

云南罗平锌电股份有限公司

2024 年半年度财务报告



【2024 年 8 月】

2024 年半年度财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：云南罗平锌电股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,129,124.32	317,510,044.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	522,348.94	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,156,769.93	1,416,171.89
应收款项融资		
预付款项	4,763,982.18	8,674,806.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,644,988.42	7,472,164.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	172,998,533.19	195,357,217.71
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,007,211.83	11,878,091.50
流动资产合计	401,222,958.81	542,308,496.53
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	114,402,005.15	117,523,731.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	788,884,563.93	792,371,719.02
在建工程	69,733,458.31	51,760,668.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	545,623.69	671,536.81
无形资产	842,442,509.83	858,315,758.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	11,163,151.75	11,163,151.75
长期待摊费用	18,285,190.91	22,468,154.16
递延所得税资产	4,295,052.77	4,144,844.19
其他非流动资产	23,119,112.22	17,053,620.77
非流动资产合计	1,872,870,668.56	1,875,473,186.53
资产总计	2,274,093,627.37	2,417,781,683.06
流动负债：		
短期借款	272,430,405.56	455,905,128.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,628,642.63	169,241,684.53
应付账款	270,818,262.58	223,956,956.02
预收款项		
合同负债	47,991,991.89	63,901,275.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,056,851.33	29,787,962.67
应交税费	12,398,320.42	4,797,798.85
其他应付款	112,020,814.40	102,476,016.07
其中：应付利息		
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	91,107,911.28	108,997,044.59
其他流动负债	6,238,958.94	8,307,165.85
流动负债合计	949,692,159.03	1,167,371,032.98
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	150,137,588.00	57,565,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	256,971.53	373,766.33
长期应付款	78,887,655.35	76,653,174.27
长期应付职工薪酬	3,905,198.00	4,124,027.92
预计负债	25,179,089.10	44,932,370.04
递延收益	14,807,238.84	15,310,084.38
递延所得税负债	17,968,257.44	17,991,106.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	291,141,998.26	216,949,529.05
负债合计	1,240,834,157.29	1,384,320,562.03
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,495,443,568.73	1,495,443,568.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	16,778,542.34	18,322,818.78
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
一般风险准备		
未分配利润	-837,303,776.23	-839,689,648.05
归属于母公司所有者权益合计	1,032,621,713.16	1,031,780,117.78
少数股东权益	637,756.92	1,681,003.25
所有者权益合计	1,033,259,470.08	1,033,461,121.03
负债和所有者权益总计	2,274,093,627.37	2,417,781,683.06

法定代表人：李尤立

主管会计工作负责人：张金美

会计机构负责人：刘帮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	145,058,314.89	207,866,919.65
交易性金融资产	522,348.94	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	10,934,513.58	2,197,217.01
应收款项融资		
预付款项	1,057,744.61	3,777,342.97
其他应收款	48,095,776.04	46,876,971.46
其中：应收利息		
应收股利		

存货	142,178,665.39	168,381,161.10
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,833.12	1,140,136.07
流动资产合计	347,851,196.57	430,239,748.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,367,035,541.12	1,361,407,267.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	450,694,935.95	449,150,895.41
在建工程	21,647,659.92	21,179,379.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,632,798.82	57,369,903.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,191,909.43	21,521,890.02
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,153,878.08	7,922,087.00
非流动资产合计	1,917,356,723.32	1,918,551,424.01
资产总计	2,265,207,919.89	2,348,791,172.27
流动负债：		
短期借款	256,430,405.56	405,905,128.63
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	127,628,642.63	219,241,684.53
应付账款	309,567,389.45	201,277,601.33
预收款项		
合同负债	49,680,298.50	63,770,554.63
应付职工薪酬	19,672,158.39	23,481,888.74
应交税费	5,982,143.67	1,795,080.40
其他应付款	38,542,390.84	24,682,194.10
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	79,960,000.00	100,091,298.06
其他流动负债	6,458,438.81	8,290,172.10
流动负债合计	893,921,867.85	1,048,535,602.52
非流动负债：		
长期借款	54,030,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	42,387,655.35	41,197,174.27
长期应付职工薪酬	3,905,198.00	4,124,027.92
预计负债	631,200.00	21,424,802.94
递延收益	14,807,238.84	15,310,084.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,761,292.19	82,056,089.51
负债合计	1,009,683,160.04	1,130,591,692.03
所有者权益：		
股本	323,395,267.00	323,395,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,493,346,097.23	1,493,346,097.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	548,760.05	913,684.00
盈余公积	34,308,111.32	34,308,111.32
未分配利润	-596,073,475.75	-633,763,679.31
所有者权益合计	1,255,524,759.85	1,218,199,480.24
负债和所有者权益总计	2,265,207,919.89	2,348,791,172.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	703,513,091.73	820,232,554.50
其中：营业收入	703,513,091.73	820,232,554.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	722,643,852.42	895,353,127.32
其中：营业成本	661,070,574.25	843,350,720.67
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	8,805,677.07	8,327,080.54
销售费用	2,663,936.30	1,438,193.92
管理费用	36,891,273.70	29,414,645.85
研发费用	749,672.97	1,741,642.02
财务费用	12,462,718.13	11,080,844.32
其中：利息费用	13,403,324.56	12,734,179.48
利息收入	1,307,650.74	2,080,183.78
加：其他收益	5,086,534.27	1,074,498.93
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,121,726.84	-4,022,018.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,121,726.84	-4,022,018.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	16,476,106.83	-12,314,796.95
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-830,433.48	431,451.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-294,732.54	-5,710,703.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	51,499.44	4,158,698.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,763,513.01	-91,503,442.71
加：营业外收入	10,680.07	8,247.96
减：营业外支出	-6,506,928.88	859,234.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,754,095.94	-92,354,429.27
减：所得税费用	3,411,470.45	5,394,870.50
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,342,625.49	-97,749,299.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,342,625.49	-97,749,299.77
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,385,871.82	-94,996,270.56
2. 少数股东损益（净亏损以	-1,043,246.33	-2,753,029.21

“一”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,342,625.49	-97,749,299.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,385,871.82	-94,996,270.56
归属于少数股东的综合收益总额	-1,043,246.33	-2,753,029.21
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.01	-0.29
(二)稀释每股收益	0.01	-0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：李尤立

主管会计工作负责人：张金美

会计机构负责人：刘帮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	693,207,601.96	752,300,723.97
减：营业成本	673,929,837.24	819,532,274.76
税金及附加	4,488,998.12	3,341,582.30
销售费用	938,890.11	709,013.16
管理费用	25,889,667.02	15,418,295.28
研发费用	749,672.97	1,741,642.02
财务费用	11,414,838.12	10,487,919.52
其中：利息费用	12,335,933.45	12,096,135.94
利息收入	1,253,372.55	1,991,375.57

加：其他收益	5,077,884.21	910,942.26
投资收益（损失以“—”号填列）	34,878,273.16	39,977,981.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,121,726.84	-4,022,018.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	16,476,106.83	-12,314,796.95
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-832,581.38	-195,676.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-294,732.54	-5,857,165.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）	51,499.44	4,158,698.91
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,152,148.10	-72,250,019.31
加：营业外收入	10,123.79	1,528.00
减：营业外支出	-6,527,931.67	701,812.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,690,203.56	-72,950,303.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,690,203.56	-72,950,303.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,690,203.56	-72,950,303.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	37,690,203.56	-72,950,303.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	-0.23
（二）稀释每股收益	0.12	-0.23

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	797,203,915.39	1,008,853,486.27
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	432,661.86	33,331.37
收到其他与经营活动有关的现金	24,712,906.54	1,697,138.05
经营活动现金流入小计	822,349,483.79	1,010,583,955.69
购买商品、接受劳务支付的现金	549,391,845.90	630,297,733.99
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	87,083,881.16	112,086,148.39
支付的各项税费	26,651,462.77	30,549,477.47
支付其他与经营活动有关的现金	21,455,109.16	35,952,015.98
经营活动现金流出小计	684,582,298.99	808,885,375.83
经营活动产生的现金流量净额	137,767,184.80	201,698,579.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	4,377,888.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000.00	6,597,888.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,261,073.93	55,774,540.04
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		
投资活动现金流出小计	75,261,073.93	55,774,540.04
投资活动产生的现金流量净额	-75,246,073.93	-49,176,651.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	164,509,283.34	350,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	109,141,083.02	105,737,516.52
筹资活动现金流入小计	273,650,366.36	456,147,516.52
偿还债务支付的现金	329,017,813.67	559,234,972.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,437,406.89	8,838,752.54
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	33,261,790.40	33,723,143.12
筹资活动现金流出小计	375,717,010.96	601,796,868.38
筹资活动产生的现金流量净额	-102,066,644.60	-145,649,351.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-39,545,533.73	6,872,576.46
加：期初现金及现金等价物余额	134,464,335.90	113,424,743.99
六、期末现金及现金等价物余额	94,918,802.17	120,297,320.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	775,905,631.24	910,363,382.42
收到的税费返还	432,661.86	32,036.89
收到其他与经营活动有关的现金	8,766,676.04	102,547.52
经营活动现金流入小计	785,104,969.14	910,497,966.83
购买商品、接受劳务支付的现金	528,998,640.74	657,266,783.67
支付给职工以及为职工支付的现金	71,289,598.41	93,352,867.50
支付的各项税费	14,604,989.27	10,451,371.48
支付其他与经营活动有关的现金	18,673,050.25	24,082,817.58
经营活动现金流出小计	633,566,278.67	785,153,840.23
经营活动产生的现金流量净额	151,538,690.47	125,344,126.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	38,000,000.00	46,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	4,377,888.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,015,000.00	50,597,888.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,993,172.43	23,157,264.00
投资支付的现金	8,750,000.00	21,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	19,743,172.43	44,357,264.00
投资活动产生的现金流量净额	18,271,827.57	6,240,624.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	107,030,000.00	284,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	109,141,083.02	105,742,136.52
筹资活动现金流入小计	216,171,083.02	390,152,136.52
偿还债务支付的现金	328,287,813.67	559,234,972.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,367,000.75	8,838,752.54
支付其他与筹资活动有关的现金	33,261,790.40	23,269,569.81
筹资活动现金流出小计	372,916,604.82	591,343,295.07
筹资活动产生的现金流量净额	-156,745,521.80	-201,191,158.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,064,996.24	-69,606,407.45
加：期初现金及现金等价物余额	62,206,556.55	95,610,384.65
六、期末现金及现金等价物余额	75,271,552.79	26,003,977.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,495,443,568.73			18,322,818.78	34,308,111.32		-839,689,648.05		1,031,780,117.78	1,681,003.25	1,033,461,121.03
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	323,395,267.00	0	0	0	1,495,443,568.73	0		18,322,818.78	34,308,111.32	0	-839,689,648.05	0	1,031,780,117.78	1,681,003.25	1,033,461,121.03
三、本期增减变动金额		0	0	0		0		-1,544,276.44		0	2,385,871.82	0	841,595.38	-1,043,246.33	-201,650.95

四、本期期末余额	323,395,267.00				1,495,452,326.53			17,915,675.68	34,308,111.32	-725,554,916.37	1,145,516,464.16	41,799,137.61	1,187,315,601.77
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	---------------	---------------	-----------------	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			913,684.00	34,308,111.32	-633,763,679.31		1,218,199,480.24
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	323,395,267.00				1,493,346,097.23			913,684.00	34,308,111.32	-633,763,679.31		1,218,199,480.24

积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专							646,698.04				646,698.04

项储备											
1. 本期提取							5,249,895.86				5,249,895.86
2. 本期使用							4,603,197.82				4,603,197.82
(六)其他											
四、本期期末余额	323,395,267.00			1,493,354,855.03			890,323.61	34,308,111.32	-528,280,650.83		1,323,667,906.13

三、公司基本情况

云南罗平锌电股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2000年12月21日,注册地为云南省曲靖市罗平县罗雄镇九龙大道南段,总部办公地址为云南省曲靖市罗平县九龙镇长家湾。本公司发行的人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属有色金属采选、冶炼及水力发电行业,主要从事水力发电、铅锌等有色金属的开采、锌冶炼及其延伸产品的生产与销售。主要产品为锌锭、电、铅精矿、锗精矿、银精矿、镉锭、超精细锌粉及副产物铅渣、铜渣等。

本财务报表于2024年8月26日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自2024年01月01日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

集团本会计期末发生重要会计政策变更和未发生重要会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该项总额的比重 5%以上且期末余额 \geq 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占该项总额的比重 5%以上且期末余额 \geq 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额占该项总额的比重 5%以上且期末余额 \geq 100 万元
重要在建工程项目本年变动情况	单项在建工程发生额或期末余额 \geq 500 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	期末余额 \geq 200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	期末余额 \geq 100 万元
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 \geq 5%
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额绝对值的 1%的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得

的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将期末单项金额占应收款项的比重 5%以上且期末余额 ≥ 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收款项账龄分析表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团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会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③应收款项预期信用损失具体计量

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	非上市银行承兑汇票预期损失率	合同资产预期损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	20%	20%
3-4 年	40%	40%	40%	40%
4-5 年	60%	60%	60%	60%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11.(4)金融资产减值相关内容。

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法、周转材料采用五五摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、在产品、库存商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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。

18、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-45	3-5	9.7—2.11
机器设备	年限平均法	10-30	3-5	9.7—3.17
运输设备	年限平均法	6-8	3-5	16.17—11.88
电子设备	年限平均法	5-8	3-5	19.4—11.88
其他设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13

本集团于每年年度终了，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。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	验收交付使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输工具	获得行驶证书
电子设备	交付使用
其他设备	交付使用

22、借款费用

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

在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、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

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权按开发利用方案确定的可采储量，在法律规定的有效年限内按每期的实际产量摊销；专利技术、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。办公软件按预计使用年限 10 年进行摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

24、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、14。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费，电厂坝段公路修建和提质整改等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。电厂坝段公路修建费用的摊销年限为 10 年，提质整改及其他费用的摊销年限为 3-10 年。

26、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本集团职工内部退休计划及退休人员统筹外福利补贴采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至拟支付期间的内退人员薪酬等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

28、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括锌产品及附属产品销售收入、电力销售收入。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司收入确认的具体方法：

本公司及下属子公司销售的锌锭、锌合金等产品在满足下列条件时，按从购货方应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入，确认收入的条件为：（1）约定客户自提的，货物已经发出；约定由公司运送至合同约定地点的，产品已

送达合同约定地点；（2）购销双方对按照过磅单汇集的结算单已确认无误；（3）已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。

公司的电力销售收入，以经抄表确认的电量和约定的价格确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

30、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用；④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

（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 500,000.00 人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入相等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团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。本集团取得的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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计：

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 套期保值的合并抵消

运用套期会计时，在合并财务报表层面，只有与企业集团之外的对手方之间交易形成的资产、负债、尚未确认的确定承诺或极可能发生的预期交易才能被指定为被套期项目；在合并财务报表层面，只有与企业集团之外的对手方签订的合同才能被指定为套期工具。对于同一企业集团内的主体之间的交易，在企业个别财务报表层面可以运用套期会计，在企业集团合并财务报表层面不得运用套期会计。对于在企业集团内的主体之间的交易进行的套期保值，本集团在合并层面不运用套期会计，按商品期货投资进行会计处理。

(2) 专项储备

公司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），结合生产经营所在地的具体规定计提和使用安全生产费，安全生产费的计提和使用通过“专项储备”进行核算。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	销售收入扣减运费	5%、9.5%、3%、3.9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南罗平锌电股份有限公司	15%
罗平富锌农业发展有限公司	25%
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	25%
普定县向荣矿业有限公司	15%
普定县德荣矿业有限公司	15%
普定县宏泰矿业有限公司	15%
云南鸿源实业有限公司	25%
云南罗平锌电新材料有限公司	20%
云南驰为商贸有限责任公司	20%

2、税收优惠

根据财政部公告 2020 年第 23 号《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司及子公司普定县向荣矿业有限公司、普定县德荣矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司属于西部地区鼓励类产业企业，享受相关企业所得税优惠政策，减按 15%计缴企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税公告 2023 第 6 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根

据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本期本公司子公司云南罗平锂电新材料有限公司、云南驰为商贸有限责任公司适用本规定。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），符合条件的纳税人可以按规定享受增值税加计抵减政策。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本年度本公司适用本规定。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	137,948,444.96	177,450,072.85
其他货币资金	64,180,679.36	140,059,971.98
合计	202,129,124.32	317,510,044.83

其他说明

(1) 本期末所有权受到限制的银行存款合计 43,029,642.79 元，其中土地复垦保证金额及环境治理保证金额合计 43,025,142.79 元，因其不能随时用于支付，故不作为现金及现金等价物；4,500.00 元为车辆 ETC 保证金，因其不能随时用于支付，故不作为现金及现金等价物。

(2) 本期末其他货币资金余额 64,180,679.36 元均为汇票保证金存款，因其不能随时用于支付，故不作为现金及现金等价物。

(3) 本期末货币资金中使用受到限制的货币资金合计金额为 107,210,322.15 元。

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

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	522,348.94	

益的金融资产		
其中：		
其他	522,348.94	
其中：		
合计	522,348.94	

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,600,935.65	1,474,429.31
1至2年	133,310.81	17,136.96
2至3年	6,468.96	50.99
3年以上	9,474,474.82	9,474,423.83
3至4年	50.99	
5年以上	9,474,423.83	9,474,423.83
合计	21,215,190.24	10,966,041.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	213,911.55	1.01%			213,911.55					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	21,001,278.69	98.99%	10,058,420.31	47.89%	10,942,858.38	10,966,041.09	100.00%	9,549,869.20	87.09%	1,416,171.89

账款										
其中：										
账龄组合	21,001,278.69	98.99%	10,058,420.31	47.89%	10,942,858.38	10,966,041.09	100.00%	9,549,869.20	87.09%	1,416,171.89
合计	21,215,190.24	100.00%	10,058,420.31	47.41%	11,156,769.93	10,966,041.09	100.00%	9,549,869.20	87.09%	1,416,171.89

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
罗平工厂直营店	5,500.60		5,500.60			无信用风险
小红书平台	1,501.00		1,501.00			无信用风险
抖音平台	206,909.95		206,909.95			无信用风险
合计	213,911.55		213,911.55			

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,387,024.10	569,351.21	5.00%
1-2年	133,310.81	13,331.08	10.00%
2-3年	6,468.96	1,293.79	20.00%
3-4年	50.99	20.40	40.00%
4-5年			
5年以上	9,474,423.83	9,474,423.83	100.00%
合计	21,001,278.69	10,058,420.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	68,122.74	7,322.63	9,474,423.83	9,549,869.20
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	501,228.47	7,322.64		508,551.11
2024年6月30日余额	569,351.21	14,645.27	9,474,423.83	10,058,420.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,549,869.20	508,551.11				10,058,420.31
合计	9,549,869.20	508,551.11				10,058,420.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南电网有限责任公司曲靖供电局	7,911,600.00		7,911,600.00	37.29%	395,580.00
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51		1,354,847.51	6.39%	1,354,847.51
昆明旭鑫环保科技有限公司	1,344,092.74		1,344,092.74	6.34%	67,204.64
石林云星锌粉有限公司	1,305,730.35		1,305,730.35	6.15%	1,305,730.35
四会市永业金属有限公司	796,537.10		796,537.10	3.75%	796,537.10
合计	12,712,807.70		12,712,807.70	59.92%	3,919,899.60

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,644,988.42	7,472,164.01
合计	6,644,988.42	7,472,164.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
开采矿产资源合作款	19,000,000.00	19,000,000.00
代收代付及其他往来	13,636,624.97	13,997,556.80
保证金及押金	2,988,329.54	3,094,109.88
备用金	16,738.00	55,319.05
合计	35,641,692.51	36,146,985.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,097,341.55	2,249,009.53
1至2年	661,374.76	2,687,748.05
2至3年	2,672,748.05	
3年以上	31,210,228.15	31,210,228.15
4至5年		2,850,000.00
5年以上	31,210,228.15	28,360,228.15
合计	35,641,692.51	36,146,985.73

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,075,828.09	8.63%			3,075,828.09	3,417,634.18	9.45%			3,417,634.18
其中：										
按组合计提坏账准备	32,565,864.42	91.37%	28,996,704.09	89.04%	3,569,160.33	32,729,351.55	90.55%	28,674,821.72	87.61%	4,054,529.83

其中：										
账龄组合	32,565,864.42	91.37%	28,996,704.09	89.04%	3,569,160.33	32,729,351.55	90.55%	28,674,821.72	87.61%	4,054,529.83
合计	35,641,692.51	100.00%	28,996,704.09	81.36%	6,644,988.42	36,146,985.73	100.00%	28,674,821.72	79.33%	7,472,164.01

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
罗平县财政局 罗平县非税收入管理局	2,850,000.00		2,850,000.00			无信用风险
普定向荣联合 基层工会	285,268.43		39,842.94			无信用风险
代扣代缴款	230,733.13		141,008.53			无信用风险
罗平县富乐镇 安全生产监督 管理站	40,000.00		40,000.00			无信用风险
金辉	5,000.00					无信用风险
云南罗绿商贸 有限公司	2,859.36		2,859.36			无信用风险
中国太平洋财 产保险股份有 限公司安顺中 心支公司	2,117.26		2,117.26			无信用风险
苏家祥	1,656.00					无信用风险
合计	3,417,634.18		3,075,828.09			

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	125,249.80	6,262.49	5.00%
1-2年	1,546,638.42	154,663.84	10.00%
2-3年	2,572,748.05	514,549.61	20.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上	28,321,228.15	28,321,228.15	100.00%
合计	32,565,864.42	28,996,704.09	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额		353,593.57	28,321,228.15	28,674,821.72
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提		321,882.37		321,882.37
2024年6月30日余额		675,475.94	28,321,228.15	28,996,704.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	28,674,821.72	321,882.37				28,996,704.09
合计	28,674,821.72	321,882.37				28,996,704.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鑫鑫采矿厂	合作费	19,000,000.00	5年以上	53.31%	19,000,000.00
兴义黄泥河发电有限责任公司	检修及劳务费	4,118,554.47	1-2年、2-3年	11.56%	669,047.05
昆明宝源通经贸有限公司	其他往来	3,498,359.20	5年以上	9.82%	3,498,359.20
罗平县财政局罗平县非税收入管理局	保证金	2,850,000.00	5年以上	8.00%	
王建华	个人借款	1,000,000.00	5年以上	2.81%	1,000,000.00
合计		30,466,913.67		85.48%	24,167,406.25

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,389,519.75	71.15%	7,546,568.53	86.99%
1至2年	446,959.11	9.38%	821,318.72	9.47%
2至3年	37,722.98	0.79%	2,257.99	0.03%
3年以上	889,780.34	18.68%	304,661.35	3.51%
合计	4,763,982.18		8,674,806.59	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
罗平硕田益园农业种植农民专业合作社	1,010,000.00	1年以内	21.20
陈学林	516,575.77	3-4年	10.84
湖南晟科赛斯新能源有限公司	430,920.00	1年以内	9.05
山东开川电力设备有限公司	312,000.00	1年以内	6.55
贵州庆工建筑工程有限公司	270,463.00	1年以内	5.68
合计	2,539,958.77		53.32

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	97,299,678.84		97,299,678.84	100,693,589.13		100,693,589.13
在产品	48,614,124.91	110,928.23	48,503,196.68	73,151,909.36	1,283,231.30	71,868,678.06
库存商品	20,305,027.74	183,804.31	20,121,223.43	15,716,938.01	959,286.64	14,757,651.37
周转材料	6,644,367.86		6,644,367.86	7,690,407.30		7,690,407.30
委托加工物资	74,059.99		74,059.99	62,998.04		62,998.04
低值易耗品	356,006.39		356,006.39	283,893.81		283,893.81
合计	173,293,265.73	294,732.54	172,998,533.19	197,599,735.65	2,242,517.94	195,357,217.71

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,283,231.30	110,928.23		1,283,231.30		110,928.23
库存商品	959,286.64	183,804.31		959,286.64		183,804.31
合计	2,242,517.94	294,732.54		2,242,517.94		294,732.54

注：可变现净值，是指在日常生产经营活动中，存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用等后的金额。本期存货跌价准备转回转销的原因系计提存货跌价准备的材料等被生产领用、计提存货跌价准备的商品在本期实现销售。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,441,767.88	10,999,342.18
预缴企业所得税	554,854.39	230,307.76
多缴的其他税费	3,833.12	5.97
待开票进项税额	6,756.44	648,435.59
合计	3,007,211.83	11,878,091.50

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
云南省罗平县老渡口发电有限责任公司	35,612,574.17				-878,345.36						34,734,228.81	
兴义黄泥河发电有限责任公司	51,840,720.62				-2,686,830.90						49,153,889.72	
永善金沙矿业有限责任公司	30,070,437.20				443,449.42						30,513,886.62	
小计	117,5				-3,12						114,4	

	23,73 1.99				1,726 .84						02,00 5.15	
合计	117,5 23,73 1.99				-3,12 1,726 .84						114,4 02,00 5.15	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

备注：长期股权投资中年末受限股权金额为 49,153,889.72 元，为参股公司兴义黄泥河发电有限责任公司，公司参股比例为 33%，公司用参股比例为兴义黄泥河发电有限 责任公司提供股权质押融资。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	788,884,563.93	792,371,719.02
合计	788,884,563.93	792,371,719.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	922,679,474.9 8	519,338,201.9 8	48,316,685.2 7	25,692,816.1 4	31,013,270.2 3	1,547,040,448. 60
2. 本期增加金额	19,869,196.22	14,187,310.45	363,274.34	1,385,617.38	99,014.97	35,904,413.36
(1) 购置	227,950.00	162,603.56	363,274.34	1,230,140.09	99,014.97	2,082,982.96
(2) 在建工程转入	19,641,246.22	14,024,706.89		155,477.29		33,821,430.40
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,270,368.37	412,578.00	106,320.14		1,789,266.51
(1) 处置或报废		1,270,368.37	412,578.00	106,320.14		1,789,266.51
4. 期末余额	942,548,671.2 0	532,255,144.0 6	48,267,381.6 1	26,972,113.3 8	31,112,285.2 0	1,581,155,595. 45
二、累计折旧						

1. 期初余额	373,261,173.88	310,018,238.22	33,784,450.38	18,832,308.85	18,399,142.89	754,295,314.22
2. 本期增加金额	19,851,032.41	14,671,196.41	2,148,996.08	1,239,312.73	1,343,434.39	39,253,972.02
(1) 计提	19,851,032.41	14,671,196.41	2,148,996.08	1,239,312.73	1,343,434.39	39,253,972.02
3. 本期减少金额		1,158,716.85	391,949.10	101,004.13		1,651,670.08
(1) 处置或报废		1,158,716.85	391,949.10	101,004.13		1,651,670.08
4. 期末余额	393,112,206.29	323,530,717.78	35,541,497.36	19,970,617.45	19,742,577.28	791,897,616.16
三、减值准备						
1. 期初余额	107,469.20	259,503.66	6,442.50			373,415.36
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	107,469.20	259,503.66	6,442.50			373,415.36
四、账面价值						
1. 期末账面价值	549,328,995.71	208,464,922.62	12,719,441.75	7,001,495.93	11,369,707.92	788,884,563.93
2. 期初账面价值	549,310,831.90	209,060,460.10	14,525,792.39	6,860,507.29	12,614,127.34	792,371,719.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

本集团所属腊庄电厂部分宿舍出租，占比较小，其价值包含于所属房屋建筑物，未单列反映。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,733,458.31	51,760,668.96
合计	69,733,458.31	51,760,668.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井巷工程	26,115,672.14		26,115,672.14	26,115,672.14		26,115,672.14
锌氧粉浸出渣及焙烧浮选含银物料二次资源综合利用项目	13,436,131.57		13,436,131.57	5,639,505.65		5,639,505.65
罗平县乡村振兴富锌油菜三产融合发展项目	12,055,810.23		12,055,810.23	622,071.11		622,071.11
向荣选厂新尾矿库五期	5,179,470.38		5,179,470.38	3,503,342.71		3,503,342.71
硫酸4.5t/h余热锅炉及辅机项目	2,151,893.41		2,151,893.41			
节能增效富氧制备项目-制氧站				13,740,231.43		13,740,231.43
向荣选厂新尾矿库六期	1,391,665.32		1,391,665.32			
24号地块停车场建设	980,528.41		980,528.41			
选矿厂提质	917,431.19		917,431.19			

降镁工程						
浸出车间银浮选浮选槽改造	741,253.25		741,253.25	719,129.36		719,129.36
德荣公司井下配电硐室建设	700,042.49		700,042.49			
新厂2023年淘汰电机更新	636,535.41		636,535.41			
综合车间锌氧粉11#-13#搅拌槽改造	568,784.94		568,784.94			
宏泰一号井	554,454.54		554,454.54			
硫酸厂换热器改造	495,575.22		495,575.22	495,575.22		495,575.22
硫酸厂高能耗机电设备更新项目	456,253.98		456,253.98	263,716.81		263,716.81
水资源优化提升项目化水站建设工程	428,005.99		428,005.99			
2024年锌厂淘汰电机更新项目	397,619.47		397,619.47			
银浮选中转槽改造	358,503.39		358,503.39			
金坡矿井	318,349.64		318,349.64			
玉合矿井	274,312.75		274,312.75			
向荣公司芦茅林矿区猴车建设安装	242,600.90		242,600.90	242,600.90		242,600.90
硫酸厂一车间10KV罗茨转化风机改造	234,513.27		234,513.27	234,513.27		234,513.27
浸出车间一系统二号小浓密池改造	188,922.91		188,922.91			
硫酸厂新建办公大楼	183,486.24		183,486.24			
芦茅林工程	153,280.03		153,280.03			
2024年浸出车间银浮选中转缓冲槽改造	149,688.49		149,688.49			
腊庄电厂五年规划技术供水系统阀门更换	86,707.96		86,707.96	86,707.96		86,707.96
硫酸厂处理清净下水(雨污分流)	77,592.28		77,592.28			
加油站建设	75,663.72		75,663.72			
宏泰公司砂岩矿区雨棚制作安装	66,707.59		66,707.59			
向荣公司选矿厂原矿场钢结构雨棚	55,655.69		55,655.69	66,707.59		66,707.59
绿色矿山建	41,492.42		41,492.42	12,041.72		12,041.72

设						
芦茅林彩钢瓦仓库	18,853.09		18,853.09	18,853.09		18,853.09
合计	69,733,458.31		69,733,458.31	51,760,668.96		51,760,668.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
井巷工程		26,115,672.14				26,115,672.14						其他
锌氧粉浸出渣及焙烧浮选含银物料二次资源综合利用项目	36,096,100.00	5,639,505.65	7,796,625.92			13,436,131.57	36.46%	70%				其他
节能增效富氧制备项目-制氧站	20,885,600.00	13,740,231.43	8,729,013.41	22,469,244.84		0.00	107.58%	100%				其他
罗平县乡村振兴富锌油菜三产融合发展项目	253,317,400.00	622,071.11	11,433,739.12			12,055,810.23	82.65%	90%	540,755.56	540,755.56	4.60%	其他
向荣选厂新尾矿库五期	8,255,920.47	3,503,342.71	1,676,127.67			5,179,470.38	62.74%	75%				其他
合计	318,555,020.47	49,620,823.04	29,635,506.12	22,469,244.84		56,787,084.32			540,755.56	540,755.56		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	755,478.89	755,478.89
1. 期初余额	755,478.89	755,478.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	755,478.89	755,478.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	83,942.08	83,942.08
2. 本期增加金额	125,913.12	125,913.12
(1) 计提	125,913.12	125,913.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	209,855.20	209,855.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值	545,623.69	545,623.69
1. 期末账面价值	545,623.69	545,623.69
2. 期初账面价值	671,536.81	671,536.81

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	商标专利权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	111,075,556.21			1,062,153,958.55	824,700.00	1,837,944.12	1,175,892,158.88
2. 本期增加金额				441,500.00			441,500.00
(1) 购置				441,500.00			441,500.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	111,075,556.21			1,062,280,458.55	824,700.00	1,837,944.12	1,176,333,658.88
二、累计摊销							
1. 期初余额	21,671,390.60			294,273,924.69	24,545.00	1,606,539.71	317,576,400.00
2. 本期增加金额	1,424,362.88			14,783,882.60	70,319.13	36,184.44	16,314,749.05
(1) 计提	1,424,362.88			14,783,882.60	70,319.13	36,184.44	16,314,749.05
3. 本期减少							

金额							
(1) 处 置							
4. 期末余额	23,095,753.48			309,057,807.29	94,864.13	1,642,724.15	333,891,149.05
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加 金额							
(1) 计 提							
3. 本期减少 金额							
(1) 处 置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	87,979,802.73			753,222,651.26	729,835.87	195,219.97	842,442,509.83
2. 期初账面 价值	89,404,165.61			767,880,033.86	800,155.00	231,404.41	858,315,758.88

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	1,980,892.72					1,980,892.72
云南鸿源实业有限公司	9,182,259.03					9,182,259.03
合计	11,163,151.75					11,163,151.75

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 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
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司资产组	公司将该公司长期资产作为一个资产组组合，并将商誉全部分摊至该资产组		是
云南鸿源实业有限公司资产组	公司将该公司长期资产作为一个资产组组合，并将商誉全部分摊至该资产组		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：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
富利商誉资产组	11,939,374.61	13,580,293.93	0.00	6年8个月	储量报告保有资源储量20.99万吨；评估可利用资源储量		

					20.61万吨； 年开采量3 万吨；矿石 销售价格 579.94元/ 吨；折现率 8.08%。		
鸿源实业商 誉资产组	107,891,361.31	113,201,767.04	0.00	21年1 个月	储量报告保 有资源储量 71.40万吨； 评估可利用 资源储量 257.74万 吨；年开采 量3万吨； 锌精矿销售 价格 11,739.82 元/吨、铅精 矿销售价格 13,876.11 元/吨；折现 率8.08%。		
合计	119,830,735.92	126,782,060.97	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
腊九公路厂区 改道	771,959.22		81,258.84		690,700.38
厂房提质改造	9,628,394.01	655,648.01	2,266,852.58		8,017,189.44
防腐防渗整改	2,178,774.03	630,923.49	1,696,773.31		1,112,924.21
绿化工程	4,562,625.40		480,276.63		4,082,348.77
办公楼改造	806,647.51		84,910.26		721,737.25
锌厂仓库综合 楼改造	167,479.30		17,629.44		149,849.86
围墙改造	897,366.53		204,906.78		692,459.75
腊庄电厂上坝 公路边坡加固	497,002.41		36,814.98		460,187.43
综合利用厂挥 发窑整体浇筑维 护	1,454,031.56		671,091.42		782,940.14
长期技术服务 费	557,610.05		76,037.76		481,572.29

房屋装修费				
包装设计费	946,264.14		177,424.50	768,839.64
驰为工厂直营店提质改造工程		166,191.56		166,191.56
驰为茶歇馆提质改造工程		158,250.19		158,250.19
合计	22,468,154.16	1,611,013.25	5,793,976.50	18,285,190.91

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,885,678.70	581,524.37	3,914,538.70	586,295.85
预计负债	24,547,889.10	3,686,512.38	23,507,567.10	3,526,135.06
租赁负债	531,470.81	27,016.02	648,265.61	32,413.28
合计	28,965,038.61	4,295,052.77	28,070,371.41	4,144,844.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	71,763,905.05	17,940,976.26	71,830,117.08	17,957,529.27
使用权资产	545,623.69	27,281.18	671,536.81	33,576.84
合计	72,309,528.74	17,968,257.44	72,501,653.89	17,991,106.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,295,052.77		4,144,844.19
递延所得税负债		17,968,257.44		17,991,106.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,008,244,615.10	694,388,777.11
资产减值准备	38,843,025.53	41,125,496.15
递延收益余额	14,807,238.84	15,310,084.38
预计负债	631,200.00	21,424,802.94
合计	1,062,526,079.47	772,249,160.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		13,449,781.08	
2025年	35,219,965.66	35,219,965.66	
2026年	5,590,988.45	5,590,988.45	
2027年	8,152,946.70	8,152,946.70	
2028年	258,340,525.31	258,340,525.31	
2029年	57,280,856.58	57,280,856.58	
2030年	100,651,522.55	100,651,522.55	
2031年	10,763,429.98	10,763,429.98	
2032年	280,109,150.97	280,109,150.97	
2033年	244,124,804.12	244,124,804.12	
2034年	8,010,424.78		本年产生的可抵扣亏损，尚未经汇算清缴
合计	1,008,244,615.10	1,013,683,971.40	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,974,726.14		4,974,726.14	572,225.77		572,225.77
预付设备款	4,179,078.08		4,179,078.08	7,922,087.00		7,922,087.00
预付土地购置款	13,965,308.00		13,965,308.00	8,559,308.00		8,559,308.00
合计	23,119,112.22		23,119,112.22	17,053,620.77		17,053,620.77

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	107,210,322.15	107,210,322.15	质押	汇票、信用证保证金、土地复垦保证金及地质生态环境恢复治理基金	183,045,708.93	183,045,708.93	质押	汇票、信用证保证金、土地复垦保证金及地质生态环境恢复治理基金
固定资产	274,577,022.58	108,897,061.67	抵押	借款抵押	274,577,022.58	114,081,883.79	抵押	借款抵押
无形资产	989,942,564.96	700,597,967.17	抵押	借款抵押	989,942,564.96	714,291,050.99	抵押、质押	银行借款抵押、质押
长期股权投资	49,153,889.72	49,153,889.72	质押	关联企业融资股权质押	51,840,720.62	51,840,720.62	质押	关联企业融资股权质押
合计	1,420,883,799.41	965,859,240.71			1,499,406,017.09	1,063,259,364.33		

其他说明：

注：本公司将持有的普定县德荣矿业有限公司、普定县向荣矿业有限公司、普定县宏泰矿业有限公司公司股权已用于银行借款质押；公司腊庄电厂电费收费权已用于银行借款质押。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	47,052,930.56	40,015,000.00
保证借款	0.00	50,061,805.55
抵押、质押、保证借款	146,197,475.00	216,194,833.34
抵押、保证借款	63,180,000.00	119,633,489.74
合计	272,430,405.56	455,905,128.63

短期借款分类的说明：

①质押借款：本期末余额为 16,000,000.00 元，为公司全额保证金开具银行承兑汇票给普定县向荣矿业有限公司未到期而贴现借款。

②抵押借款：本期末余额为 47,052,930.56 元，为建行罗平支行借款，期限为 2023 年 12 月 29 日至 2025 年 1 月 29 日，抵押物为公司超细锌粉厂不动产权证及锌厂的不动产权证。

③保证借款：本期末无保证借款。

④抵押、质押、保证借款：本期末余额为 146,197,475.00 元，其中 100,132,500.00 元为曲靖市商业银行罗平支行借款，期限为 2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 21 日，抵押物为公司全资子公司普定县宏泰矿业有限公司名下砂岩矿山采矿权证和公司名下腊庄电厂整体资产，质押为公司全资子公司普定县宏泰矿业有限公司股权；46,064,975.00 元为富滇银行曲靖分行借款，期限为 2023 年 3 月 8 日至 2024 年 9 月 8 日，抵押物为公司硫酸厂整体资产，保证人为罗平县开发投资集团有限公司，质押物为公司腊庄电厂电费收费权。

⑤抵押、保证借款：本期末余额为 63,180,000.00 元，为中信银行曲靖分行借款，期限为 2023 年 7 月 25 日至 2024 年 8 月 1 日，抵押物为公司综合利用厂全部资产及公司办公大楼及技术中心大楼的土地，保证人为罗平县开发投资集团有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	81,628,642.63	95,715,357.90
银行承兑汇票	30,000,000.00	73,526,326.63
合计	111,628,642.63	169,241,684.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	228,269,547.73	204,187,015.26
1 年以上	42,548,714.85	19,769,940.76
合计	270,818,262.58	223,956,956.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲靖华麟建工集团有限公司	2,503,924.28	工程尚未结算
云南途睿建设工程有限公司	2,087,023.59	工程尚未结算
云南昌皓建设工程有限公司	2,062,660.46	工程尚未结算
郑州华威耐火材料有限公司	2,050,000.00	工程尚未结算
合计	8,703,608.33	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	112,020,814.40	102,476,016.07
合计	112,020,814.40	102,476,016.07

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东借款	67,501,046.09	67,501,676.06
押金、保证金	16,744,233.80	15,707,246.57
个人投资者诉讼和解待支付款	10,067,275.00	6,173,863.19
代收代付款	6,478,802.14	3,468,089.66
质保金	5,981,081.34	4,380,372.14
其他	5,248,376.03	5,244,768.45
合计	112,020,814.40	102,476,016.07

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江攀	67,501,046.09	少数股东借款
成都华西堂环保科技有限公司	1,444,580.00	质保金未到期
浙江岳峰建设有限公司安顺分公司	1,018,161.00	尚未结算
陕西世纪崇山建设工程有限公司	1,000,000.00	待退保证金
贵州利隆佳利运输有限公司	1,000,000.00	待退押金
合计	71,963,787.09	

其他说明

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,991,991.89	63,901,275.77
合计	47,991,991.89	63,901,275.77

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
上海华茂达科技发展有限公司有限责	20,300,068.27	预收货款

任公司		
上海豫 铨实业 有限公 司	17,699,115.04	预收货款
上海日 章国际 贸易有 限公司	3,987,371.69	预收货款
上海豫 光金铅 国际贸 易有限 公司	2,868,865.51	预收货款
上海靖 升金属 材料有 限公司	1,422,607.57	预收货款
合计	46,278,028.08	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,753,127.92	78,835,672.40	83,378,808.63	19,209,991.69
二、离职后福利-设定 提存计划	1,346,176.95	8,950,822.26	7,588,822.29	2,708,176.92
三、辞退福利	490,874.24	150,000.00	320,335.00	320,539.24
四、一年内到期的其 他福利	4,197,783.56	218,829.92	1,598,470.00	2,818,143.48
合计	29,787,962.67	88,155,324.58	92,886,435.92	25,056,851.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	20,565,336.91	63,044,251.10	71,752,420.60	11,857,167.41
2、职工福利费		3,837,873.50	3,566,979.38	270,894.12
3、社会保险费	754,348.57	6,465,718.17	5,373,600.60	1,846,466.14
其中：医疗保险 费	526,651.00	4,295,649.11	3,636,807.05	1,185,493.06
工伤保险 费	73,315.45	1,156,530.78	893,228.09	336,618.14
生育保险 费	154,382.12	1,013,538.28	843,565.46	324,354.94
4、住房公积金	688,800.00	4,449,404.00	2,272,352.00	2,865,852.00
5、工会经费和职工教	1,744,642.44	1,038,425.63	413,456.05	2,369,612.02

育经费				
合计	23,753,127.92	78,835,672.40	83,378,808.63	19,209,991.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,291,517.16	8,398,984.96	7,096,394.84	2,594,107.28
2、失业保险费	54,659.79	551,837.30	492,427.45	114,069.64
合计	1,346,176.95	8,950,822.26	7,588,822.29	2,708,176.92

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,161,695.87	518,994.43
企业所得税	3,114,253.94	1,300,557.85
个人所得税	126,403.96	4,860.19
城市维护建设税	258,084.79	25,917.85
房产税	1,199,956.17	1,144,956.95
资源税	1,103,463.34	807,333.70
土地使用税	494,141.71	566,788.72
环境保护税	237,706.74	194,028.83
印花税	158,784.89	179,195.68
水库库区基金	285,744.22	29,246.80
教育费附加（含地方教育费附加）	258,084.79	25,917.85
合计	12,398,320.42	4,797,798.85

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	85,777,412.00	103,666,545.31
一年内到期的长期应付款	5,056,000.00	5,056,000.00
一年内到期的租赁负债	274,499.28	274,499.28
合计	91,107,911.28	108,997,044.59

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,238,958.94	8,307,165.85
合计	6,238,958.94	8,307,165.85

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	96,107,588.00	57,565,000.00
担保抵押质押借款	54,030,000.00	0.00
合计	150,137,588.00	57,565,000.00

长期借款分类的说明：

①保证借款：本期末余额为 96,107,588.00 元，借款人均为公司全资子公司罗平富锌农业发展有限公司，其中 92,187,588.00 元借款银行为农发行罗平县支行，借款期限为 2023 年 5 月 24 到 2038 年 5 月 23 日；3,920,000.00 元借款银行为罗平县农村商业银行，借款期限为 2023 年 8 月 2 日到 2026 年 8 月 2 日，保证人均为云南罗平锌电股份有限公司。

②担保抵押质押借款：本期末余额为 54,030,000.00 元，借款银行为兴业银行曲靖分行，借款期限为 2024 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 28 日，借款人为云南罗平锌电股份有限公司，担保人为罗平县开发投资集团有限公司，抵押物为公司全资子公司普定县德荣矿业有限公司金坡采矿权证，质押物为公司全资子公司普定县德荣矿业有限公司股权。

其他说明，包括利率区间：

注：长期借款利率区间：4.45%-5.00%。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公用房租赁	256,971.53	373,766.33
合计	256,971.53	373,766.33

其他说明：

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	78,887,655.35	76,653,174.27
合计	78,887,655.35	76,653,174.27

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期缴纳采矿权出让收益	0.00	5,056,000.00
暂缓缴纳采矿权出让收益	30,400,000.00	30,400,000.00
关联方借款本息	42,387,655.35	41,197,174.27
扶持壮大集体经济油菜加工项目款	6,100,000.00	0.00
合计	78,887,655.35	76,653,174.27

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	3,905,198.00	4,124,027.92
合计	3,905,198.00	4,124,027.92

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境综合治理费	25,179,089.10	24,138,767.10	按治理方案计提
预计投资者诉讼赔偿	0.00	20,793,602.94	按预计赔偿计提
合计	25,179,089.10	44,932,370.04	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,310,084.38		502,845.54	14,807,238.84	政府拨付
合计	15,310,084.38		502,845.54	14,807,238.84	

其他说明：

- 政府补助项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
电锌污水深度处理专项资金	4,902,640.07			189,547.86			4,713,092.21	与资产相关
电锌雨污分流项目专项资金	2,142,779.43			42,297.48			2,100,481.95	与资产相关
含锌渣综合回收利用系统补助	3,663,063.87			159,128.28			3,503,935.59	与资产相关
鸡西村尾矿库水处理设施补助	4,601,601.01			111,871.92			4,489,729.09	与资产相关
合计	15,310,084.38			502,845.54			14,807,238.84	

35、股本

单位：元

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

其他说明：

36、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、专项储备

单位：元

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

安全生产费	18,322,818.78	11,244,630.16	12,788,906.60	16,778,542.34
合计	18,322,818.78	11,244,630.16	12,788,906.60	16,778,542.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-839,689,648.05	-630,558,645.81
调整后期初未分配利润	-839,689,648.05	-630,558,645.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,385,871.82	-209,131,002.24
期末未分配利润	-837,303,776.23	-839,689,648.05

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	678,445,979.61	642,982,453.21	790,329,905.90	817,543,138.87
其他业务	25,067,112.12	18,088,121.04	29,902,648.60	25,807,581.80
合计	703,513,091.73	661,070,574.25	820,232,554.50	843,350,720.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其中：锌锭、锌合金	596,784,123.03	604,498,090.68					596,784,123.03	604,498,090.68
锗精矿	25,450,34	6,441,808					25,450,34	6,441,808

	3.06	.72					3.06	.72
铅精矿及铅渣	23,317,032.65	18,315,108.33					23,317,032.65	18,315,108.33
硫酸及副产品	13,792,357.16	11,909,612.24					13,792,357.16	11,909,612.24
银精矿	13,015,497.75	568,373.67					13,015,497.75	568,373.67
电力	13,829,536.19	8,688,194.69					13,829,536.19	8,688,194.69
铜精矿	10,216,162.36	7,218,809.21					10,216,162.36	7,218,809.21
镉饼	2,175,152.01	837,201.23					2,175,152.01	837,201.23
金属副产品	2,785,325.49	1,429,553.07					2,785,325.49	1,429,553.07
食用油及副产品	1,271,303.63	1,105,804.53					1,271,303.63	1,105,804.53
废旧物资销售	776,417.60						776,417.60	
经营租赁	3,428.58						3,428.58	
其他	96,412.22	58,017.88					96,412.22	58,017.88
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
金属副产品								
按商品转让的时间分类								
其中：								
检修收入								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	703,513,091.73	661,070,574.25					703,513,091.73	661,070,574.25

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,074,114.07	1,043,917.86
教育费附加	644,434.28	571,251.96
资源税	3,439,667.91	3,452,176.46
房产税	1,235,210.44	959,726.50
土地使用税	566,788.70	568,842.25
车船使用税	28,972.97	18,884.40
印花税	377,227.94	546,205.61
环境保护税	511,982.07	503,014.15
库区基金	497,655.79	282,226.70
地方教育费附加	429,622.90	380,834.65
合计	8,805,677.07	8,327,080.54

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,817,951.47	16,327,004.06
内退、退休人员工资、补贴	0.00	234,876.80
无形资产摊销	2,149,242.41	2,166,283.87
折旧费	2,135,013.31	2,032,307.80
技术服务费	1,149,661.34	1,791,831.84
聘请中介机构费、咨询费	1,287,045.99	1,453,054.27
差旅费	458,600.53	671,458.65
汽车使用费	451,820.73	618,501.50
环境保护费	293,062.85	364,102.99
业务招待费	391,174.20	418,302.95
修理费	168,112.62	439,092.61
探矿费	517,684.35	666,256.79
矿山管理费	551,500.00	1,500.00
租赁费	133,085.28	289,967.93
办公费	172,301.45	128,639.76
诉讼费	0.00	0.00
停工损失	7,168,448.06	235,253.62

矿产资源补偿费	0.00	12,324.28
劳动保护费	796,470.10	823,463.79
房屋装修费	18,311.65	0.00
污染、搬迁补偿费	485,632.20	0.00
使用权资产折旧	0.00	41,946.20
其他费用	1,746,155.16	698,476.14
合计	36,891,273.70	29,414,645.85

其他说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,834,579.96	831,173.92
仓储费	0.00	104,247.38
其他费用	829,356.34	502,772.62
合计	2,663,936.30	1,438,193.92

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	380,091.40	1,142,089.18
折旧费	108,073.95	186,934.70
药剂、分析、检验试验费	100,794.34	165,654.32
水电费	64,595.18	89,137.35
修理费	28,319.42	8,231.65
其他	67,798.68	149,594.82
合计	749,672.97	1,741,642.02

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,403,324.56	12,734,179.48
减：利息收入	1,307,650.74	2,080,183.78
加：汇兑损失		
其他支出	367,044.31	426,848.62
合计	12,462,718.13	11,080,844.32

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造企业增值税加计扣除	3,656,339.41	
增值税即征即退	428,876.66	

含锌渣综合回收利用系统摊销	159,128.28	159,128.28
电锌污水深度处理专项资金摊销	42,297.48	189,547.86
富乐镇鸡西村尾矿库尾矿水深度处理资金摊销	111,871.92	111,871.92
电锌雨污分流项目专项资金摊销	189,547.86	42,297.48
研发补助经费	60,000.00	200,000.00
工业企业创新奖补资金	0.00	150,000.00
专利激励金、资助费	10,000.00	160,000.00
云南省专利三等奖	50,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	25,875.12	42,647.10
稳岗补贴	302,597.54	19,000.00
国家知识产权优势企业补助	50,000.00	
合计	5,086,534.27	1,074,492.64

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,476,106.83	-12,314,796.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	16,476,106.83	-12,314,796.95
合计	16,476,106.83	-12,314,796.95

其他说明：

本报告期公司为了应对市场风险，部分锌锭采用后点价销售模式，依据《监管规则适用指引—会计类第1、2号》等相关规定，对点价销售的商品后续因价格变动所确认的收益计入公允价值变动损益。

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,121,726.84	-4,022,018.23
合计	-3,121,726.84	-4,022,018.23

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		470,207.67
应收账款坏账损失	-508,551.11	-36,768.74
其他应收款坏账损失	-321,882.37	-1,987.82
合计	-830,433.48	431,451.11

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-294,732.54	-5,710,703.66
合计	-294,732.54	-5,710,703.66

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	51,499.44	4,158,698.91
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	51,499.44	4,158,698.91
其中：固定资产处置收益	51,499.44	4,158,698.91
合计	51,499.44	4,158,698.91

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	9,802.45	1,500.00	9,802.45
其他	877.62	6,747.96	877.62
合计	10,680.07	8,247.96	10,680.07

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	180,778.16	6,386.21	180,778.16
非流动资产毁损报废损失	0.00	64,913.27	0.00
赞助支出	103,400.00	484,752.00	103,400.00
核销长期挂账的往来款	0.00	217,060.27	0.00
冲回多预计诉讼赔偿款	-6,797,738.94	0.00	-6,797,738.94
其他支出	6,631.90	86,122.77	6,631.90
合计	-6,506,928.88	859,234.52	-6,506,928.88

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	3,584,527.70	5,328,800.41
递延所得税费用	-173,057.25	66,070.09
合计	3,411,470.45	5,394,870.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,754,095.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,188,523.99
子公司适用不同税率的影响	1,127,535.11
非应税收入的影响	-54,490,406.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,180.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,593,344.04
其他	-282,707.05
所得税费用	3,411,470.45

其他说明

55、其他综合收益

详见附注

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、抵押金	1,827,991.26	1,245,500.09
利息收入	1,216,375.25	2,099,606.46
代收代付款	2,857,400.84	-2,421,354.20
政府补贴	500,273.08	541,333.62
往来款	893,111.19	93,000.00
增值税留抵退税	11,269,134.14	0.00
扶持壮大集体经济油菜加工项目款	6,100,000.00	0.00
其他	48,620.78	139,052.08
合计	24,712,906.54	1,697,138.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	442,899.00	105,032.12
期货保证金	0.00	7,050,972.56
诉讼、赔偿补偿支出	10,981,076.17	3,619,046.24
水土保持费	0.00	165,354.97

中介机构服务费	943,236.32	1,081,174.39
部门及职工借款	626,729.96	1,022,818.99
业务、办公费	208,666.34	452,361.72
探矿费用	42,222.04	29,839.00
业务招待费	453,692.97	499,751.53
差旅费	538,386.05	681,199.55
技术服务费	268,174.74	426,615.83
银行手续费	18,626.89	378,868.77
安全、环保支出	219,852.86	41,480.00
修理费	57,957.37	285,121.05
车辆使用费	336,057.91	265,646.08
矿山管理费	550,000.00	655,489.16
赞助支出	147,560.00	484,752.00
滞纳金及罚款支出	180,778.80	32.13
矿产资源有偿使用费	18,000.00	0.00
装卸搬运费	75,372.84	138,722.64
往来款	198,379.58	10,240,440.48
其他	5,147,439.32	8,327,296.77
合计	21,455,109.16	35,952,015.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限的票据保证金本期归还	109,141,083.02	105,737,516.52
合计	109,141,083.02	105,737,516.52

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	33,261,790.40	27,455,874.93
融资租赁本金、利息	0.00	6,087,864.16
偿还租赁负债	0.00	179,404.03
合计	33,261,790.40	33,723,143.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	455,905,128.63	53,000,000.00	16,000,000.00	152,410,000.00	100,064,723.07	272,430,405.56
长期借款(含1年内到期)	161,231,545.31	95,630,000.00	49,753,454.69	70,700,000.00		235,915,000.00
长期应付款(含1年内到期)	81,709,174.27		2,234,481.08			83,943,655.35
租赁负债(含1年内到期)	648,265.61			116,794.80		531,470.81
合计	699,494,113.82	148,630,000.00	67,987,935.77	223,226,794.80	100,064,723.07	592,820,531.72

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,342,625.49	-97,749,299.77
加：资产减值准备	1,125,166.02	5,279,252.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,253,972.02	36,251,231.62
使用权资产折旧	557,989.92	283,444.97
无形资产摊销	16,314,749.05	20,488,000.82
长期待摊费用摊销	5,793,976.50	5,217,854.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号)		-4,158,698.91

填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-51,349.44	64,913.27
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-16,476,106.83	12,314,796.95
财务费用(收益以“—”号填列)	12,462,718.13	11,080,844.32
投资损失(收益以“—”号填列)	3,121,726.84	4,022,018.23
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-150,208.58	120,284.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-22,848.67	-54,214.26
存货的减少(增加以“—”号填列)	22,358,684.52	103,844,182.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,131,710.86	10,653,178.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	55,830,941.11	94,040,789.85
其他	436,859.58	
经营活动产生的现金流量净额	137,767,184.80	201,698,579.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	94,918,802.17	120,297,320.45
减: 现金的期初余额	134,464,335.90	113,424,743.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,545,533.73	6,872,576.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,918,802.17	134,464,335.90
可随时用于支付的银行存款	94,918,802.17	134,464,335.90
三、期末现金及现金等价物余额	94,918,802.17	134,464,335.90

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金-银行汇票存款	64,180,679.36	24,400,000.00	汇票保证金
银行存款-土地复垦保证金	8,980,144.47	7,860,306.91	土地复垦保证金
银行存款-环境治理保证金	34,044,998.32	22,737,293.51	环境治理保证金
银行存款	4,500.00	0.00	ETC 保证金冻结
合计	107,210,322.15	54,997,600.42	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

本集团作为承租方：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	13,919.14	20,240.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	256,627.06	779,404.03
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	3,428.58	
合计	3,428.58	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

60、数据资源

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
提高锌浸出渣浮选银回收率及质量的技术研究	5,415,339.55	0.00
降低水淬渣中含锌的技术研究	13,190,152.67	0.00
提高次氧化锌脱氟氯效率的技术研究	4,848,403.38	0.00
提高湿法冶炼浸出过程锌浸出率的技术研究	5,876,946.56	0.00
铅锌冶炼污酸源头减排与高值化利用技术研究	3,312,098.69	0.00
降低油脂加工业高能耗高排放的研究	688,161.22	
合计	33,331,102.07	
其中：费用化研发支出	33,331,102.07	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
罗平富锌农业发展有限公司	115,000,000.00	云南罗平	云南罗平	生产、销售	100.00%		投资设立
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	1,300,000.00	云南富源	云南富源	生产、销售	60.00%		购买
普定县向荣矿业有限公司	80,000,000.00	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		发行权益性证券
普定县德荣矿业有限公司	60,000,000.00	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		发行权益性证券
普定县宏泰矿业有限公司	100,000,000.00	贵州普定	贵州普定	生产、销售	100.00%		购买
云南鸿源实业有限公司	30,000,000.00	云南罗平	云南罗平	生产、销售	51.00%		非同控合并
云南驰为商贸有限责任公司	18,000,000.00	云南罗平	云南罗平	批发业	100.00%		投资设立
云南罗平锌电新材料有限公司	50,000,000.00	云南罗平	云南罗平	生产、销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	40.00%	-641,532.33		-12,376,961.26
云南鸿源实业有限公司	49.00%	-401,714.00		13,014,718.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	3,068,872.87	7,472,929.33	10,541,802.20	41,484,205.33	0.00	41,484,205.33	3,463,409.75	8,637,886.74	12,101,296.49	41,439,868.79		41,439,868.79
云南鸿源实业有限公司	4,626,735.32	108,187,964.53	112,814,699.85	68,293,762.40	17,940,976.26	86,234,738.66	6,136,990.36	107,844,461.12	113,981,451.48	68,643,448.38	17,957,529.27	86,600,977.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司		-1,603,830.83	-1,603,830.83	-414,520.70		-2,713,146.51	-2,713,146.51	-1,488,845.13
云南鸿源实业有限公司		-866,724.68	-866,724.68	-3,954,811.51		-520,046.53	-520,046.53	-1,087,181.90

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	永善金沙矿业 有限责任公司	云南省罗平县 老渡口发电有 限责任公司	兴义黄泥河发 电有限责任公 司	永善金沙矿业 有限责任公司	云南省罗平县 老渡口发电有 限责任公司	兴义黄泥河发 电有限责任公 司
流动资产	151,283,235.00	3,360,376.53	369,005,969.32	156,162,224.52	3,518,180.04	408,394,174.33
非流动资产	38,053,934.27	92,272,246.51	451,233,227.96	37,848,421.15	93,083,114.04	465,573,814.21
资产合计	189,337,169.27	95,632,623.04	820,239,197.28	194,010,645.67	96,601,294.08	873,967,988.54
流动负债	42,499,666.73	1,756,328.96	55,590,109.90	49,084,563.05	351,093.61	96,380,948.81
非流动负债	15,312,129.19		615,697,906.42	15,312,129.19		620,493,946.95
负债合计	57,811,795.92	1,756,328.96	671,288,016.32	64,396,692.24	351,093.61	716,874,895.76
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	131,525,373.35	93,876,294.08	148,951,180.96	129,613,953.43	96,250,200.47	157,093,092.78
按持股比例计 算的净资产份 额	30,513,886.62	34,734,228.81	49,153,889.72	30,070,437.20	35,612,574.17	51,840,720.62
调整事项						
—商誉						
—内部交易未 实现利润						
—其他						
对联营企业权	30,513,886.6	34,734,228.8	49,153,889.7	30,070,437.2	35,612,574.1	51,840,720.6

益投资的账面价值	2	1	2	0	7	2
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	32,443,731.05	3,167,030.21	24,425,497.30	50,246,968.81	4,162,260.26	12,935,559.25
净利润	2,187,944.48	-2,578,072.57	-7,643,336.22	4,263,166.89	-459,340.33	-14,780,224.82
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,187,944.48	-2,578,072.57	-7,643,336.22	4,263,166.89	-459,340.33	-14,780,224.82
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,310,084.38			502,845.54		14,807,238.84	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,086,534.27	1,074,498.93

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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，本集团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

本集团目前的交易主要以人民币结算，部分原材料锌精矿的采购采用美元结算。本集团根据市场情况控制外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本集团所承担的外汇变动市场风险不重大，2024年6月末不存在相关外币资产和负债。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为532,095,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。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，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要的外部资金来源，于 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 151,815,000.00 元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 48,410,000.00 元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	202,129,124.32				202,129,124.32
应收账款	21,215,190.24				21,215,190.24
其他应收款	34,436,716.32				34,436,716.32
金融负债					
短期借款	272,430,405.56				272,430,405.56
应付票据					
应付账款	270,818,262.58				270,818,262.58
其他应付款	112,020,814.40				112,020,814.40
一年内到期的非流动负债	91,107,911.28				91,107,911.28
长期借款		57,950,000.00		92,187,588.00	150,137,588.00
长期应付款				78,887,655.35	78,887,655.35
租赁负债		256,971.53			256,971.53
预计负债	632,100.00			24,547,889.10	25,179,089.10

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本集团期末对外借款均为人民币计价的固定利率借款，金额为 532,095,000.00 元；在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
对外借款	增加 1%	-2,660,475.00	-2,660,475.00
对外借款	减少 1%	2,660,475.00	2,660,475.00

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	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
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
----	-----------	-------------	---------------

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
----	--------	-------------	-------------

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	522,348.94			522,348.94
(4) 其他	522,348.94			522,348.94
持续以公允价值计量的资产总额	522,348.94			522,348.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日未点价商品控制权转移时点现货价与资产负债表日上海有色金属网对应金属价的差额。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是罗平县国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。。

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗平县国有资产运营有限公司	同一最终控制方
罗平兴教教育投资发展有限公司	同一最终控制方
罗平县鲁布革乡罗斯联营林场	同一最终控制方
罗平县建筑工程质量检测中心	同一最终控制方
云南省罗平县电影发行放映公司	同一最终控制方
罗平县公诚建设监理有限公司	同一最终控制方

云南省罗平南盘江林工商开发公司	同一最终控制方
罗平县建筑设计院	同一最终控制方
罗平县九龙环卫有限责任公司	同一最终控制方
罗平县兴罗开发投资有限责任公司	同一最终控制方
云南罗平云瀚文旅集团有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

		用（如适用）									
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗平富锌农业发展有限公司	97,515,000.00	2023年05月24日	2038年05月23日	否
罗平富锌农业发展有限公司	4,410,000.00	2023年08月02日	2026年08月02日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗平县开发投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
罗平县开发投资集团有限公司	50,000,000.00	2023年05月24日	2024年05月23日	是
罗平县开发投资集团有限公司	100,000,000.00	2022年06月16日	2027年06月16日	否
罗平县开发投资集团有限公司	80,000,000.00	2023年05月29日	2024年03月29日	是
罗平县开发投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	是
罗平县开发投资集团有限公司	50,000,000.00	2023年02月28日	2024年08月28日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兴义黄泥河发电有限责任公司	40,000,000.00	2023年07月28日	2028年07月27日	借款期限双方暂定5年
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,342,241.49	726,288.68

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	兴义黄泥河发电有限责任公司	4,118,554.47	669,047.05	4,218,554.47	344,523.53

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	兴义黄泥河发电有限责任公司	42,387,655.35	41,197,174.27

7、关联方承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无关联方承诺事项。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，个人投资者诉讼均已全部和解或判决完结。

2016 年公司非公开发行股票实际认购人陈*明、曾*伟、陈*发 3 人通过资管计划参与公司非公开发行股票，起诉公司赔偿其投资损失，涉案金额 24,063.91 万元，该案件原被昆明市中级人民法院和云南省高级人民法院裁定驳回起诉。2023 年 12 月经中华人民共和国最高人民法院裁定：指令昆明市中级人民法院审理。2024 年陈*明、曾*伟、陈*发再次起诉，起诉金额为 9,611.30 万元（开庭前未变更诉讼请求），该案件已于 2024 年 6 月 25 日在昆明市中级人民法院开庭审理未判决，等待双方先协商和解，不能达成和解时将择日宣判。因此事项还存在较多的不确定性，难以合理预计可能存在的损失赔偿金额。

除上述或有事项外，本集团没有需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,378,240.10	2,252,887.33
1至2年	133,310.81	17,136.96
2至3年	6,468.96	50.99
3年以上	9,474,474.82	9,474,423.83
3至4年	50.99	
5年以上	9,474,423.83	9,474,423.83
合计	20,992,494.69	11,744,499.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						830,200.02	7.07%			830,200.02
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,992,494.69	100.00%	10,057,981.11	47.91%	10,934,513.58	10,914,299.09	92.93%	9,547,282.10	87.47%	1,367,016.99
其中：										
账龄组	20,992,494.69	100.00%	10,057,981.11	47.91%	10,934,513.58	10,914,299.09	92.93%	9,547,282.10	87.47%	1,367,016.99

合	494.69		981.11		513.58	299.09		82.10		16.99
合计	20,992,494.69	100.00%	10,057,981.11	47.91%	10,934,513.58	11,744,499.11	100.00%	9,547,282.10	81.29%	2,197,217.01

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,378,240.10	568,912.01	5.00%
1-2年	133,310.81	13,331.08	10.00%
2-3年	6,468.96	1,293.79	20.00%
3-4年	50.99	20.40	40.00%
4-5年			
5年以上	9,474,423.83	9,474,423.83	100.00%
合计	20,992,494.69	10,057,981.11	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	65,535.64	7,322.63	9,474,423.83	9,547,282.10
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	503,376.37	7,322.64		510,699.01
2024年6月30日余额	568,912.01	14,645.27	9,474,423.83	10,057,981.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,547,282.10	510,699.01				10,057,981.11
合计	9,547,282.10	510,699.01				10,057,981.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南电网有限责任公司曲靖供电局	7,911,600.00		7,911,600.00	37.69%	395,580.00
云南鼎弘矿业有限责任公司	1,354,847.51		1,354,847.51	6.45%	1,354,847.51
昆明旭鑫环保科技有限公司	1,344,092.74		1,344,092.74	6.40%	67,204.64
石林云星锌粉有限公司	1,305,730.35		1,305,730.35	6.22%	1,305,730.35
四会市永业金属有限公司	796,537.10		796,537.10	3.79%	796,537.10
合计	12,712,807.70		12,712,807.70	60.55%	3,919,899.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,095,776.04	46,876,971.46
合计	48,095,776.04	46,876,971.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部借款	40,091,133.02	40,060,429.02
开采矿产资源合作款	19,000,000.00	19,000,000.00
代收代付款及其他往来	9,752,693.96	8,102,711.01
保证金及押金	2,890,000.00	2,930,000.00
检修费	4,118,554.47	4,218,554.47
合计	75,852,381.45	74,311,694.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,990,437.66	5,996,389.13
1至2年	1,546,638.42	11,029,891.71
2至3年	11,029,891.71	
3年以上	57,285,413.66	57,285,413.66
4至5年		30,158,021.70
5年以上	57,285,413.66	27,127,391.96

合计	75,852,381.45	74,311,694.50
----	---------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,075,828.09	8.63%			3,075,828.09	3,417,634.18	9.45%			3,417,634.18
其中：										
按组合计提坏账准备	32,565,864.42	91.37%	28,996,704.09	89.04%	3,569,160.33	32,729,351.55	90.55%	28,674,821.72	87.61%	4,054,529.83
其中：										
账龄组合	32,565,864.42	91.37%	28,996,704.09	89.04%	3,569,160.33	32,729,351.55	90.55%	28,674,821.72	87.61%	4,054,529.83
合计	35,641,692.51	100.00%	28,996,704.09	81.36%	6,644,988.42	36,146,985.73	100.00%	28,674,821.72	79.33%	7,472,164.01

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：账龄组合	32,729,351.55	28,674,821.72	87.61%
合计	32,729,351.55	28,674,821.72	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额		347,331.08	27,087,391.96	27,434,723.04
2024年1月1日余额在本期				
本期计提		321,882.37		321,882.37
2024年6月30日余额		669,213.45	27,087,391.96	27,756,605.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	27,434,723.04	321,882.37				27,756,605.41
合计	27,434,723.04	321,882.37				27,756,605.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	借款	40,091,133.02	1年以内、1-2年、4-5年以上	52.85%	
鑫鑫采矿厂	开采矿产资源合作费	19,000,000.00	5年以上	25.05%	19,000,000.00
兴义黄泥河发电有限责任公司	检修及劳务费	4,118,554.47	1年以内、1-2年	5.43%	669,047.05
昆明宝源通经贸有限公司	其他往来	3,498,359.20	5年以上	4.61%	3,498,359.20
罗平县财政局罗平县非税收入管理局	保证金	2,850,000.00	4-5年	3.76%	
合计		69,558,046.69		91.70%	23,167,406.25

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,252,633,535.97		1,252,633,535.97	1,243,883,535.97		1,243,883,535.97
对联营、合营企业投资	114,402,005.15		114,402,005.15	117,523,731.99		117,523,731.99
合计	1,367,035,541.12		1,367,035,541.12	1,361,407,267.96		1,361,407,267.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
罗平富锌农业发展有限公司	117,189,640.59		4,900,000.00				122,089,640.59	
富源县富村镇富利铅锌矿有限责任公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
普定县德荣矿业有限公司	344,341,749.45						344,341,749.45	
普定县向荣矿业有限公司	285,658,251.87						285,658,251.87	
普定县宏泰矿业有限公司	450,090,000.00						450,090,000.00	
云南鸿源实业有限公司	24,403,894.06						24,403,894.06	
云南驰为商贸有限责任公司	1,700,000.00		3,850,000.00				5,550,000.00	
云南罗平锌电新材料有限公司	8,500,000.00						8,500,000.00	
合计	1,243,883,535.97		8,750,000.00				1,252,633,535.97	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
云南省罗平县老渡口发电有限责任公司	35,612,574.17				-878,345.36							34,734,228.81	
兴义黄泥河发电有限责任公司	51,840,720.62				-2,686,830.90							49,153,889.72	
永善金沙矿业有限责任公司	30,070,437.20				443,449.42							30,513,886.62	
小计	117,523,731.99				-3,121,726.84							114,402,005.15	
合计	117,523,731.99				-3,121,726.84							114,402,005.15	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,121,726.84	-4,022,018.23
子公司分回利润	38,000,000.00	44,000,000.00
合计	34,878,273.16	39,977,981.77

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	51,499.44	处置腊庄电厂 35Kv 腊九花红输电线收益。

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,430,194.86	其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	522,348.94	期末未点价产品市场价格上涨确认的浮动盈利。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,517,608.95	赞助费、罚没以及冲回多计提的预计负债等
减：所得税影响额	1,278,237.30	
少数股东权益影响额（税后）	-252.25	
合计	7,243,667.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.23%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47%	-0.015	-0.015

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

云南罗平锌电股份有限公司

董 事 会

2024年8月28日