

**云南驰宏锌锗股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
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	13-107

## 审计报告

XYZH/2024BJAA16B0060

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）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于驰宏锌锗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、43 所述，2023 年度，驰宏锌锗合并财务报表收入总额 219.54 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
<p>入。</p> <p>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。</p>	<p>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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（7）选取重大客户对其销售收入执行函证程序。</p>
2、长期资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023年12月31日，驰宏锌锗的固定资产账面价值为889,282.29万元，在建工程账面价值为203,108.83万元，无形资产账面价值为1,147,039.30万元，上述长期资产合计占驰宏锌锗总资产的比例为84.29%，占非流动资产的比例为96.84%，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。</p> <p>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。</p>	<p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（5）评价管理层聘请的外部专家的胜任能力和客观性；</p> <p>（6）复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</p>



#### 四、其他信息

驰宏锌锗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括驰宏锌锗 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估驰宏锌锗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算驰宏锌锗、终止运营或别无其他现实的选择。

驰宏锌锗治理层负责监督驰宏锌锗的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵金勇

（项目合伙人）



中国注册会计师：

魏思睿



中国 北京

二〇二四年三月二十八日





合并资产负债表  
2023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	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,464,419,975.64	1,113,085,818.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	21,945.28	79,537.04
衍生金融资产	五、3		14,230,460.00
应收票据			
应收账款	五、4	155,543,988.26	6,634,436.09
应收款项融资	五、5	27,555,575.41	95,113,181.51
预付款项	五、6	25,801,184.43	20,298,479.85
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	14,251,253.85	16,242,332.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,600,620,528.50	1,464,179,228.58
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	153,914,288.60	274,410,268.31
流动资产合计		3,442,128,739.97	3,004,273,742.57
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	100,353,769.32	98,756,063.34
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	82,678,484.22	86,545,238.37
固定资产	五、12	8,892,822,868.99	8,961,384,200.78
在建工程	五、13	2,031,088,308.53	2,605,557,853.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	40,606,946.15	41,673,851.39
无形资产	五、15	11,470,393,027.73	11,310,637,635.21
开发支出	五、16	13,922,944.86	20,117,102.67
商誉	五、17	39,434,160.32	39,434,160.32
长期待摊费用	五、18	247,518,234.22	265,977,583.60
递延所得税资产	五、19	137,324,359.27	103,801,596.06
其他非流动资产	五、20	69,030,270.66	65,268,624.75
非流动资产合计		23,125,173,374.27	23,599,153,910.43
资产总计		26,567,302,114.24	26,603,427,653.00

法定代表人：

陈青  
530300205500

主管会计工作负责人：

陈青  
530300205500

会计机构负责人：

李辉  
5303002052961

陈青






合并资产负债表 (续)  
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、21	710,358,958.34	866,879,492.96
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	五、23		15,000,000.00
应付账款	五、24	1,475,218,590.07	1,418,764,933.86
预收款项			
合同负债	五、25	77,998,492.89	128,507,584.38
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、26	44,036,590.39	66,264,738.18
应交税费	五、27	274,117,039.04	156,146,162.32
其他应付款	五、28	343,544,947.24	298,381,669.47
其中: 应付利息		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、29	1,255,716,335.41	1,580,253,411.09
其他流动负债	五、30	10,123,724.63	16,685,224.62
<b>流动负债合计</b>		<b>4,198,400,338.01</b>	<b>4,546,883,216.88</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	2,368,797,249.24	3,532,969,344.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	22,616,964.55	23,999,169.76
长期应付款	五、33	1,391,444,949.92	967,040,000.00
长期应付职工薪酬	五、34	5,068,066.18	17,789,077.35
预计负债	五、35	251,385,908.24	274,493,753.89
递延收益	五、36	33,666,007.21	15,096,437.29
递延所得税负债	五、19		642,895.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,072,979,145.34</b>	<b>4,832,030,677.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,271,379,483.35</b>	<b>9,378,913,894.72</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、37	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、38	8,177,152,141.08	8,183,519,937.80
减: 库存股			
其他综合收益	五、39	-133,928,647.77	-206,474,135.09
专项储备	五、40	3,964,279.40	13,425,865.97
盈余公积	五、41	1,320,342,481.44	1,145,998,734.29
一般风险准备			
未分配利润	五、42	1,340,446,734.65	692,996,504.72
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>15,799,268,556.80</b>	<b>14,920,758,475.69</b>
少数股东权益		2,496,654,074.09	2,303,755,282.59
<b>股东权益合计</b>		<b>18,295,922,630.89</b>	<b>17,224,513,758.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>26,567,302,114.24</b>	<b>26,603,427,653.00</b>

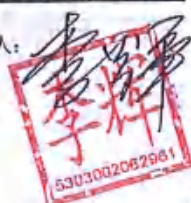
法定代表人:

  
5303002058500

主管会计工作负责人:

  
5303002058500

会计机构负责人:

  
5303002062961



母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,366,643,312.56	952,267,616.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			11,979,010.00
应收票据			
应收账款	十四、1	1,825,257,921.31	2,276,379,317.11
应收款项融资			2,000,000.00
预付款项		152,751,071.30	396,839,255.95
其他应收款	十四、2	359,459,813.84	15,437,407.87
其中：应收利息			
应收股利		340,000,000.00	
存货		149,750,903.56	151,008,071.66
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		1,573,609,122.05	4,834,926,812.92
流动资产合计		5,427,472,144.62	8,640,837,491.95
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	十四、3	13,710,172,546.35	13,580,139,301.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,851,120.54	35,618,237.43
固定资产		3,379,477,960.62	3,747,620,184.75
在建工程		268,719,213.28	175,050,868.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,528,789.90	19,247,595.77
无形资产		2,167,577,564.49	1,784,504,605.31
开发支出		13,922,944.86	8,795,207.93
商誉			
长期待摊费用		69,166,666.69	75,166,666.70
递延所得税资产		633,843,375.32	560,216,276.55
其他非流动资产		3,249,999,615.38	381,344,815.38
非流动资产合计		23,543,259,797.43	20,367,703,759.42
资产总计		28,970,731,942.05	29,008,541,251.37

法定代表人：

陈青  
53056205296

主管会计工作负责人：

陈青  
53056205296

会计机构负责人

李辉  
530300208296





母公司资产负债表 (续)

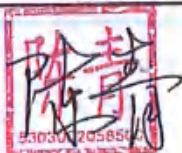
2023年12月31日

编制单位: 云南驰宏锌锗股份有限公司

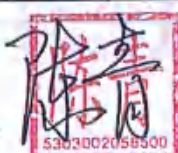
单位: 人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		300,161,111.12	100,091,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		400,000,000.00	515,000,000.00
应付账款		387,325,748.65	3,084,325,251.35
预收款项			
合同负债		7,604,595.24	10,908,438.05
应付职工薪酬		29,900,909.60	40,046,965.86
应交税费		140,552,600.24	64,445,290.60
其他应付款		3,507,212,264.62	1,109,759,211.48
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		1,065,890,857.74	1,293,239,771.27
其他流动负债		977,532.40	1,400,224.36
流动负债合计		5,839,625,619.61	6,219,216,819.64
非流动负债:			
长期借款		2,328,914,538.84	3,424,150,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,538,900.37	8,022,372.55
长期应付款		956,841,063.43	619,590,000.00
长期应付职工薪酬		875,810.76	11,749,175.42
预计负债		89,586,822.07	102,953,203.21
递延收益		22,228,800.00	9,316,460.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,403,985,935.47	4,175,781,211.85
负债合计		9,243,611,555.08	10,394,998,031.49
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		9,063,272,341.29	9,063,459,368.36
减: 库存股			
其他综合收益			12,180,312.17
专项储备		4,098,868.00	10,636,845.02
盈余公积		1,320,342,481.44	1,145,998,734.29
未分配利润		4,248,115,128.24	3,289,976,392.04
股东权益合计		19,727,120,386.97	18,613,543,219.88
负债和股东权益总计		28,970,731,942.05	29,008,541,251.37

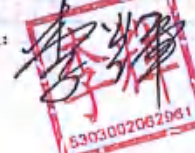
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表  
2023年度

单位：人民币元

编制单位：云南铁路股份有限公司

	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		21,953,592,719.19	21,900,245,142.18
其中：营业收入	五、43	21,953,592,719.19	21,900,245,142.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,016,041,494.13	19,959,455,766.55
其中：营业成本	五、43	18,427,020,949.99	18,421,067,596.65
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	374,814,053.97	288,750,419.20
销售费用	五、45	46,404,812.86	32,845,181.95
管理费用	五、46	1,011,097,198.07	965,556,616.61
研发费用	五、47	61,019,555.91	48,649,449.30
财务费用	五、48	95,684,923.33	202,586,502.74
其中：利息费用		104,989,332.33	197,802,133.08
利息收入		10,853,318.23	9,552,059.00
加：其他收益	五、49	58,583,033.56	95,831,350.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	-121,453,102.83	115,296,126.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,302,894.79	-9,550,898.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	-59,626.39	-15,092.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	16,154,331.45	-23,644,700.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-125,202,830.74	-1,303,190,320.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	28,029,364.46	61,688,840.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,793,602,394.57	886,755,582.08
加：营业外收入	五、55	5,142,636.42	8,425,696.96
减：营业外支出	五、56	80,024,101.29	219,094,430.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,718,720,929.70	676,086,848.93
减：所得税费用	五、57	308,806,533.93	79,741,026.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,409,914,395.77	596,345,822.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,409,914,395.77	596,345,822.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,748,965.24	670,987,985.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-22,834,569.47	-74,642,162.83
六、其他综合收益的税后净额		68,651,603.78	42,214,404.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,545,487.32	38,411,839.60
（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		72,545,487.32	38,411,839.60
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）		-21,717,422.17	9,984,174.67
6.外币财务报表折算差额		94,262,909.49	28,427,664.93
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	3,802,564.45
七、综合收益总额		1,478,565,999.55	638,560,226.30
归属于母公司股东的综合收益总额		1,505,294,452.56	709,399,824.68
归属于少数股东的综合收益总额		-26,728,453.01	-70,839,598.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2814	0.1318
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2814	0.1318

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  
2023年度

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	7,806,054,760.12	12,811,030,509.34
减：营业成本	十四、4	5,996,069,708.51	10,713,141,247.87
税金及附加		148,390,381.24	154,468,660.27
销售费用		2,170,796.18	2,375,631.96
管理费用		397,052,942.80	382,692,736.00
研发费用		29,880,351.08	22,151,439.28
财务费用		97,265,729.75	105,475,301.85
其中：利息费用		119,139,420.63	174,109,069.69
利息收入		5,713,271.91	7,855,826.77
加：其他收益		10,049,994.06	44,316,093.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,167,525,097.51	731,761,028.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,784,733.05	-6,918,898.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-454,060,981.20	-344,446,817.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,714,420.51	-1,275,229,426.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,724,589.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,860,749,130.31	587,126,370.04
加：营业外收入		597,352.08	2,881,763.55
减：营业外支出		20,457,601.79	65,232,921.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,840,888,880.60	524,775,212.28
减：所得税费用		97,451,409.09	-473,169,933.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,743,437,471.51	997,945,146.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,743,437,471.51	997,945,146.17
（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	8,143,174.67
（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	8,143,174.67
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	8,143,174.67
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,731,257,159.34	1,006,088,320.84
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：

陈青  
5303002062081

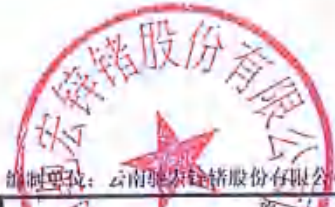
会计工作负责人：

陈青  
5303002062081

会计机构负责人：

李辉  
5303002062081





合并现金流量表  
2023年度

编制单位：云南宏源铝镁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,169,384,165.01	24,770,451,301.67
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		36,670,700.82	504,595,765.44
收到其他与经营活动有关的现金		324,797,523.88	342,621,253.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,530,852,389.71</b>	<b>25,617,668,320.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,707,072,928.48	18,611,396,350.33
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		1,751,574,192.44	1,742,917,967.15
支付的各项税费		1,332,936,087.42	1,443,157,384.00
支付其他与经营活动有关的现金		329,438,398.28	392,538,286.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,121,021,606.62</b>	<b>22,190,009,987.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、58	<b>3,409,830,783.09</b>	<b>3,427,658,332.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,822,932.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,579,724.45	60,187,265.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,848,388.61	22,837,440.86
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>167,428,113.06</b>	<b>84,847,638.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		869,112,961.08	671,156,316.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,753,297.23	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>871,866,258.31</b>	<b>671,156,316.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-704,438,145.25</b>	<b>-586,308,677.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,816,201,768.79	5,002,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,816,201,768.79</b>	<b>5,002,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		3,448,627,776.00	7,161,777,776.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		714,055,432.68	810,135,435.71
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		11,984,644.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,174,667,852.68</b>	<b>7,971,913,211.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,358,466,083.89</b>	<b>-2,969,913,211.71</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		723,524.60	1,035,032.36
五、现金及现金等价物净增加额		347,650,078.55	-127,528,524.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,062,170,500.77	1,189,699,024.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,409,820,579.32	1,062,170,500.77

法定代表人：

5303002058900

主管会计工作负责人：

5303002058900

会计机构负责人：

5303002058900





母公司现金流量表  
2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,745,044,331.18	11,974,569,307.35
收到的税费返还		9,413,841.37	43,905,957.73
收到其他与经营活动有关的现金		199,237,704.18	251,301,075.67
经营活动现金流入小计		6,953,695,876.73	12,269,776,340.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,393,844,777.06	9,535,614,658.98
支付给职工以及为职工支付的现金		754,672,140.30	771,470,077.15
支付的各项税费		561,335,787.24	738,051,179.51
支付其他与经营活动有关的现金		363,448,245.23	344,654,162.40
经营活动现金流出小计		7,073,300,949.83	11,389,790,078.04
经营活动产生的现金流量净额		-119,605,073.10	879,986,262.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,304,600,000.00	886,020,546.78
取得投资收益收到的现金		540,744,194.91	988,556,912.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,267,496.92	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,516,894.16	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,998,128,585.99	1,874,577,459.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,214,722.75	152,820,757.75
投资支付的现金		2,903,832,080.00	1,676,130,620.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		704,110,747.01	
投资活动现金流出小计		4,076,157,549.76	1,828,951,377.75
投资活动产生的现金流量净额		-78,028,963.77	45,626,081.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,170,000,000.00	3,707,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,476,358,482.74	828,513,928.62
筹资活动现金流入小计		3,646,358,482.74	4,535,513,928.62
偿还债务支付的现金		2,330,850,000.00	4,586,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		707,104,670.69	773,841,932.49
支付其他与筹资活动有关的现金		3,007,344.00	
筹资活动现金流出小计		3,040,962,014.69	5,359,841,932.49
筹资活动产生的现金流量净额		605,396,468.05	-824,328,003.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		625,607.27	-240,061.68
五、现金及现金等价物净增加额		408,388,038.45	101,044,278.74
加：期初现金及现金等价物余额		933,804,471.81	832,760,193.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,342,192,510.26	933,804,471.81

法定代表人：

陈青

主管会计工作负责人：

陈青

陈青

会计机构负责人：

李辉



合并股东权益变动表

2023年度

	2023年度												股本 权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	5,091,291,568.00				8,183,519,837.80			-208,474,135.69	13,425,865.97	1,445,998,734.29	1,450,756,475.69	692,896,504.72	14,920,756,475.69	2,303,755,282.58	17,224,511,758.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	5,091,291,568.00				8,183,519,837.80			-208,474,135.69	13,425,865.97	1,445,998,734.29	1,450,756,475.69	692,896,504.72	14,920,756,475.69	2,303,755,282.58	17,224,511,758.28
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					-6,367,796.72			72,545,487.32	-9,461,596.57	174,343,747.15	174,343,747.15	647,450,229.93	878,510,081.11	192,898,791.50	1,071,408,872.61
(一) 综合收益总额					-6,367,796.72			72,545,487.32				1,432,748,965.24	1,503,294,432.56	-26,728,453.01	1,476,565,979.55
(二) 股东投入和减少资本															
1. 投资者投入普通股															
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					-6,367,796.72										
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. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他综合收益结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	5,091,291,568.00				8,177,152,141.08			-133,928,647.77	3,964,279.40	1,320,342,481.44	1,340,446,734.65	1,340,446,734.65	15,799,268,556.80	2,496,654,074.09	18,295,922,630.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位:人民币元

	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	5,091,291,568.00			8,193,273,471.34	-944,885,974.69		1,946,169,115.42		730,250,772.08		14,822,459,753.64	2,374,651,856.03	17,197,111,609.67
加:会计政策变更							35,104.25		2,488,250.34		2,523,354.59		2,523,354.59
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年末余额	5,091,291,568.00			8,193,273,471.34	-944,885,974.69		1,946,204,219.67		732,739,022.42		14,824,983,108.23	2,374,651,856.03	17,199,634,964.26
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)				246,466.46	38,411,839.60		99,794,514.62		-99,794,517.70		65,775,367.46	-70,896,573.44	24,878,794.02
(一) 综合收益总额				246,466.46	38,411,839.60				670,987,985.08		709,309,324.68	-70,839,598.38	638,469,726.30
(二) 股东投入和减少资本											246,466.46	2,924.89	249,391.35
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				246,466.46							246,466.46	2,924.89	249,391.35
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							99,794,514.62		-710,749,902.78				
2. 提取一般风险准备							99,794,514.62		-99,794,514.62				
3. 对股东分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	5,091,291,568.00			8,193,519,937.80	-906,474,135.09		1,145,898,734.29		692,996,004.72		14,820,756,475.69	2,303,755,282.59	17,224,511,758.28



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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				9,063,459,368.36		12,180,312.17	10,636,845.02	1,145,998,734.29	3,269,976,392.04		18,613,543,219.89
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				9,063,459,368.36		12,180,312.17	10,636,845.02	1,145,998,734.29	3,269,976,392.04		18,613,543,219.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-187,027.07				-187,027.07		-12,160,312.17	-6,537,977.02	174,343,747.15	959,138,736.20		1,113,577,167.09
（一）综合收益总额											-12,160,312.17			1,743,437,471.51		1,731,257,159.34
（二）股东投入和减少资本					-187,027.07				-187,027.07							-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																
（三）利润分配					-187,027.07				-187,027.07				174,343,747.15	-785,298,735.31		-187,027.07
1. 提取盈余公积													174,343,747.15	-174,343,747.15		-610,954,988.16
2. 对股东的分配																
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												-6,537,977.02				-6,537,977.02
1. 本年提取												26,970,467.39				26,970,467.39
2. 本年使用												-33,508,444.41				-33,508,444.41
（六）其他																
四、本年年末余额	5,091,291,568.00				9,063,272,341.29				9,063,272,341.29			4,098,868.00	1,320,342,481.44	4,245,115,128.24		19,727,120,396.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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				9,063,217,476.69		4,037,137.50	13,115,416.77	1,046,169,115.42	3,002,464,810.42		18,220,295,524.80
加：会计政策变更									35,104.25	315,938.23		351,042.48
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,091,291,568.00				9,063,217,476.69		4,037,137.50	13,115,416.77	1,046,204,219.67	3,002,780,748.65		18,220,646,567.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					241,891.67		8,143,174.67	-2,478,571.75	98,794,514.62	287,195,643.39		392,895,652.60
（一）综合收益总额							8,143,174.67			987,945,146.17		1,006,088,320.84
（二）股东投入和减少资本					241,891.67							241,891.67
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					241,891.67							241,891.67
（三）利润分配										-710,749,502.78		-610,954,988.16
1. 提取盈余公积										98,794,514.62		98,794,514.62
2. 对股东的分配										-610,954,988.16		-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								-2,478,571.75				-2,478,571.75
1. 本年提取								23,074,636.86				23,074,636.86
2. 本年使用								-25,553,208.61				-25,553,208.61
（六）其他												
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

云南驰宏锌锗股份有限公司（以下简称公司、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2024年3月28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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》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2023年12月31日，本公司流动负债41.98亿元，流动资产34.42亿元，流动负债高于流动资产7.56亿元。本公司为矿冶一体型重资产企业，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约246.21亿元，截至2023年12月31日已使用授信规模约41.17亿元，使用授信占比约16.72%，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。

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 会计期间

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

### 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

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 $\geq$ 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. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

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

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

### 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### 8.现金及现金等价物的确定标准

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

### 9.外币业务和外币财务报表折算

#### (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

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本公司具有抵销已确认金额的法定权

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

### 11. 应收票据

本公司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。



## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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。

(2) 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。

### 12. 应收账款

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失, 并考虑本年的前瞻性信息, 计量预期信用损失的会计估计政策为:

本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外, 本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征, 将其划分为不同组合, 并确定预期信用损失计量方法:

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

其中, 账龄组合预期信用损失计提比例如下:

账 龄	预期信用损失计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	40.00
5-6年	50.00

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失计提比例(%)
6年以上	100.00

### 13.应收款项融资

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:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14.其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

### 15.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。

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 16.长期股权投资

#### (1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指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。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;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%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### (2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并:以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,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份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### (3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 17. 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。

## 18. 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

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### 19.在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### 20.借款费用

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

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

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

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

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

### 21.无形资产

#### (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；

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④ 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、22“长期资产减值”。

## 22.长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23.长期待摊费用

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



## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

### 24. 合同负债

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

### 25. 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的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 26. 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。

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

### 27.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的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

#### (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。

### 28.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;

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。”;本集团内冶炼企业属于“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”;本集团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”。本集团执行国家相关提取标准。

### 29.收入

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。

#### (2) 收入确认的具体方法

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。

### 30.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

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

### 31.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。

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与既不是企业合并、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。

## 32. 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

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司作为转租出租人时,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。

### 33.重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额(元)
按照《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对2022年及以前年度财务报表进行调整,调整因确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置、退役费用相关预计负债和资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,追溯调整递延所得税资产、递延所得税负债及年初未分配利润。	递延所得税资产	3,913,380.86
	盈余公积	136,883.76
	未分配利润	3,776,497.10
	所得税费用	-1,390,026.27
	净利润	1,390,026.27

#### (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。

#### (3) 重要前期差错更正

本公司本年度未发生重要前期差错更正。

云南驰宏锌锆股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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 <sup>3</sup> 计缴。	5%、6%、6.1%、9.5%、3.5%、2.5%、7%、4%、7.4%、0.7元/m <sup>3</sup>

不同企业所得税(利得税)税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南驰宏锌锆股份有限公司、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、云南驰宏国际锆业有限公司、西藏鑫湖矿业有限公司、呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	15%
云南澜沧铅矿有限公司、大兴安岭金欣矿业有限公司、赫章驰宏矿业有限公司、驰宏实业发展(上海)有限公司、云南驰宏国际物流有限公司、曲靖拓源房地产开发有限公司	25%
塞尔温驰宏矿业有限公司	27%
驰宏卢森堡有限公司	24.94%
驰宏(香港)国际矿业有限公司	16.5%

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新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司、云南驰宏国际锆业有限公司符合享受西部大开发企业税收优惠政策的条件,2023年度按15%企业所得税税率执行。

(2) 根据云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、云南省科学技术厅文件,云南永昌铅锌股份有限公司自2020年起至2023年按照高新技术企业的15%优惠税率征



## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

收企业所得税。

(3) 根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火(2016)32号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》及国务院[2014]49号《关于加快科技服务业发展的若干意见》,呼伦贝尔驰宏矿业有限公司符合高新技术企业条件,2023年企业享受企业所得税减按15%税率征收政策。

(4) 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。

(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。

(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铋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《省人大常委会关于云南省资源税税目税率计征方式及减免税办法的决定》,云南驰宏锌锗股份有限公司会泽矿业分公司:麒麟厂矿山享受衰竭矿山优惠政策,减免30%;氧化共生矿享受10%优惠;铅锌精矿含银享受伴生矿30%优惠。彝良驰宏矿业有限公司含银产品、硫精矿享受伴生矿优惠政策,减免30%。

(9) 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》,西藏鑫湖矿业有限公司铅共伴生矿免税。

### 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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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	52,832.44
银行存款	281,687,255.36	593,985,178.24
其他货币资金	96,255,367.34	176,035,006.06
存放财务公司存款	1,086,476,088.94	343,012,801.50

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
合计	1,464,419,975.64	1,113,085,818.24
其中：存放在境外的款项总额	9,191,496.28	9,668,501.44

注：截至2023年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币54,599,396.32元（2022年12月31日：人民币50,915,317.47），其中包括：环境恢复保证金16,933,449.24元，土地复垦保证金37,665,947.08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	21,945.28	79,537.04
其中：债务工具投资		
权益工具投资	21,945.28	79,537.04
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	21,945.28	79,537.04

3.衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约		14,230,460.00
合计		14,230,460.00

4.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	163,690,208.70	6,921,048.52
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		74,300.00
3-4年（含4年）	54,700.00	
4-5年（含5年）		
5-6年（含6年）		
6年以上		
合计	163,744,908.70	6,995,348.52

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,744,908.70	100.00	8,200,920.44	5.01	155,543,988.26

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	163,744,908.70	100.00	8,200,920.44	5.01	155,543,988.26
合计	163,744,908.70	100.00	8,200,920.44	5.01	155,543,988.26

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,995,348.52	100.00	360,912.43	5.16	6,634,436.09
其中：账龄组合	6,995,348.52	100.00	360,912.43	5.16	6,634,436.09
合计	6,995,348.52	100.00	360,912.43	5.16	6,634,436.09

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	163,690,208.70	8,184,510.44	5
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	54,700.00	16,410.00	30
4-5年 (含5年)			
5-6年 (含6年)			
6年以上			
合计	163,744,908.70	8,200,920.44	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	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	360,912.43	7,840,008.01			8,200,920.44	
合计	360,912.43	7,840,008.01			8,200,920.44	

(4) 按欠款方归集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
A公司	86,688,183.86	52.94	4,334,409.19

云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
云南云铜锌业股份有限公司	31,367,549.59	19.16	1,568,377.48
欧冶工业品股份有限公司	17,953,720.53	10.96	897,686.03
攀钢集团成都板材有限责任公司	12,022,470.67	7.34	601,123.53
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	6,872,492.87	4.20	343,624.64
<b>合计</b>	<b>154,904,417.52</b>	<b>94.60</b>	<b>7,745,220.87</b>

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	27,555,575.41	95,113,181.51
<b>合计</b>	<b>27,555,575.41</b>	<b>95,113,181.51</b>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	127,045,877.12	
<b>合计</b>	<b>127,045,877.12</b>	

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	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
<b>合计</b>	<b>27,555,575.41</b>	<b>100.00</b>			<b>27,555,575.41</b>

(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	95,113,181.51	100.00			95,113,181.51
其中：一二类银行承兑汇票	95,113,181.51	100.00			95,113,181.51
<b>合计</b>	<b>95,113,181.51</b>	<b>100.00</b>			<b>95,113,181.51</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	25,686,504.78	99.56	15,610,538.27	76.91
1-2年	18,296.57	0.07	98,194.50	0.48
2-3年			93,364.00	0.46
3年以上	96,383.08	0.37	4,496,383.08	22.15
合计	25,801,184.43	100.00	20,298,479.85	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 (%)	坏账准备
云南电网有限责任公司曲靖供电局	7,084,464.85	27.46	
华能内蒙古东部能源有限公司煤炭销售分公司	5,195,727.90	20.14	
GLENCOREINTERNATIONALAG	3,335,407.51	12.93	
中铝环保节能集团有限公司	1,500,000.00	5.81	
江苏圣力离心机制造有限公司	1,015,200.00	3.93	
合计	18,130,800.26	70.27	

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	14,251,253.85	16,242,332.95
合计	14,251,253.85	16,242,332.95

7.1 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
保证金	12,480,090.82	16,405,064.86
备用金	1,614,148.30	2,430,190.26
应收材料及物资款	1,554,560.00	500,000.00
代垫款	1,310,830.99	1,172,611.38
押金	803,000.00	803,000.00
非流动资产转让款		21,891,041.13
其他	1,182,945.09	1,729,086.13
合计	18,945,575.20	44,930,993.76

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
1年以内(含1年)	11,933,499.11	32,353,842.60
1-2年(含2年)	1,417,034.33	2,015,176.88
2-3年(含3年)	1,070,163.88	791,303.43
3-4年(含4年)	693,491.68	503,336.39
4-5年(含5年)	492,304.20	5,589,390.25
5-6年(含5年)	4,282.00	300,000.00
6年以上	3,334,800.00	3,377,944.21
<b>合计</b>	<b>18,945,575.20</b>	<b>44,930,993.76</b>

(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					
按组合计提坏账准备	18,945,575.20	100.00	4,694,321.35	24.78	14,251,253.85
其中：账龄组合	18,945,575.20	100.00	4,694,321.35	24.78	14,251,253.85
<b>合计</b>	<b>18,945,575.20</b>	<b>100.00</b>	<b>4,694,321.35</b>	<b>24.78</b>	<b>14,251,253.85</b>

(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	21,891,041.13	48.72	21,891,041.13	100.00	
按组合计提坏账准备	23,039,952.63	51.28	6,797,619.68	29.50	16,242,332.95
其中：账龄组合	23,039,952.63	51.28	6,797,619.68	29.50	16,242,332.95
<b>合计</b>	<b>44,930,993.76</b>	<b>100.00</b>	<b>28,688,660.81</b>	<b>63.85</b>	<b>16,242,332.95</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
澜沧铅矿土地收储	21,891,041.13	21,891,041.13				2022年度已逾期，因政府资金短缺，相关棚改项目进度严重滞后，公司债权已发生信用减值

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	21,891,041.13	21,891,041.13			—	—

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)	11,933,499.11	596,674.95	5.00
1-2年 (含2年)	1,417,034.33	141,703.43	10.00
2-3年 (含3年)	1,070,163.88	214,032.78	20.00
3-4年 (含4年)	693,491.68	208,047.51	30.00
4-5年 (含5年)	492,304.20	196,921.68	40.00
5-6年 (含5年)	4,282.00	2,141.00	50.00
6年以上	3,334,800.00	3,334,800.00	100.00
合计	18,945,575.20	4,694,321.35	—

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)	
2023年1月1日余额	6,797,619.68		21,891,041.13	28,688,660.81
2023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	-2,103,298.33			-2,103,298.33
本年转回			21,891,041.13	21,891,041.13
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,694,321.35			4,694,321.35

(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	21,891,041.13		21,891,041.13			

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,797,619.68	-2,103,298.33				4,694,321.35
<b>合计</b>	<b>28,688,660.81</b>	<b>-2,103,298.33</b>	<b>21,891,041.13</b>			<b>4,694,321.35</b>

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
澜沧县土储开发有限责任公司	17,628,541.13	当地政府发行专项债成功，向公司支付逾期欠款	现金收回	2022年度已逾期，因政府资金短缺，相关棚改项目进度严重滞后，公司债权已发生信用减值
澜沧拉祜族自治县土地收购储备中心	4,262,500.00	当地政府发行专项债成功，向公司支付逾期欠款	现金收回	2022年度已逾期，因政府资金短缺，相关棚改项目进度严重滞后，公司债权已发生信用减值
<b>合计</b>	<b>21,891,041.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(5) 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
中铁资源集团有限公司商贸分公司	保证金	2,200,000.00	1年以内	11.61	110,000.00
A公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	10.56	100,000.00
彝良县工业园区管理委员会	保证金	1,300,000.00	6年以上	6.86	1,300,000.00
云南云铜锌业股份有限公司	应收材料及物资款	1,054,560.00	1年以内	5.57	52,728.00
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.28	50,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,554,560.00</b>	<b>—</b>	<b>39.88</b>	<b>1,612,728.00</b>

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	848,362,154.57	26,859,261.96	821,502,892.61
在产品	738,702,682.77	23,301,227.46	715,401,455.31



云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	59,502,668.49	14,699,862.90	44,802,805.59
委托加工物资	153,961.25		153,961.25
开发成本	18,759,413.74		18,759,413.74
合计	1,665,480,880.82	64,860,352.32	1,600,620,528.50

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	520,100,675.02	35,039,322.27	485,061,352.75
在产品	603,526,948.32	27,191,726.76	576,335,221.56
库存商品	190,775,986.41	9,719,438.53	181,056,547.88
委托加工物资	50,549,347.28		50,549,347.28
开发成本	171,176,759.11		171,176,759.11
合计	1,536,129,716.14	71,950,487.56	1,464,179,228.58

(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	35,039,322.27	24,591,524.48		23,659,295.62	9,112,289.17	26,859,261.96
在产品	27,191,726.76	48,368,431.99		42,683,358.88	9,575,572.41	23,301,227.46
库存商品	9,719,438.53	21,925,060.47		16,944,636.10		14,699,862.90
合计	71,950,487.56	94,885,016.94		83,287,290.60	18,687,861.58	64,860,352.32

注：其他减少系驰宏香港矿业处置玻利维亚三家控股子公司所致。

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值低于账面价值	可变现净值回升高于成本	原料消耗或对外销售转销
半成品	存货可变现净值低于账面价值	可变现净值回升高于成本	半成品继续用于生产或对外销售转销
库存商品	存货可变现净值低于账面价值	可变现净值回升高于成本	产品对外销售转销

9.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税金	16,006,195.27	13,401,906.63
预缴税金	12,085,298.99	23,868,738.56
期货保证金	81,002,539.30	229,691,765.13
其他	44,820,255.04	7,447,857.99

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
合计	153,914,288.60	274,410,268.31

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					
云南冶金资源股份有限公司	98,756,063.34			1,302,894.79	
合计	98,756,063.34			1,302,894.79	

(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						
云南冶金资源股份有限公司	-187,027.07			481,838.26	100,353,769.32	
合计	-187,027.07			481,838.26	100,353,769.32	

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	120,246,320.27	1,301,349.32	121,547,669.59
2.本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	120,246,320.27	1,301,349.32	121,547,669.59
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	34,478,410.29	510,399.93	34,988,810.22
2.本年增加金额	3,829,552.87	37,201.28	3,866,754.15
(1) 计提或摊销	3,829,552.87	37,201.28	3,866,754.15

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
(2) 固定资产\无形资产转入			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	38,307,963.16	547,601.21	38,855,564.37
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			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	13,621.00		13,621.00
四、账面价值			
1.年末账面价值	81,924,736.11	753,748.11	82,678,484.22
2.年初账面价值	85,754,288.98	790,949.39	86,545,238.37

注：公司将本期已对外出租的房屋、土地使用权，确认为投资性房地产，并采用成本计量模式进行后续计量。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
冶金小区续建项目商铺 A-1、A-2、A-3、B-1、B-2	36,092,315.41	商住一体所有权证暂未完成办理

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,892,822,868.99	8,961,384,200.78
固定资产清理		
合计	8,892,822,868.99	8,961,384,200.78

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	9,613,362,626.67	8,391,243,718.65	129,155,045.07	810,442,124.78	250,508,788.87	19,194,712,304.04
2.本年增加金额	677,106,606.49	253,537,208.59	5,901,147.40	23,650,515.12	4,597,406.68	964,792,884.28
(1) 购置		54,172,408.26	5,777,466.19	15,629,126.64	815,525.48	76,394,526.57

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 在建工程转入	664,607,246.61	177,245,009.58		3,549,604.01	577,075.20	845,978,935.40
(3) 汇率变动影响金额		3,160,019.09	103,486.94	57,462.03	3,170,310.35	6,491,278.41
(4) 其他增加 <sup>注①</sup>	12,499,359.88	18,959,771.66	20,194.27	4,414,322.44	34,495.65	35,928,143.90
3.本年减少金额	108,589,655.73	86,745,605.37	8,263,726.73	11,398,464.58	30,277,508.36	245,274,960.77
(1) 处置或报废	66,407,103.35	39,266,425.29	5,721,366.62	9,151,753.53	992,508.87	121,539,157.66
(2) 其他减少 <sup>注②</sup>	42,182,552.38	47,479,180.08	2,542,360.11	2,246,711.05	29,284,999.49	123,735,803.11
4.年末余额	10,181,879,577.43	8,558,035,321.87	126,792,465.74	822,694,175.32	224,828,687.19	19,914,230,227.55
三、累计折旧						
1.年初余额	2,898,933,611.00	4,235,302,083.55	95,226,093.12	676,210,295.49	110,317,736.37	8,015,989,819.53
2.本年增加金额	379,224,082.21	490,676,634.48	7,123,709.13	38,805,029.92	29,921,106.36	945,750,562.10
(1) 计提	378,466,289.05	487,660,846.19	7,020,223.13	38,710,777.09	28,541,380.16	940,399,515.62
(2) 汇率变动影响金额		3,015,788.29	103,486.00	57,462.03	1,379,726.20	4,556,462.52
(3) 其他增加	757,793.16			36,790.80		794,583.96
3.本年减少金额	20,558,817.95	52,457,474.86	6,579,769.11	10,237,019.11	3,120,920.74	92,954,001.77
(1) 处置或报废	16,585,467.19	28,992,461.25	4,786,237.46	8,664,431.11	941,464.93	59,970,061.94
(2) 其他减少	3,973,350.76	23,465,013.61	1,793,531.65	1,572,588.00	2,179,455.81	32,983,939.83
4.年末余额	3,257,598,875.26	4,673,521,243.17	95,770,033.14	704,778,306.30	137,117,921.99	8,868,786,379.86
三、减值准备						
1.年初余额	1,357,987,775.96	855,409,063.51	850,740.50	2,022,401.75	1,068,302.01	2,217,338,283.73
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本年减少金额	38,209,201.62	24,766,085.65	748,863.68	653,710.93	339,443.15	64,717,305.03
(1) 处置或报废		2,351,170.81	2.05		1,418.48	2,352,591.34
(2) 其他	38,209,201.62	22,414,914.84	748,861.63	653,710.93	338,024.67	62,364,713.69
4.年末余额	1,319,778,574.34	830,642,977.86	101,876.82	1,368,690.82	728,858.86	2,152,620,978.70
四、账面价值						
1.年末账面价值	5,604,502,127.83	3,053,871,100.84	30,920,555.78	116,547,178.20	86,981,906.34	8,892,822,868.99
2.年初账面价值	5,356,441,239.71	3,300,532,571.59	33,078,211.45	132,209,427.54	139,122,750.49	8,961,384,200.78

注①：账面原值其他增加：主要为调整资产类别变动、开发支出转入、汇率变动影响等；

注②：账面原值其他减少，主要为本期调整资产类别变动、处置子公司减少等。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	501,992,420.81	205,516,135.01	202,032,260.99	94,444,024.81	澜沧

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	87,640,385.50	56,345,702.14	18,019,685.06	13,274,998.30	铅矿 停产 资产 闲置
运输工具	3,878,651.65	2,909,131.24		969,520.41	
电子设备	11,625,313.42	8,268,859.72	1,211,570.77	2,144,882.93	
其他	4,586,568.19	291,638.33	3,403.85	4,291,526.01	
<b>合计</b>	<b>609,723,339.57</b>	<b>273,331,466.44</b>	<b>221,266,920.67</b>	<b>115,124,952.46</b>	

(3) 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	624,865,274.60	产权证书正在办理中
冶金小区续建项目商铺 B-3	13,914,923.52	商住一体所有权证暂未完成办理
<b>合计</b>	<b>638,780,198.12</b>	

(4) 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	2,075,994.05
运输工具	791,238.83
电子设备	24,364.37
其他	215.00
<b>合计</b>	<b>2,891,812.25</b>

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,017,366,915.25	2,587,311,460.76
工程物资	13,721,393.28	18,246,393.18
<b>合计</b>	<b>2,031,088,308.53</b>	<b>2,605,557,853.94</b>

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	2,190,648,011.38	173,281,096.13	2,017,366,915.25	2,760,592,556.89	173,281,096.13	2,587,311,460.76
<b>合计</b>	<b>2,190,648,011.38</b>	<b>173,281,096.13</b>	<b>2,017,366,915.25</b>	<b>2,760,592,556.89</b>	<b>173,281,096.13</b>	<b>2,587,311,460.76</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况 (单位: 万元)

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	
彝良驰宏资源持续接替工程项目	79,249.59	25,127.75	5,605.53	24,264.38		6,468.90
彝良驰宏找探矿工程项目	24,399.00	13,159.71	5,350.49	-528.12	703.12	18,335.20

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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	
彝良驰宏安全措施工程	68,331.55	8,760.24	4,287.89	9,350.15		3,697.98
会泽生产区勘察找矿工程	123,987.11	14,205.04	5,711.61		424.94	19,491.70
澜沧铅矿找探矿工程	73,012.50	29,504.85	49.50		10,202.29	19,352.06
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	748,509.00	124,403.57	404.97			124,808.54
荣达矿业铅锌银矿深部资源接替技改工程	48,705.96	39,355.94	503.87	39,859.81		
西藏鑫湖找探矿项目	80,000.00	4,910.66	279.62			5,190.28
西藏鑫湖生产系统恢复工程	10,860.00	7,740.93	3,536.40	7,406.74	476.71	3,393.89
查干布拉根矿区铅锌银矿勘查	12,284.00	3,836.88	1,573.92	998.65	534.97	3,877.18
会泽矿业安全高效标杆矿山建设工程	11,535.17	211.98	1,990.72			2,202.70
会泽矿业选矿厂提质增效项目	19,255.96	329.45	1,911.94		329.45	1,911.94

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
彝良驰宏资源持续接替工程项目	42.16	在建				募集资金、自筹
彝良驰宏找探矿工程项目	88.91	在建				募集资金、自筹
彝良驰宏安全措施工程	83.32	在建				募集资金、自筹
会泽生产区勘察找矿工程	42.65	在建				自筹
澜沧铅矿找探矿工程	55.89	在建	361.99			自筹、借款
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	16.49	探转采手续办理中	792.32			自筹、借款
荣达矿业铅锌银矿深部资源接替技改工程	70.92	主体工程完工转固				募集资金、自筹
西藏鑫湖找探矿项目	6.14	在建				自筹

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
西藏鑫湖生产系统恢复工程	47.67	在建	251.21	205.43	4.20%	自筹、借款
查干布拉根矿区铅锌银矿勘查	30.87	在建				自筹
会泽矿业安全高效标杆矿山建设工程	17.26	在建				自筹
会泽矿业选矿厂提质增效项目	9.93	在建				自筹

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

(3) 本年计提在建工程减值准备

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
澜沧铅矿找探矿工程	163,416,177.05			163,416,177.05	找探矿效果不理想，存在减值迹象，根据评估结果计提减值。
西藏鑫湖找探矿项目	9,864,919.08			9,864,919.08	找探矿效果不理想，存在减值迹象，根据评估结果计提减值。
合计	173,281,096.13			173,281,096.13	—

13.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	12,584,102.56		12,584,102.56	12,584,102.56		12,584,102.56
专用材料	1,137,290.72		1,137,290.72	588,625.97		588,625.97
为生产准备的工具及器具				5,073,664.65		5,073,664.65
合计	13,721,393.28		13,721,393.28	18,246,393.18		18,246,393.18

14. 使用权资产

项目	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	57,460,778.54	4,011,315.10	61,472,093.64
2.本年增加金额	9,340,412.45		9,340,412.45

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	运输设备	合计
3.本年减少金额			
4.年末余额	66,801,190.99	4,011,315.10	70,812,506.09
二、累计折旧			
1.年初余额	18,349,711.79	1,448,530.46	19,798,242.25
2.本年增加金额	9,174,855.67	1,232,462.02	10,407,317.69
(1) 计提	9,174,855.67	1,232,462.02	10,407,317.69
3.本年减少金额			
4.年末余额	27,524,567.46	2,680,992.48	30,205,559.94
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	39,276,623.53	1,330,322.62	40,606,946.15
2.年初账面价值	39,111,066.75	2,562,784.64	41,673,851.39



云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

15.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	1,024,252,133.74	103,131,783.86	511,500.00	8,042,817,103.30	5,776,130,903.36	3,000,000.00	97,162,006.71	1,705,000.00	15,048,710,430.97
2.本年增加金额	5,814,639.24	3,341,631.32		1,014,216,701.14	82,252,705.13		2,959,510.21	511,500.00	1,109,096,887.04
(1) 购置	5,814,639.24	47,169.81		603,623,784.11	13,045,927.22		553,098.44		623,084,618.82
(2) 内部研发									
(3) 在建工程转入		3,294,461.51		684,953.36	8,028,358.08		2,406,411.77		14,414,184.72
(4) 勘探开发支出转入					1,972,121.48				1,972,121.48
(5) 其他增加 <sup>注①</sup>				409,907,963.67	59,206,298.35			511,500.00	469,625,762.02
3.本年减少金额	73,022,002.96		511,500.00	857,012,601.50	437,305,512.16		708,939.66		1,368,560,556.28
(1) 处置	72,232,893.39			85,647,965.36	11,350,488.00		338,420.02		169,569,766.77
(2) 汇率变动影响金额									
(3) 其他减少 <sup>注②</sup>	789,109.57		511,500.00	771,364,636.14	425,955,024.16		370,519.64		1,198,990,789.51
4.年末余额	957,044,770.02	106,473,415.18		8,200,021,202.94	5,421,078,096.33	3,000,000.00	99,412,577.26	2,216,500.00	14,789,246,561.73
二、累计摊销									
1.年初余额	198,352,358.36	63,176,860.63	511,500.00	2,407,701,399.37		3,000,000.00	93,131,126.00	362,457.55	2,766,235,701.91
2.本年增加金额	21,322,079.26	7,935,205.70		294,604,970.54			2,049,995.33	570,293.10	326,482,543.93
(1) 计提	21,322,079.26	7,935,205.70		294,604,970.54			2,049,995.33	58,793.10	325,971,043.93

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	非专利技术	采矿权	探矿权	商标权	软件	其他	合计
(2) 其他增加								511,500.00	511,500.00
3.本年减少金额	11,622,302.02		511,500.00	1,015,471.63			691,098.19		13,840,371.84
(1) 处置	10,834,934.20						320,591.58		11,155,525.78
(2) 其他	787,367.82		511,500.00	1,015,471.63			370,506.61		2,684,846.06
4.年末余额	208,052,135.60	71,112,066.33		2,701,290,898.28		3,000,000.00	94,490,023.14	932,750.65	3,078,877,874.00
三、减值准备									
1.年初余额	135,231.03			913,396,433.73	58,247,601.83		57,827.26		971,837,093.85
2.本年增加金额				52,144,691.00	6,400,570.00				58,545,261.00
(1) 计提				52,144,691.00	6,400,570.00				58,545,261.00
(2) 汇率变动									
3.本年减少金额				779,721,997.79	10,684,688.00		9.06		790,406,694.85
(1) 处置				85,647,965.36	10,684,688.00				96,332,653.36
(2) 其他				694,074,032.43			9.06		694,074,041.49
4.年末余额	135,231.03			185,819,126.94	53,963,483.83		57,818.20		239,975,660.00
四、账面价值									
1.年末账面价值	748,857,403.39	35,361,348.85		5,312,911,177.72	5,367,114,612.50		4,864,735.92	1,283,749.35	11,470,393,027.73
2.年初账面价值	825,764,544.35	39,954,923.23		4,721,719,270.20	5,717,883,301.53		3,973,053.45	1,342,542.45	11,310,637,635.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.46%

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
澜沧县（LC2022-95号）宗地国有土地 25996m <sup>2</sup>	6,238,944.00	购入权证暂未办理完毕

(3) 无形资产的减值测试情况

2023年，彝良驰宏结合地质工作及勘查结果，对彝良驰宏龙街乡簸箕寨铅锌矿（采矿权）、彝良驰宏一六八铅锌矿（采矿权）、彝良驰宏发达铅锌矿（采矿权）、彝良驰宏旺发铅锌矿（采矿权）和彝良驰宏龙头山铅锌矿详查（探矿权）5宗矿业权进行综合评价，存在减值迹象，根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，彝良驰宏对存在减值迹象的5宗矿业权聘请评估机构进行评估。评估结果显示5宗矿业权的可收回金额均低于其账面价值，需对5宗矿业权进行减值准备，其中彝良县龙街乡簸箕寨铅锌矿减值22,914,100.00元，彝良县一六八铅锌矿减值17,887,231.00元，发达铅锌矿减值119,110.00元，旺发铅锌矿减值11,224,250.00元，云南省彝良县龙头山铅锌矿详查减值6,400,570.00元，共计减值58,545,261.00元。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定（单位：万元）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
彝良驰宏龙街乡簸箕寨铅锌矿（采矿权）	2,651.12	359.71	2,291.41	收入权益法不考虑建设期	收入权益法不考虑建设期	生产规模3万吨/年，矿石贫化率10%，矿业服务年限6.72年，产品方案铅精矿含铅含银、锌精矿，产品价格取近三年平均，采矿权权益系数4%，折现率8.01%。	云冶资源编制的《资源量核实报告》、昆明理工大学设计研究院《开发利用方案》等资料
彝良驰宏一六八铅锌矿（采矿权）	2,173.60	384.88	1,788.72	收入权益法不考虑建设期	收入权益法不考虑建设期	生产规模3万吨/年，矿石贫化率11%，矿业服务年限5.88年，产品方案铅精矿、锌精矿，产品价格取近三年平均，采矿权权益系数4%，折现率8.01%。	云冶资源编制的《资源量核实报告》、昆明理工大学设计研究院《开发利用方案》等资料
彝良驰宏发达铅锌矿（采矿权）	523.97	512.06	11.91	收入权益法不考虑建设期	收入权益法不考虑建设期	生产规模3万吨/年，矿石贫化率10%，矿业服务年限7.41年，产品方案锌精矿，产品价格取近三年平均，采矿权权益系数4%，折现率8.01%。	云冶资源编制的《资源量核实报告》、昆明理工大学设计研究院《开发利用方案》等资料

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
彝良驰宏旺发铅锌矿(采矿权)	1,505.14	382.71	1,122.43	收入权益法不考虑建设期	收入权益法不考虑建设期	生产规模为3万吨/年，矿石贫化率12%，矿山服务年限7.32年，产品方案前精矿、锌精矿硫精矿，产品价格取近三年平均，采矿权权益系数4%，折现率8.01%。	彝良旺发矿业《储量核实报告》及《开发利用方案》
彝良驰宏龙头山铅锌矿详查(探矿权)	790.24	150.18	640.06	收入权益法不考虑建设期	收入权益法不考虑建设期	生产规模为10万吨/年，矿石贫化率10%，矿山服务年限0.44年，产品方案前精矿、锌精矿硫精矿，产品价格取近三年平均，采矿权权益系数4%，折现率8.16%。	云冶资源《龙头山铅锌矿勘查报告》
合计	7,644.07	1,789.54	5,854.53				

16. 开发支出

(1) 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,660,987.81	99,871,678.37
原料及主要材料	561,448,137.48	359,800,794.21
辅助材料	51,483,205.56	19,374,851.69
燃料及动力	113,187,453.52	100,853,573.51
工具、备件	1,544,579.77	21,045,518.88
装备开发及制造费	7,685,140.40	900,000.00
试验检测加工费	610,425.76	411,018.10
维护费	2,643,215.77	4,250,677.33
固定资产折旧	8,123,396.42	23,716,108.66
设计费		252,903.01
委托外部研究开发费	49,053,674.77	37,133,142.67
差旅费	444,564.15	66,789.37
会议费	6,792.44	2,075.47
知识产权事务费	1,190,609.86	601,982.33
专家咨询费	1,082,879.07	51,969.80
管理费	11,124.92	450.92
办公费	18,395.98	
招待费	7,845.00	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
评审验收费	103,773.59	140,566.04
研发设备		4,182,469.05
其他费用	371,738.64	530,730.93
<b>合计</b>	<b>854,677,940.91</b>	<b>673,187,300.34</b>
其中: 费用化研发支出	834,092,140.14	643,508,103.86
资本化研发支出	20,585,800.77	29,679,196.48

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少
		内部开发支出	其他	确认为无形资产
关键设备在线监测和远程故障诊断系统开发	5,003,224.05			
湿法炼锌电沉积新技术研发	119,417.48			
污酸/酸泥的外场定向除杂与回用关键技术及示范	3,672,566.40	774,336.32		
锗超常富集与分离提纯关键技术及示范		4,976,330.82		
会泽铅锌矿区井下水害防治技术研究		4,026,945.37		
驰宏会泽矿业选矿提质增效关键技术研究及产业化应用		5,126,966.75		
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究应用		7,706,687.68		
超高纯四氯化锗制备关键技术研究及开发		3,399,779.30		
超高纯锗材料制备关键技术研究		20,264,782.24		
高性能探测器用红外锗单晶开发		2,242,939.21		
铅锌冶炼低品位含锗渣料资源化利用技术		848,671.77		
超高纯锗制备关键技术研究		9,079,712.85		
Neto锗渣综合利用技术开发	10,720,903.79	-1,165,550.63		
污酸处理新工艺研究	600,990.95	948,383.63		
锌铝镁系列合金关键技术研究		8,728,114.58		
高银炉砖银的综合回收利用技术开发		551,912.39		
有色金属矿床深井安全开采超前地质预报研究		709,586.57		
<b>合计</b>	<b>20,117,102.67</b>	<b>68,219,598.85</b>		

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

项目	本年减少				年末余额
	转入当期损益	转入生产成本	结转为固定资产	其他	
关键设备在线监测和远程故障诊断系统开发	820,755.00		4,182,469.05		
湿法炼锌电沉积新技术研发	119,417.48				
污酸/酸泥的外场定向除杂与回用关键技术及示范			4,446,902.72		
锗超常富集与分离提纯关键技术及示范	74,128.82	4,376,538.28	525,663.72		
会泽铅锌矿区井下水害防治技术研究					4,026,945.37
驰宏会泽矿业选矿提质增效关键技术研究与应用			107,073.45		5,019,893.30
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究应用	2,830,581.49				4,876,106.19
超高纯四氯化锗制备关键技术研究及开发	184,375.76		56,691.49	3,158,712.05	
超高纯锗材料制备关键技术研究	1,047,363.94	17,271,911.99	1,945,506.31		
高性能探测器用红外锗单晶开发	888,956.91		1,353,982.30		
铅锌冶炼低品位含锗渣料资源化利用技术	656,636.37		192,035.40		
超高纯锗制备关键技术研究		7,796,527.01	1,283,185.84		
Neto锗渣综合利用技术开发	113,981.54		9,441,371.62		
污酸处理新工艺研究	414,381.88		1,134,992.70		
锌铝镁系列合金关键技术研究	28,478.57	7,678,732.93	379,646.02	641,257.06	
高银炉砖银的综合回收利用技术开发	460,761.95		91,150.44		
有色金属矿床深井安全开采超前地质预报研究	10,471.53		699,115.04		
<b>合计</b>	<b>7,650,291.24</b>	<b>37,123,710.21</b>	<b>25,839,786.10</b>	<b>3,799,969.11</b>	<b>13,922,944.86</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	开始资本化时点	具体依据
关键设备在线监测和远程故障诊断系统开发	100.00%	2023年12月	通过避免设备非停,造成正常生产的中断;通过在线故障准确诊断,缩短检修时间或设备故障恶化造成的更大经济损失。	2022年3月	研发形成成套设备。
污酸/酸泥的外场定向除杂与回用关键技术及示范	100.00%	2023年12月	通过污酸减量化和资源化回收利用,实现污酸减量,降低后段处理成本,同时将酸泥中的有价金属汞分离提取,实现有价金属的高值化回收,提升酸泥的附加值。	2022年12月	形成专利:“一种超声波强化污酸中添加锌粉除砷的方法”“一种超声波强化污酸中除砷的方法”“一种污酸中通过超声波自清洁除砷的方法”“一种超声波强化污酸中除砷和氯的方法”。
锗超常富集与分离提纯关键技术及示范	90.00%	2024年12月	通过技术改进,提升锗湿法直收率,降低生产处理成本。	2023年3月	形成专利:“一种超声强化氧化锌烟尘中锗浸出的方法”;“一种单宁锗渣直接制备粗二氧化锗的方法”。
会泽铅锌矿区井下水害防治技术研究	95.00%	2024年4月	有效治理井下涌水,减少排水能耗,降低安全风险。	2023年3月	可形成专利“一种矿井瞬变电磁仪收发天线支架”。
驰宏会泽矿业选矿提质增效关键技术与产业化应用	90.00%	2024年12月	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年3月	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”。
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应用	75.00%	2024年12月	有效减少现场生产人员,降低安全生产风险,实现24小时连续作业。	2023年11月	可形成专利《一种露天铅锌矿山有人驾驶和无人驾驶混编队智能采矿方法》,项目结题后形成一批固定资产。
超高纯锗制备关键技术研究	90.00%	2023年12月	项目的实施,预计达到10吨/年8N高纯二氧化锗的试验规模,按每公斤二氧化锗溢价300元,预计新增利润300万。若受市场销售影响,8N高纯二氧化锗作为生产区熔锗的原料,合格率将提高10%,电耗降低30%,原辅材单耗大幅下降,综合经济效益达300元/kg。	2023年3月	可形成专利“一种超声波水解制备超细二氧化锗的方法”、“一种二氧化锗球磨超声波发生装置”。

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	开始资本化时点	具体依据
超高纯四氯化锗制备关键技术研究及开发	95.00%	2025年12月	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:20000×326.55=653.10万元。	2023年11月	可形成专利“一种四氯化锗石英冷却装置”、“一种四氯化锗蒸馏装置”。
超高纯锗材料制备关键技术研发	90.00%	2023年12月	建成1条10吨/年超高纯锗中试生产线,新增产值8000万元/年、利税500万元/年。	2023年5月	可形成专利“一种连续还原定向结晶装置”、“一种用于锗多晶提纯的装置”、“一种用于高纯锗粉制备的装置”。
高性能探测器用红外锗单晶开发	40.00%	2024年12月	本项目为技术策源开发项目,主要针对国防军工需求进行400mm及以上锗单晶技术及装备进行储备,由于涉密属性,项目经济效益需在具体承接到军工超大尺寸单晶或红外窗口订单后才能进行测算和体现。	2023年12月	可形成专利“一种炉体热场及大尺寸锗单晶生长工艺”。
Neto锗渣综合利用技术开发	95.00%	2024年12月	二氧化锗含锗品位≥60%;盐酸循环利用率≥80%。	2022年6月	2022年6月技术部领用备品、备件计入资本化支出。
污酸处理新工艺研究	88.00%	2024年6月	(1)实现石膏渣无害化,确保渣含锗达标,石膏渣浸出毒性砷<5mg/l。	2022年11月	研发形成成套设备。
锌铝镁系列合金关键技术研究	35.00%	2024年12月	(1)开发出3~5种热镀锌镁铝合金新产品,合金镀层均匀,热镀锌钢板含锌层180~220g/m <sup>2</sup> ,能够用于高端汽车板。开发生产3~5种GB/T 8738-2014《铸造用锌合金锭》中的11种标准产品外的新牌号铸造用锌镁铝合金。	2022年12月	研发形成成套设备。
高银炉砖银的综合回收利用技术开发	60.00%	2024年12月	(1)确定高银炉砖银的综合回收利用工艺参数和工艺技术标准。	2023年10月	研发形成成套设备



云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	其他	
荣达矿业合并商誉	39,434,160.32					39,434,160.32
<b>合计</b>	<b>39,434,160.32</b>					<b>39,434,160.32</b>

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 2023 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 2023 年 12 月 31 日，包含商誉的资产组账面价值为 351,175.57 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 11.25 年。2024 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 日披露于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上的“临 2024-010”号公告。

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 359,500.00 万元，商誉未发生减值损失。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
驰宏荣达矿业采矿权及配套的固定资产、在建工程	采矿权、固定资产、在建工程	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固定资产，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	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定（单位：亿元）

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
驰宏荣达矿业采矿权及配套的固定资产、在建工程	35.12	35.95	-	2024年-2034年	预测期营业收入增长率-4.17%、利润率28.43%。	选用预计未来现金流量现值法估算在资产组可收回金额，以资产组预测的税前现金净流量为基础，采用税前折现率折现，得出评估对象可收回金额。产品方案保持不变，经济技术指标、产品价格、生产成本、费用、税费参考历史数据确定，折现率为7.85%	矿产资源项目可采年限为整个预测期	-

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
呼伦贝尔驰宏厂界企业搬迁补偿费	150,091,666.38		11,620,000.02		138,471,666.36
驰宏大道建设费	63,333,333.04		5,000,000.11		58,333,332.93
矿山环境治理路面硬化工程	5,010,600.43		3,757,950.32		1,252,650.11
厂界村民搬迁费	11,833,333.66		999,999.90		10,833,333.76
外部供水管线使用费	7,555,457.64		584,938.62		6,970,519.02
超高纯四氯化锗制备关键场地改造	7,481,194.90	3,158,712.05	847,676.85		9,792,230.10
含锗溶液回收场地改造	3,618,321.22		336,167.43		3,282,153.79
其他	17,053,676.33	4,845,108.25	3,316,436.43		18,582,348.15
合计	265,977,583.60	8,003,820.30	26,463,169.68		247,518,234.22

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	156,927,202.77	23,754,005.61	185,171,810.30	27,793,098.85
内部交易未实现利润	420,162,170.80	63,024,325.62	326,314,567.40	48,947,185.11
递延收益	125,327,503.11	18,799,125.46	121,840,003.15	18,276,000.48
党组织工作经费	2,413,631.50	362,044.72	293,578.00	73,394.50
应付职工薪酬	14,412,705.04	2,161,905.76	17,688,329.10	2,653,249.36

云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧	22,557,581.00	3,383,637.15	28,255,976.82	4,238,396.53
现金流量套期储备			1,737,524.93	260,628.74
专项储备			2,421,585.64	363,237.85
租赁负债	33,351,753.69	5,002,763.06	33,948,768.16	5,092,315.22
预计负债(弃置、退役费)	185,275,184.42	27,791,277.65	177,568,147.28	26,635,222.09
矿业权出让收益	128,831,939.00	19,324,790.85		
<b>合计</b>	<b>1,089,259,671.33</b>	<b>163,603,875.88</b>	<b>895,240,290.78</b>	<b>134,332,728.73</b>

(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	18,452,881.78	2,767,932.27	22,761,318.52	3,414,197.78
交易性金融负债			11,979,010.00	1,796,851.50
使用权资产确认影响	31,978,171.23	4,796,725.68	32,537,501.47	4,880,625.22
弃置费用资产确认影响	55,284,716.73	8,292,707.51	65,153,522.34	9,773,028.35
退役费用资产确认影响	69,481,007.68	10,422,151.15	75,395,502.47	11,309,325.37
<b>合计</b>	<b>175,196,777.42</b>	<b>26,279,516.61</b>	<b>207,826,854.80</b>	<b>31,174,028.22</b>

(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	26,279,516.61	137,324,359.27	30,531,132.67	103,801,596.06
递延所得税负债	26,279,516.61		30,531,132.67	642,895.55

(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	2,550,962,895.96	3,409,384,809.59
可抵扣亏损	4,453,677,124.55	4,443,480,104.02
<b>合计</b>	<b>7,004,640,020.51</b>	<b>7,852,864,913.61</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		91,826,489.43	2013年/2018年未弥补税前亏损
2024年	253,091,674.73	284,436,103.77	2014年/2019年未弥补税前亏损
2025年	173,798,064.71	182,453,252.13	2015年/2020年未弥补税前亏损
2026年	413,740,997.77	413,790,863.22	2016年/2021年未弥补税前亏损
2027年	903,846,950.02	903,719,414.59	2017年/2022年未弥补税前亏损

云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

年份	年末金额	年初金额	备注
2028年	1,088,947,618.83	928,785,069.18	2018年/2023年未弥补税前亏损
2029年	431,062,249.31	431,062,249.31	2019年未弥补税前亏损
2030年	417,269,539.74	417,269,539.74	2020年未弥补税前亏损
2031年	622,373,474.57	622,373,474.57	2021年未弥补税前亏损
2032年	149,546,554.87	167,763,648.08	2022年未弥补税前亏损
<b>合计</b>	<b>4,453,677,124.55</b>	<b>4,443,480,104.02</b>	

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	23,389,558.86	19,122,970.70
留抵税金	330,696.42	213,893.99
其他	310,400.00	932,144.68
<b>合计</b>	<b>69,030,270.66</b>	<b>65,268,624.75</b>

21.短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	710,000,000.00	863,357,520.00
短期借款未逾期应付利息	358,958.34	3,521,972.96
<b>合计</b>	<b>710,358,958.34</b>	<b>866,879,492.96</b>

22.衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	7,285,660.00	
<b>合计</b>	<b>7,285,660.00</b>	

23.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		15,000,000.00
<b>合计</b>		<b>15,000,000.00</b>

24.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)	1,189,597,493.75	1,047,178,744.43
1-2年(含2年)	84,862,586.63	163,057,809.87
2-3年(含3年)	62,872,397.02	64,104,837.21
3年以上	137,886,112.67	144,423,542.35
<b>合计</b>	<b>1,475,218,590.07</b>	<b>1,418,764,933.86</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
金诚信矿业管理股份有限公司	79,955,675.31	工程款，未结算完毕
中国恩菲工程技术有限公司	29,000,000.00	技术服务费，未结算完毕
温州通业建设工程有限公司龙陵分公司	24,834,165.14	工程款，未结算完毕
天地科技股份有限公司	19,894,344.31	工程款，未结算完毕
中色十二冶金建设有限公司	15,366,019.25	工程款，未结算完毕
<b>合计</b>	<b>169,050,204.01</b>	

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同项下产品款	77,998,492.89	128,507,584.38
<b>合计</b>	<b>77,998,492.89</b>	<b>128,507,584.38</b>

26. 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	48,880,658.11	1,554,565,072.86	1,571,996,903.36	31,448,827.61
离职后福利-设定提存计划	5,685,227.62	244,062,653.10	248,986,160.54	761,720.18
辞退福利	11,698,852.45	13,686,882.24	13,559,692.09	11,826,042.60
<b>合计</b>	<b>66,264,738.18</b>	<b>1,812,314,608.20</b>	<b>1,834,542,755.99</b>	<b>44,036,590.39</b>

(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		1,231,449,282.42	1,231,449,282.42	
职工福利费		76,719,357.92	76,719,357.92	
社会保险费	31,453.79	103,332,323.14	103,137,897.77	225,879.16
其中：医疗保险费	27,111.63	90,232,298.25	90,075,717.47	183,692.41
工伤保险费	4,342.16	13,033,041.32	12,995,196.73	42,186.75
生育保险费		66,983.57	66,983.57	
住房公积金	256,344.00	110,145,039.05	110,286,131.05	115,252.00
工会经费和职工教育经费	48,580,831.96	29,798,889.90	47,272,025.41	31,107,696.45
因解除劳动关系给予的补偿		273,094.90	273,094.90	
其他	12,028.36	2,847,085.53	2,859,113.89	
<b>合计</b>	<b>48,880,658.11</b>	<b>1,554,565,072.86</b>	<b>1,571,996,903.36</b>	<b>31,448,827.61</b>

(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		165,296,993.16	165,030,429.64	266,563.52
失业保险费	3,635.45	7,029,529.21	7,015,386.09	17,778.57

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
企业年金缴费	5,681,592.17	71,736,130.73	76,940,344.81	477,378.09
合计	5,685,227.62	244,062,653.10	248,986,160.54	761,720.18

27.应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	170,221,806.08	25,028,172.33
增值税	48,784,489.82	59,027,333.40
个人所得税	17,083,341.11	16,605,569.87
资源税	15,384,263.72	16,660,924.07
土地使用税	7,390,627.84	881.52
印花税	5,791,092.68	6,669,192.18
房产税	5,466,422.17	176,634.75
城市维护建设税	1,945,934.15	3,300,774.54
教育费附加	988,431.22	1,696,375.24
地方教育费附加	659,553.34	1,131,516.03
环境保护税	401,073.00	821,741.47
矿山生态环境治理保证金		4,353,688.38
其他	3.91	20,673,358.54
合计	274,117,039.04	156,146,162.32

28.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,792,498.35	
应付股利		
其他应付款	337,752,448.89	298,381,669.47
合计	343,544,947.24	298,381,669.47

28.1 应付利息

(1) 应付利息分类

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

(2) 重要的已逾期未支付的利息

贷款单位	逾期金额	逾期原因
苏剑	5,571,676.24	金欣矿业项目筹建期，不具备融资条件
何宝荣	220,822.11	金欣矿业项目筹建期，不具备融资条件
合计	5,792,498.35	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

28.2 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
保证金	203,010,258.96	193,277,954.72
党组织工作经费	23,651,817.60	23,825,586.02
代收代付款	22,062,780.75	20,347,103.25
质保金	18,188,200.20	17,045,754.97
代扣款	12,962,568.41	14,268,002.31
应付服务款	6,419,524.31	6,516,073.08
抵押金	1,534,760.00	1,798,982.00
应付劳务款	1,048,771.00	2,016,817.88
应付工程及设备款	765,539.67	407,756.14
代垫款	242,824.29	267,655.59
奖励款	60,000.00	
应付物资款		14,548,592.85
水土保持费	1,640,000.00	
应付集中管理安全生产费	195,829.29	
行政罚款	44,965,492.40	
其他	1,004,082.01	4,061,390.66
<b>合计</b>	<b>337,752,448.89</b>	<b>298,381,669.47</b>

(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
郴州雄风环保科技有限公司	10,000,000.00	保证金，合同尚未执行完毕
云南金诚信矿业管理有限公司	7,781,100.00	保证金，合同尚未执行完毕
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
云南千群建设工程有限公司	3,671,040.00	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	3,000,000.00	保证金，合同尚未执行完毕
<b>合计</b>	<b>30,452,140.00</b>	

29. 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	1,025,337,962.39	1,396,727,336.00
一年内到期的长期应付款	218,186,887.99	164,630,000.00
一年内到期的租赁负债	10,734,789.09	9,949,598.40
未逾期应付利息	1,456,695.94	8,946,476.69
<b>合计</b>	<b>1,255,716,335.41</b>	<b>1,580,253,411.09</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

30.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	10,123,724.63	16,685,224.62
<b>合计</b>	<b>10,123,724.63</b>	<b>16,685,224.62</b>

31.长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	40,201,768.79	39,000,000.00
保证借款	61,888,904.00	241,666,680.00
信用借款	3,290,180,000.00	4,649,030,000.00
未逾期应付利息	1,864,538.84	
减:一年内到期的长期借款(附注五、29)	1,025,337,962.39	1,396,727,336.00
<b>合计</b>	<b>2,368,797,249.24</b>	<b>3,532,969,344.00</b>

注:长期借款利率区间在1.20%至5.08%之间,借款期限2至13年。

32.租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	34,456,310.68	37,166,040.08
减:未确认的融资费用	1,104,557.04	3,217,271.92
重分类至一年内到期的非流动负债	10,734,789.09	9,949,598.40
<b>合计</b>	<b>22,616,964.55</b>	<b>23,999,169.76</b>

33.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,391,444,949.92	967,040,000.00
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>1,391,444,949.92</b>	<b>967,040,000.00</b>

33.1 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	1,554,004,171.24	1,126,670,000.00
融资租赁成本	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、29)	218,186,887.99	164,630,000.00
<b>合计</b>	<b>1,391,444,949.92</b>	<b>967,040,000.00</b>

34.长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	5,068,066.18	17,789,077.35
<b>合计</b>	<b>5,068,066.18</b>	<b>17,789,077.35</b>



云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	134,977,146.31	158,084,991.96	矿山地质环境恢复及土地复垦保证金确认矿山弃置费用
退役费用	116,408,761.93	116,408,761.93	危废集中处置设施、场所预提退役费用
<b>合计</b>	<b>251,385,908.24</b>	<b>274,493,753.89</b>	

36. 递延收益

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	15,096,437.29	60,125,900.00	41,556,330.08	33,666,007.21	政府补助
<b>合计</b>	<b>15,096,437.29</b>	<b>60,125,900.00</b>	<b>41,556,330.08</b>	<b>33,666,007.21</b>	—

37. 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

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,085,249,699.31			8,085,249,699.31
其他资本公积	98,270,238.49		6,367,796.72	91,902,441.77
<b>合计</b>	<b>8,183,519,937.80</b>		<b>6,367,796.72</b>	<b>8,177,152,141.08</b>

注：1、公司按照持股比例享有联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配外股东权益其他变动的份额，减少其他资本公积 187,027.07 元；

2、境外玻利维亚扬帆矿业、玻利维亚亚马逊矿业和玻利维亚 D 铜矿三家子企业，根据当地政策规定，依据通胀系数调整资产、负债价值影响所有者权益变动归母部分计入其他资本公积，截止 2023 年 12 月累计金额 6,180,769.65 元，2023 年 12 月处置玻利维亚三家子企业，同步结转减少其他资本公积 6,180,769.65 元。

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
39.其他综合收益								
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中:重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-206,474,135.09	65,984,438.48	-5,024,826.08			-1,536,222.76	72,545,487.32	-3,893,883.54
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分	14,431,762.17	-28,278,471.01	-5,024,826.08			-1,536,222.76	-21,717,422.17	-7,285,660.00
外币财务报表折算差额	-220,905,897.26	94,262,909.49					94,262,909.49	-3,893,883.54
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-206,474,135.09</b>	<b>65,984,438.48</b>	<b>-5,024,826.08</b>			<b>-1,536,222.76</b>	<b>72,545,487.32</b>	<b>-3,893,883.54</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	13,425,865.97	97,245,011.29	106,706,597.86	3,964,279.40
<b>合计</b>	<b>13,425,865.97</b>	<b>97,245,011.29</b>	<b>106,706,597.86</b>	<b>3,964,279.40</b>

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	1,114,002,745.41	174,343,747.15		1,288,346,492.56
任意盈余公积	31,995,988.88			31,995,988.88
<b>合计</b>	<b>1,145,998,734.29</b>	<b>174,343,747.15</b>		<b>1,320,342,481.44</b>

42.未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	692,996,504.72	730,269,772.08
加：年初未分配利润调整数		2,488,250.34
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		2,488,250.34
本年年初余额	692,996,504.72	732,758,022.42
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,432,748,965.24	670,987,985.08
其他因素调整		
减：提取法定盈余公积	174,343,747.15	99,794,514.62
应付普通股股利	610,954,988.16	610,954,988.16
其他		
<b>本年年末余额</b>	<b>1,340,446,734.65</b>	<b>692,996,504.72</b>

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	21,291,168,690.11	18,151,933,577.77	21,394,884,390.32	18,134,898,110.17
其他业务	662,424,029.08	275,087,372.22	505,360,751.86	286,169,486.68
<b>合计</b>	<b>21,953,592,719.19</b>	<b>18,427,020,949.99</b>	<b>21,900,245,142.18</b>	<b>18,421,067,596.85</b>

(2) 主营业务的分解信息

分类	本年	
	主营业务收入	主营业务成本
<b>分行业</b>		
有色金属采选、冶炼	15,415,537,410.96	12,277,572,254.57
有色金属产品贸易	5,875,631,279.15	5,874,361,323.20
<b>分地区</b>		
国内	21,265,387,583.86	18,127,952,444.31

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

分类	本年	
	主营业务收入	主营业务成本
国外	25,781,106.25	23,981,133.46
分产品		
锌产品	15,858,766,184.64	13,674,732,715.48
铅产品	2,421,121,708.67	2,198,608,047.44
硫酸	139,245,370.64	205,352,931.33
银产品	735,085,193.36	437,344,582.80
硫精矿	81,506,047.88	13,306,887.15
锌精矿	32,109,917.62	18,777,710.01
锗产品	392,626,877.53	235,977,859.72
其他	1,630,707,389.77	1,367,832,843.84

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	预收款项	有色金属矿产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	提供服务时	预收款项	租赁服务	是	无	无

44.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	222,948,920.99	134,914,936.44
城市维护建设税	37,031,194.46	39,511,550.12
印花税	26,960,941.16	22,778,046.30
房产税	25,382,271.56	26,076,441.85
土地使用税	22,488,328.77	22,977,086.51
教育费附加	20,477,836.89	21,374,422.48
地方教育费附加	13,655,380.53	14,250,206.52
环境保护税	1,902,043.28	3,128,802.44
土地增值税	1,327,755.92	
车船使用税	410,307.94	356,317.46
其他税种	2,229,072.47	3,382,609.08
合计	374,814,053.97	288,750,419.20

45.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,640,467.33	25,240,435.63
销售服务费	6,180,453.58	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
包装费	2,425,127.73	2,551,213.36
修理费	1,324,764.20	46,960.14
装卸费	795,718.87	44,440.91
差旅费	1,309,083.66	266,626.06
运输费	113,824.17	102,656.39
业务经费	114,541.23	51,686.30
租赁费	273,821.98	26,486.99
折旧费	5,554.66	910,063.52
保险费	3,142.36	92,665.26
其他	1,218,313.09	3,511,947.39
<b>合计</b>	<b>46,404,812.86</b>	<b>32,845,181.95</b>

46.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	393,522,668.35	414,226,490.58
勘探支出	196,075,314.60	213,183,140.83
技术服务费	96,114,488.69	70,292,495.44
折旧费	100,884,200.36	90,879,841.65
修理费	83,219,720.35	77,407,239.92
无形资产摊销	27,002,420.63	25,326,224.14
长期待摊费用摊销	24,269,385.60	23,153,306.40
咨询费	22,049,309.63	7,476,938.31
水电费	11,290,623.26	9,593,805.92
差旅费	11,688,390.19	4,809,682.02
交通运输费	7,328,980.10	8,008,315.87
租赁费	9,368,536.62	5,524,550.08
冬季保暖措施费	2,374,209.95	6,630,388.15
机物料消耗	2,888,308.87	2,822,966.83
党团活动费用	2,458,056.55	1,166,020.85
物业管理费	13,100,649.83	
绿化费	3,013,034.08	
水土保持补偿费	1,639,999.70	
临时占地补偿款	1,195,059.57	
其他	1,613,841.14	5,055,209.62
<b>合计</b>	<b>1,011,097,198.07</b>	<b>965,556,616.61</b>

47.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
多金属资源综合利用技术研究	22,776,362.44	14,859,691.62

云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
产品深加工技术研究	22,116,575.23	11,191,284.48
安全采矿方法研究	16,126,618.24	22,598,473.20
<b>合计</b>	<b>61,019,555.91</b>	<b>48,649,449.30</b>

48.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	107,043,632.33	198,259,910.86
减:资本化利息	2,054,300.00	457,777.78
费用化利息支出	104,989,332.33	197,802,133.08
减:利息收入	10,853,318.23	9,552,059.00
加:汇兑损益	-2,476,627.00	5,011,920.10
其他支出	4,025,536.23	9,324,508.56
<b>合计</b>	<b>95,684,923.33</b>	<b>202,586,502.74</b>

49.其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	33,708,198.74	
增值税即征即退	23,985,141.30	95,143,668.91
代扣代缴个人所得税手续费返还	889,693.52	687,681.63
<b>合计</b>	<b>58,583,033.56</b>	<b>95,831,350.54</b>

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	1,302,894.79	-9,550,898.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-150,464,407.97	2,897,928.16
现金流量套期的无效部分的已实现收益(损失)	28,887,285.42	8,183,196.03
债务重组产生的投资收益		113,765,902.80
其他	-1,178,875.07	
<b>合计</b>	<b>-121,453,102.83</b>	<b>115,296,128.33</b>

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	-15,092.01
<b>合计</b>	<b>-59,626.39</b>	<b>-15,092.01</b>

52.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,840,008.01	-1,228,639.34
其他应收款坏账损失	23,994,339.46	-22,416,060.87
<b>合计</b>	<b>16,154,331.45</b>	<b>-23,644,700.21</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	-66,657,569.74	-51,425,944.14
固定资产减值损失		-735,569,820.21
在建工程减值损失		-163,416,177.05
无形资产减值损失	-58,545,261.00	-352,778,379.10
<b>合计</b>	<b>-125,202,830.74</b>	<b>-1,303,190,320.50</b>

54.资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	7,304,774.57	23,338,895.11	7,304,774.57
无形资产处置收益	20,724,589.89	38,349,945.29	20,724,589.89
<b>合计</b>	<b>28,029,364.46</b>	<b>61,688,840.40</b>	<b>28,029,364.46</b>

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	27,840.71		27,840.71
违约赔偿收入	3,396,911.55	5,728,858.75	3,396,911.55
无法支付的应付款项	461,586.60	513,576.79	461,586.60
保险赔偿款收入		1,562,900.95	
其他	1,256,297.56	620,360.47	1,256,297.56
<b>合计</b>	<b>5,142,636.42</b>	<b>8,425,696.96</b>	<b>5,142,636.42</b>

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	19,044,783.17	204,722,442.64	19,044,783.17
对外捐赠支出	7,000,000.00	8,088,050.00	7,000,000.00
罚款支出	47,149,897.70	536,437.02	47,149,897.70
赔偿金、违约金支出	6,682,680.01	4,671,145.38	6,682,680.01
环境恢复及土地复垦费		43,670.74	
其他损失	146,740.41	1,032,684.33	146,740.41
<b>合计</b>	<b>80,024,101.29</b>	<b>219,094,430.11</b>	<b>80,024,101.29</b>

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	286,418,556.02	89,883,414.73
递延所得税费用	22,387,977.91	-10,142,388.05

云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	308,806,533.93	79,741,026.68

(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	1,718,720,929.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	257,808,139.46
子公司适用不同税率的影响	-3,822,214.52
调整以前期间所得税的影响	3,437,146.22
非应税收入的影响	-54,868,080.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,963,913.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-477,836.16
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	103,848,901.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-6,083,434.81
所得税费用	308,806,533.93

58.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助款	129,877,867.58	56,753,961.96
代收应付职工社保款项	20,015,124.91	11,342,869.41
收银行存款利息收入	9,818,319.80	8,886,670.07
收保险公司理赔款、违约金等	2,254,267.02	1,928,095.35
收安全生产抵押金	1,495.50	2,672,685.56
收回职工借支备用金	1,318,663.47	792,628.28
收其他零星收入	5,929,636.03	4,387,595.44
收采购单位保证金	136,438,256.25	120,428,259.56
收租赁费等	3,092,845.12	7,897,184.62
收回质押定期存款	120,000.00	2,800,000.00
代收员工持股款		109,978,300.55
其他	15,931,048.20	14,753,002.89
合计	324,797,523.88	342,621,253.69

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还往来单位款项	7,470,009.71	10,568,556.36
职工借支备用金	2,515,602.46	3,690,587.16



云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
对外赞助及补偿支出、捐赠支出	11,338,498.81	10,625,043.08
支付慰问及奖励款	1,553,619.57	2,074,442.47
中介机构服务费用	672,628.55	1,194,226.03
支付地方政府规费	913,536.33	656,864.67
公司办公经营费用	16,717,927.55	5,327,399.37
业务招待费	2,233,167.37	1,158,565.77
差旅费	22,188,325.14	11,807,025.06
支付培训研发评审检验费	21,058,768.53	148,446.00
付生产经营有关保证金及定金	87,859,436.14	134,708,594.82
银行手续费用	305,274.07	942,480.88
支付修理费	6,842,243.65	1,238,304.48
车辆使用及运输费	4,011,247.75	2,036,763.36
支付租赁费	16,266,357.12	5,626,030.25
支付商业保险费	3,669,093.98	3,188,907.75
技术、劳务服务费	92,417,321.09	81,074,696.34
咨询费	4,091,379.08	4,900,649.48
代付员工持股款	876,289.26	109,567,390.53
代收代付款项	18,914,919.84	
其他	7,522,752.28	2,003,312.50
<b>合计</b>	<b>329,438,398.28</b>	<b>392,538,286.36</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现利息	2,753,297.23	
<b>合计</b>	<b>2,753,297.23</b>	

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债	11,984,644.00	
<b>合计</b>	<b>11,984,644.00</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
净利润	1,409,914,395.77	596,345,822.25
加: 资产减值准备	125,202,830.74	1,303,190,320.50
信用减值损失	-16,154,331.45	23,644,700.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	944,266,269.77	1,067,156,052.46
使用权资产折旧	10,407,317.69	10,623,386.40

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
无形资产摊销	325,971,043.93	328,097,063.19
长期待摊费用摊销	26,463,169.68	24,212,917.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-28,029,364.46	-61,688,840.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	19,016,942.46	204,722,442.64
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	59,626.39	15,092.01
财务费用(收益以“-”填列)	103,362,883.83	204,906,264.08
投资损失(收益以“-”填列)	121,453,102.83	-115,296,128.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-33,522,763.21	-7,751,579.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-642,895.55	93,676.94
存货的减少(增加以“-”填列)	-184,411,008.08	-46,795,260.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	52,291,681.86	266,145,749.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	543,643,467.46	-367,047,410.64
其他	-9,461,586.57	-2,915,935.52
经营活动产生的现金流量净额	3,409,830,783.09	3,427,658,332.96
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,409,820,579.32	1,062,170,500.77
减: 现金的年初余额	1,062,170,500.77	1,189,699,024.78
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	347,650,078.55	-127,528,524.01

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
<b>本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物</b>	<b>16,876,103.00</b>
其中: 玻利维亚D铜矿股份有限公司	5,817,001.00
玻利维亚扬帆矿业股份有限公司	824,401.00
玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司	10,234,701.00
<b>减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物</b>	<b>27,714.39</b>
其中: 玻利维亚D铜矿股份有限公司	948.80
玻利维亚扬帆矿业股份有限公司	24,279.42
玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司	2,486.17
<b>加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物</b>	
<b>处置子公司收到的现金净额</b>	<b>16,848,388.61</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,409,820,579.32	1,062,170,500.77
其中：库存现金	1,264.00	52,832.44
可随时用于支付的银行存款	1,368,163,344.30	936,997,979.74
可随时用于支付的其他货币资金	41,655,971.02	125,119,688.59
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,409,820,579.32	1,062,170,500.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	54,599,396.32	土地复垦保证金、环境恢复治理保证金
无形资产	736,783,202.19	西藏鑫湖洞中拉采矿权办理抵押借款
合计	791,382,598.51	—

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	33,118,417.13
其中：美元	4,047,843.67	7.0827	28,669,662.36
加拿大元	828,862.70	5.3673	4,448,754.77

(2) 境外经营实体

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

61. 政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,096,437.29	51,365,215.95			32,795,646.03	33,666,007.21	与资产相关
递延收益		8,760,684.05			8,760,684.05		与收益相关

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
合计	15,096,437.29	60,125,900.00			41,556,330.08	33,666,007.21	

(2) 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与收益相关	97,650,166.32	124,015,359.59
合计	97,650,166.32	124,015,359.59

六、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	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
玻利维亚 D 铜矿股份有限公司	4,910,801.00	51.00		2023年12月20日		-49,634,105.59	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	
玻利维亚扬帆矿业股份有限公司	649,201.00	51.00	公开挂牌交易	2023年12月26日	股权工商备案完成	-70,000,607.64	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	
玻利维亚马逊矿业股份有限公司	7,871,701.00	61.00		2023年12月22日		-30,829,694.74	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	

2023年12月公司公开挂牌完成全资子公司驰宏(香港)国际矿业股份有限公司控股的玻利维亚马逊矿业股份有限公司、D铜矿股份有限公司、扬帆矿业股份有限公司的股权转让,已办理完成股权变更手续,公司丧失控制权,上述三家公司不再纳入合并范围。

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4.其他原因的合并范围变动

(1) 2023年6月8日,公司所属全资子公司西藏驰宏矿业有限公司完成工商注销;

(2) 2023年10月9日公司所属全资子公司驰宏科技工程股份有限公司完成工商注销;

(3) 2023年12月21日完成公司子公司新巴尔虎右旗荣达矿业有限公司吸收合并公司所属子公司新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限公司的工商变更登记。

## 七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
驰宏实业发展(上海)有限公司	上海	上海	商贸	100.00		投资设立
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	冶炼	100.00		投资设立
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿	100.00		同一控制企业合并
大兴安岭金欣矿业有限公司	大兴安岭	大兴安岭	探采矿	51.00		非同一控制企业合并
彝良驰宏矿业有限公司	云南彝良	云南彝良	采选	100.00		同一控制企业合并
云南驰宏资源综合利用有限公司	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	贵州赫章	贵州赫章	矿业投资	100.00		投资设立
云南澜沧铅矿有限公司	云南澜沧	云南澜沧(普洱)	采掘、冶炼	100.00		同一控制企业合并
云南永昌铅锌股份有限公司	云南龙陵	云南龙陵(保山)	采掘、冶炼	93.08		同一控制企业合并
云南驰宏国际物流有限公司	云南曲靖	云南曲靖	道路货物运输	100.00		投资设立
驰宏卢森堡有限公司	卢森堡	卢森堡	矿业投资	100.00		投资设立
塞尔温驰宏矿业有限公司(注①)	加拿大温哥华	加拿大温哥华	采掘		100.00	非同一控制企业合并
驰宏(香港)国际矿业有限公司	香港	香港	矿业投资	100.00		投资设立
云南驰宏国际铝业有限公司	云南曲靖	云南曲靖	冶炼	100.00		投资设立
曲靖拓源房地产开发有限公司	云南曲靖	云南曲靖	房地产开发	100.00		投资设立

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西藏鑫湖矿业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品开采、加工	51.00		非同一控制企业合并

注：本公司通过驰宏卢森堡有限公司间接持有塞尔温驰宏矿业有限公司 100% 的股份。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
大兴安岭金欣矿业有限公司	49.00	-10,741,812.65		2,093,115,595.88
西藏鑫湖矿业有限公司	49.00	-11,282,237.81		376,988,689.71
云南永昌铅锌股份有限公司	6.92	409,103.03		26,549,788.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大兴安岭金欣矿业有限公司	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	142,613,991.58
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	365,010,241.19

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大兴安岭金欣矿业有限公司	14,747,751.73	4,898,845,052.77	4,913,592,804.50	548,387,480.97	22,180,000.00	570,567,480.97
西藏鑫湖矿业有限公司	11,533,012.57	865,577,006.54	877,110,019.11	46,229,977.05	38,000,000.00	84,229,977.05
云南永昌铅锌股份有限公司	47,951,796.10	795,012,091.87	842,963,887.97	325,707,979.66	139,397,388.09	465,105,367.75

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
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

(续)

子公司名称	上年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
大兴安岭金欣矿业有限公司	332,389.40	-22,135,353.65	-22,135,353.65	458,782.54
西藏鑫湖矿业有限公司	6,100,191.38	176,648.47	176,648.47	22,899,313.88
云南永昌铅锌股份有限公司	872,396,309.28	23,735,743.88	23,735,743.88	178,645,643.54

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

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	云南冶金资源股份有限公司	
流动资产	174,673,790.83	166,746,259.46
非流动资产	52,359,091.04	52,204,096.69
资产合计	227,032,881.87	218,950,356.15
流动负债	48,365,634.89	43,165,284.38
非流动负债	3,458,163.99	5,901,719.63
负债合计	51,823,798.88	49,067,004.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	175,209,082.99	169,883,352.14
按持股比例计算的净资产份额	52,562,724.90	50,965,005.65
调整事项	47,791,057.71	47,791,057.71
-商誉		
-内部交易未实现利润	1,939,400.76	1,457,562.50
-其他	45,851,656.95	46,333,495.21



## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	
对联营企业权益投资的账面价值	100,353,769.32	98,756,063.36
存在公开报价的合营企业权益投资的公		
营业收入	122,600,852.28	92,691,085.14
净利润	5,949,110.17	-24,978,744.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,949,110.17	-24,978,744.20
本年度收到来自合营企业的股利		

### 八、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四。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、玻利维亚诺有关，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2023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	33,118,417.13	27,851,543.95
短期借款		8,357,520.00
预付账款		145,843,370.23

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

##### 2) 利率风险

## 云南驰宏铋锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

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

2023年1月1日至2023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

项目	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
铅、锌、银、铜等金属相关物料的预期采购和销售	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。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。	公司主营铅、锌生产加工业务，附产银、金、铜等产品，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。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进行核算。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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套期调整	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
现金流量套期	728.57万元	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基差影响）变动的套期无效部分计入当期损益，2023年计入投资收益金额2,888.73万元。	有效部分计入当期损益金额8,108.19万元，衍生金融负债列示的持仓浮动亏损728.57万元，无效部分计入投资收益金额2,888.73万元。

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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套期调整	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	728.57万元	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基差影响）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8,108.19万元，衍生金融负债列示的持仓浮动亏损728.57万元，无效部分计入投资收益金额2,888.73万元。

九、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
<b>(一) 交易性金融资产</b>				
<b>1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>	21,945.28			21,945.28
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	21,945.28			21,945.28
(3) 衍生金融资产				
<b>2.指定以公允价值计量且其变动计</b>				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
<b>(二) 其他债权投资</b>				
<b>(三) 其他权益工具投资</b>				
<b>(四) 投资性房地产</b>				
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				
<b>(五) 生物资产</b>				
1.消耗性生物资产				

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	21,945.28			21,945.28
(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	7,285,660.00			7,285,660.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	7,285,660.00			7,285,660.00
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	7,285,660.00			7,285,660.00
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				

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本企业的母公司情况

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

注：本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、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
长沙有色冶金设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金资源股份有限公司	公司参股公司，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

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
云南清鑫清洁能源有限公司	受同一母公司控制
云南金鼎锌业有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院有限公司	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
昆明有色冶金设计研究院股份公司	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
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
山东铝业有限公司	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
云南铜业股份有限公司	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
昆明科汇电气有限公司	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	受同一母公司控制
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
云晨期货有限责任公司	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
中铝信息科技有限公司	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
云南冶金集团股份有限公司	受同一母公司控制
中色十二冶金建设有限公司	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
云南云铜锌业股份有限公司	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
河南长兴实业有限公司	同受中铝集团控制
华楚智能科技(湖南)有限公司	同受中铝集团控制
青海鸿鑫矿业有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金建设工程质量检测有限公司	受同一母公司控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	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
中铝智能铜创科技(云南)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
中铝润滑科技有限公司	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
中铝环保节能科技(湖南)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

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
中国铜业有限公司	同受中铝集团控制
中国铝业集团有限公司	同受中铝集团控制
上海滇晟商贸有限公司	同受中铝集团控制
昆明云铜投资有限公司	同受中铝集团控制
九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
黄石华中铜业金地科技有限公司	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
中铝山东工程技术有限公司	同受中铝集团控制
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
云南铜业地产物业服务有限公司	同受中铝集团控制
兰州铝业有限公司	同受中铝集团控制
北京铝能清新环境技术有限公司	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
中铜资产经营管理有限公司	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
昆明正基房地产有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金金宇环保科技有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金集团股份有限公司技术中心	受同一母公司控制
云南浩鑫铝箔有限公司	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
中铝融资租赁有限公司	同受中铝集团控制

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南云铜锌业股份有限公司	材料采购	1,972,552,363.44	534,912,071.34
云南金鼎锌业有限公司	原料采购	1,908,741,848.89	805,876,046.31
青海鸿鑫矿业有限公司	原材料采购	444,661,906.06	216,953,114.26
中色十二冶金建设有限公司	工程费、修理费	87,915,550.71	99,996,569.53
云南冶金资源股份有限公司	工程勘探费、技术服务费、报告编制	69,491,951.78	59,866,910.84
云南清鑫清洁能源有限公司	采购能源	63,094,231.77	77,824,149.19
云南铝业股份有限公司	原材料采购	52,933,276.41	22,652,047.58
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	1,268,785.50
昆明冶金研究院有限公司	调查监测费、技术服务费	24,120,093.41	1,766,466.50
山西中铝工业服务有限公司	维保费	18,460,617.15	12,796,185.28
九冶建设有限公司	工程款、修理费	17,786,022.61	3,206,064.07

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
长沙有色冶金设计研究院有限公司	工程款、设计费	16,277,749.08	12,673,039.91
云南冶金昆明重工有限公司	检修奖励、维保劳务、工程费	16,216,642.53	3,557,682.11
云南冶金建设工程质量检测有限公司	检测费	13,436,905.60	2,870,169.73
云南科力环保股份公司	材料采购、技术管理费	9,099,548.84	2,071,739.11
中铝环保生态技术(湖南)有限公司	技术服务费	7,655,489.26	1,260,676.47
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	技术服务费	5,659,996.92	6,910,529.48
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	5,306,827.80	4,586,531.90
中铝工业服务有限公司	材料采购	4,732,353.28	39,323,262.33
中国铝业集团有限公司	技术服务费	4,303,036.04	2,277,830.19
云南省冶金医院	体检费、工程费	3,227,119.03	4,215,867.35
昆明有色冶金设计研究院股份公司	材料采购、工程设计与咨询、设计费	3,199,906.47	12,128,556.17
云南金吉安建设咨询监理有限公司	监理费、项目费	3,010,060.82	2,457,897.49
山东铝业有限公司	材料采购、培训费	2,868,860.57	1,963,709.45
云南省有色金属及制品质量监督检验站	技术服务费、检测费等	2,623,272.40	2,000,351.00
中铝信息科技有限公司	技术服务费	2,428,650.48	3,924,065.58
河南长兴实业有限公司	材料费	2,034,858.39	974,108.82
中铝环保节能科技(湖南)有限公司	材料款	1,262,830.20	56,037.74
中铝环保节能集团有限公司	设备款	1,106,652.35	2,094,583.16
中铝智能科技发展有限公司	网站建设费	1,103,773.58	
云南铜业地产物业服务服务有限公司	物管费	941,983.99	
中国铜业有限公司	审计费	693,801.00	97,000.00
云南铜业股份有限公司	材料采购	478,047.93	12,665,688.79
河南长铝工业服务有限公司	材料采购	415,843.36	400,207.63
云晨期货有限责任公司	期货手续费	396,478.14	182,556.49
中铝国际(天津)建设有限公司	维修费	337,949.13	1,350,421.82
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	审计费	334,433.96	112,264.15
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	技术服务费	314,047.25	190,163.31
北京铝能清新环境技术有限公司	技术服务费	312,020.58	
黄石华中铜业金地科技有限公司	材料采购	117,827.43	203,610.62



云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
云南冶金集团股份有限公司	材料采购	115,487.44	2,978,393,410.46
兰州铝业有限公司	审计费	88,400.00	
昆明科汇电气有限公司	修理费	83,362.83	
中铝山东工程技术有限公司	技术服务费	28,596.64	
上海滨晟商贸有限公司	原材料采购		217,579,170.96
昆明云铜投资有限公司	采购材料		556,182.48
华楚智能科技(湖南)有限公司	材料采购		188,679.24
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	保险费用		120,580.16
中铝招标有限公司	技术服务费		8,716.98
云南冶金集团金水物业管理有限公司	水电费、物管费		2,171.05
中铝润滑科技有限公司	材料采购		814.16
<b>合计</b>		<b>4,794,111,282.98</b>	<b>5,154,516,686.69</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南云铜锌业股份有限公司	销售产品	77,544,766.63	171,467,151.57
云南铜业股份有限公司	销售产品	64,218,153.83	44,616,744.06
云南金鼎锌业有限公司	销售硫酸、技术服务	54,678,974.11	24,043,347.73
青海鸿鑫矿业有限公司	技术服务费	3,355,203.77	858,490.57
中色十二冶金建设有限公司	销售水电费	3,114,196.36	7,991,377.79
中国铜业有限公司	培训费、技术服务费	627,672.96	1,603,773.59
中铝工业服务有限公司	销售产品	442,195.67	10,472,252.28
云南冶金资源股份有限公司	销售材料、电费	423,546.20	651,688.69
云南冶金建设工程质量检测有限公司	销售产品	306,339.62	
云南科力环保股份公司	销售主产品	271,698.11	64,368,230.47
长沙有色冶金设计研究院有限公司	技术服务费	258,867.92	
云南铜业(集团)有限公司	托管费	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	57,338.40
云南冶金集团股份有限公司	托管费	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	
昆明冶金研究院有限公司			7,128,411.17
云南金吉安建设咨询监理有限公司	监理费		8,638.41
<b>合计</b>		<b>205,419,223.06</b>	<b>333,267,444.73</b>

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
中国铜业有限公司	云南驰宏锌锗股份有限公司	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管协议	61,635.22
云南冶金集团股份有限公司	云南驰宏锌锗股份有限公司	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管协议	943.40
云南铜业(集团)有限公司	云南驰宏锌锗股份有限公司	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管协议	16,037.74
云南铜业(集团)有限公司	云南驰宏锌锗股份有限公司	股权托管	2023/12/26	2028/1/25	股权托管协议	78,616.35
<b>合计</b>						<b>157,232.71</b>

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，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日披露于上海证券交易所网站www.sse.com.cn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	
云南冶金建设工程质量检测有限公司	房屋	117,028.57	
云南冶金资源股份有限公司	工具	18,938.06	25,663.72
云南冶金资源股份有限公司	房屋、设备		6,880.73
<b>合计</b>		<b>698,215.84</b>	<b>32,544.45</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

②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 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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	本年发生额	上年发生额
云南冶金集团 金水物业管理 有限公司	房屋		40,374.86				42,393.60				
昆明冶金研究 院有限公司	房屋、 设备		1,904,503.47				2,877,090.20				
云南冶金集团 股份有限公司	土地					8,977,300.00	8,977,300.00	1,089,811.00	1,421,287.28	9,127,319.00	
中铝智能铜创 科技(云南) 有限公司	会议系 统		43,254.11				48,877.14				
中铜资产经营 管理有限公司	房屋、 土地、 设备	11,090,175.16				10,037,380.65					
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		11,243,007.02	1,988,132.44			19,187,380.65	11,945,660.94	1,089,811.00	1,421,287.28	9,127,319.00	

### 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 关联担保情况

##### ①作为担保方

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
云南驰宏资源综合利用有限公司	100,000,000.00	2020/4/29	2023/4/29	是
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	38,888,888.00	2014/11/28	2023/5/28	是
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	38,888,888.00	2014/11/28	2023/11/28	是
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	38,888,904.00	2014/11/28	2024/5/28	否

##### 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	2023-5-19	是
云南冶金集团股份有限公司	1,000,000.00	2016-3-17	2023-11-20	是
云南冶金集团股份有限公司	1,000,000.00	2016-3-17	2024-5-20	否
云南冶金集团股份有限公司	1,000,000.00	2016-3-17	2024-11-20	否
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

#### (4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
中铝财务有限责任公司	200,000,000.00	2023-7-7	2023-10-7	2023-8-28提前还款
中铝财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-7-14	2023-11-13	2023-9-25提前还款
中铝财务有限责任公司	10,000,000.00	2022-1-20	2023-1-19	到期已还款
中铝财务有限责任公司	35,000,000.00	2022-3-16	2023-3-15	到期已还款
中铝财务有限责任公司	30,000,000.00	2022-9-23	2025-6-30	2023-9-19提前还款
中铝财务有限责任公司	9,000,000.00	2022-7-29	2025-6-30	2023-9-19提前还款
<b>合计</b>	<b>384,000,000.00</b>			

#### (5) 关联方资产转让

本年度本公司不存在与关联方进行资产转让情况。

#### (6) 关键管理人员薪酬

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	958.44	812.67

### (7) 其他关联交易

①中铝财务有限责任公司为公司及控股子公司提供的存款服务,存款利率按照不低于中国人民银行颁布的同期同类存款的基准利率执行。截至2023年12月31日,本公司在中铝财务有限责任公司存款余额为1,086,476,088.94元,2023年公司确认利息收入8,665,128.68元。

②中铝财务有限责任公司为公司及子公司提供的贷款服务和委托贷款服务,贷款利率按照不高于在其他国内金融机构取得的同期同档利率执行,收取的委托贷款手续费按照不高于同业的收费标准执行。截至2023年12月31日,本公司向中铝财务有限责任公司贷款余额为0.00元,2023年公司确认利息支出及委托贷款手续费支出2,709,555.55元。

### 3. 关联方往来余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南云铜锌业股份有限公司	31,367,549.59	1,568,377.48	587,978.22	29,398.91
应收账款	云南金鼎锌业有限公司	925,714.00	46,285.70	6,292,846.70	314,642.34
应收账款	青海鸿鑫矿业有限公司	650,100.00	32,505.00		
	<b>小计</b>	<b>32,943,363.59</b>	<b>1,647,168.18</b>	<b>6,880,824.92</b>	<b>344,041.25</b>
预付款项	中铝环保节能集团有限公司	1,500,000.00			
预付款项	青海鸿鑫矿业有限	974,948.88			
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		3,113,997.54	
预付款项	云南铝业股份有限公司	15,665.60			
预付款项	中铝保险经纪(北京)股份有限公司			3,645.86	
	<b>小计</b>	<b>3,727,863.63</b>		<b>3,117,643.40</b>	
其他应收款	云南金鼎锌业有限公司	1,009,733.20	96,488.66	1,751,967.60	133,600.38
其他应收款	云南铜业股份有限公司	1,054,560.00	52,728.00		
其他应收款	云南云铜锌业股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00		

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	云南冶金建设工程质量检测有限公司	347,312.92	34,731.29	347,312.92	17,365.65
	小计	3,411,606.12	233,947.95	2,099,280.52	150,966.03

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余	年初账面余额
应付账款	云南冶金资源股份有限公司	56,056,842.26	94,865,799.71
应付账款	中色十二冶金建设有限公司	50,018,931.30	45,104,894.74
应付账款	云南云铜锌业股份有限公司	24,212,108.21	1,109,405.92
应付账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	14,285,070.54	13,692,533.61
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	7,906,470.59	4,708,569.42
应付账款	云南金鼎锌业有限公司	7,738,726.72	204,479.75
应付账款	九冶建设有限公司	6,707,110.09	5,348,072.43
应付账款	山西中铝工业服务有限公司	5,079,971.76	4,815,998.28
应付账款	中国铝业集团有限公司	4,561,218.19	2,414,500.00
应付账款	中铝环保生态技术(湖南)有限公司	3,650,424.43	226,778.86
应付账款	云南冶金昆明重工有限公司	2,977,934.65	1,614,589.82
应付账款	中铝环保节能集团有限公司	2,496,083.89	2,496,083.89
应付账款	云南科力环保股份公司	2,430,200.62	1,020,930.31
应付账款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	1,950,993.40	3,030,587.83
应付账款	中铜资产经营管理有限公司	1,882,471.89	
应付账款	青海鸿鑫矿业有限公司	1,866,034.32	
应付账款	云南冶金建设工程质量检测有限公司	1,584,979.90	
应付账款	中铝智能科技发展有限公司	1,170,000.00	
应付账款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	890,071.48	1,036,672.47
应付账款	中铝智能铜创科技(云南)有限公司	939,468.47	522,598.76
应付账款	中铝国际(天津)建设有限公司	724,132.16	1,254,749.53
应付账款	中铝工业服务有限公司	658,148.06	1,658,227.59
应付账款	昆明冶金研究院有限公司	585,000.00	585,000.00
应付账款	山东铝业有限公司	566,596.57	495,460.02
应付账款	中铝环保节能科技(湖南)有限公司	523,584.91	
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	1,149,452.00
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	864,453.29
应付账款	昆明正基房地产有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	昆明科汇电气有限公司	94,200.00	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初账面余额
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	691,969.44
应付账款	云南省冶金医院	37,735.85	
应付账款	中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	26,343.00	23,500.00
应付账款	河南长铝工业服务有限公司	10,624.78	99,400.00
应付账款	河南长兴实业有限公司	5,440.00	1,642,398.87
应付账款	华楚智能科技(湖南)有限公司		268,000.00
应付账款	云南冶金金宇环保科技有限公司		7,350.00
	<b>小计</b>	<b>203,016,081.50</b>	<b>191,052,456.54</b>
合同负债	中铝工业服务有限公司		886,090.10
合同负债	云南云铜锌业股份有限公司		13.20
	<b>小计</b>		<b>886,103.30</b>
其他应付款	云南冶金资源股份有限公司	1,812,600.00	550,000.00
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	837,608.00	718,163.00
其他应付款	中色十二冶金建设有限公司	434,327.73	312,518.00
其他应付款	云南冶金建设工程质量检测有限公司	390,621.78	390,661.79
其他应付款	中铝工业服务有限公司	300,000.00	931,927.80
其他应付款	云南省有色金属及制品质量监督检验站	250,000.00	247,500.00
其他应付款	云南冶金昆明重工有限公司	234,612.75	69,429.00
其他应付款	中国云南国际经济技术合作有限公司	200,000.00	100,000.00
其他应付款	中铝智能铜创科技(云南)有限公司	192,714.51	35,316.20
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	185,238.14	101,200.34
其他应付款	九冶建设有限公司	146,385.29	14,197.17
其他应付款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	122,898.50	79,811.00
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	91,050.60
其他应付款	云南科力环保股份公司	54,499.42	34,389.03
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服务有限公司	50,000.00	
其他应付款	河南长铝工业服务有限公司	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	2,000.00
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司技术中心	20,000.00	20,000.00
其他应付款	中国铜业有限公司	17,694.44	

## 云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初账面余额
其他应付款	昆明冶金研究院有限公司		272,228.45
其他应付款	云南浩鑫铝箔有限公司		50,000.00
其他应付款	中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司		21,042.00
其他应付款	中国铝业集团有限公司	195,829.29	
	小计	6,851,520.45	4,341,434.38
长期应付款	中铝融资租赁有限公司	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	55,000,000.00	5,000,000.00

### 十一、承诺及或有事项

#### 1. 承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大对外承诺事项。

#### 2. 或有事项

无。

### 十二、资产负债表日后事项

#### 1、荣达矿业行政处罚

公司子公司新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司于2024年2月6日收到呼伦贝尔市应急管理局下达的《行政处罚决定书》,经呼伦贝尔市应急管理局调查核实,荣达矿业部分采区在办理安全生产许可证延续期间仍继续生产、部分采区超能力生产,上述行为违反了《非煤矿山企业安全生产许可证实实施办法》《安全生产违法行为行政处罚办法》两项部门规章的规定,呼伦贝尔市应急管理局决定对荣达矿业给予警告,没收违法所得人民币4,390.95万元,并作出人民币105.60万元罚款的行政处罚。荣达矿业行政处罚事项属于资产负债表日后调整事项,已对2023年度财务报表进行调整,减少2023年度合并报表净利润4,496.55万元。

#### 2、利润分配情况

2024年3月28日,本公司召开第八届董事会第十一次会议审议通过了公司2023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1.40元(含税)。截至2023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712,780,819.52元。

### 十三、其他重要事项

#### 1.分部信息

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



云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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.其他事项

公司本年度无需要披露的其他事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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
<b>合计</b>	<b>1,825,499,665.31</b>	<b>100.00</b>	<b>241,744.00</b>	<b>—</b>	<b>1,825,257,921.31</b>

(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	2,276,394,177.11	100.00	14,860.00		2,276,379,317.11
其中：账龄组合	74,300.00		14,860.00	20.00	59,440.00
合并范围内应收款	2,276,319,877.11	100.00			2,276,319,877.11
<b>合计</b>	<b>2,276,394,177.11</b>	<b>100.00</b>	<b>14,860.00</b>	<b>—</b>	<b>2,276,379,317.11</b>

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
1年以内 (含1年)	4,506,680.00	5.00	225,334.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	54,700.00	30.00	16,410.00
4-5年 (含5年)			
5-6年 (含6年)			
6年以上			
<b>合计</b>	<b>4,561,380.00</b>		<b>241,744.00</b>

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

B. 合并范围内应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款	1,820,938,285.31		
<b>合计</b>	<b>1,820,938,285.31</b>		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,720,761,344.06	2,254,097,277.78
1-2年(含2年)	104,652,059.33	22,191,037.41
2-3年(含3年)		105,861.92
3-4年(含4年)	86,261.92	
4-5年(含5年)		
5-6年(含6年)		
6年以上		
<b>小计</b>	<b>1,825,499,665.31</b>	<b>2,276,394,177.11</b>
减: 坏账准备	241,744.00	14,860.00
<b>合计</b>	<b>1,825,257,921.31</b>	<b>2,276,379,317.11</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,860.00	226,884.00			241,744.00
<b>合计</b>	<b>14,860.00</b>	<b>226,884.00</b>			<b>241,744.00</b>

(4) 按欠款方归集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
云南驰宏资源综合利用有限公司	1,183,444,495.81	64.83	
彝良驰宏矿业有限公司	377,424,319.81	20.68	
云南驰宏国际锗业有限公司	147,515,218.33	8.08	
驰宏实业发展(上海)有限公司	107,644,341.03	5.90	
中国有色金属建设股份有限公司	3,686,280.00	0.20	197,989.00
<b>合计</b>	<b>1,819,714,654.98</b>	<b>99.69</b>	<b>197,989.00</b>

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	340,000,000.00	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	19,459,813.84	15,437,407.87
<b>合计</b>	<b>359,459,813.84</b>	<b>15,437,407.87</b>

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	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	
彝良驰宏矿业有限公司	210,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>340,000,000.00</b>	

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	25,344,817.42	19,684,778.81
保证金	1,292,873.20	4,193,134.61
应收材料及物资款	1,054,560.00	
备用金		11,032.19
其他	341,614.15	172,617.03
<b>合计</b>	<b>28,033,864.77</b>	<b>24,061,562.64</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,021,830.36		7,602,324.41	8,624,154.77
2023年1月1日其他应收款账面余额在本	—	—	—	—
--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	-50,103.84			-50,103.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>971,726.52</b>		<b>7,602,324.41</b>	<b>8,574,050.93</b>

(3) 他应收款按账龄列示

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
1年以内(含1年)	8,024,193.41
1-2年(含2年)	3,044,138.65
2-3年(含3年)	2,028,227.68
3-4年(含4年)	6,530,698.62
4-5年(含5年)	
5年以上	8,406,606.41
合计	28,033,864.77

(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	1,021,830.36	-50,103.84				971,726.52
合计	8,624,154.77	-50,103.84				8,574,050.93

(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	12,287,146.51	1-4年	43.83	
驰宏(香港)国际矿业有限公司	代垫款	7,602,324.41	6年以上	27.12	7,602,324.41
大兴安岭金欣矿业有限公司	代垫款	2,775,778.15	1-4年	9.90	
云南云铜锌业股份有限公司	应收材料及物资款	1,054,560.00	1年以内	3.76	52,728.00
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	代垫款	1,378,649.83	1年以内	4.92	
合计	—	25,098,458.90	—	89.53	7,655,052.41

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	16,739,090,043.50	3,040,731,160.60	13,698,358,882.9

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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

(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	16,610,654,504.34	3,040,731,160.60	13,569,923,343.74
对联营企业投资	10,215,957.47		10,215,957.47
合计	16,620,870,461.81	3,040,731,160.60	13,580,139,301.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少
赫章驰宏矿业有限公司	100,000,000.00		
西藏驰宏矿业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
曲靖拓源房地产开发有限公司	145,846,559.05		
驰宏实业发展(上海)有限公司	300,000,000.00		
西藏鑫湖矿业有限公司	405,224,291.00		
彝良驰宏矿业有限公司 <sup>注</sup>	957,044,883.84		957,044,883.84
云南澜沧铅矿有限公司	750,227,511.56		
云南驰宏资源综合利用有限公司	1,035,000,000.00	1,200,000,000.00	
驰宏科技工程股份有限公司	14,519,577.00		14,519,577.00
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	3,330,098,600.00		
大兴安岭金欣矿业有限公司	2,213,400,000.00		
云南永昌铅锌股份有限公司	435,914,891.38		
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	5,209,899,437.09		
云南驰宏国际物流有限公司	37,400,000.00		
云南驰宏国际锗业有限公司	100,000,000.00		
驰宏卢森堡有限公司	1,180,519,413.22		
驰宏(香港)国际矿业有限公司	295,559,340.20		
合计	16,610,654,504.34	1,200,000,000.00	1,071,564,460.84

(续)

被投资单位	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
赫章驰宏矿业有限公司	100,000,000.00		
西藏驰宏矿业有限公司			
曲靖拓源房地产开发有限公司	145,846,559.05		
驰宏实业发展(上海)有限公司	300,000,000.00		
西藏鑫湖矿业有限公司	405,224,291.00		

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
彝良驰宏矿业有限公司			
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		
驰宏科技工程股份有限公司			
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	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		
云南永昌铅锌股份有限公司	435,914,891.38		
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	5,209,899,437.09		
云南驰宏国际物流有限公司	37,400,000.00		
云南驰宏国际锗业有限公司	100,000,000.00		
驰宏卢森堡有限公司	1,180,519,413.22		
驰宏(香港)国际矿业有限公司	295,559,340.20		295,559,340.20
<b>合计</b>	<b>16,739,090,043.50</b>		<b>3,040,731,160.60</b>

注：彝良驰宏将持有的驰宏综合利用 60%股权无偿划转至驰宏锌锗，双方约定划转基准日为 2022 年 12 月 31 日，本次划转以经双方确认的划转标的截至基准日经审计的 2022 年《审计报告》账面值进行入账。本次股权无偿划转对合并财务报表无影响。

(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					
云南冶金资源股份有限公司	10,215,957.47			1,784,733.05	
<b>合计</b>	<b>10,215,957.47</b>			<b>1,784,733.05</b>	

(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						
云南冶金资源股份有限公司	-187,027.07				11,813,663.45	
<b>合计</b>	<b>-187,027.07</b>				<b>11,813,663.45</b>	

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,720,883,951.64	5,930,680,150.73	12,747,166,924.47	10,662,293,456.87
其他业务	85,170,808.48	65,389,557.78	63,863,584.87	50,847,791.00
合计	7,806,054,760.12	5,996,069,708.51	12,811,030,509.34	10,713,141,247.87

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	861,100,000.00	979,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	256,129,275.53	-266,699,182.22
现金流量套期的无效部分的已实现收益(损失)	25,818,130.78	8,742,012.86
委托贷款产生的投资收益	22,345,887.21	17,637,096.48
权益法核算的长期股权投资收益	1,784,733.05	-6,918,898.26
其他	347,070.94	
合计	1,167,525,097.51	731,761,028.86

十五、财务报告批准

本财务报表已经本公司第八届董事会第十一次会议审议批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	9,000,551.59	土地房屋处置收益、固定资产报废
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	97,650,166.32	计入当期损益政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,827,659.03	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、合同资产减值准备转回	21,891,041.13	澜沧铅矿棚户区改造土地收储以前年度单项认定全额计提坏账,本年度收回冲回信用减值损失
受托经营取得的托管费收入	157,232.71	金鼎锌业、青海鸿鑫、云铜锌业托管收入

云南驰宏锌锗股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,852,652.00	主要系行政罚款、捐赠支出赔偿等支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-150,340,388.25	主要系处置子企业损失
小计	-48,666,389.47	
所得税影响额	-7,299,958.42	
少数股东权益影响额(税后)	-942,178.25	
归属于母公司的非经常性损益净额	-40,424,252.80	
归属于母公司净利润	1,432,748,965.24	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	1,473,173,218.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.3278	0.2814	0.2814
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.5910	0.2894	0.2894





证书序号: 0014624



# 说明

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

## 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



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 冉永霞

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)

出资额 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

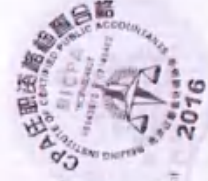


登记机关

2024年01月26日



姓名 Full name 赵金义  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1965年1月12日  
 工作单位 Working unit 中蓝特会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 340503650112021



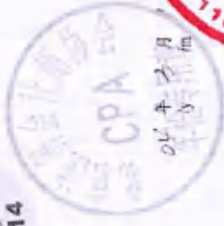
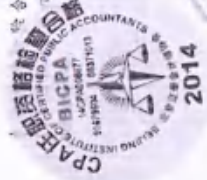
姓名: 赵金义  
 证书编号: 100001022155  
 1999年9月28日



证书编号: 100001022155  
 批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 发证日期: 1999年9月28日



年度检验登记  
 Annual Renewal Re



1. When possessing the CPA shall observe the client this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing voluntary business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.  
 经办: 张华(特普) 2019.12.23  
 经办: 张华(特普) 2019.12.23



年度检验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年1月12日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the Institute of CPAs  
 2020年1月12日



姓名	魏思源
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-11-05
Date of Birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	230781199111055718
Identity card No.	

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101361282  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 28 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d