

云南驰宏锌锗股份有限公司
2024 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	13-112



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层联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 22889/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025BJAA16B0293

云南驰宏锌锗股份有限公司

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（以下简称驰宏锌锗公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、43所述，2024年度，驰宏锌锗合并财务报表收入总额188.03亿元，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，对于某一时点转移商品控制权的货物销售合同，根据不同客户在合同中关于交货地点的约定，在控制权实际转移给对方的当月确认收	(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) 评价公司制定的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 根据生产能力，年初年末存货生产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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
入。 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。	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，评价实际执行中的收入确认是否符合公司制定的收入确认政策； （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。
2、长期资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
2024年12月31日，驰宏锌锗的固定资产账面价值为82.59亿元，在建工程账面价值为21.05亿元，无形资产账面价值为113.39亿元，上述长期资产合计占驰宏锌锗总资产的比例为82.31%，占非流动资产的比例为94.91%，是驰宏锌锗资产中最大的组成部分。当上述长期资产存在减值迹象时，管理层需要测试其减值情况。管理层通过确定长期资产或相关资产组的可收回金额，对其进行减值测试。因长期资产减值评估涉及管理层重大估计及判断，包括折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测。管理层估计及判断的改变可能造成重大财务影响。由于估计相关资产的可收回金额时涉及管理层重大估计及判断，我们将长期资产减值确定为关键审计事项。	（1）测试并评估公司与长期资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）评价管理层对于减值迹象的判断是否合理，资产减值准备是否计入恰当的期间； （3）获取各资产组的未来生产经营计划，实地查看各核算主体的建设、生产情况，获取管理层对未来的盈利预测情况，评估盈利预测与历史数据的相关性； （4）获取外部评估机构专家的相关技术报告，复核及评价减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测可收回金额方法的合理性； （5）评价管理层聘请的外部专家的胜任能力和客观性； （6）复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

四、其他信息

驰宏锌锗公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括驰宏锌锗公司 2024 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算驰宏锌锗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督驰宏锌锗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国 北京

二〇二五年三月二十七日

合并资产负债表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	961,176,705.00	1,485,772,537.41
结算备付金			
拆出资金	53030000		
交易性金融资产	五、2	20,647.12	21,945.28
衍生金融资产	五、3	8,390,100.00	
应收票据			
应收账款	五、4	129,018,066.64	155,127,044.83
应收款项融资	五、5	49,670,939.25	27,555,575.41
预付款项	五、6	41,463,752.09	27,187,391.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	16,369,671.73	451,118,659.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	2,031,390,969.48	1,624,880,386.89
其中：数据资源			
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	五、9	264,321,195.11	153,920,889.04
流动资产合计		3,501,822,046.42	3,925,584,429.85
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	五、10	248,534,462.16	100,353,769.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	88,462,853.74	84,985,014.12
固定资产	五、12	8,259,363,573.61	9,229,664,065.14
在建工程	五、13	2,104,741,722.40	2,066,825,942.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	63,453,905.38	66,260,205.99
无形资产	五、15	11,338,726,251.29	11,767,554,362.08
其中：数据资源			
开发支出	五、16	15,569,845.12	13,922,944.86
其中：数据资源			
商誉	五、17	39,434,160.32	39,434,160.32
长期待摊费用	五、18	253,980,285.73	283,994,627.14
递延所得税资产	五、19	390,077,106.80	207,157,964.43
其他非流动资产	五、20	64,237,153.44	69,030,270.66
非流动资产合计		22,866,581,319.99	23,929,183,326.50
资产总计		26,368,403,366.41	27,854,767,756.35

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)

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	611,992,195.21	710,358,958.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、22		7,285,660.00
应付票据			
应付账款	五、23	1,474,660,291.37	1,520,962,060.21
预收款项			
合同负债	五、24	104,477,499.95	79,226,810.52
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	五、25	35,506,354.50	44,441,856.80
应交税费	五、26	180,355,363.98	278,867,135.52
其他应付款	五、27	266,616,849.63	350,712,527.36
其中：应付利息	五、27	8,815,954.99	5,792,498.35
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	2,121,483,204.43	1,257,431,333.50
其他流动负债	五、29	13,598,837.26	10,410,134.47
流动负债合计		4,808,690,596.33	4,259,696,476.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	1,211,293,214.15	2,368,797,249.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	24,815,265.21	40,608,150.32
长期应付款	五、32	1,232,124,237.70	1,457,421,390.16
长期应付职工薪酬	五、33	1,818,817.28	5,068,066.18
预计负债	五、34	287,555,873.85	299,510,119.92
递延收益	五、35	18,899,188.46	33,666,007.21
递延所得税负债	五、19		16,796.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,776,506,596.65	4,205,087,779.31
负债合计		7,585,197,192.98	8,464,784,256.03
股东权益：			
股本	五、36	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	五、37	7,906,801,842.83	9,013,910,079.00
减：库存股	五、38	500,000.00	
其他综合收益	五、39	-200,640,825.54	-133,928,647.77
专项储备	五、40	10,504,134.35	6,803,067.76
盈余公积	五、41	1,447,881,617.49	1,320,342,481.44
一般风险准备			
未分配利润	五、42	2,047,270,220.12	1,594,910,877.80
归属于母公司股东权益合计		16,302,608,557.25	16,893,329,426.23
少数股东权益		2,480,597,616.18	2,496,654,074.09
股东权益合计		18,783,206,173.43	19,389,983,500.32
负债和股东权益总计		26,368,403,366.41	27,854,767,756.35

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

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		791,976,247.89	1,366,643,312.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	529,803,929.72	1,825,257,921.31
应收款项融资			
预付款项		342,850,770.86	152,751,071.30
其他应收款	十五、2	295,428,141.69	359,459,813.84
其中：应收利息	十五、2	58,599,572.69	
应收股利	十五、2	212,500,000.00	340,000,000.00
存货		241,669,925.26	149,750,903.56
其中：数据资源			
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		1,033,280,818.54	1,573,609,122.05
流动资产合计		3,235,009,833.96	5,427,472,144.62
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	十五、3	14,807,612,068.49	13,710,172,546.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,084,003.68	33,851,120.54
固定资产		3,160,015,812.84	3,379,477,960.62
在建工程		294,547,186.59	268,719,213.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,302,791.21	16,528,789.90
无形资产		2,122,601,097.31	2,167,577,564.49
其中：数据资源			
开发支出		15,569,845.12	13,922,944.86
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		63,166,666.68	69,166,666.69
递延所得税资产		511,723,399.38	633,843,375.32
其他非流动资产		3,823,223,295.38	3,249,999,615.38
非流动资产合计		24,856,846,166.68	23,543,259,797.43
资产总计		28,091,856,000.64	28,970,731,942.05

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)

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		400,285,725.00	300,161,111.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		301,945,919.69	387,325,748.65
预收款项			
合同负债		14,607,843.19	7,604,595.24
应付职工薪酬		21,236,875.13	29,900,909.60
应交税费		16,971,003.37	140,552,600.24
其他应付款		2,800,251,286.73	3,507,212,264.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,022,776,945.99	1,065,890,857.74
其他流动负债		1,894,955.80	977,532.40
流动负债合计		5,779,970,554.90	5,839,625,619.61
非流动负债：			
长期借款		1,077,960,000.00	2,328,914,538.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,666,786.34	5,538,900.37
长期应付款		832,024,303.25	956,841,063.43
长期应付职工薪酬		101,107.16	875,810.76
预计负债		109,558,916.77	89,586,822.07
递延收益		9,247,734.30	22,228,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,038,558,847.82	3,403,985,935.47
负债合计		7,818,529,402.72	9,243,611,555.08
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		9,051,269,493.47	9,063,272,341.29
减：库存股		500,000.00	
其他综合收益			
专项储备		197,385.80	4,098,868.00
盈余公积		1,447,881,617.49	1,320,342,481.44
未分配利润		4,683,186,533.16	4,248,115,128.24
股东权益合计		20,273,326,597.92	19,727,120,386.97
负债和股东权益总计		28,091,856,000.64	28,970,731,942.05

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

2024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	2024年度	2023年度
一、营业总收入		18,802,634,072.10	22,068,720,986.34
其中：营业收入	五、43	18,802,634,072.10	22,068,720,986.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,284,739,938.76	20,064,675,844.79
其中：营业成本	5.30.200 五、43	15,473,361,817.01	18,294,224,935.63
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	五、44	371,493,922.95	408,742,811.81
销售费用	五、45	49,358,498.22	49,835,151.77
管理费用	五、46	1,155,693,887.24	1,147,949,439.70
研发费用	五、47	130,240,423.76	72,013,273.55
财务费用	五、48	104,591,389.58	91,910,232.33
其中：利息费用	五、48	85,596,024.14	105,078,276.24
利息收入	五、48	14,334,245.76	18,068,603.04
加：其他收益	五、49	154,450,014.20	58,619,154.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	46,010,046.77	-121,374,012.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50	-242,085.37	1,302,894.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、50	-4,129,712.56	-3,001,175.07
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）	五、51		-59,626.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	2,785,392.66	16,177,286.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-176,292,042.67	-125,202,830.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	19,728,123.40	28,029,364.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,564,575,667.70	1,860,234,477.27
加：营业外收入	五、55	8,196,574.04	7,392,240.61
减：营业外支出	五、56	239,501,897.34	80,064,753.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,333,270,344.40	1,787,561,963.97
减：所得税费用	五、57	56,703,297.56	303,017,590.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,276,567,046.84	1,484,544,373.56
(一)按经营持续性分类		1,276,567,046.84	1,484,544,373.56
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,276,567,046.84	1,484,544,373.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,276,567,046.84	1,484,544,373.56
(二)按所有权归属分类		1,276,567,046.84	1,484,544,373.56
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,292,679,297.89	1,507,378,943.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,112,251.05	-22,834,569.47
六、其他综合收益的税后净额		-66,712,177.77	60,519,537.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-66,712,177.77	64,413,421.25
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-8,132,066.07
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			-8,132,066.07
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		-66,712,177.77	72,545,487.32
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（现金流量套期损益的有效部分）		15,618,185.00	-21,717,422.17
6.外币财务报表折算差额		-82,330,362.77	94,262,909.49
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-3,893,883.54
七、综合收益总额		1,209,054,869.07	1,545,063,911.27
归属于母公司股东的综合收益总额		1,225,967,120.12	1,571,792,364.28
归属于少数股东的综合收益总额		-16,112,251.05	-26,728,453.01
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.2539	0.2961
(二)稀释每股收益（元/股）		0.2539	0.2961

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671,255.05元。上年被合并方实现的净利润为98,164,271.36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

2024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	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、4	5,417,570,783.84	7,806,054,760.12
减：营业成本	十五、4	4,294,608,095.35	5,996,069,708.51
税金及附加		116,130,221.22	148,390,381.24
销售费用		2,998,639.14	2,170,796.18
管理费用		446,920,831.74	397,052,942.80
研发费用		42,203,868.17	29,880,351.08
财务费用		35,291,209.27	97,265,729.75
其中：利息费用		132,304,848.72	119,139,420.63
利息收入		125,765,748.03	5,713,271.91
加：其他收益		62,189,688.66	10,049,994.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	896,933,925.23	1,167,525,097.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		404,898.57	1,784,733.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,485,109.59	-1,475,229.06
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）		319,423.45	-454,060,981.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,010,205.21	-18,714,420.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,590,181.37	20,724,589.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,421,440,932.45	1,860,749,130.31
加：营业外收入		1,593,791.60	597,352.08
减：营业外支出		25,523,387.62	20,457,601.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,397,511,336.43	1,840,888,880.60
减：所得税费用		122,119,975.94	97,451,409.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,275,391,360.49	1,743,437,471.51
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,275,391,360.49	1,743,437,471.51
(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			-12,180,312.17
(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			-12,180,312.17
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（现金流量套期损益的有效部分）			-12,180,312.17
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,275,391,360.49	1,731,257,159.34
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

2024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	2024年度	2023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		20,888,203,384.05	26,274,852,925.87
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		58,193,669.52	37,524,223.61
收到其他与经营活动有关的现金		304,902,732.25	328,496,150.98
经营活动现金流入小计		21,251,299,785.82	26,640,873,300.46
购买商品、接受劳务支付的现金		15,099,680,820.54	19,354,514,981.28
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		1,928,387,001.83	1,855,658,757.75
支付的各项税费		1,402,847,694.84	1,455,683,091.13
支付其他与经营活动有关的现金		454,629,660.28	368,520,114.05
经营活动现金流出小计		18,885,545,177.49	23,034,376,944.21
经营活动产生的现金流量净额	五、59	2,365,754,608.33	3,606,496,356.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		56,015,673.56	3,944,400.00
取得投资收益收到的现金		81,523.75	79,090.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,837,160.00	150,579,724.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		144,936,825.33	16,848,388.61
收到其他与投资活动有关的现金		438,232,715.67	
投资活动现金流入小计		655,103,898.31	171,451,603.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,082,425,899.76	921,940,093.78
投资支付的现金		148,014,867.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,104,575,177.44	
支付其他与投资活动有关的现金		23,129,533.06	18,108,834.70
投资活动现金流出小计		2,358,145,477.26	940,048,928.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,703,041,578.95	-768,597,325.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,721,439,527.46	1,816,201,768.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,721,439,527.46	1,816,201,768.79
偿还债务支付的现金		2,086,806,986.10	3,448,627,776.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		803,094,271.92	834,055,432.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22,796,169.15	19,919,804.00
筹资活动现金流出小计		2,912,697,427.17	4,302,603,012.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,191,257,899.71	-2,486,401,243.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,813.40	723,524.60
五、现金及现金等价物净增加额	五、59	-528,427,056.93	352,221,311.75
加：期初现金及现金等价物余额	五、59	1,431,173,141.09	1,078,951,829.34
六、期末现金及现金等价物余额	五、59	902,746,084.16	1,431,173,141.09

法定代表人：

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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 301	2024年度	2023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		7,498,804,346.02	6,745,044,331.18
收到的税费返还		7,648,447.73	9,413,841.37
收到其他与经营活动有关的现金		155,450,718.53	199,237,704.18
经营活动现金流入小计		7,661,903,512.28	6,953,695,876.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,669,568,551.63	5,393,844,777.06
支付给职工以及为职工支付的现金		879,594,260.68	754,672,140.30
支付的各项税费		488,866,650.92	561,335,787.24
支付其他与经营活动有关的现金		122,527,652.05	363,448,245.23
经营活动现金流出小计		6,160,557,115.28	7,073,300,949.83
经营活动产生的现金流量净额		1,501,346,397.00	-119,605,073.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,244,172,340.17	3,304,600,000.00
取得投资收益收到的现金		967,515,888.91	540,744,194.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,097,260.03	128,267,496.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		145,422,118.76	24,516,894.16
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,393,207,607.87	3,998,128,585.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,712,086.20	468,214,722.75
投资支付的现金		1,247,917,347.53	2,903,832,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,104,575,177.44	
支付其他与投资活动有关的现金		31,898,223.96	704,110,747.01
投资活动现金流出小计		2,732,102,835.13	4,076,157,549.76
投资活动产生的现金流量净额		-338,895,227.26	-78,028,963.77
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		1,040,000,000.00	1,170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,476,358,482.74
筹资活动现金流入小计		1,040,000,000.00	3,646,358,482.74
偿还债务支付的现金		1,241,600,000.00	2,330,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		800,039,803.16	707,104,670.69
支付其他与筹资活动有关的现金		737,117,054.24	3,007,344.00
筹资活动现金流出小计		2,778,756,857.40	3,040,962,014.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,738,756,857.40	605,396,468.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		357,106.20	625,607.27
五、现金及现金等价物净增加额		-575,948,581.46	408,388,038.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,342,192,510.26	933,804,471.81
六、期末现金及现金等价物余额		766,243,928.80	1,342,192,510.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：云南奥飞特科技股份有限公司

单位：人民币元

2024年度 合并股东权益变动表											
项 目	归属于母公司股东权益变动表										
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	5,091,291,568.00		9,013,910,079.00	-133,928,647.77	6,803,065,776	1,320,342,481.44	1,594,910,877.80		16,893,319,426.23	2,496,654,074.09	19,389,983,500.32
加：会计政策变更				5,302,000.00							
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	5,091,291,568.00		9,013,910,079.00	-133,928,647.77	6,803,065,776	1,320,342,481.44	1,594,910,877.80		16,893,319,426.23	2,496,654,074.09	19,389,983,500.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,107,108,236.17	500,000.00	-67,712,177.77	3,701,066.59	127,539,136.05	452,359,342.32	-590,770,866.98	-16,056,457.91	-606,777,326.99
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本			-1,107,108,236.17	500,000.00							
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股价支付计入股东权益的金额											
4. 其他			-1,104,814,250.17	500,000.00							
(三) 利润分配					127,539,136.05		-840,319,955.57		-712,780,819.52		
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转股本											
2. 盈余公积转股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 规定受益计划导致设定负债转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年末余额	5,091,291,568.00		7,906,891,842.83	500,000.00	-200,040,825.54	10,504,134.35	1,447,381,617.49	2,047,270,220.12	16,302,618,557.25	2,480,597,616.18	18,783,206,173.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2023年1月1日												
项 目		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	资本	其他权益工具	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益合计
一、上年年末余额	5,091,291,568.00	优先股	永续债	其他		-206,474,195.09	13,425,885.97	1,445,986,734.29	692,996,504.72		14,920,738,475.69	2,303,755,282.59
加：会计政策变更												17,224,513,758.28
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	5,091,291,568.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四) 股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积弥补亏损												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动导致的净资产变动额												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,091,291,568.00					-133,928,647.77	6,803,067,76	1,320,342,461.44	1,594,910,877.80		16,893,339,426.23	2,496,654,074.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：云南晚云祥科技股份有限公司

母公司股东权益变动表
2024年度

单位：人民币元

2024年度								
项 目	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	5,091,291,568.00	优先股 永续债 其他	9,063,272,341.29		4,098,868.00	1,320,342,481.44	4,248,115,128.24	19,727,120,386.97
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		9,063,272,341.29		4,098,868.00	1,320,342,481.44	4,248,115,128.24	19,727,120,386.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-12,002,847.82	500,000.00	-3,901,482.20	127,539,136.05	435,071,404.92	546,206,210.95
(一)综合收益总额							1,275,391,360.49	1,275,391,360.49
(二)股东投入和减少资本			-12,002,847.82	500,000.00				-12,502,847.82
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			-12,002,847.82	500,000.00				-12,502,847.82
(三)利润分配						127,539,136.05	-840,319,955.57	-712,780,819.52
1.提取盈余公积						127,539,136.05	-127,539,136.05	
2.对股东的分配							-712,780,819.52	-712,780,819.52
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					-3,901,482.20			-3,901,482.20
1.本年提取						22,714,385.36		22,714,385.36
2.本年使用						-26,615,867.56		-26,615,867.56
(六)其他								
四、本年年末余额	5,091,291,568.00		9,051,269,493.47	500,000.00	197,385.80	1,447,881,617.49	4,683,186,533.16	20,273,326,597.92

法定代表人： 主管会计工作负责人： 

会计机构负责人：



编制单位：云南地农锌锗股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	股 本	其他权益工具			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				9,063,459,368.36	12,180,312.17	10,636,845.02	1,145,998,734.29	3,289,976,392.04		18,613,543,219.88
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				9,063,459,368.36	12,180,312.17	10,636,845.02	1,145,998,734.29	3,289,976,392.04		18,613,543,219.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-187,027.07	-12,180,312.17	-6,537,977.02	174,343,747.15	958,138,736.20		1,113,577,167.09
(一) 综合收益总额											1,731,257,159.34
(二) 股东投入和减少资本											-187,027.07
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					-187,027.07						-187,027.07
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											-610,954,988.16
2.对股东的分配											-610,954,988.16
3.其他											
(四) 股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积弥补亏损											
3.盈余公积转增股本											
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											-6,537,977.02
1.本年提取											26,970,467.39
2.本年使用											-33,508,444.41
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,091,291,568.00				9,063,272,341.29			4,098,868.00	1,320,342,481.44		19,727,120,386.97

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

云南驰宏锌锗股份有限公司(以下简称公司、本公司)成立于2000年7月18日,注册地为云南省曲靖市经济技术开发区,总部办公地址为云南省曲靖经济技术开发区翠峰西路与学府路交叉口。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。

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。

本财务报表于2025年3月26日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

截至2024年12月31日,本公司流动负债48.09亿元,流动资产35.02亿元,流动负债高于流动资产13.07亿元。本公司为矿治一体重资产企业,资产结构中长期资产占比大;原料以自产为主,账面存货成本较低,流动资产金额小;公司生产经营可产生稳定的现金流量用于偿还债务。且本公司及子公司银行授信规模216.25亿元,截至2024年12月31日已使用授信规模约36.84亿元,使用授信占比约17.04%,具有充足的偿还债务的信用基础。本公司的管理层相信本公司及子公司有能力在未来12个月内偿还到期的债务,以维持继续经营,因此本财务报表在持续经营假设的基础上编制是合理的。

三、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,主要体现在固定资产折旧、无形资产摊销和安全生产费的计提等。

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、完整地反映了合并及母公司的财务状况、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2023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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

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. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

项目	重要性标准
单项计提金额占各类应收款项坏账准备	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
账龄超过1年的应付账款/其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额≥5000万元
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团合并净资产的5%以上且金额大于10亿元, 或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制

下的企业合并。

本公司作为购买方, 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、以及合并成本进行复核, 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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为, 本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

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, 调整资本公积(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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9. 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。

10. 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。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该类别的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该类别的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该类别的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该类别的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以

摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后

12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产, 本公司选择运用简化计量方法, 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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同, 本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日, 本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时, 根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提, 已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 以组合为基础进行评估时, 本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款的组合类别及确定依据

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:

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

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。

② 应收票据的组合类别及确定依据

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。

公司主要收取政策型银行、大型银行及资产规模超过8000亿元的股份制商业银行、大型城商行、农商行，且主体信永评级不低于AAA的银行作为承兑人的银行承兑汇票，此类银行承兑汇票风险低，公司将其作为一二类银行承兑汇票组合，不计提坏账。

一类银行包括：国家开发银行、中国进出口银行、中国农业发展银行等政策型银行；中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行等大型银行。

二类银行包括：中信银行、中国光大银行、华夏银行、广东发展银行、平安银行、招商银行、上海浦东发展银行、兴业银行、中国民生银行、浙商银行、渤海银行、恒丰银行，北京银行、上海银行、江苏银行、南京银行、宁波银行、徽商银行、杭州银行、北京农商行、上海农商行、重庆农商行、厦门国际银行、长沙银行等资产规模超8000亿元的股份制商业银行、大型城商行、农商行，且主体信用评级不低于AAA银行。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

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。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同, 或该客户信用风险特征发生显著变化, 例如客户发生严重财务困难, 应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等, 本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易, 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债, 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 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同时符合下列条件: ①集团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。)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同时符合下列条件: ①集团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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

(7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 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。

12. 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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资。重大影响, 是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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, 除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的, 如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等, 本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资, 即对合营企业投资。共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日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, 初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外, 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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 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; 以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资, 按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的长期股权投资, 以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时, 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的, 不调整长期股权投资账面价值; 长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的, 差额调增长期股权投资的账面价值, 同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 在持有投资期间, 随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的, 全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。

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。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下, 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, 在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使

用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15. 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和工作量法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司采用平均年限法折旧的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	20-40	5	2.38-4.75
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。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

16. 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。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、采矿权、探矿权等，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其他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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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无形资产（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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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；
- 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三、19。

19. 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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

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。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉, 自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组, 难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失; 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

20. 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搬迁补偿费、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。

21. 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，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。

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期间的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。

22. 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

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。

(3) 矿山恢复治理等

本公司对因开采铅锌等原矿而形成的矿山地质环境治理恢复等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。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。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括锌锭、锌合金、铅锭、银锭、硫酸、高纯锗等产品销售收入。

(1) 收入确认原则

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, 在合同期限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:

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。客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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。对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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。本公司已收或应收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。

(2) 收入确认的具体原则

对于某一时点转移商品控制权的货物销售合同，根据不同客户在合同中关于交货地点的约定，在控制权实际转移给对方的当月确认收入。出厂交货的产品，以过磅后交付给客户指定的现场管理人员或指定的运输单位且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时为控制权转让的确认时点；到厂交货的产品以实物送达客户指定交货地点并交付给指定人员且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认控制权转移时点。

24. 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。

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，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冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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。

25. 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。

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、清偿负债同时进行时，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。

26. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接

费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下, 在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊, 分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 在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, 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, 相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(对于第一和第二层次) 对于在活跃市场上交易的金融工具, 本公司以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本公司采用估值技术确定其公允价值, 所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括: 债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价; 股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次) 第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定, 例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格, 相同或类似金融工具的近期交易, 或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日, 以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值, 但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。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。

(2) 安全生产费

根据财政部、应急管理部关于印发《<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资[2022]136号)的规定，本公司的矿山企业属于“第九条、非煤矿山开采是指金属矿、非金属矿及其他矿产资源的勘探作业和生产、选矿、闭坑及尾矿库运行、回采、闭库等有关活动。”，根据“第十条、非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。提取标准如下：(一)金属矿山，其中露天矿山每吨5元，地下矿山每吨15元；第十一条、尾矿库运行按当月入库尾矿量计提企业安全生产费用，三等及三等以上尾矿库每吨4元，四等及五等尾矿库每吨5元。”；本公司内冶炼企业属于“第二十六条、冶金是指黑色金属和有色金属冶炼及压延加工等生产活动。”，根据“第二十七条冶金企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取”；本公司内运输企业属于普通货运(或者其他，根据企业实际披露)，根据“第二十四条交通运输企业以上一年度营业收入为依据，按1%确定本年度应计提金额，并逐月平均提取”。本公司执行国家相关提取标准。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号)(以下简称“解释第17号”)，本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定，执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释第18号》(财会[2024]24号)(以下简称“解释第18号”)，本公司自解释第18号印发之日起执行该规定，执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、 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。	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和消费税计算。	1%、5%、7%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	按实际缴纳的增值税和消费税计算。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税和消费税计算。	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%、6.1%计缴。共伴生矿按9.5%、3.5%、2.5%、7%、4%、7.4%、6%等计算缴纳。水资源税按0.7元/m ³ 计缴。	5%、6%、6.1%、9.5%、3.5%、2.5%、7%、4%、7.4%、0.7元/m ³

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南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、云南驰宏国际锗业有限公司、西藏鑫湖矿业有限公司、青海鸿鑫矿业有限公司	15%
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司、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、云南冶金建设工程质量检测有限公司	25%
塞尔温驰宏矿业有限公司	27%
驰宏卢森堡有限公司	24.94%

2. 税收优惠

(1) 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)、《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》(财政部税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号), 本公司及本公司之子公司驰宏综合利用、彝良驰宏、荣达矿业、驰宏锗业、西藏鑫湖、青海鸿鑫符合享受西部大开发企业税收优惠政策的条件, 2024年度按15%企业所得税税率执行。

(2) 2023年11月, 本公司子公司永昌铅锌取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202353000371), 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 公司被认定为高新技术企业, 2023-2025年按15%的企业所得税税率执行。

共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2024年度永昌铅锌适用的企业所得税税率为15%。

(3) 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。

(4) 根据财政部、税务总局公告2021年第40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。

(5) 根据财政部、税务总局公告2021年第40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。

(6) 根据财政部、税务总局公告2021年第40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。

(7) 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。

(8) 根据《西藏自治区人民代表大会常务委员会关于资源税具体适用税率等有关事项的决定》西藏鑫湖原矿含铅、含银免征资源税。

(9) 根据《青海省人民代表大会常务委员会关于批准青海省资源税税目税率及优惠政策实施方案的决定》, 青海鸿鑫铅锌精矿含银含铜享受伴生矿30%优惠。

(10) 根据财政部税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号公告, 本公司及子公司驰宏综合利用、呼伦贝尔驰宏、永昌铅锌作为先进制造业企业, 自2023年1月1日至2027年12月31日, 按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减增值税应纳税额。

五、 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2024年1月1日, “年末”系指2024年12月31日, “本年”系指2024年1月1日至12月31日, “上年”系指2023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		1,264.00

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	572,392,746.34	290,523,942.16
其他货币资金	187,935,799.50	96,255,367.34
存放财务公司存款	200,848,159.16	1,098,991,963.91
合计	961,176,705.00	1,485,772,537.41
其中: 存放在境外的款项总额	3,500,351.38	9,191,496.28

注: 截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 58,430,620.84 元 (2023 年 12 月 31 日: 人民币 54,599,396.32 元), 其中包括: 环境恢复保证金 24,189,892.34 元, 土地复垦保证金 34,240,728.50 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	20,647.12	21,945.28
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	20,647.12	21,945.28
其他		
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		
合 计	20,647.12	21,945.28

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
套期工具-商品期货合约	8,390,100.00	
合 计	8,390,100.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	135,771,812.48	6,788,590.62	163,270,951.24	8,184,510.44
1-2年	51,125.00	51,125.00		
2-3年			2,892.54	578.51
3年以上	57,592.54	22,747.76	184,780.00	146,490.00
合计	135,880,530.02	6,862,463.38	163,458,623.78	8,331,578.95

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 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	51,125.00	0.04	51,125.00	100.00	
按组合计提坏账准备	135,829,405.02	99.96	6,811,338.38	5.01	129,018,066.64
其中: 账龄组合	135,829,405.02	100.00	6,811,338.38	5.01	129,018,066.64
合 计	135,880,530.02	100.00	6,862,463.38	5.05	129,018,066.64

(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	360,922.54	0.22	130,080.00	36.04	230,842.54
按组合计提坏账准备	163,097,701.24	99.78	8,201,498.95	5.03	154,896,202.29
其中: 账龄组合	163,097,701.24	100.00	8,201,498.95	5.03	154,896,202.29
合 计	163,458,623.78	100.00	8,331,578.95	5.10	155,127,044.83

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南建投第十一建设有限公司	51,125.00	51,125.00	100.00	预计无法收回
合计	51,125.00	51,125.00	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

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, 下同)	135,771,812.48	6,788,590.62	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年	2,892.54	867.76	30.00
4-5年	54,700.00	21,880.00	40.00
合计	135,829,405.02	6,811,338.38	5.01

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	130,080.00	51,125.00	130,080.00		51,125.00
按组合计提坏账准备	8,201,498.95	-1,390,160.57			6,811,338.38
合 计	8,331,578.95	-1,339,035.57	130,080.00		6,862,463.38

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
云南云芯硅材股份有限公司	130,080.00	本期收回	现金收回	
合计	130,080.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
云南铜业股份有限公司	29,230,422.16	21.51	1,461,521.11
欧冶工业品股份有限公司	26,679,161.86	19.63	1,333,958.09
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	20,323,223.90	14.96	1,016,161.20
攀钢集团成都板材有限责任公司	19,675,176.32	14.48	983,758.82
云南云铜锌业股份有限公司	18,827,692.00	13.86	941,384.60
合计	114,735,676.24	84.44	5,736,783.82

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	49,670,939.25	27,555,575.41
合计	49,670,939.25	27,555,575.41

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	49,670,939.25	100.00			49,670,939.25	
其中: 一二类银行承兑汇票	49,670,939.25	100.00			49,670,939.25	
合 计	49,670,939.25	100.00			49,670,939.25	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

类 别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	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	27,555,575.41	100.00			27,555,575.41	
其中: 一二类银行承兑汇票	27,555,575.41	100.00			27,555,575.41	
合 计	27,555,575.41	100.00			27,555,575.41	

(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款项融资

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	150,904,025.12	
商业承兑汇票		
合计	150,904,025.12	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	41,428,187.60	99.91		27,072,711.87	99.58	
1-2年	32,486.06	0.08		18,296.57	0.07	
2-3年	3,078.43	0.01				
3年以上				96,383.08	0.35	
合计	41,463,752.09	100.00		27,187,391.52	100.00	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)
中铁资源集团有限公司商贸分公司	22,000,000.00	53.06
云南电网有限责任公司曲靖供电局	8,135,300.85	19.62
国网青海省电力公司	2,540,162.54	6.13
中国铁路昆明局集团有限公司	2,179,473.09	5.26
鲁甸万隆化工有限公司	1,176,370.48	2.84
合 计	36,031,306.96	86.91

7. 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	16,369,671.73	451,118,659.47
合计	16,369,671.73	451,118,659.47

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	16,831,059.61	1,783,281.00	15,047,778.61
代垫款	173,762.18	10,853.55	162,908.63
应收材料及物资款	96,383.08	96,383.08	
备用金	1,387,489.57	522,031.24	865,458.33
抵押金	3,000.00	1,500.00	1,500.00
代收代付款	251,961.09	10,432.61	241,528.48
其他	53,155.46	2,657.78	50,497.68
合计	18,796,810.99	2,427,139.26	16,369,671.73

(续)

款项性质	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	12,480,090.82	3,422,694.31	9,057,396.51
代垫款	578,998.01	84,834.08	494,163.93
应收材料及物资款	1,554,560.00	552,728.00	1,001,832.00
备用金	1,614,148.30	413,717.69	1,200,430.61
抵押金	803,000.00	161,200.00	641,800.00
应收服务费	129,613.50	15,480.68	114,132.82
代收代付款	67,376.74	1,099.22	66,277.52
应收资金集中管理款	437,540,996.17		437,540,996.17
其他	1,054,347.28	52,717.37	1,001,629.91
合计	455,823,130.82	4,704,471.35	451,118,659.47

注：应收资金集中管理款年初余额 437,540,996.17 元，为青海鸿鑫归集至中国铜业有限公司账户资金集中管理款项。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含1年)	16,083,639.35	895,745.90	449,485,680.57	596,824.95
1-2年	335,516.13	33,551.61	722,408.49	141,703.43
2-3年	149,681.41	29,936.28	1,070,163.88	214,032.78
3年以上	2,227,974.10	1,467,905.47	4,544,877.88	3,751,910.19
合计	18,796,810.99	2,427,139.26	455,823,130.82	4,704,471.35

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	96,383.08	0.51	96,383.08	100.00		
按组合计提坏账准备	18,700,427.91	99.49	2,330,756.18	12.46	16,369,671.73	
其中: 账龄组合	18,700,427.91	100.00	2,330,756.18	12.46	16,369,671.73	
合计	18,796,810.99	100.00	2,427,139.26	12.91	16,369,671.73	

(续)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	437,549,181.46	95.99			437,549,181.46	
按组合计提坏账准备	18,273,949.36	4.01	4,704,471.35	25.74	13,569,478.01	
其中: 账龄组合	18,273,949.36	100.00	4,704,471.35	25.74	13,569,478.01	
合计	455,823,130.82	100.00	4,704,471.35	1.03	451,118,659.47	

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宁安德通国际贸易有限公司	96,383.08	96,383.08	6年以上	100.00	预计无法收回

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

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, 下同)	15,987,256.27	799,362.82	5.00

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	335,516.13	33,551.61	10.00
2-3年	149,681.41	29,936.28	20.00
3-4年	270,163.88	81,049.16	30.00
4-5年	670,488.02	268,195.21	40.00
5-6年	337,322.20	168,661.10	50.00
6年以上	950,000.00	950,000.00	100.00
合计	18,700,427.91	2,330,756.18	12.46

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	4,704,471.35			4,704,471.35
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	-1,412,660.17		96,383.08	-1,316,277.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-961,055.00			-961,055.00
2024年12月31日余额	2,330,756.18		96,383.08	2,427,139.26

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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		96,383.08				96,383.08
按组合计提坏账准备	4,704,471.35	-1,412,660.17			-961,055.00	2,330,756.18
合计	4,704,471.35	-1,316,277.09			-961,055.00	2,427,139.26

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收账款合计的比例(%)	坏账准备
A公司	5,000,000.00	26.60	250,000.00
中铁资源集团有限公司商贸分公司	2,200,000.00	11.70	110,000.00
云南滇金投资有限公司	1,490,000.00	7.93	74,500.00
中华人民共和国锦州海关	1,010,000.00	5.37	50,500.00
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	1,000,000.00	5.32	50,000.00
合计	10,700,000.00	56.92	535,000.00

8. 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	1,093,210,031.59	22,614,105.82	1,070,595,925.77
半成品	777,418,551.78	54,235,591.63	723,182,960.15
库存商品	251,580,610.99	14,763,596.46	236,817,014.53
合同履约成本	795,069.03		795,069.03
合计	2,123,004,263.39	91,613,293.91	2,031,390,969.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	856,858,439.36	26,859,261.96	829,999,177.40
半成品	745,898,376.58	23,301,227.46	722,597,149.12
库存商品	68,070,548.28	14,699,862.90	53,370,685.38
开发成本	18,759,413.74		18,759,413.74
委托加工物资	153,961.25		153,961.25
合计	1,689,740,739.21	64,860,352.32	1,624,880,386.89

(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	26,859,261.96	94,197,863.77		97,146,001.86	1,297,018.05	22,614,105.82
半成品	23,301,227.46	64,128,624.97		33,194,260.80		54,235,591.63
库存商品	14,699,862.90	9,919,577.35		9,855,843.79		14,763,596.46
合计	64,860,352.32	168,246,066.09		140,196,106.45	1,297,018.05	91,613,293.91

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税金	54,950,771.77	16,006,195.27
暂估进项税	45,042,441.87	44,820,255.04
预缴税金	48,516,749.97	12,091,899.43
期货保证金	115,811,231.50	81,002,539.30
合计	264,321,195.11	153,920,889.04

10. 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	100,353,769.32	148,014,867.00		-242,085.37	-239,072.73
云南冶金资源股份有限公司	100,353,769.32			-242,085.37	-239,072.73
昆明冶金研究院有限公司		148,014,867.00			
合计	100,353,769.32	148,014,867.00		-242,085.37	-239,072.73

(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				646,983.94	248,534,462.16	
云南冶金资源股份有限公司				646,983.94	100,519,595.16	
昆明冶金研究院有限公司					148,014,867.00	
合计				646,983.94	248,534,462.16	

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	122,726,026.61	1,301,349.32	124,027,375.93
2.本年增加金额	19,830,476.26	338,001.92	20,168,478.18
(1) 外购	4,058,956.04		4,058,956.04
(2) 固定资产\无形资产转入	15,771,520.22	338,001.92	16,109,522.14

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	土地使用权	合计
3.本年减少金额	1,669,840.68		1,669,840.68
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,669,840.68		1,669,840.68
4.年末余额	140,886,662.19	1,639,351.24	142,526,013.43
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	38,481,139.60	547,601.21	39,028,740.81
2.本年增加金额	16,363,736.47	195,133.36	16,558,869.83
(1) 计提或摊销	3,909,220.66	45,188.25	3,954,408.91
(2) 固定资产\无形资产转入	12,454,515.81	149,945.11	12,604,460.92
3.本年减少金额	1,524,450.95		1,524,450.95
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,524,450.95		1,524,450.95
4.年末余额	53,320,425.12	742,734.57	54,063,159.69
三、减值准备			
1.年初余额	13,621.00		13,621.00
2.本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 固定资产\无形资产转入			
3.本年减少金额	13,621.00		13,621.00
(1) 处置			
(2) 其他转出	13,621.00		13,621.00
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	87,566,237.07	896,616.67	88,462,853.74
2.年初账面价值	84,231,266.01	753,748.11	84,985,014.12

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,259,363,573.61	9,229,664,065.14
固定资产清理		
合计	8,259,363,573.61	9,229,664,065.14

12.1 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	10,661,102,404.16	8,671,765,159.36	134,733,725.62	834,894,458.77	277,608,586.82	20,580,104,334.73
2.本年增加金额	104,625,301.69	216,513,296.66	8,579,128.86	52,389,554.71	12,031,739.76	394,139,021.68
(1) 购置	5,124,675.07	36,367,746.91	2,278,243.91	17,322,665.65	3,484,672.68	64,578,004.22
(2) 在建工程转入	96,842,860.68	161,322,198.68	1,424,778.76	34,409,874.56	420,802.43	294,420,515.11
(3) 汇率变动影响金额						
(4) 其他增加 ^①	2,657,765.94	18,823,351.07	4,876,106.19	657,014.50	8,126,264.65	35,140,502.35
3.本年减少金额	942,059,127.59	252,354,471.43	5,024,136.72	23,574,413.11	13,393,434.07	1,236,405,582.92
(1) 处置或报废	424,295,186.56	152,253,020.27	1,142,269.28	11,096,054.51	238,010.75	589,024,541.37
(2) 其他减少 ^②	517,763,941.03	100,101,451.16	3,881,867.44	12,478,358.60	13,155,423.32	647,381,041.55
4.年末余额	9,823,668,578.26	8,635,923,984.59	138,288,717.76	863,709,600.37	276,246,892.51	19,737,837,773.49
二、累计折旧						
1.年初余额	3,407,195,622.08	4,718,403,842.45	101,449,267.39	710,749,992.80	175,211,395.99	9,113,010,120.71
2.本年增加金额	440,863,281.54	482,571,565.18	7,815,912.11	35,859,691.00	26,554,316.96	993,664,766.79
(1) 计提	436,445,685.64	482,569,464.49	7,815,912.11	35,837,963.40	26,554,316.96	989,223,342.60
(2) 汇率变动影响金额						
(3) 其他增加	4,417,595.90	2,100.69		21,727.60		4,441,424.19
3.本年减少金额	461,448,541.08	177,847,073.50	4,146,406.18	17,732,011.13	9,439,430.41	670,613,462.30
(1) 处置或报废	237,711,270.81	115,089,017.24	1,021,536.49	8,605,557.03	226,110.22	362,653,491.79

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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
(2) 其他减少	223,737,270.27	62,758,056.26	3,124,869.69	9,126,454.10	9,213,320.19	307,959,970.51
4. 年末余额	3,386,610,362.54	5,023,128,334.13	105,118,773.32	728,877,672.67	192,326,282.54	9,436,061,425.20
三、减值准备						
1.年初余额	1,382,098,145.35	852,691,733.50	205,688.59	1,494,225.14	940,356.30	2,237,430,148.88
2.本年增加金额	15,540,304.67	24,960,037.93		61,345.02		40,561,687.62
(1) 计提	1,277,016.94	24,960,037.93		61,345.02		26,298,399.89
(2) 其他	14,263,287.73					14,263,287.73
3.本年减少金额	202,081,114.41	32,282,972.79		1,211,570.77	3,403.85	235,579,061.82
(1) 处置或报废	48,853.42					48,853.42
(2) 其他	202,032,260.99	32,282,972.79		1,211,570.77	3,403.85	235,530,208.40
4.年末余额	1,195,557,335.61	845,368,798.64	205,688.59	343,999.39	936,952.45	2,042,412,774.68
四、账面价值						
1.年末账面价值	5,241,500,880.11	2,767,426,851.82	32,964,255.85	134,487,928.31	82,983,657.52	8,259,363,573.61
2.年初账面价值	5,871,808,636.73	3,100,669,583.41	33,078,769.64	122,650,240.83	101,456,834.53	9,229,664,065.14

注①：账面原值其他增加，主要为开发支出转入、汇率变动影响等；

注②：账面原值其他减少，主要为处置子公司减少。

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 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	595,746,573.33	产权证书正在办理中

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	514,850.01
运输工具	430,746.86
电子设备	14,548.61
其他	215.00
合计	960,360.48

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,091,621,029.27	2,053,104,549.16
工程物资	13,120,693.13	13,721,393.28
合计	2,104,741,722.40	2,066,825,942.44

13.1 在建工程

(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	2,101,485,948.35	9,864,919.08	2,091,621,029.27	2,226,385,645.29	173,281,096.13	2,053,104,549.16
合计	2,101,485,948.35	9,864,919.08	2,091,621,029.27	2,226,385,645.29	173,281,096.13	2,053,104,549.16
(2) 重要在建工程项目本年变动情况						
工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	年末余额
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	7,485,090,000.00	1,248,085,434.73	249,709.05			1,248,335,143.78
彝良驰宏找探矿工程项目	427,978,000.00	183,351,966.62	42,871,792.28	10,576,350.89	63,261,071.84	152,386,336.17
会泽生产区勘查找矿工程	650,825,773.00	194,916,986.05	67,486,061.65	289,051.44	37,668,409.20	224,445,587.06
彝良驰宏资源持续接替工程项目	792,495,900.00	64,689,036.82	34,876,438.54	18,296,069.00	43,366.98	81,226,039.38
怡盛元查干布拉根矿区铅锌银矿勘查	98,840,000.00	38,771,791.59	13,854,040.34		527,780.11	52,098,051.82
西藏鑫湖生产系统恢复工程	108,600,000.00	33,938,896.88	11,522,203.56			45,461,100.44
呼伦贝尔驰宏锌冶炼压浸出工艺优化项目	61,853,800.00	6,467,725.63	32,541,780.56			39,009,506.19
西藏鑫湖找探矿项目	800,000,000.00	51,902,795.89	5,578,378.38	765,240.00	56,715,934.27	
青海鸿鑫M4采选工程	1,292,840,000.00	13,577,537.62	16,454,749.72		30,032,287.34	
青海鸿鑫M1改扩建项目	33,452,200.00	2,542,537.74	15,947,229.86		18,489,767.60	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附表除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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 [#]	本年利息资本化率(%)	
合计	11,751,975,673.00	1,838,244,709.57	241,382,383.94	29,161,471.33	102,265,868.13	1,948,199,754.05	

(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：本期利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	16.49	缓建	7,923,159.48			自筹、借款
彝良驰宏找探矿工程项目	50.79	在建				自筹、募集资金
会泽生产区勘查找矿工程	81.36	在建				自筹、募集资金
彝良驰宏资源持续接替工程项目	42.20	在建				自筹、募集资金
怡盛元查干布拉根矿区铅锌银矿勘查	38.51	在建				自筹
西藏鑫湖生产系统恢复工程	47.78	在建	2,512,077.78			自筹
呼伦贝尔驰宏锌冶炼氢压浸出工艺优化项目	63.07	在建				自筹、借款
西藏鑫湖找探矿项目	6.15	在建				自筹
青海鸿鑫M4采选工程	2.32	在建				自筹
青海鸿鑫M1改扩建项目	55.27	在建				自筹
合计	—	—	10,435,237.26		—	

注：其他减少主要是转入无形资产，彝良找探矿工程、会泽矿业在本期取得探矿成果，依据找探矿报告及储量核实报告，转入无形资产。

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
澜沧铅矿找探矿工程	163,416,177.05		163,416,177.05	
西藏鑫湖找探矿工程	9,864,919.08			9,864,919.08
合计	173,281,096.13		163,416,177.05	9,864,919.08

13.2 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	1,137,290.72		600,700.15	536,590.57
专用设备	12,584,102.56			12,584,102.56
合计	13,721,393.28		600,700.15	13,120,693.13

14. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	94,017,665.33	335,925.61	4,011,315.10	98,364,906.04
2.本期增加金额	10,802,890.68	9,973,341.45		20,776,232.13
(1) 租入	8,423,584.92	9,973,341.45		18,396,926.37
(2) 其他增加	2,379,305.76			2,379,305.76
3.本期减少金额		335,925.61		335,925.61
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少		335,925.61		335,925.61
4.期末余额	104,820,556.01	9,973,341.45	4,011,315.10	118,805,212.56
二、累计折旧				
1.期初余额	29,423,707.57		2,680,992.48	32,104,700.05
2.本期增加金额	18,958,625.47	3,158,224.80	1,129,756.86	23,246,607.13
(1) 计提	18,958,625.47	3,158,224.80	1,129,756.86	23,246,607.13
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	48,382,333.04	3,158,224.80	3,810,749.34	55,351,307.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	56,438,222.97	6,815,116.65	200,565.76	63,453,905.38
2.期初账面价值	64,593,957.76	335,925.61	1,330,322.62	66,260,205.99

15. 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	1,001,969,621.74	106,473,415.18	8,877,506,812.49	5,421,076,354.58	3,000,000.00	100,332,790.20	2,216,500.00	15,512,575,494.19
2.本年增加金额	482,694.05	7,061,815.77	132,007,819.05	62,104,776.53		738,753.34		202,395,858.74
(1) 购置	482,694.05		746,300.00	62,104,776.53		22,106.19		63,355,876.77
(2) 内部研发		6,296,575.77						6,296,575.77
(3) 在建工程转入		765,240.00	93,593,109.85			716,647.15		95,074,997.00
(4) 勘探开发支出转入			37,668,409.20					37,668,409.20
(5) 其他增加								
3.本年减少金额	17,679,730.41		251,091,766.93	204,475,071.85		446,975.87	1,705,000.00	475,398,545.06
(1) 处置	916,030.38		3,447,924.52					4,363,954.90
(2) 汇率变动影响金额				106,411,283.19				106,411,283.19
(3) 其他减少 ^注	16,763,700.03		247,643,842.41	98,063,788.66		446,975.87	1,705,000.00	364,623,306.97
4.年末余额	984,772,585.38	113,535,230.95	8,758,422,864.61	5,278,706,059.26	3,000,000.00	100,624,567.67	511,500.00	15,239,572,807.87
二、累计摊销								
1.年初余额	246,749,586.25	71,112,066.33	3,087,840,832.80		3,000,000.00	95,410,236.08	932,750.65	3,505,045,472.11
2.本年增加金额	26,091,030.00	7,534,795.36	282,779,459.40			1,311,357.51	29,496.55	317,746,138.82
(1) 计提	26,091,030.00	7,534,795.36	282,779,459.40			1,311,357.51	29,496.55	317,746,138.82
(2) 其他增加								

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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. 本年减少金额	2,477,891.12		43,935,921.13			389,157.67	450,747.20	47,253,717.12
(1) 处置	225,644.13							225,644.13
(2) 其他	2,252,246.99		43,935,921.13			389,157.67	450,747.20	47,028,072.99
4. 年末余额	270,362,725.13	78,646,861.69	3,326,684,371.07	3,000,000.00	96,332,435.92	511,500.00	3,775,537,893.81	
三、减值准备								
1. 年初余额	135,231.03		185,819,126.94	53,963,483.83		57,818.20		239,975,660.00
2. 本年增加金额			19,200,487.94					19,200,487.94
(1) 计提				19,200,487.94				19,200,487.94
(2) 汇率变动								
3. 本年减少金额	135,231.03		133,674,435.94			57,818.20		133,867,485.17
(1) 处置								
(2) 其他	135,231.03		133,674,435.94			57,818.20		133,867,485.17
4. 年末余额			52,144,691.00	73,163,971.77				125,308,662.77
四、账面价值								
1. 年末账面价值	714,409,860.25	34,888,369.26	5,379,593,802.54	5,205,542,087.49		4,292,131.75		11,338,726,251.29
2. 年初账面价值	755,084,804.46	35,361,348.85	5,603,846,852.75	5,367,112,870.75		4,864,735.92	1,283,749.35	11,767,554,362.08

注： 账面原值其他减少， 主要为处置子公司减少。

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

截至2024年12月31日, 本公司采矿权和探矿权的主要构成如下:

矿山名称	主要品种	资源量		储量		铅锌年均消耗(万金属吨)	铅锌资源剩余可开采年限(年)	许可证/采矿权有效期
		金属量(吨)	品位(%, 克/吨)	金属量(吨)	品位(%, 克/吨)			
驰宏 锌锗 合计	铅	1,760,558	3.48	720,114	4.59	43.0	13.4	—
	锌	3,487,233	7	1,358,719	8.53			
	银	4,149	60.19	1,381	73.42			
驰宏 会泽 矿业	铅	598,350	7.33	204,463	6.94	17.5	12.4	麒麟厂采矿权有效期至2034年12月24日
	锌	1,577,741	19.33	562,714	19.11			
	银	684	76.00	224	76.00			
彝良 驰宏	铅	312,722	6.10	187,766	6.73	13.0	8.0	毛坪铅锌矿采矿权有效期至2032年7月26日
	锌	726,850	14.17	379,402	13.60			
	银	852	75.24	552	68.13			
驰宏 荣达 矿业	铅	539,103	3.02	209,968	4.47	5.0	23.5	甲乌拉采矿权有效期至2027年6月16日;查干采矿权有效期至2044年6月21日
	锌	638,308	3.57	196,908	4.20			
	银	2,227	117.98	504	105.94			
云南 永昌 铅锌	铅	55,676	2.83	12,865	3.68	3.0	7.6	勐糯铅锌矿采矿权有效期至2031年7月8日
	锌	172,892	8.79	32,190	9.20			
青海 鸿鑫 M1采 矿权	铅	90,739	1.65	68,119	1.55	3.5	7.8	牛苦头矿区M1磁异常区铁多金属矿采矿权有效期至2025年11月11日
	锌	183,279	3.18	143,680	3.11			
	银	77	14.45	41	16.56			
西藏 鑫湖 矿业	铅	163,968	5.06	36,933	7.13	1.0	35.2	洞中拉采矿权有效期至2041年1月6日
	锌	188,163	5.82	43,825	8.46			
	银	309	105.60	60	115.14			

注: 1.根据《固定矿产资源储量分类》(GB/T 17766-2020), 上表术语含义如下:

(1) 资源量是指经矿产资源勘查查明并经概略研究, 预期可经济开采的固体矿产资源, 其数量、品位或质量是依据地质信息、地质认识及相关技术要求而估算的。

(2) 储量是指探明资源量和控制资源量中可经济采出的部分, 是经过预可行性研究、可行性研究或与之相当的技术经济评价, 充分考虑了可能的矿石损失和贫化, 合理使用转换因素后估算的, 满足开采的技术可行性和经济合理性。

2.上表铅锌年均消耗量由各矿山年均产量加损失率和铅锌回收率测算所得。

3.上表资源剩余可开采年限均指铅锌资源，且均根据备案量测算得出。

4.国外铅锌资源情况方面，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。

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
多金属资源综合利用技术研究	4,876,106.19	76,283,636.68	
产品深加工技术研究		63,739,430.26	
安全采矿方法研究	9,046,838.67	31,878,324.58	
合计	13,922,944.86	171,901,391.52	

(续)

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
多金属资源综合利用技术研究		64,019,747.33	7,036,042.23	10,103,953.31
产品深加工技术研究		37,030,588.44	26,681,449.50	27,392.32
安全采矿方法研究	6,296,575.77	29,190,087.99		5,438,499.49
合计	6,296,575.77	130,240,423.76	33,717,491.73	15,569,845.12

17. 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
合计	39,434,160.32					39,434,160.32

注：商誉属于不可辨识无形资产，因此无法直接对其进行价值测试，需要通过间接的方式，即通过对资产组的价值估算来实现对商誉价值的间接估算。

截止2024年12月31日, 公司合并报表商誉账面价值为3,943.42万元, 为2009年云南冶金非同一控制下合并驰宏荣达矿业51%股权所形成(公司2013年6月向云南冶金购买其持有的驰宏荣达矿业51%股权, 2016年收购驰宏荣达矿业剩余49%股权); 驰宏荣达矿业为铅锌采选企业, 盈利能力均来源于采矿权及配套的资产, 驰宏荣达矿业的采矿权、固定资产、在建工程组合在一起能够独立带来现金流入, 因此在确定资产组时, 将采矿权及配套的固定资产、在建工程作为一个资产组, 截至2024年12月31日, 包含商誉的资产组账面价值为310,738.23万元。

根据采矿权证批准的生产规模, 结合资源接替技改工程进度, 根据剩余可开采矿石量预测, 驰宏荣达矿业资产组预计受益期限14年。2025年权证手续办理存在不确定性, 具体详见公司于2024年2月6日披露于上交所网站上的《驰宏锌锗关于子公司及相关当事人收到行政处罚决定书的公告》(编号: “临2024-010”)

销售单价按照近五年上海金属网铅锌金属的平均价格预测。经评估含商誉资产组预计未来现金流量的现值321,000.00万元, 商誉未发生减值损失。

18. 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
搬迁补偿费	138,471,666.36		11,619,999.97		126,851,666.39
驰宏大道	58,333,332.93		4,999,999.85		53,333,333.08
M1改扩建第四系剥离	27,636,640.65	22,923,136.33	41,627,664.91		8,932,112.07
厂区周围搬迁费	10,833,333.76		1,000,000.16		9,833,333.60
超高纯四氯化锗制备关键技术研究场地改造	9,792,230.10	6,778,184.64	1,563,690.80		15,006,723.94
M1改扩建废石剥离	8,839,752.27	193,903,631.31	178,233,473.81		24,509,909.77
外部供水管线使用费	6,970,519.02		584,938.67		6,385,580.35
矿山环境治理路面硬化工程	1,252,650.11		1,252,650.11		
含锗溶液回收技术研究场地改造	3,282,153.79		368,092.01		2,914,061.78
其他	18,582,348.15		12,368,783.40		6,213,564.75
合计	283,994,627.14	223,604,952.28	253,619,293.69		253,980,285.73

19. 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	285,778,600.93	42,894,737.00	241,877,181.46	36,478,993.18
内部交易未实现利润	924,374,879.60	138,656,231.94	610,556,602.17	110,622,933.44
可抵扣亏损	1,224,429,797.44	183,664,469.62		
递延收益	99,456,927.91	14,918,539.19	125,327,503.11	18,799,125.46
党组织工作经费	4,253,088.76	659,764.11	3,434,556.33	515,183.44
应付职工薪酬	10,736,897.93	1,607,912.86	14,412,705.04	2,161,905.76
固定资产折旧			22,557,581.00	3,383,637.15
租赁负债确认影响	64,252,446.45	9,633,092.27	72,332,358.42	10,835,403.12
预计负债确认影响	138,631,786.34	20,794,767.95	233,399,396.10	35,009,909.40
矿业权出让收益	79,493,019.76	11,923,952.96	194,808,379.24	29,221,256.89
合计	2,831,407,445.12	424,753,467.90	1,518,706,262.87	247,028,347.84

(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
固定资产累计折旧差异	76,652,073.47	11,497,811.02	52,868,082.51	7,930,212.38
使用权资产确认影响	66,540,727.99	9,976,301.01	76,905,851.94	11,528,529.41
弃置费用资产确认影响	24,538,043.74	3,680,706.56	66,708,578.35	10,006,286.75
退役费用资产确认影响	63,476,950.08	9,521,542.51	69,481,007.68	10,422,151.15
合计	231,207,795.28	34,676,361.10	265,963,520.48	39,887,179.69

(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	34,676,361.10	390,077,106.80	39,870,383.41	207,157,964.43
递延所得税负债	34,676,361.10		39,870,383.41	16,796.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,069,131,727.95	2,550,962,895.96
可抵扣亏损	4,003,426,251.43	4,202,956,546.43
合计	6,072,557,979.38	6,753,919,442.39

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 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
2024年	2,853,352.80	253,091,674.73	2014年/2019年末弥补税前亏损
2025年	15,944,824.47	169,788,599.78	2015年/2020年末弥补税前亏损
2026年	327,725,847.30	404,952,087.57	2016年/2021年末弥补税前亏损
2027年	775,285,761.62	900,378,272.28	2017年/2022年末弥补税前亏损
2028年	873,679,114.37	1,011,782,867.44	2018年/2023年末弥补税前亏损
2029年	480,922,259.58	456,045,870.94	2019年/2024年末弥补税前亏损
2030年	439,203,898.52	439,203,898.52	2020年末弥补税前亏损
2031年	405,947,344.39	406,267,508.40	2021年末弥补税前亏损
2032年	161,445,766.77	161,445,766.77	2022年末弥补税前亏损
2033年			2023年末弥补税前亏损
2034年	520,418,081.61		2024年末弥补税前亏损
合计	4,003,426,251.43	4,202,956,546.43	

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付土地款	44,999,615.38	44,999,615.38
预付工程或设备款	18,397,685.56	23,389,558.86
留抵税金	539,852.50	330,696.42
保证金	300,000.00	300,000.00
其他		10,400.00
合计	64,237,153.44	69,030,270.66

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	611,470,000.00	710,000,000.00
短期借款未逾期应付利息	522,195.21	358,958.34
合计	611,992,195.21	710,358,958.34

22. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期货合约		7,285,660.00
合计		7,285,660.00

23. 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)	1,384,265,209.13	1,226,291,822.04
1-2年(含2年)	40,732,478.07	93,290,505.02
2-3年(含3年)	24,607,453.05	62,872,397.02
3年以上	25,055,151.12	138,507,336.13
合计	1,474,660,291.37	1,520,962,060.21

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中色十二冶金建设有限公司	22,798,680.32	工程款, 未结算完毕
河北中煤四处矿山工程有限公司	13,311,595.37	工程款, 未结算完毕
华北有色工程勘察院有限公司	10,129,587.43	工程款, 未结算完毕
云南金诚信矿业管理有限公司昭通项目经理部	6,375,325.55	工程款, 未结算完毕
中煤第七十一工程处有限责任公司	5,388,673.57	工程款, 未结算完毕
合计	58,003,862.24	—

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同产品款	104,477,499.95	79,226,810.52
合计	104,477,499.95	79,226,810.52

25. 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	31,854,094.02	1,707,841,014.45	1,711,595,653.41	28,099,455.06
离职后福利-设定提存计划	761,720.18	257,269,384.71	257,055,855.29	975,249.60
辞退福利	11,826,042.60	3,307,501.74	8,701,894.50	6,431,649.84
合计	44,441,856.80	1,968,417,900.90	1,977,353,403.20	35,506,354.50

(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		1,355,094,814.46	1,355,094,814.46	
职工福利费		88,686,407.69	88,686,407.69	
社会保险费	225,879.16	107,302,645.83	107,438,793.91	89,731.08

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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
其中：医疗保险费及生育保险费	183,692.41	91,673,029.59	91,771,075.02	85,646.98
工伤保险费	42,186.75	15,629,616.24	15,667,718.89	4,084.10
住房公积金	115,252.00	117,991,583.10	118,078,875.10	27,960.00
工会经费和职工教育费	31,512,962.86	37,033,456.88	40,564,655.76	27,981,763.98
其他短期薪酬		1,732,106.49	1,732,106.49	
合计	31,854,094.02	1,707,841,014.45	1,711,595,653.41	28,099,455.06

(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	266,563.52	170,058,239.75	169,830,263.59	494,539.68
失业保险费	17,778.57	7,015,710.28	7,030,157.02	3,331.83
企业年金缴费	477,378.09	80,195,434.68	80,195,434.68	477,378.09
合计	761,720.18	257,269,384.71	257,055,855.29	975,249.60

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	37,923,230.44	49,326,043.96
资源税	8,775,203.33	17,529,681.50
企业所得税	84,247,683.37	170,223,491.91
城市维护建设税	2,472,457.41	1,980,644.05
房产税	5,252,998.69	5,466,422.17
土地使用税	6,139,612.11	7,390,627.84
个人所得税	27,299,514.20	19,082,750.51
教育费附加	2,070,259.58	1,672,777.34
印花税	5,247,048.97	5,793,619.33
其他税费	927,355.88	401,076.91
合计	180,355,363.98	278,867,135.52

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,815,954.99	5,792,498.35
应付股利		
其他应付款	257,800,894.64	344,920,029.01
合计	266,616,849.63	350,712,527.36

27.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,232,038.33	5,598,928.91
短期借款应付利息	583,916.66	193,569.44
合计	8,815,954.99	5,792,498.35

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
苏剑	8,534,794.81	项目筹建期, 不具备融资条件
何宝荣	281,160.18	项目筹建期, 不具备融资条件
合计	8,815,954.99	—

27.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	20,452,008.75	18,188,200.20
保证金	160,201,108.74	208,181,708.96
代收代付款	19,202,764.81	14,394,644.22
奖励款	220,480.53	60,000.00
抵押金	392,242.00	1,534,760.00
代垫款	1,543.98	9,511,284.04
代扣款	11,917,795.35	12,224,633.71
应付工程及设备款	8,389,773.38	765,539.67
应付物资款	110,197.00	
应付服务款	10,584,798.20	6,419,524.31
应付劳务款		1,048,771.00
党组织工作经费	24,477,735.06	24,769,814.54
水土保持费	365,124.00	1,640,000.00
应付集中管理安全生产费	200,062.09	211,573.95
应付主管部门款项		44,965,492.40
其他	1,285,260.75	1,004,082.01
合计	257,800,894.64	344,920,029.01

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河北中煤四处矿山工程有限公司	6,000,000.00	保证金, 合同尚未执行完毕
天津市尚荣金属材料销售有限公司	5,200,000.00	保证金, 合同尚未执行完毕

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
呼伦贝尔市辉腾道路运输有限公司	2,000,000.00	保证金, 合同尚未执行完毕
合计	13,200,000.00	—

28. 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	1,919,140,000.00	1,025,337,962.39
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	172,563,420.54	218,186,887.99
一年内到期的租赁负债	26,932,444.33	12,449,787.18
未逾期应付利息	2,847,339.56	1,456,695.94
合计	2,121,483,204.43	1,257,431,333.50

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	13,598,837.26	10,410,134.47
合计	13,598,837.26	10,410,134.47

30. 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 ^注	72,844,783.60	40,201,768.79
保证借款	21,007,700.00	61,953,370.06
信用借款	3,039,428,070.11	3,293,436,768.72
小计	3,133,280,553.71	3,395,591,907.57
减: 一年内到期部分	1,921,987,339.56	1,026,794,658.33
合计	1,211,293,214.15	2,368,797,249.24

注: 长期借款利率区间在 1.20% 至 4.68% 之间。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	54,512,738.67	56,250,101.62
减: 未确认的融资费用	2,765,029.13	3,192,164.12
重分类至一年内到期的非流动负债	26,932,444.33	12,449,787.18
合计	24,815,265.21	40,608,150.32

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,232,124,237.70	1,457,421,390.16
专项应付款		
合计	1,232,124,237.70	1,457,421,390.16

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
矿权出让收益金	1,354,089,283.24	1,619,980,611.48
融资租赁成本	45,598,375.00	50,627,666.67
云南冶金项目专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
减: 一年内到期部分(附注五、28)	172,563,420.54	218,186,887.99
合计	1,232,124,237.70	1,457,421,390.16

32.2 长期应付款期末余额最大前三项

债权单位	年末余额	年初余额
应付采矿权价款	1,184,631,079.37	1,411,793,723.49
融资租入固定资产	42,493,158.33	40,627,666.67
云南冶金项目专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,232,124,237.70	1,457,421,390.16

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	1,818,817.28	5,068,066.18
合计	1,818,817.28	5,068,066.18

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	150,881,733.23	183,101,357.99
退役费用	116,408,761.93	116,408,761.93
其他	20,265,378.69	
合计	287,555,873.85	299,510,119.92

35. 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
2024年1月1日至2024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	33,666,007.21	50,376,542.40	65,143,361.15	18,899,188.46	政府补助
合计	33,666,007.21	50,376,542.40	65,143,361.15	18,899,188.46	—

(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	本年冲减成本费用金额	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关、与收益相关
技术研究项目	24,269,800.00	9,462,100.00	12,896,264.39	11,394,607.31	9,441,028.30	与资产相关、与收益相关
冶炼建设项目		1,522,260.00	1,522,260.00			与收益相关
矿山建设项目	1,680,000.00	29,660,000.00	450,000.00	28,720,000.00	2,170,000.00	与资产相关、与收益相关
技术开发项目	7,716,207.21	7,000,000.00	1,320,000.00	6,908,047.05	6,488,160.16	与资产相关、与收益相关
其他建设项目		1,932,182.40	1,122,182.40	810,000.00		与收益相关
合计	33,666,007.21	50,376,542.40	17,310,706.79	47,832,654.36	18,899,188.46	—

36. 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

37. 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 ^{注1}	8,922,007,637.23		1,106,869,163.44	7,815,138,473.79
其他资本公积 ^{注2}	91,902,441.77		239,072.73	91,663,369.04
合计	9,013,910,079.00		1,107,108,236.17	7,906,801,842.83

注 1：股本溢价本年减少主要为同一控制下企业合并青海鸿鑫减少资本公积 1,092,361,900.00 元，同一控制下企业合并云南冶金检测公司减少资本公积 12,213,277.44 元，公司通过集中竞价交易方式回购公司股份 500,000 股，减少资本公积 2,293,986.00 元。

注 2：其他资本公积减少主要为被投资联营企业其他权益变动，本公司按持股比例计算应享有的份额。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		500,000.00		500,000.00
合计		500,000.00		500,000.00

39 其他综合收益

项目	年初余额	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	本年发生额		年末余额
					税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-133,928,647.77	-73,997,837.77	-7,285,660.00			-66,712,177.77	-200,640,825.54
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-7,285,660.00	8,332,525.00	-7,285,660.00			15,618,185.00	8,332,525.00
外币财务报表折算差额	-126,642,987.77	-82,330,362.77				-82,330,362.77	-208,973,350.54
其他综合收益合计	-133,928,647.77	-73,997,837.77	-7,285,660.00			-66,712,177.77	-200,640,825.54

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

40. 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	6,803,067.76	102,794,816.62	99,093,750.03	10,504,134.35
合计	6,803,067.76	102,794,816.62	99,093,750.03	10,504,134.35

41. 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	1,288,346,492.56	127,539,136.05		1,415,885,628.61
任意盈余公积	31,995,988.88			31,995,988.88
合计	1,320,342,481.44	127,539,136.05		1,447,881,617.49

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。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,594,910,877.80	692,996,504.72
加：年初未分配利润调整数		182,474,717.45
本年年初余额	1,594,910,877.80	875,471,222.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,292,679,297.89	1,507,378,943.03
其他因素调整		
减：本年提取盈余公积数	127,539,136.05	174,343,747.15
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	712,780,819.52	610,954,988.16
其他		2,640,552.09
本年年末余额	2,047,270,220.12	1,594,910,877.80

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,202,169,303.46	15,262,393,609.25	21,401,559,209.62	18,017,500,930.29
其他业务	600,464,768.64	210,968,207.76	667,161,776.72	276,724,005.34
合计	18,802,634,072.10	15,473,361,817.01	22,068,720,986.34	18,294,224,935.63

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
分行业	18,802,634,072.10	15,473,361,817.01
有色金属采选、冶炼	16,561,574,073.65	13,628,624,395.37
有色金属产品贸易	1,640,595,229.81	1,633,769,213.88
其他	600,464,768.64	210,968,207.76
按经营地区分类	18,802,634,072.10	15,473,361,817.01
其中：中国大陆	18,769,126,941.12	15,443,478,667.09
其他国家和地区	33,507,130.98	29,883,149.92
按商品转让的时间分类	18,802,634,072.10	15,473,361,817.01
其中：在某一时点转让	18,802,634,072.10	15,473,361,817.01
在某一时段内转让		

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	232,421,276.37	249,653,004.53
城市维护建设税	33,568,237.88	40,668,589.51
教育费附加（含地方教育费附加）	29,113,160.88	36,731,356.68
房产税	25,570,001.62	25,872,017.57
印花税	23,460,342.92	27,143,786.14
土地使用税	20,519,140.75	22,781,557.80
环境保护费	2,151,294.14	1,911,974.28
车船使用税	390,269.19	410,307.94
土地增值税		1,327,755.92
其他	4,300,199.20	2,242,461.44
合计	371,493,922.95	408,742,811.81

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,642,469.55	33,464,823.63
差旅费	1,623,134.02	1,330,503.16
折旧费	1,274,821.69	13,353.79
装卸费	1,145,274.28	795,718.87
仓储保管费	673,328.11	27,152.87
销售服务费	114,644.11	6,180,453.58
业务经费	107,039.41	133,601.23
保险费	36,513.58	3,142.36
修理费	11,134.16	1,324,764.20

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
运输费	9,665.55	2,636,759.95
包装费		2,425,127.73
其他	4,720,473.76	1,499,750.40
合计	49,358,498.22	49,835,151.77

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	500,739,038.38	440,246,537.77
修理费	145,284,333.64	83,592,953.89
折旧费	141,459,768.98	103,202,435.32
勘探支出	109,737,062.29	177,918,751.91
技术服务费	74,147,177.15	120,757,707.12
无形资产摊销	44,528,465.73	61,988,105.49
长期待摊费用摊销	30,806,797.83	31,953,152.83
咨询费	23,223,383.20	37,304,426.61
水电费	13,875,152.56	12,142,370.87
差旅费	13,755,559.38	12,377,128.25
交通运输费	9,035,960.01	7,959,678.48
物业管理费	8,720,166.45	15,307,455.42
租赁费	7,366,484.75	7,436,898.60
办公费	6,873,218.56	5,303,356.19
其他	26,141,318.33	30,458,480.95
合计	1,155,693,887.24	1,147,949,439.70

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
安全采矿方法研究	29,190,087.99	27,120,335.88
多金属资源综合利用技术研究	64,019,747.33	22,776,362.44
产品深加工技术研究	37,030,588.44	22,116,575.23
合计	130,240,423.76	72,013,273.55

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	85,596,024.14	107,132,576.24
减: 资本化利息		2,054,300.00
费用化利息支出	85,596,024.14	105,078,276.24
减: 利息收入	14,334,245.76	18,068,603.04

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
加：汇兑损益	2,991,308.24	-2,476,627.00
其他支出	30,338,302.96	7,377,186.13
合计	104,591,389.58	91,910,232.33

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	22,270,430.62	23,985,141.30
增值税加计抵扣	131,170,284.70	33,708,198.74
个税手续费返还	1,009,298.88	925,814.87
合计	154,450,014.20	58,619,154.91

50. 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	-242,085.37	1,302,894.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,662,012.52	-150,464,407.97
现金流量套期的无效部分的已实现收益(损失)	-7,157,860.66	28,887,285.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,129,712.56	-3,001,175.07
其他	63,201,717.88	1,901,390.21
合计	46,010,046.77	-121,374,012.62

51. 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		-59,626.39
其中：衍生金融工具		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-59,626.39

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,785,392.66	16,177,286.10
合计	2,785,392.66	16,177,286.10

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-130,793,154.84	-66,657,569.74
固定资产减值损失	-26,298,399.89	
无形资产减值损失	-19,200,487.94	-58,545,261.00
合计	-176,292,042.67	-125,202,830.74

54. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	17,932,857.40	7,304,774.57	17,932,857.40
无形资产处置收益	1,795,266.00	20,724,589.89	1,795,266.00
合计	19,728,123.40	28,029,364.46	19,728,123.40

55. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	3,982.30	27,840.71	3,982.30
违约赔偿收入	6,861,245.81	3,792,995.58	6,861,245.81
无法支付的款项	494,559.11	2,315,106.76	494,559.11
盘盈利得	798,015.58	0.60	798,015.58
其他	38,771.24	1,256,296.96	38,771.24
合计	8,196,574.04	7,392,240.61	8,196,574.04

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	218,579,447.58	19,044,783.17	218,579,447.58
对外捐赠支出	15,085,000.00	7,050,000.00	15,085,000.00
罚款及滞纳金	1,133,302.11	47,149,897.70	1,133,302.11
赔偿违约金	4,419,298.42	6,118,963.73	4,419,298.42
其他	284,849.23	701,109.31	284,849.23
合计	239,501,897.34	80,064,753.91	239,501,897.34

57. 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	239,639,236.16	288,479,952.28
递延所得税费用	-182,935,938.60	14,537,638.13

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	56,703,297.56	303,017,590.41

(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	1,333,270,344.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	199,990,551.66
子公司适用不同税率的影响	3,288,212.76
调整以前期间所得税的影响	-1,316,781.58
非应税收入的影响	-97,684,499.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,117,678.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,013,103.92
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	-55,270,738.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-10,408,022.33
所得税费用	56,703,297.56

58. 其他综合收益

详见本附注“五、39 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表补充资料

(1) 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	1,276,567,046.84	1,484,544,373.56
加：资产减值准备	176,292,042.67	125,202,830.74
信用减值损失	-2,785,392.66	-16,177,286.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	993,177,751.51	991,796,236.37
使用权资产折旧	23,246,607.13	12,306,457.80
无形资产摊销	317,746,138.82	386,001,062.23
长期待摊费用摊销	253,619,293.69	34,146,936.91
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)	-19,728,123.40	-28,029,364.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	218,575,465.28	19,016,942.46
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		59,626.39

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
财务费用(收益以“-”填列)	118,040,301.75	109,175,392.23
投资损失(收益以“-”填列)	-46,010,046.77	121,374,012.62
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-182,919,142.37	-59,708,097.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-16,796.28	6,437,467.77
存货的减少(增加以“-”填列)	-536,006,719.38	-166,042,987.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-128,095,282.31	49,061,479.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-99,649,602.78	546,792,859.70
其他	3,701,066.59	-9,461,586.57
经营活动产生的现金流量净额	2,365,754,608.33	3,606,496,356.25
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	902,746,084.16	1,431,173,141.09
减: 现金的年初余额	1,431,173,141.09	1,078,951,829.34
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	-528,427,056.93	352,221,311.75

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	145,422,118.76
处置澜沧铅矿	145,422,118.76
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	485,293.43
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	144,936,825.33

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	902,746,084.16	1,431,173,141.09
其中: 库存现金		1,264.00
可随时用于支付的银行存款	773,240,905.50	1,389,515,906.07
可随时用于支付的其他货币资金	129,505,178.66	41,655,971.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	902,746,084.16	1,431,173,141.09
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		

60. 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	—	—	27,551,678.79
其中: 美元	3,364,673.10	7.1884	24,186,616.10
加元	666,375.44	5.0498	3,365,062.69

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限情况
货币资金	58,430,620.84	土地复垦保证金、环境恢复治理保证金
固定资产	49,543,921.02	西藏鑫湖机械设备融资租赁(售后回租)
无形资产	717,516,756.41	西藏鑫湖洞中拉采矿权办理抵押贷款
合计	825,491,298.27	—

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,584,949.87	50,775,399.49
原料及主要材料	625,399,586.35	495,049,527.35
辅助材料	23,335,142.24	56,651,082.04
燃料及动力	61,800,510.91	110,163,050.87
工具、备件	35,572,984.88	2,885,608.70
委托外部研究开发费	66,199,777.15	49,477,467.92
其他	14,268,655.40	19,740,953.90
合计	863,161,606.80	784,743,090.27
其中: 费用化研发支出	824,008,686.09	754,482,128.68
资本化研发支出	39,152,920.71	30,260,961.59

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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. 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	结转为固定资产	
云南省铅锌资源综合利用企业重点实验室 湿法炼锌全流程除杂新技术研究	123,893.81			123,893.81	
铅冶炼危险岗位智能装备开发	10,781,148.75			10,781,148.75	
锌冶炼过程中锗资源综合高效回收利用关键技术研究	9,591,314.67			9,591,314.67	
锗超常富集与分离提纯关键技术及示范	318,584.07			318,584.07	
3.2m ² 极板高电流锌电解直流电耗技术研究	284,637.17			284,637.17	
高效离子全界面反应在锌冶炼及水处理工艺中的应用研究	759,292.04			759,292.04	
锌高值化关键技术开发	70,796.46			70,796.46	
会泽铅锌矿区井下水害防治技术研究	1,380,980.53			1,380,980.53	
驰宏会泽矿业选矿提质增效关键技术研究与产业化应用	4,026,945.37	1,408,735.40	5,435,680.77		
高海拔露天铅锌矿山混编队无人驾驶和远程遥控采矿技术研发应用	5,019,893.30	418,606.19			5,438,499.49
区熔锗及晶片智能装备开发与运用	4,876,106.19	545,119.47	4,876,106.19		545,119.47
超高纯四氯化锗制备关键技术研究及开发		1,982,300.88			1,982,300.88
西藏弄拉洞中拉矿成矿规律与成矿预测		6,778,184.64			6,778,184.64
Nel0 锗渣综合利用技术开发		860,895.00	860,895.00		
污酸处理新工艺研究		473,904.79		473,904.79	
锌铝镁系列合金关键技术研究		-65,182.51		-65,182.51	
银锭自动化生产关键技术研究		1,688,495.59		1,688,495.59	
合计	13,922,944.86	39,152,920.71	6,296,575.77	24,431,260.04	6,778,184.64
					15,569,845.12

2. 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
云南省铅锌资源综合利用企业重点实验室	100.00%	2024-12-31	提升元素分析准确性，降低化工物料消耗，降低生产成本。	2024-11-11	购置的ICP-OES 5800、工作台L3374xW754PP已安装完毕，投入研发运行，满足资本化条件。
湿法炼锌全流程除杂新技术研究	90.00%	2025-12-31	通过降低溶液钙镁离子含量，降低直流电耗，提升技术经济指标，降低生产成本。	2024-6-20	项目购置的设备冷冻结晶除镁机组HZ-LDCM-2024等已安装完成，设备等已投入使用，满足资本化条件。
锌冶炼过程中锌资源综合高效回收利用关键技术研究	100.00%	2024-12-31	通过技术提升改进，降低单宁酸消耗、提升锌浸出率和沉淀率，降低生产成本。	2024-4-16	项目购置的设备超声波冶金仪、泵等已投入使用运行，满足资本化条件。
锌超常富集与分离提纯关键技术及示范	100.00%	2024-11-30	通过技术改进，提升锌湿法直收率，降低生产处理成本。	2024-11-29	项目购置的设备超声波冶金仪、泵等已安装完成，设备等已投入使用运行，满足资本化条件。
3.2m ² 极板高电流锌电解直流电耗技术研究	100.00%	2024-12-31	通过在线槽面监控、在线分析、减少短路板等措施，降低直流电耗，减少生产成本。	2024-10-17	项目购置的设备在线检测仪CH-DXC-SX等已安装完成，设备等已投入使用运行，满足资本化条件。
高效离子全界面反应在锌冶炼及水处理工艺中的应用研究	40.00%	2026-12-31	通过提升湿法冶炼锌的直收率，减少锌粉净化过程的锌粉，提升废水处理技术经济指标，降低全系统的综合能耗。	2024-5-15	项目购置的设备气液混合泵QYB80-4等已安装完成，设备等已投入使用运行，满足资本化条件。
锌高值化关键技术开发	50.00%	2026-12-31	通过开发新产品，提升产品附加值，提升锌产品高值化利用水平。	2024-8-23	项目购置的设备联合式破碎机KDZLS-W50、扒渣贴标系统15T-KCR-BA50-TBER90已安装完成，设备等已投入使用运行，满足资本化条件。
会泽铅锌矿区井下水害防治技术研究	100%	2024-4-30	有效治理井下涌水，减少排水能耗，降低安全风险。	2023-3-1	可形成专利“一种矿井瞬变电磁仪收发天线支架”

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
驰宏会泽矿业选矿提质增效关键技术研究与产业化应用	100%	2024-12-31	变革选矿生产工艺，降低尾矿及硫精含铅锌损失，提升选矿铅锌金属回收率，实现增效。	2023-3-1	可形成专利“一种从铅锌硫化尾矿中反浮选回收氧化锌的选矿工艺及泡沫控制方法”
铅冶炼危险岗位智能装备开发	68%	2025-12-31	(1)岗位劳动强度与风险明显降低，装备取代人工操作80%以上;(2)艾萨炉、还原炉等相关作业岗位预计可减少操作人员15人，年度预计节省人工成本约216万元。(3)降低员工作业完全风险和职业病风险	2024-9-20	粗铅铸锭自动喷滑石粉、喷淋冷却至自动入库、智能装车等设备完成到货验收，开始进行设备安装调试。
高海拔露天铅锌矿山混编队无人驾驶和远程遥控装矿技术研发与运用	100%	2024-12-31	无人驾驶对比有人驾驶，可降低生产经营的人力投入，每年节约人工成本370万，且随着无人驾驶编组数量增加成本下降趋势明显。同时，无人、少人将从根本上降低矿山生产安全风险。	2023-11-23	2023年11月，项目进入开发阶段，投入使用5辆无人驾驶非公路宽体自卸车。
区熔锗及晶片智能装备开发与运用	80%	2025-9-30	减轻操作人员的劳动强度、减少3人，节约人工成本；提高作业本质安全；提高公司自动化智能化装备水平、推动高质量发展；实现区熔锗锭产品全面质量管理。	2024-5-20	2024年5月，项目进入开发阶段，投入区熔锗及晶片智能装备的部分设备：电气系统、输送单元、输送模组等。
超高纯四氯化锗制备关键技术研究及开发	100%	2024-12-31	"1. 主要技术指标	2024-12-31	完成8N光纤级超高纯四氯化锗产线建设，进行投料试生产，完成验收答辩。
西藏弄拉-洞中拉矿成矿规律与成矿预测	100%	2024-11-30	①超高纯四氯化锗纯度：≥99.999999% ②红外透过率满足光纤四氯化锗要求。	2024-12-1	取得专利权证书
Nel0 锌渣综合利用技术开发	100%	2023-12-1	2. 经济效益	2022-6-1	研发形成固定资产及成套设备

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
污染处理新工艺研究	100%	2024-6-1	项目实施后，具备超高纯四氯化锗20吨/年的生产能力，目前市场上精四氯化锗的价格2000元/kg，超高纯四氯化锗的价格2600元/kg，由精四氯化锗到超高纯四氯化锗的加工成本为273.45元/kg，1kg超高纯四氯化锗可新增利润326.55元，每年可新增利润：	2022-11-1	研发形成成套设备
锌铝镁系列合金关键技术研究	90%	2024-12-31	20000×326.55=653.10万元。"	2024-8-23	研发形成固定资产
银锭自动化生产关键技术研究	95%	2024-12-31	多产出硫化铅锌原矿	2024-10-25	研发形成固定资产

七、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
青海鸿鑫矿业有限公司	100%	合并前均受中国铜业控制	2024-1-12	取得批复并完成签约			293,895,735.28	90,511,932.41
云南冶金建设工程质量检测有限公司	100%	合并前均受中国铜业控制	2024-1-25	取得批复并完成签约	1,713,113.21	671,255.05	7,519,564.35	1,664,243.77

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 合并成本

项目	青海鸿鑫	云南冶金检测
现金	1,092,361,900.00	12,213,277.44
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的账面价值		
或有对价		
合并成本合计	1,092,361,900.00	12,213,277.44

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	青海鸿鑫		南冶金检测	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产:				
货币资金	1,277,492,933.08	1,277,492,933.08	16,678,375.11	15,925,452.24
应收款项	8,494,407.79	8,494,407.79	11,995,608.87	12,858,153.98
存货	441,777,138.18	441,777,138.18	3,642,989.88	2,012,274.31
其他非流动资产	24,259,858.39	24,259,858.39	6,600.44	6,600.44
固定资产	336,157,800.29	336,157,800.29	673,467.09	683,395.86
无形资产	297,161,334.35	297,161,334.35		
投资性房地产	2,306,529.90	2,306,529.90		
在建工程	35,737,633.91	35,737,633.91		
使用权资产	25,317,334.23	25,317,334.23	330,606.79	335,925.61
长期待摊费用	36,476,392.92	36,476,392.92		
递延所得税资产	69,804,503.12	69,804,503.12	29,102.04	29,102.04
负债:				
应付账款	198,342,219.10	198,342,219.10	1,096,964.61	1,015,296.79
应付职工薪酬	125,607,975.22	125,607,975.22	585,752.48	460,576.12
应交税费	374,808.06	374,808.06	49,541.44	30,458.35
一年内到期的非流动负债	4,578,568.50	4,578,568.50	108,936.35	171,527.98
其他流动负债	1,600,533.45	1,600,533.45	114,464.64	114,464.64
租赁负债	286,397.39	286,397.39	12.45	12.45
预计负债	17,769,724.80	17,769,724.80	221,460.97	221,460.97
递延所得税负债	48,124,211.68	48,124,211.68		
净资产	1,079,150,713.98	1,079,150,713.98	15,581,410.50	14,910,155.45
减: 少数股东权益				
取得的净资产	1,079,150,713.98	1,079,150,713.98	15,581,410.50	14,910,155.45

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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
云南澜沧铅矿有限公司	167,269,101.00	100%	股权转让	2024-12-31	股权转让协议已经签署并生效	49,229,745.05
曲靖拓源房地产开发有限公司		100%	清算注销	2024-11-30	取得工商注销回执	
驰宏（香港）国际矿业有限公司		100%	清算注销	2024-12-31	取得工商注销回执	-54,891,757.57

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权投资产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
云南澜沧铅矿有限公司	100.00%				评估	
曲清拓源房地产开发有限公司	100.00%					
驰宏（香港）国际矿业有限公司	100.00%					

3. 其他原因的合并范围变动

无。

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	注册资本 (万元)	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	30,000.00	上海	上海	商贸	100.00		投资设立
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	321,500.00	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	75,000.00	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿	100.00		同一控制企业合并
大兴安岭金欣矿业有限公司	100,000.00	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	74,000.00	云南彝良	云南彝良	采选	100.00		同一控制企业合并
云南驰宏资源综合利用有限公司	258,750.00	云南曲靖	云南曲靖	冶炼	100.00		投资设立
赫章驰宏矿业有限公司	10,000.00	贵州赫章	贵州赫章	矿业投资	100.00		投资设立
云南永昌铅锌股份有限公司	49,000.00	云南龙陵 (保山)	云南龙陵 (保山)	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	5,000.00	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	118,051.94	卢森堡	卢森堡	矿业投资	100.00		投资设立
云南驰宏国际锗业有限公司	25,000.00	云南曲靖	云南曲靖	冶炼	100.00		投资设立
西藏鑫湖矿业有限公司	17,000.00	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
青海鸿鑫矿业有限公司	37,358.03	青海格尔木	青海格尔木	铅锌矿采选	100.00		同一控制企业合并
云南冶金建设工程质量检测有限公司	1,050.00	云南曲靖	云南曲靖	质检技术服务	100.00		同一控制企业合并

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
大兴安岭金欣矿业有限公司	49.00	-12,202,672.59		2,080,912,923.29
西藏鑫湖矿业有限公司	49.00	-5,596,900.76		371,446,967.88
云南永昌铅锌股份有限公司	6.92	1,687,322.30		28,398,334.64

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
大兴安岭金欣矿业有限公司	2,424,785.39	4,903,802,039.68	4,906,226,825.07	458,710,981.62	151,316,000.00
西藏鑫湖矿业有限公司	21,889,504.78	899,618,752.75	921,508,257.53	46,400,566.31	117,052,654.74
云南永昌铅锌股份有限公司	45,961,621.10	598,994,849.25	644,956,470.35	200,285,651.61	36,557,096.96
(续)					236,842,748.57

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
大兴安岭金欣矿业有限公司	1,469,019.21	4,903,884,345.70	4,905,353,364.91	584,250,108.01	584,250,108.01
西藏鑫湖矿业有限公司	12,277,917.84	899,700,746.62	911,978,664.46	57,103,614.51	85,510,377.07
云南永昌铅锌股份有限公司	75,579,208.63	673,152,608.31	748,731,816.94	163,181,880.22	201,828,360.97
(续)					365,010,241.19

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭金欣矿业有限公司	3,770.65	-24,903,413.45	-24,903,413.45	-7,180,916.09
西藏鑫湖矿业有限公司	52,681,708.76	-11,422,246.47	-11,422,246.47	-9,182,244.53
云南永昌铅锌股份有限公司	719,124,435.87	24,383,270.23	24,383,270.23	61,004,345.23

(续)

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	166,194.70	-21,922,066.63	-21,922,066.63	-5,906,153.45
西藏鑫湖矿业有限公司	23,631.71	-23,024,975.12	-23,024,975.12	-14,262,042.48
云南永昌铅锌股份有限公司	791,598,502.52	5,911,893.58	5,911,893.58	110,625,176.43

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	
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
昆明冶金研究院有限公司	云南昆明	云南昆明	冶金技术服务	33.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

① 云南冶金资源股份有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	云南冶金资源股份有限公司	
流动资产	164,684,138.55	174,673,790.83
非流动资产	57,137,789.04	52,359,091.04
资产合计	221,821,927.59	227,032,881.87
流动负债	45,433,474.75	48,365,634.89
非流动负债	626,617.07	3,458,163.99
负债合计	46,060,091.82	51,823,798.88
净资产合计	175,761,835.77	175,209,082.99

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
	云南冶金资源股份有限公司	
其中: 少数股东权益		
归属于母公司股东权益	175,761,835.77	175,209,082.99
按持股比例计算的净资产份额	52,728,550.73	52,562,724.90
调整事项	47,791,044.43	47,791,057.71
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	1,457,549.22	1,939,400.76
--其他	46,333,495.21	45,851,656.95
对联营企业权益投资的账面价值	100,519,595.16	100,353,769.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	147,157,042.22	122,600,852.28
净利润	1,535,940.95	5,949,110.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,535,940.95	5,949,110.17

②昆明冶金研究院有限公司

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	昆明冶金研究院有限公司	
流动资产	208,207,247.09	153,352,552.47
非流动资产	66,208,989.53	71,124,739.78
资产合计	274,416,236.62	224,477,292.25
流动负债	21,687,657.03	65,450,729.62
非流动负债	19,863,240.12	30,614,438.64
负债合计	41,550,897.15	96,065,168.26
净资产合计	232,865,339.47	128,412,123.99
其中: 少数股东权益		
归属于母公司股东权益	232,865,339.47	128,412,123.99
按持股比例计算的净资产份额	76,845,562.03	
调整事项	71,169,304.97	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	71,169,304.97	
对联营企业权益投资的账面价值	148,014,867.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	196,179,779.89	

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	昆明冶金研究院有限公司	
净利润	4,488,959.74	
终止经营的净利润		
其他综合收益	-35,744.26	
综合收益总额	4,453,215.48	

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五。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

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、加元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、加元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、加元余额外，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	27,551,678.79	33,118,417.13

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2024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，以确保就无法收回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。

(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。

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有 效实现情况	相应套期活动对风 险敞口的影响															
1.通过商品期货合约分别管理金属(铅、锌、银、铜)原料采购和产品销售面临的价格风险。2.公司使用期货合约对预期在未来发生的采购业务中原料及产品进行买入保值，规避采购成本上升风险。对未来要销售的产品进行卖出保值，规避价格下跌风险。	1.公司主营铅、锌生产加工业务，附属产品，所持有的精矿含金属元素原料及金属产品面临价格变动风险，公司所生产的金属产品与对应期货合约中标准金属产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准金属价格，信用风险不占主导地位。 2.保值数量根据公司现货敞口数量进行确定，确保保值头寸均与现货敞口基本对应。	公司套期工具和被套期项目的现金流量均受金属价格变动影响，且价格变动所产生的影响是相反的。	公司已建立套期保值相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效：公司通过期货交易锁定原材料采购价或产品销售价格，达到预期经营效果管理目的。	通过买入或卖出相应的期货合约作为套期工具对冲公司现货业务端存在的敞口风险。针对此类套期活动公司采用现金流量套期行核算。															
(2) 公司开展符合条件的套期业务并应用套期会计																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th><th>与被套期项目以及套期工具相关账面价值</th><th>已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值调整</th><th>套期有效性和套期无效部分来源</th><th>套期会计对公司的财务报表相关影响</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>商品价格风险</td><td>839.01万元</td><td>不适用</td><td>套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动(主要由期货与现货价格差影响)的套期无效部分计入投资收益。</td><td>有效部分计入当期损益金额-21,999.53万元，衍生金融资产列示的投资收益金额-715.79万元。</td></tr> <tr> <td>现金流量套期</td><td>839.01万元</td><td>不适用</td><td>套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动(主要由期货与现货价格差影响)变动的套期无效部分计入当期损益，报告期计入投资收益金额-75.79万元。</td><td>有效部分计入当期损益金额-21,999.53万元，衍生金融资产列示的投资收益金额-839.01万元，无效部分计入投资收益金额-715.79万元。</td></tr> </tbody> </table>					项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响	商品价格风险	839.01万元	不适用	套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动(主要由期货与现货价格差影响)的套期无效部分计入投资收益。	有效部分计入当期损益金额-21,999.53万元，衍生金融资产列示的投资收益金额-715.79万元。	现金流量套期	839.01万元	不适用	套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动(主要由期货与现货价格差影响)变动的套期无效部分计入当期损益，报告期计入投资收益金额-75.79万元。	有效部分计入当期损益金额-21,999.53万元，衍生金融资产列示的投资收益金额-839.01万元，无效部分计入投资收益金额-715.79万元。
项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响															
商品价格风险	839.01万元	不适用	套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动(主要由期货与现货价格差影响)的套期无效部分计入投资收益。	有效部分计入当期损益金额-21,999.53万元，衍生金融资产列示的投资收益金额-715.79万元。															
现金流量套期	839.01万元	不适用	套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动(主要由期货与现货价格差影响)变动的套期无效部分计入当期损益，报告期计入投资收益金额-75.79万元。	有效部分计入当期损益金额-21,999.53万元，衍生金融资产列示的投资收益金额-839.01万元，无效部分计入投资收益金额-715.79万元。															

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	20,647.12			20,647.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,647.12			20,647.12
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	20,647.12			20,647.12
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(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	20,647.12			20,647.12
(六) 交易性金融负债				
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) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云南冶金集团股份有限公司	云南昆明	综合	1,734,201.96	38.19	38.19

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

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) 本企业合营企业及联营企业情况

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

其他关联方名称	与本公司关系
安徽华聚新材料有限公司	同受中铝集团控制
北京铝能清新环境技术有限公司	同受中铝集团控制
杭州耐特阀门股份有限公司	同受中铝集团控制
河南长铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
河南长兴实业有限公司	同受中铝集团控制
黄石华中铜业金地科技有限公司	同受中铝集团控制
九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
昆明勘察院科技开发有限公司	同受中铝集团控制
昆明科汇电气有限公司	同受中铝集团控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	同受中铝集团控制
昆明正基房地产有限公司	同受中铝集团控制
兰州铝业有限公司	同受中铝集团控制
洛阳金诚建设监理有限公司	同受中铝集团控制
山东铝业有限公司	同受中铝集团控制
山西中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
西藏金龙矿业有限公司	同受中铝集团控制
玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	同受中铝集团控制

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
云晨期货有限责任公司	同受中铝集团控制
云南泓瑞冶金科技有限公司	同受中铝集团控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	同受中铝集团控制
云南科力环保股份公司	同受中铝集团控制
云南铝业股份有限公司	同受中铝集团控制
云南省冶金医院	同受中铝集团控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	同受中铝集团控制
云南铜业(集团)有限公司	同受中铝集团控制
云南铜业地产物业服务有限公司	同受中铝集团控制
云南铜业股份有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	同受中铝集团控制
云南云铝泽鑫铝业有限公司	同受中铝集团控制
长沙有色冶金设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中国铜业有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中国云南国际经济技术合作有限公司	同受中铝集团控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
中铝共享服务(天津)有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际(天津)建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝环保节能集团有限公司	同受中铝集团控制
中铝环保节能科技(湖南)有限公司	同受中铝集团控制
中铝科学技术研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝融资租赁有限公司	同受中铝集团控制
中铝润滑科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝山东工程技术有限公司	同受中铝集团控制
中铝物资供销有限公司	同受中铝集团控制
中铝物资有限公司	同受中铝集团控制
中铝信息科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝招标有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能科技发展有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	同受中铝集团控制
中铝资本控股有限公司	同受中铝集团控制
中色科技股份有限公司	同受中铝集团控制
中色十二冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
中铜资产经营管理有限公司	同受中铝集团控制
中铝环保生态技术(湖南)有限公司	同受中铝集团控制

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
中国长城铝业有限公司	同受中铝集团控制
山东铝业职业学院	同受中铝集团控制
中铝财务有限责任公司	同受中铝集团控制
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	同受中铝集团控制
云南慧能售电股份有限公司	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
云南冶金集团股份有限公司技术中心	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
云南中慧能源有限公司	受同一母公司控制
云南云铜锌业股份有限公司	受公司托管企业,同受中铝集团控制
云南金鼎锌业有限公司	受公司托管企业,同受中铝集团控制
云南冶金资源股份有限公司	参股公司,同受中铝集团控制
昆明冶金研究院有限公司	参股公司,同受中铝集团控制

2. 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
云南金鼎锌业有限公司	原料采购	1,964,906,963.84	1,908,741,848.89
云南云铜锌业股份有限公司	采购锌锭	290,053,351.30	1,972,552,363.44
中铝物资有限公司	材料采购	200,838,571.89	
九治建设有限公司	工程款、修理费	174,494,544.74	44,605,338.23
玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	工程款	98,351,377.83	58,702,935.44
云南铝业股份有限公司	原材料采购	95,361,256.03	52,933,276.41
中色十二冶金建设有限公司	工程款、设计费	91,466,212.26	87,915,550.71
云南冶金资源股份有限公司	报告编制费、技术服务费	80,454,213.27	73,170,151.05
云南慧能售电股份有限公司	天然气	59,091,128.17	
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	工程勘探费、咨询费	42,340,411.85	8,912,938.50
云南冶金昆明重工有限公司	维修材料费	33,359,688.58	17,540,076.16
昆明冶金研究院有限公司	调查监测费、技术服务费	21,308,241.24	25,208,772.66
河南长铝工业服务有限公司	材料采购、劳动保护费	15,932,485.23	420,105.31
中铝物资供销有限公司	物资采购	12,897,614.48	
中铝环保节能集团有限公司	水资源控污减排	12,018,354.87	1,106,652.35
长沙有色冶金设计研究院有限公司	工程款、设计费	11,103,655.94	16,997,560.40

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	技术管理费	9,730,212.00	9,099,548.84
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	技术服务费	9,725,381.39	5,659,996.92
中铝智能科技发展有限公司	网站建设费	8,990,969.20	1,103,773.58
山西中铝工业服务有限公司	维保费	8,630,578.59	18,460,617.15
中铝环保生态技术(湖南)有限公司	技术服务费	8,336,514.91	10,337,979.83
中铝科学技术研究院有限公司	技术服务费	6,943,396.24	
云南中慧能源有限公司	天然气	6,438,763.60	
云南省冶金医院	体检费、工程费	6,246,201.04	3,227,119.03
中铝环保节能科技(湖南)有限公司	材料款	5,882,254.72	1,262,830.20
云南省有色金属及制品质量监督检验站	产品测试服	3,792,004.04	2,903,951.18
昆明有色冶金设计研究院股份公司	设计服务费、工程材料	3,583,490.57	4,410,283.83
云南金吉安建设咨询监理有限公司	监理费、项目费	3,561,182.71	3,010,060.82
中铝共享服务(天津)有限公司	技术服务费	3,278,820.75	
山东铝业有限公司	材料采购	3,224,449.96	3,521,547.21
云南铜业地产业务服务有限公司	物管费	2,701,176.14	941,983.99
中国铝业集团有限公司	技术服务费	2,519,528.30	4,666,158.15
中铝融资租赁有限公司	融资租赁利息	2,043,533.33	
北京铝能清新环境技术有限公司	材料采购	1,499,966.58	312,020.58
中铝工业服务有限公司	材料采购	1,482,902.50	4,828,972.74
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	审计费	1,447,052.86	334,433.96
安徽华聚新材料有限公司	材料采购	1,097,695.12	
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	技术服务费	673,005.83	373,457.00
中铝山东工程技术有限公司	技术服务费	660,377.34	28,596.64
云晨期货有限责任公司	期货手续费	360,203.86	396,478.14
洛阳金诚建设监理有限公司	监理费	283,773.15	
昆明勘察院科技开发有限公司	技术服务费	281,443.40	
中铝招标有限公司	技术服务费	267,890.57	
中铝国际(天津)建设有限公司	维修费	183,117.35	337,949.13
中铝资本控股有限公司	技术服务费	160,349.41	
中色科技股份有限公司	技术服务费	139,622.64	
黄石华中铜业金地科技有限公司	材料采购	139,446.90	117,827.43
云南冶金集团股份有限公司	材料采购	106,498.94	115,487.44
河南长兴实业有限公司	材料费	95,575.22	2,034,858.39

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	保险费	61,904.71	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	工程款	23,435.85	
中国长城铝业有限公司	酒店服务	6,679.22	
云南清鑫清洁能源有限公司	采购能源		63,094,231.77
中国云南国际经济技术合作有限公司	采购材料及设备		24,140,607.43
中铝信息科技有限公司	技术服务费		2,428,650.48
中国铜业有限公司	审计费		696,523.40
云南铜业股份有限公司	材料采购		478,047.93
兰州铝业有限公司	审计费		178,200.00
昆明科汇电气有限公司	修理费		83,362.83
山东铝业职业学院	培训费		12,286.79
合计	—	3,308,577,470.46	4,437,405,412.36

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云晨期货有限责任公司	销售产品		170,796,280.99
云南云铜锌业股份有限公司	销售产品	21,742,024.98	77,544,766.63
云南铜业股份有限公司	销售产品	176,131,136.11	64,218,153.83
云南金鼎锌业有限公司	销售硫酸、技术服务费、物流运输费	84,481,695.50	54,678,974.11
中色十二冶金建设有限公司	销售水电费、检测费	32,160.38	3,114,196.36
中国铜业有限公司	托管费、技术服务费	1,431,342.14	627,672.96
中铝工业服务有限公司	销售产品		442,195.67
云南冶金资源股份有限公司	销售材料、电费	75,411.68	423,546.20
云南科力环保股份公司	销售主产品	94,339.62	271,698.11
长沙有色冶金设计研究院有限公司	技术服务费	339,622.64	258,867.92
云南铜业(集团)有限公司	托管费	954,716.98	79,559.75
云南清鑫清洁能源有限公司	校验费收入、水电费转售		77,644.00
云南冶金集团股份有限公司	托管费	192,452.83	16,037.74
云南冶金昆明重工有限公司	电费		3,552.67
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	勘探设计费		813.72
玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	电费	1,256,737.52	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
昆明冶金研究院有限公司	销售产品	556,656.65	
九冶建设有限公司	电费	834,460.59	
云南慧能售电股份有限公司	水电暖	1,866.54	
西藏金龙矿业有限公司	技术服务	197,358.49	
云南泓瑞冶金科技有限公司	产品销售	19,506,909.56	
云南云铝泽鑫铝业有限公司	检测费	171,886.80	
合计	—	308,000,779.01	372,553,960.66

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

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
中国铜业	驰宏锌锗	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管 协议	739,622.64
云铜集团	驰宏锌锗	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管 协议	11,320.75
云南冶金	驰宏锌锗	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管 协议	192,452.83
云铜集团	驰宏锌锗	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管 协议	943,396.23

为有效推进同业竞争问题的解决，按照中铝集团、中国铜业于2018年12月26日分别出具的《关于避免与云南驰宏锌锗股份有限公司同业竞争的承诺函》的约定，经公司于2023年12月19日召开的第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议审议通过，同意公司分别与中国铜业、云铜集团和云南冶金签署《股权托管协议》，受托管理：中国铜业、云铜集团和云南冶金分别持有的金鼎锌业78.4%股权、1.2%股权和20.4%股权，合计托管金鼎锌业100%股权；云铜集团持有的云铜锌业81.12%股权，托管期限均为五年，托管费用均为100万元/年，于每年12月31日前完成支付。本次托管不会导致公司合并报表范围发生变更，具体详见公司于2023年12月20日披露于上交易所网站上的“2023-054”号公告。

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种 类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中色十二冶金建设有限公司	设备		562,249.21
云南冶金资源股份有限公司	工具		18,938.06
合计			581,187.27

2) 承租情况

出租方 名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支 出		增加的使用权资产 余额
		本年发生额	上年发生额	本年发 生额	上年发 生额	本年发生额	上年发生额	本年发生 额	上年发生 额	
云南治 金集团 金水物 业管理 有限公 司	房屋	20,187.43				21,196.80				
云南治 金集团 股份有 限公司	土地					9,537,000.00	8,977,300.00	562,332.20	1,089,811.00	9,127,319.00
中铜资 产经营 管理有 限公司	房屋、土 地、设备	690,251.60	11,090,175.16			8,050,474.24	10,037,380.65	125,082.75		18,396,926.37
长沙有 色冶金 设计研 究院有 限公司	设备			152,831.86				172,700.00		
合计	—	710,439.03	11,243,007.02			17,608,671.04	19,187,380.65	687,414.95	1,089,811.00	18,396,926.37
										9,127,319.00

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 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	1,000,000.00	2016/3/17	2024/5/20	是
云南冶金集团股份有限公司	1,000,000.00	2016/3/17	2024/11/20	是
云南冶金集团股份有限公司	1,000,000.00	2016-3-17	2025-5-20	否
云南冶金集团股份有限公司	1,000,000.00	2016-3-17	2025-11-20	否
云南冶金集团股份有限公司	2,000,000.00	2016-3-17	2026-5-20	否
云南冶金集团股份有限公司	2,000,000.00	2016-3-17	2026-11-20	否
云南冶金集团股份有限公司	3,000,000.00	2016-3-17	2027-5-20	否
云南冶金集团股份有限公司	3,000,000.00	2016-3-17	2027-11-19	否
云南冶金集团股份有限公司	3,000,000.00	2016-3-17	2028-5-19	否
云南冶金集团股份有限公司	3,000,000.00	2016-3-17	2028-11-20	否
云南冶金集团股份有限公司	3,000,000.00	2016-3-17	2029-3-16	否

(2) 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				
中铝财务有限责任公司	1,000,000.00	2024/11/29	2025/5/29	
中铝财务有限责任公司	1,000,000.00	2024/11/29	2025/11/28	
中铝财务有限责任公司	1,000,000.00	2024/11/29	2026/5/29	
中铝财务有限责任公司	1,000,000.00	2024/11/29	2026/11/27	
中铝财务有限责任公司	1,000,000.00	2024/11/29	2027/5/28	
中铝财务有限责任公司	195,000,000.00	2024/11/29	2027/11/29	
合计	200,000,000.00	—	—	

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

本年度本公司不存在与关联方进行资产转让情况。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	894.85	958.44

3. 关联方应收应付余额

(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
应收账款	云南云铜锌业股份有限公司	18,827,692.00	941,384.60	31,367,549.59	1,568,377.48
应收账款	云南金鼎锌业有限公司	12,592,986.24	629,649.31	925,714.00	46,285.70
应收账款	云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	29,230,422.16	1,461,521.11		
	小计	60,651,100.40	3,032,555.02	32,293,263.59	1,614,663.18
预付款项	中铝环保节能集团有限公司			1,500,000.00	
预付款项	九冶建设有限公司			750,199.79	
预付款项	云南云铜锌业股份有限公司			487,049.36	
预付款项	云南铝业股份有限公司	728,736.23		15,665.60	
	小计	728,736.23		2,752,914.75	
其他应收款	云南金鼎锌业有限公司	466,773.50	23,338.68	1,009,733.20	96,488.66
其他应收款	云南铜业股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	云南云铜锌业股份有限公司			1,054,560.00	52,728.00
其他应收款	中国铜业有限公司			437,540,996.17	
	小计	1,466,773.50	73,338.68	440,605,289.37	199,216.66

(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	中色十二冶金建设有限公司	63,421,844.71	50,018,931.30
应付账款	云南冶金资源股份有限公司	51,882,690.86	56,056,842.26
应付账款	中铝物资有限公司	46,735,540.81	
应付账款	九冶建设有限公司	37,685,510.12	6,707,110.09
应付账款	玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	11,951,244.38	
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	10,746,573.69	7,906,470.59
应付账款	云南金鼎锌业有限公司	10,318,129.62	7,738,726.72
应付账款	云南云铜锌业股份有限公司	4,007,396.99	24,212,108.21
应付账款	山西中铝工业服务有限公司	3,909,650.97	5,079,971.76
应付账款	中铝物资供销有限公司	2,590,730.28	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
应付账款	云南冶金昆明重工有限公司	2,190,992.38	2,977,934.65
应付账款	云南科力环保股份公司	2,122,539.18	2,430,200.62
应付账款	中铝环保生态技术(湖南)有限公司	1,727,381.98	3,650,424.43
应付账款	山东铝业有限公司	1,510,480.27	566,596.57
应付账款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	1,392,881.64	1,950,993.40
应付账款	昆明冶金研究院有限公司	1,157,964.60	585,000.00
应付账款	中国铝业集团有限公司	1,070,700.00	4,561,218.19
应付账款	中铝环保节能科技(湖南)有限公司	803,880.00	523,584.91
应付账款	云南中慧能源有限公司	622,220.45	-
应付账款	中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	471,942.00	26,343.00
应付账款	中铝智能铜创科技(云南)有限公司	271,903.11	939,468.47
应付账款	中色科技股份有限公司	139,622.64	-
应付账款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	37,951.82	890,071.48
应付账款	河南长兴实业有限公司	5,440.00	5,440.00
应付账款	中铝工业服务有限公司	44.25	658,148.06
应付账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司		14,285,070.54
应付账款	中铝环保节能集团有限公司		2,496,083.89
应付账款	中铜资产经营管理有限公司		1,882,471.89
应付账款	中铝智能科技发展有限公司		1,170,000.00
应付账款	中铝国际(天津)建设有限公司		724,132.16
应付账款	云南省有色金属及制品质量监督检验站		353,290.50
应付账款	云南清鑫清洁能源有限公司		330,905.00
应付账款	云南铜业地产物业服务有限公司		208,820.00
应付账款	云南铜业股份有限公司		157,844.00
应付账款	昆明正基房地产有限公司		100,000.00
应付账款	昆明科汇电气有限公司		94,200.00
应付账款	黄石华中铜业金地科技有限公司		89,899.99
应付账款	中铝山东工程技术有限公司		70,000.00
应付账款	中国云南国际经济技术合作有限公司		68,403.97
应付账款	云南省冶金医院		37,735.85
应付账款	河南长铝工业服务有限公司		10,624.78
	小计	256,775,256.75	199,565,067.28
合同负债	云南泓瑞冶金科技有限公司	200,000.00	
	小计	200,000.00	
其他应付款	云南冶金资源股份有限公司	2,015,420.00	1,812,600.00
其他应付款	云南金鼎锌业有限公司		920,040.00
其他应付款	山西中铝工业服务有限公司	384,000.00	837,608.00

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	中色十二冶金建设有限公司	484,465.47	434,327.73
其他应付款	中铝工业服务有限公司	101,800.00	300,000.00
其他应付款	云南省有色金属及制品质量监督检验站	40,320.00	250,000.00
其他应付款	云南冶金昆明重工有限公司	119,425.00	234,612.75
其他应付款	中国云南国际经济技术合作有限公司	6,750.00	200,000.00
其他应付款	中铝智能铜创科技(云南)有限公司	1,264,352.06	192,714.51
其他应付款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	112,590.00	185,238.14
其他应付款	九治建设有限公司	2,272,402.94	146,385.29
其他应付款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	68,823.55	122,898.50
其他应付款	昆明科汇电气有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	杭州耐特阀门股份有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	昆明有色冶金设计研究院股份公司		91,050.60
其他应付款	云南科力环保股份公司	337,825.00	54,499.42
其他应付款	河南长兴实业有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中铝润滑科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	云南铜业地产物业服务有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	河南长铝工业服务有限公司	854,515.00	50,000.00
其他应付款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	45,400.00	45,400.00
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司技术中心		20,000.00
其他应付款	中国铜业有限公司	200,062.09	17,694.44
其他应付款	云南泓瑞冶金科技有限公司	50,000.00	
其他应付款	中铝物资有限公司	23,070.00	
其他应付款	中铝物资供销有限公司	15,897.00	
其他应付款	中铝环保节能科技(湖南)有限公司	84,420.00	
其他应付款	中铝环保节能集团有限公司	1,118,736.90	
其他应付款	云南铜业股份有限公司	25,470.00	
其他应付款	云南省冶金医院	25,560.00	
其他应付款	玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	2,600,000.00	2,600,000.00
	小计	12,601,305.01	8,865,069.38
长期应付款	中铝融资租赁有限公司	45,000,000.00	50,000,000.00
长期应付款	云南冶金集团股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
	小计	50,000,000.00	60,000,000.00

十二、 承诺及或有事项

本公司本年无需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2025年3月26日,本公司召开第八届董事会第二十一次会议审议通过了公司2024年度利润分配预案。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,拟向全体股东每10股派发现金红利1.30元(含税)。截至2024年12月31日,公司总股本5,091,291,568股,以此计算合计拟派发现金红利661,867,903.84元。该利润分配方案尚需提交公司2024年年度股东大会审议通过后方可实施。

十四、其他重要事项

本公司本年度无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	282,602,635.75		1,720,761,344.06	225,334.00
1-2年	247,136,912.05		104,652,059.33	
2-3年				
3年以上	86,261.92	21,880.00	86,261.92	16,410.00
合计	529,825,809.72	21,880.00	1,825,499,665.31	241,744.00

(2) 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	529,825,809.72	100.00	21,880.00	0.00	529,803,929.72
其中: 账龄组合	54,700.00	0.01	21,880.00	40.00	32,820.00
合并范围内应收款	529,771,109.72	99.99			529,771,109.72
合计	529,825,809.72	100.00	21,880.00	0.00	529,803,929.72

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	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	1,825,499,665.31	100.00	241,744.00	0.01	1,825,257,921.31	
其中: 账龄组合	4,561,380.00	0.25	241,744.00	5.30	4,319,636.00	
合并范围内应收款	1,820,938,285.31	99.75			1,820,938,285.31	
合计	1,825,499,665.31	100.00	241,744.00	0.01	1,825,257,921.31	

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	计提比例(%)	坏账准备
4-5年(含5年)	54,700.00	40.00	21,880.00
合计	54,700.00	40.00	21,880.00

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	529,771,109.72		
合计	529,771,109.72		

(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					
按组合计提坏账准备	241,744.00	-219,864.00			21,880.00
合计	241,744.00	-219,864.00			21,880.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
彝良驰宏矿业有限公司	243,836,912.05	46.02	
驰宏实业发展(上海)有限公司	186,228,821.12	35.15	
云南驰宏国际锗业有限公司	94,753,280.28	17.88	
大兴安岭金欣矿业有限公司	3,300,000.00	0.62	
云南驰宏资源综合利用有限公司	1,348,581.88	0.25	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合计	529,467,595.33	99.92	

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	58,599,572.69	
应收股利	212,500,000.00	340,000,000.00
其他应收款	24,328,569.00	19,459,813.84
合计	295,428,141.69	359,459,813.84

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	58,599,572.69	
合计	58,599,572.69	

(1) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
委托贷款	58,599,572.69	2024.12.31	到期未偿还利息	未发生减值
合计	58,599,572.69	—	—	—

2.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	130,000,000.00	130,000,000.00
彝良驰宏矿业有限公司		210,000,000.00
青海鸿鑫矿业有限公司	80,000,000.00	
云南冶金建设工程质量检测有限公司	2,500,000.00	
合计	212,500,000.00	340,000,000.00

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	22,220,636.07	25,344,817.42
保证金	2,980,100.00	1,292,873.20
应收材料及物资款		1,054,560.00
其他		341,614.15
合计	25,200,736.07	28,033,864.77

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	11,325,909.95	122,167.07	8,024,193.41	134,854.23
1-2年	4,384,450.50		3,044,138.65	34,731.29
2-3年	2,506,953.77		2,028,227.68	
3年以上	6,983,421.85	750,000.00	14,937,305.03	8,404,465.41
合计	25,200,736.07	872,167.07	28,033,864.77	8,574,050.93

(3) 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)	
2024年1月1日余额	971,726.52		7,602,324.41	8,574,050.93
2024年1月1日其他应收款余额在本年	—	—	—	—
--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	-99,559.45			-99,559.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-7,602,324.41	-7,602,324.41
2024年12月31日余额	872,167.07			872,167.07

(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	7,602,324.41				-7,602,324.41	
按组合计提坏账准备	971,726.52	-99,559.45				872,167.07
合计	8,574,050.93	-99,559.45			-7,602,324.41	872,167.07

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 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
西藏鑫湖矿业有限公司	代垫款	15,945,292.21	1-5年	63.27	
大兴安岭金欣矿业有限公司	代垫款	2,897,131.41	1年以内	11.50	
塞尔温驰宏矿业有限公司	代垫款	1,375,828.99	1年以内	5.46	
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	代垫款	1,789,142.00	1-2年	7.10	
会泽县矿山镇人民政府	保证金	540,000.00	6年以上	2.14	540,000.00
合计	—	22,547,394.61	—	89.47	540,000.00

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	16,642,562,021.04	1,994,944,308.84	14,647,617,712.20
对联营企业投资	159,994,356.29		159,994,356.29
合计	16,802,556,377.33	1,994,944,308.84	14,807,612,068.49

(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	16,739,090,043.50	3,040,731,160.60	13,698,358,882.90
对联营企业投资	11,813,663.45		11,813,663.45
合计	16,750,903,706.95	3,040,731,160.60	13,710,172,546.35

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
赫章驰宏矿业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
曲靖拓源房地产开发有限公司	145,846,559.05		145,846,559.05			
驰宏实业发展(上海)有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
西藏鑫湖矿业有限公司	405,224,291.00			405,224,291.00		
云南澜沧铅矿有限公司	750,227,511.56		750,227,511.56			
云南驰宏资源综合利用有限公司	2,235,000,000.00			2,235,000,000.00		
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	3,330,098,600.00			3,330,098,600.00		1,994,944,308.84
大兴安岭金欣矿业有限公司	2,213,400,000.00			2,213,400,000.00		
云南永昌铅锌股份有限公司	435,914,891.38			435,914,891.38		
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	5,209,899,437.09			5,209,899,437.09		
云南驰宏国际物流有限公司	37,400,000.00			37,400,000.00		
云南驰宏国际锗业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
驰宏卢森堡有限公司	1,180,519,413.22			1,180,519,413.22		
驰宏(香港)国际矿业有限公司	295,559,340.20		295,559,340.20			
青海鸿鑫矿业有限公司		1,079,523,977.85		1,079,523,977.85		
云南冶金建设工程质量检测有限公司		15,581,410.50		15,581,410.50		
合计	16,739,090,043.50	1,095,105,388.35	1,191,633,410.81	16,642,562,021.04	1,994,944,308.84	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 对联营企业投资

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	11,813,663.45	148,014,867.00		404,898.57	-239,072.73
云南冶金资源股份有限公司	11,813,663.45			404,898.57	-239,072.73
昆明冶金研究院有限公司		148,014,867.00			
合计	11,813,663.45	148,014,867.00		404,898.57	-239,072.73

(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					159,994,356.29	
云南冶金资源股份有限公司					11,979,489.29	
昆明冶金研究院有限公司					148,014,867.00	
合计					159,994,356.29	

4.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	5,324,730,985.84	4,276,263,987.87	7,720,883,951.64	5,930,680,150.73
其他业务	92,839,798.00	18,344,107.48	85,170,808.48	65,389,557.78
合计	5,417,570,783.84	4,294,608,095.35	7,806,054,760.12	5,996,069,708.51

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	834,500,000.00	861,100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,020,940.61	256,129,275.53
委托贷款产生的投资收益	1,388,863.31	22,345,887.21
权益法核算的长期股权投资收益	404,898.57	1,784,733.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,485,109.59	-1,475,229.06
现金流量套期的无效部分的已实现损益		25,818,130.78
其他	64,146,213.55	1,822,300.00
合计	896,933,925.23	1,167,525,097.51

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
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-198,847,341.88	非流动资产处置损益及报废利得与损失
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,424,258.36	符合条件的相关政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,157,860.66	套期无效损益及交易性金融资产公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	130,080.00	云冶检测收到云芯硅材破产清算分回款项
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	671,255.05	2月同一控制下合并云冶检测,其1月实现利润
受托经营取得的托管费收入	1,886,792.45	托管金鼎锌业、云铜锌业管理费收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,729,858.02	取得违约赔偿、对外捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,991,852.39	参股股权投资收益、子公司处置股权债权收益
小计	-122,630,822.31	
减: 所得税影响额	-18,394,623.35	
少数股东权益影响额(税后)	308,183.39	
合计	-104,544,382.35	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.7882	0.2539	0.2539
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.4180	0.2744	0.2744

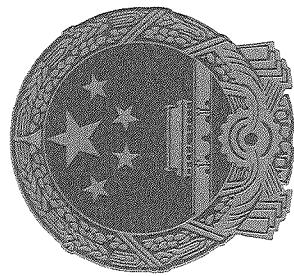
十六、 财务报表的批准

本公司2024年度财务报表已经本公司董事会批准。



证书序号：0014624

说 明



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

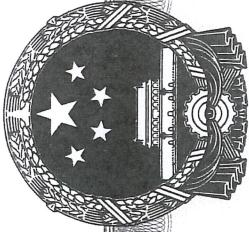
名 称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谭小青
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



中华人民共和国财政部制



昭執業營

统一社会信用代码

91110101592354581W

執業本(副)(3-1)

执本(3-1)
业副

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业

行事務合併人 李曉華、宋朝學、譚小青

周易

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；

出租车客运量 6000 万元

成 立 日 期 2012 年 03 月 02 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



2025年01月24日

机关记

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家市场监管总局监制

<p style="text-align: center;">年 度 检 验 登 记</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格 This certificate is valid this renewal.</p> <p></p>		<p style="text-align: center;">THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS </p> <p>姓 名 Full name <u>赵金义</u></p> <p>性 别 Sex <u>男</u></p> <p>出生日期 Date of birth <u>1965年1月12日</u></p> <p>工作单位 Working unit <u>中蓝特会计师事务所</u></p> <p>身份证号码 Identity card No. <u>340503650112021</u></p> <p></p> <p><</p>	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

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.



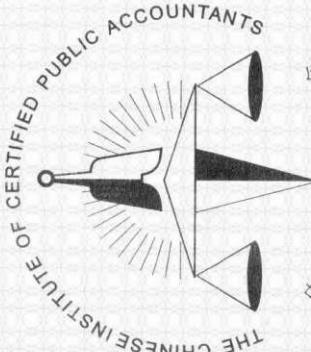
身份证号/证号	23078419911055748
姓名	陈雷
性别	男
出生日期	1991-11-05
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
执业类别	注册会计师
执业证号	110101361282
批准注册协会	北京注册会计师协会
发证日期:	2023 年 03 月 28 日



证书编号:
No. of Certificate
110101361282
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2023 年 03 月 28 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.



中国注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate
110101361282
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2023 年 03 月 28 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS