

云南锡业股份有限公司



二〇一二年半年度报告

二〇一二年八月

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、主要会计数据和业务数和摘要.....	4
四、股本变动和主要股东持股情况.....	6
五、董事、监事、高级管理人员情况.....	10
六、董事会报告.....	14
七、重要事项.....	21
八、财务报告.....	28
九、备查文件.....	128
十、其他报送数据.....	129

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事出席了审议2012年半年报的董事会会议。

4、公司董事长雷毅、主管会计工作负责人张峻及会计机构负责人李云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

5、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000960	B 股代码	
A 股简称	锡业股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	云南锡业股份有限公司		
公司的法定英文名称	Yunnan Tin Co., Ltd.		
公司法定代表人	雷毅		
注册地址	昆明市高新技术产业开发区		
注册地址的邮政编码	650118		
办公地址	云南省个旧市金湖东路 121 号		
办公地址的邮政编码	661000		
公司国际互联网网址	http://www.ytl.com.cn		
电子信箱	xygfb@ytc.cn		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李宜华	潘文皓
联系地址	云南省个旧市金湖东路 121 号	云南省个旧市金湖东路 121 号
电话	0873-3118622	0873-3118606
传真	0873-3118622	0873-3118622
电子信箱	xygfb@ytc.cn	xygfb@ytc.cn

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	5,623,155,439.77	6,357,033,258.18	-11.54
营业利润 (元)	96,707,656.85	483,855,872.34	-80.01
利润总额 (元)	100,666,364.06	484,556,129.03	-79.23
归属于上市公司股东的净利润 (元)	77,103,690.52	354,433,900.27	-78.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	74,339,943.52	359,598,212.12	-79.33
经营活动产生的现金流量净额 (元)	96,827,173.18	569,849,044.55	-83.01
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	19,064,054,016.87	16,545,267,013.50	15.22
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	5,196,138,693.68	5,236,292,960.71	-0.767
股本 (股)	906,520,391.00	906,520,391.00	

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.0851	0.391	-78.24
稀释每股收益 (元/股)	0.0851	0.391	-78.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0821	0.397	-79.32
全面摊薄净资产收益率 (%)	1.53	6.75	-5.22
加权平均净资产收益率 (%)	1.47	7.36	-5.89
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	1.42	6.84	-5.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.41	7.47	-6.06
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.107	0.63	-83.02
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.73	5.78	-0.87
资产负债率 (%)	72.61	68.22	4.39

(二) 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、存在重大差异明细项目

□ 适用 √ 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

□ 适用 √ 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-390,369.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,585,366.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-883,547.63	收支净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-10,708.04	
所得税影响额	-536,993.8	
合计	2,763,747	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2010年1月18日	8.98	156,260,798	2010年2月4日	156,260,798	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2011年08月17日	100	12,000,000	2011年9月19日	12,000,000	2018年8月17日

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 105,489 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
云南锡业集团有限责任公司	国有法人	50.51	457,887,301	0	无	0
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.27	11,537,590	0		0

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	境内非国有法人	1.20	10,912,334	0		0
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.9	8,199,784	0		0
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.69	6,242,945	0		0
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.61	5,524,355	0		0
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	境内非国有法人	0.56	5,070,138	0		0
中国建设银行—银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.46	4,203,349	0		0
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.44	3,953,753	0		0
华夏银行股份有限公司—东吴行业轮动股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.43	3,900,000	0		0
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
云南锡业集团有限责任公司	457,887,301	A 股	457,887,301
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	11,537,590	A 股	11,537,590
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	10,912,334	A 股	10,912,334
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	8,199,784	A 股	8,199,784
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	6,242,945	A 股	6,242,945
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	5,524,355	A 股	5,524,355
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	5,070,138	A 股	5,070,138
中国建设银行—银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金	4,203,349	A 股	4,203,349
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,953,753	A 股	3,953,753
华夏银行股份有限公司—东吴行业轮动股票型证券投资基金	3,900,000	A 股	3,900,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

公司控股股东云南锡业集团有限责任公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司

股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。另外，本公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系，无法确定其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

报告期末公司前十名“公司债券”持有人情况：

报告期末“公司债券”持有人总数		145
“公司债券”持有人名称	报告期末持有数量（份）	比例（%）
中国太保集团股份有限公司—本级—集团自有资金-012G-ZY001 深	1,200,000	10.00
中国人寿财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,000,000	8.33
信诚人寿保险有限公司—分红—一个险分红	600,000	5.00
阳光财产保险股份有限公司—自有资金	600,000	5.00
阳光人寿保险股份有限公司—传统保险产品	600,000	5.00
阳光人寿保险股份有限公司—万能保险产品	600,000	5.00
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	451,000	3.76
天安保险股份有限公司	400,000	3.33
中国银行—易方达岁丰添利债券型证券投资基金	400,000	3.33
中国工商银行—富国产业债债券型证券投资基金	370,000	3.08

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东情况

控股股东名称：云南锡业集团有限责任公司

住所：云南省个旧市金湖东路 121 号

法定代表人：雷毅

成立日期：二零零二年二月六日

主要经营业务：有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品。

注册资本：捌亿贰仟伍佰柒拾肆万元正

企业类型：非自然人出资的有限责任公司

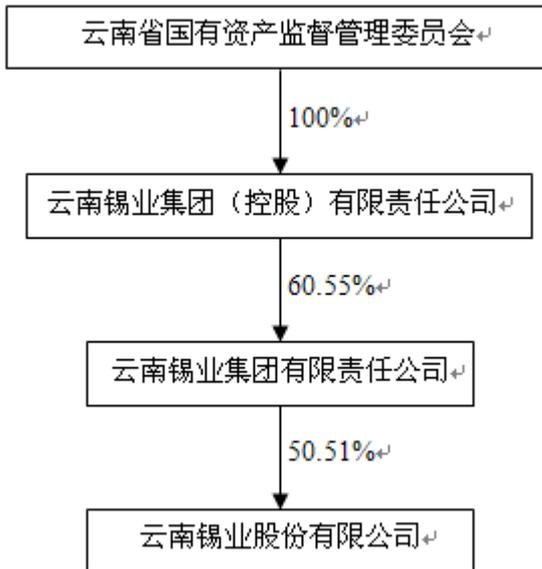
股权结构：公司注册资本为人民币 82,574 万元；云南省国有资产监督管理委员会所有的云南锡业集团（控股）有限责任公司出资人民币 50,000 万元，占出资总额的 60.55%；中国华融资产管理公司以债权作为出资，将其债权转为股权，出资额为人民币 21,000 万元，占出资总额的 25.43%；中国信达资产管理股份有限公司（原中国信达资产管理公司）以债权作为出资，将其债权转为股权，出资额为人民币 11,574 万元，占出资总额的 14.02%。

经营范围：有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；进出口业务（按目录经营）；矿冶机械制造；环境保护工程服务；建筑安装；房地产开发；劳务服务；技术服务；井巷掘进；水业服务；生物资源加工；仓储运输；有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及销售。

是否有新实际控制人

是 否

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
雷毅	董事长	男	50	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				是
高文翔	副董事长	男	50	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				是
刘凡云	副董事长	男	50	2011年05月11日	2013年11月25日	0			0				是
皇甫智伟	董事、 总经理	男	46	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
兰旭	董事	男	55	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				是
李刚	董事	男	42	2011年05月11日	2013年11月25日	0			0				是
杨奕敏	董事	女	47	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				是
郑昌幸	独立董事	男	49	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
刘治海	独立董事	男	50	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
童朋方	独立董事	男	41	2012年01月11日	2013年11月25日	0			0				否
王长勇	独立董事	男	56	2012年02月22日	2013年11月25日	0			0				否
沈洪忠	监事	男	60	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				是
杨洲	监事	男	53	2011年11月14日	2013年11月25日	0			0				否
普书明	监事	男	51	2011年08月03日	2013年11月25日	0			0				是

朱树恩	监事	男	48	2010年11月05日	2012年05月10日	0			0				否
向鹏飞	监事	男	56	2012年05月10日	2013年11月25日	0			0				否
浦承尧	监事	男	46	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
张峻	副总经理	男	47	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
顾鹤林	副总经理	男	52	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
陈平	副总经理	男	55	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
刘路珂	副总经理	男	46	2010年11月05日	2013年11月25日	0			0				否
白坤	副总经理	男	49	2011年08月22日	2013年11月25日	0			0				否
赵健光	副总经理	男	57	2011年08月22日	2013年11月25日	0			0				否
李宜华	董事会秘书	男	34	2011年08月22日	2013年11月25日	0			0				否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
雷毅	云南锡业集团（控股）有限责任公司 云南锡业集团有限责任公司	董事长、党委书记	2008年01月		是
高文翔	云南锡业集团（控股）有限责任公司 云南锡业集团有限责任公司	副董事长、总经理、 党委副书记	2008年12月		是
兰旭	云南锡业集团（控股）有限责任公司	董事、常务副总经理	2003年06月		是
刘凡云	云南锡业集团（控股）有限责任公司	副总经理	2010年12月		是
李刚	云南锡业集团（控股）有限责任公司	副总经理	2009年04月		是
杨奕敏	云南锡业集团（控股）有限责任公司	总会计师	2009年12月		是
沈洪忠	云南锡业集团（控股）有限责任公司	党委常委、工会主席	1996年04月		是
普书明	云南锡业集团（控股）有限责任公司 云南锡业集团有限责任公司	资产财务部副主任、 财务处处长	2011年08月		是
向鹏飞	云南锡业集团（控股）有限责任公司	工会副主席	2011年08月		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事和高级管理人员年度报酬是参照《云南省省属国有独资和国有控股企业经营者年薪收入暂行办法》、《关于进一步深化国有企业工资收入分配制度改革实施意见》及其他相关规定，年初董事会制定生产经营目标和年度预算，年末根据目标完成情况对董事、监事和高级管理人员进行考核，考核后按《云南锡业股份有限公司高级管理人员业绩考核奖励办法》的规定执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照云南省《关于进一步深化国有企业工资收入分配制度改革的实施意见》、《云南省省属国有独资和国有控股企业经营者年薪收入暂行办法》及其他相关规定，依据《云南锡业股份有限公司高级管理人员业绩考核奖励办法》确定公司董事、监事、高级管理人员报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按照薪酬管理制度按月支付基本工资（独立董事按季度支付）。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
朱树恩	职工监事	离任	2012 年 05 月 10 日	工作调整
向鹏飞	职工监事	聘任	2012 年 05 月 10 日	工作调整

（五）公司员工情况

在职员工的人数	16,087
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	12,962
销售人员	117
技术人员	1,328
财务人员	174
行政人员	1,506
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	38
本科	985
大专	2,511
高中及以下	12,553

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，国内外有色金属产品市场需求下降，锡、铜、铅、白银等产品价格大幅下滑，公司电力价格、锡矿产资源费、财务费用和用工成本等成本费用上升。公司面对严峻的经济形势，采取各项应对措施，着力抓好挖潜创效、严控成本、重点项目建设、资源整合及内控规范建设等重点工作，生产经营各项工作取得一定成效。

2012年1-6月份，公司生产有色金属总量72,381吨，与去年同期相比增长3.19%；生产锡化工产品8,632吨，与去年同期相比增长7.12%；生产锡材产品9,054吨，与去年同期相比减少1.42%。实现营业收入562,315.54万元，与去年同期相比下降11.54%；实现归属于母公司所有者净利润7,710.37万元，与去年同期相比下降78.25%，基本每股收益0.0851元，与去年同期相比下降78.24%。

1、报告期内公司营业收入、营业利润及净利润变动情况分析：

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减比例（%）
营业收入	5,623,155,439.77	6,357,033,258.18	-11.54
营业利润	96,707,656.85	483,855,872.34	-80.01
归属于母公司所有者净利润	77,103,690.52	354,433,900.27	-78.25

报告期内营业收入、营业利润、净利润比上年同期下降分别为11.54%、80.01%、78.25%的主要原因是受欧债危机影响、欧美经济复苏缓慢、国内经济增长减速、公司主要产品价格同比大幅下跌所致。

2、报告期内公司费用变动情况分析：

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减比例（%）
销售费用	81,522,412.09	89,450,411.20	-8.86
管理费用	238,868,113.49	262,117,628.83	-8.87
财务费用	302,643,206.43	190,059,345.37	59.24

（1）销售费用比上年同期下降8.86%，主要原因一是市场需求不旺，价格下滑，导致公司的销售收入减少，从而减少了销售费用的支出；二是公司积极开展挖潜增效工作，从而有效的减少了销售费用的支出。

（2）管理费用比上年同期下降8.87%，主要原因是报告期内公司通过制定措施，加强管理，狠抓落实来实现挖潜增效，减少管理费用的支出。

（3）本报告期财务费用比上年同期增加112,583,861.06元，增加59.24%，主要原因是公司借款规模及票据贴现同比增加使本报告期借款利息、票据贴现息支出增加。

3、报告期内公司现金流量变动情况分析：

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	96,827,173.18	569,849,044.55	-83.01
投资活动产生的现金流量净额	-2,608,238,518.02	-806,228,167.73	223.51
筹资活动产生的现金流量净额	2,192,135,023.57	375,067,786.09	484.46

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降83.01%，主要原因是本报告期内公司在购买商品和劳务支付的现金比上年同期有较大幅度的增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期多支出223.51%的原因是由于本期购进固定资产及支付工程款比上年同期大幅增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加484.46%的主要原因是报告期内公司收到的借款大幅增加。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否

4、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析：

公司名称	行 业	主要经营活动	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净利润 (万元)
云南锡业郴州矿冶有限公司	制造加工	有色金属产品	37,900	100	52,397.02	998.78
郴州云湘矿冶有限责任公司	制造加工	锡矿开采、有色金属产品	5,000	100	29,738.22	350.89
云南锡业锡化学品有限公司	制造加工	有机锡产品	8067.50	100	10,569.58	320.84
个旧鑫龙金属有限责任公司	制造加工	有色金属产品	480	96.67	33,886.07	-143.83
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	商贸	再生资源的收购和销售	50	100	19.77	-20.64
云南锡业锡材有限公司	深加工	有色金属产品深加工	8,483.03	100	38,797.65	979.27
云南锡业微电子有限公司	深加工	集成电路球状数组封装高精度锡球的开发、生产与销售	7328.89	100	4,816.97	-265.10
云锡美国资源有限公司	商贸	进出口贸易	3,676	100	23,320.48	527.67
云南锡业德国资源有限公司	商贸	进出口贸易	2,777.38	100	13,750.97	-54.69
云锡香港（资源）有限公司	商贸	投资与贸易	4,873.91	51	12,079.54	573.21

5、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素：

主要风险：（1）欧美经济复苏的不确定性 & 国内经济增速放缓，将对公司主要产品需求产生一定影响，锡、铅、铜、白银等产品价格可能在一段时间内持续低迷；（2）公司将进一步做强做大锡主业，发展铅、铜产业，新产业新项目达到预期收益还需要一定时间；（3）公司资源拓展力度持续增大，新拓展的资源项目产生效益还需要一定的投入与时间；（4）随着新产业、新资源的拓展，公司需要的资金尚有一定缺口。

公司将大力加强内部管理，提升管理效率，严控成本，挖潜创效，抓住时机拓展资源，建设新项目，发展新产业，拓展新市场，确保公司的持续发展。主要采取以下措施：（1）精心组织生产，确保生产经营正常有序；（2）持续推进管理创新、挖潜创效，努力实现经营目标；（3）奋力拓展深加工产品市场，优化调整产品结构；（4）加快重点项目建设，推进产业优化升级；（5）全力、持续推进资源拓展，增强可持续发展能力；（6）调整、优化公司资本结构和债务结构，着力推进公司融资工作。

6、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
有色金属	5,430,975,096.01	4,661,434,398.49	14.17	-12.98	-9.97	-2.86
分产品						
锡锭	2,768,389,693.94	2,275,202,569.12	17.81	-15.07	-14.35	-0.69
锡材	1,306,922,797.9	1,195,554,177.33	8.52	-2.82	2.19	-4.48
锡化工	606,027,999.1	535,330,568.73	11.67	0.36	7.6	-5.94
铅产品	551,787,534.85	554,105,119.45	-0.42	31.88	12.17	17.65
铜精矿	4,550,923.47	3,549,500.12	22	-98.83	-98.35	-22.54
银产品	69,725,361.27	71,504,703.54	-2.55			
其他	123,570,785.48	26,187,760.2	78.81	-45.44	-81.93	42.80

注：铅产品毛利率比上年同期增加 17.65%，主要原因是上年末在铅产品价格下跌的情况下，公司按规定对所结存的铅产品计提了跌价准备金，今年的产品销售亏损，冲销跌价准备后，该产品的毛利率有所上升。其他产品主要为硫酸铜、锌烟尘、氧化铜原矿等产品的销售增加，成本较低，所以毛利率也同时增加。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内	4,679,922,505.62	-13.27
国外	751,052,590.39	-11.1

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

 适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

 适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

 适用 不适用

7、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

 适用 不适用

8、持有外币金融资产、金融负债情况

 适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

 适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

 适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

 适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

 适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

□ 适用 √ 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√适用 □不适用

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型

√ 确数 □ 区间数

	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动 (%)	
累计净利润的预计数 (万元)	8100	54221	下降	85.06
基本每股收益 (元/股)	0.090	0.598	下降	84.95
业绩预告的说明	由于有色金属价格持续下跌、产品销量较上年同期减少，预计公司净利润比上年同期大幅下降。			

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□ 适用 √ 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□ 适用 √ 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

为进一步规范公司现金分红行为，完善和健全科学、持续和稳定的股东回报机制，增加利润分配政策决策的透明度和可操作性，推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，切实保护中小投资者合法权益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）、云南证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（云证监【2012】122号）、《深圳证券交易所主板

上市公司规范运作指引》以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《云南锡业股份有限公司现金分红管理制度》、《云南锡业股份有限公司股东回报三年规划》（2012-2014）、修改了《公司章程》，并于2012年8月6日召开第五届董事第五次会和2012年8月22日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。公司现金分红政策的修改，增强了利润分配的透明度，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利，完善了公司利润分配事项的决策程序和机制。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理，依据《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及要求，公司结合自身实际，于2010年3月18日经公司第四届董事会第九次会议审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》，专门设置内幕交易防控领导小组；并于2012年4月7日召开第五届董事会第四次会议审议了《内幕信息知情人登记制度》。报告期内，公司切实做到了在定期报告及重大事项的编制、审议和披露期间，公司内幕信息知情人严守保密规定，没有向外界泄露、透漏、传播公司的内幕信息，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况、不存在监管部门查处和要求整改的情况。同时，公司对内幕信息知情人进行了登记，并按照规定向深圳证券交易所报备。

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

根据中国证监会的统一部署，公司在2011年内控试点单位并聘请审计机构出具了《2011年内部控制审计报告》（详见2012年4月10日巨潮咨询网公司公告）的基础上，2012年公司重点做好如下几方面的工作：1、加强内部控制手册的执行与监督；2、在梳理制度基础上，加强公司制度建设，完成《管理制度

汇报》的修订、增补工作；3、加强授权体系建设及内控工作底稿的开发；4、继续开展内控制度建设培训
工作；5、深入下属各单位检查内部控制建设及执行情况，并督促整改。

2012 年，公司将严格按照内控建设实施方案和年度工作计划，持续稳步推进内控体系规范建设工作，
充分发挥试点企业的模范带头作用，积累和总结内控的工作经验，并不断的进行探索实践，让内控管理成
为实现公司跨越式发展的有力保障。

**（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行
公司可转换债券的上市公司填写）**

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，进一步完善公司法人治理结构，加强内控管理，规范公司运作，不断提高公司管理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专业委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等事项均按照相关规定履行相应的审批程序并对涉及事项及时进行信息披露。特别是积极开展内部控制建设、防范和打击内部交易的制度建设和培训。截止报告期末，公司治理的实际情况与证券监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

1、公司上年度利润分配方案及实施情况：

2012年5月2日，公司2011年年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，每10股派现1.3元（含税），公司于2012年6月实施了2011年度的利润分配工作。实施公告详见2012年6月18日《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网。

2、根据公司实际情况，2012 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2011]1110 号文),公司公开发行不超过人民币12 亿元公司债券。公司于2011 年8 月17 日实际募集资金总额人民币1,200,000,000.00元,其中:募集资金总额扣除与募集资金相关的直接费用11,490,000.00元后,募集资金净额为1,188,510,000.00元。信永中和会计师事务所验证并出具了XYZH/2010KMA1072-2号《关于云南锡业股份有限2011年公司债券募集资金到位情况的审验报告》。

债券采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付。债

券的起息日为：2011 年 8 月 17 日，债券票面利率为 6.60%，实际利率为 6.83248%，与债券发行直接相关的成本为 11,490,000.00 元，公司每月按照实际利率法计算利息费用，报告期末债券的摊余成本为 1,190,246,533.11 元。

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-434,478.51	142,133.81
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-434,478.51	142,133.81

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月11日	个旧市	实地调研	机构	博时基金研究员祁禾	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年02月09日	个旧市	实地调研	机构	长江证券分析师陈佳、华安基金研究员陆奔、华安基金经理助理康平	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年02月09日	个旧市	实地调研	机构	申银万国高级分析师叶培培、长盛基金研究员翟彦垒、顺长城研究员张勇、华夏基金研究员李人望	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年02月09日	个旧市	实地调研	机构	华商基金研究员童立、浦银安盛研究员陈承志、长信基金研究员阎力涤、信诚基金研究员王世博	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年02月09日	个旧市	实地调研	机构	大成基金经理黄万青、财通基金投资经理徐益璠、投资总监黄瑞庆、华泰证券祝芳芳、宏源资管研究员刘勇、光大保德信研究员曾海	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年02月09日	个旧市	实地调研	机构	东北证券资管投资经理刘涛、生命资产投资经理刘冰、日信证券自营部研究员汪华春、太平洋保险资管研究员王磊、东洋证券研究员黄永锡	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年02月09日	个旧市	实地调研	机构	北京德源安资管研究员张敏、民生证券研究员刘潇、渤海证券研究员投资总监王毅秀、中原证券研究员叶英刚、江苏瑞华研究员章礼英、尤克家	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年02月09日	个旧市	实地调研	机构	财通证券研究员郭建中、中山证券研究员夏育松、安信证券投资经理潘涛、高继祖、金元证券研究员欧文沛	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年04月19日	个旧市	实地调研	机构	瑞银证券研究员王琛、汇添富基金分析师康健昌、中国人寿资产管理研究员周卓玮、华创证券分析师李游	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年04月29日	个旧市	实地调研	机构	长江证券分析师葛军、陈佳、熊文静，润银宏业投资经理王健、葛庆元，华西证券投资部胡韬，中信证券总监周希增，国泰基金经理邓时锋、孙朝晖，中国基金研究员耿华，工银瑞信研究员杜洋，交银施罗德研究员王崇	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年05月17日	个旧市	实地调研	机构	光大证券分析汪前明、景林资产管理分析师卢风顺、财通基金研究员焦庆、建信基金经理邱宇航、新华基金总监助理李东	公司现状和发展战略、锡行业情况
2012年06月19日	昆明市	实地调研	机构	宏源证券销售经理罗云、研究员刘喆，泰达宏利基金研究员高扬，宝盈基金研究员朱建明，招商基金研究员彭浩，方正富邦基金研究员刘垒	公司现状和发展战略、锡行业情况

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

 是 否

是否改聘会计师事务所

 是 否**(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况** 适用 不适用**(十七) 其他重大事项的说明** 适用 不适用**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况** 适用 不适用**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012年第一次临时股东大会决议公告（股2012-001）	证券时报D17版 中国证券报A31版	2012年1月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012年第一次临时董事会决议公告（股2012-002）	证券时报C24版 中国证券报B002版	2012年1月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
锡业股份临时公告（股2012-003）	证券时报A8版 中国证券报A23版	2012年2月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012年第一季度业绩预告公告（股2012-004）	证券时报D16版 中国证券报B019版	2012年3月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011年年度报告摘要（股2012-005） 第五届董事会第四次会议决议公告（股2012-006） 关于召开公司2011年度股东大会的通知（股2012-007） 第五届监事会第四次会议决议公告（股2012-008） 2012年日常关联交易预计的公告（股2012-009） 2011年日常关联交易超预计的公告（股2012-010） 关于为全资子公司提供担保的公告（股2012-011）	证券时报D40版 中国证券报B073版	2012年4月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012年第一季度报告正文（股2012-012） 2012年第二次临时董事会会议决议公告（股2012-013） 2012年第二次临时监事会决议公告（股2012-014） 关于继续履行日常关联交易协议的公告（股2012-015） 关于变更2011年度股东大会召开时间的通知（股	证券时报D44版 中国证券报B033版	2012年4月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2012-016)			
2011年年度股东大会决议公告（股2012-017）	证券时报D28版 中国证券报B016版	2012年5月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于变更职工监事的公告（股2012-018）	证券时报D32版 中国证券报B018版	2012年5月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于“11锡业债”跟踪信用评级结果的公告(股2012-019)	证券时报D24版 中国证券报B021版	2012年5月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
云南锡业股份有限公司2011年度权益分派实施公告（2012-020）	证券时报D4版 中国证券报A16版	2012年6月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计： 是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表： 是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,052,346,947.14	1,374,656,493.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	4,070,979.99
应收票据		692,736,526.80	927,750,909.98
应收账款		300,066,906.28	268,221,698.31
预付款项		1,498,665,743.46	648,401,105.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		162,474,618.29	78,845,227.32
买入返售金融资产			
存货		6,401,178,016.69	5,266,332,762.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,382,001.24	10,158,249.81
流动资产合计		10,119,850,759.90	8,578,437,426.94

非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		5,200,052,192.89	5,265,505,928.33
在建工程		2,711,604,243.21	2,156,077,154.58
工程物资		506,016,191.17	1,414,850.43
固定资产清理		136,715.41	0.00
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
无形资产		444,009,049.28	455,606,111.5
开发支出		0.00	
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,182,313.04	2,612,769.36
递延所得税资产		79,202,551.97	85,612,772.36
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		8,944,203,256.97	7,966,829,586.56
资产总计		19,064,054,016.87	16,545,267,013.50
流动负债：			
短期借款		9,761,813,171.66	7,265,616,820.25
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		633,404.52	5,190,777.11
应付票据		0.00	200,000,000.00
应付账款		885,857,073.59	690,537,328.07
预收款项		152,895,209.06	80,060,997.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		94,843,712.78	124,557,360.03
应交税费		-529,427,679.58	-338,639,915.67

应付利息		82,591,325.10	44,270,859.43
应付股利			
其他应付款		137,382,663.30	98,506,103.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		603,000,000.00	988,000,000.00
其他流动负债		63,282,618.90	54,828,094.37
流动负债合计		11,252,871,499.33	9,212,928,424.92
非流动负债：			
长期借款		1,288,800,000.00	773,800,000.00
应付债券		1,190,246,533.11	1,189,240,147.53
长期应付款		31,020.00	31,140.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债			
递延所得税负债		7,953,342.14	7,952,790.14
其他非流动负债		102,699,605.42	102,469,049.87
非流动负债合计		2,589,730,500.67	2,073,493,127.54
负债合计		13,842,602,000.00	11,286,421,552.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		906,520,391	906,520,391
资本公积		2,184,508,177.17	2,184,508,177.17
减：库存股			
专项储备		1,024,171.79	
盈余公积		441,398,035.92	441,398,035.92
一般风险准备			
未分配利润		1,677,025,796.50	1,717,769,756.81
外币报表折算差额		-14,337,878.70	-13,903,400.19
归属于母公司所有者权益合计		5,196,138,693.68	5,236,292,960.71
少数股东权益		25,313,323.19	22,552,500.33
所有者权益（或股东权益）合计		5,221,452,016.87	5,258,845,461.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,064,054,016.87	16,545,267,013.50

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		955,199,115.93	1,114,179,928.79
交易性金融资产		0.00	
应收票据		647,846,526.80	907,250,909.98
应收账款		517,704,259.17	247,448,548.19
预付款项		1,744,902,089.97	788,388,283.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款		130,222,918.67	47,096,725.14
存货		5,532,814,226.72	4,800,863,529.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,548,936.03	208,587.75
流动资产合计		9,532,238,073.29	7,905,436,513.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		949,418,394.83	949,418,394.83
投资性房地产			
固定资产		4,437,929,616.08	4,533,423,845.32
在建工程		2,697,658,708.81	2,135,032,279.06
工程物资		506,016,191.17	1,414,850.43
固定资产清理		136,715.41	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		173,269,827.83	180,337,161.93
开发支出		0.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,103,077.42	70,103,077.42
其他非流动资产			

非流动资产合计		8,834,532,531.55	7,869,729,608.99
资产总计		18,366,770,604.84	15,775,166,122.08
流动负债：			
短期借款		8,989,936,465.26	6,177,556,789.72
交易性金融负债		359,864.95	
应付票据			200,000,000.00
应付账款		767,396,892.25	713,777,216.09
预收款项		125,592,477.76	75,686,011.18
应付职工薪酬		86,205,411.73	113,403,179.77
应交税费		-471,741,973.41	-295,038,653.21
应付利息		82,248,048.39	42,764,648.39
应付股利			
其他应付款		130,104,938.02	96,640,135.78
一年内到期的非流动负债		603,000,000.00	988,000,000.00
其他流动负债		295,675,948.22	362,063,621.18
流动负债合计		10,608,778,073.17	8,474,852,948.90
非流动负债：			
长期借款		1,248,800,000.00	733,800,000.00
应付债券		1,190,246,533.11	1,189,240,147.53
长期应付款		31,020.00	31,140.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		7,807,869.44	7,807,869.44
其他非流动负债		100,502,196.4	100,502,196.4
非流动负债合计		2,547,387,618.95	2,031,381,353.37
负债合计		13,156,165,692.12	10,506,234,302.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		906,520,391	906,520,391
资本公积		2,181,245,395.55	2,181,245,395.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		441,398,035.92	441,398,035.92
未分配利润		1,681,441,090.25	1,739,767,997.34
外币报表折算差额			

所有者权益（或股东权益）合计		5,210,604,912.72	5,268,931,819.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,366,770,604.84	15,775,166,122.08

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,623,155,439.77	6,357,033,258.18
其中：营业收入		5,623,155,439.77	6,357,033,258.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,519,568,442.44	5,864,248,488.54
其中：营业成本		4,845,892,135.52	5,289,115,084.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		13,188,781.03	33,481,941.57
销售费用		81,522,412.09	89,450,411.20
管理费用		238,868,113.49	262,117,628.83
财务费用		302,643,206.43	190,059,345.37
资产减值损失		37,453,793.88	24,077.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,752,486.20	1,404,923.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,126,854.28	-10,333,820.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润(亏损以“－”号填列)		96,707,656.85	483,855,872.34
加：营业外收入		5,748,639.13	3,965,507.83
减：营业外支出		1,789,931.92	3,265,251.14
其中：非流动资产处置 损失		391,169.82	2,319,316.17
四、利润总额(亏损总额以“－”号 填列)		100,666,364.06	484,556,129.03
减：所得税费用		20,801,850.68	129,703,833.52
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		79,864,513.38	354,852,295.51
其中：被合并方在合并前实现的 净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		77,103,690.52	354,433,900.27
少数股东损益		2,760,822.86	418,395.24
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.0851	0.391
(二) 稀释每股收益		0.0851	0.391
七、其他综合收益		-434,478.51	142,133.81
八、综合收益总额		79,430,034.87	354,994,429.32
归属于母公司所有者的综合 收益总额		76,669,212.01	354,576,034.08
归属于少数股东的综合收益 总额		2,760,822.86	418,395.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：雷毅

主管会计工作负责人：张峻

会计机构负责人：李云

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,340,019,886.74	7,022,051,429.93
减：营业成本		5,660,151,937.69	5,709,145,988.43
营业税金及附加		12,479,201.00	32,074,967.78
销售费用		70,619,679.50	80,166,620.23
管理费用		209,301,273.95	234,971,179.38
财务费用		281,512,744.00	173,186,441.17

资产减值损失		36,829,594.27	-106,441.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-258,761.09	1,404,923.02
投资收益（损失以“－”号填列）		-167,671.65	-6,452,792.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		68,699,023.59	787,564,804.06
加：营业外收入		2,608,271.08	2,742,252.00
减：营业外支出		1,282,890.27	2,865,918.94
其中：非流动资产处置损失		389,955.21	2,319,316.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,024,404.40	787,441,137.12
减：所得税费用		10,503,660.66	118,116,170.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,520,743.74	669,324,966.53
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		59,520,743.74	669,324,966.53

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,508,974,177.96	5,890,099,400.31
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		

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		
收到的税费返还	3,480,016.76	773,949.47
收到其他与经营活动有关的现金	111,384,948.25	52,732,884.09
经营活动现金流入小计	6,623,839,142.97	5,943,606,233.87
购买商品、接受劳务支付的现金	5,788,161,719.50	4,196,023,151.04
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		
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	273,459,205.66	582,755,714.53
支付的各项税费	194,095,100.89	423,205,915.80
支付其他与经营活动有关的现金	271,295,943.74	171,772,407.95
经营活动现金流出小计	6,527,011,969.79	5,373,757,189.32
经营活动产生的现金流量净额	96,827,173.18	569,849,044.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		134,133.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	274,067.31	336,882.43
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	0.00	1,153.42
投资活动现金流入小计	274,067.31	472,168.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,606,640,685.33	806,678,372.99
投资支付的现金	1,871,900.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	21,963.69
投资活动现金流出小计	2,608,512,585.33	806,700,336.68

投资活动产生的现金流量净额	-2,608,238,518.02	-806,228,167.73
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	8,389,763,700.31	4,494,663,691.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	8,389,763,700.31	4,494,663,691.41
偿还债务支付的现金	5,857,012,813.17	3,858,481,771.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	340,615,863.57	261,114,133.92
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	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	6,197,628,676.74	4,119,595,905.32
筹资活动产生的现金流量净额	2,192,135,023.57	375,067,786.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,033,224.84	-915,475.13
五、现金及现金等价物净增加额	-322,309,546.11	137,773,187.78
加：期初现金及现金等价物余额	1,374,656,493.25	764,361,209.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,052,346,947.14	902,134,397.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,192,870,410.91	5,792,383,083.89
收到的税费返还	2,375,254.21	537,846.13
收到其他与经营活动有关的现金	116,670,143.18	48,188,241.87
经营活动现金流入小计	6,311,915,808.30	5,841,109,171.89
购买商品、接受劳务支付的现金	5,403,694,490.94	3,910,425,401.63
支付给职工以及为职工支付的现金	232,060,795.99	552,599,060.08
支付的各项税费	164,421,924.29	380,884,684.26
支付其他与经营活动有关的现金	253,297,091.89	143,542,810.63

经营活动现金流出小计	6,053,474,303.11	4,987,451,956.60
经营活动产生的现金流量净额	258,441,505.19	853,657,215.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	274,067.31	305,431.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,153.42
投资活动现金流入小计	274,067.31	306,584.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,563,306,086.55	747,404,142.76
投资支付的现金	1,871,900.00	
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		4,545.00
投资活动现金流出小计	2,565,177,986.55	747,408,687.76
投资活动产生的现金流量净额	-2,564,903,919.24	-747,102,103.19
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	7,420,642,774.90	3,417,234,259.64
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,420,642,774.90	3,417,234,259.64
偿还债务支付的现金	4,946,414,937.89	3,140,825,594.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	324,596,572.63	248,775,129.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,271,011,510.52	3,389,600,723.41
筹资活动产生的现金流量净额	2,149,631,264.38	27,633,536.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,149,663.19	-1,039,020.56
五、现金及现金等价物净增加额	-158,980,812.86	133,149,627.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,114,179,928.79	691,034,755.62
六、期末现金及现金等价物余额	955,199,115.93	824,184,383.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	906,520,391	2,184,508,177.17			441,398,035.92		1,717,769,756.81	-13,903,400.19	22,552,500.33	5,258,845,461.04
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	906,520,391	2,184,508,177.17			441,398,035.92		1,717,769,756.81	-13,903,400.19	22,552,500.33	5,258,845,461.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,024,171.79			-40,743,960.31	-434,478.51	2,760,822.86	373,933,444.17
(一) 净利润							77,103,690.52			77,103,690.52
(二) 其他综合收益								-434,478.51	2,760,822.86	2,326,344.35
上述(一)和(二)小计							77,103,690.52	-434,478.51	2,760,822.86	79,430,034.87
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-117,847,650.83	0.00	0.00	-117,847,650.83
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-117,847,650.83			-117,847,650.83
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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. 其他										
（六）专项储备				1,024,171.79						1,024,171.79
1. 本期提取				39,582,529.65						39,582,529.65
2. 本期使用				38,558,357.86						38,558,357.86
（七）其他										
四、本期期末余额	906,520,391	2,184,508,177.17		1,024,171.79	441,398,035.92		1,677,025,796.5	-14,337,878.70	25,313,323.19	5,221,452,016.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	824,109,447	2,267,812,927.49			342,677,844.09		1,212,177,068.84	-8,887,243.04	-722,356.59	4,637,167,687.79
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	824,109,447	2,267,812,927.49			342,677,844.09		1,212,177,068.84	-8,887,243.04	-722,356.59	4,637,167,687.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	82,410,944	-83,304,750.32			98,720,191.83		505,592,687.97	-5,016,157.15	23,274,856.92	621,677,773.25
（一）净利润							703,206,013.44		370,783.17	703,576,796.61
（二）其他综合收益								-5,016,157.15		-5,016,157.15

上述（一）和（二）小计							703,206,013.44	-5,016,157.15	370,783.17	698,560,639.46
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-893,806.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,904,073.75	22,010,267.43
1. 所有者投入资本									23,882,167.43	23,882,167.43
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-893,806.32							-978,093.68	-1,871,900.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	98,720,191.83	0	-197,613,325.47	0.00	0.00	-98,893,133.64
1. 提取盈余公积					98,720,191.83		-98,720,191.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-98,893,133.64			-98,893,133.64
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	82,410,944.	-82,410,944.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,410,944	-82,410,944.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	906,520,391	2,184,508,177.17			441,398,035.92		1,717,769,756.81	-13,903,400.19	22,552,500.33	5,258,845,461.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	906,520,391	2,181,245,395.55			441,398,035.92	-	1,739,767,997.34	4,709,690,341.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	906,520,391	2,181,245,395.55			441,398,035.92		1,739,767,997.34	5,268,931,819.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-58,326,907.09	-58,326,907.09
（一）净利润							59,520,743.74	59,520,743.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							59,520,743.74	59,520,743.74
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-117,847,650.83	-117,847,650.83
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-117,847,650.83	-117,847,650.83
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取				33,861,395.63				33,861,395.63
2. 本期使用				33,861,395.63				33,861,395.63
(七) 其他								
四、本期期末余额	906,520,391	2,181,245,395.55			441,398,035.92		1,681,441,090.25	5,210,604,912.72

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	824,109,447	2,263,656,339.55			342,677,844.09		1,279,246,710.64	4,709,690,341.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	824,109,447	2,263,656,339.55			342,677,844.09		1,279,246,710.64	4,709,690,341.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,410,944	-82,410,944.00			98,720,191.83		460,521,286.70	559,241,478.53
（一）净利润							658,134,612.17	658,134,612.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							658,134,612.17	658,134,612.17
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	98,720,191.83	0.00	-197,613,325.47	-98,893,133.64
1. 提取盈余公积					98,720,191.83		-98,720,191.83	
2. 提取一般风险准备							-98,893,133.64	-98,893,133.64

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	82,410,944	-82,410,944.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,410,944	-82,410,944.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	906,520,391	2,181,245,395.55			441,398,035.92		1,739,767,997.34	5,268,931,819.81

（三）公司基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是1998年11月经云南省人民政府批准, 由云南锡业公司作为主要发起人, 将其部分与锡生产经营相关的经营性净资产作为国有法人股投入, 与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司, 由云南省工商行政管理局核准登记, 注册地: 昆明高新技术产业开发区, 工商注册号为: 530000000010535, 营业范围为: 有色金属及其矿产品, 化工产品(不含管理商品), 非金属及其矿产品, 建筑材料的批发、零售、代购、代销, 进出口业务(按目录经营), 环境保护工程服务。劳务服务, 技术服务, 井巷掘进, 有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销, 境外期货业务(凭许可证开展经营)。本公司所处的是有色金属行业, 是我国最大的锡生产、出口基地, 锡的生产工艺技术居国内外领先水平, 主要从事有色金属锡及其深加工产品的生产和销售业务, 已开展铅冶炼业务, 正在建设铜冶炼系统; 目前, 公司主要产品有锡锭、铅锭、铟锭、银锭、铋锭、铜精矿、锡铅焊料及无铅焊料、锡材、锡基合金、有机锡及无机锡化工产品等40多个系列1470多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品, 2011年国内市场占有率达到37.57%, 国际市场占有率达15.95%; 主要产品精锡锭于1992年在英国伦敦金属交易所注册“YT”商标, 系国际名牌产品。

本公司的母公司为云南锡业集团有限责任公司, 云南锡业有限责任公司的母公司为云南锡业集团(控股)有限责任公司, 云南锡业集团(控股)有限责任公司为云南省国有资产监督管理委员会的全资公

司。

股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

公司设立后的历史沿革及重大股权变动：

1、1999年首次公开发行股票

1999年10月11日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【1999】125号文批准，公司向社会公开发行13,000万股人民币普通股股票，募集资金7.608亿元，经云南亚太会计师事务所验证，并出具亚太验B字（1999）第29号验资报告。2000年2月21日，社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市，首次公开发行后，公司总股本变更为35,790.40万股，公司股权结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本比例（%）
一、未上市流通股份	22,790.40	63.68
国家法人股	22,500.00	62.87
法人持股	290.40	0.81
二、流通股份	13,000	36.32
人民币普通股	13,000	36.32
总 计	35,790.40	100

2、2004年资本公积转增股本

经公司2004年第一次临时股东大会决议通过，公司于2004年10月实施每10股转增5股的资本公积金转增股本方案，共转增17,895.20万股，转增后公司总股本由35,790.40万股增加为53,685.60万股。上述资本公积转增股本事项经中和正信会计师事务所验证[中和正信验字（2004）第（5）-10号]，并完成工商变更登记。

3、2006年股权分置改革股权变动

公司的股权分置改革方案于2006年1月24日经股权分置改革相关股东会议审议通过，并于2006年2月13日实施。完成股权分置改革后，公司的股本结构由股改前的非流通股34,185.60万股、流通股19,500万股，变更为有限售条件的流通股28,335.60万股、无限售条件的流通股25,350万股。股权分置改革完成时，公司的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本比例（%）
一、有限售条件股份	28,335.60	52.78
国有法人股	27,974.54	52.11

法人持股	361.06	0.67
二、无限售条件股份	25,350.00	47.22
人民币普通股	25,350.00	47.22
总 计	53,685.60	100

股权分置改革中的持有限售股各股东均已履行其在股权分置改革中所做的承诺。

4、2007年发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】100号文批准，公司于2007年5月14日发行650万张可转换公司债券，并2007年5月18日完成了6.5亿元可转债发行工作，募集资金净额为6.227亿元。

5、2008年送股、转增及可转换债券转增股本

经公司2007年股东大会决议通过，公司于2008年4月实施2007年度利润分配方案，即按每10股派现1元送1股(盈余公积金)转增1股(资本公积金)的方案进行利润分配。本次股本变动后，公司总股本为64,599.34万股(含因可转换债券持有者转股所增加的股本)。本次股本变更事项已经中和正信会计师事务所验证[中和正信验字(2004)第(5)-10号]，并完成工商变更登记。

6、2010年向原股东配售股份增加股本

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1474号文核准，公司按照每10股配2.4股的比例向截至2010年1月18日登记在册的全体股东配售股份，实际发行股份15,066.46万股。本次配股完成后，公司总股本增加为80,175.12万股(含因可转债持有者转股所增加的股本)。本次股本变动已经信永中和会计师事务所审验(XYZH/2009KMA1029)，并完成工商变更登记。变更后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本比例(%)
有限售条件股份	40,030.78	49.93
无限售条件股份	40,144.34	50.07
总 计	80,175.12	100

7、2010年可转换债券转增股本

因锡业转债触发提前赎回条件，经公司2010年第8次临时董事会决议同意，公司于2010年11月2日决定行使锡业转债提前赎回权。截至锡业转债的摘牌日，除5.6万张债券未转股外，其余债券均转换为公司股份，导致公司总股本增加2,235.82万股至82,410.94万股。本次股本变动已经信永中和会计师事务所审验(XYZH/2010KMA1058)，并完成工商变更登记。

8、2011年资本公积金送股转增股本

经公司2010年股东大会审议通过，公司于2011年6月实施2010年度利润分配方案，按每10股转增1股的比例向全体股东转增股本，转增后公司的总股本变更为90,652.04万股。本次股本变动事项已经信永中和

本公司的财务报表编制以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计期间自公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币：

云南锡业德国资源有限公司以欧元为记账本位币，云锡（香港）资源有限公司以港币为记账本位币，云南锡业资源有限公司以美元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报

表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(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。确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围：

①公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

②公司拥有被投资单位半数或以上的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- a. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- b. 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- c. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- d. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 编制方法：

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其资料为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由母公司合并编制。

合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后，由母公司合并编制。

合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后，由母公司合并编制。

(3) 公司在合并会计报表时对下列事项进行抵消：

- ① 本公司权益性投资与下属并表企业所有者权益中有关的部份；
- ② 本公司与下属并表公司之间的债权与债务项目；
- ③ 本公司与下属并表公司之间未实现的内部销售；
- ④ 合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均进行抵消。

报告期内纳入报表合并范围的公司如下：

郴州云湘矿冶有限责任公司

云南锡业资源（美国）有限公司(YUNTINTC RESOURCES INC)

云锡德国资源有限公司(YUNTINTC RESOURCES GMBH INC)

个旧鑫龙金属有限责任公司

云南锡业锡化学品有限公司（中外合作经营）

云南锡业微电子材料有限公司

云南锡业郴州矿冶有限责任公司

云南锡业锡材有限责任公司

个旧市盈鑫再生金属资源有限公司

云锡（香港）资源有限公司

云锡化学有限公司（孙公司）

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致或已调整为一致。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对发生的外币经济业务，按交易发生日的外币即期汇率或即期汇率近似汇率折合为人民币入账。在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，作为汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

②外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司的会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额100万元以上的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大金额100万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再进行减值测试。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

③其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据无。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 500 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值迹象的采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄风险特征一致组合	账龄分析法	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3 年以上	30	30
3-4 年	30	30
4-5 年	30	30
5 年以上	30	30

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

① 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异；

② 坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货项目包括：原材料、燃料、备品备件，在产品及自制半成品，库存商品，低值易耗品，委托加工材料，被套期保值项目等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

原材料、燃料和库存商品、低值易耗品、委托加工材料按历史成本计价，领用原材料、燃料或发出库

存商品时，按加权平均法进行核算；备品备件等均采用计划成本进行日常核算，资产负债表日通过分摊材料成本差异调整为实际成本。低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

在套期保值业务开始时，存货中被正式指定为被套期项目的部分，从账面上按实际成本与其他存货分离并单独管理、计量；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，调整被套期项目的账面价值，同时计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

公司对各种存货定期和不定期的进行实地盘点，保证账面与实物保持相互一致。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②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初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收

益。

本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（按照生产线）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

13、投资性房地产

（1）在同时满足下列条件时，公司确认该投资性房地产：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

②该投资性房地产的成本能够可靠的计量；

③公司的投资性房地产按照成本进行初始计量。

(2) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的计入投资性房地产成本；不满足投资性房地产确认条件的，在发生时计入当期损益；

(3) 公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量；

(4) 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ①投资性房地产开始自用；
- ②作为存货的房地产，改为出租；
- ③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- ④自用建筑物停止自用，改为出租。

注：1. 采用成本模式的，披露投资性房地产的折旧或摊销方法以及减值准备计提依据；

2. 采用公允价值模式的，应披露该项会计政策选择的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司的固定资产主要项目包括：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度、单位价值在2000元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产按实际成本计价。固定资产取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的各项费用支出。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残

值率和年折旧率分别如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	3	4.85-2.43
机器设备	15-20	5	6.33-4.75
运输设备	10-13	5	9.5-7.31
动力设备	15-20	5	6.33-4.75
化工专用设备（含冶金炉窑）	12-15	4	8.00-6.40
矿山专用设备	12-17	5	7.92-5.99
其他设备	8	5	11.88

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，按固定资产组进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置、市场利率或者投资报酬率提高等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按资产组成本高于其可收回金额的差额确定。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

固定资产损失的核销，根据本公司的管理权限，单项固定资产损失金额在50万元以内（含50万元）的，经公司经理会批准后核销；单项固定资产损失金额超过50万元的，经公司董事会批准后核销。

（5）其他说明

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

公司的在建工程按各工程项目实际支出核算。

在建工程达到预定可使用状态前，为该工程而借入专门借款所发生的借款费用，占用的一般借款按实

际占用数和资本比率确定的借款费用，计入在建工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，对在建工程逐项进行检查，对在建工程项目可收回金额低于其账面价值的，按低于部分计提资产减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

注：采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产的计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。

取得时的实际成本按以下方法确定：

①购入的无形资产，按实际支付的价款和相关税费作为实际成本。

②投资者投入的无形资产，按投资合同或投资各方协议约定的价值作为实际成本。

③接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，按《企业会计准则——非货币性资产交换》和《企业会计准则--债务重组》的相关规定进行处理。

④以非货币性资产交换换入的无形资产，按《企业会计准则—非货币性资产交换》的相关规定进行处理。

⑤接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本。

⑥捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

⑦捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a.同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

b.同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为

实际成本。

⑧自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究阶段中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费等，计入当期损益。在开发阶段所发生的支出在满足《企业会计准则--无形资产》开发阶段资本化的条件予以资本化。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

项目	预计使用寿命	依据
采矿权	——	根据储量及采掘量计算确定
土地使用权	——	根据所在属地政府用地标准确定
专利特许权	——	根据取得日期到终止日期确定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，在预计使用年限内分期平均摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，对无形资产逐项进行检查，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按低于部分计提减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

无形资产减值准备的确认标准：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；

该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

适用 不适用

(6) 内部研究开发项目支出的核算

适用 不适用

18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

适用 不适用

20、预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债。

(1) 预计负债的确认标准

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算和以现金结算两种方式。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

22、回购本公司股份

适用 不适用

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施与所有权相联系的继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益能够流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C、固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

24、政府补助

(1) 类型

①政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

②政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会处理方法

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生

的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - A、该项交易不是企业合并；
 - B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

26、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，

按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

28、资产证券化业务

适用 不适用

29、套期会计

(1) 本公司套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期。

以已确认资产(自有锡锭及可折合为锡锭的其他锡产品)或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险为被套期项目进行的套期为公允价值套期。

以源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关且将影响企业损益的现金流量变动风险为被套期对象进行的套期为现金流量套期。

本公司套期保值业务使用的套期工具为LME期货合同，以及其他适当的衍生工具和其他工具。

(2) 套期保值业务同时满足下列条件时，才运用套期会计方法进行处理：

- ①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套

期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能够可靠地计量；

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(3)套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

本公司以主要条款比较法作套期有效性的预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性的回顾性评价。

(4)本公司套期保值业务满足运用套期会计方法条件的，按照《企业会计准则第24号—套期保值》的规定进行处理。

其中，现金流量套期业务中，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，本公司将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，本公司也按此方法进行处理。

(5)满足下列条件之一的，本公司终止运用套期会计：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

②该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

③预期交易预计不会发生

④本公司撤销了对套期关系的指定。

⑤套期保值被认定为整体或部分无效时，发生的相关损益应计入投资收益。

30、主要会计政策、会计估计的变更

是 否

31、前期会计差错更正

□ 是 √ 否

(五) 税项**1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、13%
消费税		
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%

注：（1）按税种分项说明报告期执行的法定税率。各分公司、分厂异地独立缴纳所得税的，应说明各公司、分厂执行的所得税税率。

（2）若公司同一税种在同一期间适用不同税率，应分别税率详细列示，并分别说明适用范围。

2、各分公司、分厂执行的所得税税率

（1）印花税、房产税、车船使用税、矿产资源税、资源补偿费等按国家规定征收比例计算缴纳。

（2）报告期本公司及各子公司企业所得税率如下：

序号	单位名称	2011年度
1	云南锡业股份有限公司	15%
2	云南锡业锡材有限公司	15%
3	云南锡业锡化学品有限公司	12.5%
4	云南锡业微电子有限公司	15%
5	个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	25%
6	个旧鑫龙金属有限责任公司	25%
7	郴州云湘矿冶有限责任公司	25%
8	云南锡业郴州矿冶有限公司	25%
9	云南锡业资源有限公司（美国）	执行所在国法定税率
10	云南锡业德国资源有限公司及其子公司	执行所在国法定税率
11	云锡香港（资源）有限公司	执行所在地区法定税率

3、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)中“二、自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定。本公司在报告期内继续执行15%的企业所得税率。

根据国税函[2009]185号国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知第二条、第三条的规定，本公司重新办理认定并取得综证书2010第169号资源综合利用认定证书，享受《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额的企业所得税优惠，由本公司根据每年实际收入金额申报税局审批。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。由本公司根据每年实际购置金额申报税局审批。

②本期报告期纳入报表合并的子公司云南锡业锡化学品有限公司依据云南省蒙自县国家税务局2008年10月20日出具的减、免税批准通知书【蒙自国税 登字(2008)第18号】享受企业所得税免二减三的优惠政策,本报告期在减税期间的第二年。

③本期纳入合并的子公司云南锡业锡材有限公司根据根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)中“二、自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定。报告期内继续执行15%的企业所得税率。

④报告期内纳入合并的子公司云南锡业微电子依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及国税函（2009）203号“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知”的规定，报告期内执行15%的企业所得税率。

⑤本期纳入合并的子公司个旧鑫龙金属有限责任公司依据民函 [2007] 183号民政部关于转发《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》对单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

（2）增值税

依据增值税法第二十五条和国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知国税发[2005]51号规定，本公司、本期纳入合并的子公司云南锡业锡材有限公司和云南锡业微电子有限公司自营出口货物，享受增值税“免、抵、退”税收优惠政策。

本期纳入合并的子公司个旧鑫龙金属有限责任公司依据民函[2007]183号民政部关于转发《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》对安置残疾人单位的增值税按实际安置人数每人每年最高不得超过3.5万元进行先征后退。

（六）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

对子公司信息披露索引本附注“八、财务会计报告中的（八）关联方及关联交易”披露内容。

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南锡业郴州矿冶有限公司	控股子公司	郴州市北湖区	制造加工	379,000,000.00	CNY	有色金属产品	564,605,800.16		100	100	是			
郴州云湘矿冶有限责任公司	控股子公司	郴州市桥口镇下渡村	制造加工业	50,000,000.00	CNY	锡矿开采, 有色金属产品	52,061,448.16		100	100	是			
云南锡业锡化学产品有限公司	控股子公司	云南省个旧市大屯镇	制造加工	80,670,000.50	CNY	有机锡产品	80,675,000.00		100	100	是			
个旧鑫龙金属有限责任公司	控股子公司	云南省个旧市金湖西路	制造加工	4,800,000.00	CNY	有色金属产品	4,640,000.00		96.67	96.67	是	-1,380,044.19	-1,380,044.19	-40,062,724.11
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	控股子公司	云南省个旧市金湖西路	商贸	500,000.00	CNY	再生资源的收购和销售	500,000.00		100	100	是			
云南锡业锡材有限公司	控股子公司	云南省昆明市经开区	深加工	84,830,000.03	CNY	有色金属产品深加工	88,999,094.00		100	100	是			

云南锡业微电子 有限公司	控股子 公司	云南省个旧 市大屯镇	深加 工	73,280,000.89	CNY	集成电路 球状数组 构装高精 度锡球的 开发、生 产与销售	65,000,000.00		100	100	是			
云锡美国资源有 限公司	控股子 公司	美国加利福 尼亚州	商贸	36,760,000.00	CNY	进出口贸 易	38,463,232.25		100	100	是			
云南锡业德国资 源有限公司	控股子 公司	德国杜塞尔 多夫市	商贸	27,770,000.38	CNY	进出口贸 易	29,616,870.49		100	100	是			
云锡香港（资源） 有限公司	控股子 公司	香港弥敦道 永旺商业大 厦	投资 与贸 易	48,739,100.00	CNY	投资与贸 易	24,856,919.77		51	51	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本期纳入合并的国外孙、子公司主要财务报表折算汇率如下：

云南锡业资源（美国）有限公司(YUNTINTC RESOURCES INC)所在国的记账本位币为美元，本报告期主要财务报表折算为人民币时的主要汇率为：利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为美元兑人民币1：6.3074，资产负债表主要项目折算汇率为美元兑人民币1：6.3249；

云南锡业德国资源有限公司、及其控股的云锡化学品有限公司所在国的记账本位币为欧元，本报告期主要财务报表折算为人民币时的主要汇率为：利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为欧元兑人民

币1: 8.1771, 资产负债表主要项目折算汇率为欧元兑人民币1: 7.871;

云锡香港资源有限公司记账本位币为港币, 本报告期末按折算的汇率为: 利润表项目、现金流量表项目折算汇率为1: 0.8127, 资产负债表主要项目折算汇率为1: 0.8152。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	367,342.53	--	--	1,271,690.8
人民币	--	--	367,342.53	--	--	1,271,690.8
银行存款:	--	--	1,051,979,604.61	--	--	1,373,384,802.45
人民币	--	--	808,541,720.23	--	--	1,155,935,320.04
USD	34,072,989.07	6.3249	215,508,248.57		6.3009	207,385,233.12
EUR	3,498,712.84	7.871	27,538,368.76		8.1625	10,064,249.29
JPY	4,912,453	0.0796	391,267.05			
其他货币资金:	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	1,052,346,947.14	--	--	1,374,656,493.25

注: 报告期末金额比年初减少322,309,546.11 元, 减少23.44%的主要原因是采购原材料预付款增加所致。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		4,070,979.99
其他		
合计	0.00	4,070,979.99

(2) 变现有限制的交易性金融资产

□ 适用 √ 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

使用套期保值金融工具系本公司对自有锡锭及可折合为锡锭的相关锡产品进行套期保值的LME期货合约，报告期末无变现受限制的交易性金融资产。

3、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	692,736,526.8	927,750,909.98
合计	692,736,526.8	927,750,909.98

(2) 期末已质押的应收票据情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内用于质押的银行承兑汇票金额为42,006,049.16元，质押给咸宁南玻玻璃有限公司作为代其存储锡产品的票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的前五名：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中兴通讯股份有限公司	2012年03月14日	2012年08月14日	4,037,428.50	
广州瀚源电子科技有限公司	2012年05月29日	2012年08月29日	4,000,000.00	
福州国美电器有限公司	2012年02月24日	2012年08月24日	3,048,866.34	
天津钢铁集团有限公司	2012年04月09日	2012年10月09日	2,000,000.00	
宁波硕佳进出口有限公司	2012年02月17日	2012年08月17日	1,000,000.00	
合计	--	--	14,086,294.84	--

注1、本报告期已经背书转让尚未到期的银行承兑汇票实际金额为529,658,242.24元；

2、本报告期已贴现未到期的银行承兑汇票共计514张，票面金额为737,326,432.17元。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,188,117.60	16.99	0.00		38,005,393.89	14.12	0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、账龄组合	249,554,309.47	82.81	675,520.79	0.27	230,533,769.92	85.65	317,465.5	0.14
组合小计	249,554,309.47	82.81	675,520.79	0.27	230,533,769.92	85.65	317,465.5	0.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	628,283.4	0.208	628,283.4	100	628,283.4	0.23	628,283.4	100
合计	301,370,710.47	--	1,303,804.19	--	269,167,447.21	--	945,748.9	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	240,015,850.56	0	0.00	226,945,253.84	0	0.00
1至2年	8,452,369.79	5	422,618.49	2,490,102.29	5	124,505.11
2至3年	364,622.2	10	36,462.22	682,818.78	10	68,281.88
3年以上	721,466.92	30	216,440.08	415,595.01	30	124,678.51
3至4年	440,852.81	30	132,255.84	131,872.15	30	39,561.65
4至5年	121,836.86	30	36,551.06	121,245.32	30	36,373.60
5年以上	158,777.25	30	47,633.18	162,477.54	30	48,743.26
合计	249,554,309.47	--	675,520.79	230,533,769.92	--	317,465.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市宇兴工贸有限公司	101,805.40	101,805.40	100%	难以收回
昆山市先科电子元器件厂	52,000.00	52,000.00	100%	难以收回
昆山市前进思源电子有限公司	9,400.00	9,400.00	100%	难以收回
昆山市线路板厂	3,600.00	3,600.00	100%	难以收回
宁波颖红电子有限公司	10,240.68	10,240.68	100%	难以收回
江苏长虹电视机有限公司	21,860.64	21,860.64	100%	难以收回
高要市金晖金属表面处理厂	33,000.00	33,000.00	100%	难以收回
深圳晶辰电子科技股份有限公司	5,190.00	5,190.00	100%	难以收回
厦门华侨电子有限公司	20,987.43	20,987.43	100%	难以收回
福州开发区中大金属材料有限公司	24,100.00	24,100.00	100%	难以收回
广州市中胜锡业贸易有限公司	27,300.00	27,300.00	100%	难以收回
深圳市旭宏伟贸易有限公司	26.65	26.65	100%	难以收回
昆明科宏硬质合金有限公司	1,632.00	1,632.00	100%	难以收回
湖北南星化工总厂	2,100.00	2,100.00	100%	难以收回
苏仙区福利加工厂	315,040.60	315,040.60	100%	难以收回
合计	628,283.40	628,283.40	100%	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Max Joy International Industrial Ltd	客户	16,435,798.55	一年以内	5.45
上海复天实业有限公司	客户	14,436,080.36	一年以内	4.79
宝山钢铁股份有限公司	客户	7,745,835.08	一年以内	2.57
衢州建华东旭助剂有限公司	客户	7,323,538.98	一年以内	2.43
昆山艾森半导体材料有限公司	客户	5,246,864.63	一年以内	1.74
合计	--	51,188,117.60	--	16.99

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云锡（香港）源兴有限公司	关联方	2,794,192.36	0.93
云南锡业建设集团有限公司	关联方	22,871.73	0.008
云锡集团创源实业有限公司	关联方	2,421,746.61	0.80
合计	--	5,238,810.70	1.74

(6) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(7) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	214,241,163.90	71.56	131,245,916.82	61.26	187,470,459.48	87.14	131,245,916.82	70.01
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、账龄组合	80,454,975.64	26.88	975,604.43	1.21	23,678,829.21	11.01	1,058,144.55	4.47
组合小计	80,454,975.64	26.88	975,604.43	1.21	23,678,829.21	11.01	1,058,144.55	4.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,669,928.93	1.56	4,669,928.93	100	3,986,742.70	1.85	3,986,742.70	100
合计	299,366,068.47	--	136,891,450.18	--	215,136,031.39	--	136,290,804.07	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
新加坡锡业私人有限公司	68,504,288.82	68,504,288.82	100%	难以收回
PT 邦加环球国际公司(BGMI)	62,741,628	62,741,628	100%	难以收回
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	31,624,500.00			信用期内单项测试无坏账风险
Enjoy One-Stop Financial Services by BOCI Commodities & Futures Limited	25,299,600.00			信用期内单项测试无坏账风险
进项税金挂账	18,346,747.08			信用期内单项测试无坏账风险
郴州市苏仙区政府	7,724,400.00			信用期内单项测试无坏账风险
合计	214,241,163.90	131,245,916.82	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	75,523,449.12	0	0.00	19,510,562.40	0	0.00
1 至 2 年	75,808.65	5	3,790.43	319,162.69	5	15,958.14
2 至 3 年		10		562,724.12	10	56,272.41
3 年以上	3,239,380.00	30	971,814.00	3,286,380.00	30	985,914.00
3 至 4 年	472,460.00	30	141,738.00	527,460.00	30	158,238.00
4 至 5 年	1,822,000.00	30	546,600.00	2,286,460.00	30	685,938.00
5 年以上	944,920.00	30	283,476.00	472,460.00	30	141,738.00
合计	80,454,975.64	--	975,604.43	23,678,829.21	--	1,058,144.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来欠款	4,669,928.93	4,669,928.93	100%	难以收回
合计	4,669,928.93	4,669,928.93	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)
新加坡锡业私人有限公司	关联方	68,504,288.82	3 年以上	22.88
PT 邦加环球国际公司 (BGMI)	客户	62,741,628.00	3 年以上	20.96
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	客户	31,624,500.00	2-3 年	10.56
Enjoy One-Stop Financial Services by BOCI Commodities & Futures Limited	客户	25,299,600.00	一年以内	8.45
进项税金挂账		18,346,747.08	一年以内	6.13
合计	--	206,516,763.90	--	68.98

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南锡业建设集团有限公司	关联方	1,503,025.22	0.5
合计	--	1,503,025.22	0.5

(8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,497,271,118.46	99.91	643,684,926.94	99.27
1 至 2 年	1,394,625.00	0.09	4,716,179.00	0.73
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,498,665,743.46		648,401,105.94	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
GLENCORE INTERNATIONAL AG	外部供应商	343,195,216.55		按照合同需跨期结算
BHPBILLITON	外部供应商	323,886,230.72		按照合同需跨期结算
BOCI Commodities & Futures Limited	外部供应商	142,635,178.90		按照合同需跨期结算
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	外部供应商	89,131,599.68		按照合同需跨期结算
MRI TRADING AG	外部供应商	65,446,295.31		按照合同需跨期结算
合计	--	964,294,521.16	--	--

预付款项主要单位的说明：报告期末金额比年初增加 850,264,637.52 元，增加 131.13%的主要原因是本期进口原料尚未结算。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

期末预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,366,478,067.15	15,699,766.62	2,350,778,300.53	2,608,111,381.73	94,008,279.75	2,514,103,101.98
在产品	1,517,344,703.09		1,517,344,703.09	939,940,423.26	1,464,749.35	938,475,673.91

库存商品	1,953,376,518.93	83,693,694.90	2,312,280,669.77	1,530,934,397.35	61,530,331.27	1,469,404,066.08
周转材料	22,663,545.37	1,380,838.27	21,282,707.10	16,065,683.04	1,213,471.19	14,852,211.85
消耗性生物资产						
委托加工物	199,491,636.20		199,491,636.2	250,603,990.87	219,106.27	250,384,884.6
被套期项目	442,597,845.74		0.00	79,112,823.92		79,112,823.92
合计	6,501,952,316.48	100,774,299.79	6,401,178,016.69	5,424,768,700.17	158,435,937.83	5,266,332,762.34

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	94,008,279.75	14,164,361.77		92,472,874.9	15,699,766.62
在产品	1,464,749.35			1,464,749.35	
库存商品	61,530,331.27	22,163,363.63			83,693,694.90
周转材料	1,213,471.19	167,367.08			1,380,838.27
消耗性生物资产				219,106.27	
委托加工物资	219,106.27				
合计	158,435,937.83	36,495,092.48	0.00	94,156,730.52	100,774,299.79

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本大于可变现净值		
库存商品	成本大于可变现净值		
在产品	成本大于可变现净值		
周转材料	成本大于可变现净值		
消耗性生物资产			

存货的说明：1. 报告期末存货比年初增加1,077,183,616.31元，增加19.86%，主要原因是为满足生产、销售储备的在产品和产品增加。

2. 存货中被套期保值项目为自有锡锭、可折合为锡锭的其他锡产品。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	12,382,001.24	10,158,249.81

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	6,496,831,848.29	69,266,136.71		6,893,161.46	6,559,204,823.54
其中：房屋及建筑物	4,437,168,146.79	49,831,971.51		2,771,182.49	4,484,228,935.81
机器设备	1,623,505,117.15	15,584,981.56		3,333,409.43	1,635,756,689.28
运输工具	131,855,687.53	1,976,530.33		356,889.75	133,475,328.11
其他	304,302,896.82	1,872,653.31		431,679.79	305,743,870.34
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,213,383,071.90	37,770.03	133,505,129.36	5,018,059.31	1,341,907,911.98
其中：房屋及建筑物	679,803,168.21	-849.26	67,878,703.49	1,766,290.50	745,914,731.94
机器设备	405,610,178.82	37,770.03	44,029,702.82	2,577,948.52	447,099,703.15
运输工具	33,243,371.18		4,853,796.78	266,538.62	37,830,629.34
其他	94,726,353.69	849.26	16,742,926.27	407,281.67	111,062,847.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	5,283,448,776.39	--			5,217,296,911.56
其中：房屋及建筑物	3,757,364,978.58	--			3,738,314,203.87
机器设备	1,217,894,938.33	--			1,188,656,986.13
运输工具	98,612,316.35	--			95,644,698.77
其他	209,576,543.13	--			194,681,022.79
四、减值准备合计	17,942,848.06	--			17,244,718.67
其中：房屋及建筑物	16,885,109.00	--			16,195,098.84
机器设备	1,018,603.97	--			1,010,484.74
运输工具	36,577.51	--			36,577.51
其他	2,557.58	--			2,557.58
五、固定资产账面价值合计	5,265,505,928.33	--			5,200,052,192.89
其中：房屋及建筑物	3,740,479,869.58	--			3,722,119,105.03
机器设备	1,216,876,334.36	--			1,187,646,501.39
运输工具	98,575,738.84	--			95,608,121.26
其他	209,573,985.55	--			194,678,465.21

本期折旧额 133,505,129.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 62,051,276.5 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

10、在建工程**(1) 明细项目**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨铜冶炼项目	2,116,656,737.95		2,116,656,737.95	1,897,732,513.70		1,897,732,513.70
铅业分公司技改	130,107,446.10		130,107,446.10	111,663,270.30		111,663,270.30
老厂分公司技改	131,478,087.82		131,478,087.82	77,166,862.79		77,166,862.79
卡房分公司技改	51,194,044.05		51,194,044.05			
冶炼分公司技改	102,387,407.15		102,387,407.15	29,799,848.73		29,799,848.73
采选分公司技改	44,112,900.46		44,112,900.46	5,924,187.85		5,924,187.85
屯选分公司技改	7,503,262.59		7,503,262.59	2,685,242.13		2,685,242.13
云湘公司锡技改	12,074,775.68		12,074,775.68	648,030.92		648,030.92
经销分公司办公楼等	5,670,291.34		5,670,291.34	5,458,014.21		5,458,014.21
郴州矿冶锡材深加工	433,258.65		433,258.65			
大屯锡矿改扩建	79,735,283.90		79,735,283.90	3,687,218.00		3,687,218.00
锡材公司技改等	694,314.70		694,314.7	20,396,844.60		20,396,844.60
研发支出	29,054,377.44		29,054,377.44			
其他	502,055.38		502,055.38	915,121.35		915,121.35
合计	2,711,604,243.21	0.00	2,711,604,243.21	2,156,077,154.58	0.00	2,156,077,154.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
10 万吨铜冶炼项目	2,115,000,000.00	1,897,732,513.70	218,924,224.25	0.00	0.00	100	93%	149,718,019.19	54,938,384.95	6.115	银行借款	2,116,656,737.95
铅业分公司技改	332,000,000.00	111,663,270.30	26,142,817.81	7,698,642.01	0.00	35.1	30%	4,997,150.93	2,760,596.58	6.115	银行借款	130,107,446.10
锡冶炼烟气低浓度回收利用工程	15,000.00	2979.98	7130.28			67.40	96%	249.27	184.80	6.115	银行借款	10110.27
老厂分公司技改		7716.69	5432.88	1.76		54.25	61%	724.44	300.60	6.115	银行借款	13147.81
锡材料加工中心	4,000.00	2039.68	2402.22	4441.90		111.05	100%					
合计	2,447,019,000.00	2,009,408,520.35	245,082,007.44	7,703,085.67	0.00	--	--	154,716,143.83	57,699,466.93	--	--	2,246,787,442.13

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,414,850.43	504,601,340.74		506,016,191.17
合计	1,414,850.43	504,601,340.74	0.00	506,016,191.17

工程物资的说明：报告期末工程物资比年初增加 504,601,340.74 元，主要是为 10 万吨铜工程冶炼项目试生产储备的物资。

12、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产报废		136,715.41	
合计	0.00	136,715.41	--

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	556,190,798.50	28,293.81	96,018.52	556,123,073.79
采矿权	436,387,818.88			436,387,818.88
土地使用权	110,156,517.57	28,293.81	96,018.52	110,088,792.86
专利特许权	9,646,462.05			9,646,462.05
二、累计摊销合计	100,584,687.00	11,529,337.51	0	112,114,024.51
采矿权	88,779,000.36	9,917,142.61		98,696,142.97
土地使用权	7,997,872.44	1,231,413.48		9,229,285.92
专利特许权	3,807,814.20	380,781.42		4,188,595.62
三、无形资产账面净值合计	455,606,111.50	-11,501,043.70	96,018.52	444,009,049.28
采矿权	347,608,818.52	-9,917,142.61		337,691,675.91
土地使用权	102,158,645.13	-1,203,119.67	96,018.52	100,859,506.94
专利特许权	5,838,647.85	-380,781.42		5,457,866.43
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权				
土地使用权				
专利特许权				
无形资产账面价值合计	455,606,111.50	-11,501,043.70	96,018.52	444,009,049.28

采矿权	347,608,818.52	-9,917,142.61		337,691,675.91
土地使用权	102,158,645.13	-1,203,119.67	96,018.52	100,859,506.94
专利特许权	5,838,647.85	-380,781.42		5,457,866.43

报告期摊销额 11,529,337.51 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
顶吹炉富锌烟尘综合回收利用有价金属		11,234,815.05			11,234,815.05
有轨和无轨相结合高效采矿工艺技术与装备应用研究		13,173,012.82			13,173,012.82
贵金属烟气治理回收有价金属		2,019,829.71			2,019,829.71
蒸汽凝结水和热能的回收与利用		1,446,160.83			1,446,160.83
东部矿区水资源综合利用		743,247.87			743,247.87
其 它		7,477,957.72			7,477,957.72
合 计	0.00	36,095,024.00	0.00	0.00	36,095,024.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

适用 不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
土地租赁费	2,233,267.36		139,579.20		2,093,688.16	
装修费	379,502.00	829,173.75	120,050.87		1,088,624.88	
合 计	2,612,769.36	829,173.75	259,630.07	0	3,182,313.04	--

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	45,190,007.19	45,190,007.19
工资	17,995,811.57	17,995,811.57
工会经费及职工教育经费	147,872.42	147,872.42
财政补贴收入	354,033.63	354,033.63
可抵扣亏损	-199,427.29	2,156,630.69
防洪基金	185,156.75	185,156.75
亏损及未支付的费用[美国]	6,521,522.61	10,547,706.60
亏损未支付的费用[德国]	755,465.43	783,443.85
仲裁赔偿	8,252,109.66	8,252,109.66
小计	79,202,551.97	85,612,772.36
递延所得税负债：		
铅项目试车亏损	7,807,869.44	7,807,869.44
加计扣除折旧[美国]	145,472.70	144,920.70
小计	7,953,342.14	7,952,790.14

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	86,375,325.37	84,058,947.17
合计	86,375,325.37	84,058,947.17
可抵扣暂时性差异		

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	期末数	期初数	备注
2011 年	0.00	4,472,469.58	年末金额为 2007 年未确认递延所得税的亏损金额
2012 年	5,953,972.84	5,953,972.84	年末金额为 2007 年未确认递延所得税的亏损金额
2013 年	40,063,947.05	40,154,479.89	年末金额为 2008 年未确认递延所得税的亏损金额
2014 年	30,221,490.67	30,221,490.67	年末金额为 2009 年未确认递延所得税的亏损金额
2015 年	3,256,534.16	3,256,534.16	年末金额为 2010 年未确认递延所得税的亏损金额

2016 年	6,879,380.65		年末金额为 2011 年未确认递延所得税的亏损金额
合计	86,375,325.37	84,058,947.17	

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
铅项目试车亏损	52,052,462.93	52,052,462.93
加计扣除折旧[美国]	363,679.25	362,301.75
小计	52,416,142.18	52,414,764.68
可抵扣差异项目		
资产减值准备	300,334,670.82	300,334,670.82
工资	119,972,077.13	119,972,077.13
工会经费	985,816.20	985,816.20
财政补贴收入	2,360,224.19	2,360,224.19
可抵扣亏损	-797,709.16	8,626,522.76
防洪基金	740,626.98	740,626.98
未支付的费用[美国]	16,303,806.53	26,369,266.50
未支付的费用[德国]	1,888,663.58	1,958,609.63
仲裁赔偿	55,014,064.40	55,014,064.40
小计	496,802,240.67	516,361,878.61

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	137,236,552.97	981,499.9	22,798.50		138,195,254.37
二、存货跌价准备	158,435,937.83	36,495,092.48	0.00	94,156,730.52	100,774,299.79
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备	9,676,105.30	0.00			9,676,105.3
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,942,848.06			698,129.39	17,244,718.67
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合 计	323,291,444.16	37,476,592.38	22,798.50	94,854,859.91	265,890,378.13

资产减值明细情况的说明：

(1) 本期坏账准备转回前期核销的坏账损失；

(2) 存货跌价准备其他转出主要是本期销售已计提存货跌价产品，结转的相应的存货跌价准备部分；

(3) 固定资产减值准备其他转出主要是本期报废或处置的固定资产，转销其已计提的固定资产减值准备。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		71,878,884.60
抵押借款	691,997,604.79	1,087,682,201.99
保证借款	7,917,815,566.87	5,477,555,733.66
信用借款	1,152,000,000.00	628,500,000.00
合计	9,761,813,171.66	7,265,616,820.25

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	633,404.52	5,190,777.11
其他金融负债		
合计	633,404.52	5,190,777.11

交易性金融负债的说明：使用套期保值金融工具系本公司对自有锡锭及可折合为锡锭的深加工锡产品进行套期保值的 LME 期货合约。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	0.00	200,000,000
合计	0.00	200,000,000

20、应付账款**(1) 应付账款类别**

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	788,048,541.51	514,209,583.48
工程款	88,716,314.07	157,304,103.01
其他	9,092,218.01	19,023,641.58
合计	885,857,073.59	690,537,328.07

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
云南锡业集团有限责任公司	160,303,631.92	2,283,344.35
合计	160,303,631.92	2,283,344.35

21、预收账款

单位：元

项目	期末数	期初数
货 款	152,895,209.06	80,060,997.95
合计	152,895,209.06	80,060,997.95

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,798,414.32	368,249,038.13	388,470,071.2	45,577,381.25
二、职工福利费	0.00	32,232,458.16	32,232,458.16	
三、社会保险费	0.00	145,462,021.53	145,462,021.53	0.00
1、基本养老保险费		72,405,322.50	72,405,322.50	
2、医疗保险费		37,766,794.28	37,766,794.28	
3、企业年金		17,762,863.79	17,762,863.79	
4、失业保险费		7,251,966.24	7,251,966.24	
5、在册职工工伤保险费		7,361,370.79	7,361,370.79	
6、生育保险费		2,912,889.01	2,912,889.01	
7、农民工工伤保险费		814.92	814.92	
四、住房公积金	0.00	39,804,075.00	39,804,075.00	
五、辞退福利	0.00	5,214,894.71	5,214,894.71	
六、其他	58,758,945.71	84,156,092.37	93,648,706.55	49,266,331.53
1、工会经费	985,816.21	7,535,706.72	8,167,031.07	354,491.86
2、职工教育经费	0.00	3,345,577.06	3,345,577.06	
3、其他薪酬	57,773,129.50	73,274,808.59	82,136,098.42	48,911,839.67
合计	124,557,360.03	675,118,579.90	704,832,227.15	94,843,712.78

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 84,156,092.37，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 5,214,894.71。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-555,940,603.11	-390,519,927.68
消费税		
营业税	146,165.46	627,805.03
企业所得税	-149,896.34	35,665,106.42
个人所得税	634,203.83	2,538,577.11
城市维护建设税	3,619,713.14	252,426.09
资源税	4,327,143.25	965,032.14
房产税	1,423,347.78	433,165.50
车船使用税	-1,968.48	-4,290.00
土地使用税	106,151.09	115,423.29
代扣代缴税	5,233,310.03	3,508,446.33
印花税	2,366,039.01	1,815,745.90
教育费附加	2,497,115.5	468,519.07
地方教育附加	1,552,856.85	307,070.53
矿产资源补偿费	3,014,327.45	3,078,701.26
堤防维护费	1,199,418.73	1,081,926.79
食品调节基金		176,499.55
污水处理费	366,865.00	718,816.00
其他	178,131.25	131,041.00
合计	-529,427,679.58	-338,639,915.67

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,434,930.75	3,298,640.00
企业债券利息	69,193,548.39	29,593,548.39
短期借款应付利息	9,962,845.96	11,378,671.04
合计	82,591,325.10	44,270,859.43

应付利息说明：期末应付利息比年初增加 38,320,465.67 元，增加 86.56%，主要是报告期内计提的应付公司债券利息增加所致。

25、其他应付款**(1) 其他应付款明细**

单位：元

项目	期末数	期初数
各种保证金	67,428,156.90	65,063,560.34
应付工程尾款	948,074.39	832,283.24
技术咨询费	1,747,682.69	4,976,670.26
代扣代交款	4,192,871.80	3,961,985.86
其他	63,065,877.52	23,671,603.68
合计	137,382,663.30	98,506,103.38

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
云南锡业集团有限责任公司	1,051,200.00	1,051,200.00
合计	1,051,200.00	1,051,200.00

26、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	45,298,693.68			45,298,693.68
其他				
合计	45,298,693.68			45,298,693.68

注：根据新加坡国际仲裁中心2012年2月13日的临时裁决后，苏格兰皇家银行新加坡分行提出不超过7,178,873.80美元赔偿申请，折合人民币为45,298,693.68元。根据《企业会计准则第13号-或有事项》第二章第四条规定，该事项已满足或有事项相关的义务确认为预计负债的条件，公司在2011会计年度对上述预计损失基于谨慎性原则作了适当的会计估计，确认“备用承购合同”索赔预计损失45,298,693.68元。2012年7月17日，新加坡国际仲裁中心签发并送达的《关于新加坡国际仲裁中心仲裁条例下ABN荷兰银行新加坡分行（现为苏格兰皇家银行新加坡分行）与云南锡业股份有限公司最终裁决》，其结果如下：

(1) 云南锡业股份有限公司应支付ABN荷兰银行新加坡分行（现为苏格兰皇家银行新加坡分行

6,985,889.33美元（以2012年8月8日1美元兑换人民币6.3698元外汇牌价，折合人民币44,498,717.85元）；

（2）新加坡国际仲裁中心保留对费用及利息的问题。

公司对上述最终裁决的未决事项（费用及利息问题）与对方在进行磋商，报告期内未作最终结果的财务处理。

27、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	603,000,000.00	988,000,000.00
1年内到期的应付债券	0.00	0.00
1年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	603,000,000.00	988,000,000.00

（2）一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	135,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	468,000,000.00	618,000,000.00
合计	603,000,000.00	988,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元

金额前五名的一年内到期的长期借款：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国工商银行昆明某支行	2011年04月22日	2013年01月03日	CNY	6.9825		120,000,000.00		120,000,000.00
光大银行某分行	2010年04月23日	2013年04月23日	CNY	6.3175		90,000,000.00		90,000,000.00
华夏银行昆明某支行	2009年09月21日	2012年09月21日	CNY	5.985		70,000,000.00		70,000,000.00

中信银行某分行	2009年08月04日	2012年08月04日	CNY	5.985		50,000,000.00		50,000,000.00
中信银行某分行	2010年5月4日	2013年5月4日	CNY	5.985		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	380,000,000.00	--	380,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款:

适用 不适用

(3) 一年内到期的长期应付款

适用 不适用

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关预计在一年以内确认的递延收益	7,653,286.48	5,899,902.28
预计负债	45,298,693.68	45,298,693.68
其他	10,330,638.74	3,629,498.41
合计	63,282,618.90	54,828,094.37

其他流动负债说明：期末其他流动负债比年初增加 8,454,524.53 元，主要是预提未结算在途货物运输费。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	140,000,000.00	175,000,000.00
信用借款	1,148,800,000.00	598,800,000.00
合计	1,288,800,000.00	773,800,000.00

长期借款分类的说明：报告期末公司的保证借款主要是云南锡业集团有限责任公司为公司提供保证取得的借款，以及本公司为子公司提供保证取得的借款。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
国家开发银行云南省某行	2012年4月27日	2013年9月27日	CNY	6.9825		350,000,000.00		
国家开发银行云南省某行	2012年4月27日	2013年10月27日	CNY	6.9825		350,000,000.00		
中国进出口银行云南省某行	2012年6月26日	2014年4月26日	CNY	6.4		220,000,000.00		
中国工商银行云南省某行	2011年4月22日	2013年1月3日	CNY	6.9825		120,000,000.00		120,000,000.00
中国进出口银行云南省某行	2011年12月19日	2013年12月19日	CNY	5.985		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,140,000,000.00	--	220,000,000.00

30、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
一般公司债券	1,200,000,000.00	2011年08月17日	7年	1,200,000,000.00		1,736,533.11			1,190,246,533.11

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2011]1110号文),公司公开发行不超过人民币12亿元公司债券。公司于2011年8月17日实际募集资金总额人民币1,200,000,000.00元,其中:募集资金总额扣除与募集资金相关的直接费用11,490,000.00元后,募集资金净额为1,188,510,000.00元。信永中和会计师事务所验证并出具了XYZH/2010KMA1072-2号《关于云南锡业股份有限公司2011年公司债券募集资金到位情况的审验报告》。

债券采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付。债券的起息日为:2011年8月17日,债券票面利率为6.60%,实际利率为6.83248%,与债券发行直接相关的成本为11,490,000.00元,公司每月按照实际利率法计算利息费用,报告期末债券的摊余成本为1,190,246,533.11元。

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的递延收益	102,699,605.42	102,469,049.87
合计	102,699,605.42	102,469,049.87

32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	906,520,391	0	0	0	0	0	906,520,391

33、专项储备

项目	年初金额	本期计提数	本期费用性支出	本期资本性支出	期末金额
专项储备		39,582,529.65	38,558,357.86		1,024,171.79
合计		39,582,529.65	38,558,357.86		1,024,171.79

专项储备情况说明：

依据《中华人民共和国安全生产法》、《国务院关于进一步强化企业安全生产工作的通知》（国发[2010]23号）、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）等法律法规规定的范围及标准，公司本期应计提数为39,582,529.65元，本期实际计提39,582,529.65元,实际支出38,558,357.86元,期末余额1,024,171.79元。

34、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,179,562,737.94	0.00	0.00	2,179,562,737.94
其他资本公积	4,945,439.23	0.00	0.00	4,945,439.23
合计	2,184,508,177.17	0.00	0.00	2,184,508,177.17

35、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	287,627,435.78	0.00	0.00	287,627,435.78
任意盈余公积	153,770,600.14	0.00	0.00	153,770,600.14
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	441,398,035.92	0.00	0.00	441,398,035.92

36、未分配利润

单位：元

项目	期末	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,717,769,756.81	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	1,677,025,796.50	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,103,690.52	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		5%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	117,847,650.83	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,677,025,796.50	--

37、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,430,975,096.01	6,240,879,013.15
其他业务收入	192,180,343.76	116,154,245.03
营业成本	4,845,892,135.52	5,289,115,084.31

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	5,430,975,096.01	4,661,434,398.49	6,240,879,013.15	5,177,813,121.98
合计	5,430,975,096.01	4,661,434,398.49	6,240,879,013.15	5,177,813,121.98

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锡锭	2,768,389,693.94	2,275,202,569.12	3,259,677,003.57	2,656,477,969.51
锡材	1,306,922,797.90	1,195,554,177.33	1,344,902,426.13	1,169,981,980.28
锡化工	606,027,999.10	535,330,568.73	603,842,273.85	497,506,716.07
铅产品	551,787,534.85	554,105,119.45	418,406,589.59	493,993,946.28
铜精矿	4,550,923.47	3,549,500.12	387,555,956.42	214,908,128.32
银产品	69,725,361.27	71,504,703.54	0.00	0.00
其他	123,570,785.48	26,187,760.20	226,494,763.59	144,944,381.52
合计	5,430,975,096.01	4,661,434,398.49	6,240,879,013.15	5,177,813,121.98

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,679,922,505.62	3,937,363,787.41	5,396,062,072.17	4,410,533,064.04
国外	751,052,590.39	724,070,611.08	844,816,940.98	767,280,057.94
合计	5,430,975,096.01	4,661,434,398.49	6,240,879,013.15	5,177,813,121.98

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海毕成金属材料有限公司	322,663,981.96	5.94
宝山钢铁股份有限公司	258,395,655.48	4.75
浙江天能物资贸易有限公司	226,839,854.26	4.18
泉州市大华冶金贸易有限公司	85,042,146.00	1.57
上海普照贸易有限公司	69,893,683.38	1.29

合计	962,835,321.08	17.73
----	----------------	-------

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	594,692.93	348,365.76	法定
城市维护建设税	8,759,712.65	21,854,476.36	法定
教育费附加	3,764,254.65	7,860,268.29	法定
资源税		3,323,830.00	法定
关税	70,120.80	95,001.16	法定
合计	13,188,781.03	33,481,941.57	--

营业税金及附加的说明：营业税金及附加本报告期支出比上年同期减少 20,293,160.54 元，减少 60.61%，主要原因是本期应交增值税减少，计缴的城市维护建设税、教育费附加相应减少所致。

39、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	-3,752,486.20	1,404,923.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,752,486.20	1,404,923.02
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	-3,752,486.20	1,404,923.02

公允价值变动收益的说明：本报告期末平仓期货合约有效套期保值公允价值变动损益金额变动主要为转回美国子公司上年度确认的未平仓期货合约有效套期保值浮动收益 4,070,979.99 元；本报告期内美国子公司未平仓期货合约有效套期保值浮动亏损 3,618,842.78 元，德国子公司未平仓期货合约有效套期保值浮动收益 125,117.67 元，公司期货部门有效套期期货浮动亏损 258,761.09 元。

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00

处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-167,671.5	-6,452,792.98
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	-2,959,182.63	-3,881,027.34
合计	-3,126,854.28	-10,333,820.32

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	958,701.40	18,751.77
二、存货跌价损失	36,495,092.48	5,325.49
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	37,453,793.88	24,077.26

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	800.00	730,787.50
其中：固定资产处置利得	800.00	730,787.50

无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,585,366.29	2,887,996
罚没收入	587,277.10	281,524.55
其他	575,195.74	65,199.78
合计	5,748,639.13	3,965,507.83

营业外收入说明：营业外收入比上年同期增加 1,783,131.30 元,增加 45%，主要是本期计入营业外收入的政府补助收入同比增加。

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	391,169.82	2,319,316.17
其中：固定资产处置损失	391,169.82	2,319,316.17
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	533,799.60	350,000.00
其他	864,962.5	595,934.97
合计	1,789,931.92	3,265,251.14

营业外支出说明：营业外支出比上年同期减少 1,475,319.22 元,减少 45.18%，主要是本期计入营业外支出的固定资产处置损失同比减少。

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,445,792.70	126,175,701.70
递延所得税调整	2,356,057.98	3,528,131.82
合计	20,801,850.68	129,703,833.52

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	77,103,690.52	354,433,900.27
归属于母公司的非经常性损益	2	2,763,747.00	-5,164,311.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	74,339,943.52	359,598,212.12
年初股份总数	4	906,520,391.00	824,109,447.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		82,410,944.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
配股调整系数	12		
发行在外的普通股加权平均数	$13=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	906,520,391.00	906,520,391.00
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.0851	0.3910
基本每股收益（II）	$14=3\div13$	0.0820	0.3967
稀释每股收益（I）		0.0851	0.3910
稀释每股收益（II）		0.0820	0.3967

46、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00

3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	-434,478.51	142,133.81
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	-434,478.51	142,133.81

其他综合收益说明：外币报表折算差额同比减少。

47、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保险赔款	951,316.75
代收水电费、社保金	79,320,484.06
各种押金保证金	344,738.26
存款利息收入	9,386,273.17
政府补贴款	2,243,653.00
其 他	19,138,483.01
合计	111,384,948.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	56,682,889.77
差旅费	6,696,885.53
业务招待费	13,153,549.69

修理水电费	5,388,148.50
办公、通讯费	3,939,994.67
金融机构手续费	21,559,558.56
租赁、仓储费	2,175,602.23
保险费	957,804.73
其他	160,741,510.06
合计	271,295,943.74

48、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	79,864,513.38	354,852,295.51
加：资产减值准备	37,453,793.88	24,077.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,505,129.36	103,631,618.04
无形资产摊销	11,529,337.51	8,470,313.90
长期待摊费用摊销	-569,543.68	772,206.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	389,155.21	1,588,528.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,752,486.2	-1,404,923.02
财务费用（收益以“-”号填列）	213,348,858.18	164,190,360.31
投资损失（收益以“-”号填列）	3,126,854.28	10,333,820.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,410,220.39	3,534,243.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	552.00	16,523.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,134,845,254.35	-505,923,363.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	184,083,308.83	-734,121,222.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	558,777,761.99	1,163,884,565.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,827,173.18	569,849,044.55
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	1,052,346,947.14	902,134,397.47
减: 现金的期初余额	1,374,656,493.25	764,361,209.69
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	-322,309,546.11	137,773,187.78

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,052,346,947.14	1,374,656,493.25
其中: 库存现金	367,342.53	1,271,690.80
可随时用于支付的银行存款	1,051,979,604.61	1,373,384,802.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,052,346,947.14	1,374,656,493.25

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南锡业集团有限责任公司	控股股东	非自然人出资的有限责任公司	云南省个旧市	雷毅	有色金属	825,740,000.00	50.51	50.51	云南锡业集团(控	734323140

					制造					股)有限责 任公司
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--------------

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南锡业郴州矿冶有限公司	控股子公司	法人独资	郴州市北湖区	王承昆	制造加工	379,000,000.00	CNY	100	100	74837466-X
郴州云湘矿冶有限责任公司	控股子公司	法人独资	郴州市桥口镇下渡村	王承昆	制造加工业	50,000,000.00	CNY	100	100	73475665-9
云南锡业锡化学品有限公司	控股子公司	中外合作	云南省个旧市大屯镇	兰旭	制造加工	80,675,000.00	CNY	100	100	76386885-2
个旧鑫龙金属有限责任公司	控股子公司	有限责任	云南省个旧市金湖西路	高飞云	制造加工	4,800,000.00	CNY	96.67	96.67	76386527-2
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	控股子公司	法人独资	云南省个旧市金湖西路	杜建伟	商贸	500,000.00	CNY	100	100	68857162-8
云南锡业锡材有限公司	控股子公司	法人独资	云南省昆明市经开区	郑齐一	深加工	84,830,276.00	CNY	100	100	79988647-0
云南锡业微电子有限公司	控股子公司	法人独资	云南省个旧市大屯镇	雷毅	深加工	73,288,882.95	CNY	100	100	76705294-9
云南锡业资源有限公司	控股子公司	法人独资	美国加利福尼亚州	雷毅	商贸	36,760,219.50	CNY	100	100	1832372
云南锡业德国资源有限公司	控股子公司	法人独资	德国杜塞尔多夫市	赵忠	商贸	27,773,780.15	CNY	100	100	HRB 54488
云锡香港(资源)有限公司	控股子公司	有限责任	香港弥敦道永旺商业大厦	雷毅	投资与贸易	48,739,117.20	CNY	51	51	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南个旧有色冶化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	753578245
云南锡业集团锌业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	622605127
云南锡业建设集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	760401798
红河神业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	21787426x
贵研铂业股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	719499287
云南锡业马拉格矿业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	753570569

云南锡业机械制造有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	217903139
云锡集团创源实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	688580815
云南云锡锌钢矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	550141414
云南华联锌钢股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	21827064-4
云锡（香港）源兴有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	
永兴贵研资源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	69858467-6
云锡澳大利亚 TDK 资源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务、材燃料、备品等	市场价格	934,385,056.48	-	1,185,226,458.67	-
云南锡业马拉格矿业有限公司	采购商品	市场价格	159,802,321.64	2.41	168,874,912.19	2.5
云南云锡锌钢矿业有限公司	采购商品	市场价格	160,326,824.46	2.42	205,896,236.67	3.05
云南锡业建设集团有限公司	建设施工	市场价格	74,557,818.53	12.6	45,798,776.72	3.16
永兴贵研资源有限公司	采购商品、委托加工	市场价格	6,367,433.38	0.09	3,009,742.95	0.04
云南华联锌钢股份有限公司	采购商品	市场价格	150,028,560.34	2.27		
云南锡业机械制造有限责任公司	备品备件、设备供应	市场价格	49,691,818.42	13.3	30,014,171.00	8.05
红河神业有限责任公司	采购商品	市场价格	11,408,385.77	0.17	1,438,156.80	0.44
云南个旧有色冶化有限公司	采购商品	市场价格	7,448,486.44	0.11		
云锡澳大利亚 TDK 资源有限公司	委托代理	市场价格	146,300,329.28	2.21		
合计			1,700,317,034.74		1,640,258,455.00	

(2) 出售商品、提供劳务情况表:

单位: 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南锡业集团有限责任公司	商品销售、提供劳务、材料燃料、备品等	市场价格	89,071,811.42		87,776,502.61	
云南个旧有色冶化有限公司	商品销售	市场价格			450,062,872.38	6.05
红河神业有限公司	商品销售	市场价格	1,138,607.01	0.017	342,064.22	0
云南锡业马拉格矿业有限责任公司	商品销售	市场价格	301,679.48	0.004	376,175.33	0
云锡集团创源实业有限公司	商品销售	市场价格	11,536,289.45	0.174	13,540,983.85	0.18
云锡(香港)源兴有限公司	提供劳务	市场价格			56,959,959.46	0.77
云南锡业建设集团有限公司	提供劳务	市场价格	250,716.837	0.042		
云锡机械制造有限公司	商品销售	市场价格	1,868,348.26	0.5		
合计			104,167,452.46		609,058,557.85	

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
云南锡业股份有限公司	云南乾元光能产业有限公司	固定资产	价值 3,719,990.86 元	273,000.00	20111101	20131031	公允价值	273,000.00	无

公司承租情况表:

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	土地	原昆明爱法公司土地租赁 12700.10 平方米	635,000.00	2005 年 01 月 01 日	2034 年 12 月 31 日	公允价值	635,000.00	无
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	房屋	云锡办公大楼 4-5 层 2406 平方米	577,440.00	2011 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	公允价值	577,440.00	无
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	固定资产	原镁厂固定资产价值 1275.62 万元	1,350,000.00	2011 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	公允价值	1,350,000.00	无
云南锡业集团有限责任公司	铅业分公司	土地	土地 368106 平方米	1,840,530.00	2008 年 08 月 01 日	2057 年 07 月 31 日	公允价值	1,840,530.00	无
云南锡业集团有限责任公司	微电子材料有限公司	土地	土地 40000 平方米	150,400.00	2005 年 06 月 01 日	2024 年 05 月 31 日	公允价值	150,400.00	无
云南锡业集团有限责任公司	化工材料分公司	固定资产	固定资产价值 3011880.66 元	190,142.00	2011 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	公允价值	190,142.00	无
云南锡业集团有限责任公司	化工材料分公司	土地	土地 42637 平方米	160,300.00	2005 年 06 月 01 日	2024 年 05 月 31 日	公允价值	160,300.00	无
云南锡业集团有限责任公司	老厂分公司	土地	土地 4338290.83 平方米	8,155,986.76	2004 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	公允价值	8,155,986.76	无
云南锡业集团有限责任公司	卡房分公司	土地	土地 150437.5 平方米	221,143.13	2004 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	公允价值	221,143.13	无
云南锡业集团有限责任公司	冶炼分公司	土地	土地 107142.68 平方米	2,142,854.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	公允价值	2,142,854.00	无
云南锡业集团有限责任公司	冶炼分公司	固定资产	固定资产价值 10209054.6	757,354.00	2011 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	公允价值	757,354.00	无

			9 元						
云南锡业集团有限责任	采选分公司	土地	土地 20730.31 平 方米	414,606.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	公允价值	414,606.00	无
云南锡业集团有限责任	化工材料分 公司	土地	土地 12914.7 平 方米	258,294.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	公允价值	258,294.00	无
云南锡业集团有限责任	屯选分公司	土地	土地 62682.64 平 方米	940,240.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	公允价值	940,240.00	无
云南锡业集团有限责任	大屯锡矿	土地	土地 35208.87 平 方米	528,133.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	公允价值	528,133.00	无

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
云南锡业集团有限 责任公司	云南锡业股份有限 公司	1,800,000,000.00	2010 年 01 月 01 日	2013 年 01 月 01 日	否

注：云南锡业集团有限责任公司为本公司银行借款提供保证担保，截止2012年6月31日从银行取得借款人民币68,101万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项：

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
商品销售	云锡（香港）源兴有限公司	2,794,192.36	2,896,689.28
商品销售	红河神业有限责任公司	0.00	382,475.51
商品销售	云南锡业建设集团有限公司	2,287,173.00	1,067,479.88
商品销售	云锡集团创源实业有限公司	2,421,746.61	0.00
合 计		5,238,810.70	4,346,644.67

(2) 公司应付关联方款项：

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
购买商品	云南锡业集团有限责任公司	160,303,631.92	2,283,344.35

购买商品	云南锡业建设集团有限公司	36,823,364.49	34,483,625.76
购买商品	云锡集团马拉格矿业有限责任公司	15,328,645.05	21,654,694.55
购买商品	永兴贵研资源有限公司	0.00	5,157,722.71
合 计		212,455,641.46	63,579,387.37

（九）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009年11月5日，公司收到新加坡国际仲裁中心当日签发并送达的《对云锡股份有限公司关于2007年10月2日云锡股份有限公司、新加坡锡业（私人）有限公司以及荷兰银行新加坡分行签署的备用承购合同的索赔仲裁通知》。仲裁通知的主要内容为：荷兰银行新加坡分行（现为苏格兰皇家银行新加坡分行）向公司提出23,209,698.60美元加7%消费税和13,871.86美元的含铅物料销毁补偿款或经鉴定的其他损失的索赔。

根据新加坡国际仲裁中心2012年2月13日的临时裁决后，苏格兰皇家银行新加坡分行提出不超过7,178,873.80美元赔偿申请，折合人民币为45,298,693.68元。根据《企业会计准则第13号-或有事项》第二章第四条规定，该事项已满足或有事项相关的义务确认为预计负债的条件，公司在2011会计年度对上述预计损失基于谨慎性原则作了适当的会计估计，确认“备用承购合同”索赔预计损失45,298,693.68元。

2012年7月17日，云南锡业股份有限公司（以下简称公司）收到新加坡国际仲裁中心签发并送达的《关于新加坡国际仲裁中心仲裁条例下ABN荷兰银行新加坡分行（现为苏格兰皇家银行新加坡分行）与云南锡业股份有限公司最终裁决》。

（1）云南锡业股份有限公司应支付ABN荷兰银行新加坡分行（现为苏格兰皇家银行新加坡分行6,985,889.33美元（以2012年8月8日1美元兑换人民币6.3698元外汇牌价，折合人民币44,498,717.85元）；

（2）新加坡国际仲裁中心保留对费用及利息的问题。

公司对上述最终裁决的未决事项（费用及利息问题）与对方在进行磋商，报告期内未作最终结果的财务处理。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期内本公司为所属子公司“郴州云湘矿冶有限责任公司”的流动资金借款11,000万元提供保证担保；为“云南锡业郴州矿冶有限公司”的流动资金借款15,000万元和项目资金长期借款10,000万元提供保证担保；为“云南锡业微电子材料有限公司”的流动资金借款2,000万元提供保证担保；为“云南锡业锡材有限公

司”的流动资金借款32,000万元提供保证担保。为“云锡德国资源有限公司”开立13,282万元（2100万美元）的备用信用证保函；为“云锡美国资源有限公司”开立21,505万元（3400万美元）的备用信用证保函；以上提供担保的资金总额为104,787万元，截至2012年6月30日止，公司为以上子公司提供担保向银行取得的借款总额54,298万元。

（十）承诺事项

截至2012年6月30日，本公司无重大承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项

截至2012年6月30日，无需要披露的资产负债表日后事项。

（十二）其他重要事项说明

1、公司于2010年1月与中国恩菲工程技术有限公司、2010年5月与中国瑞林工程技术有限公司签署的《云南锡业股份有限公司10万吨/年铜冶炼项目工程总承包（EPC）合同》，合同价格总计192,800万元，该项工程总承包合同正常履行中，报告期末累计支付工程款172,295.80万元，无重大风险及重大不确定性，两项合同的履行对公司今后的财务状况及经营成果将产生积极的影响。

2、财政部、国税总局下发《财政部、国家税务总局关于调整锡矿石等资源税适用税率标准的通知》（财税[2012]2号），自2012年2月1日起上调铁矿、锡矿、钨矿、菱镁矿、滑石和硼矿的税率，其中锡矿石资源税适用税率标准调整为：一等矿山每吨20元；二等矿山每吨18元；三等矿山每吨16元；四等矿山每吨14元；五等矿山每吨12元。而之前资源税目中锡矿石资源税从一到五等矿山的税率分别为每吨1元、0.9元、0.8元、0.7元和0.6元。本次锡矿石资源税的上调将相应增加公司矿山生产成本，通过公司估算，预计财税[2012]2号国家锡矿石资源税政策调整将导致公司2012年矿山生产成本新增约5000万元左右。同时，锡矿石资源税政策调整可能对公司锡原料采购成本造成一定的影响。

（十三）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	272,864,452.30	52.61	0.00		43,528,254.69	17.55	0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、账龄组	245,515,327.66	47.33	675,520.79	0.28	204,237,759	82.33	317,465.5	0.16
组合小计	245,515,327.66	47.33	675,520.79	0.28	204,237,759	82.33	317,465.5	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	313,242.80	0.06	313,242.80	100	313,242.80	0.13	313,242.80	100
合计	518,693,022.76	--	988,763.59	--	248,079,256.49	--	630,708.30	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个旧鑫龙金属有限责任公司	119,275,067.28		23%	
云南锡业资源（美国）有限公司	47,004,758.57		9.06%	
云锡香港（资源）有限公司	38,593,109.36		7.44%	
Max Joy International Industrial Ltd	20,161,676.34		3.89%	
上海复天实业有限公司	14,436,080.36		2.78%	
宝山钢铁股份有限公司	7,745,835.08		1.49%	
衢州建华东旭助剂有限公司	7,323,538.98		1.41%	
云南天爵再生矿产资源有限公司	7,649,312.17		1.47%	
云南锡业微电子材料有限公司	5,428,209.53		1.05%	
昆山艾森半导体材料有限公司	5,246,864.63		1.01%	
合计	272,864,452.3	0	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
	235,976,868.35			200,649,242.92		
1 年以内小计	235,976,868.35	0	0.00	200,649,242.92	0	0.00
1 至 2 年	8,452,369.79	5	422,618.49	2,490,102.29	5	124,505.12
2 至 3 年	364,622.20	10	36,462.22	682,818.78	10	68,281.88
3 年以上	721,466.92	30	216,440.08	415,595.01	30	124,678.50
3 至 4 年	440,852.81	30	132,255.84	131,872.15	30	39,561.65
4 至 5 年	121,836.86	30	36,551.06	121,245.32	30	36,373.60
5 年以上	158,777.25	30	47,633.18	162,477.54	30	48,743.26
合计	245,515,327.66	--	675,520.79	204,237,759	--	317,465.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市宇兴工贸有限公司	101,805.40	101,805.40	100%	难以收回
昆山市先科电子元器件厂	52,000.00	52,000.00	100%	难以收回
昆山市前进思源电子有限公司	9,400.00	9,400.00	100%	难以收回
昆山市线路板厂	3,600.00	3,600.00	100%	难以收回
宁波颖红电子有限公司	10,240.68	10,240.68	100%	难以收回
江苏长虹电视机有限公司	21,860.64	21,860.64	100%	难以收回
高要市金晖金属表面处理厂	33,000.00	33,000.00	100%	难以收回
深圳晶辰电子科技股份有限公司	5,190.00	5,190.00	100%	难以收回
厦门华侨电子有限公司	20,987.43	20,987.43	100%	难以收回
福州开发区中大金属材料有限公司	24,100.00	24,100.00	100%	难以收回
广州市中胜锡业贸易有限公司	27,300.00	27,300.00	100%	难以收回
深圳市旭宏伟贸易有限公司	26.65	26.65	100%	难以收回
昆明科宏硬质合金有限公司	1,632.00	1,632.00	100%	难以收回
湖北南星化工总厂	2,100.00	2,100.00	100%	难以收回
合计	313,242.80	313,242.80	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	119,275,067.28	1 年以内	23.00
云南锡业资源（美国）有限公司	全资子公司	47,004,758.57	1 年以内	9.06
云锡香港（资源）有限公司	子公司	38,593,109.36	1 年以内	7.44
Max Joy International Industrial Ltd	客户	20,161,676.34	1 年以内	3.89
上海复天实业有限公司	客户	14,436,080.36	1 年以内	2.78
合计	--	239,470,691.91		46.17

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	119,275,067.28	23
云南锡业资源（美国）有限公司	全资子公司	47,004,758.57	9.06
云锡香港（资源）有限公司	子公司	38,593,109.36	7.44
云南锡业微电子材料有限公司	全资子公司	5,428,209.53	1.05
合计	--	210,301,144.74	40.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	224,241,163.90	84.74	131,245,916.82	58.53	139,899,324.05	77.07	131,245,916.82	93.81
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、账龄组合	37,233,862.02	14.07	6,190.43	0.02	38,462,776.84	21.19	19,458.93	0.05
组合小计	37,233,862.02	14.07	6,190.43	0.02	38,462,776.84	21.19	19,458.93	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,153,053.98	1.19	3,153,053.98	100	3,162,583.98	1.74	3,162,583.98	100
合计	264,628,079.90	--	134,405,161.23	--	181,524,684.87	--	134,427,959.73	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
新加坡锡业私人有限公司	68,504,288.82	68,504,288.82	100%	难以收回
PT 邦加环球国际公司(BGMI)	62,741,628	62,741,628.00	100%	难以收回
进项税金挂账	18,346,747.08			
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	31,624,500.00			
Enjoy One-Stop Financial Services by BOCI Commodities & Futures Limited	25,299,600.00			
郴州市苏仙区政府	7,724,400.00			
云南锡业微电子材料有限公司	10,000,000.00			
合计	224,241,163.90	131,245,916.82	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	37,150,053.37			38,348,598.32		
1 年以内小计	37,150,053.37	0	0	38,348,598.32	0	0
1 至 2 年	75,808.65	5	3,790.43	59,178.52	5	2,958.93
2 至 3 年	0.00	10	0.00	0.00	10	0.00
3 年以上	8,000.00	30	2,400.00	55,000.00	30	16,500.00
3 至 4 年	0.00	30	0.00	0.00	30	16,500.00
4 至 5 年	8,000.00	30	2,400.00	55,000.00	30	0.00
5 年以上	0.00	30	0.00	0.00	30	0.00
合计	37,233,862.02	--	6,190.43	38,462,776.84	--	19,458.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来欠款	3,153,053.98	3,153,053.98	100%	难以收回
合计	3,153,053.98	3,153,053.98	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
新加坡锡业私人有限公司	关联方	68,504,288.82	2-3 年	25.89
PT 邦加环球国际公司(BGMI)		62,741,628.00	2-3 年	23.71
进项税金挂账		18,346,747.08	1 年以内	6.93
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	客户	31,624,500.00	1 年以内	11.95
Enjoy One-Stop Financial Services by BOCI Commodities & Futures Limited	客户	25,299,600.00	1 年以内	9.56
合计	--	206,516,763.90	--	78.04

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新加坡锡业私人有限公司	关联方	68,504,288.82	25.89
云南锡业微电子材料有限公司	全资子公司	10,000,000.00	3.78
合计	--	78,504,288.82	29.67

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1.云南锡业郴州矿	成本法	564,605,	564,605,	0.00	564,605,	100	100				

冶有限公司		800.16	800.16		800.16						
2.郴州云湘矿冶有 限责任公司	成本法	52,061,4 48.16	52,061,4 48.16	0.00	52,061,4 48.16	100	100				
3.云南锡业锡化学 品有限公司	成本法	80,675,0 00.00	80,675,0 00.00	0.00	80,675,0 00.00	100	100				
4.个旧鑫龙金属有 限责任公司	成本法	4,640,00 0.00	4,640,00 0.00	0.00	4,640,00 0.00	96.67	96.67				
5.个旧市盈鑫再生 金属资源有限公司	成本法	500,000. 00	500,000. 00	0.00	500,000. 00	100	100				
6.云南锡业锡材有 限公司	成本法	88,999,0 94.00	88,999,0 94.00	0.00	88,999,0 94.00	100	100				
7.云南锡业微电子 有限公司	成本法	65,000,0 00.00	65,000,0 00.00	0.00	65,000,0 00.00	100	100				
8.云南锡业资源有 限公司	成本法	38,463,2 32.25	38,463,2 32.25	0.00	38,463,2 32.25	100	100				
9.云南锡业德国资 源有限公司	成本法	29,616,8 70.49	29,616,8 70.49	0.00	29,616,8 70.49	100	100				
10.云锡香港(资源) 有限公司	成本法	24,856,9 49.77	24,856,9 49.77	0.00	24,856,9 49.77	51	51				
合计	--	949,418, 394.83	949,418, 394.83	0.00	949,418, 394.83	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明：公司对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用成本法核算，其余长期股权投资采用权益法进行核算。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,148,623,037.56	6,906,807,935.03
其他业务收入	191,396,849.18	115,243,494.90
营业成本	5,660,151,937.69	5,709,145,988.43

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	6,148,623,037.56	5,476,303,518.33	6,906,807,935.03	5,598,175,327.63
合计	6,148,623,037.56	5,476,303,518.33	6,906,807,935.03	5,598,175,327.63

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锡锭	3,847,079,344.30	3,212,534,506.13	3,924,447,664.53	3,086,027,035.72
锡材	1,178,527,118.47	1,195,192,335.12	1,229,311,725.43	1,067,765,255.43
锡化工	533,000,841.44	477,026,915.93	626,173,127.13	525,777,632.21
铅产品	551,787,534.85	554,105,119.45	418,406,589.59	493,993,946.28
铜产品	4,550,923.47	3,549,500.12	387,555,956.42	214,908,128.32
其他	33,677,275.03	33,895,141.58	320,912,871.93	209,703,329.67
合计	6,148,623,037.56	5,476,303,518.33	6,906,807,935.03	5,598,175,327.63

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,895,117,127.93	5,235,345,630.83	8,945,333,832.21	7,755,185,260.57
国外	253,505,909.63	240,957,887.50	407,645,024.75	359,223,090.14
合计	6,148,623,037.56	5,476,303,518.33	6,906,807,935.03	5,598,175,327.63

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业
------	--------	---------

		收入的比例(%)
上海毕成金属材料有限公司	322,663,981.96	5.25
宝山钢铁股份有限公司	258,395,655.48	4.20
浙江天能物资贸易有限公司	226,839,854.26	3.69
泉州市大华冶金贸易有限公司	85,042,146.00	1.38
上海普照贸易有限公司	69,893,683.38	1.14
合计	962,835,321.08	15.66

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	-167,671.65	-6,452,792.98
合计	-167,671.65	-6,452,792.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

6、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	59,520,743.74	669,324,966.53

加：资产减值准备	36,829,594.27	-106,441.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,935,134.74	89,591,481.87
无形资产摊销	7,067,334.10	7,067,334.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	389,155.21	1,598,528.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	258,761.09	-1,404,923.02
财务费用（收益以“-”号填列）	213,348,858.18	145,252,976.06
投资损失（收益以“-”号填列）	167,671.65	6,452,792.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-684,258,120.83	-844,278,191.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,321,089.87	-245,123,011.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	643,503,462.91	1,025,281,701.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	258,441,505.19	853,657,215.29
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	955,199,115.93	824,184,383.39
减：现金的期初余额	1,114,179,928.79	691,034,755.62
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	-158,980,812.86	133,149,627.77

（十四）补充资料

净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.0851	0.0851

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.0821	0.0821
-------------------------	------	--------	--------

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签名的半年度报告文本； 二、载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的财务报告文本； 三、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有文件文本； 四、《公司章程》。

董事长：雷毅

董事会批准报送日期：二零一二年八月三十一日

十、其他报送数据

(一) 衍生品投资情况

√适用 □ 不适用

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>我司于 2004 年获得中国证监会的《境外期货业务许可证》，历年来对于期货工具的使用一直严格遵守国家和公司的相关制度和法规，只开展以规避市场价格风险为目的，针对公司产品 and 原料的期货套期保值业务，从未进行过任何投机或套利行为。持仓的风险主要有以下几点：</p> <p>1、市场风险：市场风险主要来自于公司对市场后市走势的分析是否正确，交易后市场价格的波动等。由于我司一直本着认真分析市场、慎重决策、谨慎操作的原则，因此历年来虽然市场屡次出现大幅波动，但我司均有效回避了市场风险。</p> <p>控制措施：为规避市场风险，公司每年都会制定年度和阶段性的保值计划。公司严格按照套期保值计划的规定，控制期货头寸建仓总量及持有时间。</p> <p>公司建立了有效的风险测算系统及相应的风险预警系统。不断提高期货从业人员的业务能力，加强对市场的分析判断，同时坚持慎重决策、谨慎操作的原则。</p> <p>2、流动性风险：套期保值开始时需要建立套保头寸，在套期保值结束时需要平仓了结套保头寸，流通量风险就是指所选定的期货合约、无法及时以合理的价格达到建仓或平仓目的的风险。</p> <p>控制措施：公司谨慎选择交易市场、交易品种及交割期，避免市场流动性风险，合理安排信用额度与保证金，保证套期保值过程正常进行。</p> <p>3、信用风险：指的是当投资者无法及时筹措资金满足建立和维持期货持仓的保证金要求及需要实物交割无法提供仓单的风险。期货交易实行当日无负债结算制度，保证金制度，并且公司持仓始终保持在较低水平，因此信用风险一般处于可控范围之内。</p> <p>控制措施：公司配备了足够的流动资金并设置了专门的资金调拨人员，可以确保保证金、平仓盈亏等资金能够及时到位，加之公司持仓始终保持在较低水平，因此流动性风险也处于可控范围之内</p> <p>4、操作风险：指因人员、系统内部控制不完善等方面的缺陷而导致损失的风险。公司在 2004 年获得境外期货套期保值的资质开始就建立了严格的交易制度，制度中对于与代理机构开户合同的签订、交易人员的授权和权限、资金调拨人员的授权、授权的签发方式以及被授权人发生变动等各种细节均有明确的规定，保证了相关人员和部门做到权责明确。因此操作风险一般处于可控范围之内。</p> <p>控制措施：公司在开展期货套期保值业务时，建立了严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，公司设立了符合要求的交易、通讯及信息服务设施，并具备稳定可靠的维护能力，保证交易系统正常运行。公司严格按照有关规定安排和使用期货从业人员、高级管理人员及风险管理人员，加强人员的职业道德教育及业务培训，提高人员的综合素质。</p> <p>5、法律风险：法律风险主要来自于我司委托的期货经纪公司是否合法合规，以及在实际操作中可能出现违反国家相关法规的情况。</p> <p>控制措施：针对该风险，对内公司制定了合规制度，并配有专职的独立于期货部的合规人</p>
---	---

	<p>员。</p> <p>对外，由于我们与经纪公司一直保持良好、顺畅的沟通，对于所有交易均为即时交易即时核对，所以从未与经纪公司发生过法律纠纷。</p> <p>公司涉及司法诉讼时，应该评估对正在进行的期货交易及对信用状况产生的负面影响，并采取相应措施防范法律风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>1、已投资衍生品市场价格或产品公允价值变动以 LME（伦敦金属交易所）的锡价为标准。报告期内即 2011 年 LME 锡价最高 33600 美元/吨，最低 17000 美元/吨，全年平均价 26113.19 美元/吨。</p> <p>2、对衍生品公允价格分析的方法，我司一般采用 K 线系统技术与宏观基本消息分析相结合的方法。</p> <p>3、我司使用的衍生品投资的工具为 LME 远期期货合约，保值参数的设定为： 锡锭保值：直接以 LME 三月期锡价格×需要保值的数量 锡材、锡化工保值：产品数量×产品锡含量×LME 三月期锡价格</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比没有发生重大变化。</p>
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>独董专项意见：报告期内，本公司重视该项业务的风险管理，对衍生品交易业务的风险控制是有效的。</p>

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

合约种类	期初合约金额（元）	期末合约金额（元）	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例（%）
合计	225,415,694.9	461,821,324.16	-6,879,340.48	8.84

（二）违规对外担保情况

适用 不适用

（三）委托贷款情况

适用 不适用

（四）再融资情况

适用 不适用

（五）公司重大投资情况

适用 不适用

(六) 募集资金总体使用情况补充信息

适用 不适用

(七) 重大环保或其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

云南锡业股份有限公司

2012 年 8 月 31 日