<b>9,629,819.13</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
个旧鸡街冶炼厂	70.88
文山县金仪钢业科技有限责任公司	40.40
衡阳市蒸湘化工公司	36.00
深圳市正申金属有限公司	0.91
<b>合计</b>	<b>148.19</b>

注: 2019年度对长期无法收回应收款进行核销,核销金额148.19元,其中以前年度已计提坏账准备金额147.64元,未计提减值准备金额0.55元。

(5) 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
云南鸿源实业有限公司	1,548,071.27	1-2年	14.03	154,807.13
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	5年以上	12.28	1,354,847.51
石林云星锌粉有限公司	1,305,730.35	5年以上	11.83	1,305,730.35
四会市永业金属有限公司	796,537.10	5年以上	7.22	796,537.10
绍兴洋江经济实业有限公司(寿云良)	715,672.57	5年以上	6.49	715,672.57
<b>合计</b>	<b>5,720,858.80</b>		<b>51.85</b>	<b>4,327,594.66</b>

(6) 由金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 应收账款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,307,726.08	96.13	11,297,250.40	91.81
1-2 年	267,632.24	1.93	670,767.31	5.45
2-3 年	72,800.00	0.53	59,764.00	0.49
3 年以上	194,675.88	1.41	276,588.29	2.25
<b>合计</b>	<b>13,842,834.20</b>	<b>—</b>	<b>12,304,370.00</b>	<b>—</b>

(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 (%)
罗平县公共资源交易中心	4,300,000.00	1 年以内	31.06
驰宏实业发展(上海)有限公司	1,983,300.00	1 年以内	14.33
文山鑫路经贸股份有限公司	1,022,653.70	1 年以内	7.39
云南贵正矿山工程有限公司	800,000.00	1 年以内	5.78
兴义黄泥河发电有限责任公司	742,984.00	1 年以内	5.37
<b>合计</b>	<b>8,848,937.70</b>	<b>-</b>	<b>63.93</b>

5. 其他应收款项

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	11,382,233.84	13,144,394.43
<b>合计</b>	<b>11,382,233.84</b>	<b>13,144,394.43</b>

5.1 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

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
预付货款重分类转入	9,482,545.51	8,101,338.76
职工欠款	1,635,896.59	1,555,347.40
预付设计费重分类转入	180,000.00	180,000.00
保证金	2,958,860.00	1,477,998.12
代付油款	74,078.24	74,078.24

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

预付培训费重分类转入	49,000.00	49,000.00
其他	1,304,402.49	2,168,032.11
<b>合计</b>	<b>34,684,782.83</b>	<b>32,605,794.63</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	11,016.20	7,605,227.68	11,845,156.32	19,461,400.20
2019年1月1日其他 应收款账面余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			57,888.00	57,888.00
--转回第二阶段			—	—
--转回第一阶段			—	—
本年计提	3,232.47	3,800,028.32	57,888.00	3,861,148.79
本年转回			20,000.00	20,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	14,248.67	11,405,256.00	11,883,044.32	23,302,548.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,706,598.51
1-2年	—
2-3年	66,280.00
3-4年	—
4-5年	20,471,688.56
5年以上	10,440,215.76
<b>合计</b>	<b>34,684,782.83</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	19,461,400.20	3,861,148.79	20,000.00		23,302,548.99
<b>合计</b>	<b>19,461,400.20</b>	<b>3,861,148.79</b>	<b>20,000.00</b>		<b>23,302,548.99</b>

(5) 其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本年度实际核销的其他应收款项：无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

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	4-5年	54.78	11,400,000.00
昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5年以上	10.09	3,498,359.20
罗平县财政局 罗平县非税收入管理局	《环境综合整治项目》征用地保证金	2,850,000.00	1年以内	8.22	
会泽长易矿业有限公司	预付货款	1,471,688.56	4-5年	4.24	1,471,688.56
王建华	职工借款	1,000,000.00	5年以上	2.88	1,000,000.00
<b>合计</b>		<b>27,820,047.76</b>		<b>80.21</b>	<b>17,370,047.76</b>

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

6. 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	165,768,484.60		165,768,484.60
在产品	22,775,821.57	71,811.43	22,704,010.14
库存商品	18,036,722.19	113,959.92	17,922,762.27
周转材料			
发出商品	8,215,164.84		8,215,164.84
委托加工物资	11,956,827.79		11,956,827.79
<b>合计</b>	<b>226,753,020.99</b>	<b>185,771.35</b>	<b>226,567,249.64</b>

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,145,030.33	16,377,255.88	143,767,774.45
在产品	22,738,763.68	904,934.06	21,833,829.62
库存商品	36,556,353.70	2,299,959.34	34,256,394.36
周转材料	5,182,741.73		5,182,741.73
发出商品	81,507,302.45	11,962,226.28	69,545,076.17
委托加工物资	2,282,861.72		2,282,861.72
<b>合计</b>	<b>308,413,053.61</b>	<b>31,544,375.56</b>	<b>276,868,678.05</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	16,377,255.88			16,377,255.88		-
在产品	904,934.06	71,811.43		904,934.06		71,811.43
库存商品	2,299,959.34	113,959.92		2,299,959.34		113,959.92
发出商品	11,962,226.28			11,962,226.28		
<b>合计</b>	<b>31,544,375.56</b>	<b>185,771.35</b>		<b>31,544,375.56</b>		<b>185,771.35</b>

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	828,993.75	21,755,220.27
预缴企业所得税	6,383,254.93	7,253,230.53
预缴的其他税费		
<b>合计</b>	<b>7,212,248.68</b>	<b>29,008,450.80</b>

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

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	117,427,532.04	-	-	-2,706,351.76	-	-	-	-	-	120,133,883.80	-
罗平县老渡口发电有限责任公司	39,019,635.37			98,525.83						39,118,161.20	
兴义黄泥河发电有限责任公司	47,492,926.59			2,119,159.41						49,612,086.00	
永善县金沙矿业有限公司	29,008,246.32			404,731.78						29,412,978.10	
云南胜凯锌业有限公司	1,906,723.76			83,934.74						1,990,658.50	
合计	117,427,532.04	-	-	-2,706,351.76	-	-	-	-	-	120,133,883.80	-

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	639,461,815.31	668,058,510.49
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>639,461,815.31</b>	<b>668,058,510.49</b>

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	656,728,125.06	413,097,314.22	15,197,604.05	30,111,868.75	13,125,334.38	1,128,260,246.46
2. 本年增加金额	10,856,749.48	8,863,370.62	2,055,120.22	7,058,935.12	2,120,806.93	30,954,982.37
(1) 购置	2,848,081.76	2,089,915.36	1,410,061.51	6,696,617.59	1,984,948.13	15,029,624.35
(2) 在建工程转入	8,008,667.72	6,773,455.26	645,058.71	362,317.53	135,858.80	15,925,358.02
(3) 其他						
3. 本年减少金额	48,760.97	6,997,860.90	1,051,269.71	1,224,351.21	103,468.76	9,425,711.55
(1) 处置或报废	48,760.97	6,997,860.90	1,051,269.71	1,224,351.21	103,468.76	9,425,711.55
(2) 其他						
4. 年末余额	667,536,113.57	414,962,823.94	16,201,454.56	35,946,452.66	15,142,672.55	1,149,789,517.28
二、累计折旧						
1. 年初余额	222,671,973.35	207,431,745.91	7,143,075.37	16,897,750.59	5,630,306.86	459,774,852.08
2. 本年增加金额	27,913,497.36	22,856,149.46	2,180,293.51	3,401,105.15	1,703,930.27	58,054,975.75
(1) 计提	27,857,861.28	22,856,149.46	2,180,293.51	3,401,105.15	1,703,930.27	57,999,339.67
(2) 企业合并增加						
(3) 其他	55,636.08					
3. 本年减少金额	89,174.49	5,537,783.46	955,992.41	1,164,730.24	130,530.46	7,878,211.06
(1) 处置或报废	89,174.49	5,537,783.46	955,992.41	1,164,730.24	130,530.46	7,878,211.06

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 技改转出						
4. 年末余额	250,496,296.22	224,750,111.91	8,367,376.47	19,134,125.50	7,203,706.67	509,951,616.77
三、减值准备						
1. 年初余额	107,469.20	293,017.30	4,954.89	21,442.50		426,883.89
2. 本年增加金额		15,000.00				15,000.00
(1) 计提						
(2) 其他		15,000.00				15,000.00
3. 本年减少金额		47,598.69	3,200.00	15,000.00		65,798.69
(1) 处置或报废		47,598.69	3,200.00			50,798.69
(2) 其他				15,000.00		15,000.00
4. 年末余额	107,469.20	260,418.61	1,754.89	6,442.50		376,085.20
四、账面价值						
1. 年末账面价值	416,932,348.15	189,952,293.42	7,832,323.20	16,805,884.66	7,938,965.88	639,461,815.31
2. 年初账面价值	433,948,682.51	205,372,551.01	8,049,573.79	13,192,675.66	7,495,027.52	668,058,510.49

注：其他为分类变动。

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	19,153,560.42	5,466,182.80
工程物资		
<b>合计</b>	<b>19,153,560.42</b>	<b>5,466,182.80</b>

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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		
	账面余额	减值准备	账面价值
水淬渣处理工程	5,877,765.91		5,877,765.91
蒸汽管网优化节能改造	23,928.37		23,928.37
电解锌片自动剥离系统改造及配套项目	11,196.23		
备品备件仓库	30,891.45		
熔铸工频炉改造	66,536.58		
二氧化硫技术改造尾气综合处理	3,388,147.37		3,388,147.37
初期雨水高位水池及管网	983,767.75		983,767.75
富乐生产调度大楼	3,035,243.76		3,035,243.76
分析室抽风及烟气处理改造	1,099,296.24		1,099,296.24
锌厂上清及废液管道改造	1,503,915.38		1,503,915.38
锌厂换热器新增改造	678,285.36		678,285.36
锌厂锅炉燃煤破碎新增除尘设施	555,472.49		555,472.49
净化车间开路压滤机改造	402,882.51		402,882.51
浸出车间搅拌机改造	184,913.79		184,913.79
超细长降渣水分设备优化改造	384,482.76		384,482.76
零星工程项目	847,398.59		847,398.59
宏泰一号井下工程	60,360.14		60,360.14
玉合矿井下工程	19,075.74		19,075.74
<b>合计</b>	<b>19,153,560.42</b>	<b>-</b>	<b>19,153,560.42</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
二氧化硫技术改造尾气综合处理	3,388,147.37		3,388,147.37
选矿厂尾矿脱水工程	937,007.62		937,007.62
初期雨水高位水池及管网	218,070.93		218,070.93
玉合矿井下工程	99,366.18		99,366.18
零星工程技改	764,955.12		764,955.12
其他	58,635.58		58,635.58
<b>合计</b>	<b>5,466,182.80</b>	<b>-</b>	<b>5,466,182.80</b>

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
水淬渣处理工程	24,271.84	5,853,494.07			5,877,765.91	4,500,000.00	130.62	70.00				自筹
富乐生产调度大楼	24,528.30	3,010,715.46			3,035,243.76	6,000,000.00	50.59	80.00				自筹
锌厂上清及废液管道改造		1,503,915.38			1,503,915.38	1,500,000.00	100.26	80.00				自筹
分析室抽风及烟气处理改造		1,099,296.24			1,099,296.24	1,600,000.00	68.71	90.00				自筹
初期雨水高位水池及管网	218,070.93	765,696.82			983,767.75	1,500,000.00	65.58	80.00				自筹
锌厂换热器新增改造		678,285.36			678,285.36	850,000.00	79.80	80.00				自筹
锌厂锅炉燃煤破碎新增除尘设施		555,472.49			555,472.49	700,000.00	79.35	90.00				自筹
金坡矿井		975,357.29	975,357.29		-	1,000,000.00	97.54	100.00				自筹
芦茅林矿		2,371,994.15	2,371,994.15		-	2,500,000.00	94.88	100.00				自筹
选矿厂尾矿脱水工程	937,007.62	8,628,800.38	9,565,808.00		-	5,000,000.00	191.32	100.00				自筹
宏泰一号井		1,401,584.47	1,341,224.33		60,360.14	1,500,000.00	93.44	90.00				自筹
玉合矿	99,366.18	482,352.01	562,642.45		19,075.74	600,000.00	96.95	90.00				自筹
合计	1,303,244.87	27,326,964.12	14,817,026.22		13,813,182.77	-	-	-			-	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	财务软件	采矿权	尾矿综合利用专利	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	79,094,607.72	1,491,664.43	978,962,011.53	200,000.00	1,059,748,283.68
2. 本年增加金额	239,728.00	-	720,000.00	-	959,728.00
(1) 购置	239,728.00		720,000.00		959,728.00
(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	79,334,335.72	1,491,664.43	979,682,011.53	200,000.00	1,060,708,011.68
二、累计摊销					
1. 年初余额	9,870,856.39	973,417.56	124,677,661.98		135,521,935.93
2. 本年增加金额	1,770,312.10	138,718.32	27,784,371.81		29,693,402.23
(1) 计提	1,770,312.10	138,718.32	27,784,371.81		29,693,402.23
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	11,641,168.49	1,112,135.88	152,462,033.79		165,215,338.16
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	67,693,167.23	379,528.55	827,219,977.74	200,000.00	895,492,673.52
2. 年初账面价值	69,223,751.33	518,246.87	854,284,349.55	200,000.00	924,226,347.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

12. 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
<b>合计</b>	<b>2,303,474.24</b>					<b>2,303,474.24</b>

(2) 商誉减值准备: 经逐项测试, 上述子公司正常开展经营活动, 其商誉本年不存在减值迹象。

13. 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
腊压电厂坝段公路工程	727,980.00		363,990.00		363,990.00
腊九公路厂区改道	1,584,547.83		162,517.80		1,422,030.03
厂房提质改造	23,868,596.83	127,917.97	3,099,804.81		20,896,709.99
防腐防渗整改	9,260,930.07	1,168,343.04	3,854,421.51		6,574,851.60
绿化工程	7,579,244.46	92,836.36	782,675.52		6,889,405.30
办公楼改造	2,213,837.68	9,556.92	228,254.76		1,995,139.84
锌厂仓库综合楼改造	281,158.88		28,836.72		252,322.16
围墙改造	1,033,618.75	842.35	106,117.62		928,343.48
玉合安全整改	3,512,157.93		1,170,719.28		2,341,438.65
<b>合计</b>	<b>50,062,072.43</b>	<b>1,399,496.64</b>	<b>9,797,338.02</b>		<b>41,664,231.05</b>

14. 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
预计负债	13,657,575.72	2,048,636.36	11,456,710.35	1,718,506.55
<b>合计</b>	<b>13,657,575.72</b>	<b>2,048,636.36</b>	<b>11,456,710.35</b>	<b>1,718,506.55</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
	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	4,295,036.96	1,073,759.24	6,190,018.18	1,547,504.55
<b>合计</b>	<b>4,295,036.96</b>	<b>1,073,759.24</b>	<b>6,190,018.18</b>	<b>1,547,504.55</b>

(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	5,030,654.88	3,602,910.52
可抵扣亏损	58,822,323.14	55,869,935.99
<b>合计</b>	<b>63,852,978.02</b>	<b>59,472,846.50</b>

(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

年度	年末余额	年初余额	备注
2019年		12,862,029.50	
2020年	29,887,130.44	35,847,915.10	
2021年	7,587,648.35	4,902,760.09	
2022年	3,791,681.53	9,152,946.70	
2023年	305,888,714.71	306,316,625.68	
2024年	37,714,350.64		
<b>合计</b>	<b>384,869,525.67</b>	<b>369,082,277.07</b>	

15. 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		
抵押借款	47,000,000.00	47,500,000.00
保证借款		50,000,000.00
信用借款		
保证抵押质押借款	30,555,756.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>77,555,756.00</b>	<b>127,500,000.00</b>

(2) 年末已逾期未偿还的短期借款：无。

16. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
----	------	------

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

银行承兑汇票	171,340,000.00	59,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>171,340,000.00</b>	<b>59,000,000.00</b>

年末已到期未支付的应付票据: 无。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	103,070,046.38	240,015,949.44
1年以上	27,466,388.03	6,980,419.95
<b>合计</b>	<b>130,536,434.41</b>	<b>246,996,369.39</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
罗平县九龙建筑建材有限责任公司	4,084,127.27	尚未到结算期
云南随然园林绿化工程有限公司	1,514,545.45	尚未到结算期
曲靖市麒麟恒誉园林花木有限公司	1,641,818.17	尚未到结算期
罗平县罗雄建筑安装公司	1,154,663.95	尚未到结算期
玉和建设有限公司	1,420,556.92	尚未到结算期
福建省武夷九峰安装工程有限公司	1,371,481.94	尚未到结算期
<b>合计</b>	<b>11,187,193.70</b>	-

18. 预收款项

(1) 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,529,160.99	7,067,078.42
1年以上	49,124.61	168,910.65
<b>合计</b>	<b>6,578,285.60</b>	<b>7,235,989.07</b>

19. 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	20,653,853.85	176,356,806.49	166,839,379.61	30,171,280.73
离职后福利-设定提存计划	2,292,218.13	14,594,545.25	14,355,759.76	2,531,003.62
辞退福利	545,430.00	432,118.55	728,484.12	249,064.43

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

一年内到期的其他福利	1,526,322.00	1,673,331.56	1,691,540.00	1,508,113.56
合计	25,017,823.98	193,056,801.85	183,615,163.49	34,459,462.34

(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	16,046,324.76	138,092,749.49	129,123,719.84	25,015,354.41
职工福利费	-	14,945,137.76	14,945,137.76	-
社会保险费	772,561.85	10,602,492.17	10,249,030.32	1,126,023.70
其中：医疗保险费	603,755.07	8,259,829.62	8,016,939.74	846,644.95
工伤保险费	112,570.73	611,206.38	701,332.26	22,444.85
生育保险费	56,236.05	1,731,456.17	1,530,758.32	256,933.90
其他				
住房公积金	1,402,187.84	9,059,797.00	9,056,571.00	1,405,413.84
工会经费和职工教育经费	2,432,779.40	3,656,630.07	3,464,920.69	2,624,488.78
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	20,653,853.85	176,356,806.49	166,839,379.61	30,171,280.73

(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	1,659,238.09	14,097,702.43	13,936,659.61	1,820,280.91
失业保险费	632,980.04	496,842.82	419,100.15	710,722.71
企业年金缴费				
合计	2,292,218.13	14,594,545.25	14,355,759.76	2,531,003.62

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,251,752.26	1,942,516.27
企业所得税	3,062,314.46	1,422,590.46
个人所得税	10,681.51	112,158.07
城市维护建设税	308,691.06	97,125.82
教育费附加	308,691.06	97,125.81
资源税	1,912,276.28	1,157,098.44
印花税	75,663.90	69,515.30
环境保护税	99,190.34	25,545.45
房产税	3,628.57	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	10,032,889.44	4,923,675.62
----	---------------	--------------

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	240,558.41	224,658.33
应付股利	2,497,168.37	
其他应付款	13,441,975.55	9,011,811.75
合计	16,179,702.33	9,236,470.08

21.1 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	110,833.34	110,833.33
企业债券利息		
短期借款应付利息	129,725.07	113,825.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	240,558.41	224,658.33

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

21.2 应付股利

股东姓名	年末余额	年初余额
姜燕辉	2,497,168.37	
合计	2,497,168.37	

21.3 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
代收代付款	233,379.72	31,301.41
天俊公司股东姜燕辉股金	4,000,000.00	
其他	1,489,603.91	1,142,514.12
押金	1,649,770.00	2,606,970.00
质保金	3,048,259.92	3,210,064.22
保证金	3,020,962.00	2,020,962.00
合计	13,441,975.55	9,011,811.75

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
陕西世纪崇山建设工程有限公司	1,000,000.00	保证金
浙江新龙建设工程有限公司普定分公司	1,000,000.00	安全保证金
高金勇	644,500.00	质保金
曲靖展锦鸿商贸有限公司	500,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>3,144,500.00</b>	

22. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押质押保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>

注：抵押保证借款 7000 万元，2019 年借款利率 5.70%，由大股东罗平县锌电公司提供保证，以向荣矿业的芦茅林矿采矿权、德荣矿业的金坡矿采矿权抵押，德荣、向荣股权质押取得。

23. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	108,562,046.94	55,680,000.00
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>108,562,046.94</b>	<b>55,680,000.00</b>

23.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁费	52,882,046.94	
暂缓缴纳金坡铅锌矿价款-贵州省国土资源厅	30,400,000.00	30,400,000.00
暂缓缴纳芦茅林铅锌矿价款-贵州省国土资源厅	25,280,000.00	25,280,000.00
<b>合计</b>	<b>108,562,046.94</b>	<b>55,680,000.00</b>

24. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	2,781,074.32	2,964,845.75
其他长期福利	3,822,871.73	4,526,239.59
<b>合计</b>	<b>6,603,946.05</b>	<b>7,491,085.34</b>

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

25. 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	13,657,575.72	11,456,710.35	按规定计提
合计	13,657,575.72	11,456,710.35	

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每吨3元确认为负债。

26. 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
政府补助	20,418,595.26		1,038,901.68	19,379,693.58
合计	20,418,595.26		1,038,901.68	19,379,693.58

(2) 政府补助明细

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	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	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	6,816,555.23			388,314.00			6,428,241.23	与资产相关
电锌雨污分流项目专项资金	2,576,014.47			89,725.08			2,486,289.39	与资产相关
含锌渣综合利用系统	5,305,705.35			337,118.76			4,968,586.59	与资产相关
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理	5,720,320.21			223,743.84			5,496,576.37	与资产相关
合计	20,418,595.26	-		1,038,901.68	-	-	19,379,693.58	-

27. 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	
一、有限售条件股份	18,469.00				-14,025.00	4,444.00

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
1、国家持有股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	18,469.00				-14,025.00	-14,025.00	4,444.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	18,469.00				-14,025.00	-14,025.00	4,444.00
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	323,376,798.00				14,025.00	14,025.00	323,390,823.00
1、人民币普通股	323,376,798.00				14,025.00	14,025.00	323,390,823.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
其他							
<b>三、股份总额</b>	<b>323,395,267.00</b>						<b>323,395,267.00</b>

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	1,495,443,568.73			1,495,443,568.73
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>1,495,443,568.73</b>			<b>1,495,443,568.73</b>

29. 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	9,762,490.03	15,160,756.84	13,920,304.16	11,002,942.71
<b>合计</b>	<b>9,762,490.03</b>	<b>15,160,756.84</b>	<b>13,920,304.16</b>	<b>11,002,942.71</b>

30. 盈余公积

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

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-322,888,904.38	-65,115,484.00

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	上年
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		
<b>本年年初余额</b>	<b>-322,888,904.38</b>	<b>-65,115,484.00</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	25,565,427.57	-257,773,420.38
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		
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>-297,323,476.81</b>	<b>-322,888,904.38</b>

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2019年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,806,373,136.21	1,640,433,546.29
其他业务	60,301,683.91	38,541,761.85
<b>合计</b>	<b>1,866,674,820.12</b>	<b>1,678,975,308.14</b>
项目	2018年发生额	
	收入	成本
主营业务	951,570,160.99	874,093,585.13
其他业务	122,353,305.11	155,560,620.73
<b>合计</b>	<b>1,073,923,466.10</b>	<b>1,029,654,205.86</b>

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,425,593.69	2,383,881.88
教育费附加	855,354.88	1,347,851.56
资源税	9,551,190.34	10,196,488.89
地方教育费附加	570,236.58	960,197.77

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

车船使用税	35,918.00	44,210.50
房产税	1,813,372.42	1,853,909.74
土地使用税	797,561.18	797,561.18
印花税	551,819.90	490,863.34
环境保护税	711,175.98	137,980.72
<b>合计</b>	<b>16,312,222.97</b>	<b>18,212,945.58</b>

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	24,186,526.97	14,034,495.81
职工薪酬	1,974,139.78	1,293,723.04
仓储费	494,645.39	654,670.49
其他费用	490,861.26	390,458.32
<b>合计</b>	<b>27,146,173.40</b>	<b>16,373,347.66</b>

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,318,054.38	26,262,092.14
修理费	36,419,504.43	26,841,125.86
停工损失	5,904,119.18	26,439,509.10
折旧费	2,727,151.50	2,361,373.89
无形资产摊销	4,043,431.25	6,400,939.74
技术服务费	6,297,583.30	8,228,951.97
劳动保险及劳动保护费	302,768.61	301,879.70
聘请中介机构费、咨询费、评估清查审计费	1,428,518.03	4,142,914.37
环境保护费	1,165,846.99	1,408,542.71
差旅费	1,409,910.41	1,111,948.15
汽车使用费	1,724,721.81	1,579,089.01
业务招待费	1,294,168.43	1,570,571.03
矿山管理费	619,811.32	619,811.32
矿产资源补偿费	19,000.00	16,000.00
排污费用		406,822.60
废渣处置费		64,863,124.92
其他费用	4,502,646.50	4,653,909.73
存货盘盈	-4,671,270.32	
<b>合计</b>	<b>107,505,965.82</b>	<b>177,208,606.24</b>

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,419,530.59	1,808,565.88
材料消耗	1,258.62	2,884.62
药剂、分析、检验试验费	640,794.86	165,352.62
水电费	135,412.93	79,007.40
修理费	89,344.89	70,390.57
折旧费	664,474.08	608,179.52
技术服务费	121,757.32	94,062.10
其他	307,537.30	108,082.64
<b>合计</b>	<b>4,380,110.59</b>	<b>2,936,525.35</b>

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	15,720,907.44	13,519,638.94
减：利息收入	601,507.42	707,229.27
加：汇兑损失	265,099.20	-3,006,109.61
其他支出	2,068,880.01	535,040.10
<b>合计</b>	<b>17,453,379.23</b>	<b>10,341,340.16</b>

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2018年中央土壤污染专项资金	10,000,000.00	
2019年度中央土壤污染防治专项资金	3,000,000.00	
10万吨含铅废渣无害处理补助	1,900,000.00	
2019年科技计划省对下转移支付资金	1,782,000.00	
2019年度市级环境保护专项资金	1,000,000.00	
2018年研发经费投入补助类项目资金	694,000.00	
失业保险基金稳岗补贴	277,809.00	238,122.08
电锌污水深度处理专项资金摊销	388,314.00	388,314.00
含锌渣综合回收利用系统摊销	337,118.76	330,337.01
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理资金摊销	223,743.84	279,679.79
电锌雨污分流项目专项资金摊销	89,725.08	89,725.08
<铝基、铅基新产品关键技术与开发>技术研发费	142,500.00	142,500.00
2017年市级外贸发展促进资金	158,100.00	261,300.00

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2017年节能降耗专项资金		150,000.00
认定为知识产权优势企业		50,000.00
<b>合计</b>	<b>19,993,310.68</b>	<b>1,929,977.96</b>

39. 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	2,706,351.76	2,411,039.83
处置长期股权投资产生的投资收益	232,855.55	700,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		208,367.07
<b>合计</b>	<b>2,939,207.31</b>	<b>3,319,406.90</b>

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-11,458.68	-71,419.61
其他应收款坏账准备	-3,841,148.79	-4,283,434.12
<b>合计</b>	<b>-3,852,607.47</b>	<b>-4,354,853.73</b>

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-185,771.35	-31,544,375.56
<b>合计</b>	<b>-185,771.35</b>	<b>-31,544,375.56</b>

42. 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
无需返还的投标保证金		100,000.00	
其他利得	230,334.20	44,573.12	230,334.20
<b>合计</b>	<b>230,334.20</b>	<b>144,573.12</b>	<b>230,334.20</b>

43. 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
滞纳金及罚款支出	10,918.00	1,165,931.16	10,918.00
非流动资产毁损报废损失	1,421,940.25	33,892,167.29	
赞助支出	822,330.85	196,345.00	822,330.85
其他支出	237,145.96	222,191.78	237,145.96

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2,492,335.06	35,476,635.23	1,070,394.81
----	--------------	---------------	--------------

44. 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	8,502,114.61	9,711,677.93
递延所得税费用	-803,875.12	1,711,107.11
合计	7,698,239.49	11,422,785.04

(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	31,533,798.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,883,449.57
子公司适用不同税率的影响	7,837,982.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-421,969.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,814.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-7,764,038.17
其他	
所得税费用	7,698,239.49

45. 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	2,126,838.08	2,437,000.00
政府补贴	18,954,409.00	3,641,922.08
利息收入	596,275.79	707,229.27
归还借支款	404,697.90	1,205,170.54
代收代付款	205,666.45	714,196.96
其他	2,806,738.73	67,566.33
合计	25,094,625.95	8,773,085.18

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
----	-------	-------

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
部门及职工借款	3,853,980.89	3,133,977.41
保证金	5,546,495.28	
装卸搬运费	83,130.00	1,790,657.02
差旅费	1,801,197.60	1,257,852.79
招标押金		910,550.45
银行手续费	1,130,749.94	443,576.73
修理费	1,142,756.92	2,264,000.88
中介机构服务费	2,032,613.31	2,167,952.57
业务招待费	1,328,024.46	1,499,312.84
矿山管理费	550,000.00	550,000.00
业务、办公费	2,459,517.08	3,500,652.50
矿产资源有偿使用费	1,000.00	22,300.00
技术服务费	2,062,795.29	2,289,968.70
安全、环保支出	1,198,286.71	1,525,337.69
赔偿补偿支出	-	62,551.91
车辆使用费	481,493.01	1,163,408.08
滞纳金及罚款支出	3,836.98	1,515,881.97
赞助支出	591,443.55	60,000.00
其他	2,199,040.82	1,526,322.00
<b>合计</b>	<b>26,466,361.84</b>	<b>25,684,303.54</b>

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		15,599,619.58
<b>合计</b>		<b>15,599,619.58</b>

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
融资租赁款	60,000,000.00	
受限的票据保证金本期归还	31,700,000.00	14,093,997.00
<b>合计</b>	<b>91,700,000.00</b>	<b>14,093,997.00</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资租赁本金	5,475,132.94	
融资租赁服务费、手续费等	3,783,069.96	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

票据保证金	82,540,000.00	
融资质押保证金		31,700,000.00
<b>合计</b>	<b>91,798,202.90</b>	<b>31,700,000.00</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>	—	—
净利润	23,835,558.79	-258,504,373.72
加：资产减值准备	-31,358,604.21	34,977,552.34
信用减值损失	3,852,607.47	4,354,853.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,054,975.75	60,635,909.72
使用权资产折旧（适用于新租赁准则）		
无形资产摊销	29,692,644.98	26,551,263.26
长期待摊费用摊销	9,797,338.02	2,238,418.74
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,421,940.25	33,916,714.23
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		296,177.39
财务费用（收益以“-”填列）	15,720,907.44	13,519,638.94
投资损失（收益以“-”填列）	-2,939,207.31	-3,319,406.90
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-330,129.81	2,018,397.52
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-473,745.31	-307,290.41
存货的减少（增加以“-”填列）	81,660,032.62	179,111,212.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,674,450.66	19,582,289.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	142,813,676.03	150,489,553.37
其他	1,240,452.68	-39,022,589.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>337,662,898.05</b>	<b>226,538,320.08</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	152,226,945.03	43,224,480.46
减：现金的年初余额	43,224,480.46	55,230,822.44
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	109,002,464.57	-12,006,341.98

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	152,226,945.03	43,224,480.46
其中：库存现金	1,235.15	13,848.87
可随时用于支付的银行存款	131,852,103.08	43,210,631.59
可随时用于支付的其他货币资金	20,373,606.80	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	152,226,945.03	43,224,480.46
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	20,373,606.80	

46. 所有权和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	119,381,076.94	矿山生态环境治理保证金、汇票保证金、进口押汇保证金
固定资产	148,427,257.46	银行借款抵押
无形资产	478,192,614.87	银行借款抵押
合计	746,000,949.27	

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	2,920,444.77	6.9762	20,373,606.80
短期借款	—	—	
其中：美元	4,380,000.00	6.9762	30,555,756.00

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
与收益相关	1,900,000.00	其他收益	1,900,000.00
与收益相关	1,782,000.00	其他收益	1,782,000.00
与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	694,000.00	其他收益	694,000.00
与收益相关	277,809.00	其他收益	277,809.00
与收益相关	158,100.00	其他收益	158,100.00
与收益相关	142,500.00	其他收益	142,500.00
<b>合计</b>	<b>18,954,409.00</b>		<b>18,954,409.00</b>

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：未发生；
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：2019年7月3日，罗平县天俊实业有限责任公司清算注销完毕，年末的合并范围减少了该公司。

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	100.00		投资设立
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	云南富源	云南富源	生产、销售	60.00		购买
罗平县天俊实业有限责任公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	60.00		购买
普定县向荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00		发行权益性证券
普定县德荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00		发行权益性证券
普定县宏泰矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00		购买

注：公司的全资子公司罗平县荣信稀贵金属有限责任公司与罗平县天俊实业有限责任公司、姜燕辉签订《承包经营合同》，由罗平县荣信稀贵金属有限责任公司承包经营

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

罗平县天俊实业有限责任公司，承包期间的经营盈亏全部由罗平县荣信稀贵金属有限责任公司承担，承包期间：2015-2019年度，该期间内罗平县天俊实业有限责任公司经营损益完全归属于母公司。2019年3月15日，公司第六届董事会第四十二次（临时）会议、第六届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于清算并注销控股子公司罗平县天俊实业有限责任公司的议案》。罗平县天俊实业有限责任公司于2019年7月3日注销，其累计利润已经分配完毕。

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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%	-1,729,868.78		-884,269.10
罗平县天俊实业有限责任公司	40%		2,497,168.37	

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%,本年罗平县天俊实业有限责任公司停止生产经营,2019年3月月进入清算程序,本年1-6月归属于少数股东的损益为0元。根据清算结果,分配给其股东姜燕辉的股利为2,497,168.37元。

(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	2,279,851.58	12,641,144.64	14,920,996.22	16,257,139.02	1,073,759.24	17,330,898.26
罗平县天俊实业有限责任公司						

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	1,818,743.43	12,353,981.19	14,172,724.62	10,710,450.15	1,547,504.55	12,257,954.70
罗平县天俊实业有限责任公司	19,439,416.02	1,482,095.11	20,921,511.13	4,678,590.21		4,678,590.21

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(续)

子公司名称	本年发生额				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	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		-4,324,671.96	-4,324,671.96	2,725,477.73		-1,827,383.36	-1,827,383.36	5,041,816.68
罗平县天俊实业有限责任公司		-329,954.86	-329,954.86	772,519.36	30,255,209.27	3,764,225.73	3,764,225.73	-1,782,268.74

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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
兴义黄泥河发电有限公司	贵州兴义	贵州兴义	生产、销售	33.00		权益法
云南胜凯锌业有限公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	10.00		权益法

注：公司对云南胜凯锌业有限公司的持股比例为10%，根据合作协议约定和实际委派高级管理人员情况，公司在云南胜凯锌业有限公司董事会中有三分之一的席位，同时委派了监事和一名副总经理，公司对云南胜凯锌业有限公司具有重大影响，作为联营企业管理。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

单位：元

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	60,281,201.82	7,405,910.83	45,814,815.31	5,362,400.72
其中：现金和现金等价物	11,625,446.55	4,288,447.17	57,896,244.39	1,478,533.57
非流动资产	118,012,593.48	98,782,886.66	113,142,068.87	99,863,632.81
资产合计	178,293,795.30	106,188,797.49	158,956,884.18	105,226,033.53
流动负债	51,513,717.29	464,037.49	38,672,030.32	3,748,920.27
非流动负债				
负债合计	51,513,717.29	464,037.49	38,672,030.32	3,748,920.27
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	126,780,078.01	105,724,760.00	120,284,853.86	101,477,113.26
按持股比例计算的净资产份额	29,412,978.10	39,118,161.20	27,906,086.10	37,546,531.91
调整事项				

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	29,412,978.10	39,118,161.20	27,906,086.10	37,546,531.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	119,609,180.21	12,392,384.25	4,717,592.14	2,227,094.68
财务费用	21,343.47	106,749.17	53,558.14	109,933.89
所得税费用	358,782.40		269,853.34	
净利润	765,819.16	266,286.02	-4,397,753.43	-3,981,360.72
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	765,819.16	266,286.02	-4,397,753.43	-3,981,360.72
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续表)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	黄泥河	胜凯锌业	黄泥河	胜凯锌业
流动资产	33,040,091.77	73,476,849.14	27,052,827.20	132,151,190.06
其中:现金和现金等价物	126,093.41	4,587,506.71	2,907,153.83	6,271,306.62
非流动资产	544,176,212.65	7,703,034.51	558,639,236.30	8,035,678.07
资产合计	577,216,304.42	81,179,883.65	585,692,063.50	140,186,868.13
流动负债	8,876,649.86	60,969,611.38	8,734,720.77	118,221,543.45
非流动负债	418,000,000.00	303,687.27	445,000,000.00	
负债合计	426,876,649.86	61,273,298.65	453,734,720.77	118,221,543.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	150,339,654.56	19,906,585.00	131,957,342.73	21,965,324.68
按持股比例计算的净资产份额	49,612,086.00	1,990,658.50	43,545,923.10	2,196,532.47

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
	黄泥河	胜凯锌业	黄泥河	胜凯锌业
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	49,612,086.00	1,990,658.50	43,545,923.10	2,196,532.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	74,643,133.81	925,437,716.87	18,065,042.39	374,379,420.06
财务费用	22,920,946.88	-18,394.46	24,085,771.02	
所得税费用	1,138,477.47	996,836.37	1,890,402.89	
净利润	6,451,372.36	-633,161.48	-11,930,939.47	2,857,325.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,451,372.36	-633,161.48	-11,930,939.47	2,857,325.43
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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：无。

### 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争取适当的平衡，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

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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2019年12月31日，本公司的带息债务为人民币计价的固定利率及浮动利率合同和美元计价的固定利率合同；其中，人民币固定利率合同金额为47,000,000.00元，人民币固定利率融资租赁借款55,755,517.84元，人民币浮动利率合同金额为70,000,000.00元；美元计价的固定利率合同金额为4,380,000.00美元。

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，公司销售部门采用月均价、点价及逐日盯市的方式销售产品。

### (2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

2019年12月31日应收账款前五名金额合计:5,720,858.80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。

本公司将产品销售作为主要的资金来源,其次为银行借款及供应商信用。于2019年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币1.6亿元。

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:

2019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
<b>金融资产</b>					
货币资金	235,983,744.29	865,289.88	14,039,006.64	346,374.36	251,234,415.17
应收票据					
应收账款	11,763.30	1,548,071.27		9,474,423.83	11,034,258.40
预付账款	13,307,726.08	267,632.24	72,800.00	194,675.88	13,842,834.20
其他应收款	3,706,598.51		20,537,968.56	10,440,215.76	34,684,782.83
<b>金融负债</b>					
短期借款	77,555,756.00				77,555,756.00
应付票据	171,340,000.00				171,340,000.00
应付账款	103,070,046.38	21,160,256.68	1,853,758.70	4,452,372.65	127,206,520.16
其他应付款	7,147,500.24	2,389,549.71	633,870.61	3,271,054.99	13,441,975.55
应付利息	240,558.41				240,558.41
应付职工薪酬	34,459,462.34				34,459,462.34
应交税费	10,032,889.44				10,032,889.44
长期借款		70,000,000.00			70,000,000.00
长期应付款	17,614,215.32	19,450,473.97	71,497,357.65		108,562,046.94
长期应付职工薪酬		2,002,035.27	2,937,019.34	1,664,891.44	6,603,946.05
预计负债				13,657,575.72	13,657,575.72

## 十、关联方关系及其交易

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(一) 关联方关系

(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、销售	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	50,380,000.00			50,380,000.00

(2) 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	27.396

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

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
云南胜凯锌业有限公司	有重大影响的权益性投资

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
姜燕辉	控股子公司罗平县天俊实业有限责任公司的股东

(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	24,978,062.70	16,884,943.90
罗平县锌电公司	转供水	1,038,322.84	1,096,345.99
罗平县锌电公司	委托加工费	10,498,281.12	1,754,149.32
永善县金沙矿业有限责任公司	购买锌精矿	3,887,930.32	7,039,967.20

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

云南胜凯锌业有限公司	购买备品备件	88,744.71	
<b>合计</b>		<b>40,491,341.69</b>	<b>26,775,406.41</b>

(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
云南胜凯锌业有限公司	销售锌水	776,096,540.04	25,025,329.31
云南胜凯锌业有限公司	销售锌合金	37,274,444.46	
云南胜凯锌业有限公司	转供水电	1,185,938.68	306,804.06
罗平县锌电公司	销售二氧化硫废气	2,861,099.94	1,754,149.34
兴义黄泥河发电有限责任公司	提供劳务	1,219,796.23	1,450,564.15
<b>合计</b>		<b>818,637,819.35</b>	<b>28,536,846.86</b>

注:公司2019年11-12月销售到上海缙昭贸易有限公司的锌合金数量2330.366吨、销售金额3727.44万元,上海缙昭贸易有限公司与公司不存在关联关系,由于该公司将这些锌合金销售到公司的关联方胜凯锌业,故公司将这些锌合金销售交易视同关联交易披露。2019年11月、2019年12月、2020年1月、2020年2月,上海缙昭贸易有限公司销售到胜凯锌业的锌合金数量为258.562吨、2589.2495吨、2901.3865吨、1299.798吨,合计7048.996吨。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况: 本年无承包情况。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
罗平锌电	云南胜凯锌业有限公司	固定资产	429,993.49	51,599.47
<b>合计</b>			<b>429,993.49</b>	<b>51,599.47</b>

(2) 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	罗平天俊实业有限责任公司	土地使用权		32,689.79
姜燕辉	罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	土地使用权	178,960.00	
云南胜凯锌业有限公司	云南罗平锌电股份有限公司	机器设备	141,592.92	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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			320,552.92	32,689.79
----	--	--	------------	-----------

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴义黄泥河发电有限责任公司	6600 万元	2005年6月29日	2021年6月29日	否
合计	6600 万元			

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗平县锌电公司	30,000,000.00	2018-4-9	2021-4-9	否
罗平县锌电公司	40,000,000.00	2018-4-18	2021-4-18	否
罗平县锌电公司	30,555,756.00	2019-12-6	2020-3-4	否
合计	100,555,756.00			

5. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

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	5,261,577.00	2,818,291.00

(三) 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			638,500.00	
预付账款	兴义黄泥河发电有限责任公司	742,984.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	罗平县锌电公司	3,327,863.60	3,110,124.00
其他应付款	姜燕辉	4,000,000.00	
预收款项	云南胜凯锌业有限公司		5,560,561.43
应付账款	云南胜凯锌业有限公司	243,712.38	

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

应付股利	姜燕辉	2,497,168.37
------	-----	--------------

### 十一、股份支付：未发生。

### 十二、或有事项

#### 1. 未决诉讼

本公司于2019年1月14日收到曲靖市中级人民法院应诉通知书(2019)云03民初7号。曲靖市中级人民法院已受理中国生物多样性保护与绿色发展基金会与公司环境污染责任纠纷公益诉讼一案，已于2019年1月2日立案。涉及金额811万元，其中环境污染等800万元、检验鉴定费等11万元。本案于2019年11月28日由曲靖市中级人民法院组织了第一次证据交换。证据交换后，原告向法院申请了司法鉴定，现处于法院的审查阶段。案件处于进一步的审理阶段。本案是否存在原告主张的损失及损失大小以人民法院最终认定的第三方鉴定机构出具的鉴定结论为准。公司无法预计法院的判决时间及将会承担费用金额。

截止2019年12月31日，昆明市中级人民法院已受理投资人与公司证券虚假陈述责任纠纷共176件案件。原告176名投资人损失共计人民币21,399,590.77元，截止目前其中14件开庭审理过。至本报告日，尚未收到人民法院有关于上述案件的民事判决书。公司无法预计法院的判决时间及将会发生的损失金额。

本公司子公司普定县宏泰矿业有限公司与云南远航科技有限公司发生合同纠纷，初审判决宏泰矿业偿付金额18.75万元，宏泰矿业在2019年12月12日向安顺市中级人民法院提起诉讼，请求撤销普定县人民法院(2019)黔0422民初2659号民事判决。公司正积极准备证据资料，判决结果存在很大不确定性。

#### 2. 对外提供担保：

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，截至2019年12月31日实际借款余额为3,696.00万元；详见本附注“十(二)、4(1)。

除上述或有事项外，本公司没有需要披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况：不分配不转增；

2. 销售退回：无；

3. 公司在2020年2月收到昆明仲裁委员会昆仲受字(2020)01003号仲裁应诉通知书、举证通知书，财通基金管理有限公司就其与公司合同

## 云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(2017年1月23日与本公司签订《非公开发行股票认购书》)纠纷一案提出仲裁申请。该公司要求本公司赔偿其投资损失及相关税费约1590万元。截止本报告日,该案尚未开庭,无法预计仲裁结果,公司无法预计将会发生的损失金额。

4. 根据2020年3月13日公司董事会决议,公司拟以货币出资1,924万元对云南胜凯锌业有限公司实施增资,增资后公司对云南胜凯锌业有限公司的投资金额由200万元增加为2,124万元,持有云南胜凯锌业有限公司的股权比例由10%上升为51%。决议待实施。

5. 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。

### 十五、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。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,354,847.51	12.28	1,354,847.51	100.00	
按组合计提坏账准备	9,679,410.89	87.72	8,274,971.62	85.49	1,404,439.27
其中:账龄组合	9,679,410.89	87.72	8,274,971.62	85.49	1,404,439.27
合计	11,034,258.40	100.00	9,629,819.13	87.27	1,404,439.27

(续表)

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,363,640.61	11.09	1,354,847.51	99.36	8,793.10
按组合计提坏账准备	10,935,237.99	88.91	8,263,660.58	75.57	2,671,577.41
其中：账龄组合	10,935,237.99	88.91	8,263,660.58	75.57	2,671,577.41
合计	12,298,878.60	100.00	9,618,508.09	78.21	2,680,370.51

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	1,354,847.51	100.00	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		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,679,410.89	8,274,971.62	85.49
合计	9,679,410.89	8,274,971.62	85.49

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	11,763.30
1-2年	1,548,071.27
2-3年	-
3-4年	-
4-5年	
5年以上	9,474,423.83
合计	11,034,258.40

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项	1,354,847.51				1,354,847.51
账龄组合	8,263,660.58	11,458.68		147.64	8,274,971.62

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	9,618,508.09	11,458.68	-	147.64	9,629,819.13
----	--------------	-----------	---	--------	--------------

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
个旧鸡街冶炼厂	70.88
文山县金仪铝业科技有限责任公司	40.40
衡阳市蒸湘化工公司	36.00
深圳市正申金属有限公司	0.91
合计	148.19

注：2019年度对长期无法收回应收款进行核销，核销金额148.19元，其中以前年度已计提坏账准备金额147.64元，未计提减值准备金额0.55元。

(5) 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
云南鸿源实业有限公司	1,548,071.27	1-2年	14.03	154,807.13
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	5年以上	12.28	1,354,847.51
石林云星锌粉有限公司	1,305,730.35	5年以上	11.83	1,305,730.35
四会市永业金属有限公司	796,537.10	5年以上	7.22	796,537.10
绍兴洋江经济实业有限公司(寿云良)	715,672.57	5年以上	6.49	715,672.57
合计	5,720,858.80		51.85	4,327,594.66

(6) 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,330,642.34	12,590,696.11
合计	11,330,642.34	12,590,696.11

2.1 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

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
预付货款重分类转入	9,298,307.32	7,826,618.76

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

职工欠款	616,158.59	473,250.78
预付设计费重分类转入	180,000.00	180,000.00
应收代扣个人所得税	10,688.94	10,688.94
保证金	2,930,000.00	994,339.29
代付油款	74,078.24	74,078.24
预付培训费重分类转入	49,000.00	49,000.00
其他	1,270,982.05	2,298,032.11
<b>合计</b>	<b>33,429,215.14</b>	<b>30,906,008.12</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	11,016.20	7,605,227.68	10,699,068.13	18,315,312.01
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				—
--转入第三阶段				—
--转回第二阶段				—
--转回第一阶段				—
本年计提	3,232.47	3,800,028.32		3,803,260.79
本年转回			20,000.00	20,000.00
本年转销				—
本年核销				—
其他变动				—
2019年12月31日余额	14,248.67	11,405,256.00	10,679,068.13	22,098,572.80

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,683,867.01
1-2年	
2-3年	66,280.00
3-4年	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

4-5年	20,471,688.56
5年以上	9,207,379.57
<b>合计</b>	<b>33,429,215.14</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,315,312.01	3,803,260.79	20,000.00		22,098,572.80
<b>合计</b>	<b>18,315,312.01</b>	<b>3,803,260.79</b>	<b>20,000.00</b>		<b>22,098,572.80</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

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	4-5年	56.84	11,400,000.00
昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5年以上	10.46	3,498,359.20
罗平县财政局 罗平县非税收入管理局	《环境综合整治项目》征用地保证金	2,850,000.00	1年以内	8.53	
会泽长易矿业有限公司	预付货款	1,471,688.56	4-5年	4.40	1,471,688.56
罗平侨联公司 (张紫家)	预付货款	658,069.17	5年以上	1.97	658,069.17
<b>合计</b>	—	<b>27,478,116.93</b>	—	<b>82.20</b>	<b>17,028,116.93</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无。

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	1,114,179,641.91		1,114,179,641.91	1,114,179,641.91		1,114,179,641.91
对联营、合营企业投资	120,133,883.80		120,133,883.80	117,427,532.04		117,427,532.04
合计	1,234,313,525.71		1,234,313,525.71	1,231,607,173.95		1,231,607,173.95

(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		
普定县德荣矿业有限公司	344,341,749.45			344,341,749.45		
普定县向荣矿业有限公司	285,658,251.87			285,658,251.87		
普定县宏泰矿业有限公司	450,090,000.00			450,090,000.00		
合计	1,114,179,641.91	-	-	1,114,179,641.91		

(3) 对联营、合营企业投资

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	117,427,532.04	-	-	2,706,351.76	-	-	-	-	-	120,133,883.80	-
罗平县老渡口发 电有限责任公司	39,019,635.37			98,525.83						39,118,161.20	
兴义黄泥河发电 有限公司	47,492,926.59			2,119,159.41						49,612,086.00	
永善县金沙矿业 有限公司	29,008,246.32			404,731.78						29,412,978.10	
云南胜凯锌业有 限公司	1,906,723.76			83,934.74						1,990,658.50	
<b>合计</b>	<b>117,427,532.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,706,351.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120,133,883.80</b>	<b>-</b>

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,805,753,864.97	1,718,640,109.94	878,945,445.44	892,637,916.60
其他业务	60,301,683.91	38,541,761.85	123,327,253.44	155,683,010.82
合计	1,866,055,548.88	1,757,181,871.79	1,002,272,698.88	1,048,320,927.42

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	2,706,351.76	2,411,039.83
处置长期股权投资产生的投资收益		5,722,589.93
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		208,367.07
子公司分回利润	57,000,000.00	115,000,000.00
合计	59,706,351.76	123,341,996.83

十二、财务报表的批准

本财务报告于2020年3月13日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	232,855.55	天俊公司清算收益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,954,409.00	本年收到的与收益相关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-840,060.61	对外捐赠等
小计	18,347,203.94	
减: 所得税影响额	2,752,080.59	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	15,595,123.35	

云南罗平锌电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	1.65	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	0.64	0.03	0.03

云南罗平锌电股份有限公司

二〇二〇年三月十七日