



云南锡业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长高文翔、主管会计工作负责人谭金有及会计机构负责人(会计主管人员)赵旭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



目 录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 财务报告.....	39
第十节 备查文件目录.....	164



释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
证监局	指	中国证监会云南监管局
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
公司、锡业股份	指	云南锡业股份有限公司
云锡集团	指	云南锡业集团有限责任公司
云锡控股	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
华联锌铟	指	云南华联锌铟股份有限公司
博信天津/博信（天津）	指	博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
LME	指	伦敦金属交易所
SMM	指	上海有色金属网
/a、/d	指	每年、每天
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	锡业股份	股票代码	000960
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南锡业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	锡业股份		
公司的法定代表人	高文翔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘文皓	杨佳炜
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	0873-3118606	0873-3118606
传真	0873-3118622	0873-3118622
电子信箱	xygfpwh@163.com	yangjiaw@139.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	12,528,715,715.00	11,185,860,531.95	11,258,308,831.05	11.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-562,152,004.34	169,707,905.40	171,125,664.47	-428.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-571,486,258.47	125,549,891.39	126,967,650.46	-550.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	184,738,610.55	1,704,438,962.66	1,704,438,962.66	-89.16%
基本每股收益（元/股）	-0.4883	0.1474	0.1486	-428.60%
稀释每股收益（元/股）	-0.4883	0.1474	0.1486	-428.60%
加权平均净资产收益率	-8.21%	2.38%	2.39%	-10.60%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	22,035,376,192.19	22,581,731,627.98	22,823,405,884.87	-3.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,591,734,464.75	7,071,477,778.71	7,325,332,518.81	-10.01%

追溯调整说明：同一控制下企业合并，具体内容详见本报告第九节“财务报告”中“八、合并范围变更”之“2、同一控制下企业合并”及“十六、其他重要事项”之“8、其他”。

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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。



三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	314.09	
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）	10,734,685.04	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-198,778.32	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,630,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,866,662.67	
减：所得税影响额	1,965,304.01	
合计	9,334,254.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，公司以提高经济发展质量和经济效益为中心，通过全面推进深化改革，加快转型升级，努力提升国际化、市场化、资本化和法制化的能力，通过积极夯实基础，提质增效，强化管控等多种途径来应对严峻的外部环境，基本实现了公司的平稳发展；但受国际宏观经济增长乏力，国内经济增速放缓等不利因素影响，有色金属市场消费疲软，相关产品价格延续长周期下行的态势，公司主要产品销售价格较几年相比出现较大跌幅，产品毛利率大幅下降。使得公司前期大力开展挖潜创效等工作所取得的成效，仍不足以抵消市场价格大幅下滑所产生的经营亏损，加之对部分存货资产按准则要求计提了存货跌价准备，最终导致公司上半年经营业绩呈现较大亏损。

上半年，公司在强化内部管控的同时，也积极通过重大资产重组的方式拓展新的业绩增长点，进一步提升资源禀赋优势，为公司的可持续发展提供强有力的保障。目前，公司重大资产重组已经通过中国证监会的无条件审核通过，在完成重组后，华联锌钢较强的盈利能力将对公司的业绩形成强有力的支撑。

面对下半年更为严峻的宏观经济形式和大宗商品颓势难逆的外部环境，内部产品价格的下降和成本压缩空间的减少形成的“双挤压”为公司的减亏增盈带来巨大的挑战，为有效扼制和扭转当前亏损的不利局面，公司将围绕全年生产经营目标，统筹落实好“内降成本、外拓市场、严控风险、狠抓资金、强推改革、培育增量”六个方面的重点工作，努力提升经济运行质量，全力以赴打赢减亏增盈攻坚战。

报告期内，公司实现营业收入125.29亿元，较上年同期增长11.28%；主营业务收入120.78亿元，较上年同期增加9.20%；营业利润-66,505.64万元，归属于上市公司股东的净利润-56,215.20万元，同比呈现亏损。公司总资产为220.35亿元，归属上市公司股东净资产为659,173.45万元。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	12,528,715,715.00	11,258,308,831.05	11.28%	
营业成本	12,280,794,915.30	10,370,668,545.29	18.42%	
销售费用	74,194,455.01	76,636,622.61	-3.19%	



管理费用	312,784,653.15	241,893,393.08	29.31%	
财务费用	373,536,765.71	378,980,350.63	-1.44%	
所得税费用	-91,157,112.98	31,885,051.81	-385.89%	主要是报告期经营亏损，确认递延所得税资产，所得税费用相应减少。
经营活动产生的现金流量净额	184,738,610.55	1,704,438,962.66	-89.16%	主要是报告期内有色金属市场价格持续下行、应收账款比年初增加及期货套保保证金净收入减少。
投资活动产生的现金流量净额	540,130,378.37	-484,260,481.79	211.54%	主要是报告期内收到铝业分公司资产转让款。
筹资活动产生的现金流量净额	-483,023,246.35	-1,373,932,034.62	64.84%	主要是报告期内公司优化借款组合，偿还的借款金额同比大幅下降。
现金及现金等价物净增加额	237,100,762.16	-150,948,527.90	257.07%	综上所述。
资产减值损失	133,520,733.65	10,263,364.08	1,200.95%	主要是报告期内有色金属市场不景气，市场价格持续下行，期末对结存的锡、铜、银金属计提的存货跌价准备增加。
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-1,092,761.11	116,565.00	-1,037.47%	主要是国外公司年初持仓有效套保合约平仓。
投资收益(损失以“-”号填列)	3,821,432.19	28,097,937.47	-86.40%	主要是报告期内非高度有效套保及无效套保的期货合约平仓收益减少。
营业外收入	16,087,938.52	23,529,436.49	-31.63%	主要是报告期内政府补助收益同比减少。
营业外支出	4,589,602.06	2,026,119.41	126.52%	主要是报告期内对外捐赠同比增加。
净利润	-562,400,995.84	171,125,664.47	-428.65%	主要是报告期内锡、铜、银等有色金属价格持续下跌，经营毛利下降及确认资产减值损失 1.34 亿元。
其他综合收益的税后净额	80,850,439.88	-322,079.40	25,202.64%	主要是报告期末现金流量套期保值持仓合约浮动盈利同比增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年，公司管理层严格按照董事会制定的生产经营计划，积极落实，精心组织生产，各项工作保持有序运行，相关生产指标基本符合计划进度；经营方面，营业收入相对于去年同期有一定幅度的增长，但受有色金属市场价格持续下跌，下游市场消费疲软等多重因素的影响，经营净利润出现较大亏损，业绩情况与年初的目标存在较大差距。

除此之外，报告期内，公司董事会按照有关法规和章程规定，认真履行职责，不断完善公司管理



制度和规范化建设，有效的推动了公司健康、稳定的发展，同时在市场运作能力、生产经营管理水平方面得到了一定的提升，在项目建设推进、地质找矿、重大资产重组、内控建设、科技工作、人力资源结构优化、安全、环保、质量、节能以及企业文化建设方面取得了不错的效果。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	12,428,319,188.51	12,200,046,496.87	1.84%	11.65%	18.50%	-5.67%
分产品						
锡锭	2,895,307,447.53	2,787,278,180.14	3.73%	-1.60%	5.51%	-6.48%
锡材	1,243,595,622.22	1,201,063,306.01	3.42%	-17.54%	-15.46%	-2.38%
锡化工	563,097,279.19	477,208,486.90	15.25%	-5.32%	-8.10%	2.57%
铅产品	3,209,957.91	2,207,416.48	31.23%	-75.28%	-78.75%	11.22%
铜产品	1,501,874,824.54	1,553,972,998.51	-3.47%	-25.68%	-18.97%	-8.57%
银产品	99,211,512.99	94,058,854.61	5.19%	-76.86%	-77.59%	3.10%
金产品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-
钨精矿	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-
贸易铜产品	5,528,816,270.53	5,527,134,770.65	0.03%	110.90%	111.07%	-0.08%
贸易锡锭	3,167,960.12	3,126,397.56	1.31%	-98.21%	-98.25%	2.48%
贸易电解镍	30,753,077.50	30,735,130.37	0.06%	100.00%	100.00%	-
贸易锌锭	151,316,942.87	151,250,018.36	0.04%	100.00%	100.00%	-
其他	407,968,293.11	372,010,937.28	8.81%	-18.67%	21.37%	-30.08%
分地区						
国内	11,152,837,992.97	10,941,999,471.48	1.89%	14.52%	22.37%	-6.29%
国外	1,275,481,195.54	1,258,047,025.39	1.37%	-8.43%	-7.08%	-1.43%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期无重要变化，具体可参见2014年年报。



五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
359,942,600.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
云锡（香港）源兴有限公司	贸易和投资	100.00%
和硕县矿产开发服务有限责任公司	商贸	58.06%
云锡贸易（上海）有限公司	进出口贸易	100%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用



单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银河期货有限公司、东海期货有限公司、光大期货有限公司 AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED, BOCI Global commodities (UK)Ltd., ICBC Standerd Bank Plc	期货经纪	否	期货合约-LME锡、上海期货交易所锡、铜、银（套期保值）	0	2015年01月01日	2015年06月30日	31,955.35	0	101,804.89	15.44%	1,401.81
合计				0	--	--	31,955.35	0	101,804.89	15.44%	1,401.81
衍生品投资资金来源	公司自筹										
涉诉情况（如适用）	不适用										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2015年01月30日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2015年05月25日										
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>公司于 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，针对公司产品和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。由于公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，但公司均有效回避了市场风险。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。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，流动性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。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。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</p>										



	<p>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。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公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。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员。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，目前未与经纪公司发生过法律纠纷。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>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，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>	<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 2015 年 1-6 月 LME 锡价最高 20100 美元/吨，最低 13365 美元/吨，本期平均价 17007.28 美元/吨。LME 铜最高 6481.00 美元/吨，最低 5339.50 美元/吨，本期平均 5934.41 美元/吨，银最高 18.497 美元/盎司，最低 15.295 美元/盎司，本期平均 16.5631 美元/盎司。</p> <p>2、对衍生品公允价格分析的方法，公司一般采用 K 线系统技术分析与宏观基本消息分析相结合的方法。3、公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>
<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>	<p>报告期内衍生品的会计政策及会计核算具体与上一报告期相比没有发生重大变化。</p>
<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>	<p>独立董事专项意见：针对套期保值业务，公司建立了完整的组织机构，制定了一套严格的期货套期保值管理制度以及相关业务操作流程、审批流程，能确保该业务的有效运行，风险控制措施得当；公司制定的 2015 年期货套期保值计划符合公司的实际情况，相关审批程序符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定，且公司能根据国内锡期货的发展情况适时的调整并就近开展套保业务；通过该套期保值计划的实施，将有利于锁定公司相关产品预期利润，控制经营风险，提高公司抵御市场波动和平抑价格震荡的能力。同时，该套期保值计划的制定并实施符合公司的整体利益，不会对公司及股东特别是中小股东的利益造成损害。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	399,704.73
报告期投入募集资金总额	11,550.08
已累计投入募集资金总额	361,449.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、10万吨铜项目	否	114,000	114,000	0	114,000	100.00%	2013年05月30日	-7,420	否	否
2、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目	否	113,500	113,314.3	0	113,314.3	100.00%	2013年01月01日			否
3、10万吨铅项目、10万吨铜项目配套土地使用权收购项目	否	17,000	17,000	0	17,000	100.00%	2013年08月20日			否
4、个旧矿区矿产资源勘查项目	否	83,500	83,685.7	11,550.08	45,405.61	54.26%				否
5、偿还银行贷款	否	79,670.2	71,729.12	0	71,729.12	100.00%				否
承诺投资项目小计	--	407,670.2	399,729.12	11,550.08	361,449.03	--	--	-7,420	--	--
超募资金投向										
合计	--	407,670.2	399,729.12	11,550.08	361,449.03	--	--	-7,420	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、铜价持续下跌，导致毛利率大幅降低，同时按《会计准则》的要求计提了存货跌价损失。									



项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>1、公司为确保 10 万吨铜冶炼项目按计划进度完成，在募集资金到位之前，以自筹资金预先投入。公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2013 年第一次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入 10 万吨铜/年募投项目的自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 114,000 万元。审计机构“信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）”出具了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p> <p>2、公司为确保个旧矿区矿产资源勘查项目按计划进度完成，在募集资金到位之前，公司以自筹资金对“个旧矿区矿产资源勘查项目”之子项目“风流山详查项目”和“高峰山详查项目”进行了预先投入。公司于 2013 年 10 月 25 日召开的 2013 年第五次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入个旧矿区资源勘查项目自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 7,884.90 万元。审计机构“信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）”出具了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	为降低公司的财务费用、提高募集资金使用效率、改善现金流状况，在保证满足募集资金投资项目的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》等相关规定，公司于 2014 年 8 月 25 日，公司召开第四次临时董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用 3.90 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司监事会对上述事项发表了意见，公司四位独立董事对上述事项发表了独立意见，均同意公司按照相关规定的要求使用 3.90 亿元的募集资金暂时补充流动资金。保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》中关于募集资金管理的相关规定，经公司 2014 年 3 月 27 日总经理办公会同意，公司已于 2014 年 4 月 18 日和 22 日将 10 万吨铜项目、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目、10 万吨铅项目、10 万吨铜项目配套土地使用权收购项目、偿还银行贷款四个募投项目结存本金和节余利息收入共计 9,899,800.97 元补充到本次募集资金投资项目之个旧矿区矿产资源勘查项目中，同时注销已转出专户的销户工作。勘查项目专户尚未使用的募集资金将按计划继续投入到募投勘查项目中，对暂时未使用的募集资金将继续存放于该专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南锡业郴州矿业有限公司	子公司	制造加工	有色金属产品	379,000,000.00	479,345,380.06	369,256,365.16	335,183,555.63	-5,873,892.76	-4,357,239.10
郴州云湘矿冶有限公司	子公司	制造加工	锡矿开采、有色金属产品	270,000,000.00	429,961,403.48	280,933,419.07	451,163,448.93	-15,302,389.29	-15,310,029.29
云南锡业锡化学有限公司	子公司	制造加工	有机锡产品	80675,000.00	113,010,899.39	105,942,162.75	15,283,193.37	1,318,102.01	963,662.92
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	制造加工	有色金属产品	4,800,000.00	4,792,467.80	-19,298,677.64	59,886,288.49	-515,614.90	574,577.72
云南锡业锡材有限责任公司	子公司	深加工	有色金属产品	84,830,276.00	384,573,924.83	185,102,818.94	998,714,930.76	-11,557,048.50	-11,560,290.86
云南锡业微电子有限公司	子公司	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	73,288,882.95	27,808,972.98	16,128,297.81	1,829.22	-2,153,002.34	-2,153,002.34
和硕县矿产开发服务有限责任公司	子公司	商贸	有色金属产品	10,000,000.00	9,605,185.63	9,251,405.21	10,179,600.93	-593,656.72	-593,656.72
云锡贸易(上海)有限公司	子公司	商贸	进出口贸易	1,000,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00
云南锡业资源(美国)有限公司	子公司	商贸	进出口贸易	36,760,219.50	433,163,435.00	65,717,885.02	572,694,377.78	3,472,414.44	2,083,555.67
云南(德国)资源有限公司	子公司	商贸	进出口贸易	27,773,780.15	152,300,968.18	25,643,625.05	332,660,855.34	-823,866.45	-762,341.10
云锡(香港)源	子公司	商贸	投资与贸易	274,170,240.00	292,049,714.12	255,881,141.76	1,111,722.89	2,038,390.32	2,038,390.32



兴有限公司	司		易						
云锡（香港）资源有限公司	子公司	商贸	投资与贸易	80,811,007.81	754,478,119.78	102,919,702.63	782,857,021.48	1,855,167.58	1,855,167.58

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期	披露索引
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	354,000	957.27	1,445.60	——	——	2013年7月9日	《云南锡业股份有限公司关于启动锡冶炼异地搬迁升级改造项目相关工作的公告》
合计	354,000	957.27	1,445.60	——	——	——	——

六、对 2015 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

截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会关于本次重大资产重组的核准文件，因此是否能在 2015 年 9 月 30 日前合并华联锌钢报表存在一定不确定性，故对公司 2015 年 1-9 月经营业绩的预计暂不做预计。待相关事项明确后，公司将按规定履行信息披露义务。

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2015 年 03 月 04 日	非现场接待	电话沟通	机构	光大证券、北方晶技、博时基金、蝶彩资本、东兴证券、光大保德信基金、光大资本、国海证券、华宝兴业基金、华富基金、华林证券、汇丰晋信基金、经营资管、天治基金、望正资产、三菱、星石投资、深圳昱晖泰、长信基金、上海浦银投资、万家共赢资产、青岛卓悦控股有限公司、三井住友资产管理公司等 23 人	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。
2015 年 05 月 07 日	昆明	实地调研	机构	中投证券、兴业基金、海富通、工银瑞信、嘉实基金、华夏基金、中再资产、创金合信基金、安信资管、华商基金、招商基金、华安、社保基金、人保资产、金元顺安、易方达基金、景顺长城、申银万国、中银基金等一行 27 人。	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。
2015 年 05 月 28 日	昆明	实地调研	机构	嘉实基金、招商基金、兴业证券等一行 3 人。	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。
2015 年 06 月 04 日	非现场接待	电话沟通	机构	兴业证券、上海大朴资产管理、上海证大投资、中信证券、中欧瑞博、保能投资、光大保德信基金、兴业证券、华泰保险、博时基金、国泰君安、宝钢集团、广州金俊投资、开域资本、海通证券、益民基金、深圳市路演中网络科技有限公司、长信基金、韩国投资等 21 人。	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。
2015 年 06 月 17 日	昆明	实地调研	机构	广发证券、博时基金、信诚基金、天弘基金、澜海资管等一行 5 人。	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。



第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
云锡控股	云锡（香港）源兴有限公司	25,413.68	该事项主要工作已经完成。	本次收购事项能够更好地实现公司海外发展战略，对公司业务连续性有积极作用，对公司管理层稳定没有影响。	2015年云锡（香港）源兴有限公司累计净利润为2,038,390.32		是	合并前后均受云锡控股公司控制，且该控制为非暂时性	2015年04月27日	《云南锡业股份有限公司关于收购云锡（香港）源兴有限公司100%股权暨关联交易的公告》（2015-026，刊登于2015年4月27日巨潮资讯网）



2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云锡集团供水有限公司	受同一母公司控制	采购商品接受劳务		公允价格		1,477.36	1.40%		否			2015年4月27日	《云南锡业股份有限公司2015年日常关联交易预计的公告》(公告号2015-022)刊登于2015年4月27日巨潮
个旧市官家山化工厂	受同一母公司控制	采购商品接受劳务		公允价格		200.75	0.19%		否				
个旧锡都实业总公司	受同一母公司控制	采购商品接受劳务		公允价格		955.99	0.91%		否				
个旧营通综合厂	受同一最终控制人控制	采购商品接受劳务		公允价格		702.86	0.67%		否				
云南锡业集团广元实业有限公司	受同一母公司控制	采购商品接受劳务		公允价格		613.88	0.58%		否				
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品接受劳务		公允价格		5,675.85	5.39%	1,500	是				
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	受同一母公司控制	采购商品接受劳务		公允价格		300	0.28%		否				
个旧云锡通达工程有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品接受劳务		公允价格		30.2	0.03%		否				
红河神业有限责	受同一母	采购商品		公允		415.51	0.39%	1,300	否				



任公司	公司控制	接受劳务		价格							
云南锡业建设集团有限公司	受同一母公司控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		5,198	4.94%	30,000	否		
云南华联锌铜有限责任公司	受同一最终控制人控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		36,923.52	35.07%	71,000	否		
云南锡业机械制造有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		2,286.7	2.17%	11,400	否		
云南锡业集团(控股)有限责任公司	最终控制人	采购商品 接受劳务		公允 价格		9,124.21	8.67%	121,000	否		
云南锡业集团有限责任公司	控股母公司	采购商品 接受劳务		公允 价格		40,166.69	38.15%	118,000	否		
云南锡业建设监理公司	受同一母公司控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		26.73	0.03%		否		
云南锡业墙材有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		2.32	0.00%		否		
云锡大屯耐磨设备厂	受同一母公司控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		260.76	0.25%		否		
云锡个旧羊坝底福利厂	受同一最终控制人控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		569.24	0.54%		否		
个旧富源矿建有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		41.36	0.04%		否		
云锡元江镍业有限责任公司	受同一最终控制人控制	采购商品 接受劳务		公允 价格		323.7	0.31%		否		
云南锡业机械制造有限责任公司	受同一最终控制人控制	销售商品 提供劳务		公允 价格		62.92	1.28%		否		
云南锡业集团(控股)有限责任公司	最终控制人	销售商品 提供劳务		公允 价格		894.84	18.21%	9,000	否		
云南锡业集团有限责任公司	控股母公司	销售商品 提供劳务		公允 价格		1,975.68	40.21%	10,800	否		
云锡集团供水有限公司	受同一母公司控制	销售商品 提供劳务		公允 价格		517.55	10.53%		否		
个旧市官家山化工厂	受同一母公司控制	销售商品 提供劳务		公允 价格		16.03	0.33%		否		
云南锡业集团广元实业有限公司	受同一母公司控制	销售商品 提供劳务		公允 价格		57.71	1.17%		否		



个旧云锡通达工程有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品提供劳务		公允价格		26.24	10,931.34%		否				
贵研铂业股份有限公司	受同一最终控制人控制	销售商品提供劳务		公允价格		0.24	0.00%		否				
红河神业有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品提供劳务		公允价格		83.9	1.71%		否				
云南锡业建设集团有限公司	受同一母公司控制	销售商品提供劳务		公允价格		22.53	0.46%		否				
云南锡业墙材有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品提供劳务		公允价格		6.4	0.13%		否				
云锡大屯耐磨设备厂	受同一母公司控制	销售商品提供劳务		公允价格		7.45	0.15%		否				
云锡个旧羊坝底福利厂	受同一最终控制人控制	销售商品提供劳务		公允价格		356.28	7.25%		否				
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	受同一最终控制人控制	销售商品提供劳务		公允价格		226.08	4.60%		否				
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品提供劳务		公允价格		98.78	2.01%		否				
云锡集团新建矿业有限责任公司	受同一最终控制人控制	销售商品提供劳务		公允价格		120.58	2.45%		否				
云锡元江镍业有限责任公司	受同一最终控制人控制	销售商品提供劳务		公允价格		440.55	8.97%		否				
合计				--	--	110,209.39	--	374,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用



关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
云南锡业集团(控股)有限责任公司	最终控制人	关联收购	收购原属云锡控股的云锡(香港)源兴有限公司 100% 股权	以评估值定价	28,736.52	25,413.68		25,413.68	现金购买股权		2015 年 04 月 27 日	中《云南锡业股份有限公司关于收购云锡(香港)源兴有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》(公告号 2015-026, 刊登于 2015 年 4 月 27 日巨潮资讯网)
对公司经营成果与财务状况的影响情况				影响公司 2014 年资产 241,674,256.89 元, 负债 37,360,165.13, 所有者权益 204,314,091.76, 营业收入 7,659,963.16 元、净利润 7,659,963.16 元。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。



九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

公司于2014年2月27日与云锡控股、云锡集团、新建矿业签订了企业托管经营合同，将云锡控股老厂分矿、云锡控股卡房分矿、云锡控股松树脚分矿、新建矿业、云锡集团大屯选矿厂5家企业委托锡业股份托管经营，托管经营期限2年，每年的托管费用为人民币1500万元，其中云锡控股老厂分矿托管费用为每年人民币500万元，云锡控股卡房分矿托管费用为每年人民币100万元，云锡控股松树脚分矿托管费用为每年人民币500万元，新建矿业托管费用为每年人民币200万元，云锡集团大屯选矿厂托管费用为每年人民币200万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0



公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
郴州云湘矿冶公司	2013年02月03日	4,800	2015年4月28日	4,800	连带责任保证	3年	否	
郴州云湘矿冶公司	2014年10月23日	2,400			连带责任保证	3年	否	
郴州云湘矿冶公司	2014年10月23日	4,000	2014年12月26日	2,000	连带责任保证	3年	否	
郴州云湘矿冶公司	2014年10月23日	5,000	2015年03月04日	2,000	连带责任保证	3年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2015年04月23日	10,000			连带责任保证	1年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2014年04月02日	4,000	2014年09月18日	4,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2015年04月23日	4,000	2015年05月08日	4,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2015年04月23日	4,000	2015年06月30日	2,500	连带责任保证	1年	否	
云南锡业锡材有限公司	2015年04月23日	30,000			连带责任保证	1年	否	
云南锡业锡材有限公司	2014年10月23日	20,000	2014年12月11日	19,000	连带责任保证	3年	否	
云南锡业锡材有限公司	2014年10月23日	20,000			连带责任保证	3年	否	
云锡资源德国有限公司	2013年11月26日	18,341	2015年06月16日	3,160	连带责任保证	2年	否	
云锡资源德国有限公司	2015年04月23日	9,170			连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2013年11月26日	12,227	2015年01月12日	9,047	连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2014年4月2日	12,227	2015年03月09日	11,721	连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2015年04月23日	12,227	2015年05月26日	3,001	连带责任保证	2年	否	
云锡香港资源有限公司	2014年4月2日	6,236				2年	否	
云锡香港资源有	2014年10月23日	6,236				2年	否	



限公司								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		69,397	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					40,229
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		184,864	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					65,229
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		69,397		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				40,229
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		184,864		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				65,229
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.90%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				26,929				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				26,929				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	云南锡业集团(控股)有限公司	在本次重大资产重组完成前已持有锡业股份的全部股份(包括但不限于送红股、转增股本等原因增持的股份),自本次重大资产重组新取得的股份上市之日起 12 个月内不进行交易或转让。	2015 年 05 月 11 日	如本次重大资产重组未能完成,该承诺自动失效。	本次重大资产重组暂未完成,因此该承诺暂未生效。
	云南锡业集团有限公司	在本次重大资产重组完成前已持有锡业股份的全部股份(包括但不限于送红股、转增股本等原因增持的股份),自本次重大资产重组新取得的股份上市之日起 12 个月内不进行交易或转让。	2015 年 05 月 11 日	如本次重大资产重组未能完成,该承诺自动失效。	本次重大资产重组暂未完成,因此该承诺暂未生效。
首次公开发行或再融资时所作承诺	云南锡业集团有限公司	按照《公司法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规要求,为避免产生同业竞争,云南锡业集团有限责任公司(以下简称"本公司")及本公司其他全资、控股企业特向云南锡业股份有限公司(以下简称"锡业股份")承诺: 1、本公司已将与锡生产经营相关的主要经营性资产投入锡业股份,且不再拥有锡的冶炼和深加工业务,并出具《承诺函》,承诺自锡业股份上市之日起,本公司作为其控股股东期间,不从事与锡业股份相竞争的业务。本公司严格履行上述承诺,截止本承诺出具之日,本公司与锡业股份之间不存在同业竞争。 2、本公司及本公司其他全资、控股企业将不会从事任何直接或间接与锡业股份及其控股企业构成竞争的业务,并给予锡业股份在同等条件下优先购买本公司全资、控股企业拟出售的与锡业股份及其控股企业主营业务有关的资产及(或)业务的权利,如本公司参股企业所生产产品或所从事业务与锡业股份及其控股企业构成或可能构成竞争,在锡业股份提出要求时,本公司将出让其所持该等企业的全部出资、	2008 年 07 月 03 日	本承诺在锡业股份合法存续期间、且本公司作为锡业股份有限公司控股股东期间持续有效	严格履行了承诺



	股份或权益，并承诺在同等条件下给予锡业股份优先购买该等出资、股份或权益的权利。			
云南锡业集团（控股）有限责任公司	按照《公司法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规要求，为避免产生同业竞争，云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“本公司”）及本公司控股子公司特向云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”）承诺：本公司及控股子公司将不会从事任何直接或间接与锡业股份及其控股企业构成竞争的业务，并给予锡业股份在同等条件下优先购买本公司及控股子公司拟出售的与锡业股份及其控股企业主营业务有关的资产及（或）业务的权利，如本公司参股企业所生产产品或所从事业务与锡业股份及其控股企业构成或可能构成竞争，在锡业股份提出要求时，本公司将出让其所持该等企业的全部出资、股份或权益，并承诺在同等条件下给予锡业股份优先购买该等出资、股份或权益的权利。	2008年08月03日	本承诺在锡业股份合法存续期间持续有效	严格履行了承诺
云南锡业集团（控股）有限公司	为避免与你公司（含你公司附属企业，下同）在铜业务方面发生同业竞争及潜在的同业竞争，云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“本公司”）特此承诺： 1、本公司及本公司直接或间接控制的其他企业，包括但不限于云南个旧有色冶化有限公司，不发展电铜或其他可能与你公司铜业务构成同业竞争的业务； 2、本公司如发现与你公司铜业务构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知你公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件优先提供给你公司。 3、本公司将采取一切合理措施保证上述各项承诺的落实，包括但不限于通过有关内部决议、签署相关协议。 4、本承诺一经做出将对本公司持续有效，直至按照相关法律法规本公司不再需要向你公司承担避免同业竞争义务时为止。	2011年09月26日	持续有效，直至按照相关法律法规云南锡业集团（控股）有限公司不在需要向云南锡业股份有限公司承担避免同业竞争的义务时为止	严格履行了承诺
云南锡业集团有限责任公司	1、本项目勘查的资源量不低于 42 万吨（锡资源量不低于 8 万吨，铜资源量不低于 34 万吨），如实际勘查的资源量低于 42 万吨，云南锡业集团有限责任公司将以实际投入的募集资金为基础，按“差额比例”计算的金额予以现金补偿。 2、现金补偿金额的具体确定 现金补偿金额=个旧矿区矿产资源勘查项目实际投入的募集资金*差额比例 (1) 实际投入募集资金的确定。实际投入募集资金的金额以经有证券从业资格的会计师事务所审计的结果为准。按照《云南锡业股份有限公司非公开发行股票预案》（修正案），实际投入的募集资金量不超过 8.35 亿元。 (2) “差额比例”的确定。差额比例=(A-B)/A，式中：A=(8 万吨锡*折铜系数+34 万吨铜)，其中，折铜系数以现金补偿当年的前 3 个年度伦敦金属交易所（LME）铜、锡金属均价进行折算，即折铜系数=锡金属的 3 年均价 / 铜金属的 3 年均价。 B=	2012年11月23日	云南锡业股份募投的勘查项目完成时为止	由于个旧矿区矿产资源勘查募投项目正处于实施阶段，募集资金尚未投入完毕，因此该承诺还未生效



		(实际勘查的锡资源量*折铜系数+实际勘查的铜资源量), 折铜系数同上。当且仅当 A 大于 B 时, 云南锡业集团有限责任公司予以现金补偿, 否则不承担补偿义务。(3) 实际勘查资源量的确定。实际勘查的资源量以经云南省国土资源厅备案的资源储量为依据, 资源类别为 333 以上(含 333)。 3、云南锡业集团有限责任公司将于本项目全部实施且完成勘查的资源储量评审备案后的 3 个月内(含第 3 个月)完成补偿。若应补偿而在上述确定的时间内未完成补偿时, 云南锡业集团有限责任公司将按应补偿而未补偿的金额承担 6%/年的资金使用费, 不足 1 年的, 按实际延迟的月份计算。(4) 本次承诺生效的条件是, 本承诺函公告且公司顺利完成本次发行并向本项目投入不超过 8.35 亿元人民币的募集资金。			
其他对公司中小股东所作承诺	云南锡业集团(控股)有限责任公司	2014 年 12 月 2 日, 云锡控股实施增持计划, 预计 12 个月内增持不超过公司已发行总股本的 2%; 截至目前, 累计增持公司股票 20,645,734 股, 占比为 1.79%。云锡控股承诺将继续执行增持计划, 并于未来一段时间通过二级市场择机增持公司股票不超过 2,378,673 股, 增持比例不超过 0.21%。必要时, 云锡控股将继续增持公司股票。	2015 年 07 月 10 日	2015 年 12 月 2 日止	正在履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用



公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、重大资产重组审核获得证监会无条件通过

经过全司上下的共同努力，在各相关中介机构的帮助和配合下，公司发行股票购买华联锌铟75.74%股权的重大资产重组工作获得中国证监会的无条件通过，后续公司将积极加快重组的资产交割、过户等后续工作，预计年内可以完成相关工作。

2、完成铅资产及存货的剥离工作

经公司六届三次董事会（2014年7月3日）和2014年第一次临时股东大会（2014年8月21日）审议并同意，决定通过关联交易方式将公司10万吨/年铅冶炼系统资产转让出售给控股股东的控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司，转让价格系评估值139,143.45万元。截止2015年4月14日，云锡控股已将本次资产转让价款分两次共计1,612,145,705.14元支付给公司；经公司2014年10月23日召开的第五次临时董事会审议并同意，公司通过关联交易的方式将铅业分公司以2014年9月25日为基准日进行存货盘点后确认的458,925,359.78元存货转让给云锡控股，上述存货资产交易金额已转入公司账户。报告期内，上述两次交易涉及的资产交割已经办理完毕。

3、中期票据2015年第一期的发行成功

为满足公司生产经营的需要，降低公司财务费用，提高公司盈利能力，优化融资结构，促进公司良性发展。经公司董事会和股东大会审议同意，公司于7月27日完成了3年期总额为8亿元的2015年第一期的中期票据发行工作，本期中期票据的年利率为5.60%。

4、注册成立云锡（上海）投资发展有限公司和云锡贸易（上海）有限公司

为加快锡业股份深化市场营销体系改革，实现进一步由生产导向型向市场导向型转变，构建全球营销体系战略和平台。公司各投资10亿元在上海设立云锡（上海）投资发展有限公司和云锡贸易（上海）有限公司。目前，两家子公司已经分别在上海漕河泾科技园区及自贸区完成工商注册及税务登记。云锡贸易（上海）有限公司已经完成筹备工作，并开展了部分业务；而云锡（上海）投资发展有限公司尚在筹备之中。

5、完成云锡（香港）源兴有限公司100%股权收购

为理顺公司与云锡控股在香港的贸易、融资平台，实现公司海外发展战略，经公司六届五次董事会（2015年4月23日）审议，同意公司向云锡控股收购其持有的云锡（香港）源兴有限公司100%股权，并以评估机构北京亚超资产评估有限公司出具的《评估项目评估报告书》（北京亚超评报字<2015>第



A027号)净资产(净值)的评估价值为32,215.30万元港币(折合成人民币为25,413.68万元)作为收购价格。截至本报告披露日,相关股权转让的后续工作已经完成,转让价款已按照转让协议支付完毕。

6、完成对新疆和硕县矿产开发服务有限责任公司增资事宜

为进一步提高公司的整体资源保障水平,公司2014年10月23日召开的本年度第五次临时董事会同意以增资扩股方式对新疆和硕县矿产开发服务有限责任公司投资580.58万元,投资完成后持有其58.06%股权,成为其控股股东,公司将以其作为新疆资源拓展的主要平台。截至本报告披露日,上述增资事宜已经完成。

7、2015年上半年公告索引

序号	事项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1	2015年第一次临时董事会决议公告(2015-001) 2015年第一次临时监事会决议公告(2015-002) 关于会计估计变更的公告(2015-003) 关于设立子公司的公告(2015-004) 关于重大资产重组事项进展公告(2015-005) 2014年度业绩快报(2015-006)	2015年1月31日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	关于重大资产重组事项进展公告(2015-007)	2015年2月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	第六届董事会第四次会议决议公告(2015-008) 第六届监事会第四次会议决议公告(2015-009) 关于召开2015年第一次临时股东大会的通知(2015-010)	2015年3月4日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	云南锡业股份有限公司关于召开2015年第一次临时股东大会的提示性公告(2015-011)	2015年3月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	锡业股份2015年第二次临时董事会会议决议公告(2015-012) 锡业股份2015年第二次临时监事会会议决议公告(2015-013) 云南锡业股份有限公司关于更换独立财务顾问的公告(2015-014)	2015年3月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	重大资产重组方案获云南省国资委批准的公告(2015-015)	2015年3月19日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	2015年第一次临时股东大会决议公告(2015-016)	2015年3月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	关于重大资产重组申请获得中国证监会行政许可受理的公告(2015-017)	2015年4月1日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	2015年第一季度业绩预告(2015-018) 关于出售铅业分公司资产完成交割的公告(2015-019)	2015年4月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	锡业股份第六届董事会第五次会议决议公告(2015-020) 锡业股份第六届监事会第五次会议决议公告(2015-021)	2015年4月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



	<p>云南锡业股份有限公司关于 2015 年度日常关联交易预计的公告 (2015-022)</p> <p>云南锡业股份有限公司关于为子公司提供担保的公告(2015-023)</p> <p>云南锡业股份有限公司关于会计政策变更的公告 (2015-024)</p> <p>云南锡业股份有限公司关于采用黄金租赁方式开展流动资金融资业务公告 (2015-025)</p> <p>云南锡业股份有限公司关于收购云锡(香港)源兴有限公司 100% 股权暨关联交易的公告 (2015-026)</p> <p>云南锡业股份有限公司关于召开二〇一四年年度股东大会的通知 (2015-027)</p> <p>云南锡业股份有限公司 2014 年年度报告摘要 (2015-028)</p> <p>云南锡业股份有限公司 2015 年第一季度报告正文(2015-029)</p>		
11	<p>云南锡业股份有限公司关于收到中国证监会行政许可项目审核一次反馈的公告(2015-030)</p> <p>云南锡业股份有限公司关于冶炼分公司停产检修公告(2015-031)</p>	<p>2015年4月27日</p> <p>2015年4月28日</p>	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
12	关于收到大股东承诺函的公告 (2015-032)	2015年5月12日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
13	锡业股份关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告 (2015-033)	2015年5月14日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
14	关于召开2014年年度股东大会的提示性公告 (2015-034)	2015年5月20日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
15	<p>2014年年度股东大会决议公告 (2015-035)</p> <p>关于参加“云南辖区上市公司投资者网上集团接待日活动”的公告 (2015-036)</p>	2015年5月26日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
16	关于独立董事刘治海先生任期届满辞职的公告 (2015-037)	2015年5月27日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
17	关于“11 锡业债”跟踪信用评级结果的公告 (2015-038)	2015年5月28日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
18	<p>2015 年第三次临时董事会决议公告 (2015-039)</p> <p>2015 年第三次临时监事会决议公告 (2015-040)</p>	2015年6月3日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
19	云南锡业股份有限公司关于收到中国证监会行政许可项目审核二次反馈的公告 (2015-041)	2015年6月19日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
20	关于《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告 (2015-042)	2015年7月3日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
21	关于重大事项停牌的公告 (2015-043)	2015年7月8日	<p>巨潮资讯网</p> <p>www.cninfo.com.cn</p>
22	关于维护公司股价稳定措施的公告 (2015-044) (11: 30公告)	2015年7月10日	巨潮资讯网



			www.cninfo.com.cn
23	云南锡业股份有限公司关于终止筹划重大事项暨复牌公告 (2015-045)	2015年7月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
24	2015年半年度业绩预告 (2015-046) (11: 30公告)	2015年7月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
25	关于中国证监会并购重组委审核公司重大资产重组事项的停牌公告 (2015-047)	2015年7月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
26	关于公司重大资产重组事项获中国证监会并购重组委审核通过暨公司股票复牌的公告 (2015-048)	2015年7月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
27	云南锡业股份有限公司股票交易异常波动公告 (2015-049)	2015年7月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
28	关于2015年第一期中期票据发行结果的公告 (2015-050)	2015年8月1日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
29	关于“11锡业债”2015年付息公告 (2015-051)	2015年8月12日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,550	0.00%						2,550	0.00%
3、其他内资持股	2,550	0.00%						2,550	0.00%
境内自然人持股	2,550	0.00%						2,550	0.00%
二、无限售条件股份	1,151,217,841	100.00%						1,151,217,841	100.00%
1、人民币普通股	1,151,217,841	100.00%						1,151,217,841	100.00%
三、股份总数	1,151,220,391	100.00%						1,151,220,391	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

关于有限售条件股份的说明：

公司董事包世泽先生于 2014 年 11 月 26 日通过二级市场上买入本公司股票 3,400 股，根据中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》中关于“公司董监高每年可转让的股份不得超过持有本公司股份总数的 25%”的规定，因包世泽先生在买入后未发生减持行为，因此其持有的本公司股份中有 2,550 股属于高管锁定股。



二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	94,000	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）					0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 有的普通股 数量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持有有 限售条 件的普 通股数 量	持有无限售 条件的普 通股数 量	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	39.77%	457,887,301			457,887,301	质 押	228,940,000
中国农业银行股份有限公司 —富国中证国有企业改革指 数分级证券投资基金	境内 非国有法人	1.94%	22,351,263			22,351,263		
云南锡业集团（控股）有限责 任公司	国有法人	1.79%	20,645,734			20,645,734		
上海浦东发展银行—长信金 利趋势股票型证券投资基金	境内 非国有法人	1.39%	15,959,348			15,959,348		
中国工商银行股份有限公司 —嘉实周期优选股票型证券 投资基金	境内 非国有法人	0.93%	10,709,158			10,709,158		
中国建设银行股份有限公司 —国泰国证有色金属行业指 数分级证券投资基金	境内 非国有法人	0.67%	7,658,318			7,658,318		
中国银行股份有限公司—嘉 实逆向策略股票型证券投资 基金	境内 非国有法人	0.61%	7,000,000			7,000,000		
中国建设银行股份有限公司 —易方达并购重组指数分级 证券投资基金	境内 非国有法人	0.57%	6,605,513			6,605,513		
个旧锡都实业总公司	国有法人	0.26%	2,954,899			2,954,899		
中国工商银行股份有限公司 —国投瑞银瑞福深证 100 指 数分级证券投资基金	境内 非国有法人	0.24%	2,742,040			2,742,040		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名普通股 股东的情况（如有）（参见注 3）	无							



<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>1、股东云南锡业集团（控股）有限责任公司持有云南锡业集团有限责任公司 100% 的股份，属于本公司的控股股东的母公司（一致行动人），所持股份性质为国有法人股；</p> <p>2、公司持股 5% 以上（含 5%）的股东云南锡业集团有限责任公司，该公司是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股；</p> <p>3、股东个旧锡都实业总公司是云南锡业集团有限责任公司的控股子公司，关联关系为同一控制下关联公司，所持股份性质为国有法人股。</p> <p>4、除此之外，本公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系，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。</p>		
<p>前 10 名无限售条件普通股股东持股情况</p>			
<p>股东名称</p>	<p>报告期末持有无限售条件普通股股份数量</p>	<p>股份种类</p>	
		<p>股份种类</p>	<p>数量</p>
<p>云南锡业集团有限责任公司</p>	<p>457,887,301</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>457,887,301</p>
<p>中国农业银行股份有限公司－富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金</p>	<p>22,351,263</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>22,351,263</p>
<p>云南锡业集团（控股）有限责任公司</p>	<p>20,645,734</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>20,645,734</p>
<p>上海浦东发展银行－长信金利趋势股票型证券投资基金</p>	<p>15,959,348</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>15,959,348</p>
<p>中国工商银行股份有限公司－嘉实周期优选股票型证券投资基金</p>	<p>10,709,158</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>10,709,158</p>
<p>中国建设银行股份有限公司－国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金</p>	<p>7,658,318</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>7,658,318</p>
<p>中国银行股份有限公司－嘉实逆向策略股票型证券投资基金</p>	<p>7,000,000</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>7,000,000</p>
<p>中国建设银行股份有限公司－易方达并购重组指数分级证券投资基金</p>	<p>6,605,513</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>6,605,513</p>
<p>个旧锡都实业总公司</p>	<p>2,954,899</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>2,954,899</p>
<p>中国工商银行股份有限公司－国投瑞银瑞福深证 100 指数分级证券投资基金</p>	<p>2,742,040</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>2,742,040</p>
<p>前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明</p>	<p>1、云南锡业集团（控股）有限责任公司持有云南锡业集团有限责任公司 100% 的股份，属于本公司的控股股东的母公司（一致行动人）；</p> <p>2、股东个旧锡都实业总公司是云南锡业集团有限责任公司的控股子公司，关联关系为同一控制下关联公司；</p> <p>3、除此之外，前 10 名股东中，国有法人股股东云南锡业集团有限责任公司及其一致行动人云锡集团（控股）有限责任公司、云南锡业集团有限责任公司的控股子公司个旧锡都实业总公司，与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系，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。</p>		
<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）</p>	<p>无</p>		



公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司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情况

适用 不适用

股东名称/一致行动人名称	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日	股份增持计划实施结束披露日
云南锡业集团(控股)有限责任公司	23,024,207	不超过 2.00%	20,654,734	1.79%	2014 年 12 月 2 日	

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘治海	独立董事	任期满离任	2015 年 05 月 27 日	刘治海先生因连续担任本公司独立董事时间已满六年，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所独立董事备案办法》关于独立董事“连任时间不得超过六年”的规定，申请辞去本公司独立董事职务。但目前尚未选出新的独立董事，刘治海先生仍在履行独立董事职责。



第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,467,150,189.02	1,230,049,426.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,605,922.02	10,194,178.13
衍生金融资产		
应收票据	1,056,573,404.52	1,014,819,683.30
应收账款	767,002,372.94	422,162,309.03
预付款项	649,672,739.02	94,276,647.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	401,232,195.79	1,337,676,103.96
买入返售金融资产		
存货	4,387,455,488.73	5,869,498,423.48



划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,424,636.27	131,621,152.14
流动资产合计	8,875,116,948.31	10,110,297,924.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	53,734,527.44	51,393,994.96
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,800,050.90	6,406,950.90
投资性房地产	113,177,522.07	113,177,522.07
固定资产	9,500,772,842.39	9,626,424,003.31
在建工程	1,357,087,226.62	931,022,720.18
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	910,375,303.34	925,190,151.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	131,498,999.55	140,257,615.44
递延所得税资产	421,809,856.87	328,339,833.65
其他非流动资产	665,002,914.70	590,895,168.04
非流动资产合计	13,160,259,243.88	12,713,107,960.26
资产总计	22,035,376,192.19	22,823,405,884.87
流动负债：		
短期借款	9,983,287,104.92	9,987,794,601.24
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		18,420,201.05
衍生金融负债		
应付票据		12,561,075.66



应付账款	992,565,266.13	1,351,905,659.91
预收款项	170,698,778.39	37,294,841.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	75,382,717.24	100,580,952.28
应交税费	104,653,768.73	29,915,764.42
应付利息	87,997,737.49	47,881,426.47
应付股利		
其他应付款	301,102,033.57	209,959,086.02
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	376,526,531.96	602,988,293.68
其他流动负债	24,609,095.82	21,137,994.43
流动负债合计	12,116,823,034.25	12,420,439,896.68
非流动负债：		
长期借款	1,174,861,328.40	964,982,023.40
应付债券	1,197,060,265.52	1,195,825,869.12
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	286,646,710.90	268,191,160.24
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	663,662,241.12	647,917,519.33
递延所得税负债	714,489.69	716,897.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,322,945,035.63	3,077,633,469.38
负债合计	15,439,768,069.88	15,498,073,366.06
所有者权益：		
股本	1,151,220,391.00	1,151,220,391.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,235,185,451.82	5,489,322,251.82
减：库存股		
其他综合收益	-3,874,621.98	-84,725,061.86
专项储备	2,025,951.98	185,641.58
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
一般风险准备		
未分配利润	-234,349,361.33	327,802,643.01
归属于母公司所有者权益合计	6,591,734,464.75	7,325,332,518.81
少数股东权益	3,873,657.56	
所有者权益合计	6,595,608,122.31	7,325,332,518.81
负债和所有者权益总计	22,035,376,192.19	22,823,405,884.87

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,211,405,819.27	1,119,464,127.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,394,205.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,054,887,255.02	1,012,166,869.30
应收账款	393,053,976.22	416,590,429.78
预付款项	1,085,799,341.23	474,891,681.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	366,245,762.91	1,313,053,175.98
存货	3,558,477,158.62	4,834,275,864.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,750,469.32	84,410,736.89
流动资产合计	7,763,013,987.59	9,254,852,885.24



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	1,540,998,119.80	1,185,275,059.04
投资性房地产		
固定资产	8,770,139,117.51	8,878,616,003.35
在建工程	1,346,331,856.96	921,138,987.86
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	676,113,669.63	688,920,324.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	128,275,372.79	136,671,531.98
递延所得税资产	411,252,727.27	320,021,264.25
其他非流动资产	665,002,914.70	590,895,168.04
非流动资产合计	13,538,113,778.66	12,721,538,339.03
资产总计	21,301,127,766.25	21,976,391,224.27
流动负债：		
短期借款	9,004,533,211.40	8,909,573,440.00
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		
应付票据		12,561,075.66
应付账款	947,386,827.84	1,422,006,737.82
预收款项	625,917,116.33	595,555,621.80
应付职工薪酬	70,355,829.07	93,871,516.23
应交税费	102,196,122.08	25,535,756.05
应付利息	87,911,444.84	46,867,105.52
应付股利		
其他应付款	228,572,116.14	196,175,041.30
划分为持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债	376,526,531.96	568,596,815.89
其他流动负债	21,417,446.81	18,318,139.53
流动负债合计	11,464,816,646.47	11,889,061,249.80
非流动负债：		
长期借款	1,139,667,776.24	963,360,898.03
应付债券	1,197,060,265.52	1,195,825,869.12
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	286,646,710.90	268,191,160.24
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	649,452,727.17	635,808,005.38
递延所得税负债	686,250.00	686,250.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,273,513,729.83	3,063,872,182.77
负债合计	14,738,330,376.30	14,952,933,432.57
所有者权益：		
股本	1,151,220,391.00	1,151,220,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,208,971,551.95	5,213,191,091.19
减：库存股		
其他综合收益	62,504,505.00	
专项储备	1,649,040.00	
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
未分配利润	-303,074,751.26	217,519,656.25
所有者权益合计	6,562,797,389.95	7,023,457,791.70
负债和所有者权益总计	21,301,127,766.25	21,976,391,224.27



3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	12,528,715,715.00	11,258,308,831.05
其中：营业收入	12,528,715,715.00	11,258,308,831.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,196,500,831.36	11,105,015,934.32
其中：营业成本	12,280,794,915.30	10,370,668,545.29
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	21,669,308.54	26,573,658.63
销售费用	74,194,455.01	76,636,622.61
管理费用	312,784,653.15	241,893,393.08
财务费用	373,536,765.71	378,980,350.63
资产减值损失	133,520,733.65	10,263,364.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,092,761.11	116,565.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,821,432.19	28,097,937.47
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）	-665,056,445.28	181,507,399.20
加：营业外收入	16,087,938.52	23,529,436.49
其中：非流动资产处置利得	56,318.28	54,307.98
减：营业外支出	4,589,602.06	2,026,119.41
其中：非流动资产处置损失	56,004.19	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-653,558,108.82	203,010,716.28
减：所得税费用	-91,157,112.98	31,885,051.81



五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-562,400,995.84	171,125,664.47
归属于母公司所有者的净利润	-562,152,004.34	171,125,664.47
少数股东损益	-248,991.50	
六、其他综合收益的税后净额	80,850,439.88	-322,079.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	80,850,439.88	-322,079.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	80,850,439.88	-322,079.40
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,340,532.48	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	80,924,706.05	
5.外币财务报表折算差额	-2,414,798.65	-322,079.40
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-481,550,555.96	170,803,585.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-481,550,555.96	170,803,585.07
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4883	0.1486
（二）稀释每股收益	-0.4883	0.1486

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-302,142.16 元，上期被合并方实现的净利润为：286,448.54 元。

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭



4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,175,167,689.19	10,821,725,085.79
减：营业成本	11,963,620,371.00	10,034,986,565.06
营业税金及附加	18,956,030.95	22,439,452.94
销售费用	62,956,299.05	63,791,866.01
管理费用	276,880,530.09	213,165,142.03
财务费用	351,269,783.60	362,308,264.26
资产减值损失	130,630,516.26	10,263,364.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,889,700.00	116,565.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,821,432.19	32,630,641.07
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）	-622,434,709.57	147,517,637.48
加：营业外收入	14,988,485.90	11,406,170.45
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,379,646.86	1,811,915.19
其中：非流动资产处置损失	15,517.49	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-611,825,870.53	157,111,892.74
减：所得税费用	-91,231,463.02	23,445,010.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-520,594,407.51	133,666,882.22
五、其他综合收益的税后净额	62,504,505.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	62,504,505.00	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		



中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	62,504,505.00	
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-458,089,902.51	133,666,882.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	12,665,086,007.31	11,153,167,112.88
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	14,942,025.44	11,438,955.18
收到其他与经营活动有关的现金	68,637,298.31	474,274,592.72
经营活动现金流入小计	12,748,665,331.06	11,638,880,660.78



购买商品、接受劳务支付的现金	11,340,233,441.86	8,894,741,478.11
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	654,168,505.90	543,451,538.88
支付的各项税费	218,275,151.61	365,995,318.04
支付其他与经营活动有关的现金	351,249,621.14	130,253,363.09
经营活动现金流出小计	12,563,926,720.51	9,934,441,698.12
经营活动产生的现金流量净额	184,738,610.55	1,704,438,962.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,750.00	10,980.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,194,715,355.14	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,194,717,105.14	10,980.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	454,586,726.77	484,271,462.29
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	200,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	654,586,726.77	484,271,462.29
投资活动产生的现金流量净额	540,130,378.37	-484,260,481.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,395,335.79
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	5,686,031,742.43	6,575,312,792.16



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	5,686,031,742.43	6,590,708,127.95
偿还债务支付的现金	5,827,214,099.83	7,635,405,725.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,840,888.95	329,234,436.79
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		
筹资活动现金流出小计	6,169,054,988.78	7,964,640,162.57
筹资活动产生的现金流量净额	-483,023,246.35	-1,373,932,034.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,744,980.41	2,805,025.85
五、现金及现金等价物净增加额	237,100,762.16	-150,948,527.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,230,049,426.86	2,289,607,784.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,467,150,189.02	2,138,659,256.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	12,035,614,403.61	10,999,553,958.16
收到的税费返还	13,426,433.11	3,579,721.68
收到其他与经营活动有关的现金	61,977,730.57	461,943,438.12
经营活动现金流入小计	12,111,018,567.29	11,465,077,117.96
购买商品、接受劳务支付的现金	10,862,570,086.79	8,873,425,395.75
支付给职工以及为职工支付的现金	610,714,996.96	495,417,899.78
支付的各项税费	184,785,413.48	312,413,693.07
支付其他与经营活动有关的现金	335,614,918.25	134,636,620.83
经营活动现金流出小计	11,993,685,415.48	9,815,893,609.43
经营活动产生的现金流量净额	117,333,151.81	1,649,183,508.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,750.00	10,980.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,194,715,355.14	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,194,717,105.14	10,980.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	450,740,184.19	477,612,449.81
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	305,805,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	756,545,984.19	477,612,449.81
投资活动产生的现金流量净额	438,171,120.95	-477,601,469.31
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	4,766,466,936.25	5,771,908,166.41
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	4,766,466,936.25	5,771,908,166.41
偿还债务支付的现金	4,908,091,383.08	6,791,256,066.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	321,178,986.16	316,080,979.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,229,270,369.24	7,107,337,045.61
筹资活动产生的现金流量净额	-462,803,432.99	-1,335,428,879.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-759,147.60	2,165,137.32
五、现金及现金等价物净增加额	91,941,692.17	-161,681,702.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,119,464,127.10	2,177,553,766.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,211,405,819.27	2,015,872,063.61



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,217,805,817.52		-37,780,417.77	185,641.58	441,526,653.26		298,519,693.12	49,540,648.34	7,121,018,427.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					271,516,434.30		-46,944,644.09				29,282,949.89	-49,540,648.34	204,314,091.76
其他													
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				5,489,322,251.82		-84,725,061.86	185,641.58	441,526,653.26		327,802,643.01		7,325,332,518.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-254,136,800.00		80,850,439.88	1,840,310.40			-562,152,004.34	3,873,657.56	-729,724,396.50
（一）综合收益总额							80,850,439.88				-562,152,004.34	3,873,657.56	-477,427,906.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,840,310.40					1,840,310.40
1. 本期提取								40,311,112.12					40,311,112.12
2. 本期使用								38,470,801.72					38,470,801.72
（六）其他					-254,136,800.00								-254,136,800.00
四、本期期末余额	1,151,220,391.00				5,235,185,451.82		-3,874,621.98	2,025,951.98	441,526,653.26		-234,349,361.33	3,873,657.56	6,595,608,122.31

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,216,453,817.52		-17,009,166.65		441,526,653.26		264,040,663.27	32,096,506.19	7,088,328,864.59
加：会计政策													



变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,151,220,391.00			5,216,453,817.52		-17,009,166.65		441,526,653.26		264,040,663.27	32,096,506.19	7,088,328,864.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,352,000.00		-20,771,251.12	185,641.58			34,479,029.85	17,444,142.15	32,689,562.46
(一)综合收益总额						-20,771,251.12				34,479,029.85	1,728,915.75	15,436,694.48
(二)所有者投入和减少资本				1,352,000.00							15,715,226.40	17,067,226.40
1. 股东投入的普通股											15,715,226.40	15,715,226.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,352,000.00								1,352,000.00
(三)利润分配												
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												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												



3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							185,641.58						185,641.58
1. 本期提取							92,789,986.98						92,789,986.98
2. 本期使用							-92,604,345.40						-92,604,345.40
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,151,220,391.00				5,217,805,817.52		-37,780,417.77	185,641.58	441,526,653.26		298,519,693.12	49,540,648.34	7,121,018,427.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	217,519,656.25	7,023,457,791.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	217,519,656.25	7,023,457,791.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,219,539.24		62,504,505.00	1,649,040.00		-520,594,407.51	-460,660,401.75
(一) 综合收益总额							62,504,505.00			-520,594,407.51	-458,089,902.51
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											



普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							1,649,040.00				1,649,040.00
1. 本期提取							35,927,753.65				35,927,753.65
2. 本期使用							34,278,713.65				34,278,713.65
(六) 其他					-4,219,539.24						-4,219,539.24
四、本期期末余额	1,151,220,391.00				5,208,971,551.95	62,504,505.00	1,649,040.00	441,526,653.26		-303,074,751.26	6,562,797,389.95



上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	232,063,137.19	7,038,001,272.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	232,063,137.19	7,038,001,272.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,543,480.94	-14,543,480.94
（一）综合收益总额										-14,543,480.94	-14,543,480.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											



2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								83,128,386.26			83,128,386.26
2. 本期使用								-83,128,386.26			-83,128,386.26
（六）其他											
四、本期期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	217,519,656.25	7,023,457,791.70

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”，本公司及纳入合并范围的子公司以下简称“本集团”)，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、贵金属及其矿产品，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（限分公司经营），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），代理进出口业务。

本集团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，已开展铅冶炼业务和铜冶炼业务；目前，本集团主要产品有锡锭、阴极铜、银锭、铋锭、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多个系列660多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品，在LME注册的“YT”商标(精锡锭)是国际名牌产品，“云锡YT”商标是国家工商行政管理总局认定的中国驰名商标。

本集团的母公司为云南锡业集团有限责任公司（以下简称“云锡集团”），云南锡业集团有限责任公司为云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“云锡控股”），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独资公司。

股东大会是本集团的最高权力机构，依法行使本集团经营方针、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，依法行使本集团的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本集团2015年半年度纳入合并范围的子公司共11户。

本公司设立后的历史沿革及重大股权变动

（一）1999年首次公开发行

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，本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。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，本公司总股本变更为35,790.40万股，本公司股权结构如下：

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

（二）2004年资本公积转增股本

经本公司2004年第一次临时股东大会决议通过，本公司于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，转增后本公司总股本由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，并完成工商变更登记。

（三）2006年股权分置改革

本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，本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，本公司的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	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。

（四）2007年发行可转换公司债

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】100号文批准，本公司于2007年5月14日发行650万张可转换公司债券，并于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。

（五）2008年送股、转增及可转债持有者转股

经本公司2007年股东大会决议通过，本公司于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，本公司总股本为64,599.34万股（含因可转债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，并完成工商变更登记。

（六）2010年向原股东配售股份

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1474号文核准，本公司按照每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，本公司总股本增加为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，并完成工商变更登记。变更后，本公司股本结构如下：

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

（七）2010年可转债持有者转股

因锡业转债触发提前赎回条件，经本公司2010年第8次临时董事会决议同意，本公司于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，其余债券均转换为本公司股份，导致本公司总股本增加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，并完成工商变更登记

（八）2011年资本公积转增股本

经本公司2010年股东大会审议通过，本公司于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，转增后本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会计师事务所审验，并完成工商变更登记。截至2011年6月30日，本公司总股本为90,652.04万股，股本结构如下：



股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例（%）
有限售条件的流通股份		
无限售条件的流通股份	90,652.04	100
总计	90,652.04	100

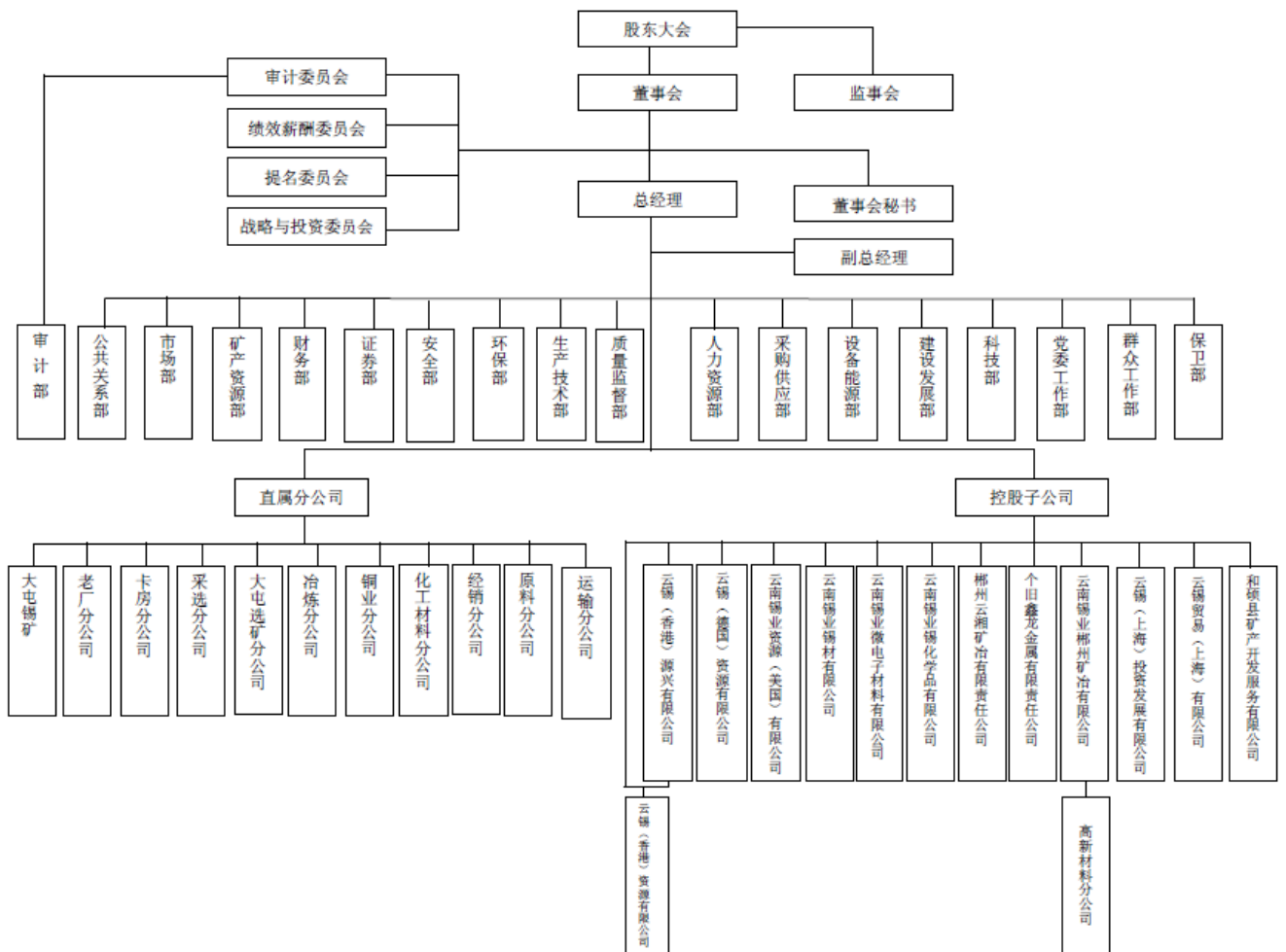
（九）2013年非公开发行股票

经本公司2012年第二次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准云南锡业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]157号），本公司于2013年5月8日完成非公开发行股票24,470万股，变更后股本为115,122万股，本次股本变动事项已经信永中和会计师事务所审验，并完成工商变更登记。本次增发后，本公司总股本为115,122万股，股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份	24,470.00	21.24
无限售条件的流通股份	90,652.04	78.76
总计	115,122.04	100.00

截至2014年12月末，本公司的限售条件股份已全部解禁。

本集团组织机构图





合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行评估后，确认公司具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大不利因素。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对经营过程中发生或可能发生的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报



告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。



6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准



则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购



买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期



汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金



融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产



生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转



出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。



(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元（含 500 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试已确认减值损失的应收款项以及未发生减值的应收款项，不再包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	
其他组合	

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
6 个月以内	0.00%	0.00%
6-12 月（含 12 月）	3.00%	3.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项金额虽不重大但其可收回性与其他应收款项存在明显差别，且存在客观证据可对其按个别认定法计提坏账准备，本集团根据所获得的证据对其单独进行减值测试并计提坏账准备。根据其预计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。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、委托加工物资、库存商品、被套期项目等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本集团已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股



份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成



本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资



在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合



收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一、房屋、建筑物				
（一）一般生产用房	年限平均法	30-40	3	3.23-2.43
（二）易腐蚀生产用房	年限平均法	20-25	3	4.85-3.88
（三）建筑物及构筑物	年限平均法	25-30	3	3.88-3.23
二、机器设备				
（一）机械设备	年限平均法	15-20	5	3.88-3.23
（二）动力设备	年限平均法	15-20	5	6.33-4.75
（三）化工专用设备（含冶金炉窑）	年限平均法	12-15	4	8.00-6.40
（四）矿山专用设备	年限平均法	12-17	5	7.92-5.99
三、运输设备	年限平均法	10-13	5	9.5-7.31
四、其他设备	年限平均法	8	5	11.88



(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、生物资产

无



20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括地质勘探支出、暂时资本化有待进一步观察的地质勘探支出、经营租赁方式租入固定资产改良支出、预付长期租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。



24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进



行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团最主要的销售方式：

预收货款销售：先预收全部或绝大部分货款，发货并由双方按约定的化验分析报告、发货记录(客户自提)或收货记录(送达客户)、过磅单等确认风险报酬转移情况，以及货物的品种、数量、品质等是否符合合同约定，在取得上述核心证据时确认收入实现并结转成本，同时将尚未收取的货款确认为应收款。

赊销销售：经批准的赊销，发货并由双方按约定的化验分析报告、发货记录(客户自提)或收货记录(送达客户)、过磅单等确认风险报酬转移情况，以及货物的品种、数量、品质等是否符合合同约定，在取得上述核心证据时确认收入实现并结转成本，同时确认应收款。

（2）提供劳务收入

本集团在资产负债表日提供的劳务交易结果能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，按完成劳务确认收入。



29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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判断依据及会计处理方法

①用于补偿本集团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。

②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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，



确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费



用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

勘探成本

(1) 勘查支出包括地质勘查活动中进行详查、勘探等勘查活动发生的支出。

(2) 对已充分研究论证、以查明相关区域经济资源储量为目的并履行必要审批程序的勘查行为，会计处理时，作为投资活动以具体资源勘查项目为核算单位，勘查支出通过“在建工程”科目进行归集。

(3) 采用成果法对勘查支出是否资本化进行判断。即本集团每期末或勘查项目终止时，根据勘查成果、后续勘探前景及本集团进一步计划等对勘查支出是否符合《企业会计准则》关于资产确认的条件进行综合评价和判断：

①若符合资产确认条件、查明了经济资源储量且勘查工作已完成的，根据资产类别分别确认为固定资产、长期待摊费用等长期资产

②若符合资产确认条件、查明了经济资源储量但勘查计划尚未完成的，则通过“在建工程”继续归集并做后续的判断

③若未能确定该勘查活动能否查明经济资源储量的，则勘查完成后予以暂时资本化。勘查完成一年后仍未能确定能否发现探明经济可采储量的，若同时满足下列条件，应当将勘查的资本化支出继续暂时资本化，否则应当计入当期损益：

a. 该勘查已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于经济资源储量，还需要实施进一步的勘查活动；

b. 进一步的勘查活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

④若不符合资产确认的条件，则直接转入当期损益。

(4) 对从“在建工程”转入长期资产科目的勘查支出，按准则要求及本集团会计政策，确定适当的折旧、摊销年限，按平均年限法进行折旧、摊销。

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。



套期业务

(1) 本集团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、可折合为锡锭的其他锡产品、铜产品、铜精矿、银锭、含银原料、银中间品)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保对象进行的套期为现金流量套期。

本集团套期保值业务使用的套期工具为LME期货合约、上海期货交易所期货合约，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，且符合本集团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，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能可靠地计量；

⑤本集团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，本集团认定其为高度有效：

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。

本集团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)本集团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，本集团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，本集团也按此方法进行处理。



(5)满足下列条件之一的，本集团终止运用套期会计：

- 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本集团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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
原计入“外币报表折算差额”的金额调整至“其他综合收益”。	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议 (2015年4月23日)	
现金流量套期损益的有效部分原计入“资本公积”的金额调整至“其他综合收益”。	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议 (2015年4月23日)	
原计入“其他非流动负债”的政府补助余额调整至“递延收益”。	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议 (2015年4月23日)	

以上会计政策变更，依据是2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本集团于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用



会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
因冶炼分公司已经启动锡冶炼异地搬迁工程，根据搬迁计划，项目规划建设周期为 3-5 年，预计 2018 完工建成投入使用。依照会计准则相关会计法规的规定，为了准确地反映公司的财务状况和经营成果，公司结合实际情况以及对搬迁进度的最佳估计，对受搬迁影响的固定资产的折旧年限进行变更（变更为最新估计的搬迁年限与固定资产实际剩余折旧年限中的较短者）。	公司于 2013 年 7 月 8 日启动的第二次临时董事会审议通过了《关于公司启动锡冶炼一滴搬迁升级改造项目相关工作的预案》	2014 年 12 月 01 日	

依据《企业会计准则第28号：会计政策、会计估计变更和差错更正》，此项变更应采用未来适用法进行处理。公司实际自2014年12月1日起对冶炼分公司搬迁范围内需拆除、不可再利用的固定资产按5年（如果固定资产实际剩余折旧年限小于5年，则按照实际的剩余折旧年限）预计为剩余可使用年限，开始进行加速折旧，本期末多计提累计折旧2,398,172.76元。

34、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及



相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（6）固定资产、无形资产的可使用年限及长期待摊费用的受益年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命，以及长期待摊费用的受益



年限进行复核。预计使用寿命和受益年限是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的，预计受益年限是管理层基于资产的特点及在未来生产经营中发挥的作用估计的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	应税收入按 17%、13%、11%、6% 的税率计算销项税
营业税	应税营业额	3%-5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南锡业股份有限公司	15%
云南锡业锡材有限公司	15%
云南锡业锡化学品有限公司	15%
云南锡业微电子材料有限公司	25%
个旧鑫龙金属有限责任公司	25%
郴州云湘矿冶有限责任公司	25%
云南锡业郴州矿冶有限公司	25%
云南锡业资源（美国）有限公司	执行所在国法定税率
云锡（德国）资源有限公司	执行所在国法定税率
云锡（香港）源兴有限公司	执行所在地区法定税率
云锡（香港）资源有限公司	执行所在地区法定税率

2、税收优惠

（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，本集团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。

根据《企业所得税法》第三十条、《企业所得税实施条例》第95条的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费的50%加计扣除。

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《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。

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，本集团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；依据财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》销售自产的以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣为原料生产的锡、铟等产品实行增值税即征即退50%的政策。



3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	351,738.37	318,367.76
银行存款	1,466,798,450.65	1,229,731,059.10
合计	1,467,150,189.02	1,230,049,426.86
其中：存放在境外的款项总额	84,618,821.73	67,412,573.41

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	71,605,922.02	10,194,178.13
其中：		
其他	71,605,922.02	10,194,178.13
合计	71,605,922.02	10,194,178.13

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,056,573,404.52	1,014,819,683.30
合计	1,056,573,404.52	1,014,819,683.30

(2) 期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √ 不适用



(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□ 适用 √ 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

(5) 其他说明

其中期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据中，已背书未到期的银行承兑汇票金额为842,498,269.06元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为492,765,264.53元。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	275,631,463.03	35.09%	14,800,954.99	5.37%	260,830,508.04	174,915,183.83	39.65%	14,800,954.99	8.46%	160,114,228.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	503,170,713.49	64.06%	188,660.37	0.04%	502,982,053.12	261,805,572.44	59.34%	674,803.93	0.26%	261,130,768.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,715,877.63	0.85%	3,526,065.85	52.50%	3,189,811.78	4,438,839.85	1.01%	3,521,528.17	79.33%	917,311.68
合计	785,518,054.15	100.00%	18,515,681.21	2.36%	767,002,372.94	441,159,596.12	100.00%	18,997,287.09	4.31%	422,162,309.03

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
境外某公司	105,959,215.63			信用期内无坏账风险
上海某公司	41,824,780.43			信用期内无坏账风险



浙江某公司	19,902,528.33			信用期内无坏账风险
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100.00%	无法收回
浙江某公司	10,594,481.41			信用期内无坏账风险
上海某公司	9,236,757.50			信用期内无坏账风险
境外某公司	8,850,661.44			信用期内无坏账风险
湖北某公司	8,508,620.00			信用期内无坏账风险
江苏某公司	8,406,598.93			信用期内无坏账风险
海南某公司	7,237,751.54			信用期内无坏账风险
云锡元江镍业有限责任公司	6,319,836.35			信用期内无坏账风险
福建某公司	6,163,738.23			信用期内无坏账风险
云南某公司	5,821,079.93			信用期内无坏账风险
境外某公司	5,757,254.76			信用期内无坏账风险
江苏某公司	5,660,815.00			信用期内无坏账风险
广东某公司	5,556,865.56			信用期内无坏账风险
云南锡业集团（控股）有限责任公司铅业分公司	5,029,523.00			信用期内无坏账风险
合计	275,631,463.03	14,800,954.99	--	--

组合中，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	501,195,159.12		
7-12 月	1,497,745.74	44,932.37	3.00%
1 年以内小计	502,692,904.86	44,932.37	
1 至 2 年	476,604.71	142,981.41	30.00%
2 至 3 年	1,143.34	686.00	60.00%
3 年以上	60.58	60.58	100.00%
合计	503,170,713.49	188,660.37	

确定该组合依据的说明：

无

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：

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款



单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
江苏某公司	977,450.00	293,235.00	30%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	611,318.67	366,791.20	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	317,577.84	95,273.35	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	289,939.35	173,963.61	60%	经测试后按照一定比例计提
山西某公司	272,189.59	163,313.75	60%	经测试后按照一定比例计提
浙川某公司	252,150.00	75,645.00	30%	经测试后按照一定比例计提
福建某公司	220,000.00	220,000.00	100%	经测试后全额计提
江苏某公司	189,134.60	56,740.38	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	183,024.39	54,907.32	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	180,029.33	108,017.60	60%	经测试后按照一定比例计提
四川某公司	179,350.00	53,805.00	30%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	164,000.00	164,000.00	100%	经测试后全额计提
四川某公司	139,220.00	83,532.00	60%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	114,160.28	68,496.17	60%	经测试后按照一定比例计提
江苏某司	105,308.86	63,185.32	60%	经测试后按照一定比例计提
江西某公司	104,761.40	31,428.42	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	103,410.15	103,410.15	100%	经测试后全额计提
广东某公司	103,000.00	61,800.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	99,385.00	29,815.50	30%	经测试后按照一定比例计提
江苏某公司	90,722.72	90,722.72	100%	经测试后全额计提
浙江某公司	87,000.00	52,200.00	60%	经测试后按照一定比例计提
上海某公司	84,288.04	25,286.41	30%	经测试后按照一定比例计提
四川某公司	83,936.10	50,361.66	60%	经测试后按照一定比例计提
上海某公司	81,363.61	24,409.08	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	80,400.00	48,240.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	77,423.68	23,227.10	30%	经测试后按照一定比例计提
湖北某公司	73,527.40	73,527.40	100%	经测试后全额计提
辽宁某公司	62,070.00	18,621.00	30%	经测试后按照一定比例计提
上海某公司	57,608.71	34,565.23	60%	经测试后按照一定比例计提
四川某公司	57,173.50	57,173.50	100%	经测试后全额计提
浙江某公司	53,000.00	31,800.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广州某公司	50,925.00	15,277.50	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	46,342.00	46,342.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	43,200.00	12,960.00	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	42,000.00	42,000.00	100%	经测试后全额计提
陕西某公司	39,999.99	39,999.99	100%	经测试后全额计提
广东某公司	36,750.00	11,025.00	30%	经测试后按照一定比例计提
四川某公司	28,970.81	28,970.81	100%	经测试后全额计提



安徽某公司	28,665.00	28,665.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	27,300.00	27,300.00	100%	经测试后全额计提
福州某公司	24,100.00	24,100.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	23,636.30	7,090.89	30%	经测试后按照一定比例计提
江苏某公司	21,860.64	21,860.64	100%	经测试后全额计提
福建某公司	20,987.43	20,987.43	100%	经测试后全额计提
黑龙江某公司	20,000.00	20,000.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	19,200.00	19,200.00	100%	经测试后全额计提
北京某公司	16,625.00	9,975.00	60%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	15,600.00	9,360.00	60%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	14,853.40	4,456.02	30%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	14,840.00	4,452.00	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	13,250.00	7,950.00	60%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	12,500.00	7,500.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	12,200.00	12,200.00	100%	经测试后全额计提
四川某公司	11,177.84	6,706.70	60%	经测试后按照一定比例计提
山西某公司	11,061.40	11,061.40	100%	经测试后全额计提
北京某公司	10,900.00	6,540.00	60%	经测试后按照一定比例计提
上海某公司	10,000.00	6,000.00	60%	经测试后按照一定比例计提
山东某公司	10,000.00	10,000.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	595,009.60	266,591.59	44.8%	经测试后按照一定比例计提
合计	6,715,877.63	3,526,065.85		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 481,605.88 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占期末总余额的比例
境外某公司	105,959,215.63		13%
上海某公司	41,824,780.43		5%
浙江某公司	19,902,528.33		3%
上海某公司	14,800,954.99	14,800,955.99	3%
浙江某公司	10,594,481.41		2%
合计	193,081,960.79	14,800,954.99	26%

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 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	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	592,237,880.53	91.16%	90,830,863.32	96.35%
1 至 2 年	57,244,858.49	8.81%	3,235,784.39	3.43%
2 至 3 年	190,000.00	0.03%	210,000.00	0.22%
合计	649,672,739.02	--	94,276,647.71	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

□ 适用 √ 不适用

7、应收利息

□ 适用 √ 不适用

8、应收股利

□ 适用 √ 不适用

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	375,458,629.71	79.00%	69,062,976.00	18.39%	306,395,653.71	1,307,896,879.51	92.65%	69,062,976.00	5.28%	1,238,833,903.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,450,063.07	20.30%	1,613,520.99	1.67%	94,836,542.08	100,389,457.77	7.11%	1,547,257.32	1.54%	98,842,200.45
单项金额不重大但	3,329,633.22	0.70%	3,329,633.22	100.00%	0.00	3,329,633.22	0.24%	3,329,633.22	100.00%	0.00



单独计提坏账准备的其他应收款	3.98		3.98			33.98		.98		
合计	475,238,326.76	100.00%	74,006,130.97	15.57%	401,232,195.79	1,411,615,971.26	100.00%	73,939,867.30	5.24%	1,337,676,103.96

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
某期货公司	103,150,357.70			信用期内无坏账风险
某期货公司	83,839,705.28			信用期内无坏账风险
某期货公司	81,162,074.97			信用期内无坏账风险
新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	69,062,976.00	100.00%	经营失败，无法收回
境外某贸易公司	24,553,515.76			信用期内无坏账风险
云南某机构	13,690,000.00			信用期内无坏账风险
合计	375,458,629.71	69,062,976.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	89,655,850.07		
7-12 月	5,270,033.00	158,100.99	3.00%
1 年以内小计	94,925,883.07	158,100.99	
1 至 2 年	86,800.00	26,040.00	30.00%
2 至 3 年	20,000.00	12,000.00	60.00%
3 年以上	1,417,380.00	1,417,380.00	100.00%
合计	96,450,063.07	1,613,520.99	

确定该组合依据的说明：

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



组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

款项性质	期末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	9,183,449.60	不计提	9,389,991.87	不计提
纯属公务借支的员工借款	5,751,740.13	不计提	930,450.10	不计提
合计	14,935,189.73	—	10,320,441.97	—

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
云南某公司	2,109,357.68	2,109,357.68	100%	经测试后全额计提
往来款项	398,989.71	398,989.71	100%	经测试后全额计提
云南某商行	260,000.00	260,000.00	100%	经测试后全额计提
某个人	171,910.26	171,910.26	100%	经测试后全额计提
某单位	170,529.80	170,529.80	100%	经测试后全额计提
湖南某协会	150,000.00	150,000.00	100%	经测试后全额计提
某个人	42,266.53	42,266.53	100%	经测试后全额计提
云南某公司	25,580.00	25,580.00	100%	经测试后全额计提
广东某单位	1,000.00	1,000.00	100%	经测试后全额计提
合计	3,329,633.98	3,329,633.98	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,263.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	287,442,137.95	63,226,419.08
代收代付款	713,703.60	70,190,383.20
工程及设备尾款	995,000.00	5,028,635.89
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
税金暂估款		37,779,310.49
云锡铅业分公司整体资产处置款		1,194,715,355.14
其他	176,087,485.21	30,675,867.46
合计	475,238,326.76	1,411,615,971.26



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某期货公司		103,150,357.70		21.70%	
某期货公司		83,839,705.28		17.64%	
某期货公司		81,162,074.97		17.08%	
新加坡锡业私人有限公司		69,062,976.00		14.53%	69,062,976.00
境外某贸易公司		24,553,515.76		5.17%	
合计	--	361,768,629.71	--	76.12%	69,062,976.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,451,720,355.10	2,771,878.19	1,448,948,476.91	2,740,992,507.15	21,508,342.23	2,719,484,164.92
在产品	967,584,066.85	60,423,521.25	907,160,545.60	1,046,167,045.95	59,599,890.02	986,567,155.93
库存商品	2,055,683,840.89	203,406,947.66	1,852,276,893.23	1,985,475,100.94	83,303,345.01	1,902,171,755.93
委托加工物资	179,069,572.99		179,069,572.99	1,375,937.79		1,375,937.79
被套期项目				259,899,408.91		259,899,408.91
合计	4,654,057,835.83	266,602,347.10	4,387,455,488.73	6,033,910,000.74	164,411,577.26	5,869,498,423.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,508,342.23			18,736,464.04		2,771,878.19
在产品	59,599,890.02	10,074,840.75			9,251,209.52	60,423,521.25
库存商品	83,303,345.01	142,597,699.15			22,494,096.50	203,406,947.66
合计	164,411,577.26	152,672,539.90		18,736,464.04	31,745,306.02	266,602,347.10



报告期年初结存存货实现对外销售，转销存货跌价准备31,745,306.02元。

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	减值因素全部或部分消失	
在产品及自制半成品	成本与可变现净值孰低	减值因素全部或部分消失	实现销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	减值因素全部或部分消失	实现销售
被套期项目			
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	减值因素全部或部分消失	实现销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	25,438,414.98	27,066,549.06
预缴企业所得税	8,234,559.81	8,072,924.86
待抵扣增值税进项税	38,763,368.95	95,000,051.59
国外预缴税款	1,976,504.31	1,469,838.41
其他	11,788.22	11,788.22
合计	74,424,636.27	131,621,152.14

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	53,734,527.44		53,734,527.44	51,393,994.96		51,393,994.96
合计	53,734,527.44		53,734,527.44	51,393,994.96		51,393,994.96



(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

 适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

 适用 不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

 适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

 适用 不适用

15、持有至到期投资

 适用 不适用

16、长期应收款

 适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云锡-力宝(香港)资源有限公司	6,406,950.90	0.00	0.00							6,406,950.90	
新疆和硕公司零星投资	0.00	393,100.00	0.00							393,100.00	
小计	6,406,950.90	393,100.00	0.00							6,800,050.90	
合计	6,406,950.90	393,100.00	0.00							6,800,050.90	

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 其他说明

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	113,177,522.07	-	-	113,177,522.07
其中：房屋、建筑物	113,177,522.07			113,177,522.07
二、累计折旧(摊销)合计				-
其中：房屋、建筑物				-
三、账面净值合计	113,177,522.07			113,177,522.07
其中：房屋、建筑物	113,177,522.07			113,177,522.07
四、减值准备累计金额合计				-
其中：房屋、建筑物				-
五、账面价值合计	113,177,522.07			113,177,522.07
其中：房屋、建筑物	113,177,522.07			113,177,522.07

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,132,822,630.99	4,194,916,340.67	161,731,618.65	552,995,754.74	12,042,466,345.05
2.本期增加金额	141,339,259.07	12,363,805.24	1,058,661.93	3,461,678.33	158,223,404.57
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	63,340.93	6,296,206.05	626,261.50	87,747.59	7,073,556.07



(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,274,098,549.13	4,200,983,939.86	162,164,019.08	556,369,685.48	12,193,616,193.55
二、累计折旧					
1.期初余额	1,231,163,119.75	902,420,760.88	59,563,173.33	206,875,511.15	2,400,022,565.11
2.本期增加金额	123,577,299.09	119,636,042.15	5,382,200.12	28,694,103.84	277,289,645.20
(1) 计提	123,577,299.09	119,636,042.15	5,382,200.12	28,694,103.84	277,289,645.20
3.本期减少金额	2,569.03	137,659.42	344,127.30	4,280.03	488,635.78
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,354,737,849.81	1,021,919,143.61	64,601,246.15	235,565,334.96	2,676,823,574.53
三、减值准备					
1.期初余额	14,970,696.73	1,009,944.81	36,577.51	2,557.58	16,019,776.63
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	14,970,696.73	1,009,944.81	36,577.51	2,557.58	16,019,776.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,904,390,002.59	3,178,054,851.44	97,526,195.42	320,801,792.94	9,500,772,842.39
2.期初账面价值	5,886,688,814.51	3,291,485,634.98	102,131,867.81	346,117,686.01	9,626,424,003.31

(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情况

□ 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) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用



20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锡冶炼异地搬迁项目	14,456,030.67		14,456,030.67	4,883,347.14		4,883,347.14
南部选矿园区	343,869,299.69		343,869,299.69	270,822,918.19		270,822,918.19
大屯硫化矿选厂改造	355,924,956.18		355,924,956.18	285,189,620.24		285,189,620.24
矿山工程	379,658,175.25		379,658,175.25	4,018,873.98		4,018,873.98
产业园建设项目	128,114,170.51		128,114,170.51	257,779,821.49		257,779,821.49
花坟尾矿库恢复使用工程	85,782,969.13		85,782,969.13	83,482,574.32		83,482,574.32
其他工程	49,281,625.19		49,281,625.19	24,845,564.82		24,845,564.82
合计	1,357,087,226.62		1,357,087,226.62	931,022,720.18		931,022,720.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
锡冶炼异地搬迁项目	3,540,000.00	4,883,347.14	9,572,683.53			14,456,030.67	0.41%	开展前期工作				其他
南部选矿园区建设	1,998,550,000.00	270,822,918.19	73,046,381.50			343,869,299.69	17.21%	17.21%	11,216,745.21	4,928,625.51	5.54%	其他
大屯硫化矿选厂改造	1,033,180,000.00	285,189,620.24	70,735,335.94			355,924,956.18	34.45%	34.45%	18,870,074.17	9,009,184.39	5.54%	其他
矿山工程	828,650,000.00	4,018,873.98	380,375,548.28	4,736,247.01		379,658,175.25	45.90%	45.90%	2,495,196.45	2,495,196.45	5.54%	其他
产业园建设项目	662,333,700.00	257,779,821.49	10,634,349.02	140,300,000.00		128,114,170.51	40.53%	40.53%	9,758,906.80		5.54%	其他
花坟尾矿库恢复使用工程	153,150,000.00	83,482,574.32	2,300,394.81			85,782,969.13	56.01%	56.01%	9,292,649.92	2,243,459.70	5.54%	其他
合计	8,215,863,700.00	906,177,155.36	546,664,693.08	145,036,247.01		1,307,805,601.43	--	--	51,633,572.55	18,676,466.05		--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

□ 适用 √ 不适用

21、工程物资

□ 适用 √ 不适用

22、固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	670,653,218.09	9,646,462.05		444,835,818.88		1,125,135,499.02
2.本期增加金额				1,524,547.98		1,524,547.98
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	392,206.78					392,206.78
(1) 处置						
4.期末余额	670,261,011.31	9,646,462.05		446,360,366.86		1,126,267,840.22
二、累计摊销						
1.期初余额	28,716,587.72	6,092,502.72		165,136,256.87		199,945,347.31
2.本期增加金额	6,783,283.69			8,783,124.46		15,947,189.57
(1) 计提						
3.本期减少金额						



(1) 处置					
4.期末余额	35,499,871.41	6,473,284.14		173,919,381.33	215,892,536.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	634,761,139.90	3,173,177.91		272,440,985.53	910,375,303.34
2.期初账面价值	641,936,630.37	3,553,959.33		279,699,562.01	925,190,151.71

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	989,624.15		44,745.76		944,878.39
屋场坪土地租赁费	1,314,526.00		189,517.57		1,125,008.43
勘探支出	137,953,465.29		8,524,352.56		129,429,112.73
合计	140,257,615.44		8,758,615.89		131,498,999.55

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**



单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备	15,987,443.60	2,398,116.54	15,987,443.60	2,398,116.54
存货跌价准备	261,820,255.71	39,273,038.36	164,411,577.30	24,661,736.60
坏账准备	92,233,288.96	13,995,527.52	92,648,619.43	14,057,827.09
风险保证金	5,582,858.37	837,428.77	5,585,078.37	837,761.76
工资	1,601,494.94	240,224.24	89,887,932.65	13,483,189.91
政府补助	1,740,112.11	261,016.82	1,740,112.11	261,016.82
可抵扣亏损	2,374,087,971.67	356,113,195.75	1,774,582,908.47	266,187,436.26
防洪基金	684,313.11	171,078.28	684,313.11	171,078.28
存货盘亏损失	21,075.63	5,268.91	21,075.63	5,268.91
未支付的费用[美国]	7,061,208.00	2,824,483.20	7,067,445.00	2,826,978.00
汇兑损失[德国]	4,157,262.35	1,288,751.33	2,113,246.20	659,861.16
内部交易未实现毛利抵消	17,650,575.40	2,789,562.32	17,650,575.46	2,789,562.32
折旧费	4,893,992.64	1,223,498.16	0.00	0.00
复垦费	1,554,666.68	388,666.67	0.00	0.00
合计	2,789,076,519.17	421,809,856.87	2,172,380,327.33	328,339,833.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助-不征税收入	4,575,000.00	686,250.00	4,575,000.00	686,250.00
汇兑收益 [德国]	91,095.77	28,239.69	98,149.85	30,647.29
合计	4,666,095.77	714,489.69	4,673,149.85	716,897.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		421,809,856.87		328,339,833.65
递延所得税负债		714,489.69		716,897.29

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	691,334.62	691,334.62
可抵扣亏损	34,681,945.82	38,338,521.42
合计	35,373,280.44	39,029,856.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		5,809,577.94	
2016 年	6,879,380.65	6,879,380.65	
2017 年	7,541,973.14	7,541,973.14	
2018 年	15,224,815.56	15,224,815.56	
2019 年	2,882,774.13	2,882,774.13	
2020 年	2,153,002.34		
合计	34,681,945.82	38,338,521.42	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	164,467,845.38	39,393,153.40
预付购房款	35,504,000.00	35,504,000.00
预缴增值税及待抵扣进项税	459,381,117.32	510,626,797.54
预缴企业所得税	5,649,952.00	5,371,217.10
合计	665,002,914.70	590,895,168.04

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,014,652.13	55,098,710.35
保证借款	1,300,000,000.00	1,150,000,000.00
信用借款	8,660,272,452.79	8,782,695,890.89
合计	9,983,287,104.92	9,987,794,601.24

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

□ 适用 √ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		18,420,201.05
其他		18,420,201.05
合计		18,420,201.05

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,561,075.66
合计		12,561,075.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	715,021,531.29	986,418,621.18
工程款	252,776,120.36	304,716,620.67
其他	24,767,614.48	60,770,418.06
合计	992,565,266.13	1,351,905,659.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京某公司	84,448,000.00	工程未结算



北京某公司	49,602,000.00	工程未结算
境外某公司	3,500,068.00	尚未达到付款条件
云南某公司	2,302,757.53	未结算
浙江某公司	1,646,341.74	未结算
合计	141,499,167.27	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	170,698,778.39	37,294,841.52
合计	170,698,778.39	37,294,841.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东某公司	200,000.00	本期未销售产品
四川某公司	112,888.26	本期未销售产品
上海某公司	69,252.00	本期未销售产品
广东公司	66,000.00	本期未销售产品
江西某公司	59,477.60	本期未销售产品
云南某公司	1,260.53	本期未销售产品
云南某公司	16,208.20	本期未销售产品
云南某公司	38,598.00	本期未销售产品
云南某公司	11,614.50	本期未销售产品
云南某公司	20,399.50	本期未销售产品
云南某公司	78,879.80	本期未销售产品
云南某公司	13,981.61	本期未销售产品
云南某公司	22,788.95	本期未销售产品
云南某公司	10,039.70	本期未销售产品
合计	721,388.65	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□ 适用 √ 不适用

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,652,332.10	643,833,348.29	668,567,592.11	74,918,088.28
二、离职后福利-设定提存计划	928,620.18	103,329,331.57	103,793,322.79	464,628.96
三、辞退福利		9,183,113.92	9,183,113.92	
合计	100,580,952.28	756,345,793.78	781,544,028.82	75,382,717.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,557,390.35	477,123,747.56	501,798,027.61	74,883,110.30
2、职工福利费	3,360.59	65,552,886.49	65,556,247.08	
3、社会保险费	91,581.16	49,655,680.25	49,805,344.05	-58,082.64
其中：医疗保险费		39,175,930.03	39,244,640.67	-68,710.64
工伤保险费	91,581.16	8,957,986.43	9,038,939.59	10,628.00
生育保险费		1,521,763.79	1,521,763.79	
4、住房公积金		41,725,364.55	41,725,364.55	
5、工会经费和职工教育经费		8,820,517.75	8,727,457.13	93,060.62
6、短期带薪缺勤		955,151.69	955,151.69	
合计	99,652,332.10	643,833,348.29	668,567,592.11	74,918,088.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	769,549.73	74,820,600.10	75,225,365.87	364,783.96
2、失业保险费	109,686.45	6,670,589.19	6,769,647.64	10,628.00
3、企业年金缴费	49,384.00	21,838,142.28	21,798,309.28	89,217.00
合计	928,620.18	103,329,331.57	103,793,322.79	464,628.96

**(4) 其他说明:**

①本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。

②本集团参与了云南锡业集团（控股）有限责任公司设定的企业年金计划，根据该等计划，本集团按员工工资的6%每月向该计划缴存费用。

③美国、德国及香港子公司执行当地政府规定的设定提存计划。

除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,684,449.87	7,903,378.23
营业税	12,963.07	21,257.13
企业所得税	2,834,980.19	1,953,806.60
个人所得税	2,924,310.51	1,108,839.74
城市维护建设税	2,507,537.03	61,134.41
资源税	2,586,477.23	-6,766,048.97
房产税	-2,631,787.49	-5,128,173.06
土地使用税	8.88	449.32
车船使用税	-144.48	42,708.00
代扣代缴税	164,319.01	74,843.92
印花税	721,025.12	1,452,851.88
教育费附加	1,062,947.28	4,642.54
地方教育费附加	695,487.96	-88,674.19
矿产资源补偿费	19,633,334.58	384,523.46
堤防维护费	359,280.01	493,675.63
矿产资源有偿使用费	27,947,231.10	27,947,231.10
其他	151,348.86	449,318.68
合计	104,653,768.73	29,915,764.42

39、应付利息



单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,632,879.89	2,023,073.76
企业债券利息	69,196,755.99	29,596,755.99
短期借款应付利息	16,168,101.61	16,261,596.72
合计	87,997,737.49	47,881,426.47

40、应付股利

□ 适用 √ 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
各类保证金	171,898,441.08	160,097,269.93
工程及设备尾款	9,335,390.45	12,406,702.94
代扣代缴款	4,392,818.23	8,988,087.62
其他	115,475,383.81	28,467,025.53
合计	301,102,033.57	209,959,086.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
10 万吨铜工程结算款	8,848,053.18	工程尾款，尚未支付
云南某公司	5,200,000.00	安全风险保证金
云南某公司	13,220,000.00	安全风险保证金
云南某公司	4,000,000.00	安全风险保证金
云南某公司	3,000,000.00	安全风险保证金
云南某公司	3,000,000.00	安全风险保证金
云南某公司	3,000,000.00	安全风险保证金
云南某公司	5,450,400.00	安全风险保证金
云南某公司	5,030,000.00	安全风险保证金
云南某公司	5,000,000.00	安全风险保证金
云南某公司	4,000,000.00	安全风险保证金
合计	59,748,453.18	--

**42、划分为持有待售的负债**

□ 适用 √ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	266,000,000.00	382,391,477.79
一年内到期的长期应付款	110,526,531.96	220,596,815.89
合计	376,526,531.96	602,988,293.68

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,021,957.75	2,800,176.36
预计一年内摊销的政府补助	18,073,838.07	17,824,518.07
其他	513,300.00	513,300.00
合计	24,609,095.82	21,137,994.43

其他说明：

预计一年内摊销的政府补助明细如下

项目	期末余额	年初余额
7万吨锡冶炼系统改造项目	1,289,321.40	1,289,321.40
锡冶炼节能及资源综合利用改造项目	429,773.88	429,773.88
锡冶炼烟气低浓度SO ₂ (二氧化硫)回收利用项目	1,266,676.44	1,266,676.44
十万吨铜冶炼项目	210,915.48	210,915.48
南城家园大学生公寓项目	793,980.00	793,980.00
3000吨硫化矿/d选矿技改工程项目	1,199,787.96	1,199,787.96
冶炼烟化炉改进工程项目	294,348.36	294,348.36
老厂分公司老厂白龙井矿800t/d锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	2,466,672.00	2,466,672.00
大屯锡矿老厂白龙井矿800t/d锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	235,659.60	235,659.60
采选分公司高峰山矿段2000t/d锡铜硫化矿高效采矿项目	2,900,076.00	2,900,076.00
大屯锡矿高峰山矿段2000t/d锡铜硫化矿高效采矿项目	2,015,160.00	2,015,160.00
老厂分公司老厂300t/d锡粗精矿精选厂新建项目	682,972.08	682,972.08
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	2,100,000.00	2,100,000.00
有机锡废水处理及回用工程	52,320	
重金属污水深度处理工程	412,500.00	412,500.00
其他	1,723,674.87	1,526,674.87
合计	18,073,838.07	17,824,518.07

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,440,861,328.40	1,347,373,501.19
一年内到期的长期借款	-266,000,000.00	-382,391,477.79
合计	1,174,861,328.40	964,982,023.40

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券-面值	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券-利息调整	-2,939,734.48	-4,174,130.88
合计	1,197,060,265.52	1,195,825,869.12

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	初始金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末金额
一般公司债券	1,200,000,000.00	2011-8-17	7年	1,200,000,000.00	1,195,825,869.12	0.00	39,600,000.00	1,234,396.40	1,197,060,265.52
合计	--	--	--	1,200,000,000.00	1,195,825,869.12	0.00	39,600,000.00	1,234,396.40	1,197,060,265.52

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□ 适用 √ 不适用



(5) 其他说明

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2011]1110 号文),本公司公开发行不超过人民币 12 亿元公司债券。本公司于 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:通过网上发行募集到的金额为人民币 20,000,000.00 元;通过网下认购募集到的金额为人民币 1,180,000,000.00 元。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。

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,本公司每月按照实际利率法计算利息费用(应付利息余额本报告 39、“应付利息”之“企业债券利息”),报告期期末债券的摊余成本为 1,197,060,265.52 元。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	425,227,688.87	515,827,526.81
未确认融资费用	-28,685,166.01	-27,070,510.68
其他	630,720.00	30,960.00
减:一年内到期部分	110,526,531.96	220,596,815.89
合计	286,646,710.90	268,191,160.24

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用



51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	647,917,519.33	16,010,068.43	265,346.64	663,662,241.12	政府补助
合计	647,917,519.33	16,010,068.43	265,346.64	663,662,241.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
7 万吨锡冶炼系统改造项目	14,409,056.74		644,660.70		13,764,396.04	与资产相关
锡冶炼节能及资源综合利用改造项目	4,629,685.42		214,886.94		4,414,798.48	与资产相关
锡冶炼烟气低浓度 SO ₂ (二氧化硫)回收利用项目	16,149,978.01		633,338.22		15,516,639.79	与资产相关
十万吨铜冶炼项目	3,866,050.49		105,457.74		3,760,592.75	与资产相关
南城家园大学生公寓项目	21,437,442.00		396,990.00		21,040,452.00	与资产相关
3000 吨硫化矿/d 选矿技改工程项目	26,900,636.12		599,893.98		26,300,742.14	与资产相关
冶炼烟化炉改进工程项目	2,116,954.92		147,174.18		1,969,780.74	与资产相关
老厂分公司老厂白龙井矿 800t/d 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	33,493,882.00		1,233,336.00		32,260,546.00	与资产相关
大屯锡矿老厂白龙井矿 800t/d 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	9,748,000.00		117,829.80		9,630,170.20	与资产相关
采选分公司高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	38,200,441.00		1,450,038.00		36,750,403.00	与资产相关
大屯锡矿高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	33,797,689.00		1,007,580.00		32,790,109.00	与资产相关
大屯选矿分公司 8000t/d 锡多金属硫化矿选矿技改项目	96,900,000.00				96,900,000.00	与资产相关
老厂分公司老厂 300t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	9,317,027.92		341,486.04		8,975,541.88	与资产相关
廉租房建设项目指挥部公共租赁住房建设项目	86,326,504.96				86,326,504.96	与资产相关
卡房分公司田湾尾矿库"三废"集中处理、厂前一次浓缩工程	81,000,000.00	21,708,393.39			102,708,393.39	与资产相关
大屯选矿分公司厂前回水及浓缩工程、花坟尾矿库浓缩池及管道输送工程	51,500,000.00				51,500,000.00	与资产相关
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	102,900,000.00		1,050,000.00		101,850,000.00	与资产相关



卡房 1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
卡房 3000t/d 低品位钨铜资源综合利用项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
重金属污水深度处理工程	3,300,000.00				3,300,000.00	与收益相关
有机锡废水处理及回用工程	1,000,000.00		68,680.00		931,320.00	与资产相关
其他	10,748,688.82	2,493,666.64	196,666.64		13,045,688.82	
预计下年度摊销部分	-17,824,518.07	-8,191,991.60	-7,942,671.60		-18,073,838.07	
合计	647,917,519.33	16,010,068.43	265,346.64		663,662,241.12	--

其他说明：

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,151,220,391.00						1,151,220,391.00

其他说明：

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,489,322,251.82		254,136,800.00	5,235,185,451.82
合计	5,489,322,251.82		254,136,800.00	5,235,185,451.82

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益



单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-84,725,061.86	80,850,439.88			80,850,439.88		-3,874,621.98
可供出售金融资产公允价值变动损益	-41,754,750.03	2,340,532.48			2,340,532.48		-39,414,217.55
现金流量套期损益的有效部分	-18,420,201.05	80,924,706.05			80,924,706.05		62,504,505.00
外币财务报表折算差额	-24,550,110.78	-2,414,798.65			-2,414,798.65		-26,964,909.43
其他综合收益合计	-84,725,061.86	80,850,439.88			80,850,439.88		-3,874,621.98

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	185,641.58	40,311,112.12	38,470,801.72	2,025,951.98
合计	185,641.58	40,311,112.12	38,470,801.72	2,025,951.98

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	287,890,488.59			287,890,488.59
任意盈余公积	153,636,164.67			153,636,164.67
合计	441,526,653.26			441,526,653.26

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	298,519,693.12	264,040,663.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	29,282,949.89	
调整后期初未分配利润	327,802,643.01	264,040,663.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-562,152,004.34	34,479,029.85
期末未分配利润	-234,349,361.33	298,519,693.12

调整期初未分配利润明细：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 29,282,949.89 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,428,319,188.51	12,200,046,496.87	11,131,445,869.19	10,295,378,723.12
其他业务	100,396,526.49	80,748,418.43	126,862,961.86	75,289,822.17
合计	12,528,715,715.00	12,280,794,915.30	11,258,308,831.05	10,370,668,545.29

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	476,918.19	822,488.95
城市维护建设税	15,397,295.23	17,925,891.75
教育费附加	5,791,819.60	7,775,331.04
其他	3,275.52	49,946.89
合计	21,669,308.54	26,573,658.63

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	33,381,110.32	37,112,408.20
职工薪酬	19,722,175.44	20,483,823.54
税金	4,125,585.86	3,733,151.12
保险费	2,198,522.63	1,514,046.99
仓储费	2,088,169.05	1,586,751.46
业务招待费	909,700.04	1,027,803.02
差旅费	1,330,645.79	1,687,728.23
折旧费	1,780,536.27	1,856,818.22
装卸费	1,067,021.55	933,700.92
租赁费	803,119.50	1,325,842.08
销售服务费	1,491,222.12	306,529.92
办公费	972,675.22	677,374.74
广告、展览费	94,010.76	134,366.85



修理费	370,793.29	319,087.44
通讯费	485,042.99	444,850.87
包装费	109,928.02	168,591.49
会议费	105,193.50	148,936.79
商品检验费	64,786.99	235,070.73
其他	3,094,215.67	2,939,740.00
合计	74,194,455.01	76,636,622.61

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,322,094.73	101,553,633.12
修理费	43,386,156.91	22,956,436.83
税金	13,788,226.24	13,307,601.36
折旧费	13,370,446.11	38,898,978.04
技术开发费	2,464,029.08	4,006,967.03
无形资产摊销	16,117,202.80	15,863,058.46
租赁费	6,804,845.47	7,331,334.95
矿产资源补偿费	21,041,692.87	3,792,381.26
劳务派遣公司劳务费	0.00	3,954,303.15
警卫消防费	2,790,340.20	4,246,289.75
财产保险费	610,195.81	758,453.84
水电费	1,795,544.16	2,856,416.77
业务招待费	933,819.54	1,077,343.94
运输费	1,643,834.81	4,673,026.39
差旅费	1,699,027.52	1,637,236.86
物料消耗	1,181,396.30	1,976,707.18
审计评估费	2,653,286.81	2,300,536.91
办公费	1,113,488.08	1,283,043.53
排污费	1,049,431.40	1,468,660.10
会议费	767,206.19	540,454.96
绿化费	634,276.46	900,067.48
劳动保护费	431,953.12	976,922.20
出国人员经费	101,910.72	132,980.74



党组织活动经费	482,257.65	490,300.20
安全措施费	666,199.70	511,878.36
通讯费	233,157.58	274,656.73
其他	21,702,632.89	4,123,722.94
合计	312,784,653.15	241,893,393.08

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	351,716,868.46	368,405,918.22
减：利息收入	6,014,583.17	7,638,514.92
加：汇兑损失（如为收益以负数填列）	2,349,779.56	-4,631,017.64
加：其他支出	25,484,700.86	22,843,964.97
合计	373,536,765.71	378,980,350.63

66、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	-415,342.21	-1,787,289.62
二、存货跌价损失	133,936,075.86	12,050,653.70
合计	133,520,733.65	10,263,364.08

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,092,761.11	116,565.00
合计	-1,092,761.11	116,565.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中未平仓期货合约有效套期保值的无效部分本期发生额-1,092,761.11 元，上期发生额 116,565.00 元。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非高度有效套期保值平仓收益	3,821,432.19	32,630,641.07
其他		-4,532,703.60
合计	3,821,432.19	28,097,937.47

**其他说明：**

本公司对子公司云南锡业郴州矿冶有限公司的长期股权投资中包含有按原制度核算的股权投资借方差额的余额 194,309,538.04 元，按实际开采出的原矿锡金属量占购买时已探明的可利用金属储量的比例进行摊销，上期摊销金额为 4,532,703.60 元，列入本项目，本期摊销金额为 2,340,532.48 元，列入管理费用项目。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	56,318.28	54,307.98	56,318.28
其中：固定资产处置利得	56,318.28	54,307.98	56,318.28
政府补助	11,731,544.22	22,746,023.16	11,731,544.22
罚没收入	596,197.00	633,334.00	596,197.00
其他	3,703,879.02	95,771.35	3,703,879.02
合计	16,087,938.52	23,529,436.49	16,087,938.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入及其他流动负债转入	8,011,351.60	4,243,920.44	
直接计入当期损益的政府补助	3,720,192.62	18,502,102.72	
合计	11,731,544.22	22,746,023.16	--

其他说明：

直接计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
云南省企业成功上市专项奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
铅冶炼烟尘综合回收利用关键技术开发与产业化示范	1,100,000.00		与收益相关
2013年红河州获云南名牌产品奖	20,000.00		与收益相关
增值税退税	714,011.31	583,334.00	与收益相关
资源综合利用财政扶持资金	376,181.31	10,931,958.72	与收益相关
2013年超基数用电临时电价补贴		5,385,000.00	
昆明高新区招商引资任务目标作出贡献企业进奖励款		500,000.00	
云南省专家工作站院士专项补助		600,000.00	
云南省锡化工创新平台建设资金[锡化]		450,000.00	
高新技术企业创新能力建设专项补助[锡材]		50,000.00	
其他补助	10,000.00	1,810.00	



70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	56,004.19		56,004.19
其中：固定资产处置损失	56,004.19	85,569.68	56,004.19
对外捐赠	3,020,000.00	20,000.00	3,020,000.00
固定资产毁损、盘亏损失	26,140.42		26,140.42
其他	1,487,457.45	1,920,549.73	1,487,457.45
合计	4,589,602.06	2,026,119.41	4,589,602.06

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,315,317.84	7,395,343.89
递延所得税费用	-93,472,430.82	24,489,707.92
合计	-91,157,112.98	31,885,051.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-653,558,108.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-98,033,716.32
子公司适用不同税率的影响	-3,979,634.77
调整以前期间所得税的影响	-119,813.85
非应税收入的影响	-893,594.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,648,604.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-143,644.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,364,686.35
所得税费用	-91,157,112.98

72、其他综合收益

详见“57、其他综合收益”。



73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	4,814,349.80	2,075,678.72
收房租、水电费	3,795,546.75	3,011,119.56
个人承担社保金	1,422,827.58	1,121,120.16
各种押金保证金	6,037,130.54	374,409,974.58
存款利息收入	5,141,521.54	6,405,672.61
政府补贴款	27,424,393.39	51,756,546.00
代扣税费	37,822.19	1,091,670.90
其他	19,963,706.52	34,402,810.19
合计	68,637,298.31	474,274,592.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,080,801.67	27,211,349.16
差旅费	3,836,894.19	4,793,088.66
业务招待费	4,713,267.46	5,591,295.51
修理水电费	7,539,111.59	5,291,198.05
办公、通讯费	3,257,242.71	2,742,537.29
金融机构手续费	15,581,809.38	13,565,544.79
租赁、仓储费	1,393,171.62	3,645,758.86
排污费	674,718.00	1,234,192.85
工会经费	1,175,501.01	962,845.79
审计、律师咨询费	3,488,479.81	3,407,917.15
诉讼赔款		
期货保证金、押金	245,000,000.00	18,000,000.00
其他	40,508,623.70	43,807,634.98
合计	351,249,621.14	130,253,363.09

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

□ 适用 √ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

74、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	-562,400,995.84	171,125,664.47
加：资产减值准备	133,520,733.65	10,263,364.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,801,009.41	280,498,357.90
无形资产摊销	15,947,189.57	20,395,762.06
长期待摊费用摊销	8,758,615.89	-10,818,087.32
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）	56,318.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,004.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,092,761.11	-116,565.00
财务费用（收益以“-”号填列）	345,702,285.29	364,777,285.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,821,432.19	-28,097,937.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,470,023.22	24,666,548.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,407.60	-176,840.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,348,106,858.89	1,142,300,995.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,041,342,222.77	-285,107,939.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,266,084.11	14,728,354.75
经营活动产生的现金流量净额	184,738,610.55	1,704,438,962.66



2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,467,150,189.02	2,138,659,256.71
减: 现金的期初余额	1,230,049,426.86	2,289,607,784.61
现金及现金等价物净增加额	237,100,762.16	-150,948,527.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,467,150,189.02	1,230,049,426.86
其中: 库存现金	351,738.37	318,367.76
可随时用于支付的银行存款	1,466,798,450.65	1,229,731,059.10
三、期末现金及现金等价物余额	1,467,150,189.02	1,230,049,426.86

75、所有者权益变动表项目注释

□ 适用 √ 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	760,855,256.84	作为融资抵押物
合计	760,855,256.84	-

77、外币货币性项目

□ 适用 √ 不适用

78、套期

请参阅前述 2、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”以及 32、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目注释中的相关内容。



79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
和硕县矿产开发服务有限责任公司	2015年04月05日	5,805,800.00	58.06%	现金		投资款支付日	10,179,600.93	-593,656.72

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	5,805,800.00
--现金	5,805,800.00
合并成本合计	5,805,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,805,800.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定

和硕县矿产开发服务有限责任公司净资产公允价值已经中和资产评估有限公司按资产基础法评估确定，并出具中和评报字（2014）第 KMV1134 号资产评估报告书。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,398,500.00	3,116,900.00
固定资产	1,255,500.00	1,258,100.00
无形资产	1,570,400.00	279,300.00
流动资产	1,179,500.00	1,179,500.00
长期股权投资	393,100.00	400,000.00
负债：	204,300.00	204,300.00
流动负债	204,300.00	204,300.00
净资产	4,194,200.00	2,912,600.00

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明** 适用 不适用**(6) 其他说明** 适用 不适用**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
云锡（香港）源兴有限公司	100.00%	合并前后均受云锡控股公司控制，且该控制为非暂时性	2015年04月24日	支付股权转让款	1,111,722.89	-302,142.16	72,448,299.10	286,448.54

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	云锡（香港）源兴有限公司
--现金	254,136,800.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	286,701,311.46	291,214,905.23
货币资金	25,481,389.56	21,447,553.79
应收款项	44,466,370.17	49,150,282.98
可供出售的金融资产	51,388,131.78	51,393,994.96



长期股权投资	52,102,868.48	55,947,599.24
投资性房地产	113,164,610.45	113,177,522.07
其他流动资产	97,941.02	97,952.19
负债：	36,784,050.70	37,360,165.13
借款	35,471,854.41	36,012,603.16
应付款项	1,312,196.29	1,347,561.97
净资产	249,917,260.76	253,854,740.10
取得的净资产	249,917,260.76	253,854,740.10

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

2015 年 1 月 30 日第一次临时董事会审议通过了《关于投资成立全资子公司云锡上海有限责任公司的议案》，2015 年 6 月完成工商注册，公司名称为云锡贸易（上海）有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南锡业郴州矿冶有限公司	湖南郴州	郴州市北湖区	制造加工业	100.00%		股权收购
郴州云湘矿冶有限责任公司	湖南郴州	郴州市桥口镇	制造加工业	100.00%		投资设立
云南锡业锡化学品有限公司	云南个旧	个旧市大屯镇	制造加工业	100.00%		投资设立
个旧鑫龙金属有限责任公司	云南个旧	个旧市金湖西路	制造加工业	100.00%		投资设立
云南锡业锡材有限公司	云南昆明	昆明市经开区	深加工	100.00%		投资设立
云南锡业微电子材料有限公司	云南个旧	个旧市大屯镇	深加工	100.00%		投资设立
云南锡业资源（美国）有限公司	美国加利福尼亚州	加利福尼亚州	商贸	100.00%		投资设立



云南锡业（德国）资源有限公司	德国杜塞尔多夫市	杜塞尔多夫市	商贸	100.00%		投资设立
云锡(香港)资源有限公司	香港	弥敦道永旺商业大厦	投资与贸易	51.00%	49%	投资设立
和硕县矿产开发服务有限责任公司	新疆和硕县	和硕县文化二街	商贸	58.06%		收购
云锡（香港）源兴有限公司	香港	香港金钟道	投资与贸易	100.00%		收购
云锡贸易（上海）有限公司	上海	上海市松江区	商贸	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和硕县矿产开发服务有限责任公司	41.94%	-248,991.50		3,873,657.56
云锡(香港)资源有限公司	49.00%			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和硕县矿产开发服务有限责任公司	6,435,059.96	3,170,125.67	9,605,185.63	-	353,780.42	353,780.42						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和硕县矿产开发服务有限责任公司	10,179,600.93	-593,656.72						

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制 适用 不适用**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持** 适用 不适用



2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款、商品期货合约等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元等有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本集团的其他业务活动主要以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利



率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足集团各类长短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

为降低信用风险，本集团成立了信用部门责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。资产负债表日，单项确定已发生减值的应收信泰环保焊锡（昆山）有限公司款项，由于该公司已资不抵债，本集团已全额计提坏账准备。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项 目	期末数	年初数
应收账款—信泰环保焊锡（昆山）有限公司	14,800,954.99	13,460,481.95

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过生产经营、企业债券、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本集团的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本集团的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保集团在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

2015 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度（银行授信额度）为人民币 137 亿元。



十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	71,605,922.02			71,605,922.02
1.交易性金融资产	71,605,922.02			71,605,922.02
（3）衍生金融资产	71,605,922.02			71,605,922.02
持续以公允价值计量的资产总额	71,605,922.02			71,605,922.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□ 适用 √ 不适用

9、其他**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南锡业集团有限责任公司	云南省个旧市	有色金属制造	1,140,803,000.00	39.77%	39.77%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”部分。

3、本企业合营和联营企业情况

□ 适用 √ 不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南锡业集团(控股)有限责任公司	母公司的控制方
个旧浩源园林绿化工程公司	云锡控股控制的企业
个旧市官家山化工厂	云锡控股控制的企业
个旧锡都实业总公司	云锡控股控制的企业
个旧营通综合厂	云锡控股控制的企业
个旧云锡供水建筑安装工程公司	云锡控股控制的企业
个旧云锡通达工程有限责任公司	云锡控股控制的企业
红河神业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南安化五八一有限公司	云锡控股控制的企业
云南华联锌铟有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业机械制造有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业集团广元实业有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设集团有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设监理公司	云锡控股控制的企业



云南锡业墙材有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南鑫精矿业有限公司	云锡控股控制的企业
云南云锡腾升工艺品有限公司	云锡控股控制的企业
云锡大屯耐磨设备厂	云锡控股控制的企业
云锡个旧羊坝底福利厂	云锡控股控制的企业
云锡集团供水有限公司	云锡控股控制的企业
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧富源矿建有限责任公司	云锡控股控制的企业
云锡集团新建矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧广和实业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧圣比和实业有限公司	云锡控股控制的企业
贵研铂业股份有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡控股的联营企业
云锡建水矿业有限公司	云锡控股控制的企业
云锡元江镍业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	云锡控股控制的企业
个旧聚源工矿有限公司	云锡控股控制的企业
云南乾元光能产业有限公司	云锡控股控制的企业
云锡（香港）源兴有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业同乐太阳能有限公司	云锡控股控制的企业
YunnanTinAustraliaTDKResourcesPt	云锡控股控制的企业

（5）其他说明

上述关联方中云南锡业集团(控股)有限责任公司期末对本公司的持股数量为 20,645,734.00 股，持股比例 1.79%；个旧锡都实业总公司期末对本公司的持股数量为 2,954,899.00 股，持股比例 0.26%；个旧聚源工矿有限公司期末对本公司的持股数量为 738,726.00 股，持股比例 0.06%。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易



采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云锡集团供水有限公司	采购商品、接受劳务	14,773,593.80		否	
个旧市官家山化工厂	采购商品、接受劳务	2,007,547.36		否	
个旧锡都实业总公司	采购商品、接受劳务	9,559,944.29		否	
个旧营通综合厂	采购商品、接受劳务	7,028,632.25		否	
云南锡业集团广元实业有限公司	采购商品、接受劳务	6,138,750.68		否	
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	56,758,479.88		否	174,345,637.02
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	采购商品、接受劳务	3,000,000.00		否	
YunnanTinAustraliaTDKResourcesPt	采购商品、接受劳务			否	
贵研铂业股份有限公司	采购商品、接受劳务			否	
个旧云锡通达工程有限责任公司	采购商品、接受劳务	302,038.28		否	
红河神业有限责任公司	采购商品、接受劳务	4,155,118.25		否	7,388,001.00
云南锡业建设集团有限公司	采购商品、接受劳务	51,980,015.88		否	63,209,705.86
云南华联锌铟有限责任公司	采购商品、接受劳务	369,235,188.51		否	411,207,591.26
云南锡业机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	22,867,023.50		否	41,646,544.74
云南锡业集团（控股）有限责任公司	采购商品、接受劳务	91,242,088.24		否	311,261,130.15
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	401,666,874.40		否	684,708,471.25
云南锡业建设监理公司	采购商品、接受劳务	267,252.16		否	
云南锡业墙材有限责任公司	采购商品、接受劳务	23,200.00		否	
云南鑫精矿业有限公司	采购商品、接受劳务			否	
云锡大屯耐磨设备厂	采购商品、接受劳务	2,607,629.42		否	
云锡个旧羊坝底福利厂	采购商品、接受劳务	5,692,364.38		否	
个旧富源矿建有限责任公司	采购商品、接受劳务	413,555.27		否	
云锡集团新建矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务			否	
云锡元江镍业有限责任公司		3,237,005.50		否	
合计	-	1,052,956,302.05			1,693,767,081.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业机械制造有限公司	销售商品、提供劳务	629,225.68	15,420,689.66
云南锡业集团（控股）有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,948,445.31	90,598,355.07
云南锡业集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	19,756,790.74	46,864,701.09



个旧锡都实业总公司	销售商品、提供劳务		
云锡集团供水有限公司	销售商品、提供劳务	5,175,505.67	
云锡元江镍业有限责任公司	销售商品、提供劳务		
个旧富源矿建有限责任公司	销售商品、提供劳务		
个旧广和实业有限责任公司	销售商品、提供劳务		
个旧圣比和实业有限公司	销售商品、提供劳务		
个旧市官家山化工厂	销售商品、提供劳务	160,344.60	
个旧营通综合厂	销售商品、提供劳务		
云南锡业集团广元实业有限公司	销售商品、提供劳务	577,094.29	
个旧云锡通达工程有限责任公司	销售商品、提供劳务	262,352.26	
云南乾元光能产业有限公司	销售商品、提供劳务		
贵研铂业股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,400.00	
红河神业有限责任公司	销售商品、提供劳务	838,951.74	
云南锡业建设集团有限公司	销售商品、提供劳务	225,323.98	2,080,364.38
云南锡业墙材有限责任公司	销售商品、提供劳务	64,004.00	
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	销售商品、提供劳务		
云锡大屯耐磨设备厂	销售商品、提供劳务	74,547.55	
云锡个旧羊坝底福利厂	销售商品、提供劳务	3,562,752.36	
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	销售商品、提供劳务	2,260,836.29	
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	987,793.93	239,871.30
云锡集团新建矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,205,795.94	
云锡建水矿业有限公司	销售商品、提供劳务		
云锡元江镍业有限责任公司		4,405,492.90	
合计	-	49,137,657.24	155,203,981.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本集团上述关联交易以云锡控股、云锡集团及其一级子公司为披露单位，云锡控股、云锡集团的二级子公司以及更低级别的子公司与本集团发生的关联交易额，包含在本集团与一级子公司的关联交易额中。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况



本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云南锡业股份有限公司	云南锡业股份有限公司	2014年01月01日	2015年12月31日	协议定价	0
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	云南锡业股份有限公司	2014年01月01日	2015年12月31日	协议定价	0

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南乾元光能产业有限公司	固定资产		
云南云锡腾升工艺品有限公司	固定资产	253,248.00	
云锡元江镍业有限公司	固定资产		
云南锡业集团有限责任公司	固定资产	677,496.00	
合计		930,744.00	

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业集团有限责任公司	7,018,650.12	7,129,221.96
合计		7,018,650.12	7,018,650.12

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南锡业集团有限责任公司	1,500,000,000.00	2012年06月26日	2015年04月27日	是

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业集团（控股）有限责任公司	收购云锡（香港）源兴有限公司 100% 股权	254136,800.00	-

(7) 关键管理人员报酬

□ 适用 √ 不适用

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南锡业集团有限责任公司			682,147.49	
	云南云锡腾升工艺品有限公司	5,675,551.99		6,538,653.99	967,044.00
	云锡集团创源实业有限公司	8,733,523.84		1,725,460.78	
	云锡元江镍业有限责任公司	6,319,836.35		3,994,624.05	
	个旧云锡通达工程有限责任公司	141,644.91		27,819.56	
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	7,655,597.59		5,029,523.00	
	云锡集团马拉格矿业有限责任公司			570,842.59	
	合计	28,526,154.68		18,569,071.46	967,044.00
预付账款	云锡集团马拉格矿业有限责任公司			10,000,000.00	
	云锡大屯耐磨设备厂			810,600.00	
	云南锡业集团有限责任公司	1,611,502.78			
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	167,000,000.00			
	云南锡业建设集团有限公司	1,915,198.67			
	合计	170,526,701.45		10,810,600.00	
其他应收款	云南锡业集团（控股）有限责任公司			1,194,715,355.14	
	云南云锡腾升工艺品有限公司	177,600.00		552,000.00	
	合计	177,600.00		1,195,267,355.14	



(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南锡业集团有限责任公司		6,016,839.27
	个旧浩源园林绿化工程公司	8,820.00	248,224.33
	个旧市官家山化工厂	128,700.00	
	个旧锡都实业总公司	487,009.50	
	个旧营通综合厂	492,166.45	
	个旧云锡供水建筑安装工程公司	2,043,215.93	4,072,703.39
	云南华联锌钢股份有限公司	12,598,940.80	12,104,067.56
	云南锡业机械制造有限公司	2,866,214.72	2,423,994.35
	云南锡业集团广元实业有限公司		75,320.00
	云南锡业建设集团有限公司		18,112,686.10
	云南锡业建设监理公司		297,255.16
	云南锡业同乐太阳能有限公司	26,294.48	26,294.48
	个旧云锡南亚建筑安装公司		59,460.01
	云南安化五八一有限公司	41,704.99	240,797.01
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	1,173,566.20	1,173,566.20
	云锡个旧羊坝底福利厂	3,167,930.65	5,449,434.17
	云锡集团供水有限公司	13,503.00	39,236.70
	个旧富源矿建有限责任公司	520,175.72	692,947.92
	云锡集团马拉格矿业有限责任公司	5,985,539.69	
	合计	29,553,782.13	51,032,826.65
其他应付款	个旧富源矿建有限责任公司		400,000.00
	个旧浩源园林绿化工程公司	60,000.00	
	个旧云锡通达工程有限责任公司	20,000.00	20,000.00
	云南锡业建设集团有限公司	167,612.00	222,612.00
	云锡集团创源实业有限公司	300,000.00	300,000.00
	合计	547,612.00	942,612.00

7、关联方承诺

(1) 2015 年 5 月 11 日，本集团收到日分别收到云锡集团和云锡控股出具《承诺函》，云锡集团和云锡控股作为云南锡业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组的交易对方，承诺在本次重



大资产重组完成前已持有的本集团的全部股份（包括但不限于送红股、转增股本等原因增持的股份），自本次重大资产重组新取得的股份上市之日起 12 个月内不进行交易或转让。如本次重大资产重组未能完成，该承诺自动失效。

根据该承诺事项，若公司本次重大资产重组顺利完成，云锡集团和云锡控股分别持有的本集团股份 457,887,301 股（占公司总股本的 39.77%）、20,645,734 股（占公司总股本的 1.79%），自本次重大资产重组新取得的股份上市之日起 12 个月内不进行交易或转让。

(2) 2014 年 12 月 2 日，云锡控股实施增持计划，预计 12 个月内增持不超过公司已发行总股本的 2%；截至目前，累计增持公司股票 20,645,734 股，占比为 1.79%。云锡控股承诺将继续执行增持计划，并于未来一段时间通过二级市场择机增持公司股票不超过 2,378,673 股，增持比例不超过 0.21%。必要时，云锡控股将继续增持公司股票。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用



十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年3月本公司控股股东的控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司收到云南省国有资产监督管理委员会（以下简称“云南省国资委”）出具的《关于云南锡业股份有限公司重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易方案的批复》（云国资资运【2015】045号），主要内容如下：

（1）同意锡业股份以发行股份为对价，按每股11.80元的价格购买云南华联锌铟股份有限公司（以下简称“华联锌铟”）212,072,000 股股份，占华联锌铟总股本的75.74%。其中，向云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“云锡控股”）购买117,600,000 股，占比42%；向云南锡业集团有限责任公司（以下简称“云锡集团”）购买56,000,000 股，占比20%；向博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“博信天津”）购买38,472,000 股，占比13.74%。

（2）本次交易完成后，锡业股份将持有华联锌铟75.74%的股份，云锡控股、云锡集团、博信天津都将成为锡业股份的直接股东，云锡集团仍为锡业股份的控股股东。

2015年7月23日本次重大资产重组获得中国证监会无条件通过，目前股份发行及资产交割工作尚未完成，预计在年内可以完成相关工作。按相关会计准则规定，同一控制下企业合并应在合同日编制合并



财务报表时，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况并对合并资产负债表的期初数进行调整。2015半年度归属于母公司的净利润含云南华联锌铟股份有限公司模拟数据对比如下：

模拟合并利润对比表		
项目	2015 年 6 月	2015 年 6 月模拟合并云南华联锌铟
营业收入	12,528,715,715.00	13,305,481,468.57
营业成本	12,280,794,915.30	12,591,298,279.14
营业税金及附加	21,669,308.54	29,785,194.42
销售费用	74,194,455.01	79,853,143.98
管理费用	312,784,653.15	433,866,388.26
财务费用	373,536,765.71	423,436,810.55
资产减值损失	133,520,733.65	133,520,733.65
公允价值变动收益	-1,092,761.11	-1,092,761.11
投资收益	3,821,432.19	3,821,432.19
营业利润	-665,056,445.28	-383,550,410.35
营业外收入	16,087,938.52	17,305,398.52
营业外支出	4,589,602.06	18,374,797.27
利润总额	-653,558,108.82	-384,619,809.10
所得税费用	-91,157,112.98	-44,234,237.62
净利润	-562,400,995.84	-340,385,571.48
归属于母公司股东净利润	-562,152,004.34	-393,997,521.93
少数股东损益	-248,991.50	53,611,950.45

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用



4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据

根据集团管理层意图，本集团仅有一个用于报告的经营分部，即生产和销售锡铅铜等有色金属相关产品。本集团管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(2) 按地理区域分类的财务信息

①2015年1-6月分区域财务信息

项目	境内	境外	抵销	合计
营业收入	11,445,541,776.31	1,689,323,977.49	606,150,038.80	12,528,715,715.00
其中：对外交易收入	11,244,064,364.53	1,284,651,350.47		
分部间交易收入	266,785,696.64	606,150,038.80	606,150,038.80	
营业成本	11,292,803,379.82	1,664,649,628.53	676,658,093.05	12,280,794,915.30
营业利润（亏损）	152,738,396.49	24,674,348.96	-70,508,054.25	247,920,799.70
资产总额	21,796,751,176.77	1,631,992,237.08	1,393,367,221.66	22,035,376,192.19
负债总额	14,809,058,279.60	1,181,829,882.62	551,120,092.34	15,439,768,069.88

②2014年1-6月分区域财务信息

项目	境内	境外	抵销	合计
营业收入	10,355,090,698.41	1,453,644,128.37	550,425,995.73	11,258,308,831.05
其中：对外交易收入	10,247,326,797.26	1,222,018,640.48		
分部间交易收入	391,248,806.94	159,177,188.79	550,425,995.73	
营业成本	9,491,400,855.55	1,428,546,189.53	549,278,499.79	10,370,668,545.29
营业利润（亏损）	863,689,842.86	25,097,938.84	1,147,495.94	887,640,285.76
资产总额	21,434,542,040.36	861,909,676.83	290,786,585.19	22,005,665,132.00
负债总额	14,236,644,129.47	672,483,112.78	178,725,647.12	14,730,401,595.13

注：营业利润（亏损）是指营业收入减去营业成本后的余额；境外相关数据仅指美国子公司、德国子公司、香港资源公司及香港源兴公司的数据，其中，境外资产总额及负债总额仅包括美国子公司、



德国子公司及香港资源公司资产负债总额，由于国内从事出口业务相关的资产负债难以按合理方法区分，故未将这部分资产负债包括在境外资产负债总额中。

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

追溯调整前期有关财务报表数据的原因：同一控制下企业合并且该控制非暂时性。

(1) 2015 年 4 月 23 日公司第六届五次董事会审议通过了《云南锡业股份有限公司关于收购云锡（香港）源兴有限公司100%股权暨关联交易的议案》，云南锡业股份有限公司、云锡（香港）源兴有限公司合并前后均受云南锡业集团（控股）有限责任公司控制且该控制并非暂时性的，因此，本集团对云锡（香港）源兴有限公司的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为云南锡业集团（控股）有限责任公司。此次合并以评估机构北京亚超资产评估有限公司出具的《评估项目评估报告书》（北京亚超评报字<2015>第 A027 号）净资产（净值）的评估价值为32,215.30万元港币（折合成人民币为25,413.68万元）作为收购价格。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未



分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

(2) 对以前年度财务状况和经营成果的影响

①对2014年12月31日合并资产负债表项目的累计影响数

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
流动资产	10,110,297,924.61	10,039,602,135.65	70,695,788.96
非流动资产	12,713,107,960.26	12,542,129,492.33	170,978,467.93
资产合计	22,823,405,884.87	22,581,731,627.98	241,674,256.89
流动负债	12,420,439,896.68	12,384,700,856.92	35,739,039.76
非流动负债	3,077,633,469.38	3,076,012,344.01	1,621,125.37
负债合计	15,498,073,366.06	15,460,713,200.93	37,360,165.13
股本	1,151,220,391.00	1,151,220,391.00	
资本公积	5,489,322,251.82	5,217,805,817.52	271,516,434.30
其他综合收益	-84,725,061.86	-37,780,417.77	-46,944,644.09
专项储备	185,641.58	185,641.58	-
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26	
未分配利润	327,802,643.01	298,519,693.12	29,282,949.89
归属于母公司所有者权益合计	7,325,332,518.81	7,071,477,778.71	253,854,740.10
少数股东权益		49,540,648.34	-49,540,648.34
所有者权益合计	7,325,332,518.81	7,121,018,427.05	204,314,091.76
负债及股东权益总计	22,823,405,884.87	22,581,731,627.98	241,674,256.89

②对2014年合并利润表项目的累计影响数

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
营业收入	26,262,195,519.54	26,133,649,861.49	128,545,658.05
营业成本	24,659,341,734.11	24,535,643,880.98	123,697,853.13
营业税金及附加	39,299,364.75	39,299,364.75	-
销售费用	160,322,675.83	160,322,675.83	-
管理费用	574,553,457.66	572,193,589.06	2,359,868.60
财务费用	824,306,054.85	823,067,097.93	1,238,956.92
资产减值损失	141,864,553.21	141,864,553.21	-
公允价值变动收益	-1,706,741.03	-1,706,741.03	-
投资收益	65,120,314.69	58,700,720.64	6,419,594.05
营业利润	-74,078,747.21	-81,747,320.66	7,668,573.45
营业外收入	136,020,677.03	136,020,677.03	-
营业外支出	3,859,293.94	3,859,293.94	-
利润总额	58,082,635.88	50,414,062.43	7,668,573.45
所得税费用	13,060,726.20	13,052,115.91	8,610.29



净利润	45,021,909.68	37,361,946.52	7,659,963.16
归属于母公司股东净利润	45,021,909.68	34,479,029.85	10,542,879.83
少数股东损益		2,882,916.67	-2,882,916.67
其他综合收益税后净额	-49,262,549.45	-21,925,252.04	-27,337,297.41
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-49,262,549.45	-20,771,251.12	-28,491,298.33
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,154,000.92	1,154,000.92
综合收益总额	-4,240,639.77	15,436,694.48	-19,677,334.25
归属于母公司股东的综合收益总额	-4,240,639.77	13,707,778.73	-17,948,418.50
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,728,915.75	-1,728,915.75

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	133,681,306.08	32.48%	14,800,954.99	11.07%	118,880,351.09	91,451,055.41	20.99%	14,800,954.99	16.18%	76,650,100.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,172,473.72	65.89%	188,660.37	0.07%	270,983,813.35	339,697,809.85	77.99%	674,792.17	0.20%	339,023,017.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,715,877.63	1.63%	3,526,065.85	52.50%	3,189,811.78	4,438,839.85	1.02%	3,521,528.17	79.33%	917,311.68
合计	411,569,657.43	100.00%	18,515,681.21	4.50%	393,053,976.22	435,587,705.11	100.00%	18,997,275.33	4.36%	416,590,429.78

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海某公司	41,824,780.43			信用期内单项测试无坏账险
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100.00%	对方发生财务困难，难以收回
浙江某公司	10,594,481.41			信用期内单项测试无坏账险
上海某公司	9,236,757.50			信用期内单项测试无坏账险
湖北某公司	8,508,620.00			信用期内单项测试无坏账险
江苏某公司	8,406,598.93			信用期内单项测试无坏账险
云锡元江镍业有限责任公司	6,319,836.35			信用期内单项测试无坏账险
福建某公司	6,163,738.23			信用期内单项测试无坏账险
云南某	5,821,079.93			信用期内单项测试无坏账险
境外某公司	5,757,254.76			信用期内单项测试无坏账险
江苏某公司	5,660,815.00			信用期内单项测试无坏账险
广东某公司	5,556,865.55			信用期内单项测试无坏账险
云南锡业股份有限公司铅业分公司	5,029,523.00			信用期内单项测试无坏账险
合计	133,681,306.08	14,800,954.99	--	--

组合中，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	269,196,919.35		
7-12 月	1,497,745.74	44,932.37	3.00%
1 年以内小计	270,694,665.09	44,932.37	
1 至 2 年	476,604.71	142,981.41	30.00%
2 至 3 年	1,143.34	686.00	60.00%
3 年以上	60.58	60.58	100.00%
合计	271,172,473.72	188,660.37	

确定该组合依据的说明：

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



期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
江苏某公司	977,450.00	293,235.00	30%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	611,318.67	366,791.20	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	317,577.84	95,273.35	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	289,939.35	173,963.61	60%	经测试后按照一定比例计提
山西某公司	272,189.59	163,313.75	60%	经测试后按照一定比例计提
浙川某公司	252,150.00	75,645.00	30%	经测试后按照一定比例计提
福建某公司	220,000.00	220,000.00	100%	经测试后全额计提
江苏某公司	189,134.60	56,740.38	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	183,024.39	54,907.32	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	180,029.33	108,017.60	60%	经测试后按照一定比例计提
四川某公司	179,350.00	53,805.00	30%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	164,000.00	164,000.00	100%	经测试后全额计提
四川某公司	139,220.00	83,532.00	60%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	114,160.28	68,496.17	60%	经测试后按照一定比例计提
江苏某司	105,308.86	63,185.32	60%	经测试后按照一定比例计提
江西某公司	104,761.40	31,428.42	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	103,410.15	103,410.15	100%	经测试后全额计提
广东某公司	103,000.00	61,800.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	99,385.00	29,815.50	30%	经测试后按照一定比例计提
江苏某公司	90,722.72	90,722.72	100%	经测试后全额计提
浙江某公司	87,000.00	52,200.00	60%	经测试后按照一定比例计提
上海某公司	84,288.04	25,286.41	30%	经测试后按照一定比例计提
四川某公司	83,936.10	50,361.66	60%	经测试后按照一定比例计提
上海某公司	81,363.61	24,409.08	30%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	80,400.00	48,240.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	77,423.68	23,227.10	30%	经测试后按照一定比例计提
湖北某公司	73,527.40	73,527.40	100%	经测试后全额计提
辽宁某公司	62,070.00	18,621.00	30%	经测试后按照一定比例计提
上海某公司	57,608.71	34,565.23	60%	经测试后按照一定比例计提
四川某公司	57,173.50	57,173.50	100%	经测试后全额计提
浙江某公司	53,000.00	31,800.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广州某公司	50,925.00	15,277.50	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	46,342.00	46,342.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	43,200.00	12,960.00	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	42,000.00	42,000.00	100%	经测试后全额计提
陕西某公司	39,999.99	39,999.99	100%	经测试后全额计提
广东某公司	36,750.00	11,025.00	30%	经测试后按照一定比例计提



四川某公司	28,970.81	28,970.81	100%	经测试后全额计提
安徽某公司	28,665.00	28,665.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	27,300.00	27,300.00	100%	经测试后全额计提
福州某公司	24,100.00	24,100.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	23,636.30	7,090.89	30%	经测试后按照一定比例计提
江苏某公司	21,860.64	21,860.64	100%	经测试后全额计提
福建某公司	20,987.43	20,987.43	100%	经测试后全额计提
黑龙江某公司	20,000.00	20,000.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	19,200.00	19,200.00	100%	经测试后全额计提
北京某公司	16,625.00	9,975.00	60%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	15,600.00	9,360.00	60%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	14,853.40	4,456.02	30%	经测试后按照一定比例计提
浙江某公司	14,840.00	4,452.00	30%	经测试后按照一定比例计提
北京某公司	13,250.00	7,950.00	60%	经测试后按照一定比例计提
北京某科技发展有限公司	12,500.00	7,500.00	60%	经测试后按照一定比例计提
广东某公司	12,200.00	12,200.00	100%	经测试后全额计提
四川某公司	11,177.84	6,706.70	60%	经测试后按照一定比例计提
山西某公司	11,061.40	11,061.40	100%	经测试后全额计提
北京某公司	10,900.00	6,540.00	60%	经测试后按照一定比例计提
上海文水县某公司	10,000.00	6,000.00	60%	经测试后按照一定比例计提
山东某公司	10,000.00	10,000.00	100%	经测试后全额计提
广东某公司	595,009.60	266,591.59	44.8%	经测试后按照一定比例计提
合计	6,715,877.63	3,526,065.85		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 481,594.12 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占期末总余额的比例
上海某公司	41,824,780.43		10.16
上海某公司	14,800,954.99		3.60
浙江某公司	10,594,481.41	14,800,954.99	2.57



上海某公司	9,236,757.50		2.24
湖北某公司	8,508,620.00		2.07
合计	84,965,594.33	14,800,954.99	20.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	385,458,629.71	87.87%	69,062,976.00	17.92%	316,395,653.71	1,307,896,879.51	94.41%	69,062,976.00	5.28%	1,238,833,903.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,008,300.19	11.40%	158,190.99	0.32%	49,850,109.20	74,311,199.79	5.36%	91,927.32	0.12%	74,219,272.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,179,633.98	0.72%	3,179,633.98	100.00%		3,179,633.98	0.23%	3,179,633.98	100.00%	
合计	438,646,563.88	100.00%	72,400,800.97	16.51%	366,245,762.91	1,385,387,713.28	100.00%	72,334,537.30	5.22%	1,313,053,175.98

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
某期货公司	103,150,357.70			信用期内单项测试无坏账风险



某期货公司	83,839,705.28			信用期内单项测试无坏账风险
某期货公司	81,162,074.97			信用期内单项测试无坏账风险
境外某公司	69,062,976.00	69,062,976.00	100.00%	投资失败，投资款项及垫付款项无法收回
境外某机构	24,553,515.76			信用期内单项测试无坏账风险
境外某机构	13,690,000.00			信用期内单项测试无坏账风险
云南某公司	10,000,000.00			信用期内单项测试无坏账风险
合计	385,458,629.71	69,062,976.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	44,742,467.19		
7-12 月	5,265,033.00	157,950.99	3.00%
1 年以内小计	50,007,500.19	157,950.99	
1 至 2 年	800.00	240.00	30.00%
合计	50,008,300.19	158,190.99	

确定该组合依据的说明：

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

款项性质	期末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	7,824,420.00	不计提	8,030,962.27	不计提
纯属公务借支的员工借款	4,225,294.34	不计提	699,041.87	不计提
合计	12,049,714.34	—	8,730,004.14	—

④ 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
云南某公司	2,109,357.68	2,109,357.68	100%	经测试后全额计提
往来款项	398,989.71	398,989.71	100%	经测试后全额计提
云南某商行	260,000.00	260,000.00	100%	经测试后全额计提
某个人	171,910.26	171,910.26	100%	经测试后全额计提
某单位	170,529.80	170,529.80	100%	经测试后全额计提



湖南某协会	150,000.00	150,000.00	100%	经测试后全额计提
某个人	42,266.53	42,266.53	100%	经测试后全额计提
云南某公司	25,580.00	25,580.00	100%	经测试后全额计提
广东某单位	1,000.00	1,000.00	100%	经测试后全额计提
合计	3,329,633.98	3,329,633.98	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,263.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	287,442,137.95	60,177,841.77
代收代付款	713,703.60	69,087,396.00
工程及设备尾款	995,000.00	
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
税金暂估款		36,662.12
云锡铅业分公司整体资产处置款		1,194,715,355.14
其他	139,495,722.33	51,370,458.25
合计	438,646,563.88	1,385,387,713.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某期货公司		103,150,357.70		24.00%	
某期货公司		83,839,705.28		19.00%	
某期货公司		81,162,074.97		19.00%	
境外某公司		69,062,976.00		16.00%	69,062,976.00
境外某机构		24,553,515.76		6.00%	
合计	--	361,768,629.71	--	82.00%	69,062,976.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,540,998,119.80		1,540,998,119.80	1,185,275,059.04		1,185,275,059.04
合计	1,540,998,119.80		1,540,998,119.80	1,185,275,059.04		1,185,275,059.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南锡业资源德国有限公司	29,616,870.49			29,616,870.49		
云南锡业郴州矿冶有限公司	564,605,800.16			564,605,800.16		
郴州云湘矿冶有限责任公司	272,061,448.16			272,061,448.16		
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,640,000.00			4,640,000.00		
云南锡业锡化学品有限公司	80,675,000.00			80,675,000.00		
云南锡业微电子材料有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
云南锡业锡材有限公司	88,999,094.00			88,999,094.00		
云锡(香港)资源有限公司	41,213,613.98			41,213,613.98		
美国锡资源有限公司	38,463,232.25			38,463,232.25		
和硕县矿产开发服务有限责任公司		5,805,800.00		5,805,800.00		
云锡(香港)源兴有限责任公司		249,917,260.76		249,917,260.76		
云锡贸易(上海)有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	1,185,275,059.04	355,723,060.76		1,540,998,119.80		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,077,883,996.90	11,883,874,765.31	7,918,411,415.96	7,182,286,037.14
其他业务	97,283,692.29	79,745,605.69	2,903,313,669.83	2,852,700,527.92
合计	12,175,167,689.19	11,963,620,371.00	10,821,725,085.79	10,034,986,565.06

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非高度有效套期保值平仓收益	3,821,432.19	32,630,641.07
合计	3,821,432.19	32,630,641.07

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	314.09	
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）	10,734,685.04	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-198,778.32	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,630,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,866,662.67	
减：所得税影响额	1,965,304.01	
合计	9,334,254.13	--



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.08%	-0.4883	-0.4883
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.21%	-0.4964	-0.4964

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

1、资产负债表项目异常情况及原因说明

项目	期末金额	年初金额	变动幅度	备注
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,605,922.02	10,194,178.13	602.42%	1
应收账款	767,002,372.94	422,162,309.03	81.68%	2
预付款项	649,672,739.02	94,276,647.71	589.11%	3
其他应收款	401,232,195.79	1,337,676,103.96	-70.01%	4
其他流动资产	74,424,636.27	131,621,152.14	-43.46%	5
在建工程	1,357,087,226.62	931,022,720.18	45.76%	6
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		18,420,201.05	-100.00%	7
应付票据		12,561,075.66	-100.00%	8
预收款项	170,698,778.39	37,294,841.52	357.70%	9
应交税费	104,653,768.73	29,915,764.42	249.83%	10



应付利息	87,997,737.49	47,881,426.47	83.78%	11
一年内到期的非流动负债	376,526,531.96	602,988,293.68	-37.56%	12
其他综合收益	-3,874,621.98	-84,725,061.86	-95.43%	13
专项储备	2,025,951.98	185,641.58	991.32%	14
未分配利润	-234,349,361.33	327,802,643.01	-171.49%	15

备注1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产比年初大幅增加，增幅602.42%，主要是现金流期货套保持仓合约浮动盈利；

备注2：应收账款比年初增加34,484万元，增幅81.68%，主要是报告期内销售收入同比上年同期增加127,040.68万元，信用期内未结算货款增加；

备注3：预付账款比年初增加55,539.6万元，增幅589.11%，主要是报告期内为满足公司正常生产经营活动，原料采购预付款、工程预付款增加；

备注4：其他应收款比年初减少93,644.39万元，下降70.01%，主要是报告期内收到铝业分公司资产转让款；

备注5：其他流动资产比年初减少5,719.65万元，下降43.46%，主要是报告期末待抵扣增值税进项税减少；

备注6：在建工程比年初增加42,606.45万元，增幅45.76%，主要是报告期内矿山工程按投资计划投入且未达到可使用状态；

备注7：以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融负债比年初减少1,842.02万元，下降100%，主要是年初现金流期货套保持仓合约在本报告期内平仓；

备注8：应付票据比年初减少1,256.10万元，下降100%，主要是在报告期内已解付；

备注9：预收账款比年初增加13,340.39万元，增幅357.7%，主要是报告期内收到的部份客商货款尚未结算；

备注10：应交税费比年初增加7,473.80万元，增幅249.83%，主要是报告期末应交增值税尚未支付，资产负债表日后已申报支付；

备注11：应付利息比年初增加4,011.63万元，增幅83.78%，主要是计提的应付债券利息尚未到支付期；

备注12：一年内到期的非流动负债比年初减少22,646.17万元，下降37.56%，主要是报告期内偿还借款；

备注13：其他综合收益比年初增加8,085.04万元，增幅95.43%，主要是报告期末现金流量套期保值持仓合约浮动盈利增加；

备注14：专项储备比年初增加184.03万元，增幅991.32%，主要是报告期内计提的安全生产费用留



存增加；

备注15：未分配利润比年初减少56,215.20万元，主要是报告期内经营亏损。

2、利润表项目异常情况及原因说明

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	备注
资产减值损失	133,520,733.65	10,263,364.08	1200.95%	1
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-1,092,761.11	116,565.00		2
投资收益(损失以“-”号填列)	3,821,432.19	28,097,937.47	-86.40%	3
营业外收入	16,087,938.52	23,529,436.49	-31.63%	4
营业外支出	4,589,602.06	2,026,119.41	126.52%	5
所得税费用	-91,157,112.98	31,885,051.81	-385.89%	6
净利润	-562,400,995.84	171,125,664.47		7
其他综合收益的税后净额	80,850,439.88	-322,079.40		8

备注1：资产减值损失比上年同期增加12,325.73万元，增幅1200.95%，主要是报告期内有色金属市场不景气，市场价格持续下行，期末对结存的锡、铜、银金属计提的存货跌价准备增加；

备注2：公允价值变动损益比上年同期减少120.09万元，主要是国外公司年初持仓有效套保合约平仓；

备注3：投资收益比上年同期减少2,427.65万元，下降86.40%，主要是报告期内非高度有效套保及无效套保的期货合约平仓收益减少；

备注4：营业外收入比上年同期减少744.14万元，下降31.63%，主要是报告期内政府补助收益同比减少；

备注5：营业外支出比上年同期增加256.34万元，增幅126.52%，主要是报告期内对外捐赠同比增加；

备注6：所得税费用比上年同期减少12,304.21万元，下降385.89%，主要是报告期经营亏损，确认递延所得税资产，所得税费用相应减少；

备注7：净利润比同比上年同期由盈转亏，主要是报告期内锡、铜、银等有色金属价格持续下跌，经营毛利下降及确认资产减值损失1.34亿元；

备注8：其他综合收益比上年同期增加8,117.25万元，主要是报告期末现金流量套期保值持仓合约浮动盈利同比增加。



3、现金流量表项目异常情况及原因说明

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	184,738,610.55	1,704,438,962.66	-89.16%	1
投资活动现金流入小计	1,194,717,105.14	10,980.50	10880252.49%	2
投资活动现金流出小计	654,586,726.77	484,271,462.29	35.17%	3
投资活动产生的现金流量净额	540,130,378.37	-484,260,481.79		4
吸收投资收到的现金		15,395,335.79	-100.00%	5
筹资活动产生的现金流量净额	-483,023,246.35	-1,373,932,034.62	64.84%	6

备注1：经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少89.16%，主要是报告期内报告期内有色金属市场价格持续下行、应收账款比年初增加及期货套保保证金净收入减少；

备注2：投资活动现金流入小计比上年同期大幅增加，主要是报告期内收到铅业分公司整体资产让款；

备注3：投资活动现金流出小计比上年同期增加35.17%，主要是报告期内因收购云锡（香港）源兴有限公司所致；

备注4：投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加，主要是报告期内收到铅业分公司整体资产让款；

备注5：吸收投资收到的现金比上年同期减少100%，主要是上年同期云锡香港资源有限公司收到云锡控股公司增资款，本报告期内无相应业务；

备注6：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加，主要是报告期内公司优化借款组合，偿还的借款金额同比大幅下降。



第十节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
 - 2、再有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 3、报告期内在中国证监会制定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 公司将上述文件备置于公司证券部。

云南锡业股份有限公司

二〇一五年八月二十八日