



云南罗平锌电股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	377,845,581.08	320,650,146.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,275,000.00
应收账款	13,993,542.61	6,487,135.25
应收款项融资		
预付款项	78,730,862.11	88,932,979.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,980,360.02	8,905,995.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	284,252,879.43	256,784,980.59
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	9,108,440.03	6,226,362.55
流动资产合计	775,911,665.28	692,262,599.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,361,587.13	115,112,615.82
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	658,123,472.71	628,805,689.61
在建工程	34,508,757.54	22,822,943.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	350,000.09	
无形资产	868,336,216.80	860,398,162.13
开发支出		
商誉	2,303,474.24	2,303,474.24
长期待摊费用	33,383,708.69	37,515,588.71
递延所得税资产	2,850,496.08	2,526,698.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,708,217,713.28	1,669,485,172.81
资产总计	2,484,129,378.56	2,361,747,772.22
流动负债：		
短期借款	605,000,000.00	402,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,715,206.95	18,010,000.00
应付账款	143,786,078.35	143,797,134.10
预收款项		
合同负债	22,619,158.61	30,691,118.43
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,716,847.34	27,690,566.83
应交税费	7,105,983.94	14,430,679.34
其他应付款	21,695,456.59	21,166,224.37
其中：应付利息	368,087.50	244,399.93
应付股利	2,497,168.37	2,497,168.37
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,415,890.59	89,420,727.92
其他流动负债	2,940,490.63	8,489,845.40
流动负债合计	859,995,113.00	755,696,296.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	55,961,618.82	71,517,788.49
长期应付职工薪酬	2,078,918.75	4,601,910.78
预计负债	31,129,054.77	30,307,947.15
递延收益	17,830,509.48	18,340,791.90
递延所得税负债	341,367.07	585,497.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,341,468.89	125,353,936.11
负债合计	967,336,581.89	881,050,232.50
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,495,443,568.73	1,495,443,568.73
减：库存股		
其他综合收益		-715,466.25
专项储备	12,866,172.87	12,879,300.78
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
一般风险准备		
未分配利润	-391,532,665.50	-424,659,698.05
归属于母公司所有者权益合计	1,474,480,454.42	1,440,651,083.53
少数股东权益	42,312,342.25	40,046,456.19
所有者权益合计	1,516,792,796.67	1,480,697,539.72
负债和所有者权益总计	2,484,129,378.56	2,361,747,772.22

法定代表人：李尤立

主管会计工作负责人：张金美

会计机构负责人：张金美

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	231,360,894.92	255,696,244.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,077,021.54	1,746,577.34
应收款项融资		
预付款项	128,256,512.69	70,890,387.60
其他应收款	3,030,363.24	5,023,768.33
其中：应收利息		
应收股利		

存货	220,654,083.36	228,345,882.23
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		556,050.32
流动资产合计	602,378,875.75	562,258,909.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,301,704,823.93	1,273,455,852.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	448,981,988.15	425,838,051.07
在建工程	33,474,915.84	22,557,963.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,434,150.48	48,283,351.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	30,027,624.78	34,441,321.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,871,623,503.18	1,804,576,540.63
资产总计	2,474,002,378.93	2,366,835,450.45
流动负债：		
短期借款	387,000,000.00	157,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	239,715,206.95	263,010,000.00
应付账款	152,482,561.83	160,381,568.27
预收款项		
合同负债	11,305,580.20	28,952,850.35
应付职工薪酬	12,916,724.13	24,224,473.78
应交税费	1,686,453.14	7,578,868.32
其他应付款	13,797,104.05	13,742,866.52
其中：应付利息	368,087.50	244,399.93
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,415,890.59	89,420,727.92
其他流动负债	1,469,725.43	3,763,870.55

流动负债合计	840,789,246.32	748,075,225.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,337,618.82	15,837,788.49
长期应付职工薪酬	2,078,918.75	4,601,910.78
预计负债	13,588,445.49	13,963,271.49
递延收益	17,830,509.48	18,340,791.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,835,492.54	52,743,762.66
负债合计	879,624,738.86	800,818,988.37
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,493,346,097.23	1,493,346,097.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,198,868.37	1,122,057.62
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
未分配利润	-258,870,703.85	-286,155,071.09
所有者权益合计	1,594,377,640.07	1,566,016,462.08
负债和所有者权益总计	2,474,002,378.93	2,366,835,450.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	994,036,456.98	527,351,270.62
其中：营业收入	994,036,456.98	527,351,270.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	952,740,115.44	668,203,190.49
其中：营业成本	872,369,479.56	584,690,599.14
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	10,496,800.22	5,704,056.83
销售费用	1,729,921.51	10,154,905.54
管理费用	54,310,360.78	56,307,695.31
研发费用	2,023,433.29	1,799,888.61
财务费用	11,810,120.08	9,546,045.06
其中：利息费用	11,560,282.87	8,541,243.36
利息收入	906,478.44	420,744.53
加：其他收益	601,998.19	813,508.71
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,333,256.50	-4,927,215.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,531,028.69	-3,367,888.23
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）	434,673.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	885,174.25	-7,809,304.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-72,478.78	-610,829.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,524,062.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,336,514.88	-153,385,761.09
加：营业外收入	124,611.32	825,902.93
减：营业外支出	810,115.03	1,408,767.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,651,011.17	-153,968,625.63
减：所得税费用	7,013,993.71	-1,415,405.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,637,017.46	-152,553,220.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,637,017.46	-152,553,220.03
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	33,127,032.55	-151,915,728.78

2.少数股东损益	1,509,984.91	-637,491.25
六、其他综合收益的税后净额	1,402,875.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	715,466.25	
(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	715,466.25	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	715,466.25	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	687,408.75	
七、综合收益总额	36,039,892.46	-152,553,220.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,842,498.80	-151,915,728.78
归属于少数股东的综合收益总额	2,197,393.66	-637,491.25
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.10	-0.47
(二)稀释每股收益	0.10	-0.47

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

法定代表人：李尤立

主管会计工作负责人：张金美

会计机构负责人：张金美

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	811,861,163.99	509,972,419.84
减：营业成本	742,823,502.44	586,477,896.96
税金及附加	5,347,343.16	2,749,423.93
销售费用	857,152.83	3,859,724.66
管理费用	38,221,189.88	41,885,120.67
研发费用	2,023,433.29	1,799,888.61
财务费用	10,116,457.11	8,776,851.55
其中：利息费用	9,760,695.51	7,727,576.69
利息收入	683,389.29	354,990.14
加：其他收益	593,286.47	805,180.41
投资收益（损失以“-”号填列）	10,468,688.58	35,072,784.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,531,028.69	-3,367,888.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-183,451.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,075,191.21	-7,758,608.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-72,478.78	-616,612.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,524,062.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,877,383.94	-108,073,742.69
加：营业外收入	107,762.28	823,367.39
减：营业外支出	700,778.98	1,368,768.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,284,367.24	-108,619,144.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,284,367.24	-108,619,144.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,284,367.24	-108,619,144.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	27,284,367.24	-108,619,144.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	-0.34
(二) 稀释每股收益	0.08	-0.34

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,087,456,444.67	671,486,848.01
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		70,534.05
收到其他与经营活动有关的现金	21,352,281.10	19,360,172.20
经营活动现金流入小计	1,108,808,725.77	690,917,554.26
购买商品、接受劳务支付的现金	898,108,761.67	581,828,791.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	102,736,962.66	98,097,470.46
支付的各项税费	48,540,007.28	19,402,900.54
支付其他与经营活动有关的现金	42,437,062.07	22,185,175.08
经营活动现金流出小计	1,091,822,793.68	721,514,337.39
经营活动产生的现金流量净额	16,985,932.09	-30,596,783.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,220,000.00	740,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,948,700.00	6,895,569.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,168,700.00	7,635,569.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,491,959.14	41,296,923.45
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		-5,003,199.16
支付其他与投资活动有关的现	1,000,000.00	2,000,000.00

金		
投资活动现金流出小计	47,491,959.14	38,293,724.29
投资活动产生的现金流量净额	-41,323,259.14	-30,658,155.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	383,867,555.56	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,102,001.52	65,987,473.20
筹资活动现金流入小计	433,969,557.08	190,487,473.20
偿还债务支付的现金	293,010,000.00	85,020,841.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,312,595.83	5,953,240.30
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	87,548,879.75	59,298,069.08
筹资活动现金流出小计	389,871,475.58	150,272,150.47
筹资活动产生的现金流量净额	44,098,081.50	40,215,322.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	19,760,754.45	-21,039,615.69
加：期初现金及现金等价物余额	223,208,680.38	152,226,945.03
六、期末现金及现金等价物余额	242,969,434.83	131,187,329.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	855,934,459.30	561,344,236.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,170,299.08	1,187,796.11
经营活动现金流入小计	890,104,758.38	562,532,032.58
购买商品、接受劳务支付的现金	687,252,303.78	486,714,164.95
支付给职工以及为职工支付的现金	89,117,401.78	86,656,252.14
支付的各项税费	23,252,075.45	6,027,221.40
支付其他与经营活动有关的现金	12,343,737.17	13,395,178.98

经营活动现金流出小计	811,965,518.18	592,792,817.47
经营活动产生的现金流量净额	78,139,240.20	-30,260,784.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,220,000.00	40,740,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,948,700.00	6,895,569.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,168,700.00	47,635,569.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,619,975.49	27,397,962.32
投资支付的现金	35,000,000.00	44,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	61,619,975.49	72,137,962.32
投资活动产生的现金流量净额	-40,451,275.49	-24,502,393.32
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	250,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,102,001.52	65,987,473.20
筹资活动现金流入小计	300,102,001.52	165,987,473.20
偿还债务支付的现金	293,010,000.00	85,020,841.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,732,595.83	5,953,240.30
支付其他与筹资活动有关的现金	87,448,879.75	59,298,069.08
筹资活动现金流出小计	389,191,475.58	150,272,150.47
筹资活动产生的现金流量净额	-89,089,474.06	15,715,322.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-51,401,509.35	-39,047,855.48
加：期初现金及现金等价物余额	170,813,131.64	150,007,405.01
六、期末现金及现金等价物余额	119,411,622.29	110,959,549.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73		-715,466.25	12,879,300.78	34,308,111.32		-424,659,698.05		1,440,651,083.53	40,046,456.19	1,480,697,539.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73		-715,466.25	12,879,300.78	34,308,111.32		-424,659,698.05		1,440,651,083.53	40,046,456.19	1,480,697,539.72
三、本期							715,466.25	-13,127.91			33,127,032.55		33,829,370.89	2,265,886.06	36,095,256.95

一、上年 期末余 额	323,395,267.00				1,495,443,568.73				11,002,942.71	34,308,111.32			-297,323,476.81		1,566,826,412.95	-884,269.10	1,565,942,143.85
加： 会计政 策变更																	
前期差 错更正																	
同一控 制下企 业合并																	
其他																	
二、本年 期初余 额	323,395,267.00				1,495,443,568.73				11,002,942.71	34,308,111.32			-297,323,476.81		1,566,826,412.95	-884,269.10	1,565,942,143.85
三、本期 增减变 动金额 (减少 以“-” 号填列)									1,145,456.95				-151,915,728.77		-150,770,271.82	41,372,252.98	-109,398,018.84
(一)综 合收益 总额													-151,915,728.77		-151,915,728.77	-637,491.26	-152,553,220.03
(二)所 有者投 入和减																42,172,314.96	42,172,314.96

所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						1,145,456.95				1,145,456.95	-162,570.72	982,886.23	

1. 本期提取						8,483,861.06					8,483,861.06	26,351.34	8,510,212.40
2. 本期使用						7,338,404.11					7,338,404.11	188,922.06	7,527,326.17
(六) 其他													
四、本期期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73	12,148,399.66	34,308,111.32		-449,239,205.58		1,416,056,141.13	40,487,983.88	1,456,544,125.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			1,122,057.62	34,308,111.32	-286,155,071.09		1,566,016,462.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年	323,395,267.00				1,493,346,097.23			1,122,057.62	34,308,111.32	-286,155,071.09		1,566,016,462.08

(五) 专项储备							157,160.23				157,160.23
1. 本期提取							4,271,089.54				4,271,089.54
2. 本期使用							4,113,929.31				4,113,929.31
(六) 其他											
四、本期期末余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23		1,465,356.50	34,308,111.32	-315,273,625.36		1,537,241,206.69

三、公司基本情况

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

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

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

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

公司于2013年4月24日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准,并经中国证监会于2013年10月18日出具的《关于核准云南罗平锌电股份有限公司向贵州泛华矿业集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2013]1315号)核准,公司向贵州泛华矿业集团有限公司(以下简称“贵州泛华矿业”)发行87,988,827股股份购买其持有的普定县向荣矿业有限公司(以下简称“向荣矿业”)和普定县德荣矿业有限公司(以下简称“德荣矿业”)100%的股权,变更后的注册资本为人民币271,840,827元。本公司已于2013年12月6日完成相关工商变更登记。

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

截至2021年6月30日,本公司总股本为323,395,267股,其中:323,390,823股为无限售条件股份,4,444股为限售股份。公司法定代表人于2014年9月16日由许克昌变更为杨建兴,2019年4月11日由杨建兴变更为李尤立,公司现统一社会信用代码为:915300007098268547。公司注册地址为:云南省曲靖市罗平县罗雄镇九龙大道南段。

本公司许可项目有:矿产资源(非煤矿山)开采、矿产资源勘查、危险化学品生产、金属与非金属矿产资源地质勘探、水力发电(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准);一般项目有:常用有色金属冶炼、选矿、有色金属合金制造、有色金属合金销售、金属材料制造、有色金属压延加工、贵金属冶炼、矿山机械制造、金属链条及其他金属制品销售、货物进出口、锻件及粉末冶金制品制造、锻件及粉末冶金制品销售、新材料技术研发、高性能有色金属及合金材料销售、金属链条及其他金属制品制造、农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司控股股东为罗平县锌电公司,持有公司27.40%股份。公司的控股股东罗平县锌电公司为云南省罗平县国有资产运营有限公司的全资子公司,公司的实质控制人为罗平县国有资产监督管理委员会。

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司设有证券投资部、办公室、财务部、审计部、企业管理部、人力资源部、营销部、工程部、党委办公室、安全管理部、环境管理部、技术中心,各职能部门按照独立运行、相互制衡的原则履行职责。

本公司的子公司包括罗平富锌农业发展有限公司、富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司、云南胜凯锌业有限公司、云南锌隆胜亿实业发展有限公司。公司全资子公司罗平县荣信稀贵金属有限责任公司，于 2021 年 3 月 3 日对其注册名称、营业范围、注册资本与住所进行了变更，其名称变更为罗平富锌农业发展有限公司，公司对其持股比例不变。

本公司合并财务报表范围包括云南罗平锌电股份有限公司、罗平富锌农业发展有限公司、富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司、云南锌隆胜亿实业发展有限公司、云南胜凯锌业有限公司 8 家公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司本期因执行财政部有关规定导致的会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月财政部修订并发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十九次（临时）会议批准	不影响净利润、净资产，仅对报表列报有影响

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期与会计期间一致。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及

在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间保持一致。

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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。本公司目前暂时无指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相

关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11、应收票据

本公司应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司将银行承兑汇票按承兑人分为 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政银行、交通银行）以及 9 家上市公司银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）的（以下简称 6+9 银行）、除此以外的银行（以下简称非 6+9 银行）。

商业承兑汇票的承兑人为非金融机构。

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。

应收 6+9 银行承兑汇票的承兑人信用风险极低，且票据期间在 1 年以内，故预期不会发生信用损失，预期信用损失率为 0。应收非 6+9 银行承兑汇票和商业承兑汇票的信用风险较高，本公司结合历史损失经验及前瞻性信息，按其账龄分析其预期损失率，预期信用损失的计提同应收账款一致，详见七、4。

12、应收账款

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

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

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

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

险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

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

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

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

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

13、应收款项融资

公司持有的应收6+9银行承兑汇票，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是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。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其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、担保物类型、初始确认日期、债务人的性质为共同风险特征，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。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

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

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

16、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。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对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，原权益

法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-45	3-5	9.7—2.16
机器设备	年限平均法	10-30	3-5	9.7—3.23
交通运输设备	年限平均法	6-8	3-5	16.17—12.13
电子设备	年限平均法	5-8	3-5	19.4—12.13
其他设备	年限平均法	8	3-5	12.13

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程

预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

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

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

21、使用权资产

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

无形资产-尾矿综合利用专利，由于无法预见其为本公司带来经济利益的期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对该项资产的预计使用寿命进行复核。

23、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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

24、长期待摊费用

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

建费用的摊销年限为 10 年，公司提质整改费用的摊销年限为 3-10 年。

25、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债：矿山环境综合治理费，是因未来清理矿场而产生的环境治理及搬迁补偿成本的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出。根据采矿数量及国家规定计算标准每吨 3 元确认为负债；其他预计负债根据有关信息进行分析，如果满足确认条件则根据当期可以获取的信息估计确认。

28、股份支付

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

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

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

本公司暂无股份支付行为。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3、在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5、客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30、政府补助

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

本公司政府补助均为货币性资产，按照实际收到的金额计量。

固定资产更新改造、环保设备及设施专项补助、技改设备及设施专项补助为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

33、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(3) 维简费：不适用。

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

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

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月财政部修订并发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十九次（临时）会议批准	不影响净利润、净资产，仅对报表列报有影响

施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
----------------------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	320,650,146.38	320,650,146.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,275,000.00	4,275,000.00	
应收账款	6,487,135.25	6,487,135.25	
应收款项融资			
预付款项	88,932,979.08	88,932,979.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,905,995.56	8,905,995.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	256,784,980.59	256,784,980.59	
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	6,226,362.55	6,226,362.55	
流动资产合计	692,262,599.41	692,262,599.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	115,112,615.82	115,112,615.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	628,805,689.61	628,805,689.61	
在建工程	22,822,943.53	22,822,943.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		450,000.05	450,000.05
无形资产	860,398,162.13	860,398,162.13	
开发支出			
商誉	2,303,474.24	2,303,474.24	
长期待摊费用	37,515,588.71	37,065,588.66	-450,000.05
递延所得税资产	2,526,698.77	2,526,698.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,669,485,172.81	1,669,485,172.81	
资产总计	2,361,747,772.22	2,361,747,772.22	
流动负债：			
短期借款	402,000,000.00	402,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,010,000.00	18,010,000.00	
应付账款	143,797,134.10	143,797,134.10	
预收款项			
合同负债	30,691,118.43	30,691,118.43	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,690,566.83	27,690,566.83	
应交税费	14,430,679.34	14,430,679.34	
其他应付款	21,166,224.37	21,166,224.37	
其中：应付利息	244,399.93	244,399.93	
应付股利	2,497,168.37	2,497,168.37	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	89,420,727.92	89,420,727.92	
其他流动负债	8,489,845.40	8,489,845.40	
流动负债合计	755,696,296.39	755,696,296.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	71,517,788.49	71,517,788.49	
长期应付职工薪酬	4,601,910.78	4,601,910.78	
预计负债	30,307,947.15	30,307,947.15	
递延收益	18,340,791.90	18,340,791.90	
递延所得税负债	585,497.79	585,497.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	125,353,936.11	125,353,936.11	
负债合计	881,050,232.50	881,050,232.50	
所有者权益：			
股本	323,395,267.00	323,395,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,495,443,568.73	1,495,443,568.73	
减：库存股			
其他综合收益	-715,466.25	-715,466.25	
专项储备	12,879,300.78	12,879,300.78	
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32	
一般风险准备			
未分配利润	-424,659,698.05	-424,659,698.05	
归属于母公司所有者权益合计	1,440,651,083.53	1,440,651,083.53	
少数股东权益	40,046,456.19	40,046,456.19	
所有者权益合计	1,480,697,539.72	1,480,697,539.72	
负债和所有者权益总计	2,361,747,772.22	2,361,747,772.22	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	255,696,244.00	255,696,244.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,746,577.34	1,746,577.34	
应收款项融资			
预付款项	70,890,387.60	70,890,387.60	
其他应收款	5,023,768.33	5,023,768.33	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	228,345,882.23	228,345,882.23	
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	556,050.32	556,050.32	
流动资产合计	562,258,909.82	562,258,909.82	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,273,455,852.62	1,273,455,852.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	425,838,051.07	425,838,051.07	
在建工程	22,557,963.53	22,557,963.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,283,351.44	48,283,351.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	34,441,321.97	34,441,321.97	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,804,576,540.63	1,804,576,540.63	
资产总计	2,366,835,450.45	2,366,835,450.45	
流动负债：			
短期借款	157,000,000.00	157,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	263,010,000.00	263,010,000.00	
应付账款	160,381,568.27	160,381,568.27	
预收款项			
合同负债	28,952,850.35	28,952,850.35	
应付职工薪酬	24,224,473.78	24,224,473.78	
应交税费	7,578,868.32	7,578,868.32	
其他应付款	13,742,866.52	13,742,866.52	
其中：应付利息	244,399.93	244,399.93	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	89,420,727.92	89,420,727.92	
其他流动负债	3,763,870.55	3,763,870.55	
流动负债合计	748,075,225.71	748,075,225.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	15,837,788.49	15,837,788.49	
长期应付职工薪酬	4,601,910.78	4,601,910.78	
预计负债	13,963,271.49	13,963,271.49	
递延收益	18,340,791.90	18,340,791.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,743,762.66	52,743,762.66	
负债合计	800,818,988.37	800,818,988.37	
所有者权益：			
股本	323,395,267.00	323,395,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,493,346,097.23	1,493,346,097.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,122,057.62	1,122,057.62	
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32	
未分配利润	-286,155,071.09	-286,155,071.09	
所有者权益合计	1,566,016,462.08	1,566,016,462.08	
负债和所有者权益总计	2,366,835,450.45	2,366,835,450.45	

调整情况说明

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		450,000.05	450,000.05
长期待摊费用	37,515,588.71	37,065,588.66	-450,000.05

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%

城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
矿产资源税	销售收入扣减运费后的 100% 或 130%	5%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南罗平锌电股份有限公司	15%
罗平富锌农业发展有限公司	15%
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	25%
普定县向荣矿业有限公司	15%
普定县德荣矿业有限公司	15%
普定县宏泰矿业有限公司	15%
云南胜凯锌业有限公司	15%
云南锌隆胜亿实业发展有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 依据财税[2011]58号《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》等文件的相关精神“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”，根据曲地税二字〔2013〕14号文件批复，本公司和子公司罗平富锌农业发展有限公司（原荣信公司）从2012年度起可享受减按15%的税率征收企业所得税，子公司云南胜凯锌业有限公司从2018年度至2020年度享受减按15%的税率征收企业所得税。依据财政部公告2020年第23号《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司全资子公司普定县向荣矿业有限公司（以下简称“向荣公司”）、普定县德荣矿业有限公司（以下简称“德荣公司”）于2015年12月2日收到普定县国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》。经普定县国家税务局审核，向荣矿业和德荣矿业符合《西部地区鼓励类产业目录2015年》、《产业结构调整指导目录（2011年本）修正》、国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告2015年第14号《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告2015年第43号《税收减免管理办法》规定的设在西部地区鼓励类产业企业减税条件，普定县国家税务局决定予以登记备案，同意向荣公司和德荣公司由原来的25%的所得税税率减按15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间为：自2013年1月1日至2020年12月31日。依据财政部公告2020年第23号《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 母公司于2020年11月23日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的GR202053000336号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据相关政策，公司2021年、2022年、2023年三年内可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,511.53	18,917.13
银行存款	162,547,070.02	185,247,506.44
其他货币资金	215,295,999.53	135,383,722.81
合计	377,845,581.08	320,650,146.38

其他说明

注：(1) 期末所有权受到限制的银行存款-土地复垦保证金额及环境治理保证金合计 28,525,711.06 元，因其不能随时用于支付，故不作为现金及现金等价物；

(2) 期末其他货币资金中汇票保证金 106,350,435.19 元为受限货币资金。其他货币资金中的存出投资款 8,843,550.47 元为不受限货币资金，汇票保证金中 100,102,013.87 将于 3 个月内到期，故作为现金及现金等价物；

(3) 期末货币资金中使用受到限制的金额合计为 134,876,146.25 元；

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,275,000.00
合计		4,275,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						4,500,000.00	100.00%	225,000.00	5.00%	4,275,000.00
其中：										
账龄组合						4,500,000.00	100.00%	225,000.00	5.00%	4,275,000.00
合计						4,500,000.00	100.00%	225,000.00	5.00%	4,275,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	225,000.00			225,000.00		
合计	225,000.00			225,000.00		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,793,667.54	100.00%	10,800,124.93	43.56%	13,993,542.61	16,547,419.55	100.00%	10,060,284.30	60.80%	6,487,135.25
其中：										
账龄组合	24,793,667.54	100.00%	10,800,124.93	43.56%	13,993,542.61	16,547,419.55	100.00%	10,060,284.30	60.80%	6,487,135.25
合计	24,793,667.54	100.00%	10,800,124.93	43.56%	13,993,542.61	16,547,419.55	100.00%	10,060,284.30	60.80%	6,487,135.25

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	24,793,667.54	10,800,124.93	43.56%
合计	24,793,667.54	10,800,124.93	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,412,891.95
1 至 2 年	358,280.48
2 至 3 年	0.01
3 年以上	11,022,495.10
3 至 4 年	1,548,071.27
5 年以上	9,474,423.83
合计	24,793,667.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	10,060,284.30	739,840.63				10,800,124.93
合计	10,060,284.30	739,840.63				10,800,124.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海盛安国际贸易有限公司	4,696,010.11	18.94%	234,800.51
浙江协和陶瓷有限公司	4,285,702.72	17.29%	214,285.14
云南驰宏资源综合利用有限公司	3,291,895.81	13.28%	164,594.79
云南鸿源实业有限公司	1,548,071.27	6.24%	619,228.51
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	5.46%	1,354,847.51
合计	15,176,527.42	61.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,962,318.77	73.62%	87,402,935.98	98.28%
1至2年	6,083,481.88	7.73%	1,217,676.18	1.37%
2至3年	5,845,820.06	7.43%	47,310.24	0.05%
3年以上	8,839,241.40	11.22%	265,056.68	0.30%
合计	78,730,862.11	--	88,932,979.08	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南际云矿业有限公司(陆良际云矿业有限公司)	26,059,489.74	1年以内	33.10%
五矿有色金属股份有限公司	7,714,445.67	1年以内	9.80%
安福县开源矿业有限公司	7,000,000.00	1年以内	8.89%
云南黄金矿业集团进出口有限公司	4,086,157.63	1年以内	5.19%
徽安粮控股股份有限公司	2,737,835.67	1年以内	3.48%
合计	47,597,928.71	-	60.46%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,980,360.02	8,905,995.56
合计	11,980,360.02	8,905,995.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
开采矿产资源合作款	19,000,000.00	19,000,000.00
预付货款	8,141,871.76	9,563,560.32
期货保证金	8,000,000.00	5,419,999.50
保证金	3,786,794.40	2,997,950.00
职工欠款	1,037,637.25	1,182,369.47
其他	801,502.59	973,133.13
代付油款	74,078.24	74,078.24
预付设计费	50,000.00	50,000.00
预付培训费	49,000.00	49,000.00
应收代扣个人所得税	10,666.88	10,666.88
代扣代缴职工社保费用	8,281.60	8,281.60
合计	40,959,832.72	39,329,039.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	26,839.05	5,269.76	30,390,934.77	30,423,043.58
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,320.52			1,320.52
本期转回		3,702.84	1,441,188.56	1,444,891.40
2021 年 6 月 30 日余额	28,159.57	1,566.92	28,988,746.21	28,979,472.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,183,295.47
1 至 2 年	2,925,669.23
3 年以上	28,850,868.02
3 至 4 年	40,000.00
5 年以上	28,810,868.02
合计	40,959,832.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	30,423,043.58	1,320.52	1,444,891.40			28,979,472.70
合计	30,423,043.58	1,320.52	1,444,891.40			28,979,472.70

注：其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：应收会泽长易矿业有限公司 1,421,688.56 元的款项为购买原料欠发票进项税而形成的应收款项，公司已经全额计提了坏账准备，公司上年度已和该供应商达成了一至意见，承诺 2021 年 6 月 30 日前完成发票开具，本期已收到，故全额转回。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鑫鑫采矿厂	开采矿产资源合作费	19,000,000.00	5年以上	46.39%	19,000,000.00
中粮期货有限公司	期货保证金	6,613,459.00	1年以内	16.15%	
昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5年以上	8.54%	3,498,359.20
罗平县财政局罗平县非税收入管理局	《环境综合整治项目》征用地保证金	2,850,000.00	1-2年	6.96%	
西南期货有限公司	期货保证金	2,226,006.72	1年以内	5.43%	
合计	--	34,187,824.92	--	83.47%	22,498,359.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	179,375,660.78		179,375,660.78	178,169,795.63		178,169,795.63
在产品	23,523,578.71		23,523,578.71	21,461,143.35		21,461,143.35
库存商品	74,207,889.99	72,478.78	74,135,411.21	38,960,666.01	833,432.85	38,127,233.16
周转材料	6,724,469.48		6,724,469.48	10,161,997.72		10,161,997.72
委托加工物资	493,759.25		493,759.25	1,594,963.03		1,594,963.03
被套期项目				7,269,847.70		7,269,847.70
合计	284,325,358.21	72,478.78	284,252,879.43	257,618,413.44	833,432.85	256,784,980.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	833,432.85	117,818.75		878,772.82		72,478.78
合计	833,432.85	117,818.75		878,772.82		72,478.78

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	6,856,133.46	590,874.77
预缴企业所得税	2,252,306.57	5,079,437.46
预缴的其他税费		556,050.32
合计	9,108,440.03	6,226,362.55

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
罗平县老渡口发电有限责任公司	38,727,396.81			-127,422.85			2,220,000.00			36,379,973.96	
兴义黄泥河发	48,298,737.25			-4,136,854.18						44,161,883.07	

电有 限公 司										
永善 县金 沙矿 业有 限公 司	28,086,481.76			-266,751.66					27,819,730.10	
小计	115,112,615.82			-4,531,028.69			2,220,000.00		108,361,587.13	
合计	115,112,615.82			-4,531,028.69			2,220,000.00		108,361,587.13	

其他说明

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	658,123,472.71	628,805,689.61
合计	658,123,472.71	628,805,689.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	691,327,899.92	423,732,784.40	18,956,421.50	40,692,337.57	16,610,478.82	1,191,319,922.21
2.本期增加金额	35,515,628.33	20,983,171.62	2,497,510.45	2,599,390.56	1,001,259.12	62,596,960.08
(1) 购置	34,462,003.99	20,983,171.62	2,497,510.45	2,599,390.56	1,001,259.12	61,543,335.74
(2) 在建工程转入	1,053,624.34					1,053,624.34
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,437,512.96	899,811.67	374,441.89	298,401.71		4,010,168.23
(1) 处置或报废	978,022.52	899,811.67	374,441.89	298,401.71		2,550,677.79
其他	1,459,490.44					1,459,490.44
4.期末余额	724,406,015.29	443,816,144.35	21,079,490.06	42,993,326.42	17,611,737.94	1,249,906,714.06
二、累计折旧						

1.期初余额	278,153,598.66	242,462,439.81	10,806,126.50	21,522,825.46	9,193,156.97	562,138,147.40
2.本期增加 金额	14,698,405.54	11,520,092.66	1,360,286.38	2,290,257.46	1,138,671.29	31,007,713.33
(1) 计提	14,698,405.54	11,520,092.66	1,360,286.38	2,290,257.46	1,138,671.29	31,007,713.33
3.本期减少 金额	473,188.70	681,238.36	298,207.89	286,069.63		1,738,704.58
(1) 处置 或报废	460,600.01	681,238.36	298,207.89	286,069.63		1,726,115.89
技改转出	12,588.69					12,588.69
4.期末余额	292,378,815.50	253,301,294.11	11,868,204.99	23,527,013.29	10,331,828.26	591,407,156.15
三、减值准备						
1.期初余额	107,469.20	260,418.61	1,754.89	6,442.50		376,085.20
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额	107,469.20	260,418.61	1,754.89	6,442.50		376,085.20
四、账面价值						
1.期末账面 价值	431,919,730.59	190,254,431.63	9,209,530.18	19,459,870.63	7,279,909.68	658,123,472.71
2.期初账面 价值	413,066,832.06	181,009,925.98	8,148,540.11	19,163,069.61	7,417,321.85	628,805,689.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,508,757.54	22,822,943.53
合计	34,508,757.54	22,822,943.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二氧化硫技术改造尾气综合处理	5,180,379.18		5,180,379.18	3,388,147.37		3,388,147.37
水淬渣综合利用技术改造	4,259,758.95		4,259,758.95	3,351,381.08		3,351,381.08
锌厂上清及废液管道改造	1,503,915.38		1,503,915.38	1,503,915.38		1,503,915.38
分析室抽风及烟气处理改造	1,416,180.47		1,416,180.47	1,099,296.24		1,099,296.24
综合利用厂回转窑冲渣系统改造	1,359,686.52		1,359,686.52	574,118.68		574,118.68
综合车间灼烧窑工程	1,323,567.67		1,323,567.67			
锌厂整流柜改造	1,305,084.03		1,305,084.03			
足球场及配套项目	1,100,917.44		1,100,917.44			
初期雨水高位水池及管网	983,767.75		983,767.75	983,767.75		983,767.75
电解车间二系统南系列电铜条铜排及阴阳极板改造	982,958.97		982,958.97			
富乐铅锌矿雨污分流	917,431.20		917,431.20	458,715.60		458,715.60
水淬渣处理工程	894,993.46		894,993.46			
锌厂减速机改造	882,575.24		882,575.24	882,575.24		882,575.24
锌厂场地改造	881,748.99		881,748.99			
宏泰一号井	857,010.46		857,010.46	264,980.00		264,980.00
熔铸工频炉改造	796,797.33		796,797.33	246,338.61		246,338.61

锌厂净化车间 1.2.3 段浆化搅 拌机改造	701,376.19		701,376.19			
锌厂换热器新 增改造	678,285.36		678,285.36	678,285.36		678,285.36
浸出车间搅拌 机改造	658,540.92		658,540.92	548,449.18		548,449.18
锌厂地坪建设 原锌厂浴室滤 布房建设工程	642,201.84		642,201.84			
锌厂锅炉燃煤 破碎新增除尘 设施	555,472.49		555,472.49	555,472.49		555,472.49
锌厂自动提锭 装置	552,618.56		552,618.56	552,618.56		552,618.56
锌厂动力车间 二四系统纯水 冷却装置改造	530,973.47		530,973.47	530,973.47		530,973.47
锌厂净化车间 高温溜槽改造	461,196.30		461,196.30			
超细长降渣水 分设备优化改 造	451,473.05		451,473.05	451,473.05		451,473.05
净化车间开路 压滤机改造	404,367.66		404,367.66	402,882.51		402,882.51
茶山小河改造	368,952.68		368,952.68			
综合利用厂余 热锅炉爆破清 灰装置改造	362,640.25		362,640.25			
锌厂净化车间 镉工段压饼机 改造	295,986.73		295,986.73	295,986.73		295,986.73
锌厂变压器更 新改造	294,903.72		294,903.72	294,903.72		294,903.72
锌厂 5#锅炉控 制系统改造	248,672.57		248,672.57			
锌厂浸出车间 淘汰电机更新	226,394.66		226,394.66	224,226.52		224,226.52
酸浸渣处理浆 化槽改造	202,524.27		202,524.27	202,524.27		202,524.27
金坡矿井	176,831.24		176,831.24			
综合车间锌氧 粉工段新建铁 制后液储槽	169,457.53		169,457.53			

综合利用厂解析槽改造	122,123.89		122,123.89	122,123.89		122,123.89
锌厂酸浸渣处理浆化槽改造	114,407.08		114,407.08	114,407.08		114,407.08
综合利用厂余热锅炉提热及降低烟气温度的改造	72,527.53		72,527.53	362,640.25		362,640.25
综合厂机修备件库	59,209.38		59,209.38	59,209.38		59,209.38
蒸汽管网优化节能改造	48,100.73		48,100.73	48,100.73		48,100.73
零星工程技改	1,462,746.40		1,462,746.40	2,709,099.55		2,709,099.55
锌厂动力车间整流柜改造				956,460.18		956,460.18
锌厂净化车间一系统一二三段浆化搅拌机改造				517,889.95		517,889.95
锌厂净化车间-系统高温溜槽改造				369,453.18		369,453.18
余热锅炉提热及降低烟气温度的改造				72,527.53		72,527.53
合计	34,508,757.54		34,508,757.54	22,822,943.53		22,822,943.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
水淬渣综合利用	4,500,000.00	3,351,381.08	908,377.87			4,259,758.95	94.66%	100.00				其他

用 技 术 改 造													
锌 厂 自 动 提 锭 装 置	600,000.00	552,618.56				552,618.56	92.10%	100.00					其他
锌 厂 减 速 机 改 造	900,000.00	882,575.24				882,575.24	98.06%	100.00					其他
锌 厂 动 力 车 间 整 流 柜 改 造	1,400,000.00	956,460.18	348,623.85			1,305,084.03	93.22%	100.00					其他
锌 厂 净 化 车 间 一 系 统 一 二 三 段	600,000.00	517,889.95	183,486.24			701,376.19	116.90%	100.00					其他

浆化搅拌机改造												
综合车间灼烧窑工程	1,100,000.00		1,323,567.67			1,323,567.67	120.32%	100.00				其他
锌厂场地改造	1,000,000.00	881,748.99				881,748.99	88.17%	100.00				其他
锌厂动力车间二四系统纯水冷却装置改造	600,000.00	530,973.47				530,973.47	88.50%	100.00				其他
金坡矿井	3,500,000.00		176,831.24			176,831.24	5.05%	6.00				其他

宏泰一号井	2,500,000.00	264,980.00	592,030.46			857,010.46	34.28%	40.00				其他
综合利用厂回转窑冲渣系统改造	1,400,000.00		1,359,686.52			1,359,686.52	97.12%	100.00				其他
二氧化硫技术改造尾气综合处理	7,000,000.00	3,388,147.37	1,792,231.81			5,180,379.18	92.28%	100.00				
合计	25,100,000.00	11,326,774.84	6,684,835.66			18,011,610.50	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

13、使用权资产

单位：元

项目	办公房屋租金	合计
一、账面原值：	600,000.00	600,000.00
1.期初余额	450,000.05	450,000.05
办公房屋租金摊销	99,999.96	99,999.96
4.期末余额	350,000.09	350,000.09
1.期末账面价值	350,000.09	350,000.09
2.期初账面价值	450,000.05	450,000.05

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	尾矿综合利用专利	财务软件办公软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	84,561,110.89			979,682,011.53	200,000.00	1,558,298.09	1,066,001,420.51
2.本期增加金额	26,356,971.15						26,356,971.15
(1) 购置	26,356,971.15						26,356,971.15
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	110,918,082.04			979,682,011.53	200,000.00	1,558,298.09	1,092,358,391.66
二、累计摊销							
1.期初余额	13,496,314.22			190,854,979.40		1,251,964.76	205,603,258.38
2.本期增加金额	1,072,818.66			17,270,658.61		75,439.21	18,418,916.48
(1) 计提	1,072,818.66			17,270,658.61		75,439.21	18,418,916.48
3.本期减少金额							
(1) 处							

置							
4.期末余额	14,569,132.88			208,125,638.01		1,327,403.97	224,022,174.86
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计 提							
3.本期减少 金额							
(1) 处 置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	96,348,949.16			771,556,373.52	200,000.00	230,894.12	868,336,216.80
2.期初账面 价值	71,064,796.67			788,827,032.13	200,000.00	306,333.33	860,398,162.13

本期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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
罗平富锌农业 发展有限公司	322,581.52					322,581.52
富源县富村镇 富利铅锌矿有 限责任公司	1,980,892.72					1,980,892.72
合计	2,303,474.24					2,303,474.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

经逐项测试，上述子公司正常开展经营活动，其商誉本期不存在减值迹象。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
腊九公路厂区改造	1,259,512.23		81,258.90		1,178,253.33
厂房提质改造	18,123,689.81	884,283.32	1,879,945.14		17,128,027.99
防腐防渗整改	4,692,393.93		1,940,102.85	593,790.92	2,158,500.16
绿化工程	6,925,672.65	1,024,935.10	516,725.28		7,433,882.47
办公楼改造	1,626,214.87			398,212.54	1,228,002.33
锌厂仓库综合楼改造	223,485.44	18,348.62	19,464.39		222,369.67
腊庄电厂上坝公路边坡加固	705,620.66		36,814.98		668,805.68
围墙改造	884,732.38		34,694.01	81,401.16	768,637.21
玉合安全整改	1,170,719.37		585,359.64		585,359.73
房屋租赁费	321,000.00	1,008,000.00	198,000.00		1,131,000.00
房屋装修费	1,132,547.32		251,677.20		880,870.12
合计	37,065,588.66	2,935,567.04	5,544,042.39	1,073,404.62	33,383,708.69

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,010,046.38	219,404.70	477,457.70	74,997.43
预计负债	17,540,609.28	2,631,091.38	16,344,675.66	2,451,701.34
合计	18,550,655.66	2,850,496.08	16,822,133.36	2,526,698.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,365,468.28	341,367.07	2,341,991.16	585,497.79
合计	1,365,468.28	341,367.07	2,341,991.16	585,497.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,850,496.08		2,526,698.77
递延所得税负债		341,367.07		585,497.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	479,994,603.55	479,994,603.55
资产减值准备	39,255,813.75	41,064,303.03
递延收益余额	17,830,509.48	18,340,791.90
合计	537,080,926.78	539,399,698.48

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	7,587,648.35	7,587,648.35	
2022年	3,791,681.53	3,791,681.53	
2023年	289,236,641.32	289,236,641.32	
2024年	59,406,574.20	59,406,574.20	
2025年	119,972,058.15	119,972,058.15	
2026年			
合计	479,994,603.55	479,994,603.55	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	60,000,000.00
保证抵押质押借款	408,000,000.00	295,000,000.00
合计	605,000,000.00	402,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,620,000.00	
银行承兑汇票	12,095,206.95	18,010,000.00
合计	21,715,206.95	18,010,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	127,518,728.70	129,982,956.39
1 年以上	16,267,349.65	13,814,177.71
合计	143,786,078.35	143,797,134.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
罗平县华禄建筑有限公司	4,441,434.55	尚未到结算期
罗平县九龙建筑建材有限责任公司	2,780,700.59	尚未到结算期
云南昌皓建设工程有限公司	921,100.92	尚未到结算期
云南随然园林绿化工程有限公司	886,238.52	尚未到结算期
昆明星瑞特电力锥形钢管有限公司	865,003.42	尚未到结算期
六盘水明伟康物资有限公司	829,707.69	尚未到结算期
合计	10,724,185.69	--

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按合同预收的产品销售款	22,619,158.61	30,691,118.43
合计	22,619,158.61	30,691,118.43

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,110,425.06	81,067,496.84	95,264,510.31	10,913,411.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,379,671.51	7,559,418.56	7,547,610.61	1,391,479.46
三、辞退福利	78,330.15	571,028.42	393,104.68	256,253.89
四、一年内到期的其他福利	1,122,140.11	2,244,921.92	1,211,359.63	2,155,702.40
合计	27,690,566.83	91,442,865.74	104,416,585.23	14,716,847.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,429,421.24	60,563,161.82	78,868,668.06	2,123,915.00
2、职工福利费		7,032,559.51	4,637,773.53	2,394,785.98
3、社会保险费	1,259,103.86	6,959,171.41	6,988,835.11	1,229,440.16
其中：医疗保险费	648,999.41	5,164,687.74	5,626,939.98	186,747.17
工伤保险费	158,193.92	922,820.63	920,064.94	160,949.61
生育保险费	451,910.53	871,663.04	441,830.19	881,743.38
4、住房公积金	860,533.00	4,423,390.00	4,383,454.00	900,469.00
5、工会经费和职工教育经费	2,561,366.96	2,088,062.10	384,627.61	4,264,801.45
其他		1,152.00	1,152.00	
合计	25,110,425.06	81,067,496.84	95,264,510.31	10,913,411.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,322,988.25	7,254,193.21	7,246,901.86	1,330,279.60
2、失业保险费	56,683.26	305,225.35	300,708.75	61,199.86
合计	1,379,671.51	7,559,418.56	7,547,610.61	1,391,479.46

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,636,913.24	9,489,564.76
企业所得税	3,989,533.55	2,486,315.25

个人所得税	13,082.48	53,719.36
城市维护建设税	81,845.68	476,497.43
教育费附加	81,845.70	476,497.46
资源税	588,172.78	1,175,716.10
印花税	100,541.37	112,073.71
环境保护税	114,237.04	160,295.27
契税	420,042.88	
水库基金	79,769.22	
合计	7,105,983.94	14,430,679.34

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	368,087.50	244,399.93
应付股利	2,497,168.37	2,497,168.37
其他应付款	18,830,200.72	18,424,656.07
合计	21,695,456.59	21,166,224.37

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		121,916.67
短期借款应付利息	368,087.50	122,483.26
合计	368,087.50	244,399.93

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
姜燕辉	2,497,168.37	2,497,168.37
合计	2,497,168.37	2,497,168.37

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：2019年7月3日，孙公司罗平县天俊实业有限责任公司清算注销完毕，根据清算剩余净资产对股东进行分配，应付自然人的股利尚未支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	7,140,360.80	6,584,850.80
质保金	2,637,300.33	3,543,776.05
代扣代缴款	2,616,152.34	2,868,166.94

保证金	4,420,962.00	2,150,000.00
天俊公司股东姜燕辉股金		1,000,000.00
代收代付款	586,988.67	497,339.40
暂扣款	509,739.26	256,444.97
其他	918,697.32	1,524,077.91
合计	18,830,200.72	18,424,656.07

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西世纪崇山建设工程有限公司	1,000,000.00	保证金
浙江岳峰建设有限公司安顺分公司	1,000,000.00	保证金
浙江岳峰建设有限公司安顺分公司(李辉)	1,000,000.00	保证金
浙江岳峰建设有限公司安顺分公司(王海全)	1,000,000.00	保证金
曲靖展锦鸿商贸有限公司	500,000.00	招标押金
合计	4,500,000.00	--

其他说明

28、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		70,000,000.00
一年内到期的长期应付款	20,415,890.59	19,420,727.92
合计	20,415,890.59	89,420,727.92

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书票据不能终止确认转回		4,500,000.00
待转销项税额	2,940,490.63	3,989,845.40
合计	2,940,490.63	8,489,845.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	55,961,618.82	71,517,788.49
合计	55,961,618.82	71,517,788.49

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁质押借款	5,337,618.82	15,837,788.49
暂缓缴纳金坡铅锌矿价款-贵州省国土资源厅	30,400,000.00	30,400,000.00
暂缓缴纳芦茅林铅锌矿价款-贵州省国土资源厅	20,224,000.00	25,280,000.00
合计	55,961,618.82	71,517,788.49

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	2,078,918.75	2,433,494.60
三、其他长期福利		2,168,416.18
合计	2,078,918.75	4,601,910.78

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境综合治理费	17,856,209.28	16,344,675.66	按规定计提
投资者诉讼赔偿	13,272,845.49	13,963,271.49	按预期损失计提
合计	31,129,054.77	30,307,947.15	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：（1）预计负债-矿山环境综合治理费，是公司矿山未来清理矿场而产生的环境治理及搬迁补偿成本的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出。根据采矿数量及国家规定计算标准每吨 3 元确认为负债；

（2）预计负债-投资者诉讼赔偿，是因为投资人与公司存在证券虚假陈述责任纠纷，公司根据已经判决（和解）案例的赔付比例情况，基于谨慎性考虑，按剩余在审案件的标的金额乘以预计赔付比例进行预计。

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,340,791.90		510,282.42	17,830,509.48	政府拨付
合计	18,340,791.90		510,282.42	17,830,509.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电锌污水深度处理专项资金	6,039,927.23			189,547.86			5,850,379.37	与资产相关
电锌雨污分流项目专项资金	2,396,564.31			42,297.48			2,354,266.83	与资产相关
含锌渣综合回收利用系统	4,631,467.83			166,565.16			4,464,902.67	与资产相关
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理	5,272,832.53			111,871.92			5,160,960.61	与资产相关
合计	18,340,791.90			510,282.42			17,830,509.48	

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,395,267.00						323,395,267.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,495,443,568.73			1,495,443,568.73
合计	1,495,443,568.73			1,495,443,568.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	

		发生额	损益	转入留存收益	用		数股东	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-715,466.25		715,466.25			715,466.25		
现金流量套期储备	-715,466.25		715,466.25			715,466.25		
其他综合收益合计	-715,466.25		715,466.25			715,466.25		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,879,300.78	8,747,114.11	8,760,242.02	12,866,172.87
合计	12,879,300.78	8,747,114.11	8,760,242.02	12,866,172.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,308,111.32			34,308,111.32
合计	34,308,111.32			34,308,111.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-424,659,698.05	-297,323,476.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,127,032.55	-127,336,221.24
期末未分配利润	-391,532,665.50	-424,659,698.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	946,202,516.62	842,304,859.28	512,011,966.44	571,437,497.84
其他业务	47,833,940.36	30,064,620.28	15,339,304.18	13,253,101.30
合计	994,036,456.98	872,369,479.56	527,351,270.62	584,690,599.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,251,388.51	321,116.50
教育费附加	1,251,388.46	321,089.30
资源税	4,988,505.91	3,109,344.98
房产税	885,955.56	909,731.72
土地使用税	471,898.81	391,254.49
车船使用税	20,865.20	24,272.50
印花税	522,766.36	225,720.24
环境保护税	482,407.72	254,227.10
契税	420,042.88	147,300.00
水库基金	201,580.81	
合计	10,496,800.22	5,704,056.83

其他说明：

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		8,609,906.32
职工薪酬	1,023,115.76	1,079,702.29
仓储费	146,133.14	189,469.19
其他费用	560,672.61	275,827.74
合计	1,729,921.51	10,154,905.54

其他说明：

注：2020年执行新收入准则，本公司销售产品的运输费用为销售合同的合同成本，调整到营业成本列报。

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,284,417.35	16,064,818.11
修理费	17,088,041.96	21,418,946.21
停工损失	2,513,370.69	5,068,145.75
技术服务费	1,712,160.54	1,888,442.10
聘请中介机构费、咨询费	1,631,435.41	1,549,524.40
无形资产摊销	2,218,291.90	2,054,673.84
折旧费	2,203,869.53	1,463,622.24
办公费	320,080.93	276,604.85
业务招待费	547,421.64	790,427.87
汽车使用费	754,680.55	721,551.90
差旅费	671,199.33	573,826.47
环境保护费	1,078,950.44	620,348.70
矿山管理费	550,000.00	550,000.00
劳动保险及劳动保护费	236,826.96	110,266.66
租赁费	532,739.71	
矿产资源补偿费	14,000.00	14,000.00
排污费用		120,834.21
其他费用	3,952,873.84	3,021,662.00
合计	54,310,360.78	56,307,695.31

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,080,082.98	1,217,170.12
折旧费	387,815.61	329,740.47
药剂、分析、检验试验费	207,202.19	98,717.16
水电费	80,225.23	74,981.95
技术服务费	13,454.01	22,094.72
材料消耗		
其他	254,653.27	57,184.19
合计	2,023,433.29	1,799,888.61

其他说明：

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,560,282.87	8,541,243.36
减：利息收入	906,478.44	420,744.53
加：手续费	917,144.99	1,112,033.85
加：汇兑损失		-45,206.32
其他支出	239,170.66	358,718.70
合计	11,810,120.08	9,546,045.06

其他说明：

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		367,362.78
电锌污水深度处理专项资金摊销	189,547.86	161,797.50
含锌渣综合回收利用系统摊销	166,565.16	140,466.15
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理 资金摊销	111,871.92	93,226.60
电锌雨污分流项目专项资金摊销	42,297.48	37,385.45
代扣代缴个人所得税手续费返还	41,715.77	13,270.23
高新技术认定奖励	50,000.00	
合计	601,998.19	813,508.71

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,531,028.69	-3,367,888.23
商品期货投资收益	197,772.19	-1,559,327.40
合计	-4,333,256.50	-4,927,215.63

其他说明：

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	434,673.67	
其中：衍生金融工具产生的公允价 值变动收益	434,673.67	
合计	434,673.67	

其他说明：

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,400,014.88	-7,647,990.03
应收票据坏账损失	225,000.00	
应收账款坏账损失	-739,840.63	-161,314.65
合计	885,174.25	-7,809,304.68

其他说明：

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值 损失	-72,478.78	-610,829.62
合计	-72,478.78	-610,829.62

其他说明：

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,524,062.51	
其中:固定资产处置收益	3,524,062.51	
合计	3,524,062.51	

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	6,800.00		6,800.00
其他	117,811.32	825,902.93	117,811.32
合计	124,611.32	825,902.93	124,611.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	399,924.41	4,573.73	399,924.41
滞纳金及罚款支出	266,523.42	2,657.57	266,523.42
赞助支出	47,283.20	1,384,100.00	47,283.20
诉讼赔偿款			
其他支出	96,384.00	17,436.17	96,384.00
合计	810,115.03	1,408,767.47	810,115.03

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,509,140.72	
递延所得税费用	-495,147.01	-1,415,405.60
合计	7,013,993.71	-1,415,405.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,651,011.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,619,115.74

子公司适用不同税率的影响	-7,683,562.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,653.00
本期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	-5,003,212.73
所得税费用	7,013,993.71

其他说明

56、其他综合收益

详见附注详“六、31 其他综合收益”相关内容。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司胜凯锌业收回并购前借款		
保证金、抵押金	5,994,281.46	376,566.77
政府补贴	57,714.45	367,362.78
利息收入	841,778.34	415,603.11
归还借支款	180,378.28	240,430.25
代收代付款	57,965.96	2,327.67
往来款	12,037,055.44	17,400,000.00
其他	2,183,107.17	557,881.62
合计	21,352,281.10	19,360,172.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	14,123,121.58	8,043,146.23
中介机构服务费	1,438,711.02	1,574,821.43
部门及职工借款	1,553,894.46	2,029,363.30
业务、办公费	1,923,908.28	2,476,444.25
赔偿补偿支出	2,165,306.00	
业务招待费	801,713.63	696,815.34
差旅费	784,146.83	687,716.07
技术服务费	596,887.32	787,346.65
银行手续费	354,501.18	205,604.73
安全、环保支出	1,343,971.97	450,067.98
赞助支出	47,283.20	544,100.00
矿山管理费	550,000.00	550,000.00
车辆使用费	353,021.51	544,616.96
修理费	544,579.85	65,965.81
装卸搬运费	146,249.55	368,986.96
滞纳金及罚款支出	360,863.04	1,604.43
矿产资源有偿使用费	5,000.00	5,000.00
往来款	1,092,033.11	

代收代付款	62,388.84	
探矿费	592,732.00	
其他	13,596,748.70	3,153,574.94
合计	42,437,062.07	22,185,175.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回姜燕辉股本	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		
受限的票据保证金本期归还	50,102,001.52	65,340,000.00
与工会的借款		
汇兑损益		647,473.20
合计	50,102,001.52	65,987,473.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金、利息	10,950,265.88	9,505,489.80
融资租赁服务费、手续费等	148,178.68	1,824,776.08
票据保证金	76,450,435.19	47,967,803.20
合计	87,548,879.75	59,298,069.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,637,017.46	-152,553,220.03
加：资产减值准备	-812,695.47	8,420,134.30
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	31,007,713.33	30,340,976.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,418,916.48	17,019,856.66

长期待摊费用摊销	5,644,042.35	5,206,817.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,448,459.43	-1,014,692.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	324,321.33	4,384.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	434,673.67	
财务费用（收益以“－”号填列）	11,810,120.08	9,546,045.06
投资损失（收益以“－”号填列）	4,333,256.50	4,927,215.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-323,797.31	-1,369,999.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-244,130.72	-244,130.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,467,898.84	19,056,654.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,896,345.15	-4,991,458.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-61,223,492.49	35,054,633.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,985,932.09	-30,596,783.13
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：	--	--
现金的期末余额	242,969,434.83	131,187,329.34
减：现金的期初余额	223,208,680.38	152,226,945.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,760,754.45	-21,039,615.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,969,434.83	223,208,680.38
其中：库存现金	2,511.53	18,917.13
可随时用于支付的银行存款	134,021,358.96	167,908,041.96
可随时用于支付的其他货币资金	108,945,564.34	55,281,721.29
三、期末现金及现金等价物余额	242,969,434.83	223,208,680.38
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	100,102,013.87	40,305,645.88

其他说明：

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,876,146.25	环境治理保证金、土地复垦保证金、 汇票保证金
固定资产	146,588,437.27	银行借款抵押
无形资产	787,869,733.87	银行借款抵押、质押
合计	1,069,334,317.39	--

其他说明：

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1.86	6.6398	12.35
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

62、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

套期类别	被套期项目	套期工具	套期数量	被套期风险的性质
公允价值套期	存货-锌金属	上海期货交易所的锌锭期货合约	182 吨	市场价格波动风险

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	83,004.05	其他收益	83,004.05

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
罗平富锌农业发展有限公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	100.00%		投资设立
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	云南富源	云南富源	生产、销售	60.00%		购买
普定县向荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		发行权益性证券
普定县德荣矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		发行权益性证券
普定县宏泰矿业有限公司	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		购买
云南胜凯锌业有限公司	云南罗平	云南罗平	生产、销售	51.00%		购买
云南锌隆胜亿	云南罗平	云南罗平	国内贸易、物	51.00%		投资设立

实业发展有限 公司			资供销			
--------------	--	--	-----	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：因经营发展需要，本公司全资子公司罗平县荣信稀贵金属有限责任公司于 2021 年 3 月 3 日对其注册名称、营业范围、注册资本与住所进行了变更。

变更事项	变更前	变更后
公司名称	罗平县荣信稀贵金属有限责任公司	罗平富锌农业发展有限公司
经营范围	锌冶炼水淬渣粉末的生产销售，金属粉末、锗、镓、铟稀贵金属，硫酸铵、氧化锌粉、活性氧化锌、铅渣、铜镉渣、硫酸锌、铅精矿、锌精矿，氧化锌焙砂、国家允许经营的金属产品及其原辅料的贸易（不含国家规定的前置许可项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	油脂、油料加工；油菜籽及菜籽油储存与农副产品收购、销售；油菜籽及菜籽油分析、检测定级；饲料、原料生产、采购、销售；农业种植、油菜籽及菜籽油科普宣传、菜籽油自动化加工及农业观光旅游；富锌菜油、有机菌肥、富锌肥料的研究与生产；酒店运营管理、日用百货销售、农副产品运输服务；锌冶炼水淬渣粉末、新型雾化锌粉、喷吹锌粉的生产销售；金属粉末、锗、镓、铟稀贵金属、硫酸铵、氧化锌粉、活性氧化锌、铅渣、铜镉渣、硫酸锌、铅精矿、锌精矿、氧化锌焙砂、国家允许经营的金属产品及其原辅料的贸易（不含国家规定的前置许可项目）；煤炭购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
注册资本	壹仟伍佰万元整	壹亿壹仟伍佰万元整
住所	云南省罗平县罗雄镇万达路 136 号	云南省罗平县腊山街道云贵路 766 号

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	40.00%	-1,437,675.55		-3,559,605.22
云南胜凯锌业有限公司	49.00%	1,090,059.47		18,958,009.35
云南锌隆胜亿实业发展有限公司	49.00%	2,545,009.74		26,913,938.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	1,899,142.64	11,615,484.11	13,514,626.75	22,271,502.01	341,367.07	22,612,869.08	5,437,738.44	10,584,091.52	16,021,829.96	20,940,385.63	585,497.79	21,525,883.42
云南胜凯锌业有限公司	59,961,859.31	210,957.77	60,172,817.08	27,543,400.12		27,543,400.12	52,043,225.49	6,786,351.85	58,829,577.34	22,364,373.50		22,364,373.50
云南锌隆胜亿实业发展有限公司	159,570,232.75	3,447,447.49	163,017,680.24	107,063,885.58		107,063,885.58	169,766,674.54	3,071,682.85	172,838,357.39	122,363,722.27		122,363,722.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司		-3,594,188.87	-3,594,188.87	-2,469,035.46	0.00	-1,348,489.21	-1,348,489.21	1,093,064.14
云南胜凯锌业有限公司	543,523,073.57	821,736.17	2,224,611.17	702,118.32	214,561,110.20	96,487.96	96,487.96	-16,624,340.79
云南锌隆胜亿实业发展有限公司	471,842,411.78	5,479,159.54	5,479,159.54	39,882,162.49	48,743,468.54	-296,683.00	-296,683.00	-41,421,687.22

单位：元

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	金沙矿业	老渡口	黄泥河	金沙矿业	老渡口	黄泥河
流动资产	77,973,159.49	8,658,877.60	18,600,927.38	72,216,453.02	11,616,440.80	34,067,896.41
非流动资产	85,392,716.24	90,606,870.16	525,000,701.75	101,388,278.43	93,534,346.55	536,910,560.11
资产合计	163,365,875.73	99,265,747.76	543,601,629.13	173,604,731.45	105,150,787.35	570,978,456.52
流动负债	32,379,440.97	941,493.82	54,777,741.03	42,437,410.05	482,147.32	169,618,646.66
非流动负债	11,073,805.02		355,000,000.00	10,104,900.00		255,000,000.00
负债合计	43,453,245.99	941,493.82	409,777,741.03	52,542,310.05	482,147.32	424,618,646.66
归属于母公司 股东权益	119,912,629.74	98,324,253.94	133,823,888.10	121,062,421.40	104,668,640.03	146,359,809.86
按持股比例计 算的净资产份 额	27,819,730.09	36,379,973.96	44,161,883.07	28,086,481.76	38,727,396.81	48,298,737.25
对联营企业权 益投资的账面 价值	27,819,730.09	36,379,973.96	44,161,883.07	28,086,481.76	38,727,396.81	48,298,737.25
营业收入	31,341,506.08	4,099,160.79	15,297,606.43	1,035,797.35	5,344,865.55	21,275,374.40
净利润	-1,460,066.50	-344,386.09	-12,565,633.81	-3,350,597.75	728,831.02	-8,538,483.48
其他综合收益	-1,460,066.50	-344,386.09	-12,565,633.81	-3,350,597.75	728,831.02	-8,538,483.48
本年度收到的 来自联营企业 的股利		2,220,000.00			740,000.00	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、与金融工具相关的风险

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

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

汇率风险

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

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的带息债务为人民币计价的固定利率及浮动利率合同和美元计价的固定利率合同；其中，人民币固定利率合同金额为 287,000,000.00 元，人民币固定利率融资租赁借款 27,375,664.70 元。

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

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

3) 价格风险

本公司以市场价格销售锌金属等有色金属产品，因此受到此等价格波动的影响。公司密切关注国内国际有色金属的市场行情，公司销售部门采用月均价、点价及逐日盯市的方式销售产品。

(2) 信用风险

于 2021 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，采取预收款销售，并执行其他

监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：15,176,527.42 元。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将产品销售作为主要的资金来源，其次为银行借款及供应商信用。于 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1.71 亿元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	342,912,612.99	12,596,856.29	6,686,180.44	15,649,931.36	377,845,581.08
交易性金融资产					0.00
应收票据					0.00
应收账款	13,413,168.43	358,004.00	1,548,071.28	9,474,423.83	24,793,667.54
其他应收款	9,183,295.47	2,965,669.23	40,000.00	28,770,868.02	40,959,832.72
金融负债					0.00
短期借款	605,000,000.00				605,000,000.00
应付票据	21,715,206.95				21,715,206.95
应付账款	127,518,728.70	10,574,621.51	1,813,529.00	3,849,199.14	143,756,078.35
其他应付款	8,355,930.32	5,779,381.45	2,497,168.37	4,694,888.95	21,327,369.09
应付利息	368,087.50				368,087.50
长期借款	0.00				0.00
长期应付款		5,337,618.82		50,624,000.00	55,961,618.82
长期应付职工薪酬		2,078,918.75			2,078,918.75
预计负债	13,272,845.49			17,856,209.28	31,129,054.77

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗平县锌电公司	云南罗平	生产、销售	5,038.00	27.40%	27.40%

本企业的母公司情况的说明

2. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
罗平县锌电公司	50,380,000.00			50,380,000.00

本企业最终控制方是。

其他说明：

3. 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南省罗平县老渡口发电有限责任公司	有重大影响的权益性投资
兴义黄泥河发电有限责任公司	有重大影响的权益性投资
永善县金沙矿业有限责任公司	有重大影响的权益性投资

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜燕辉	已注销的控股子公司罗平县天俊实业有限责任公司的股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
罗平县锌电公司	购买硫酸和蒸汽	10,121,263.92	28,000,000.00	否	9,302,303.56
罗平县锌电公司	转供水	360,874.12	1,000,000.00	否	406,071.19
罗平县锌电公司	委托加工费	1,901,339.53	3,100,000.00	否	1,184,508.92
永善县金沙矿业有限责任公司	购买锌精矿			否	
合计		12,383,477.57	32,100,000.00	否	10,892,883.67

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗平县锌电公司	销售二氧化硫废气	1,084,663.42	1,184,509.92
合计		1,084,663.42	1,184,509.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
罗平锌电	固定资产		429,993.49
合计			429,993.49

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南胜凯锌业有限公司	机器设备		212,389.38
合计			212,389.38

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴义黄泥河发电有限责任公司	33,000,000.00	2005年06月29日	2024年06月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗平县锌电公司	20,000,000.00	2021年02月24日	2022年02月24日	否
罗平县锌电公司	40,000,000.00	2021年03月11日	2022年03月11日	否
罗平县锌电公司	30,000,000.00	2021年04月14日	2022年04月14日	否
罗平县锌电公司	50,000,000.00	2020年08月20日	2021年08月12日	否
罗平县国有资产运营有限公司	15,000,000.00	2021年01月26日	2022年01月26日	否
罗平县国有资产运营有限公司	15,000,000.00	2021年02月24日	2022年02月24日	否
罗平县国有资产运营有限公司	40,000,000.00	2021年03月12日	2022年03月11日	否
罗平县国有资产运营有限公司	30,000,000.00	2021年04月30日	2022年04月16日	否

关联担保情况说明

注：黄泥河公司与中国工商银行股份有限公司兴义分行签订的中长期项目贷款合同（合同金额：20000万元）于2021年6月29日已到期，贷款余额10000万元，黄泥河公司与中国工商银行股份有限公司兴义分行协商，该笔贷款余额展期3年，展期后贷款到期日2024年6月29日，同时该笔贷款的担保方式为出资股东按出资比例提供连带责任保证担保。即兴义市电力有限责任公司担保6700万元，公司担保3300万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	794,928.00	902,970.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	罗平县锌电公司	25,196,101.18	2,038,812.60
其他应付款	姜燕辉		1,000,000.00
应付股利	姜燕辉	2,497,168.37	2,497,168.37

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼

(1) 个人投资者诉讼

截止 2021 年 6 月 30 日，昆明市中级人民法院受理投资人与公司证券虚假陈述责任纠纷共 227 件，个人投资者索赔金额累计 23,683,582.08 元；其中 6 件经一审判决后双方已签署和解协议，并支付和解款项共计 1,105,522.31 元，原告在收到和解款后已撤回起诉；2 件于 2021 年 2 月 24 日由昆明市中级人民法院分别作出判决，合计判决赔偿损失 726,360.52 元，本公司及杨建兴均不服一审判决，已于 2021 年 3 月 8 日向云南省高级人民法院提交上诉状。

至本报告披露日，公司于 2021 年 8 月 3 日披露了近期昆明市中级人民法院受理的公司与个人投资者证券虚假陈述责任纠纷案件共 470 起，起诉赔偿金额共计 60,522,063.65 元。由于尚未收到人民法院有关于上述剩余案件的民事判决书，其判决结果存在一定不确定性。公司基于谨慎考虑，根据已经判决（和解）的 6 件赔付情况，对其中 227 起案件的剩余案件预计损失金额 13,963,271.49 元；对 8 月 3 日公告的 470 案件

暂不计提预计负债。

(2) 合同诉讼

公司在2020年2月收到昆明仲裁委员会昆仲受字(2020)01003号仲裁应诉通知书、举证通知书,财通基金管理有限公司就其与公司合同(2017年1月23日与本公司签订《非公开发行股票认购书》)纠纷一案提出仲裁申请。该公司要求本公司赔偿其投资损失及相关税费约1562万元。截止本报告日,该案待再次开庭,无法预计仲裁结果,公司无法预计将会发生的损失金额。

公司在2020年12月收到昆明仲裁委员会送达的《仲裁应诉通知书》(昆仲受字(2020)10652号)和《举证通知书》(昆仲受字(2020)10652号),昆明仲裁委员会已受理财通基金管理有限公司向昆明仲裁委员会申请的与公司合同纠纷仲裁案。要求赔偿投资损失129万元。截止本报告日,该案尚未开庭,无法预计仲裁结果,公司无法预计将会发生的损失金额。

2. 对外提供担保:

本公司为兴义黄泥河发电有限责任公司银行借款6,600万元提供保证担保,截至2021年6月30日实际借款余额为3,300.00万元;详见本附注“十一(二)、4(1)。”

3、期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640.00万元。

除上述或有事项外,本公司没有需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

前期差错更正和影响:无。

资产置换:无;

年金计划:无;

终止经营:未发生;

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

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项:无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位:元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位:元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位:元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,195,687.28	58.81%			17,195,687.28					
其中：										
按组合计提坏账准备的	12,043,960.05	41.19%	10,162,625.79	84.38%	1,881,334.26	11,557,358.59	100.00%	9,810,781.25	84.89%	1,746,577.34

应收账款										
其中：										
账龄组合	12,043,960.05	41.19%	10,162,625.79	84.38%	1,881,334.26	11,557,358.59	100.00%	9,810,781.25	84.89%	1,746,577.34
合计	29,239,647.33	100.0%	10,162,625.79	34.76%	19,077,021.54	11,557,358.59	100.00%	9,810,781.25	84.89%	1,746,577.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	12,043,960.05	10,162,625.79	84.38%
合计	12,043,960.05	10,162,625.79	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	17,859,148.22
1至2年	358,004.00
2至3年	0.01
3年以上	11,022,495.10
3至4年	1,548,071.27
5年以上	9,474,423.83
合计	29,239,647.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,810,781.25	351,844.54				10,162,625.79
合计	9,810,781.25	351,844.54				10,162,625.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南鸿源实业有限公司	1,548,071.27	5.29%	619,228.51
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51	4.63%	1,354,847.51
石林云星锌粉有限公司	1,305,730.35	4.47%	1,305,730.35
四会市永业金属有限公司	796,537.10	2.72%	796,537.10
绍兴洋江经济实业有限公司 (寿云良)	715,672.57	2.45%	715,672.57
合计	5,720,858.80	19.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,030,363.24	5,023,768.33
合计	3,030,363.24	5,023,768.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
开采矿产资源合作款	19,000,000.00	19,000,000.00
预付货款重分类转入	7,957,633.57	9,379,322.13
保证金	2,870,577.35	4,932,560.00
职工欠款	8,281.60	142,631.47
代付油款	74,078.24	74,078.24
预付设计费重分类转入	50,000.00	50,000.00
预付培训费重分类转入	49,000.00	49,000.00
应收代扣个人所得税	10,666.88	10,666.88
其他	781,502.59	582,122.35
合计	30,801,740.23	34,220,381.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	4,384.40	5,269.76	29,186,958.58	29,196,612.74
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	155.65			155.65
本期转回		3,702.84	1,421,688.56	1,425,391.40
2021年6月30日余额	4,540.05	1,566.92	27,765,270.02	27,771,376.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	90,800.98
1至2年	2,905,669.23
3年以上	27,805,270.02
3至4年	40,000.00
5年以上	27,765,270.02

合计	30,801,740.23
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	29,196,612.74	155.65	1,425,391.40			27,771,376.99
合计	29,196,612.74	155.65	1,425,391.40			27,771,376.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鑫鑫采矿业	开采矿产资源合作费	19,000,000.00	5年以上	61.68%	19,000,000.00
昆明宝源通经贸有限公司	预付货款	3,498,359.20	5年以上	11.36%	3,498,359.20
罗平县财政局罗平县非税收入管理局	保证金-后山渣库	2,850,000.00	1-2年	9.25%	
罗平侨联公司（张紫家）	预付货款	658,069.17	5年以上	2.14%	658,069.17
云南省陆良乐事达工贸有限公司	预付货款	618,861.11	5年以上	2.01%	618,861.11
合计	--	26,625,289.48	--	86.44%	23,775,289.48

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,193,343,236.80		1,193,343,236.80	1,158,343,236.80		1,158,343,236.80
对联营、合营企业投资	108,361,587.13		108,361,587.13	115,112,615.82		115,112,615.82
合计	1,301,704,823.93		1,301,704,823.93	1,273,455,852.62		1,273,455,852.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
罗平富锌农业发展有限公司	22,089,640.59	35,000,000.00				57,089,640.59	
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
普定县德荣矿业有限公司	344,341,749.45					344,341,749.45	
普定县向荣矿业有限公司	285,658,251.87					285,658,251.87	
普定县宏泰矿业有限公司	450,090,000.00					450,090,000.00	
云南胜凯锌业有限公司	18,663,594.89					18,663,594.89	
云南锌隆胜亿实业发展有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
合计	1,158,343,236.80	35,000,000.00				1,193,343,236.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

二、联营企业										
罗平县老渡口发电有限责任公司	38,727,396.81			-127,422.85			2,220,000.00			36,379,973.96
兴义黄泥河发电有限公司	48,298,737.25			-4,136,854.18						44,161,883.07
永善县金沙矿业有限公司	28,086,481.76			-266,751.66						27,819,730.10
小计	115,112,615.82			-4,531,028.69			2,220,000.00			108,361,587.13
合计	115,112,615.82			-4,531,028.69			2,220,000.00			108,361,587.13

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	762,088,722.16	711,163,352.39	494,413,473.82	573,146,288.88
其他业务	49,772,441.83	31,660,150.05	15,558,946.02	13,331,608.08
合计	811,861,163.99	742,823,502.44	509,972,419.84	586,477,896.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	-4,531,028.69	-3,367,888.23
子公司分回利润	15,000,000.00	40,000,000.00
商品期货投资收益	-282.73	-1,559,327.40
合计	10,468,688.58	35,072,784.37

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,128,020.18	固定资产报废处置
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）	601,998.19	其他收益
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的投资收益	632,445.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,461.38	事故罚款及赞助支出等
减：所得税影响额	684,744.81	
少数股东权益影响额	271,164.24	
合计	3,117,093.80	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

云南罗平锌电股份有限公司

2021年8月13日