

云南驰宏锌锗股份有限公司

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	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-122



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA150038

云南驰宏锌锗股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了云南驰宏锌锗股份有限公司(以下简称“驰宏锌锗”)财务报表,包括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,公允反映了驰宏锌锗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,我们独立于驰宏锌锗,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、39所述,2019年度,驰宏锌锗合并财务报表收入总额164.03亿元,收入来源主要为铅锌等有色产品的销售。根据驰宏锌锗收入确认政策,驰宏锌锗与购买方在销售合同中约定了指定交货地	(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2)选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
点，购买方确认接收后，商品的风险和报酬已经转移，购买方享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险，公司确认收入实现。 由于收入是驰宏锌锗利润的主要来源和关键业绩指标之一，收入的错报会导致财务报表存在广泛的风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	合企业会计准则的要求； （3）根据生产能力，年初年末存货结存量和本年的实际生产量，分析销售数量的合理性； （4）执行毛利率分析程序，并将实际销售价格与市场价格比较，检查销售价格及变动趋势和市场价格是否一致； （5）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发货通知单（提货单）、销售结算表、发票及收款凭证，评价相关收入确认是否符合驰宏锌锗收入确认的会计政策； （6）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，验证销售收入是否记录于恰当的会计期间； （7）选取重大客户对其销售收入执行函证程序。

四、其他信息

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

驰宏锌锗治理层负责监督驰宏锌锗的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对驰宏锌锗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致驰宏锌锗不能持续经营。

（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）就驰宏锌锗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



郭彦彦

中国注册会计师：



靳林

二〇二〇年三月十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	857,673,837.43	1,550,984,297.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,613,387.08	1,570,190.23
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	六、3	10,942,256.48	57,361,363.91
应收账款	六、4	24,058,823.80	93,917,047.59
应收款项融资			
预付款项	六、5	61,482,357.52	173,937,617.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	145,135,574.81	57,330,117.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,836,826,498.88	2,069,336,770.04
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	六、8	91,057,408.30	142,466,506.43
流动资产合计		3,030,790,144.30	4,146,903,910.21
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	六、9	192,490,739.18	305,179,338.11
其他权益工具投资	六、10	115,410,000.00	247,077,366.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	11,021,779,359.02	10,819,999,805.06
在建工程	六、12	4,256,717,980.99	4,272,082,348.14
生产性生物资产	六、13		2,121,183.39
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	11,573,636,488.67	10,450,310,171.78
开发支出	六、15	8,685,176.84	72,423,699.53
商誉	六、16	39,434,160.32	39,434,160.32
长期待摊费用	六、17	380,495,632.76	396,149,684.07
递延所得税资产	六、18	82,601,111.52	131,646,421.83
其他非流动资产	六、19	670,738,589.08	963,238,493.91
非流动资产合计		28,341,989,238.38	27,699,662,672.28
资产总计		31,372,779,382.68	31,846,566,582.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	4,586,259,966.03	3,793,250,153.32
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	六、21	200,000,000.00	300,000,000.00
应付账款	六、22	1,346,368,223.93	1,705,216,547.91
预收款项	六、23	112,065,929.65	164,201,600.49
合同负债			
应付职工薪酬	六、24	89,706,673.24	356,714,851.62
应交税费	六、25	236,869,112.00	496,060,187.37
其他应付款	六、26	346,596,446.14	348,835,159.31
其中：应付利息		16,410,889.18	25,352,967.03
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	3,187,862,335.00	3,588,648,296.29
其他流动负债			
流动负债合计		10,105,728,685.99	10,752,926,796.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	2,635,402,232.00	3,761,190,508.00
应付债券	六、29		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	661,458,282.54	285,099,200.32
长期应付职工薪酬	六、31	36,650,892.96	49,630,986.13
预计负债			
递延收益	六、32	216,125,179.46	231,745,193.52
递延所得税负债	六、18		93,407.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,549,636,586.96	4,327,759,295.02
负 债 合 计		13,655,365,272.95	15,080,686,091.33
股东权益：			
股本	六、33	5,091,291,568.00	5,091,291,568.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	8,176,193,543.97	8,176,440,705.27
减：库存股			
其他综合收益	六、35	-13,018,668.15	-134,737,280.01
专项储备	六、36	25,171,787.76	16,724,162.55
盈余公积	六、37	802,434,424.71	687,357,444.61
一般风险准备			
未分配利润	六、38	829,429,786.34	523,758,769.74
归属于母公司股东权益合计		14,911,502,442.63	14,360,835,370.16
少数股东权益		2,805,911,667.10	2,405,045,121.00
股东权益合计		17,717,414,109.73	16,765,880,491.16
负债和股东权益总计		31,372,779,382.68	31,846,566,582.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2019年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		587,661,227.29	1,045,382,345.26
交易性金融资产		3,173,743.10	827,775.00
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			4,000,000.00
应收账款	十五、1	712,887,519.74	112,099,281.85
应收款项融资			
预付款项		62,331,867.86	245,968,329.66
其他应收款	十五、2	542,136,785.50	168,997,886.62
其中：应收利息			
应收股利		22,804,600.00	
存货		505,998,762.56	600,991,553.29
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		2,441,773,970.56	1,679,172,627.31
流动资产合计		4,855,963,876.61	3,857,439,798.99
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	十五、3	14,701,388,471.46	14,132,657,480.37
其他权益工具投资		115,410,000.00	115,410,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,467,960,495.18	4,457,657,952.21
在建工程		535,902,873.04	420,853,199.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		982,568,266.67	1,018,953,206.48
开发支出		1,401,148.21	58,563,421.88
商誉			
长期待摊费用		93,166,666.70	99,166,666.70
递延所得税资产		118,055,383.29	119,501,418.81
其他非流动资产		1,860,068,472.21	2,746,323,139.98
非流动资产合计		22,875,921,776.76	23,169,086,486.42
资产总计		27,731,885,653.37	27,026,526,285.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,057,038,526.03	2,359,563,975.65
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		1,754,000,000.00	300,000,000.00
应付账款		992,043,914.08	1,135,391,842.15
预收款项		907,656,065.84	1,000,265,859.37
合同负债			
应付职工薪酬		55,348,948.66	203,989,851.30
应交税费		114,868,201.95	188,268,714.75
其他应付款		174,965,358.71	123,955,304.35
其中：应付利息		8,982,815.74	14,111,407.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,359,010,500.00	2,912,174,644.35
其他流动负债			
流动负债合计		8,414,931,515.27	8,223,610,191.92
非流动负债：			
长期借款		2,239,000,000.00	2,716,190,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		226,100,000.00	
长期应付职工薪酬		31,909,260.91	49,630,986.13
预计负债			
递延收益		161,492,493.42	160,645,452.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,658,501,754.33	2,926,466,938.35
负 债 合 计		11,073,433,269.60	11,150,077,130.27
股东权益：			
股本		5,091,291,568.00	5,091,291,568.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,074,262,552.52	9,075,525,965.36
减：库存股			
其他综合收益		3,140,891.63	15,676,522.50
专项储备		10,390,786.34	8,967,905.19
盈余公积		802,434,424.71	687,357,444.61
未分配利润		1,676,932,160.57	997,629,749.48
股东权益合计		16,658,452,383.77	15,876,449,155.14
负债和股东权益总计		27,731,885,653.37	27,026,526,285.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2019年度

编制单位：云南驰宏铋锗股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		16,403,340,800.23	18,950,719,417.68
其中：营业收入	六、39	16,403,340,800.23	18,950,719,417.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,241,902,944.58	17,479,849,898.15
其中：营业成本	六、39	13,462,981,798.31	15,352,058,690.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	146,515,999.38	233,703,705.10
销售费用	六、41	73,563,198.84	72,083,426.34
管理费用	六、42	987,541,634.15	1,195,146,112.40
研发费用	六、43	60,110,408.72	18,682,258.43
财务费用	六、44	511,189,905.18	608,175,705.59
其中：利息费用		524,770,842.94	592,403,497.13
利息收入		12,076,035.46	24,748,217.17
加：其他收益	六、45	103,461,253.64	94,100,054.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	19,254,024.35	-60,209,314.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,868,917.08	-3,711,271.03
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）	六、47	-402,186.91	264,858.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	5,019,736.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-131,059,655.73	-134,684,510.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	28,011.65	20,959,616.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,157,739,039.29	1,391,300,224.21
加：营业外收入	六、51	37,693,451.01	6,663,214.95
减：营业外支出	六、52	133,697,036.29	392,442,096.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,061,735,454.01	1,005,521,342.60
减：所得税费用	六、53	300,913,846.31	395,149,844.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		760,821,607.70	610,371,497.64
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		760,821,607.70	610,371,497.64
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（净亏损以“-”号填列）		777,138,406.46	622,792,483.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,316,798.76	-12,420,986.20
六、其他综合收益的税后净额		125,990,147.55	114,694,277.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		121,718,611.86	101,595,532.56
（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		121,718,611.86	101,595,532.56
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	六、54		55,158,354.15
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（现金流量套期损益的有效部分）	六、54	-12,464,137.12	10,678,240.00
8.外币财务报表折算差额	六、54	134,182,748.98	35,758,938.41
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、54	4,271,535.69	13,098,744.76
七、综合收益总额		886,811,755.25	725,065,774.96
归属于母公司股东的综合收益总额		898,857,018.32	724,388,016.40
归属于少数股东的综合收益总额		-12,045,263.07	677,758.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1526	0.1223
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1526	0.1223

本年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0元。上年被合并方实现的净利润为0元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2019年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	6,810,850,668.97	7,617,234,559.71
减：营业成本	十五、4	5,037,239,677.94	5,356,488,013.53
税金及附加		44,832,714.06	69,094,981.20
销售费用		6,491,333.50	10,577,698.33
管理费用		317,665,066.85	416,735,468.35
研发费用		38,298,723.69	5,946,634.81
财务费用		341,222,110.95	379,421,666.74
其中：利息费用		365,541,147.96	437,557,463.40
利息收入		6,642,320.62	19,427,338.34
加：其他收益		47,135,416.53	39,701,839.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	253,786,176.10	610,104,252.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,633,044.10	-2,375,184.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,958,337.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,513,746.46	-781,695,792.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78.04	14,204,146.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,310,550,628.40	1,261,284,544.25
加：营业外收入		11,917,719.97	989,324.90
减：营业外支出		32,356,599.85	85,909,350.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,290,111,748.52	1,176,364,518.17
减：所得税费用		139,341,947.57	134,071,842.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,150,769,800.95	1,042,292,675.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,150,769,800.95	1,042,292,675.90
（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		-12,535,630.87	10,432,927.50
（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		-12,535,630.87	10,432,927.50
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（现金流量套期损益的有效部分）		-12,535,630.87	10,432,927.50
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,138,234,170.08	1,052,725,603.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2019年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		17,902,300,217.89	21,703,486,996.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		17,437,657.06	22,552,206.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	243,686,143.32	128,575,535.59
经营活动现金流入小计		18,163,424,018.27	21,854,614,738.20
购买商品、接受劳务支付的现金		12,396,586,054.81	15,638,355,400.07
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		1,657,269,355.54	1,530,203,193.26
支付的各项税费		1,341,484,113.66	1,678,471,804.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	224,890,404.08	316,057,249.59
经营活动现金流出小计		15,620,229,928.09	19,163,087,647.34
经营活动产生的现金流量净额		2,543,194,090.18	2,691,527,090.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,002,517.47	5,190,000.00
取得投资收益收到的现金		988,500.45	18,568,247.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,122,900.00	77,001,084.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,539,668.06	
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	252,496,275.85	121,050,748.35
投资活动现金流入小计		430,149,861.83	221,810,079.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,321,794,843.13	1,554,139,552.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		108,402,233.48	
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	182,601,448.07	139,473,448.08
投资活动现金流出小计		1,612,798,524.68	1,693,613,000.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,648,662.85	-1,471,802,920.92
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			
取得借款所收到的现金		6,995,888,000.00	6,848,061,389.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	53,797,081.26	93,227,298.13
筹资活动现金流入小计		7,049,685,081.26	6,941,288,687.21
偿还债务所支付的现金		8,076,953,473.67	8,538,903,047.74
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		872,331,496.67	777,578,641.99
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	六、55	62,944,968.84	142,395,030.25
筹资活动现金流出小计		9,012,229,939.18	9,458,876,719.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,962,544,857.92	-2,517,588,032.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,021,152.24	1,834,225.45
五、现金及现金等价物净增加额	六、55	-603,020,582.83	-1,296,029,637.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	1,412,843,780.51	2,708,873,417.89
六、期末现金及现金等价物余额	六、55	809,823,197.68	1,412,843,780.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2019年度

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		6,970,769,945.56	9,180,377,617.27
收到的税费返还			14,107,275.49
收到其他与经营活动有关的现金		116,853,205.34	77,031,848.25
经营活动现金流入小计		7,087,623,150.90	9,271,516,741.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,812,773,262.30	5,009,563,535.64
支付给职工以及为职工支付的现金		812,845,521.28	751,221,773.84
支付的各项税费		668,383,990.64	823,001,392.14
支付其他与经营活动有关的现金		136,345,381.94	192,438,332.46
经营活动现金流出小计		4,430,348,156.16	6,776,225,034.08
经营活动产生的现金流量净额		2,657,274,994.74	2,495,291,706.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,580,118.47	5,190,000.00
取得投资收益收到的现金		276,113,688.31	702,196,609.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,122,900.00	82,682,136.18
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		1,204,000,000.00	1,293,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,588,816,706.78	2,083,068,745.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,177,471.31	310,719,547.68
投资支付的现金		433,627,200.00	868,101,269.05
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		1,744,381,590.34	1,883,628,485.00
投资活动现金流出小计		2,607,186,261.65	3,062,449,301.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,018,369,554.87	-979,380,555.84
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		3,906,858,000.00	4,697,441,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,500,000.00	73,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,958,358,000.00	4,770,441,000.00
偿还债务支付的现金		5,275,934,100.00	6,200,807,555.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,349,042.21	619,717,067.19
支付其他与筹资活动有关的现金		13,632,955.96	17,956,169.21
筹资活动现金流出小计		6,014,916,098.17	6,838,480,791.40
筹资活动产生的现金流量净额		-2,056,558,098.17	-2,068,039,791.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		200,419.61	114,354.48
五、现金及现金等价物净增加额		-417,452,238.69	-552,014,285.83
加：期初现金及现金等价物余额		979,982,307.06	1,531,996,592.89
六、期末现金及现金等价物余额		562,530,068.37	979,982,307.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

2019年度															
项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本			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、上年年末余额	5,091,291,568.00			8,176,440,705.27		-134,737,280.01	16,724,162.55	687,357,444.61			523,758,769.74		14,360,835,370.16	2,405,045,121.00	16,765,880,491.16
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、本年初余额	5,091,291,568.00			8,176,440,705.27		-134,737,280.01	16,724,162.55	687,357,444.61			523,758,769.74		14,360,835,370.16	2,405,045,121.00	16,765,880,491.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-247,161.30		121,718,611.86	8,447,625.21	115,076,980.10			305,671,016.60		550,667,072.47	400,866,546.10	951,533,618.57
（一）综合收益总额						121,718,611.86					777,138,406.46		898,857,018.32	-12,045,263.07	886,811,755.25
（二）股东投入和减少资本				-247,161.30									-247,161.30	414,636,532.59	414,389,371.29
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他				-247,161.30									-247,161.30	414,636,532.59	414,389,371.29
（三）利润分配								115,076,980.10		-471,467,389.86			-356,390,409.76	-1,695,400.00	-358,085,809.76
1.提取盈余公积								115,076,980.10		-115,076,980.10					
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配										-356,390,409.76			-356,390,409.76	-1,695,400.00	-358,085,809.76
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.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							8,447,625.21						8,447,625.21	-29,323.42	8,418,301.79
1.本年提取							67,572,513.97						67,572,513.97	390,213.80	67,962,727.77
2.本年使用							-59,124,888.76						-59,124,888.76	-419,537.22	-59,544,425.98
（六）其他															
四、本年年末余额	5,091,291,568.00			8,176,193,543.97		-13,018,668.15	25,171,787.76	802,434,424.71		829,429,786.34			14,911,502,442.63	2,805,911,667.10	17,717,414,109.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2019年度

单位：人民币元

2018年度													
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		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											
一、上年年末余额	5,091,291,568.00		8,175,820,802.82		-236,332,812.57	30,441,448.53	583,128,177.02		160,044,271.98		13,804,393,455.78	2,408,996,152.51	16,213,389,608.29
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、本年初余额	5,091,291,568.00		8,175,820,802.82		-236,332,812.57	30,441,448.53	583,128,177.02		160,044,271.98		13,804,393,455.78	2,408,996,152.51	16,213,389,608.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			619,902.45		101,595,532.56	-13,717,285.98	104,229,267.59		363,714,497.76		556,441,914.38	-3,951,031.51	552,490,882.87
（一）综合收益总额					101,595,532.56				622,792,483.84		724,388,016.40	677,758.56	725,065,774.96
（二）股东投入和减少资本			619,902.45						-2,109,971.45		-1,490,069.00	-4,716,399.46	-6,206,468.46
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他			619,902.45						-2,109,971.45		-1,490,069.00	-4,716,399.46	-6,206,468.46
（三）利润分配									-256,968,014.63		-152,738,747.04		-152,738,747.04
1.提取盈余公积									-104,229,267.59				
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配									-152,738,747.04		-152,738,747.04		-152,738,747.04
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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						-13,717,285.98					-13,717,285.98	87,609.39	-13,629,676.59
1.本年提取						69,830,959.36					69,830,959.36	497,452.53	70,328,411.89
2.本年使用						-83,548,245.34					-83,548,245.34	-409,843.14	-83,958,088.48
（六）其他													
四、本年年末余额	5,091,291,568.00		8,176,440,705.27		-134,737,280.01	16,724,162.55	687,357,444.61		523,758,769.74		14,360,835,370.16	2,405,045,123.00	16,765,989,491.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,091,291,568.00				9,075,525,965.36		15,676,522.50	8,967,905.19	687,357,444.61	997,629,749.48		15,876,449,155.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,091,291,568.00				9,075,525,965.36		15,676,522.50	8,967,905.19	687,357,444.61	997,629,749.48		15,876,449,155.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,263,412.84		-12,535,630.87	1,422,881.15	115,076,980.10	679,302,411.09		782,003,228.63
（一）综合收益总额							-12,535,630.87			1,150,769,800.95		1,138,234,170.08
（二）股东投入和减少资本					-1,263,412.84							-1,263,412.84
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-1,263,412.84							-1,263,412.84
（三）利润分配									115,076,980.10	-471,467,389.86		-356,390,409.76
1. 提取盈余公积									115,076,980.10	-115,076,980.10		-0.00
2. 对股东的分配										-356,390,409.76		-356,390,409.76
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								1,422,881.15				1,422,881.15
1. 本年提取								21,421,329.40				21,421,329.40
2. 本年使用								-19,998,448.25				-19,998,448.25
（六）其他												
四、本年年末余额	5,091,291,568.00				9,074,262,552.52		140,891.63	10,390,786.34	802,434,424.71	1,676,932,160.57		16,658,452,383.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2019年度

项 目	股本	2018年度			减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,091,291,568.00					9,075,022,131.92	5,243,595.00	20,017,336.28	583,128,177.02	212,305,088.21		14,987,007,896.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,091,291,568.00					9,075,022,131.92	5,243,595.00	20,017,336.28	583,128,177.02	212,305,088.21		14,987,007,896.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						503,833.44	10,432,927.50	-11,049,431.09	104,229,267.59	785,324,661.27		889,441,258.71
（一）综合收益总额							10,432,927.50			1,042,292,675.90		1,052,725,603.40
（二）股东投入和减少资本						503,833.44						503,833.44
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						503,833.44						503,833.44
（三）利润分配									104,229,267.59	-256,988,014.63		-152,738,747.04
1. 提取盈余公积									104,229,267.59	-104,229,267.59		
2. 对股东的分配										-152,738,747.04		-152,738,747.04
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								-11,049,431.09				-11,049,431.09
1. 本年提取								21,769,914.38				21,769,914.38
2. 本年使用								-32,819,345.47				-32,819,345.47
（六）其他												
四、本年年末余额	5,091,291,568.00					9,075,525,965.36	15,676,522.50	8,967,905.19	687,357,444.61	997,629,749.48		15,876,449,155.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

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

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

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

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

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

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

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

2009年4月3日,公司2009年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会“证监许可(2009)1022号”文核准,公司以2009年11月30日上海证券交易所收市后公司股本总额780,000,000股为基数,按每10股配售3股的比例向全体股东配售股份,实际配股227,765,961股。配股完成后,公司股本增至1,007,765,961元。

云南驰宏锌锗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)

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

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

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

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

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

公司的注册地为云南省曲靖市经济技术开发区，法定代表人为孙勇。

本财务报表业经本公司第七届董事会第三次会议于 2020 年 3 月 19 日决议批准报出。

公司的母公司为云南冶金集团股份有限公司（以下简称“云冶集团”），2018 年云南省国资委将所持的云冶集团股权无偿划转给中国铜业，本公司实际控制人自 2018 年 12 月 29 日起由云南省国资委变为国务院国资委。

公司及各子公司以铅锌产业为主，主要从事采矿、选矿、冶金、化工、深加工、贸易和科研等业务。

云南驰宏锌锗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)

二、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 28 户,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假设为基础,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—基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)以及其后陆续颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”),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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司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

本公司及各子公司以铅锌产业为主,主要从事采矿、选矿、冶金、化工、深加工、贸易和科研等业务。本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,详见本附注四各项描述。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

云南驰宏锌锗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. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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。

云南驰宏锌锗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)

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

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

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

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

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

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

云南驰宏锌锗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)

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

云南驰宏锌锗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) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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

云南驰宏锌锗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)

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。

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,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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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

云南驰宏锌锗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)

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。

(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。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(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。

云南驰宏锌锗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)

(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。

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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组 合	预期信用损失确认方法
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险极低的银行类金融机构，不确认预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构，预期信用损失率按照应收款项的账龄组合确定。

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。

云南驰宏锌锗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)

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额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。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。

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，所以本公司按照客户信用风险评级、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征，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。

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：

账 龄	预期信用损失计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00

云南驰宏锌锗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)

账 龄	预期信用损失计提比例 (%)
4-5 年	40.00
5-6 年	50.00
6 年以上	100.00

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 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, 所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征, 对其他应收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。

对于其他应收款项预期信用损失的计量, 比照前述应收款项的预期信用损失计量方法处理。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品和开发成本等。

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, 采用加权平均法计价; 原材料以计划成本核算, 对原材料的计划成本和实际成本之间的差异, 通过成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物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的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

云南驰宏锌锗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）

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

云南驰宏锌锗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)

定的价值作为投资成本; [公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

云南驰宏锌锗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)

16. 固定资产

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	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	8-18	5	5.28-11.88
3	电子设备	5	5	19.00
4	运输设备	8	5	11.88
5	其他	20-30	5	3.17-4.75

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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17. 在建工程

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

本公司发生的找探矿成本在在建工程中核算,找探矿成本系铅锌矿资源勘探开发支出等,勘探开发支出按照实际发生的支出确认。本公司在完成找探矿工作前不进行摊销。找探矿工作完成,若探明没有可采经济资源储量,且后期也不再继续投入,则将找探矿费用全部转入当期损益;若探明具有可采经济资源储量,在办理采矿权证后,将相关的找探矿费用转入“无形资产—采矿权”进行摊销。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 21“长期资产减值”。

云南驰宏锌锗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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产,包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。

本公司生产性生物资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
种植业	10-20	5	9.50-4.75

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

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

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

云南驰宏锌锗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)

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额,对有特定产量限制的特许经营权(如采矿权),按照产量法进行摊销,除此之外按估计该无形资产使用寿命的年限,在使用寿命内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司对无形资产中核算的探矿权不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

云南驰宏锌锗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)

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

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

云南驰宏锌锗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)

23. 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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,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。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

24. 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

云南驰宏锌锗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)

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

(2) 重组义务

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

25. 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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

云南驰宏锌锗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)

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27. 政府补助

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

云南驰宏铋锗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）

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

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

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

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

云南驰宏锌锗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)

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

云南驰宏锌锗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)

的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

云南驰宏锌锗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)

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 预期信用损失

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算预期信用损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及预期信用损失的确认或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目

云南驰宏锌锗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)

的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

云南驰宏锌锗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)

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

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管

管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 套期会计

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

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

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

当本公司因风险管理目标的变化不能再指定既定的套期关系、套期工具已到期被平仓、被套期项目风险敞口消失、或不再符合运用套期会计的条件时,终止运用套期会计。

云南驰宏锌锗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）

被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入存货初始成本。被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入销售收入。如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，原计入其他综合收益的金额重分类至当期损益。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备 注
财政部于 2017 年 3 月 31 日发布《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）和《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日执行相关会计准则，并按照有关衔接规定进行处理。	第六届董事会第三十七次会议审议批准。	详见“（3）2019 年首次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”
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《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）。	第六届董事会第四十次会议审议批准。	注释 1
根据财会（2019）8 号的要求，公司自 2019 年 6 月 10 日起按照 2019 年 5 月修订后的《非货币性资产交换准则》对非货币性交换业务进行处理，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。	第六届董事会第四十次会议审议批准。	
根据财会（2019）9 号的要求，公司自 2019 年 6 月 17 日起按照 2019 年 5 月修订后的债务重组准则对债务重组业务进行处理，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。	第六届董事会第四十次会议审议批准。	

注释 1:

2019 年 4 月 30 日，财政部发布《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），对执行企业会计准则的非金融企业的财务报表格式进行了重新规范。此次修订将原“财会[2018]15 号”整合的“应收票据及应收账款”“应付票据及应付账款”进行了复原，即“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；同时，因执行新金融工具准则增加“交易性金融资产”、“应收款项融资”“债权投资”

云南驰宏锌锗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)

“其他债权投资”“其他权益工具投资”“其他非流动金融资产”“交易性金融负债”等项目。

受影响的项目	2019 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产项目			
其中：应收票据及应收账款	151,278,411.50	-151,278,411.50	
应收票据		57,361,363.91	57,361,363.91
应收账款		93,917,047.59	93,917,047.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,570,190.23	-1,570,190.23	
交易性金融资产		1,570,190.23	1,570,190.23
可供出售金融资产	247,077,366.14	-247,077,366.14	
其他权益工具投资		247,077,366.14	247,077,366.14
负债项目			
其中：应付票据及应付账款	2,005,216,547.91	-2,005,216,547.91	
应付票据		300,000,000.00	300,000,000.00
应付账款		1,705,216,547.91	1,705,216,547.91

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

(3) 2019 年首次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

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	1,550,984,297.35	1,550,984,297.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,570,190.23	1,570,190.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,570,190.23		-1,570,190.23
衍生金融资产			
应收票据	57,361,363.91	57,361,363.91	
应收账款	93,917,047.59	93,917,047.59	
应收款项融资			
预付款项	173,937,617.37	173,937,617.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

云南驰宏锌锗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
其他应收款	57,330,117.29	57,330,117.29	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,069,336,770.04	2,069,336,770.04	
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	142,466,506.43	142,466,506.43	
流动资产合计	4,146,903,910.21	4,146,903,910.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	247,077,366.14		-247,077,366.14
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	305,179,338.11	305,179,338.11	
其他权益工具投资		247,077,366.14	247,077,366.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,819,999,805.06	10,819,999,805.06	
在建工程	4,272,082,348.14	4,272,082,348.14	
生产性生物资产	2,121,183.39	2,121,183.39	
油气资产			
无形资产	10,450,310,171.78	10,450,310,171.78	
开发支出	72,423,699.53	72,423,699.53	
商誉	39,434,160.32	39,434,160.32	
长期待摊费用	396,149,684.07	396,149,684.07	
递延所得税资产	131,646,421.83	131,646,421.83	
其他非流动资产	963,238,493.91	963,238,493.91	
非流动资产合计	27,699,662,672.28	27,699,662,672.28	
资产总计	31,846,566,582.49	31,846,566,582.49	
流动负债：			
短期借款	3,793,250,153.32	3,793,250,153.32	
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	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付账款	1,705,216,547.91	1,705,216,547.91	
预收款项	164,201,600.49	164,201,600.49	
应付职工薪酬	356,714,851.62	356,714,851.62	
应交税费	496,060,187.37	496,060,187.37	
其他应付款	348,835,159.31	348,835,159.31	
其中：应付利息	25,352,967.03	25,352,967.03	

云南驰宏锌锗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
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,588,648,296.29	3,588,648,296.29	
其他流动负债			
流动负债合计	10,752,926,796.31	10,752,926,796.31	
非流动负债：			
长期借款	3,761,190,508.00	3,761,190,508.00	
应付债券			
长期应付款	285,099,200.32	285,099,200.32	
长期应付职工薪酬	49,630,986.13	49,630,986.13	
预计负债			
递延收益	231,745,193.52	231,745,193.52	
递延所得税负债	93,407.05	93,407.05	
其他非流动负债	4,327,759,295.02	4,327,759,295.02	
非流动负债合计	15,080,686,091.33	15,080,686,091.33	
负债合计			
所有者权益：			
股本	5,091,291,568.00	5,091,291,568.00	
其他权益工具			
资本公积	8,176,440,705.27	8,176,440,705.27	
减：库存股			
其他综合收益	-134,737,280.01	-134,737,280.01	
专项储备	16,724,162.55	16,724,162.55	
盈余公积	687,357,444.61	687,357,444.61	
一般风险准备			
未分配利润	523,758,769.74	523,758,769.74	
归属于母公司股东权益合计	14,360,835,370.16	14,360,835,370.16	
少数股东权益	2,405,045,121.00	2,405,045,121.00	
股东权益合计	16,765,880,491.16	16,765,880,491.16	
负债和股东权益总计	31,846,566,582.49	31,846,566,582.49	

合并资产负债表调整情况说明：

①经公司第六届董事会第三十七次会议审议通过，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。

②根据新金融工具准则第七十八条规定，企业应当以准则施行之日的既有事实和情况为基础，对相关金融资产进行指定或撤销指定，并追溯调整。公司根据新金融工具准则第十九条规定，将部分持有的股权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，列报为其他权益工具投资，并按照新金融工具准则的要求确认股利收入。

云南驰宏锌锗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经公司第六届董事会第四十次会议审议通过，根据财政部发布的《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）的规定，公司结合新金融工具准则要求调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：将原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目调整至“交易性金融资产”、将原“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。

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	1,045,382,345.26	1,045,382,345.26	
交易性金融资产		827,775.00	827,775.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	827,775.00		-827,775.00
衍生金融资产			
应收票据	4,000,000.00	4,000,000.00	
应收账款	112,099,281.85	112,099,281.85	
应收款项融资			
预付款项	245,968,329.66	245,968,329.66	
其他应收款	168,997,886.62	168,997,886.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	600,991,553.29	600,991,553.29	
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	1,679,172,627.31	1,679,172,627.31	
流动资产合计	3,857,439,798.99	3,857,439,798.99	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	115,410,000.00		-115,410,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,132,657,480.37	14,132,657,480.37	
其他权益工具投资		115,410,000.00	115,410,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,457,657,952.21	4,457,657,952.21	
在建工程	420,853,199.99	420,853,199.99	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,018,953,206.48	1,018,953,206.48	
开发支出	58,563,421.88	58,563,421.88	
商誉			

云南驰宏锌锗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
长期待摊费用	99,166,666.70	99,166,666.70	
递延所得税资产	119,501,418.81	119,501,418.81	
其他非流动资产	2,746,323,139.98	2,746,323,139.98	
非流动资产合计	23,169,086,486.42	23,169,086,486.42	
资产总计	27,026,526,285.41	27,026,526,285.41	
流动负债：			
短期借款	2,359,563,975.65	2,359,563,975.65	
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	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付账款	1,135,391,842.15	1,135,391,842.15	
预收款项	1,000,265,859.37	1,000,265,859.37	
应付职工薪酬	203,989,851.30	203,989,851.30	
应交税费	188,268,714.75	188,268,714.75	
其他应付款	123,955,304.35	123,955,304.35	
其中：应付利息	14,111,407.34	14,111,407.34	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,912,174,644.35	2,912,174,644.35	
其他流动负债			
流动负债合计	8,223,610,191.92	8,223,610,191.92	
非流动负债：			
长期借款	2,716,190,500.00	2,716,190,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	49,630,986.13	49,630,986.13	
预计负债			
递延收益	160,645,452.22	160,645,452.22	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,926,466,938.35	2,926,466,938.35	
负债合计	11,150,077,130.27	11,150,077,130.27	
所有者权益：			
股本	5,091,291,568.00	5,091,291,568.00	
其他权益工具			
资本公积	9,075,525,965.36	9,075,525,965.36	
减：库存股			
其他综合收益	15,676,522.50	15,676,522.50	
专项储备	8,967,905.19	8,967,905.19	
盈余公积	687,357,444.61	687,357,444.61	
未分配利润	997,629,749.48	997,629,749.48	
股东权益合计	15,876,449,155.14	15,876,449,155.14	

云南驰宏锌锗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
负债和股东权益总计	27,026,526,285.41	27,026,526,285.41	

母公司资产负债表调整情况说明: 参照合并资产负债表调整情况说明。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税。部分业务免征增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算。	1%、5%、7%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算。	2%
资源税	从 2016 年 7 月 1 日开始,根据《关于全面推进资源税改革的通知》,本公司的铅精矿、锌精矿按销售额作为计税基数,按 5%、6% 计缴。水资源税按 0.7 元/m ³ 计缴。	5%、6%、0.7 元/m ³

注: 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%、10% 税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%、9%。

不同企业所得税(利得税)税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南驰宏锌锗股份有限公司、彝良驰宏矿业有限公司、云南驰宏资源综合利用有限公司、云南永昌铅锌股份有限公司、新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司、新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司、云南驰宏国际锗业有限公司、驰宏科技工程股份有限公司、西藏鑫湖矿业有限公司、呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	15%
宁南三鑫矿业开发有限公司、巧家驰宏矿业有限公司、云南澜沧铅矿有限公司、镇康县鑫源工贸矿业有限公司、大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司、大兴安岭金欣矿业有限公司、赫章驰宏矿业有限公司、驰宏实业发展(上海)有限公司、云南驰宏国际物流有限公司、曲靖拓源房地产开发有限公司、D铜矿股份有限公司、扬帆矿业股份有限公司、玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司、奔途利纳有限责任公司	25%
西藏驰宏矿业有限公司	12%
塞尔温驰宏矿业有限公司	27%
驰宏卢森堡有限公司	24.94%
驰宏(香港)国际矿业有限公司、驰宏(香港)国际投资有限公司	16.5%

2. 税收优惠

云南驰宏锌锗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) 本公司及本公司之子公司新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司、云南驰宏国际锗业有限公司、本公司之三级子公司新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司符合享受西部大开发企业税收优惠政策的条件, 2019年度按 15%企业所得税税率执行。

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

(3) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号文, 经曲靖市地方税务局经济技术开发区分局审核并出具《税务事项通知书》(曲开地通(2018)2123号), 准予受理本公司三级子公司云南驰宏资源综合利用有限公司自2019年1月1日起至2019年12月31日减按 15%税率征收企业所得税备案事项。云南驰宏资源综合利用有限公司 2019年度按 15%企业所得税率执行。

(4) 根据云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、云南省科学技术厅文件云科高发(2017)9号文件, 云南永昌铅锌股份有限公司自2017年11月至2020年11月认定为高新技术企业, 根据《企业所得税法》规定减按 15%税率征收企业所得税。

(5) 根据科学技术部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)规定, 高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局2018年11月14日颁发《高新技术企业证书》, 驰宏科技工程股份有限公司自2018年起至2020年按照高新技术企业的 15%优惠税率征收企业所得税。

(6) 根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火(2016)32号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》及国务院[2014]49号《关于加快科技服务业发展的若干意见》, 呼伦贝尔驰宏矿业有限公司符合高新技术企业条件, 2018年至2020年企业享受企业所得税减按 15%税率征收政策。

(7) 根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发[2018]25号), 企业自2018年1月1日至2020年12月31日, 从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的, 执行西部大开发15%的企业所得税税率。西藏鑫湖矿业有限公司在2019年度按15%的税率征收企业所得税。企业在西藏的营业收入占全部营业收入比重40%的, 自2018年1月1日至2021年12月31日, 减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分。本公司之子公司西藏驰宏矿业有限公司符合享受上述优惠政策的条件, 2019年实际按12%的税率缴纳企业所得税。

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

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

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

(11) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及其实施条例第九十九条的规定:企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按 90%计入收入总额。本公司生产硫酸、银锭、硫酸铵、锗精矿含锗取得的收入减按 90%计入收入总额。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 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,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	199,504.63	388,738.03
银行存款	809,623,693.05	1,550,595,559.32
其他货币资金	47,850,639.75	
合 计	857,673,837.43	1,550,984,297.35
其中:存放在境外的款项总额	29,104,454.91	101,123,123.05

注:截至 2019 年 12 月 31 日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 47,850,639.75 元(2018 年 12 月 31 日:人民币 138,140,516.84 元),其中包括:银行承兑汇票保证金 10,000,000.00 元,存入专户的复垦保证金 18,800,488.92 元、采矿权出让收益 15,338,319.17 元、环境恢复保证金 3,711,831.66 元。

2. 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,613,387.08	1,570,190.23
其中:债务工具投资		
权益工具投资	87,368.98	75,040.23

云南驰宏锌锗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
其他	3,526,018.10	1,495,150.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	3,613,387.08	1,570,190.23

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,942,256.48	57,361,363.91
商业承兑汇票		
合 计	10,942,256.48	57,361,363.91

(2) 年末已用于质押的应收票据

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,854,262.20	
商业承兑汇票		
合 计	133,854,262.20	

(4) 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	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,942,256.48	100.00			10,942,256.48
其中：银行承兑汇票	10,942,256.48	100.00			10,942,256.48
商业承兑汇票					
合 计	10,942,256.48	100.00			10,942,256.48

(续)

云南驰宏锌锗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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,361,363.91	100.00			57,361,363.91
其中: 银行承兑汇票	57,361,363.91	100.00			57,361,363.91
商业承兑汇票					
合 计	57,361,363.91	100.00			57,361,363.91

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

本公司本年度未计提应收票据坏账准备,也未转回应收票据坏账准备。

(6) 本年实际核销的应收票据

本公司本年度未核销应收票据。

4. 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,968,270.44	42.69	22,968,270.44	100.00	
按组合计提坏账准备	30,836,127.52	57.31	6,777,303.72	21.98	24,058,823.80
其中: 账龄组合	30,836,127.52	57.31	6,777,303.72	21.98	24,058,823.80
合并范围内应收款					
合 计	53,804,397.96	100.00	29,745,574.16	55.28	24,058,823.80

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,679,928.54	17.77	22,679,928.54	100.00	
按组合计提坏账准备	104,946,234.35	82.23	11,029,186.76	10.51	93,917,047.59
其中: 账龄组合	104,946,234.35	82.23	11,029,186.76	10.51	93,917,047.59
合并范围内应收款					
合 计	127,626,162.89	100.00	33,709,115.30	26.41	93,917,047.59

1) 按单项计提应收账款坏账准备

云南驰宏锌锗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)

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
澜沧锡盛达有色金属综合回收有限公司	22,479,928.54	22,479,928.54	100.00	法院判决后对方无足够的财产可执行
天普劳务有限公司	403,025.00	403,025.00	100.00	预计无法收回
云南永德木糖发展有限公司	65,396.40	65,396.40	100.00	预计无法收回
云南永德糖业集团有限公司	19,920.50	19,920.50	100.00	预计无法收回
合 计	22,968,270.44	22,968,270.44	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,715,871.42	1,235,793.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	100.00	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)			20.00
3-4 年 (含 4 年)	16,057.40	4,817.22	30.00
4-5 年 (含 5 年)	465,824.14	186,329.65	40.00
5 年以上	5,638,274.56	5,350,353.25	94.89
合 计	30,836,127.52	6,777,303.72	21.98

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,715,871.42
1-2 年 (含 2 年)	88,100.00
2-3 年 (含 3 年)	315,025.00
3-4 年 (含 4 年)	2,768,839.60
4-5 年 (含 5 年)	4,982,730.18
5 年以上	20,933,831.76
合 计	53,804,397.96

(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	
按单项计提坏账准备	22,679,928.54	288,341.90			22,968,270.44
按组合计提坏账准备	11,029,186.76	-3,324,757.00		927,126.04	6,777,303.72
合 计	33,709,115.30	-3,036,415.10		927,126.04	29,745,574.16

(4) 本年实际核销的应收账款

云南驰宏锌锗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	核销金额
按单项计提坏账准备的应收账款	
按组合计提坏账准备的应收账款	927,126.04

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大兴安岭中兴矿业有限公司	材料款	674,388.91	债务方停产, 诉讼判决胜诉, 但无可执行财产	专项审批	否
合 计	—	674,388.91	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 47,105,957.92 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 87.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 25,594,081.75 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53,876,032.54	87.63	55,893,871.13	32.13
1-2 年	4,638,767.90	7.54	28,775,146.01	16.54
2-3 年	1,569,469.08	2.55	8,064,310.23	4.64
3 年以上	1,398,088.00	2.27	81,204,290.00	46.69
合 计	61,482,357.52	100.00	173,937,617.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 39,980,146.18 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 65.03%。

6. 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	145,135,574.81	57,330,117.29
合 计	145,135,574.81	57,330,117.29

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

云南驰宏铋锗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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	73,084,582.18	39,788,905.00
代垫款	2,384,904.38	19,010,224.31
应收材料及物资款	4,275,587.85	8,644,241.31
备用金	5,775,584.40	1,268,524.76
抵押金	3,000.00	80,000.00
矿山转让款	1,437,756.10	1,437,756.10
应收服务费	41,992.00	
土地复垦费		1,446,800.00
借款	180,649.76	600,000.00
应收劳务费		226,932.00
股权转让款	82,652,595.51	
其他	1,575,766.71	17,632,769.36
合 计	171,412,418.89	90,136,152.84

注：股权转让款包括两部分：一是公司子公司彝良驰宏矿业有限公司处置其持有的云南云铝海鑫铝业有限公司 11.01%股权，根据股权转让协议约定，彝良驰宏矿业有限公司已收回股权转让款 68,013,600.00 元，期末应收股权转让款余额 68,013,500.00 元。二是公司处置云南北方驰宏光电有限公司 49%比例股权，根据减资退股协议约定以实物及现金方式取得股权转让所得，其中：实物部分为生产所需的固定资产、存货及工装夹具等实物资产，现金对价合计 58,556,512.98 元，公司已收回股权转让款 43,917,286.53 元，期末应收股权转让款余额 14,639,095.51 元。

(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	31,753,684.55		1,052,351.00	32,806,035.55
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	-8,048,484.92		565,438.24	-7,483,046.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	953,855.21			953,855.21

云南驰宏锌锗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)

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 12 月 31 日余额	24,659,054.84		1,617,789.24	26,276,844.08

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	138,792,466.46
1-2 年 (含 2 年)	11,013,280.63
2-3 年 (含 3 年)	1,209,672.73
3-4 年 (含 4 年)	2,876,226.36
4-5 年 (含 5 年)	99,055.00
5-6 年 (含 6 年)	1,734,831.58
6 年以上	15,686,886.13
合 计	171,412,418.89

(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	其他	
按单项计提坏账准备	1,052,351.00	565,438.24				1,617,789.24
按组合计提坏账准备	31,753,684.55	-8,048,484.92			953,855.21	24,659,054.84
合 计	32,806,035.55	-7,483,046.68			953,855.21	26,276,844.08

注: 其他变动系合并范围变动所致。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度公司未实际核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账 龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南铝业股份有限公司	股权处置款	68,013,500.00	1 年以内	39.68	3,400,675.00
云晨期货有限责任公司	保证金	30,718,642.74	1 年以内	17.92	1,535,932.14
云南北方驰宏光电有限公司	股权处置款	14,639,095.51	1 年以内	8.54	731,954.78

云南驰宏锌锗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	款项性质	年末余额	账 龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
中粮期货有限 公司	保证金	13,464,840.40	1 年以内	7.86	673,242.02
彝良县自然资 源局	保证金	6,745,598.00	1 到 6 年	3.94	828,432.00
合 计	—	133,581,676.65	—	77.94	7,170,235.94

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	601,571,615.28	44,294,295.21	557,277,320.07
在产品	650,906,267.97	49,364,802.38	601,541,465.59
库存商品	604,655,512.30	13,672,175.73	590,983,336.57
委托加工物资	58,668,523.92	2,379,056.96	56,289,466.96
开发成本	30,734,909.69		30,734,909.69
合 计	1,946,536,829.16	109,710,330.28	1,836,826,498.88

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	685,739,188.74	37,153,685.65	648,585,503.09
在产品	710,207,571.98	30,902,073.36	679,305,498.62
库存商品	675,551,603.67	10,868,571.59	664,683,032.08
委托加工物资	51,665,989.03	2,379,056.96	49,286,932.07
开发成本	27,475,804.18		27,475,804.18
合 计	2,150,640,157.60	81,303,387.56	2,069,336,770.04

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,153,685.65	11,330,043.62		4,189,434.06		44,294,295.21
在产品	30,902,073.36	48,235,179.14		28,793,225.11	979,225.01	49,364,802.38
库存商品	10,868,571.59	34,883,926.02	979,225.01	33,059,546.89		13,672,175.73
委 托 加 工 物资	2,379,056.96					2,379,056.96
合 计	81,303,387.56	94,449,148.78	979,225.01	66,042,206.06	979,225.01	109,710,330.28

云南驰宏锌锗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)

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

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

8. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	34,498,900.56	49,998,625.70
留抵税金	47,728,771.76	88,368,507.56
预缴税金	8,776,376.25	4,099,373.17
其他	53,359.73	
合 计	91,057,408.30	142,466,506.43

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
会泽靖东机动车检测有限公司	986,782.42			65,169.59	
云南冶金资源股份有限公司	119,550,384.45			15,190,477.75	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	58,508,636.79			613,269.74	
云南北方驰宏光电有限公司	126,133,534.45		126,133,534.45		
合 计	305,179,338.11		126,133,534.45	15,868,917.08	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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						
会泽靖东机动车检测有限公司					1,051,952.01	

云南驰宏锌锗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	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
云南冶金资源股份有限公司	379,990.44			-3,168,927.82	131,951,924.82	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司				364,955.82	59,486,862.35	
云南北方驰宏光电有限公司						
合 计	379,990.44			-2,803,972.00	192,490,739.18	

注：云南北方驰宏光电有限公司（以下简称“北方驰宏”）系本公司与北方夜视科技集团有限公司（以下简称“夜视集团”）共同出资成立的有限责任公司，本公司持有 49% 的股份。根据北方驰宏 2017 年第一次临时股东会 and 2018 年第一次临时股东会决议，同意本公司以减资的形式从北方驰宏退股，自 2017 年 4 月 1 日起，夜视集团与本公司独立发展锗产业。因此，本公司自 2017 年 4 月 1 日起不再按权益法确认对北方驰宏的投资收益。2019 年 7 月 30 日，北方驰宏已完成此次减资退股股东变更的工商变更登记，公司不再持有云南北方驰宏光电有限公司股权。

10. 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
云南冶金集团财务有限公司	112,500,000.00	112,500,000.00
云南常青树化工有限公司	2,910,000.00	2,910,000.00
云南云铝海鑫铝业有限公司		131,667,366.14
合 计	115,410,000.00	247,077,366.14

注：经公司第六届董事会第三十七次审议通过，公司全资子公司彝良驰宏矿业有限公司为聚焦主业，将其持有的云南云铝海鑫铝业有限公司（简称“海鑫铝业”）11.01% 股权以人民币 13,602.71 万元转让给关联方云南铝业股份有限公司。本次交易完成后，彝良驰宏不再持有海鑫铝业股权。

11. 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,021,779,359.02	10,819,999,805.06
固定资产清理		
合 计	11,021,779,359.02	10,819,999,805.06

云南驰宏锌锗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）

11.1 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1.年初余额	9,058,926,695.52	7,920,275,422.62	148,445,026.49	746,000,194.24	152,063,780.20	18,025,711,119.07
2.本年增加金额	505,551,672.01	796,621,835.83	11,795,476.98	51,154,203.25	23,808,443.82	1,388,931,631.89
（1）购置	7,415,211.25	100,935,121.56	10,489,014.92	13,026,009.74	6,167,857.74	138,033,215.21
（2）在建工程转入	494,424,960.89	663,474,257.53		37,200,816.92	8,836,056.05	1,203,936,091.39
（3）企业合并增加		1,246,080.00	673,732.42	106,387.01	379,710.00	2,405,909.43
（4）内部调拨						
（5）资产类别变动		9,518,193.31		660,341.40	4,201,178.98	14,379,713.69
（6）融资租赁租入						
（7）汇率变动影响金额	847,960.91	4,862,384.51	372,417.97	124,214.50	4,140,806.44	10,347,784.33
（8）其他增加	2,863,538.96	16,585,798.92	260,311.67	36,433.68	82,834.61	19,828,917.84
3.本年减少金额	174,161,997.51	275,479,454.41	5,134,993.26	15,707,990.32	12,694,629.87	483,179,065.37
（1）处置或报废	140,786,279.94	272,077,622.06	4,344,697.07	11,407,578.95	3,330,786.88	431,946,964.90
（2）内部调拨						
（3）资产类别变动	787,904.79	58,788.96	42,446.84	4,135,196.29	9,355,376.81	14,379,713.69
（4）汇率变动影响金额						
（5）其他减少	32,587,812.78	3,343,043.39	747,849.35	165,215.08	8,466.18	36,852,386.78
4.年末余额	9,390,316,370.02	8,441,417,804.04	155,105,510.21	781,446,407.17	163,177,594.15	18,931,463,685.59
二、累计折旧						

云南驰宏锌锗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	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
1.年初余额	2,223,683,960.13	2,752,771,699.10	92,562,459.89	582,081,027.78	57,171,362.24	5,708,270,509.14
2.本年增加金额	358,678,367.49	570,144,098.99	12,978,920.83	76,670,619.55	14,879,873.95	1,033,351,880.81
（1）计提	358,656,776.66	560,772,792.15	12,006,842.56	76,485,984.09	12,596,040.50	1,020,518,435.96
（2）内部调拨						
（3）资产类别变动		4,005,034.28		90.26	980,559.54	4,985,684.08
（4）融资租赁租入资产转入						
（5）汇率变动影响金额	21,590.83	4,213,374.77	316,427.51	105,447.81	943,288.21	5,600,129.13
（6）其他增加		1,152,897.79	655,650.76	79,097.39	359,985.70	2,247,631.64
3.本年减少金额	79,414,220.83	217,467,699.87	4,663,317.18	11,860,190.60	5,812,512.31	319,217,940.79
（1）处置或报废	68,261,514.31	216,952,461.46	3,948,614.96	10,725,862.96	1,892,014.43	301,780,468.12
（2）内部调拨						
（3）资产类别变动	98,461.47	-29,438.78	15,604.97	980,558.54	3,920,497.88	4,985,684.08
（4）汇率变动影响金额						
（5）其他减少	11,054,245.05	544,677.19	699,097.25	153,769.10		12,451,788.59
4.年末余额	2,502,948,106.79	3,105,448,098.22	100,878,063.54	646,891,456.73	66,238,723.88	6,422,404,449.16
三、减值准备						
1.年初余额	941,978,564.21	555,154,179.18	304,635.70	2,007.30	1,418.48	1,497,440,804.87
2.本年增加金额				33,248.10	714,761.63	748,009.73
（1）计提						
（2）内部调拨						
（3）资产类别变动				33,248.10	714,761.63	748,009.73
（4）汇率变动影响金额						
（5）其他增加						

云南驰宏锌锗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	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
3.本年减少金额	5,401,552.41	5,496,877.11	10,507.67			10,908,937.19
（1）处置或报废	5,401,552.41	4,748,867.38	10,507.67			10,160,927.46
（2）内部调拨						
（3）资产类别变动		748,009.73				748,009.73
（4）汇率变动影响金额						
（5）其他减少						
4.年末余额	936,577,011.80	549,657,302.07	294,128.03	35,255.40	716,180.11	1,487,279,877.41
四、账面价值						
1.年末账面价值	5,950,791,251.43	4,786,312,403.75	53,933,318.64	134,519,695.04	96,222,690.16	11,021,779,359.02
2.年初账面价值	5,893,264,171.18	4,612,349,544.34	55,577,930.90	163,917,159.16	94,890,999.48	10,819,999,805.06

云南驰宏锌锗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) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	74,928,509.42	26,296,743.94	7,549,589.02	41,082,176.46	
机器设备	73,034,851.80	53,480,265.91	10,231,877.78	9,322,708.11	
运输工具	81,871.56	73,889.10		7,982.46	
电子设备	179,454.38	169,706.50	252.40	9,495.48	
其他	25,855.00	24,562.25		1,292.75	
合 计	148,250,542.16	80,045,167.70	17,781,719.20	50,423,655.26	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	470,773,193.27	200,660,253.30		270,112,939.97
机器设备	78,542,213.27	22,827,785.00		55,714,428.27
合 计	549,315,406.54	223,488,038.30		325,827,368.24

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	73,782,607.02
运输工具	2,066,642.80
合 计	75,849,249.82

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
会泽冶炼分公司厂房	793,452,144.16	产权证书正在办理中
呼伦贝尔房屋建筑物	269,794,224.55	产权证书正在办理中
冶金小区续建项目商铺	57,027,610.48	商铺与住房是同一块土地,受住房办证影响暂时不能办理产权证
荣达公司厂房	1,470,440.82	产权证书正在办理中

12. 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	4,255,822,574.28	4,249,516,440.24
工程物资	895,406.71	22,565,907.90
合 计	4,256,717,980.99	4,272,082,348.14

12.1 在建工程

云南驰宏锌锗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) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,300,920,141.16	45,097,566.88	4,255,822,574.28	4,254,967,860.08	5,451,419.84	4,249,516,440.24
合计	4,300,920,141.16	45,097,566.88	4,255,822,574.28	4,254,967,860.08	5,451,419.84	4,249,516,440.24

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
锌浸出渣处理环保节能技改工程	23,995.76	21,699,606.86	264,545,181.71	286,244,788.57		
会泽生产区勘察找矿工程	44,668.63	228,303,070.43	95,127,907.17	59,448,051.08		263,982,926.52
荣达铅锌银矿深部资源接替技改工程	48,705.96	135,220,409.48	55,691,957.69			190,912,367.17
大兴安岭云冶矿业塔源二支线年处理 30 万吨铅锌铜矿项目	18,475.00	272,504,282.74	929,760.46		103,936,700.24	169,497,342.96
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	748,509.00	1,218,880,390.50	2,466,733.85			1,221,347,124.35
呼伦贝尔氧压浸出渣资源综合利用项目	32,977.19	112,144,379.46	214,357,022.19			326,501,401.65
澜沧铅矿找探矿工程	86,880.87	373,300,771.57	35,665,668.00	15,048,862.86	44,051,626.09	349,865,950.62
澜沧铅锌矿生产开拓	7,580.00	79,336,996.80	11,881,136.18	901,783.91	40,583,359.00	49,732,990.07
澜沧铅矿勐滨煤矿扩建工程	3,930.13	35,483,502.51		250,854.71		35,232,647.80

云南驰宏锌锗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)

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
勐糯铅锌矿深部找探矿及资源持续接替工程	17,466.65	89,303,283.91	28,948,108.31			118,251,392.22
永昌锌加压浸出节能环保技术升级改造	23,995.00	104,775,296.64	73,454,246.42	175,168,782.87		3,060,760.19
永昌找矿工程	7,080.00	60,119,133.65	2,990,673.02		18,137,737.94	44,972,068.73
彝良驰宏资源持续接替工程项目	79,249.59	279,035,754.75	6,235,020.23	23,602,560.76	125,815.04	261,542,399.18
彝良驰宏找探矿工程项目	24,399.00	167,311,183.09	33,154,498.76	1,860,491.94	85,371,811.76	113,233,378.15
彝良驰宏安全措施工程	46,026.68	135,679,111.62	118,518,774.99	10,738,655.89	558,546.99	242,900,683.73
16 万 t/a 废旧铅酸电池无害化综合回收项目	26,954.45	241,424,500.62	64,363,004.74	287,640,280.97		18,147,224.39
云南驰宏资源综合利用有限公司装备科技项目	5,689.56	42,376,073.35	-53,710.23	42,322,363.12		
合 计	1,246,583.47	3,596,897,747.98	1,008,275,983.49	903,227,476.68	292,765,597.06	3,409,180,657.73

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
锌浸出渣处理节能环保技改工程	93.54	已基本完工				自筹
会泽生产区勘察找矿工程	83.45	在建				自筹
荣达铅锌银矿深部资源接替技改工程	39.23	在建				自筹、募集资金
大兴安岭云冶矿业塔源二支线年处理 30 万吨铅锌铜矿项目	160.64	缓建	65,496,105.14			自筹、借款
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	16.31	前期探矿工程已基本完工, 现办理采矿手续中	5,113,767.42			自筹、借款
呼伦贝尔氧压浸出渣资源综合利用项目	99.01	带负荷试车				自筹
澜沧铅矿找探矿工程	47.07	在建	3,619,857.58			自筹、借款

云南驰宏锌锗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)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
澜沧铅锌矿生产开拓	141.57	已基本完工	5,574,523.05			自筹、借款
澜沧铅矿勐滨煤矿扩建工程	90.29	主体已完工	703,117.45			自筹、借款
勐糯铅锌矿深部找探矿及资源持续接替工程	67.70	已基本完工				自筹
永昌锌加压浸出节能环保技术升级改造	74.28	主体已完工				自筹
永昌找矿工程	132.65	在建				自筹
彝良驰宏资源持续接替工程项目	25.60	在建				自筹、募集资金
彝良驰宏找探矿工程项目	95.34	在建				自筹
彝良驰宏安全措施工程	57.14	在建				自筹
16 万 t/a 废旧铅酸电池无害化综合回收项目	142.60	基本完工				自筹、募集资金
云南驰宏资源综合利用有限公司装备科技项目	74.39	基本完工				自筹
合 计	—	—	80,507,370.64		—	—

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

(3) 本年计提在建工程减值准备

项 目	本年计提金额	计提原因
澜沧铅矿勐滨煤矿扩建工程	35,232,647.80	煤矿关停项目终止
合 计	35,232,647.80	—

12.2 工程物资

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
专用设备	62,263.20		62,263.20	594,589.71		594,589.71
专用材料	833,143.51		833,143.51	21,971,318.19		21,971,318.19
合 计	895,406.71		895,406.71	22,565,907.90		22,565,907.90

13. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

云南驰宏锌锗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	种植业	合计
一、账面原值		
1.年初余额	4,584,743.21	4,584,743.21
2.本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3.本年减少金额	2,108,526.51	2,108,526.51
(1) 处置	2,108,526.51	2,108,526.51
(2) 其他		
4.年末余额	2,476,216.70	2,476,216.70
二、累计折旧		
1.年初余额	2,463,559.82	2,463,559.82
2.本年增加金额	12,656.88	12,656.88
(1) 计提	12,656.88	12,656.88
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.年末余额	2,476,216.70	2,476,216.70
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值		
2.年初账面价值	2,121,183.39	2,121,183.39

注：本年度因市场销售价值较低，预期无法继续为公司带来经济利益，公司子公司云南澜沧铅矿有限公司决定终止对辣木种植的投入，并将其处置。

云南驰宏锌锗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. 无形资产

(1) 无形资产明细

项 目	土地使用权	专利权	采矿权	探矿权	商标权	软件	其他	合 计
一、账面原值								
1. 年初余额	1,038,229,512.44	65,726,549.66	5,769,259,345.23	5,324,558,626.75	3,000,000.00	92,503,569.68	2,216,500.00	12,295,494,103.76
2. 本年增加金额	26,155.09	18,711,719.43	1,094,219,644.64	226,873,245.75		3,741,623.38		1,343,572,388.29
(1) 购置			233,451,916.69	101,800,576.99		3,728,686.18		338,981,179.86
(2) 内部研发		18,711,719.43						18,711,719.43
(3) 企业合并增加			738,448,000.00	11,924,468.99				750,372,468.99
(4) 在建工程转入			96,520,631.74	19,490,950.81				116,011,582.55
(5) 汇率变动影响金额	12,408.00		11,264,635.56	78,776,986.84		6,137.43		90,060,167.83
(6) 其他增加	13,747.09		14,534,460.65	14,880,262.12		6,799.77		29,435,269.63
3. 本年减少金额			4,022,730.86	24,566,922.33		63,057.44		28,652,710.63
(1) 处置			4,014,750.00	270,400.00		56,528.72		4,341,678.72
(2) 汇率变动影响金额								
(3) 其他减少			7,980.86	24,296,522.33		6,528.72		24,311,031.91
4. 年末余额	1,038,255,667.53	84,438,269.09	6,859,456,259.01	5,526,864,950.17	3,000,000.00	96,182,135.62	2,216,500.00	13,610,413,781.42
二、累计摊销								
1. 年初余额	130,210,389.86	31,815,941.70	1,598,353,964.76		3,000,000.00	46,104,751.64	648,684.02	1,810,133,731.98
2. 本年增加金额	22,409,273.82	6,327,303.25	138,092,361.97			16,741,440.68	48,894.23	183,619,273.95
(1) 计提	22,409,273.82	6,327,303.25	136,419,032.13			16,736,505.79	48,894.23	181,941,009.22
(2) 汇率变动影响金额			8,532.03			4,934.89		13,466.92

云南驰宏锌锗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	土地使用权	专利权	采矿权	探矿权	商标权	软件	其他	合 计
(3) 其他增加			1,664,797.81					1,664,797.81
3. 本年减少金额						31,807.59		31,807.59
(1) 处置						25,278.87		25,278.87
(2) 汇率变动影响金额								
(3) 其他减少						6,528.72		6,528.72
4. 年末余额	152,619,663.68	38,143,244.95	1,736,446,326.73		3,000,000.00	62,814,384.73	697,578.25	1,993,721,198.34
三、减值准备								
1. 年初余额			32,107,800.00	2,942,400.00				35,050,200.00
2. 本年增加金额				8,005,894.41				8,005,894.41
(1) 计提				8,005,894.41				8,005,894.41
3. 本年减少金额								
(1) 处置								
4. 年末余额			32,107,800.00	10,948,294.41				43,056,094.41
四、账面价值								
1. 年末账面价值	885,636,003.85	46,295,024.14	5,090,902,132.28	5,515,916,655.76		33,367,750.89	1,518,921.75	11,573,636,488.67
2. 年初账面价值	908,019,122.58	33,910,607.96	4,138,797,580.47	5,321,616,226.75		46,398,818.04	1,567,815.98	10,450,310,171.78

注：①企业合并增加的采矿权和探矿权主要系本年完成对西藏鑫湖矿业有限公司合并所致。

②本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.49%。

③于 2019 年 12 月 31 日, 本公司采矿权和探矿权的主要构成如下:

云南驰宏锌锗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)

A. 本公司之子公司新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司(以下简称“荣达矿业”)采矿权账面价值为 254,615.42 万元,荣达矿业是公司的控股股东云冶集团于 2009 年非同一控制下企业合并取得的子公司,2013 年公司向云冶集团购买其持有的荣达矿业 51%股权,2016 年 3 月公司向荣达矿业的少数股东苏庭宝发行股份收购其持有的荣达矿业 49%股权,至此,荣达矿业成为公司的全资子公司。荣达矿业铅锌采选能力为 100 万吨/年,本年度矿山生产经营情况正常。截止 2019 年 12 月 31 日经国土部门备案的资源情况为:

储量分类	矿石量(万吨)	铅金属量(万吨)	锌金属量(万吨)	银金属量(吨)	铅锌平均品位(%)	年均消耗(万金属吨)	可开采年限(年)
可采储量(111)	449.56	21.48	21.34	683.71	9.52	3	38.56
资源量	1677	43.63	60.45	1536	6.2		

B. 本公司之子公司大兴安岭金欣矿业有限公司(以下简称“金欣矿业”)探矿权账面价值为 351,855.93 万元,系 2012 年非同一控制合并收购金欣矿业形成。截止 2019 年 12 月 31 日正在办理矿山开发批准手续。金欣矿业经备案资源储量为:钼矿石量 34.93 亿吨,钼金属量 246.68 万吨,钼平均品位 0.071%。

C. 本公司之三级子公司塞尔温驰宏矿业有限公司(以下简称“塞尔温驰宏”)探矿权账面为 163,935.66 万元,主要系 2013 年加拿大驰宏矿业有限公司(原塞尔温驰宏母公司,本年度被塞尔温驰宏吸收合并)收购合营企业塞尔温资源有限公司 50%股权形成。根据 2012 年 9 月出具的 NI43-101 塞尔温项目资源估算报告,控制级资源量为 1.86 亿吨,锌平均品位为 5.20%,铅平均品位为 1.79%,铅锌金属量分别为 333 万吨和 967 万吨;推断级资源量为 2.38 亿吨,锌平均品位为 4.47%,铅平均品位为 1.38%,铅锌金属量约 1,392 万吨;控制级+推断级铅锌金属量合计 2,690 万吨。其中铅锌品位在 8%以上的金属量 874 万吨,铅锌品位在 10%以上的资源金属量 424 万吨。目前仍处于前期开发论证阶段。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
荣达公司土地使用权	7,030,528.76	产权证书办理中

15. 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少
		内部开发支出	其他	确认为无形资产
安全采矿方法研究	7,368,568.77	78,012,986.51	2,494,249.03	939,607.25
多金属资源综合利用技术研究	38,713,983.41	184,342,335.75		17,321,848.38
产品深加工技术研究	26,341,147.35	73,523,453.49		450,263.80
合 计	72,423,699.53	335,878,775.75	2,494,249.03	18,711,719.43

(续)

云南驰宏锌锗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	本年减少			年末余额
	转入生产成本	转入研发费用	其 他	
安全采矿方法研究	63,489,666.92	6,952,695.80	12,178,265.27	4,315,569.07
多金属资源综合利用技术研究	100,852,826.77	34,288,013.97	68,571,514.43	2,022,115.61
产品深加工技术研究	43,074,746.81	18,869,698.95	35,122,399.12	2,347,492.16
合 计	207,417,240.50	60,110,408.72	115,872,178.82	8,685,176.84

注: 其他减少主要系使用政府专项资金研发形成长期资产转入在建工程。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	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	
荣达矿业合并商誉	39,434,160.32					39,434,160.32
宁南三鑫合并商誉	46,296,929.03					46,296,929.03
合 计	85,731,089.35					85,731,089.35

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁南三鑫合并商誉	46,296,929.03					46,296,929.03
合 计	46,296,929.03					46,296,929.03

17. 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
呼伦贝尔驰宏厂界企业搬迁补偿费	193,491,666.59		10,850,000.04		182,641,666.55
驰宏大道建设费	83,333,333.20		5,000,000.04		78,333,333.16
矿山环境治理路面硬化工程	20,042,401.39		3,757,950.24		16,284,451.15
呼伦贝尔驰宏渣场使用费	27,429,416.59		1,538,098.08		25,891,318.51
厂界村民搬迁费	15,833,333.50		999,999.96		14,833,333.54
外部供水管线使用费	9,740,167.92		546,177.60		9,193,990.32
D 铜矿矿山剥离投资待摊项目	20,860,284.06	3,686,721.38	206,350.35		24,340,655.09
其他	25,419,080.82	8,243,160.78	4,467,852.64	217,504.52	28,976,884.44

云南驰宏锌锗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	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合 计	396,149,684.07	11,929,882.16	27,366,428.95	217,504.52	380,495,632.76

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,066,900.18	12,809,237.14	144,504,907.09	27,598,671.76
内部交易未实现利润	260,262,272.13	39,039,340.82	300,002,862.74	47,878,957.00
可抵扣亏损	46,640,329.70	7,002,708.99	121,426,751.72	30,356,687.94
递延收益	181,312,408.19	27,196,861.23	184,353,693.44	27,910,308.42
党组织工作经费			2,780,130.45	455,210.26
应付职工薪酬	3,631,525.93	544,728.88	10,504,495.05	1,575,674.25
固定资产折旧	3,957,846.25	593,676.94	6,860,979.25	1,387,714.23
交易性金融负债(期货有效部分)	385,400.00	57,810.00		
合 计	581,256,682.38	87,244,364.00	770,433,819.74	137,163,223.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产原值差异	27,194,148.40	4,079,122.26	30,860,944.33	4,629,141.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,526,018.13	564,130.22	1,495,150.00	291,010.00
销售亏损转入在建工程			2,760,229.58	690,057.40
合 计	30,720,166.53	4,643,252.48	35,116,323.91	5,610,209.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	4,643,252.48	82,601,111.52	5,516,802.03	131,646,421.83
递延所得税负债	4,643,252.48		5,516,802.03	93,407.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

云南驰宏锌锗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
可抵扣暂时性差异	1,761,000,681.01	1,604,752,743.33
可抵扣亏损	3,084,117,512.04	2,785,409,609.22
合 计	4,845,118,193.05	4,390,162,352.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末金额	年初金额	备注
2019 年		115,268,385.67	
2020 年	49,662,750.40	117,000,099.93	
2021 年	109,614,395.85	189,798,625.07	
2022 年	978,849,384.30	1,161,911,596.09	
2023 年	1,099,530,884.23	1,201,430,902.46	
2024 年	846,460,097.26		
合 计	3,084,117,512.04	2,785,409,609.22	

19. 其他非流动资产

项 目	年末金额	年初金额
委托贷款	34,498,900.56	59,998,625.70
股权转让价款		200,000,000.00
预付土地款	67,095,159.49	29,233,203.49
预付采矿权价款	8,892,528.30	8,000,000.00
留抵税金	454,924,114.02	460,098,648.85
预付工程或设备款	67,202,376.65	190,012,681.02
其他	72,624,410.62	65,893,960.55
减：一年内到期部分（附注六、8）	34,498,900.56	49,998,625.70
合 计	670,738,589.08	963,238,493.91

注：股权转让价款系为收购西藏鑫湖矿业有限公司支付的股权收购款，2019 年该股权收购正式完成，西藏鑫湖矿业有限公司纳入公司合并范围。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	230,000,000.00	1,335,391,377.67
信用借款	4,299,221,440.00	2,278,294,800.00
其他	57,038,526.03	179,563,975.65
合 计	4,586,259,966.03	3,793,250,153.32

云南驰宏锌锗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)

注: 保证借款包括子公司彝良驰宏矿业有限公司借款 1 亿元、云南驰宏资源综合利用有限公司借款 1 亿元和云南永昌铅锌股份有限公司借款 3,000.00 万元, 由本公司提供担保; 其他借款系黄金租赁借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	300,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	200,000,000.00	300,000,000.00

注: 年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22. 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 (含 1 年)	1,071,859,384.48	1,366,773,510.23
1-2 年 (含 2 年)	80,980,363.65	116,205,627.77
2-3 年 (含 3 年)	66,294,902.28	135,015,132.81
3 年以上	127,233,573.52	87,222,277.10
合 计	1,346,368,223.93	1,705,216,547.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
金诚信矿业管理股份有限公司	70,381,245.24	合同尚在履行, 未结算完毕
云南冶金资源股份有限公司	49,628,821.91	工程款, 未结算完毕
中国恩菲工程技术有限公司	32,000,000.00	合同尚在履行, 未结算完毕
四川富圣建设集团有限公司澜沧县分公司	17,476,901.83	工程款, 未结算完毕
云南建投第二建设有限公司	15,002,145.74	工程款, 未结算完毕
云南春华秋实井巷工程有限公司	10,920,108.68	工程款, 未结算完毕
温州通业建设工程有限公司	10,344,974.20	工程款, 未结算完毕
大兴安岭圣源电力开发有限公司	6,882,104.98	工程款, 未结算完毕
昆明有色冶金设计研究院股份公司	6,583,549.94	工程款, 未结算完毕
北矿机电科技有限责任公司	2,800,000.00	技术服务费, 未结算完毕

云南驰宏锌锗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)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合 计	222,019,852.52	—

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	112,065,929.65	164,201,600.49
合 计	112,065,929.65	164,201,600.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24. 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	330,711,996.43	1,189,998,114.56	1,452,497,815.92	68,212,295.07
离职后福利-设定提存计划	5,627,991.23	223,717,735.63	223,358,633.18	5,987,093.68
辞退福利	20,374,863.96	19,692,726.27	24,560,305.74	15,507,284.49
一年内到期的其他福利				
合 计	356,714,851.62	1,433,408,576.46	1,700,416,754.84	89,706,673.24

(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	257,347,386.39	864,282,383.23	1,121,629,769.62	
职工福利费		66,962,335.57	66,962,335.57	
社会保险费	6,660,358.45	112,416,858.35	117,944,125.97	1,133,090.83
其中: 医疗保险费	4,758,564.77	92,502,767.42	97,241,733.65	19,598.54
工伤保险费	1,510,448.93	4,368,306.39	4,792,513.13	1,086,242.19
生育保险费	391,344.75	15,545,784.54	15,909,879.19	27,250.10
住房公积金	7,529,460.08	100,556,503.97	106,893,282.97	1,192,681.08
工会经费和职工教育经费	59,143,685.51	38,105,330.56	31,362,492.91	65,886,523.16
其他	31,106.00	7,674,702.88	7,705,808.88	
合 计	330,711,996.43	1,189,998,114.56	1,452,497,815.92	68,212,295.07

注: 2018 年末中铝集团全资子公司中国铜业与云南省国资委签署《关于云南冶金集团股份有限公司的无偿划转协议》, 云南省国资委向中国铜业无偿划转其直接持有的云冶集团(公司控股股东) 51% 股权, 本次无偿划转事项完成后, 公司直接控股股东不发生变

云南驰宏锌锗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)

化，中国铜业将通过云冶集团间接控制公司 38.19%股权，公司的实际控制人变更为国务院国资委。

根据 2019 年 1 月 1 日起施行的《中央企业工资总额管理办法》和中央企业工资总额相关管理制度，公司将以前年度跨期发放的绩效工资调整为当期发放，期末工资余额大幅减少。

(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	73,609.06	152,997,357.14	152,970,639.85	100,326.35
失业保险费	649,960.94	5,826,684.01	6,338,150.52	138,494.43
企业年金缴费	4,904,421.23	64,893,694.48	64,049,842.81	5,748,272.90
合 计	5,627,991.23	223,717,735.63	223,358,633.18	5,987,093.68

25. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	43,742,034.59	61,861,956.28
企业所得税	146,562,293.98	318,587,384.04
个人所得税	7,053,937.55	2,151,302.40
城市维护建设税	1,996,911.07	3,468,227.91
房产税	844,503.70	684,296.28
土地使用税	1,172,181.09	1,610,107.04
教育费附加	1,144,556.52	2,173,713.12
地方教育费附加	763,038.58	1,406,393.66
印花税	2,136,041.83	2,055,544.71
矿山生态环境治理保证金	5,293,107.80	5,293,107.80
资源税	17,809,592.93	87,425,589.91
环境保护税	612,474.55	286,062.43
其他	7,738,437.81	9,056,501.79
合 计	236,869,112.00	496,060,187.37

26. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	16,410,889.18	25,352,967.03
应付股利		
其他应付款	330,185,556.96	323,482,192.28
合 计	346,596,446.14	348,835,159.31

26.1 应付利息

云南驰宏锌锗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	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,686,835.21	11,574,059.69
企业债券利息		2,625,000.00
短期借款应付利息	7,724,053.97	10,250,415.62
股东股利占用利息		903,491.72
合 计	16,410,889.18	25,352,967.03

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	15,226,196.09	33,685,194.26
保证金	105,221,999.56	67,398,714.99
代收代付款	24,796,488.20	20,153,306.27
奖励款	119,776.00	1,191,518.00
抵押金	7,751,516.89	4,348,617.91
代垫款	2,830,251.10	993,476.47
代扣款	8,297,117.67	17,565,350.76
应付工程及设备款	9,962,906.45	8,479,630.40
应付物资款	14,543,259.53	18,971,410.20
应付服务款	6,592,321.79	10,006,779.93
应付劳务款	945,364.12	1,715,171.40
应付股权收购款	117,451,303.20	115,548,835.20
党组织工作经费	10,377,886.82	2,827,216.13
采矿权价款		1,000,000.00
其他	6,069,169.54	19,596,970.36
合 计	330,185,556.96	323,482,192.28

注: 应付股权收购款系 2013 年收购亚马逊公司股权收购款; 其中应付徐善贤、熊朝琳、李晓明分别为 70,470,781.92 元、45,825,262.56 元、1,155,258.72 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付亚马逊收购款	117,451,303.20	原股东未履行完毕合同义务
大兴安岭国林矿业有限责任公司	6,026,810.00	应付工程款未结算
四川富圣建设集团有限公司澜沧县分公司	1,050,000.00	履约保证金
金诚信矿业管理股份有限公司	1,000,000.00	抵押金
合 计	125,528,113.20	

云南驰宏锌锗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)

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,099,488,276.00	3,252,968,276.00
一年内到期的应付债券		299,918,079.57
一年内到期的长期应付款	88,374,059.00	35,761,940.72
合 计	3,187,862,335.00	3,588,648,296.29

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	13,355,250.00	25,190,500.00
保证借款	1,176,000,008.00	1,719,777,784.00
信用借款	4,545,535,250.00	5,269,190,500.00
减：一年内到期的长期借款 (附注六、27)	3,099,488,276.00	3,252,968,276.00
合 计	2,635,402,232.00	3,761,190,508.00

注：长期借款利率区间在 1.20%至 5.39%之间，借款期限 2-10 年（从 2010 年 8 月 10 日起 2022 年 12 月 24 日止）；抵押借款系本公司向国家开发银行股份有限公司借款 2,500.00 万加元，2019 年末余额 500.00 万加元，利率 4.429%。

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项 目	年末余额	年初余额
2016 驰宏 01		200,000,000.00
2016 驰宏 02		99,918,079.57
减：一年内到期部分年末余额 (附注六、27)		299,918,079.57
合 计		0.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额
2016 驰宏 01	900,000,000.00	2016-10-27	2+1	900,000,000.00	200,000,000.00
2016 驰宏 02	100,000,000.00	2016-10-27	3	100,000,000.00	99,918,079.57
减：一年内到期部分					299,918,079.57
合 计	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	0.00

云南驰宏锌锗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)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末应付利息	年末余额
2016 驰宏 01		8,085,000.01		200,000,000.00		
2016 驰宏 02		4,289,999.99	81,920.43	100,000,000.00		
减:一年内到期部分						
合 计		12,375,000.00	81,920.43	300,000,000.00		

30. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	615,817,559.54	285,099,200.32
专项应付款	45,640,723.00	
合 计	661,458,282.54	285,099,200.32

30.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
中建投租赁(上海)有限责任公司	281,291,618.54	312,662,382.17
云南冶金集团股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
矿业权出让收益	417,900,000.00	
中铝融资租赁有限公司		3,198,758.87
减:一年内到期部分(附注六、27)	88,374,059.00	35,761,940.72
合 计	615,817,559.54	285,099,200.32

30.2 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
三供一业补助款		25,220,000.00		25,220,000.00	三供一业政府拨款
政府专项征地补偿款		20,420,723.00		20,420,723.00	征地补偿
合 计		45,640,723.00		45,640,723.00	—

31. 长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
辞退福利	36,650,892.96	49,630,986.13
合 计	36,650,892.96	49,630,986.13

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

云南驰宏锌锗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	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	231,745,193.52	44,349,800.00	59,969,814.06	216,125,179.46	政府补助
合 计	231,745,193.52	44,349,800.00	59,969,814.06	216,125,179.46	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	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
污染治理项目	2,528,382.10			717,918.10			1,810,464.00	与资产相关
技术研究项目	14,339,335.62	12,322,000.00		7,054,976.50			19,606,359.12	与资产相关
冶炼建设项目	141,401,361.30	31,620,000.00		28,374,249.87			144,647,111.43	与资产相关
矿山建设项目	8,927,944.41			1,286,000.00			7,641,944.41	与资产相关
技术开发项目	44,871,389.14	407,800.00		16,927,033.24		280,000.00	28,072,155.90	与资产相关
其他建设项目	19,676,780.95			5,329,636.35			14,347,144.60	与资产相关
合 计	231,745,193.52	44,349,800.00		59,689,814.06		280,000.00	216,125,179.46	—

注：其他变动系支付项目合作方昆明理工大学“硫酸锌溶液加压净化有机物及镁平衡工业研究及应用”专项经费拨款28万元。

33. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,091,291,568.00						5,091,291,568.00

34. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,096,793,992.23			8,096,793,992.23
其他资本公积	79,646,713.04		247,161.30	79,399,551.74
合 计	8,176,440,705.27		247,161.30	8,176,193,543.97

注：本公司其他资本公积变动主要系按照持股比例享有的子公司和联营单位其他权益变动的份额，减少其他资本公积247,161.30元。

云南驰宏锌锗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)

35. 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益								
其中：重新计量设定受益 计划变动额								
权益法下不能转损益的 其他综合收益								
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-134,737,280.01	142,365,702.77	15,869,235.00		506,320.22	121,718,611.86	4,271,535.69	-13,018,668.15
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备	15,869,235.00	3,911,418.10	15,869,235.00		506,320.22	-12,464,137.12		3,405,097.88
外币财务报表折算差额	-150,606,515.01	138,454,284.67				134,182,748.98	4,271,535.69	-16,423,766.03
其他综合收益合计	-134,737,280.01	142,365,702.77	15,869,235.00		506,320.22	121,718,611.86	4,271,535.69	-13,018,668.15

云南驰宏锌锗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. 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	16,232,294.00	65,821,704.53	58,954,134.05	23,099,864.48
维简费	491,868.55	1,750,809.44	170,754.71	2,071,923.28
合 计	16,724,162.55	67,572,513.97	59,124,888.76	25,171,787.76

37. 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	655,361,455.73	115,076,980.10		770,438,435.83
任意盈余公积	31,995,988.88			31,995,988.88
储备基金				
企业发展基金				
合 计	687,357,444.61	115,076,980.10		802,434,424.71

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

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

38. 未分配利润

项 目	本年	上年
上年年末余额	523,758,769.74	160,044,271.98
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	523,758,769.74	160,044,271.98
加:本年归属于母公司所有者的净利润	777,138,406.46	622,792,483.84
减:提取法定盈余公积	115,076,980.10	104,229,267.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	356,390,409.76	152,738,747.04
转作股本的普通股股利		
其他		2,109,971.45
本年年末余额	829,429,786.34	523,758,769.74

39. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,126,539,210.71	13,207,559,642.91	18,482,666,706.06	15,069,395,260.52
其他业务	276,801,589.52	255,422,155.40	468,052,711.62	282,663,429.77

云南驰宏锌锗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	
	收入	成本	收入	成本
合 计	16,403,340,800.23	13,462,981,798.31	18,950,719,417.68	15,352,058,690.29

40. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,711,522.99	54,085,446.78
教育费附加	14,978,719.72	26,458,248.40
地方教育费附加	9,932,112.25	17,583,020.71
资源税	24,424,845.78	27,943,988.62
房产税	22,657,805.72	40,628,723.17
土地使用税	24,418,021.29	44,548,465.98
车船使用税	285,788.62	371,977.31
印花税	15,620,296.78	18,603,328.17
环境保护税	3,142,173.18	1,732,289.32
其他税种	3,344,713.05	1,748,216.64
合 计	146,515,999.38	233,703,705.10

41. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	43,492,695.39	39,189,508.58
职工薪酬	18,127,237.93	19,917,004.98
包装费	4,042,880.77	3,368,109.27
折旧费	1,650,700.37	1,940,031.76
租赁费	1,967,661.82	1,742,501.89
修理费	253,510.48	1,063,470.31
销售服务费	55,684.91	515,288.68
业务经费	102,997.87	481,827.64
差旅费	461,911.70	389,966.88
装卸费	131,659.49	242,119.93
保险费	120,964.95	155,508.20
其他	3,155,293.16	3,078,088.22
合 计	73,563,198.84	72,083,426.34

42. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	344,156,098.99	382,563,386.37
折旧费	145,097,187.84	177,151,436.75

云南驰宏锌锗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
勘探支出	90,376,777.97	163,238,492.22
无形资产摊销	53,199,252.93	51,002,656.46
停工损失费	49,409,076.84	51,213,520.86
修理费	42,232,391.69	58,504,184.50
租赁费	20,478,275.37	15,644,079.91
技术服务费	19,057,107.36	36,531,284.58
长期待摊费用摊销	18,903,123.00	24,591,485.62
咨询费	13,980,171.36	14,363,521.81
党团活动费用	9,589,426.57	9,086,474.69
交通运输费	9,039,904.17	8,100,938.26
差旅费	8,316,586.12	10,616,796.46
水电费	7,243,571.54	7,359,715.68
冬季保暖措施费	6,455,478.85	8,832,611.80
绿化费	5,714,572.09	5,678,512.53
环境恢复治理费用	3,623,209.20	32,579,241.92
尾矿库闭库费用		17,479,962.05
机物料消耗	3,469,047.61	6,418,090.62
其他	137,200,374.65	114,189,719.31
合 计	987,541,634.15	1,195,146,112.40

43. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
安全采矿方法研究	6,952,695.80	4,638,694.45
多金属资源综合利用技术研究	34,288,013.97	5,559,923.55
产品深加工技术研究	18,869,698.95	8,483,640.43
合 计	60,110,408.72	18,682,258.43

44. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	529,366,148.66	610,513,981.88
减：资本化利息	4,595,305.72	18,110,484.75
费用化利息支出	524,770,842.94	592,403,497.13
减：利息收入	12,076,035.46	24,748,217.17
加：汇兑损失	-10,271,937.70	33,974,890.31
其他支出	8,767,035.40	6,545,535.32
合 计	511,189,905.18	608,175,705.59

云南驰宏锌锗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)

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
技术开发项目	16,927,033.24	6,352,333.24
冶炼建设项目	30,324,249.87	32,869,191.00
矿山建设项目	2,086,000.00	726,000.00
污染治理项目	717,918.10	3,495,695.87
技术研究项目	11,698,176.50	2,955,000.00
其他建设项目	2,833,936.35	2,733,936.35
税收返还	17,437,657.06	22,406,071.31
政府专项补助	15,254,160.00	17,353,970.00
稳岗补贴	4,359,296.79	3,306,356.36
其他	1,822,825.73	1,901,500.00
合 计	103,461,253.64	94,100,054.13

46. 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	15,868,917.08	-3,711,271.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,442,254.90	-81,714,941.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,535,081.07	17,878,452.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,912,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托贷款产生的投资收益	742,058.74	1,426,445.80

云南驰宏锌锗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
处置其他权益工具投资收益	4,359,733.86	
其他	190,488.50	
合 计	19,254,024.35	-60,209,314.67

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-402,186.91	264,858.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-410,425.00	410,425.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
非衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-402,186.91	264,858.93

48. 信用减值损失

项 目	本年发生额
应收账款坏账损失	3,036,415.10
其他应收款坏账损失	7,483,046.68
预付账款减值损失	
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
委托贷款坏账损失	-5,499,725.14
合 计	5,019,736.64

49. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		16,782,041.16
存货跌价损失	-88,501,206.41	-88,016,949.66
可供出售金融资产减值损失		-22,479,716.94
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-35,232,647.80	
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		

云南驰宏锌锗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
无形资产减值损失	-8,005,894.41	
商誉减值损失		
其他	680,092.89	-40,969,884.68
合 计	-131,059,655.73	-134,684,510.12

50. 资产处置收益

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
固定资产处置收益	28,011.65	8,621,499.28	28,011.65
无形资产处置收益		12,338,117.13	
合 计	28,011.65	20,959,616.41	28,011.65

51. 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
非流动资产处置利得		3,722.26	
债务重组利得	11,272,148.94		11,272,148.94
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助		2,000.00	
违约赔偿收入	1,387,433.02		1,387,433.02
无法支付的应付款项	12,603,269.96		12,603,269.96
其他	12,430,599.09	6,657,492.69	12,430,599.09
合 计	37,693,451.01	6,663,214.95	37,693,451.01

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生额-计入营业外收入	本年发生额-计入其他收益	上年发生额-计入营业外收入	上年发生额-计入其他收益	与资产相关/与收益相关
技术开发项目		16,927,033.24		6,352,333.24	与收益相关
冶炼建设项目		30,324,249.87		32,869,191.00	与资产相关
矿山建设项目		2,086,000.00		726,000.00	与资产相关
污染治理项目		717,918.10		3,495,695.87	与资产、收益相关
技术研究项目		11,698,176.50		2,955,000.00	与资产、收益相关
其他建设项目		2,833,936.35		2,733,936.35	与资产相关
税收返还		17,437,657.06		22,406,071.31	与收益相关

云南驰宏锌锗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)

补助项目	本年发生额-计入营业外收入	本年发生额-计入其他收益	上年发生额-计入营业外收入	上年发生额-计入其他收益	与资产相关/与收益相关
政府专项补助		15,254,160.00		17,353,970.00	与收益相关
稳岗补贴		4,359,296.79		3,306,356.36	与收益相关
其他		1,822,825.73	2,000.00	1,901,500.00	与收益相关
合 计		103,461,253.64	2,000.00	94,100,054.13	—

52. 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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出	3,531,173.35	42,016,175.35	3,531,173.35
非常损失	506,518.77		506,518.77
非流动资产毁损报废损失	123,034,812.97	332,786,385.95	123,034,812.97
罚款支出	1,234,792.30	2,634,302.36	1,234,792.30
赔偿金、违约金支出	2,633,682.30	1,386,969.15	2,633,682.30
其他损失	2,756,056.60	13,618,263.75	2,756,056.60
合 计	133,697,036.29	392,442,096.56	133,697,036.29

53. 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	254,029,722.84	436,518,958.85
递延所得税费用	46,884,123.47	-41,369,113.89
合 计	300,913,846.31	395,149,844.96

(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	1,061,735,454.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	159,260,318.10
子公司适用不同税率的影响	-8,030,970.83
调整以前期间所得税的影响	-3,602,008.30
非应税收入的影响	-25,367,059.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,275,150.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	-4,020,353.20

云南驰宏锌锗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
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	186,282,887.90
研发支出加计扣除的影响	-6,884,118.53
所得税费用	300,913,846.31

54. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

55. 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
收政府补助款	70,414,862.47	55,059,897.67
代收应付职工社保款项	6,730,394.25	2,439,299.71
收银行存款利息收入	11,608,671.79	24,748,217.17
收保险公司理赔款、违约金等	1,269,357.80	729,941.46
收安全生产抵押金	423,150.00	1,150,484.44
收回职工借支备用金	527,339.32	832,910.67
收其他零星收入	3,300,228.00	3,250,246.98
收采购单位保证金	56,066,283.24	32,384,726.75
收租赁费等	6,865,331.34	4,896,348.19
收回质押定期存款	26,005,375.00	
三供一业补助款	24,000,000.00	
补偿费	20,420,723.00	
其他	16,054,427.11	3,083,462.55
合 计	243,686,143.32	128,575,535.59

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
归还往来单位款项	20,275,951.56	6,652,013.49
职工借支备用金	8,917,410.73	11,799,850.80
对外赞助及补偿支出、捐赠支出	7,152,304.30	43,594,920.56
支付慰问及奖励款	2,419,430.64	2,500,827.72
中介机构服务费用	8,288,237.17	17,978,060.18

云南驰宏锌锗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
公司办公经营费用	14,758,921.08	14,240,396.70
业务招待费	1,608,889.15	3,594,403.07
差旅费	14,121,421.56	12,818,377.81
支付培训研发评审检验费	1,952,822.39	1,910,610.72
付生产经营有关保证金及定金	34,115,748.46	53,424,953.11
银行手续费	4,532,084.45	7,086,029.06
支付修理费	4,670,098.31	5,542,951.48
车辆使用及运输费	5,271,458.11	15,049,703.40
支付租赁费	13,990,588.53	20,359,360.91
支付商业保险费	4,323,319.87	5,870,505.56
技术、劳务服务费	31,574,128.22	31,650,501.31
咨询费	8,348,640.36	
环境恢复治理费用		32,061,835.97
其他	38,568,949.19	29,921,947.74
合 计	224,890,404.08	316,057,249.59

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
收回委托贷款	20,000,000.00	10,000,000.00
收回投资理财本金	180,000,000.00	100,000,000.00
期货保证金及平仓损益	15,017,275.85	11,050,748.35
弗拉瑞股权转让款	25,000,000.00	
收回采矿权出让收益金	12,479,000.00	
合 计	252,496,275.85	121,050,748.35

4) 支付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
支付投资理财款	180,000,000.00	100,000,000.00
预存采矿权出让收益		35,517,568.77
存入土地复垦保证金	2,601,448.07	2,774,500.59
减少子公司而支付的现金流量净额		1,181,378.72
合 计	182,601,448.07	139,473,448.08

5) 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
收回上年度受限资金	53,507,645.02	73,000,000.00
收到融资租赁融资款	289,436.24	20,227,298.13

云南驰宏锌锗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
合 计	53,797,081.26	93,227,298.13

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁租金及手续费等	17,979,161.30	975,352.21
支付筹资担保及保证金	10,146,030.96	19,472,206.67
支付售后租回融资租赁租金	34,819,776.58	121,947,471.37
合 计	62,944,968.84	142,395,030.25

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	760,821,607.70	610,371,497.64
加: 资产减值准备	131,059,655.73	134,684,510.12
信用减值损失	-5,019,736.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,019,461,448.11	1,002,808,389.55
无形资产摊销	181,620,103.23	238,016,283.07
长期待摊费用摊销	27,366,428.95	28,932,436.64
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)	-28,011.65	-20,959,616.41
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	123,034,812.97	332,782,663.69
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	402,186.91	-264,858.93
财务费用(收益以“-”填列)	514,498,905.24	626,378,387.44
投资损失(收益以“-”填列)	-19,254,024.35	60,209,314.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	49,045,310.31	-41,369,113.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-93,407.05	
存货的减少(增加以“-”填列)	271,873,784.94	-229,560,330.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	216,086,829.22	383,650,115.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-674,386,187.85	-423,303,041.32
其他	-53,295,615.59	-10,849,546.14
经营活动产生的现金流量净额	2,543,194,090.18	2,691,527,090.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	809,823,197.68	1,412,843,780.51

云南驰宏锌锗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	本年金额	上年金额
减: 现金的年初余额	1,412,843,780.51	2,708,873,417.89
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	-603,020,582.83	-1,296,029,637.38

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	125,473,230.34
其中: 西藏鑫湖矿业有限公司	125,473,230.34
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,070,996.86
其中: 西藏鑫湖矿业有限公司	17,070,996.86
取得子公司支付的现金净额	108,402,233.48

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中: 昆明弗拉瑞矿业有限公司	1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	123,032.94
其中: 昆明弗拉瑞矿业有限公司	123,032.94
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,662,700.00
其中: 驰宏国际矿业股份有限公司	5,662,700.00
处置子公司收到的现金净额	5,539,668.06

(5) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	809,823,197.68	1,412,843,780.51
其中: 库存现金	199,504.63	388,738.03
可随时用于支付的银行存款	809,623,693.05	1,412,455,042.48
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	809,823,197.68	1,412,843,780.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

云南驰宏锌锗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	年末账面价值	受限原因
货币资金	47,850,639.75	详见附注六、1 注释
固定资产	325,827,368.24	融资租赁租入固定资产
合 计	373,678,007.99	—

57. 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	—	—	50,517,937.72
其中：美元	4,476,793.33	6.9762	31,231,005.63
加拿大元	2,985,815.04	5.3421	15,950,522.53
玻利维亚诺	3,328,753.43	1.0023	3,336,409.56
短期借款	—	—	8,371,440.00
其中：美元	1,200,000.00	6.9762	8,371,440.00
加拿大元			
一年内到期的非流动负债			26,710,500.00
其中：加拿大元	5,000,000.00	5.3421	26,710,500.00

(2) 境外经营实体

本公司之三级子公司塞尔温驰宏矿业有限公司,注册地为加拿大温哥华,记账本位币为加元。

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	列报项目-递延收益	列报项目-其他收益	列报项目-营业外收入	计入当期损益的金额
冶炼建设项目	32,027,800.00	1,950,000.00		1,950,000.00
矿山建设项目	100,000.00	800,000.00		800,000.00
污染治理项目		245,296.82		245,296.82
技术研究项目	12,222,000.00	2,147,500.00		2,147,500.00
税收返还		17,437,657.06		17,437,657.06
政府专项补助		15,254,160.00		15,254,160.00
稳岗补贴		4,089,942.78		4,089,942.78
其 他		1,846,882.92		1,846,882.92
合计	44,349,800.00	43,771,439.58		43,771,439.58

(2) 政府补助退回情况

云南驰宏锌锗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)

本年无政府补助退回情况

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
西藏鑫湖矿业有限公司	协议转让日	405,224,291.00	51.00	现金

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定 依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的净利润
西藏鑫湖矿业有限公司	2019-10-1	详见注释	0.00	-7,411,207.46

注释：2011 年 9 月 16 日，公司第四届董事会第十九次（临时）会议审议通过《关于拟收购西藏鑫湖矿业有限公司部分股权并增资的议案》，同意公司启动收购西藏鑫湖相关事宜。协议签署后，受制于西藏鑫湖原股东与河南天瑞集团诉讼纠纷，以及西藏鑫湖后续投入问题，制约了本次收购推进。截至 2019 年 10 月 1 日，西藏鑫湖原股东与天瑞集团诉讼纠纷事宜已执行完毕，西藏鑫湖后续勘探、开发投入问题也与原股东达成一致，此次股权收购相关障碍已经全部解除，公司已具备对西藏鑫湖实质控制权，西藏鑫湖纳入公司合并报表范围。

(2) 合并成本及商誉

项 目	西藏鑫湖矿业有限公司
现金	405,224,291.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
合并成本合计	405,224,291.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	407,277,717.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,053,426.74

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	西藏鑫湖矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	17,070,996.86	17,070,996.86
应收款项	2,107,281.93	2,107,281.93

云南驰宏锌锗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	西藏鑫湖矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	6,631,739.97	6,631,739.97
在建工程	25,437,710.49	25,437,710.49
无形资产	748,707,671.18	46,795,783.81
其他资产	1,297,016.64	1,297,016.64
负债:		
应付账款	2,531,291.16	2,531,291.16
其他负债	137,365.64	137,365.64
净资产	798,583,760.27	96,671,872.90
减: 少数股东权益	391,306,042.53	47,369,217.72
取得的净资产	407,277,717.74	49,302,655.18

2. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
昆明弗拉瑞矿 业有限公司	1.00	65.00	出售	2019-3-26	昆明弗拉瑞完 成工商变更	30,685,904.94

(续)

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合收 益转入投资损 益的金额
昆明弗拉瑞矿 业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

注: 2019 年 3 月, 公司与昆明市东川将军水金矿业有限公司签订产权交易合同, 合同约定本公司将持有的对昆明弗拉瑞 65%股权及 6,253.77 万元债权转让给昆明市东川将军水金矿业有限公司, 转让价款为人民币 25,000,001.00 元(其中债权 25,000,000.00 元, 股权 1.00 元)。上述股权及债权转让作价经具有证券期货从业资格的资产评估机构评估, 并经公司控股股东云南冶金集团股份有限公司备案。公司对外转让的昆明弗拉瑞 65%股权中包含昆明弗拉瑞对其全资子公司昆明弗拉瑞皓雪矿业有限公司长期股权投资。

2019 年 3 月 26 日, 昆明弗拉瑞完成工商变更, 本公司将 2019 年 3 月 26 日作为丧失对昆明弗拉瑞及其全资子公司昆明弗拉瑞皓雪矿业有限公司控制权的时点, 并确认股权及债权转让损失 8,007,405.14 元。

3. 其他原因的合并范围变动

云南驰宏锌锗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) 2019 年 4 月,公司原四级全资子公司塞尔温驰宏矿业有限公司吸收合并其母公司驰宏加拿大矿业有限公司,驰宏加拿大矿业有限公司完成注销不再纳入合并范围,塞尔温驰宏矿业有限公司变更为公司三级子公司。

(2) 2019 年 11 月,公司子公司云南永昌铅锌股份有限公司吸收合并其子公司云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司,云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司完成注销不再纳入合并范围。

(3) 2019 年 12 月,公司吸收合并全资子公司驰宏国际商贸有限公司,驰宏国际商贸有限公司完成注销不再纳入合并范围。

(4) 2019 年 12 月,公司原三级子公司大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司吸收合并其母公司大兴安岭云冶矿业开发有限公司,大兴安岭云冶矿业开发有限公司完成注销不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
驰宏实业发展(上海)有限公司	上海	上海	商贸	100.00		投资设立
驰宏科技工程股份有限公司(注①)	云南曲靖	云南曲靖	矿山技术服务	90.00	10.00	投资设立
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	冶炼	100.00		投资设立
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿	100.00		同一控制企业合并
新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司(注②)	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿		100.00	同一控制企业合并
大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司	大兴安岭	大兴安岭	采选	100.00		同一控制企业合并
大兴安岭金欣矿业有限公司	大兴安岭	大兴安岭	探采矿	51.00		非同一控制企业合并
彝良驰宏矿业有限公司	云南彝良	云南彝良	采选	100.00		同一控制企业合并
宁南三鑫矿业开发有限公司(注③)	四川宁南	四川宁南	采掘、洗选		99.338	非同一控制企业合并
巧家驰宏矿业有限公司(注③)	云南巧家	云南巧家	采掘、洗选		100.00	投资设立
云南驰宏资源综合利用有限公司(注④)	云南曲靖	云南曲靖	冶炼	40.00	60.00	投资设立
赫章驰宏矿业有限公司	贵州赫章	贵州赫章	矿业投资	100.00		投资设立
西藏驰宏矿业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿业投资	100.00		投资设立

云南驰宏锌锗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)

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	
云南澜沧铅矿有限公司	云南澜沧	云南澜沧(普洱)	采掘、冶炼	100.00		同一控制企业合并
云南永昌铅锌股份有限公司	云南龙陵	云南龙陵(保山)	采掘、冶炼	93.08		同一控制企业合并
镇康县鑫源工贸矿业有限公司(注⑤)	云南镇康	云南镇康(临沧)	采掘、冶炼		93.08	同一控制企业合并
云南驰宏国际物流有限公司	云南曲靖	云南曲靖	道路货物运输	100.00		投资设立
驰宏卢森堡有限公司	卢森堡	卢森堡	矿业投资	100.00		投资设立
塞尔温驰宏矿业有限公司(注⑥)	加拿大温哥华	加拿大温哥华	采掘		100.00	非同一控制企业合并
驰宏(香港)国际投资有限公司	香港	香港	矿业投资	100.00		投资设立
驰宏(香港)国际矿业有限公司(注⑦)	香港	香港	矿业投资		100.00	投资设立
扬帆矿业股份有限公司(注⑦)	玻利维亚	玻利维亚	采掘		51.00	非同一控制企业合并
D 铜矿股份有限公司(注⑦)	玻利维亚	玻利维亚	采掘		51.00	非同一控制企业合并
玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司(注⑦)	玻利维亚	玻利维亚	采掘		61.00	非同一控制企业合并
奔途利纳有限责任公司(注⑧)	玻利维亚	玻利维亚	贸易		100.00	投资设立
云南驰宏国际锗业有限公司	云南曲靖	云南曲靖	冶炼	100.00		投资设立
曲靖拓源房地产开发有限公司	云南曲靖	云南曲靖	房地产开发	100.00		投资设立
西藏鑫湖矿业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品开采、加工	51.00		非同一控制企业合并

注:①本公司直接和通过彝良驰宏间接持有驰宏科技工程股份有限公司 100%的股份。

②本公司通过新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司间接持有新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司 100%的股份。

③本公司通过彝良驰宏间接持有宁南三鑫矿业开发有限公司、巧家驰宏矿业有限公司的股份分别为 99.338%、100%。

④本公司与彝良驰宏直接和间接共持有云南驰宏资源综合利用有限公司 100%的股份。

⑤本公司通过云南永昌铅锌股份有限公司间接持有镇康县鑫源工贸矿业有限公司各 93.08%的股份。

⑥本公司通过卢森堡驰宏矿业有限公司间接持有塞尔温驰宏矿业有限公司 100%的股份。

云南驰宏锌锗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)

⑦本公司通过驰宏（香港）国际投资有限公司间接持有驰宏（香港）国际矿业有限公司 100%的股份,表决权比例为 100%;并通过驰宏（香港）国际矿业有限公司分别持有扬帆矿业股份有限公司 51%的股份、D 铜矿股份有限公司 51%的股份,玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司 61%的股份。

⑧本公司通过驰宏（香港）国际矿业有限公司、驰宏实业发展（上海）有限公司间接持有奔途利纳有限责任公司 100%的股份。

(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
大兴安岭金欣矿业有限公司	51.00	158,845.85		2,114,683,666.47
西藏鑫湖矿业有限公司	51.00	-3,631,491.66		387,674,550.87

(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
大兴安岭金欣矿业有限公司	7,208,496.86	4,846,534,568.41	4,853,743,065.27	118,323,337.75	370,300,000.00	488,623,337.75
西藏鑫湖矿业有限公司	23,811,707.53	774,392,271.71	798,203,979.24	7,031,426.43		7,031,426.43

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大兴安岭金欣矿业有限公司	7,574,790.55	4,828,925,696.13	4,836,500,486.68	157,204,934.37	314,500,000.00	471,704,934.37
西藏鑫湖矿业有限公司	—	—	—	—	—	—

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭金欣矿业有限公司	9,528.23	324,175.21	324,175.21	135,841.74
西藏鑫湖矿业有限公司		-7,411,207.46	-7,411,207.46	-2,841,115.36

(续)

云南驰宏锌锗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)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭金欣矿业有限公司	3,501.44	81,345.58	81,345.58	-3,163,799.08
西藏鑫湖矿业有限公司	—	—	—	—

注:西藏鑫湖矿业有限公司于 2019 年 10 月 1 日纳入合并范围,本年净利润、综合收益总额和经营活动现金流量仅列示合并日至资产负债表日期期间的经营成果和现金流量。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	20.00	12.50	权益法
云南冶金资源股份有限公司	云南昆明	云南昆明	矿产资源勘查	30.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	云南冶金资源股份有限公司	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	云南冶金资源股份有限公司
流动资产	382,057,637.76	186,618,932.98	506,743,264.68	122,449,290.52
非流动资产	141,043,899.86	384,867,815.70	403,195,871.52	325,926,337.42
资产合计	523,101,537.62	571,486,748.68	909,939,136.20	448,375,627.94
流动负债	281,816,882.08	255,420,064.41	435,289,984.73	192,404,254.53
非流动负债	61,666,666.70	36,850,276.39	296,918,146.44	11,357,456.59
负债合计	343,483,548.78	292,270,340.80	732,208,131.17	203,761,711.12
少数股东权益		81,373.70		6,817,350.56
归属于母公司股东权益	179,617,988.84	279,135,034.18	177,731,005.03	237,796,566.26
按持股比例计算的净资产份额	58,375,846.37	83,740,510.25	57,762,576.63	71,338,969.88
调整事项	1,111,015.98	48,211,414.57	746,060.16	48,211,414.57
--商誉				
--内部交易未实现利润		1,000,852.42		3,504,527.18
--其他	1,111,015.98	47,210,562.15	746,060.16	44,706,887.39
对合营企业权益投资的账面价值	59,486,862.35	131,951,924.82	58,508,636.79	119,550,384.45
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

云南驰宏锌锗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	
	上海滇鑫浦 慧融资租赁 有限公司	云南冶金资 源股份有限 公司	上海滇鑫浦 慧融资租赁 有限公司	云南冶金资 源股份有限 公司
营业收入	32,139,088.32	106,721,836.41	66,220,083.49	123,070,627.64
财务费用	-185,685.81	4,109,833.42	-52,554.81	4,734,553.14
所得税费用	1,214,755.69	9,305,130.93	2,159,459.75	2,798,220.34
净利润	1,886,983.81	40,071,833.11	4,885,789.16	-4,935,505.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,886,983.81	40,071,833.11	4,885,789.16	-4,935,505.43
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,051,952.01	127,120,316.87
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	65,169.59	56,661.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	65,169.59	56,661.10

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

云南驰宏锌锗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)

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、加元、玻利维亚诺有关,除本公司的几个下属子公司以美元、加元、玻利维亚诺进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产或负债为美元、加元、玻利维亚诺余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	50,517,937.72	110,809,888.15
应收账款		
短期借款	8,371,440.00	352,115,318.25
一年内到期的长期借款	26,710,500.00	25,190,500.00
长期借款		25,190,500.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

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

3) 其他价格风险

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

(2) 信用风险

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,并执行其它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。

云南驰宏锌锗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。

(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。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	3,613,387.08			3,613,387.08
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	87,368.98			87,368.98
(3) 其他	3,526,018.10			3,526,018.10
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,613,387.08			3,613,387.08
(六) 交易性金融负债				

云南驰宏锌锗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	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十一、关联方及关联交易

1. 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(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
云南冶金集团股份有限公司	云南昆明	综合	1,734,201.96	38.19	38.19

注：本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

云南驰宏锌锗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)

其他关联方名称	与本公司关系
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制
云南科力环保股份公司	同受最终控制方控制
昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制
云南会泽铅锌矿	受同一母公司控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金金字环保科技有限公司	受同一母公司控制
云南省冶金医院	受同一母公司控制
云南铝业股份有限公司	受同一母公司控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
云南冶金资源股份有限公司	公司参股公司，与本公司受同一母公司控制
云南冶金建设工程质量检测有限公司	受同一母公司控制
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制
昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	受同一母公司控制
云南汇通锰业有限公司	受同一母公司控制
云南清鑫清洁能源有限公司	受同一母公司控制
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制
昆明仁达工业自动化有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制
昆明重工防腐保温工程有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧测检测技术有限公司	受同一母公司控制
华楚高新科技（湖南）有限公司	同受最终控制方控制
山东铝业有限公司	同受最终控制方控制
长沙有色冶金设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中铝国际贸易集团有限公司	同受最终控制方控制
中铝融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
云晨期货有限责任公司	同受最终控制方控制
云南金鼎锌业有限公司	本公司董事在该公司任董事
云南冶金集团盛鑫源矿业有限公司	受同一母公司控制
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制
云南云铝泽鑫铝业有限公司	受同一母公司控制

云南驰宏锌锗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)

其他关联方名称	与本公司关系
云南浩鑫铝箔有限公司	受同一母公司控制
云南文山铝业有限公司	受同一母公司控制
云南文山斗南锰业股份有限公司	受同一母公司控制
昆明正基房地产有限公司	受同一母公司控制
云南源鑫炭素有限公司	受同一母公司控制
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	受同一母公司控制
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金云芯硅材股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水资产经营有限公司	受同一母公司控制
云南云铝涌鑫铝业有限公司	受同一母公司控制
云南云铝润鑫铝业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团投资有限公司	受同一母公司控制
云南云铝海鑫铝业有限公司	受同一母公司控制
云南云铝物流投资有限公司	受同一母公司控制
鹤庆溢鑫铝业有限公司	受同一母公司控制
云南云铜锌业股份有限公司	同受最终控制方控制
玉溪矿业有限公司	同受最终控制方控制
云南铜业股份有限公司	同受最终控制方控制
青海鸿鑫矿业有限公司	同受最终控制方控制
云南迪庆矿业开发有限责任公司	同受最终控制方控制
中铜（昆明）铜业有限公司	同受最终控制方控制
中国铜业有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团财务有限公司	本公司的参股公司，与本公司受同一母公司控制
云南金沙矿业股份有限公司	同受最终控制方控制
杭州耐特阀门股份有限公司	同受最终控制方控制
中铝工业服务有限公司	同受最终控制方控制
中国云南国际经济技术合作有限公司	同受最终控制方控制
山西铝厂设计院有限公司	同受最终控制方控制
贵州铝厂有限责任公司	同受最终控制方控制
云南铜业（集团）有限公司	受同一母公司控制
西南铝业(集团)有限责任公司	同受最终控制方控制
重庆西南铝民生实业有限责任公司	同受最终控制方控制
云南云创招标有限公司	受同一母公司控制
云南楚雄矿冶有限公司	同受最终控制方控制
中色十二冶金建设有限公司	同受最终控制方控制

云南驰宏锌锗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)

其他关联方名称	与本公司关系
河南长兴实业有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金集团股份有限公司技术中心	受同一母公司控制
驰宏国际矿业股份有限公司	受同一母公司控制

注: 2018 年末中铝集团全资子公司中国铜业与云南省国资委签署《关于云南冶金集团股份有限公司的无偿划转协议》, 云南省国资委向中国铜业无偿划转其直接持有的云冶集团(公司控股股东) 51% 股权, 本次无偿划转事项完成后, 公司直接控股股东不发生变化, 中国铜业将通过云冶集团间接控制公司 38.19% 股权, 公司的实际控制人变更为国务院国资委。自 2019 年起本公司与中铝集团及其下属公司开始产生关联方交易。

2. 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
中铝国际贸易集团有限公司	采购锌锭	1,237,202,538.70	
云南慧能售电股份有限公司	购电款	495,201,157.89	524,853,878.85
长沙有色冶金设计研究院有限公司	工程款、设计费	166,337,321.17	
云南冶金资源股份有限公司	技术服务费、报告编制费	75,840,297.62	97,758,879.54
云南清鑫清洁能源有限公司	采购能源	40,291,135.47	27,685,429.89
云南金鼎锌业有限公司	原料采购	32,023,189.94	
云南建水锰矿有限责任公司	材料采购	26,276,786.10	52,522,494.38
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	购买材料	19,473,487.45	166,802,257.96
昆明冶金研究院有限公司	调查监测费、技术服务费	17,770,339.87	16,397,812.82
云南铝业股份有限公司	原材料采购	11,899,265.25	3,987,347.72
昆明重工防腐保温工程有限公司	修理费	7,721,356.33	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	设计服务费、工程材料、环评报告编制费	6,235,591.78	16,456,065.46
云南金吉安建设咨询监理有限公司	监理费、项目费	6,100,312.35	5,224,969.50
云南冶金昆明重工有限公司	检修奖励、维保劳务、工程费	5,635,982.57	8,790,954.51
山东铝业有限公司	材料采购、住宿费	4,817,613.82	
云南科力环保股份公司	技术管理费	4,783,770.03	10,106,437.96
云南铜业股份有限公司	材料采购	4,254,336.28	
中铝融资租赁有限公司	融资租赁设备、手续费	3,996,681.71	
中铝工业服务有限公司	材料采购	3,462,232.89	
昆明科汇电气有限公司	修理费	3,163,320.95	3,925,784.31

云南驰宏锌锗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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南省冶金医院	体检费、工程费	3,124,981.20	4,098,473.64
昆明仁达工业自动化有限公司	弱电维护、锅炉水水质 在线监测及控制项目	2,142,419.82	7,937,746.52
云南冶金金字环保科技有限公司	运营维护、环评报告编 制费	1,753,644.15	3,923,813.19
云南省有色金属及制品质量监督检 验站	产品测试费	1,541,405.34	745,037.59
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有 限公司	采购材料	996,460.18	2,604,461.53
中国有色金属工业昆明勘察设计研 究院有限公司	咨询费	944,905.65	
中国云南国际经济技术合作有限公 司	采购材料及设备	797,858.40	
云南冶金建设工程质量检测有限公 司	检测费	407,689.32	177,124.28
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公 司	咨询费	226,751.92	
云南冶金慧测检测技术有限公司	检测费	223,303.78	98,754.71
云南会泽铅锌矿	水电费等	164,406.72	702,569.11
云南冶金集团盛鑫源矿业有限公司	接受工程服务	108,686.40	1,598,909.08
中铜(昆明)铜业有限公司	材料采购	102,735.66	
云晨期货有限责任公司	期货手续费	97,717.38	
昆明八七一文化投资有限公司	参展费	87,103.77	353,772.24
华楚高新科技(湖南)有限公司	材料采购	77,263.57	
山西铝厂设计院有限公司	设计费	47,169.81	
贵州铝厂有限责任公司	培训费	46,792.46	
云南冶金集团金水物业管理有限公司	水电费、物管费	5,267.99	13,919.48
云南铜业(集团)有限公司	培训费	5,130.00	
西南铝业(集团)有限责任公司	培训费	2,264.16	
重庆西南铝民生实业有限责任公司	住宿费	1,980.58	
云南冶金仁达信息科技产业有限公 司	系统维护费		9,415,094.08
云南冶金云芯硅材股份有限公司	购置机器设备		1,717,880.44
云南汇通锰业有限公司	材料采购		871,794.87
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	项目费用、购买固定资 产		466,848.81
云南云创招标有限公司	招标代理费		943.40

②销售商品/提供劳务

云南驰宏锌锗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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南科力环保股份公司	销售产品	81,579,975.73	110,856,777.53
云南云铜锌业股份有限公司	销售产品	25,099,606.38	
中铝国际贸易集团有限公司	销售产品	23,619,162.14	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	销售产品	19,550,458.63	
昆明冶金研究院有限公司	销售产品、培训费	2,058,731.92	41,937.53
云南北方驰宏光电有限公司	销售产品	1,996,451.71	
云南金鼎锌业有限公司	销售产品	1,586,228.55	2,075,132.80
云南冶金资源股份有限公司	销售材料、电费	1,491,548.50	466,863.98
中国铜业有限公司	培训费、技术服务费	998,669.80	
云南冶金慧测检测技术有限公司	检测费	87,533.96	76,348.11
云南会泽铅锌矿	零星材料	41,387.73	142,963.41
云南清鑫清洁能源有限公司	校验费、水电费转售	13,612.03	
青海鸿鑫矿业有限公司	培训费	8,141.51	
云南铝业股份有限公司	培训费	5,056.60	
曲靖云铝涌鑫铝业有限公司	培训费	4,811.32	
云南铜业股份有限公司	培训费	3,301.88	
云南云铝泽鑫铝业有限公司	培训费	2,924.53	
云南浩鑫铝箔有限公司	培训费	2,603.77	
云南云铝海鑫铝业有限公司	培训费	2,603.77	
鹤庆溢鑫铝业有限公司	培训费	2,603.77	
云南源鑫炭素有限公司	培训费	2,207.54	
云南云铝涌鑫铝业有限公司	培训费	2,132.08	
云南云铝润鑫铝业有限公司	培训费	2,132.08	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	工程领用材料	2,056.61	
玉溪矿业有限公司	培训费	1,886.79	
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	培训费	1,660.38	
云南冶金集团金水资产经营有限公司	培训费	1,660.38	
云南云铝物流投资有限公司	培训费	1,660.38	
云南冶金集团投资有限公司	培训费	1,660.38	
云南楚雄矿冶有限公司	培训费	1,415.10	
云南文山铝业有限公司	培训费	1,415.09	
云南迪庆矿业开发有限责任公司	培训费	1,415.09	
云南冶金昆明重工有限公司	培训费	1,264.15	1,142.12
云南永昌硅业股份有限公司	培训费、拆卸费	1,264.15	56,641.45
云南文山斗南锰业股份有限公司	培训费	1,264.15	

云南驰宏锌锗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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南慧能售电股份有限公司	培训费	1,264.15	
云南冶金云芯硅材股份有限公司	培训费	1,188.68	
云南冶金集团盛鑫源矿业有限公司	培训费		563.37

(2) 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
云南驰宏锌锗股份有限公司	云南冶金资源股份有限公司	房屋、设备	179,047.62	483,958.93
云南驰宏锌锗股份有限公司	云南冶金慧测检测技术有限公司	工具		7,758.62
云南驰宏锌锗股份有限公司	长沙有色冶金设计研究院有限公司	房屋租赁	98,396.19	

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
云南冶金集团金水物业管理有限公司	云南驰宏锌锗股份有限公司	冶金宾馆租赁费	482,561.31	723,841.96
云南冶金集团股份有限公司	云南驰宏锌锗股份有限公司	土地	8,212,724.10	5,817,346.23
云南会泽铅锌矿	云南驰宏锌锗股份有限公司	固定资产	3,883,831.46	3,872,567.46
昆明冶金研究院有限公司	云南驰宏锌锗股份有限公司	设备	940,807.80	

(3) 关联担保情况

①作为担保方

本年度,本公司不存在向除子公司之外的其他关联方提供担保的情况。

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
云南冶金集团股份有限公司	31,000,000.00	2016/3/17	2029/3/16	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2019/7/22	2020/1/22	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2019/7/24	2020/7/24	

云南驰宏锌锗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)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/7/27	2019/7/27	

(5) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南铝业股份有限公司	向关联方转让股权	136,027,100.00	
云南冶金集团股份有限公司	向关联方转让股权		5,662,700.00
云南会泽铅锌矿	关联方向本公司转让探矿权		55,963,962.24
合 计	—	136,027,100.00	61,626,662.24

注:本年子公司彝良驰宏向云南铝业股份有限公司转让所持海鑫铝业 11.01%股权,转让价款为所持股权经审计评估后的评估值 13,602.71 万元,详见附注六、10。

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,987,600.00	8,733,800.00

(7) 其他关联交易

①云南冶金集团财务有限公司为公司及控股子公司提供的存款服务,存款利率按照不低于中国人民银行颁布的同期同类存款的基准利率执行。截至 2019 年 12 月 31 日,本公司在云南冶金集团财务有限公司存款余额为 142,274,939.64 元(2018 年 12 月 31 日:343,371,042.03 元),2019 年公司确认利息收入 4,172,852.72 元(2018 年:6,556,670.00 元)。

②云南冶金集团财务有限公司为公司及子公司提供的贷款服务和委托贷款服务,贷款利率按照不高于在其他国内金融机构取得的同期同档利率执行,收取的委托贷款手续费按照不高于同业的收费标准执行。2019 年公司确认利息支出及委托贷款手续费支出 947,328.74 元(2018 年:1,822,995.32 元)。

3. 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	云南科力环保股份公司			9,500,000.00	
应收账款	云南科力环保股份公司			6,108.70	305.44
应收账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司			113,354.29	113,354.29
应收账款	云南北方驰宏光电有限公司			8,586,013.66	858,601.37

云南驰宏锌锗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
应收账款	云南金鼎锌业有限公司	32,342.04	1,617.10	405,625.63	20,281.28
应收账款	云南冶金慧测检测技术有限公司			56,454.00	2,822.70
应收账款	昆明冶金研究院有限公司			2,384,507.72	119,225.39
应收账款	云南冶金资源股份有限公司	14,937.50	746.88		
预付款项	云南冶金资源股份有限公司	5,088,916.86		32,755,772.31	
预付款项	云南慧能售电股份有限公司	784,427.75		1,627,651.00	
预付款项	云南铝业股份有限公司	56,044.50			
预付款项	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司			600,000.00	
预付款项	昆明八七一文化投资有限公司			58,320.00	
预付款项	云南会泽铅锌矿	6,476,221.32			
预付款项	中铝工业服务有限公司	149,925.60			
预付款项	云南金鼎锌业有限公司	32,342.04			
预付款项	中色十二冶金建设有限公司	28,192.64			
预付款项	云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,200.00			
其他应收款	云南冶金慧测检测技术有限公司			14,445.00	722.25
其他应收款	云南冶金集团股份有限公司			5,662,700.00	283,135.00
其他应收款	云晨期货有限责任公司	30,718,642.74	1,535,932.14	1,109.57	332.87
其他应收款	云南金沙矿业股份有限公司电力公司			46,605.69	2,330.28
其他应收款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	1,047,329.17	52,366.46		
其他应收款	云南铝业股份有限公司	68,013,500.00	3,400,675.00		
其他应收款	云南北方驰宏光电有限公司	14,639,095.51	731,954.78		
其他非流动资产	昆明科汇电气有限公司			948,840.00	
其他非流动资产	昆明有色冶金设计研究院股份公司	19,799,014.42		18,852,588.33	
其他非流动资产	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司			600,000.00	
其他非流动资产	云南冶金资源股份有限公司			11,598.98	

云南驰宏锌锗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)

(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	昆明冶金研究院有限公司	1,616,051.72	5,856,012.96
应付账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	11,641,680.72	20,990,672.78
应付账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,181,121.26	2,576,934.25
应付账款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	404,471.05	1,424,101.42
应付账款	云南冶金昆明重工有限公司	1,820,065.85	3,092,450.27
应付账款	云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	21,624.23	50,071.23
应付账款	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司		40,000.00
应付账款	昆明正基房地产有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	云南慧能售电股份有限公司	22,233,645.85	17,518,469.36
应付账款	云南科力环保股份公司	3,425,801.00	4,473,074.09
应付账款	云南冶金资源股份有限公司	60,722,387.19	57,444,212.26
应付账款	昆明仁达工业自动化有限公司	1,197,482.95	1,810,083.28
应付账款	云南北方驰宏光电有限公司		18,674,025.87
应付账款	云南冶金金宇环保科技有限公司	643,850.00	752,925.85
应付账款	云南会泽铅锌矿		36,488,699.24
应付账款	云南建水锰矿有限责任公司	1,330,160.00	929,169.30
应付账款	云南省有色金属及制品质量监督检验站	14,400.00	
应付账款	昆明重工防腐保温工程有限公司	3,403,537.43	1,723,454.87
应付账款	云南冶金集团盛鑫源矿业有限公司		282,014.09
应付账款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	15,873.00	15,873.00
应付账款	华楚高新科技(湖南)有限公司		77,440.17
应付账款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	76,214,098.43	3,803,070.95
应付账款	山东铝业股份有限公司	2,837,136.08	
应付账款	中铝工业服务有限公司	698,354.88	
应付账款	云南铜业股份有限公司	2,606,130.96	
应付账款	河南长兴实业有限公司	60,884.95	
应付账款	云南冶金云芯硅材股份有限公司	884.96	
应付账款	中国云南国际经济技术合作有限公司	580,398.23	
应付账款	昆明科汇电气有限公司	344,452.20	
预收款项	云南冶金资源股份有限公司	2,945,333.33	3,133,333.33
预收款项	云南云铜锌业股份有限公司		11,100.00
其他应付款	云南冶金建设工程质量检测有限公司		7,600.00
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司技术中心	20,000.00	40,000.00
其他应付款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	401,700.00	116,422.30

云南驰宏锌锗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)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	云南冶金资源股份有限公司	144,200.00	809,987.73
其他应付款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	451,000.00	523,000.00
其他应付款	云南省冶金医院		154,344.00
其他应付款	昆明仁达工业自动化有限公司	127,500.00	154,310.00
其他应付款	云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	19,495.85	19,495.85
其他应付款	云南冶金金字环保科技有限公司	132,000.00	100,000.00
其他应付款	云南会泽铅锌矿	733,490.36	494,759.31
其他应付款	云南冶金昆明重工有限公司		91,800.00
其他应付款	云南冶金仁达信息科技产业有限公司	38,000.00	38,000.00
其他应付款	昆明冶金研究院有限公司		29,000.00
其他应付款	云南科力环保股份公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	云南冶金集团盛鑫源矿业有限公司		3,800.00
其他应付款	云南省有色金属及制品质量监督检验站	167,000.00	210,000.00
其他应付款	昆明科汇电气有限公司	100,000.00	59,111.00
其他应付款	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司		54,000.00
其他应付款	华楚高新科技（湖南）有限公司		100,000.00
其他应付款	长沙有色冶金设计研究院有限公司		142,000.00
其他应付款	驰宏国际矿业股份有限公司	2,184,226.52	
其他应付款	中国云南国际经济技术合作有限公司	100,000.00	
其他应付款	云南浩鑫铝箔有限公司	50,000.00	
其他应付款	杭州耐特阀门股份有限公司	100,000.00	
其他应付款	中铝工业服务有限公司	100,000.00	
长期应付款	中铝融资租赁有限公司		3,199,064.06
长期应付款	云南冶金集团股份有限公司	5,000,000.00	

十二、承诺及或有事项

1. 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

云南驰宏锌锗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)

于 2020 年 3 月 19 日,本公司召开第七届董事会第三次会议批准 2019 年度利润分配预案,公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 5,091,291,568 股为基数,每 10 股派发现金股利 1.20 元(含税),共计派发现金股利 610,954,988.16 元。公司剩余未分配利润留待以后年度分配。

2. 其他资产负债表日后事项说明

新冠疫情期间,本公司铅、锌等主要产品生产并未受到疫情干扰,继续保持正常生产。但受疫情防控、交通管制、部分工作人员延迟返岗等因素影响,公司部分产品和物资的物流运输效率受到一定影响。此外,受建筑、铅蓄电池和钢铁等下游消费领域企业延迟开工影响,锌合金和铅锭的需求暂时下降。公司已积极采取诸如及时调整销售方向、主动补贴物流运费确保高速运输、提前洽谈确保销售稳定等措施应对疫情带来的不利影响。截止本报告出具日,尚未发现重大不利影响。

公司将持续密切关注疫情的发展情况,并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

公司本年度无需要披露的重大前期差错更正事项。

2. 分部信息

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

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2011 年 3 月,云南冶金集团将其持有的云南澜沧铅矿有限公司 100%股权转让至驰宏锌锗,承诺澜沧铅矿老厂铅矿采矿权尚未完成的采矿权价款处置由云南冶金负责缴纳。后因澜沧铅矿老厂铅矿采矿权长期无法确定价款处置金额,不具备价款缴纳条件,云南冶金一直未能完成承诺履行。

2019 年 12 月,澜沧铅矿与云南省自然资源厅签订《云南省采矿权出让合同》,约定云南省自然资源厅向澜沧铅矿出让云南澜沧铅矿有限公司老厂铅矿采矿权出让对价。该合同签订后公司积极督促控股股东云南冶金及时履行股权转让涉及矿权出让价款缴纳的有关承诺,并就原采矿权价款已调整为矿权出让收益金的政策变化、以及金额和方式等方面积极与控股股东沟通,经与公司控股股东协商确定,云南冶金应承担澜沧老厂采矿权价款对

云南驰宏锌锗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)

应的矿权出让收益为 8,789.47 万元。该笔费用云南冶金已于 3 月 16 日向公司一次性完成支付。

十五、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	713,356,166.93	100.00	468,647.19	0.07	712,887,519.74
其中: 账龄组合	542,462.19	0.08	468,647.19	86.39	73,815.00
合并范围内应收款	712,813,704.74	99.92			712,813,704.74
合 计	713,356,166.93	100.00	468,647.19	0.07	712,887,519.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,505,996.82	100.00	4,406,714.97	3.78	112,099,281.85
其中: 账龄组合	68,564,072.54	58.85	4,406,714.97	6.43	64,157,357.57
合并范围内应收款	47,941,924.28	41.15			47,941,924.28
合 计	116,505,996.82	100.00	4,406,714.97	3.78	112,099,281.85

1) 按组合计提应收账款坏账准备

A. 账龄组合

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,700.00	3,885.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	464,762.19	464,762.19	100.00
合 计	542,462.19	468,647.19	86.39

云南驰宏锌锗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)

B. 合并范围内应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款	712,813,704.74		
合 计	712,813,704.74		

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	707,100,582.32
1-2 年 (含 2 年)	23,035.00
2-3 年 (含 3 年)	8,190.00
3-4 年 (含 4 年)	1,384,720.00
4-5 年 (含 5 年)	26,997.84
5 年以上	4,812,641.77
合 计	713,356,166.93

(3) 本年应账款坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,406,714.97	-3,938,067.78			468,647.19
合 计	4,406,714.97	-3,938,067.78			468,647.19

(4) 本年实际核销的应收账款

本年度本公司未核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 706,111,935.14 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 98.98%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 元。

2. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	22,804,600.00	
其他应收款	519,332,185.50	168,997,886.62
合 计	542,136,785.50	168,997,886.62

云南驰宏锌锗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)

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
云南永昌铅锌股份有限公司	22,804,600.00	
合 计	22,804,600.00	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

本公司无账龄超过 1 年的应收股利。

2.2 其他应收款

(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
代垫款	1,071,169,547.60	153,618,314.49
保证金	44,269,029.63	13,405,097.74
股权转让款	14,639,095.51	
备用金	1,072,254.12	672,731.78
土地复垦费		1,446,800.00
其他	34,468.04	11,310,471.58
合 计	1,131,184,394.90	180,453,415.59

(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	11,455,528.97			11,455,528.97
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	396,680.43			396,680.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			600,000,000.00	600,000,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	11,852,209.40		600,000,000.00	611,852,209.40

云南驰宏锌锗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) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,000,866,099.86
1-2 年 (含 2 年)	5,805,736.56
2-3 年 (含 3 年)	9,794,088.87
3-4 年 (含 4 年)	18,516,341.39
4-5 年 (含 5 年)	86,125,565.84
5 年以上	10,076,562.38
合 计	1,131,184,394.90

(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	其他	
按单项计提坏账准备					600,000,000.00	600,000,000.00
按组合计提坏账准备	11,455,528.97	396,680.43				11,852,209.40
合 计	11,455,528.97	396,680.43			600,000,000.00	611,852,209.40

注: 其他增加系本公司以前年度对子公司大兴安岭云冶矿业开发有限公司委托贷款计提的坏账准备, 2019 年大兴安岭云冶矿业开发有限公司被其子公司大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司吸收合并, 吸收合并完成后, 公司将原委托贷款转为对大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司的普通债权, 同时将原委托贷款计提的坏账准备转入其他应收款。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度公司未实际核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账 龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司	代垫款	929,529,564.58	1 年以内、5 年以上	82.17	600,000,000.00
彝良驰宏矿业开发有限公司	代垫款	49,252,794.99	2-5 年	4.35	
云晨期货有限责任公司	保证金	30,718,642.74	1 年以内	2.72	1,535,932.14
云南驰宏资源综合利用有限公司	代垫款	28,619,030.64	2-5 年	2.53	

云南驰宏锌锗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	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
呼伦贝尔驰宏 矿业有限公司	代垫款	23,982,972.49	1-5年	2.12	
合 计	—	1,062,103,005.44	—	93.89	601,535,932.14

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,638,457,752.94	2,017,036,293.34	14,621,421,459.60
对联营、合营企业投资	79,967,011.86		79,967,011.86
合 计	16,718,424,764.80	2,017,036,293.34	14,701,388,471.46

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,982,536,261.94	2,039,966,293.34	13,942,569,968.60
对联营、合营企业投资	190,087,511.77		190,087,511.77
合 计	16,172,623,773.71	2,039,966,293.34	14,132,657,480.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少
赫章驰宏矿业有限公司	100,000,000.00		
西藏驰宏矿业有限公司	100,000,000.00		
曲靖拓源房地产开发有限公司	32,946,559.05		
驰宏实业发展(上海)有限公司	300,000,000.00		
西藏鑫湖矿业有限公司		405,224,291.00	
彝良驰宏矿业有限公司	697,044,883.84	60,000,000.00	
云南澜沧铅矿有限公司	450,227,511.56	300,000,000.00	
云南驰宏资源综合利用有限公司	1,035,000,000.00		
驰宏国际商贸有限公司	160,000,000.00		160,000,000.00
驰宏科技工程股份有限公司	14,519,577.00		
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	3,330,098,600.00		
大兴安岭云冶矿业开发有限公司	542,083,248.60		542,083,248.60

云南驰宏锌锗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	本年增加	本年减少
大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司		542,083,248.60	
大兴安岭金欣矿业有限公司	2,213,400,000.00		
云南永昌铅锌股份有限公司	435,914,891.38		
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	4,984,399,437.09	52,500,000.00	
昆明弗拉瑞矿业有限公司	22,930,000.00		22,930,000.00
云南驰宏国际物流有限公司	37,400,000.00		
云南驰宏国际锗业有限公司	100,000,000.00		
驰宏卢森堡有限公司	1,131,012,213.22	21,127,200.00	
驰宏（香港）国际投资有限公司	295,559,340.20		
合 计	15,982,536,261.94	1,380,934,739.60	725,013,248.60

(续)

被投资单位	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
赫章驰宏矿业有限公司	100,000,000.00		
西藏驰宏矿业有限公司	100,000,000.00		
曲靖拓源房地产开发有限公司	32,946,559.05		
驰宏实业发展（上海）有限公司	300,000,000.00		
西藏鑫湖矿业有限公司	405,224,291.00		
彝良驰宏矿业有限公司	757,044,883.84		
云南澜沧铅矿有限公司	750,227,511.56		
云南驰宏资源综合利用有限公司	1,035,000,000.00		
驰宏国际商贸有限公司			
驰宏科技工程股份有限公司	14,519,577.00		
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	3,330,098,600.00		1,474,953,044.74
大兴安岭云冶矿业开发有限公司			
大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司	542,083,248.60		542,083,248.60
大兴安岭金欣矿业有限公司	2,213,400,000.00		
云南永昌铅锌股份有限公司	435,914,891.38		
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	5,036,899,437.09		
昆明弗拉瑞矿业有限公司			
云南驰宏国际物流有限公司	37,400,000.00		
云南驰宏国际锗业有限公司	100,000,000.00		

云南驰宏锌锗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	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
驰宏卢森堡有限公司	1,152,139,413.22		
驰宏(香港)国际投资有限公司	295,559,340.20		
合 计	16,638,457,752.94		2,017,036,293.34

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
会泽靖东机动车检测有限公司	986,782.42			65,169.59	
云南冶金资源股份有限公司	27,420,993.90			15,190,477.75	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	35,546,201.00			377,396.76	
云南北方驰宏光电有限公司	126,133,534.45		126,133,534.45		
合 计	190,087,511.77		126,133,534.45	15,633,044.10	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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						
会泽靖东机动车检测有限公司					1,051,952.01	
云南冶金资源股份有限公司	379,990.44				42,991,462.09	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司					35,923,597.76	
云南北方驰宏光电有限公司						
合 计	379,990.44				79,967,011.86	

4. 营业收入、营业成本

云南驰宏锌锗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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,740,367,741.01	4,966,216,502.22	7,424,146,035.05	5,219,660,143.52
其他业务	70,482,927.96	71,023,175.72	193,088,524.66	136,827,870.01
合 计	6,810,850,668.97	5,037,239,677.94	7,617,234,559.71	5,356,488,013.53

5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	122,804,600.00	500,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,633,044.10	-2,375,184.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-56,001,778.35	-88,492,649.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,235,239.10	3,718,669.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,912,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托贷款产生的投资收益	173,395,060.95	191,341,417.95
其他	190,488.50	
合 计	253,786,176.10	610,104,252.88

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 19 日由本公司董事会批准报出。

云南驰宏锌锗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)

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	-126,089,322.36	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助(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)	103,461,253.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,053,426.74	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	11,272,148.94	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	5,132,894.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	742,058.74	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,705,652.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	190,488.50	
小 计	10,468,600.37	
所得税影响额	2,101,762.15	
少数股东权益影响额(税后)	-168,658.57	
合 计	12,401,703.95	—

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

云南驰宏锌锗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）

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.33	0.1526	0.1526
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25	0.1502	0.1502

云南驰宏锌锗股份有限公司

2020 年 3 月 19 日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2020 年 01 月 09 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号：16

发证时间：二〇一一年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日



年度检验登记

Annual Renewal Register

2013

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 邵勇
证书编号: 410700010006

2013年3月20日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月20日



姓名: 邵勇
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1977-07-31
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 410724197707310010
Identity card No.



信永中和会计师事务所(普通合伙)
2019.12.23
经办: 信永中和会计师事务所(普通合伙) 项 2019.12.23

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

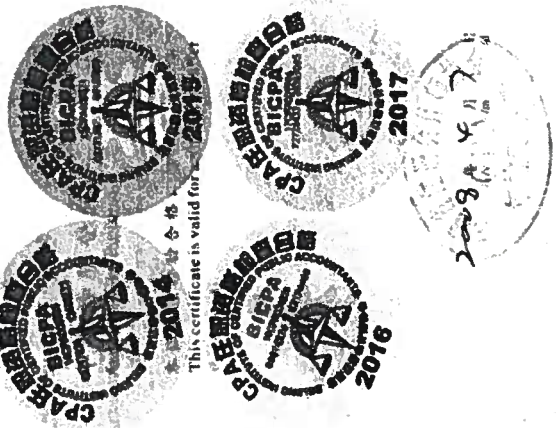


同意调入
Agree the holder to be transferred to



NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the new paper.



This certificate is valid for 2015

证书编号: 410700010006

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2007年10月25日

2008年4月7日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101301565
证书号码: 110101301565

062590801861229012

（协会） 瑞泰特 瑞泰会计师事务所

1981-03-04

张其强

No. card
身份证
Work
Date of birth
Sex
Full name



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

瑞泰特

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

信永中和

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月22日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月22日

