

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2013KMA1050-6

云南华联锌铟股份有限公司:

我们审计了后附的云南华联锌铟股份有限公司(以下简称华联锌铟公司)财务报表,包括2014年12月31日、2015年3月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度、2015年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华联锌铟公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

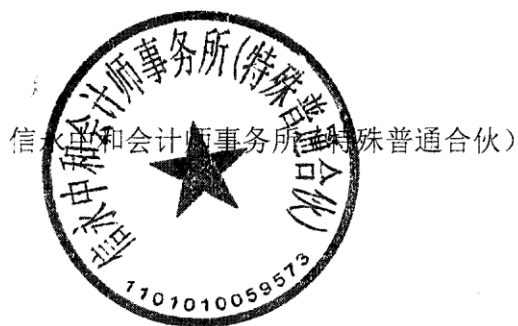
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见


我们认为，华联锌铟公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华联锌铟公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。


### 四、 报告用途

本审计报告仅供云南锡业股份有限公司拟收购华联锌铟公司 75.74%股权向中国证  
券监督管理委员会报送申请文件之用，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。



中国 北京

中国注册会计师：  
530100230012

中国注册会计师：  
530101180013

二〇一五年四月三十日

# 合并资产负债表

编制单位：云南联峰钢铁股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年3月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（1）	344,873,658.33	158,229,006.17
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			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	134,497,752.11	29,960,376.60
预付款项	六（3）	7,296,243.25	6,256,639.70
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	六（4）	108,986,562.37	117,293,321.75
买入返售金融资产			
存货	六（5）	235,439,042.54	243,435,173.71
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	六（6）	14,301,586.79	18,119,573.74
流动资产合计		845,394,845.39	573,294,091.67
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六（7）	19,652,392.62	19,652,392.62
长期股权投资	六（8）	414,030,901.98	410,613,698.62
投资性房地产			
固定资产	六（9）	1,416,455,923.36	1,426,798,848.16
在建工程	六（10）	483,991,909.22	441,226,806.49
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	六（11）	815,374,957.50	819,714,912.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（12）	599,636,362.28	603,559,219.90
递延所得税资产	六（13）	17,583,731.92	16,175,905.14
其他非流动资产	六（14）	7,608,957.67	1,411,000.00
非流动资产合计		3,774,335,136.55	3,739,152,783.60
资产总计		4,619,729,981.94	4,312,446,875.27

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位: 云南华联锌锡股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2015年3月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	六(16)	888,745,185.39	730,322,544.93
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六(17)	279,458,897.14	289,442,463.12
预收款项	六(18)	7,338,450.62	35,270,032.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(19)	21,638,655.07	32,179,140.16
应交税费	六(20)	152,818,334.56	98,532,366.93
应付利息	六(21)	5,383,122.00	4,273,917.03
应付股利			
其他应付款	六(22)	65,318,288.51	66,998,023.76
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	六(23)	216,160,000.00	216,160,000.00
其他流动负债	六(24)	2,485,714.30	2,485,714.30
流动负债合计		1,639,346,647.59	1,475,664,202.48
非流动负债:			
长期借款	六(25)	760,900,000.00	760,900,000.00
应付债券			
长期应付款	六(26)	235,769,544.04	229,503,268.07
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六(27)	28,407,142.84	29,028,571.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,025,076,686.88	1,019,431,839.48
负债合计		2,664,423,334.47	2,495,096,041.96
所有者权益(或股东权益):			
股本	六(28)	280,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六(29)	26,898,739.93	26,898,739.93
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	六(30)	5,281,327.96	1,704,593.60
盈余公积	六(31)	251,949,419.62	251,949,419.62
一般风险准备金			
未分配利润	六(32)	1,357,016,092.63	1,222,750,151.67
归属于母公司所有者权益合计		1,921,145,580.14	1,783,302,904.82
少数股东权益	六(33)	34,161,067.33	34,047,928.49
所有者权益(或股东权益)合计		1,955,306,647.47	1,817,350,833.31
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,619,729,981.94	4,312,446,875.27

公司法定代表人:

  
3301000220428

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



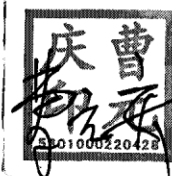
# 母公司资产负债表

编制单位：云南华联钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		343,689,442.39	156,830,707.34
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			
应收票据			
应收账款	十四（1）	134,497,752.11	29,960,376.60
预付款项		7,296,243.25	6,256,639.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（2）	108,986,562.37	114,293,321.75
存货		235,439,042.54	243,435,173.71
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		14,301,586.79	18,119,573.74
<b>流动资产合计</b>		<b>844,210,629.45</b>	<b>568,895,792.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		19,652,392.62	19,652,392.62
长期股权投资	十四（3）	453,406,901.98	449,989,698.62
投资性房地产			
固定资产		1,395,979,668.20	1,404,681,766.72
在建工程		483,991,909.22	441,226,806.49
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		815,374,957.50	819,714,912.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		599,636,362.28	603,559,219.90
递延所得税资产		17,580,989.54	16,173,162.76
其他非流动资产		7,608,957.67	1,411,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,793,232,139.01</b>	<b>3,756,408,959.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,637,442,768.46</b>	<b>4,325,304,752.62</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：云南钢铁股份有限公司

单位：人民币元

目	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日
流动负债			
短期借款		888,745,185.39	730,322,544.93
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		337,834,781.31	342,602,718.19
预收款项		7,338,450.62	35,270,032.25
应付职工薪酬		20,712,219.59	31,396,724.36
应交税费		151,846,959.89	97,151,970.59
应付利息		5,383,122.00	4,273,917.03
应付股利			
其他应付款		64,301,478.62	66,350,877.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		216,160,000.00	216,160,000.00
其他流动负债		2,485,714.30	2,485,714.30
流动负债合计		1,694,807,911.72	1,526,014,498.75
非流动负债：			
长期借款		760,900,000.00	760,900,000.00
应付债券			
长期应付款		235,769,544.04	229,503,268.07
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		28,407,142.84	29,028,571.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,025,076,686.88	1,019,431,839.48
负 债 合 计		2,719,884,598.60	2,545,446,338.23
所有者权益			
股本		280,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		26,898,739.93	26,898,739.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,281,327.96	1,704,593.60
盈余公积		252,449,467.87	252,449,467.87
未分配利润		1,352,928,634.10	1,218,805,612.99
所有者权益合计		1,917,558,169.86	1,779,858,414.39
负债和所有者权益总计		4,637,442,768.46	4,325,304,752.62

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：云南联众钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度
一、营业总收入	六（34）	552,222,810.90	2,183,311,162.86
其中：营业收入		552,222,810.90	2,183,311,162.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		390,278,305.63	1,682,369,081.96
其中：营业成本	六（34）	307,955,903.25	1,323,292,495.12
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	六（35）	4,457,620.43	13,593,163.23
销售费用	六（36）	3,961,808.86	10,782,066.16
管理费用	六（37）	44,878,031.12	195,334,389.98
财务费用	六（38）	28,810,763.10	133,524,004.68
资产减值损失	六（39）	214,178.87	5,842,962.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六（40）	3,417,203.36	37,357,736.16
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）		165,361,708.63	538,299,817.06
加：营业外收入	六（41）	1,900,038.93	10,919,425.98
减：营业外支出	六（42）	8,320,782.55	47,060,178.85
其中：非流动资产处置损失		29,484,364.87	29,484,364.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,940,965.01	502,159,064.19
减：所得税费用	六（43）	24,561,885.21	70,454,113.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,379,079.80	431,704,950.20
归属于母公司所有者的净利润		134,265,940.96	430,811,878.58
少数股东损益		113,138.84	893,071.62
六、其他综合收益			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
5.外币财务报表折算差额			
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		134,379,079.80	431,704,950.20
归属于母公司股东的综合收益总额		134,265,940.96	430,811,878.58
归属于少数股东的综合收益总额		113,138.84	893,071.62
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	六（44）	0.48	1.54
（二）稀释每股收益（元/股）	六（44）	0.48	1.54

公司法定代表人：

  
 00022642E

主管会计工作负责人：

5



会计机构负责人：



## 母 公 司 利 润 表

编制单位：南华联锌钢股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	2015年1-3月	2014年度
一、营业收入 (2)	十四 (4)	552,222,810.90	2,183,311,162.86
减：营业成本	十四 (4)	309,008,668.36	1,328,212,451.37
营业税金及附加		4,415,706.93	13,314,446.35
销售费用		3,961,808.86	10,782,066.16
管理费用		44,207,558.28	193,360,661.30
财务费用		28,811,795.92	133,527,002.64
资产减值损失		214,178.87	5,848,962.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (5)	3,417,203.36	38,543,639.92
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）		165,020,297.04	536,809,212.17
加：营业外收入		1,900,038.93	10,898,895.42
减：营业外支出		8,320,782.55	47,060,178.85
其中：非流动资产处置损失			29,484,364.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,599,553.42	500,647,928.74
减：所得税费用		24,476,532.31	69,778,297.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,123,021.11	430,869,631.55
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		134,123,021.11	430,869,631.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并现金流量表

编制单位：云南华联钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		455,572,317.08	2,591,717,418.02
客户存款和同业存放款净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			12,776.97
收到的其他与经营活动有关的现金	七(45)	7,396,182.86	46,064,836.79
经营活动现金流入小计		462,968,499.94	2,637,795,031.78
购买商品、接受劳务支付的现金		189,530,507.60	1,282,562,937.61
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		55,822,740.24	188,719,675.47
支付的各项税费		62,162,444.06	362,652,884.94
支付的其他与经营活动有关的现金	七(45)	23,014,676.04	93,958,720.85
经营活动现金流出小计		330,530,367.94	1,927,894,218.87
经营活动产生的现金流量净额		132,438,132.00	709,900,812.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			72,093.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			444,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			516,253.07
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,807,814.84	535,624,673.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,807,814.84	535,624,673.45
投资活动产生的现金流量净额		-81,807,814.84	-535,108,420.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-2,553,000.00
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		428,422,640.46	1,539,076,905.19
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		428,422,640.46	1,536,523,905.19
偿还债务支付的现金		270,000,000.00	1,767,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,408,305.46	121,357,465.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		292,408,305.46	1,889,157,465.71
筹资活动产生的现金流量净额		136,014,335.00	-352,633,560.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七(45)	158,229,006.17	336,070,174.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	七(45)	344,873,658.33	158,229,006.17

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：云南华联锌铟股份有限公司

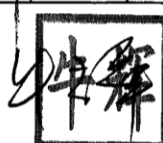
单位：人民币元

目	注释号	2015年1-3月	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		454,572,317.08	2,588,726,018.02
收到的税费返还			12,776.97
收到其他与经营活动有关的现金		5,395,150.04	42,035,722.50
经营活动现金流入小计		459,967,467.12	2,630,774,517.49
购买商品、接受劳务支付的现金		189,530,507.60	1,282,562,937.61
支付给职工以及为职工支付的现金		52,709,383.68	178,529,016.57
支付的各项税费		60,579,939.91	358,539,070.57
支付其他与经营活动有关的现金		24,495,421.04	106,618,019.84
经营活动现金流出小计		327,315,252.23	1,926,249,044.59
经营活动产生的现金流量净额		132,652,214.89	704,525,472.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,257,996.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			291,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,549,126.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		81,807,814.84	535,618,024.73
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,807,814.84	535,618,024.73
投资活动产生的现金流量净额		-81,807,814.84	-534,068,897.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		428,422,640.46	1,539,076,905.19
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		428,422,640.46	1,539,076,905.19
偿还债务支付的现金		270,000,000.00	1,767,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,408,305.46	120,338,785.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		292,408,305.46	1,888,138,785.64
筹资活动产生的现金流量净额		136,014,335.00	-349,061,880.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		156,830,707.34	335,436,012.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		343,689,442.39	156,830,707.34

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

2015年1-3月

单位：人民币元

项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计		
一、上年年末余额	280,000,000.00		26,898,739.93		208,862,456.46		835,025,236.25		36,723,536.94		1,387,509,969.58	
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、本年初余额	280,000,000.00		26,898,739.93		208,862,456.46		835,025,236.25		36,723,536.94		1,387,509,969.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,086,963.16		387,724,915.42	1,704,593.60	-2,675,608.45		429,840,863.73	
（一）综合收益总额							430,811,878.58		893,071.62		431,704,950.20	
（二）股东投入和减少资本									-2,553,000.00		-2,553,000.00	
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积					43,086,963.16		-43,086,963.16		-1,015,680.07		-1,015,680.07	
2. 提取一般风险准备金					43,086,963.16		-43,086,963.16					
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 本年计提								1,704,593.60			1,704,593.60	
2. 本年使用								16,044,694.45			16,044,694.45	
（六）其他								14,340,100.85			14,340,100.85	
四、本年年末余额	280,000,000.00		26,898,739.93		251,949,419.62		1,222,750,151.67	1,704,593.60	34,047,928.49		1,817,350,833.31	

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2015年1-3月

单位：人民币元



	本年金额							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		专项储备
一、上年年末余额	280,000,000.00		26,898,739.93			252,449,467.87	1,218,805,612.99	1,704,593.60	1,779,858,414.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	280,000,000.00		26,898,739.93			252,449,467.87	1,218,805,612.99	1,704,593.60	1,779,858,414.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							134,123,021.11		134,123,021.11
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取								3,576,734.36	3,576,734.36
2. 本年使用								4,844,390.05	4,844,390.05
（六）其他								1,267,655.69	1,267,655.69
四、本年年末余额	280,000,000.00		26,898,739.93			252,449,467.87	1,352,928,634.10	5,281,327.96	1,917,558,169.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2015年1-3月

单位：人民币元

	上年金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	280,000,000.00		26,898,739.93			209,362,504.71	1,347,284,189.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	280,000,000.00		26,898,739.93			209,362,504.71	1,347,284,189.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						43,086,963.16	432,574,225.15
（一）综合收益总额						430,869,631.55	430,869,631.55
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						43,086,963.16	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取						1,704,593.60	1,704,593.60
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	280,000,000.00		26,898,739.93			252,449,467.87	1,779,858,414.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 云南华联锌锡股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

# 云南华联锌锡股份有限公司 财务报表附注

## 一、 公司的基本情况

云南华联锌锡股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为“文山州都龙锡矿”,始建于1958年4月。2003年3月15日,按照深化国有企业改革的要求,经文政办复[2003]1号文件批准,实现国有资本的有序退出及职工身份置换的体制改革,公司以发起方式设立“云南文山都龙锌锡有限责任公司”,注册资本4,200万元,股东为:文山州都龙锡矿工会委员会(用改制时职工安置费及职工出资成立)出资1,764万元,占42%;昆明集成房地产有限责任公司出资1,932万元,占46%;文山腾强实业有限责任公司出资210万元,占5%;经营者责任股294万元,占7%。

2004年因政策法规发生变化,文山州都龙锡矿工会委员会不再具有代员工出资的法人主体资格,经出资员工同意,推举代学记、黄贵慧、李诚、李天荣、苗培森、权有兴和徐安华等七名员工代替其他出资员工,并分别签订了《出资挂靠协议书》,约定由该等七名代持人代表其他员工管理原文山州都龙锡矿工会委员会代全体员工持有的云南文山都龙锌锡有限责任公司出资。七名代持人通过云南马关联兴实业有限责任公司作为出资主体。2004年5月,经会员代表大会通过,文山州都龙锡矿工会委员会将其持有的华联锌锡10%股权转让给云南锡业集团有限责任公司,32%股权转让至云南马关联兴实业有限责任公司;云南锡业集团有限责任公司受让昆明集成房地产有限责任公司9%股权、文山腾强实业有限公司1%股权;2004年6月文山州都龙锡矿工会委员会经营者责任股294万元转让给云南华联投资开发有限责任公司。2004年7月14日,公司经云经综合[2004]232号文件批准,由云南文山都龙锌锡有限责任公司整体变更设立云南华联锌锡股份有限公司,并于2004年7月19日办理注册登记,公司注册资本为4,200万元。根据创立大会通过的《公司章程》,股权结构为:昆明集成房地产有限公司持有1,554万股,占37%,云南马关联兴实业有限公司出资持有1,344万股,占32%,云南锡业集团有限责任公司出资持有840万股,占20%,云南华联投资开发有限责任公司持有294万股,占7%,文山腾强实业有限公司持有168万股,占4%。

2005年9月30日,公司注册资本由4,200万元增加到10,000万元,增资后各股东持股比例保持不变。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2006年8月26日，云南马关联兴实业有限公司将其持有公司股权的8%转让给昆明集成房地产有限公司；2006年10月15日，根据股东大会决议，公司注册资本由10,000万元增加到28,000万元，出资方式为未分配利润转增资本8,000万元，货币出资10,000万元。变更后股权结构为：昆明集成房地产有限责任公司出资12,600万元占45%，文山腾强实业有限公司出资1,120万元占4%，云南马关联兴实业有限责任公司出资6,720万元占24%，云南华联投资开发有限责任公司出资1,960万元占7%，云南锡业集团有限责任公司出资5,600万元占20%。

2007年7月22日，云南马关联兴实业有限责任公司将所持华联锌铟全部股份中的6720万股（占总股本的24%）分别转让给徐安华、李诚、李天荣、苗培森、代学记、黄贵慧、权有兴等7名自然人；2007年10月12日，李天荣与马关汇丰投资有限公司签署《股权转让协议》，将持有华联锌铟2.47%的股份转让予马关汇丰；徐安华、李天荣、李诚、苗培森、代学记、黄贵慧、权有兴等7人与马应喜签署《股权转让协议》，约定分别将其持有的华联锌铟3.175%、0.555%、5.373%、2.95%、1.078%、0.887%、0.51%的股份（共计4,067.90万股，占总股本的14.53%）转让予马应喜。2007年10月，公司控股股东昆明集成房地产有限责任公司更名为云南集成置业有限公司，2007年11月18日，将其持有的4%的股权转让给自然人马永泽，转让后股权结构为：云南集成置业有限公司持有11,480万股，占41%；云南锡业集团有限责任公司持有5,600万股，占20%；云南华联投资开发有限责任公司持有1,960万股，占7%；文山腾强实业有限责任公司1,120万股，占4%；马关汇丰投资有限公司持692.1万股，占2.47%；自然人马应喜持有4,067.9万股，占14.53%；徐安华持有1,960万股，占7%；马永泽持有1,120万股，占4%。

2009年6月20日，云南集成置业有限公司将其持有的公司股份8%转让给喻志敏，云南华联投资开发有限公司将其持有的公司股权3%转让给陈伟，3%股权转让给马应喜，1%的股权转让给林华灼。转让后的股权结构为：文山腾强实业有限公司出资1,120万元占4%，云南锡业集团有限责任公司出资5,600万元占20%，徐安华出资1,960万元占7%，马永泽出资1,120万元占4%，马应喜出资4,907.9万元占17.53%，马关汇丰投资有限公司出资692.1万元占2.47%，云南集成置业有限公司出资9,240万元占33%，喻志敏出资2,240万元占8%，陈伟出资840万元占3%，林华灼出资280万元占1%。

2010年9月6日，云南集成置业有限公司将其持有的公司17%的股权转让给洪世明，16%的股权转让给林贵；2010年10月25日，云南锡业集团（控股）有限责任公司

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受让喻志敏 8%、林华灼 0.25%，洪世明 17%、林贵 16% 股权。转让后股权结构为文山腾强实业有限公司出资 1,120 万元占 4%，云南锡业集团有限责任公司出资 5,600 万元占 20%，徐安华出资 1,960 万元占 7%，马永泽出资 1,120 万元占 4%，马应喜出资 4,907.9 万元占 17.53%，马关汇丰投资有限公司出资 692.1 万元占 2.47%，陈伟出资 840 万元占 3%，林华灼出资 210 万元占 0.75%，云南锡业集团（控股）有限责任公司出资 11,550 万元占 41.25%。

2011年7月25日，云南锡业集团（控股）有限责任公司受让林华灼 0.75% 的股权，股权转让后云南锡业集团（控股）有限责任公司出资 11,760 万元占 42%。

2012年12月17日，博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）受让徐安华 1,960 万元股权，受让马应喜 1,226.40 万元股权，受让马关汇丰投资有限公司 173.6 万元股份，成为公司股东。经过股权变更后股权结构为：云南锡业集团（控股）有限责任公司出资 11,760 万元占 42%；云南锡业集团有限责任公司出资 5,600 万元占 20%；马应喜出资 3,681.50 万元占 13.15%；博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 3,360 万元占 12%；文山腾强实业有限公司出资 1,120 万元占 4%；马永泽出资 1,120 万元占 4%；陈伟出资 840 万元占 3%；马关汇丰投资有限公司出资 518.5 万元占 1.85%。

2013年2月26日，博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）受让马应喜 660.6 万元股权，受让马关汇丰投资有限公司 179.40 万元股权，经过股权变更后股权结构为：云南锡业集团（控股）有限责任公司出资 11,760 万元占 42%；云南锡业集团有限责任公司出资 5,600 万元占 20%；马应喜出资 3,020.90 万元占 10.79%；博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 4,200 万元占 15%；文山腾强实业有限公司出资 1,120 万元占 4%；马永泽出资 1,120 万元占 4%；陈伟出资 840 万元占 3%；马关汇丰投资有限公司出资 339.10 万元占 1.21%。

2013年6月4日，云南省国资委《关于云南华联锌铟股份有限公司部分国有股份无偿划转有关事宜的通知》（云国资资运（2013）82号），根据《云南省人民政府关于同意无偿划转云南华联锌铟股份有限公司部分国有股份的批复》（云政复（2013）42号）文件精神，将云南锡业集团（控股）有限责任公司持有的公司 42% 的股权作为资本性投入无偿划转由云南圣乙投资有限公司的全资子公司云南锌铟投资有限公司持有。2013年6月14日云南锡业集团（控股）有限责任公司、云南圣乙投资有限公司、云南锌铟投资

## 云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有限公司签订国有产权无偿划转协议,并于2013年6月24日完成工商变更登记,经过股权变更后股权结构为:云南锌钢投资有限公司11,760万元占42%;云南锡业集团有限责任公司出资5,600万元占20%;马应喜出资3,020.90万元占10.79%;博信优质(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资4,200万元占15%;文山腾强实业有限公司出资1,120万元占4%;马永泽出资1,120万元占4%;陈伟出资840万元占3%;马关汇丰投资有限公司出资339.10万元占1.21%。

2014年5月6日,为推动云南省国有企业全面深化改革,促进锌钢产业发展,云南省人民政府出具《云南省人民政府关于同意划转云南华联锌钢股份有限公司部分国有股份的批复》(云政复〔2014〕14号),云南省国资委于2014年5月12日出具《关于云南华联锌钢股份有限公司部分国有股份划转有关事宜的通知》(云国资资运〔2014〕65号),同意将云南圣乙投资有限公司下属全资子公司云南锌钢投资有限公司持有的云南华联锌钢股份有限公司42%股份无偿划转由云南锡业集团(控股)有限责任公司持有。2014年5月16日,云锡控股、圣乙投资、云南锌钢签订《国有产权无偿划转协议》,并于2014年5月29日完成工商变更登记。2014年5月29日,云南华联锌钢股份有限公司股东大会通过上述股份划转事宜。经过股权变更后股权结构为:云南锡业集团(控股)有限责任公司出资11,760万元占42%;云南锡业集团有限责任公司出资5,600万元占20%;马应喜出资3,020.90万元占10.79%;博信优质(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资4,200万元占15%;文山腾强实业有限公司出资1,120万元占4%;马永泽出资1,120万元占4%;陈伟出资840万元占3%;马关汇丰投资有限公司出资339.10万元占1.21%。公司的最终控制方为云南锡业集团(控股)有限责任公司。

公司法定代表人为曹元庆,营业执照注册号为530000000000718,公司的经营范围为:金属、非金属采、选、冶化工及相关延伸产品,自营公司产品进、出口贸易公司生产所需的原辅材料,仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的公司为马关联合众机械化工程有限公司,合并情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司在报告期内处于获利经营且有财务资源支持，公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计量属性

本公司记账基础为权责发生制。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并且能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额计量；盘盈资产等按重置成本计量。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

## 10. 应收款项及坏账准备

应收款项是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项、本公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场有报价的债务工具)。

(1)、本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2)、对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,按本公司规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

### ①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项及计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的划分标准为:

单笔应收款项账面余额超过标准:应收账款及预付账款 300 万元以上,其他应收款 30 万元以上,其他类型的应收款项比照上述标准。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如有客观证据表明其发生了减值的，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。

②按组合计提坏账准备的应收款项，确定组合的依据及计提比例：

按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据：

除单独减值测试的应收款项外，均按应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合，并计提坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例(%)
未超过信用期	0
超过信用期且账龄在1年以内的(含1年，下同)	5
1-2年	30
2-3年	50
3年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项及计提方法：

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，本公司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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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。

除有客观证据外，根据对纳入合并财务报表范围内本公司情况的判断，合并财务报表范围内公司间应收款项通常相互不计提坏账准备；对纯属公务借支的员工借款、向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金等不存在重大坏账风险的应收款项，不计提坏账准备。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 11. 存货

(1) 存货分类: 本公司的存货主要包括在途物资、原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 本公司存货按照成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。

周转材料在领用时采用一次摊销法, 其他存货领用或发出时采用加权平均法确定其实际成本。

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

(3) 资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 按其差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。

(4) 结合本公司生产经营特点、存货性质和成本管理要求, 除存货中的在途物资、自制半成品、库存商品、委托加工物资采用永续盘存制和实地盘存制相结合的盘存制度外, 原材料、发出商品、周转材料采用永续盘存制; 通过定期和不定期的实物盘点及调整, 保证账面与实物保持相互一致。

### 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 13. 固定资产

(1) 固定资产是指本公司为生产产品、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，主要包括房屋及建筑物、非矿山构筑物、矿山构筑物(地表构筑物、矿井构筑物)、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，应当分别将各组成部分确认为单项固定资产

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。其中，外购的固定资产成本包括买价、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。以企业合并、债务重组、非货币性资产交换等方式取得的固定资产，按相关会计准则的规定确定投资成本。

(3) 与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率每月计提，并根据相关资产的用途分别计入成本或当期费用。各类固定资产的类别、预计使用年限和年折旧率如下表：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
构筑物	20年	4.75%
机器设备	10年	9.50%
运输设备	4-10年	9.50%-23.75%
电子及办公设备	3-5年	31.67%—19%

如某资产组或单项重大资产的受益年限显著低于同类别固定资产的统一折旧年限，出于谨慎考虑，以其个别认定的受益年限作为其折旧年限。

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

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

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

### 14. 在建工程

本公司的在建工程按各工程项目实际发生的成本支出计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理竣工决算手续后再对固定资产或其他长期资产原值差异作调整,但不需要调整原已计提的折旧额。

### 15. 借款费用

借款费用指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产或其他长期资产所发生的借款费用应予资本化外,其他借款费用均于发生当期确认为费用,直接计入当期的损益。

(1) 为购建或生产需要经过相当长时间才能达到预定可使用状态的固定资产或其他长期资产而借入专门借款的借款费用,在资产支出已经发生及购建生产活动已开始到资产达到预定可使用状态之前计入相关的资产成本;占用的一般借款按实际占用数和资本化率确定应予以资本化的利息金额;除此之外的借款费用在发生时计入当期损益。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化。

一般借款在资本化期间的借款利息费用资本化金额的计算方法如下:

资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率。

资本化率=所占用一般借款加权平均利率

所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=∑(所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数)

(2) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,在中断期间发生的借款费用计入当期损益,直至资产的购建活动重新开始。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 16. 无形资产

无形资产指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,主要包括土地使用权、商标权、专利技术、非专利技术、软件等,本公司拥有的采矿权、探矿权等矿区权益,也在无形资产列报。

(1) 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起或开采当月起,对其原值减去已计提的减值准备后的累计金额进行摊销,摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

采矿权采用产量法进行摊销。

使用寿命有限的其他各项无形资产在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

未探明矿区权益及使用寿命不确定的其他各项无形资产不予摊销。

预计使用寿命按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者确定。

(3) 每年年度终了,本公司对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。如发生重大改变,则改变摊销期限和摊销方法,作为会计估计变更处理。对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核;如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,在预计使用年限内分期平均摊销。

### 17. 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。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 采用成果法对勘查支出是否资本化进行判断。即本公司每年末或勘查项目终止时,根据勘查成果、后续勘探前景及本公司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探明经济资源储量,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,按准则要求及本公司会计政策,确定适当的折旧、摊销年限,按平均年限法进行折旧、摊销。

## 18. 研究与开发

研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

(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) 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;

(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;

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 19、长期资产减值

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。

资产的可收回金额是指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。

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象

### 20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项支出：符合资本化条件的矿体基建剥离费、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、预付长期租赁费及其他受益期在1年以上的费用；

矿体基建剥离费是指在露天开采矿石前，为达到设计产能需要剥离矿体的覆盖土层、修建进入矿体道路以及增加其他必要的基础设施所发生的费用，基建期间在“在建工程”核算相关支出，基建剥离完工后转入长期待摊费用，按产量法进行摊销，具体方法与无形资产采矿权的摊销方法一致；

地质勘探支出按产量法摊销，具体方法与无形资产采矿权的摊销方法一致；其他支出在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 22、 职工薪酬

(1) 本公司在职工为公司提供服务的会计期间,根据职工提供服务的受益对象,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

(2) 计量应付职工薪酬时,国家规定了计提基础和计提比例,按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的,应当根据历史经验数据和公司的实际情况,合理预计当期应付职工薪酬。

(3) 将公司拥有的住房等资产无偿提供给职工使用的,应当根据受益对象,将该住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或当期损益,同时确认应付职工薪酬。

租赁住房等资产供职工无偿使用的,应当根据受益对象,将每期应付的租金,计入相关资产成本或当期损益,并确认应付职工薪酬。

难以认定受益对象的非货币性福利,直接计入当期损益和应付职工薪酬。

(4) 本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

① 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。

② 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### 23、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时,不确认利得和损失。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 24、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义务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

### 25、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 26、收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品:本公司已将在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益能够流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

本公司最主要的销售方式:

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,同时冲减预收账款并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:公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按以下3种方式确定:①已完合同工作的测量;②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例;③累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

① 利息收入金额,按照他人使用本单位货币资金的时间和实际利率确定。

② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确定。

## 27、政府补助

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

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(3) 政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

② 与收益相关的政府补助,应当分别下列情况处理:

a. 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

b. 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。

## 28、 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 29、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

### 30、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 31、分部信息

本公司以内部组织结构、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，是指本公司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；本公司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；本公司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。

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分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。

### 32、 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 33、 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 34、套期业务

(1) 本公司套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

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

(2) 套期保值业务同时满足下列条件时,才运用套期会计方法进行处理:

① 套期开始时,对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关,且最终影响企业的损益;

② 该套期预期高度有效,且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

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

④ 套期有效性能够可靠地计量;

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

(3) 套期同时满足下列条件的,本公司认定其为高度有效:

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

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

② 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

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

(4) 本公司套期保值业务满足运用套期会计方法条件的，按照《企业会计准则第 24 号—套期保值》的规定进行处理。其中，现金流量套期业务中，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，本公司将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，本公司也按此方法进行处理。

(5) 满足下列条件之一的，本公司终止运用套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

② 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

③ 预期交易预计不会发生

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

⑤ 套期保值被认定为整体或部分无效时，发生的相关损益应计入投资收益

### 35、安全生产费

公司根据国家相关规定及公司实际情况制定相关内控制度，计提、管理和使用安全生产费，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司按照国家规定提取的安全费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中“专项储备”项目下单独反映。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 36、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。

### 37、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具,包括商品期货合约、远期外汇合约、利率互换合同及商品期权合约、其他可分拆的嵌入式衍生工具等。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。

### 38、重大会计判断和估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险:

#### (1) 应收款项减值

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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

本公司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。本公司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

本公司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,本公司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,本公司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,本公司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

本公司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。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本公司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，本公司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，本公司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本公司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摊销基础

本公司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进行复核，以及长期待摊费用的摊销基础进行复核。预计使用寿命和摊销基础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情况，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。

## 五、 税项

### 1. 本公司及控股子公司适用的主要税种及附加的税种税率如下：

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

注：本公司的子公司马关联众机械化工程有限公司企业所得税适用税率为25%。

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 2) 税收优惠及批文

企业所得税:

①2011年公司向主管税务机关马关县地方税务局提出所得税减免备案申请,申请根据财税[2006]165号规定的鼓励类产品和项目和[2002]47号文件规定继续享受西部大开发优惠政策,适用优惠税率15%缴纳企业所得税,并取得主管税务机关及文山州地方税务局同意备案减免。

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。公司于2014年4月向主管税务机关马关县地方税务局申请按15%税率缴纳2013年度企业所得税,2014年4月25日取得马关县地方税务局审核批复的《西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案申请表(文地税二字[2013]10号)》,同意公司在2012年1月1日至2020年12月31日执行西部大开发税收优惠政策,减按15%税率缴纳企业所得税。

②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》向主管税务机关申请对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,并取得主管税务机关同意备案减免。

3)公司依据国税发[2008]116号国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》的通知,向主管税务机关申请对实际发生研究开发费用可在企业所得税前据实扣除并可按实际发生研究开发费用的50%加计扣除,并取得主管税务机关同意备案减免。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2015年3月31日		2014年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
库存现金	66,879.17	66,879.17	68,286.67	68,286.67

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年3月31日		2014年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
人民币	66,879.17	66,879.17	68,286.67	68,286.67
银行存款	344,796,779.16	344,796,779.16	158,150,719.50	158,150,719.50
人民币	344,796,779.16	344,796,779.16	158,150,719.50	158,150,719.50
其他货币资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
人民币	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>344,873,658.33</b>	<b>344,873,658.33</b>	<b>158,229,006.17</b>	<b>158,229,006.17</b>

注:2015年3月31日货币资金余额比2014年12月31日货币资金余额增加186,644,652.16元,主要是公司本期银行贷款增加所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2015年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	45,684,194.47	26.84	35,684,194.47	78.11
二、按组合计提坏账准备的应收账款	124,497,752.11	73.16		
1、账龄组合-信用期内	124,497,752.11	73.16		
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>170,181,946.58</b>	<b>100.00</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>20.97</b>

应收账款按种类披露(续表)

项目	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	45,684,194.47	69.59	35,684,194.47	78.11
二、按组合计提坏账准备的应收账款	19,960,376.60	30.41		
1、账龄组合-信用期内	19,960,376.60	30.41		
三、单项金额虽不重大但单项计提坏				

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>65,644,571.07</b>	<b>100.00</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>54.36</b>

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47	100.00	对方已停产,预计无法收回
文山天龙锌业有限责任公司	10,000,000.00			对方按还款计划还款,经单项测试无坏账风险
<b>合计</b>	<b>45,684,194.47</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>78.11</b>	

(2) 2015年3月31日应收账款账面净额比2014年12月31日应收账款账面净额增加了10,453.74万元,增加了348.92%,主要原因为本公司本期销售增加。

(3) 期末无转回的应收账款

(4) 期末无核销的应收账款

(5) 期末应收账款中无持有本公司5% (含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
云南锡业股份有限公司	股东单位控制的企业	116,050,933.08	1年以内	68.19
马关县国能矿业有限公司	外部单位	2,480,173.31	1年以内	1.46
马关合源矿业有限责任公司	联营企业	35,684,194.47	4-5年/5年以上	20.97
文山天龙锌业有限责任公司	合营企业	10,000,000.00	1年以内	5.88
云锡集团创源实业有限公司	股东单位控制的企业	3,142,060.76	1年以内	1.85
<b>合计</b>		<b>167,357,361.62</b>		<b>98.34</b>

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 期末应收账款中无外币余额

3. 预付款项

(1) 预付账款按种类披露

种类	2015年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款				
二、按组合计提坏账准备的预付账款	7,719,729.74	96.66	423,486.49	5.49
1、账龄组合	7,719,729.74	96.66	423,486.49	5.49
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	266,869.50	3.34	266,869.50	100.00
<b>合计</b>	<b>7,986,599.24</b>	<b>100.00</b>	<b>690,355.99</b>	<b>8.64</b>

(2) 预付账款按种类披露(续)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款				
二、按组合计提坏账准备的预付账款	6,465,947.32	96.04	337,257.62	5.22
1、账龄组合	6,465,947.32	96.04	337,257.62	5.22
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	266,869.50	3.96	138,919.50	52.06
<b>合计</b>	<b>6,732,816.82</b>	<b>100.00</b>	<b>476,177.12</b>	<b>7.07</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	2015年3月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	7,569,729.74	5.00	378,486.49	6,410,106.32	5.00	320,505.32

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年3月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-2年	150,000.00	30.00	45,000.00	55,841.00	30.00	16,752.30
<b>合计</b>	<b>7,719,729.74</b>	<b>5.49</b>	<b>423,486.49</b>	<b>6,465,947.32</b>	<b>5.22</b>	<b>337,257.62</b>

2) 单项金额不重大但单独计提坏账的账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
广东南方数码科技有限公司	255,900.00	255,900.00	100.00	预付已无法收回
云南仙都制衣有限公司	10,969.50	10,969.50	100.00	挂账时间较长, 预计已无法收回
<b>合计</b>	<b>266,869.50</b>	<b>266,869.50</b>	<b>100.00</b>	

(3) 期末预付款项主要单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中信重工机械股份有限公司	供应商	1,175,041.89	1年以内	材料尚未发出
美卓矿机(天津)有限公司	供应商	1,077,236.89	1年以内	材料尚未发出
马关县劲达民用爆破器材专营有限公司	供应商	3,708,314.64	1年以内	材料尚未发出
<b>合计</b>		<b>5,960,593.42</b>		

(4) 期末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	125,518,477.52	99.16	17,601,550.53	14.02
二、按组合计提坏账准备的其他应				

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
收款				
1、账龄组合				
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,069,635.38	0.84		
<b>合计</b>	<b>126,588,112.90</b>	<b>100.00</b>	<b>17,601,550.53</b>	<b>13.90</b>

(2) 其他应收款分类 (续表)

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	134,372,580.73	99.61	17,601,550.53	13.10
二、按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、账龄组合				
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	522,291.55	0.39		
<b>合计</b>	<b>134,894,872.28</b>	<b>100.00</b>	<b>17,601,550.53</b>	<b>13.05</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
云南黎晖经贸有限公司	76,268,115.45			股权转让款,公司已与对方达成收款计划
宣威市金沙工贸有限公司	17,601,550.53	17,601,550.53	100.00	被金沙工贸非法侵占的资产,收回可能性极小
马关县财政局	10,000,000.00			万龙山矿权出让款
马关县国土资源局	15,000,000.00			按规定缴纳的复垦保证金,无坏账风险
文山州国土资源局	950,000.00			环境恢复治理保证金

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南省安全生产监督管理局 非煤矿山企业安全生产抵押金	750,000.00			向政府部门缴纳安全生产风险抵押金
文山州安全生产监督管理局	600,000.00			风险抵押金
其他(未抵扣进项税)	4,348,811.54			未抵扣进项税金
<b>合计</b>	<b>125,518,477.52</b>	<b>17,601,550.53</b>	<b>14.02</b>	

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南锡业机械制造有限公司	400,541.24			质保金
马关县国家税务局代办所	10,000.00			保证金
马关县环境保护局	200,000.00			目标责任保证金
马关县公安交通警察大队	1,000.00			医疗互助金
马关县公安局	20,000.00			保证金
个人备用金借款	438,094.14			备用金借款
<b>合计</b>	<b>1,069,635.38</b>			

(3) 2015年1-3月无因款项收回转回坏账的情况

(4) 2015年1-3月无核销的其他应收款情况

(5) 期末无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

(6) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内容
云南黎暉经贸有限公司	其他关联方	76,268,115.45	2-3年, 3-4年	60.25	股权转让款
宣威市金沙工贸有限公司	受托加工单位	17,601,550.53	3-4年	13.90	被金沙工贸非法侵占的资产
马关县财政局	政府部门	10,000,000.00	5年以上	7.90	万龙山矿权出让款
马关县国土资源局	政府部门	15,000,000.00	1年以内	11.85	复垦保证金/矿山资源整合款/征地补偿费

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
未抵扣进项税	政府部门	4,348,811.54	1年以内	3.44	未抵扣进项税
<b>合计</b>		<b>123,218,477.52</b>		<b>97.34</b>	

(7) 期末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南黎晖经贸有限公司	其他关联方	76,268,115.45	60.25
云南锡业机械制造有限公司	股东单位控制的企业	400,541.24	0.32
<b>合计</b>		<b>76,668,656.69</b>	<b>60.57</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2015年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	39,375,648.30		39,375,648.30
自制半成品	155,353,484.14		155,353,484.14
库存商品	40,709,910.10		40,709,910.10
<b>合计</b>	<b>235,439,042.54</b>		<b>235,439,042.54</b>

(2) 存货分类(续表)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	35,943,824.49		35,943,824.49
自制半成品	160,611,074.25		160,611,074.25
库存商品	46,880,274.97		46,880,274.97
<b>合计</b>	<b>243,435,173.71</b>		<b>243,435,173.71</b>

6. 其他流动资产

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
预缴税金	14,301,586.79	18,119,573.74
<b>合计</b>	<b>14,301,586.79</b>	<b>18,119,573.74</b>

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 7. 长期应收款

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
分期收款(注1)	19,652,392.62	19,652,392.62
<b>合计</b>	<b>19,652,392.62</b>	<b>19,652,392.62</b>

注:分期收款系公司应收文山天龙锌业有限责任公司的货款,按双方公司签订的还款计划,超过一年的分期收款(2016年-2017年应收回的款项)金额为19,652,392.62元。

### 8. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	414,030,901.98	410,613,698.62
<b>长期股权投资合计</b>	<b>414,030,901.98</b>	<b>410,613,698.62</b>
减:长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>414,030,901.98</b>	<b>410,613,698.62</b>

云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日	本期现金红利
<b>权益法核算</b>								
云南云铜锌业股份有限公司	18.88	18.88	111,651,250.00	197,734,069.57	745,248.22		198,479,317.79	
文山天龙锌业有限责任公司	50	50	5,000,000.00	4,610,825.47	89,095.75		4,699,921.22	
文山云铜矿冶股份有限公司	50	50	30,000,000.00	21,034,880.05	4,012.27		21,038,892.32	
马关云铜锌业有限公司	50	50	139,214,508.58	187,233,923.53	2,578,847.12		189,812,770.65	
<b>合计</b>			<b>285,865,758.58</b>	<b>410,613,698.62</b>	<b>3,417,203.36</b>		<b>414,030,901.98</b>	

注：本期增加均为权益法下确认的投资损益。

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
<b>原价</b>	<b>1,799,226,333.64</b>	<b>22,810,398.14</b>		<b>1,822,036,731.78</b>
房屋建筑物	378,733,910.72	15,896,020.32		394,629,931.04
构筑物	686,001,868.14			686,001,868.14
机器设备	594,594,406.12	6,743,770.97		601,338,177.09
运输设备	87,274,470.24	124,444.45		87,398,914.69
其他设备	52,621,678.42	46,162.40		52,667,840.82
<b>累计折旧</b>	<b>368,447,539.51</b>	<b>33,153,322.94</b>		<b>401,600,862.45</b>
房屋建筑物	37,709,732.57	4,490,926.21		42,200,658.78
构筑物	89,384,984.11	8,050,054.31		97,435,038.42
机器设备	148,173,975.59	11,561,679.29		159,735,654.88
运输设备	69,055,497.32	7,604,204.16		76,659,701.48
其他设备	24,123,349.92	1,446,458.97		25,569,808.89
<b>账面净值</b>	<b>1,430,778,794.13</b>			<b>1,420,435,869.33</b>
房屋建筑物	341,024,178.15			352,429,272.26
构筑物	596,616,884.03			588,566,829.72
机器设备	446,420,430.53			441,602,522.21
运输设备	18,218,972.92			10,739,213.21
其他设备	28,498,328.50			27,098,031.93
<b>减值准备</b>	<b>3,979,945.97</b>			<b>3,979,945.97</b>
房屋建筑物	66,670.08			66,670.08
构筑物				
机器设备	3,652,601.35			3,652,601.35
运输设备	4,847.14			4,847.14
其他设备	255,827.40			255,827.40
<b>账面价值</b>	<b>1,426,798,848.16</b>			<b>1,416,455,923.36</b>
房屋建筑物	340,957,508.07			352,362,602.18
构筑物	596,616,884.03			588,566,829.72
机器设备	442,767,829.18			437,949,920.86
运输设备	18,214,125.78			10,734,366.07
其他设备	28,242,501.10			26,842,204.53

注：（1）2015 年 3 月 31 日无暂时闲置的固定资产

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

期末，账面价值 69,613,044.32 元的房屋、建筑物，尚未办妥房屋产权证。本公司认为此事项不致影响其合法及有效地使用该等房屋及建筑物。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	136,421,132.55		136,421,132.55
8000 吨/天选矿工程	102,091,427.51		102,091,427.51
曼家寨西矿段地采工程	705,225.00		705,225.00
花石头采矿权	739,339.62		739,339.62
都龙保障性住房居住小区建设工程	12,354,223.41		12,354,223.41
年产 10 万吨锌、60 吨铟冶炼扩建工程	88,674,121.60		88,674,121.60
都龙矿区金石坡及其他找矿探矿工程	126,774,345.24		126,774,345.24
万龙山污水处理厂	316,073.13		316,073.13
爆炸物品专用库	216,413.59		216,413.59
大坪铜精矿降砷技术改造	81,817.50		81,817.50
采区 1020m 废水回用工程	81,355.56		81,355.56
大坪选矿车间一工段 A 系统设备提质技改工程	10,731,926.29		10,731,926.29
大坪尾矿回水浮床改造	423,065.33		423,065.33
铜街车间提铜降砷技术改造	134,048.72		134,048.72
尾矿废水砷和氟化物治理技术示范工程	4,006,858.88		4,006,858.88
生产技术部调度室改造	240,535.29		240,535.29
<b>合计</b>	<b>483,991,909.22</b>		<b>483,991,909.22</b>

(2) 在建工程明细表 (续表)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	128,627,785.30		128,627,785.30
8000 吨/天选矿工程	81,626,834.08		81,626,834.08
曼家寨西矿段地采工程	705,225.00		705,225.00
花石头矿区找矿项目	739,339.62		739,339.62
都龙保障性住房居住小区建设工程	9,994,223.41		9,994,223.41

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
万龙山污水处理厂	316,073.13		316,073.13
爆炸物品专用库	216,413.59		216,413.59
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶炼扩建工程	57,071,528.02		57,071,528.02
都龙矿区金石坡及其他找矿探矿工程	126,774,345.24		126,774,345.24
矿山剥离废石及低品位矿石资源综合回收利用的研究与应用项目	20,221,537.65		20,221,537.65
生产技术部调度室改造	175,555.55		175,555.55
大坪铜精矿降砷技术改造	81,817.50		81,817.50
采区 1020m 废水回用工程	81,355.56		81,355.56
大坪选矿车间技改工程	10,092,205.87		10,092,205.87
大坪尾矿回水浮床改造	423,065.33		423,065.33
铜街车间提铜降砷技术改造	134,048.72		134,048.72
尾矿废水砷和氟化物治理技术示范工程	3,945,452.92		3,945,452.92
<b>合计</b>	<b>441,226,806.49</b>		<b>441,226,806.49</b>

(3) 2015 年 3 月 31 日重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 3 月 31 日
			转入固定资产或其他长期资产	其他减少	
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	128,627,785.30	7,793,347.25			136,421,132.55
8000 吨/天选矿工程	81,626,834.08	20,464,593.43			102,091,427.51
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶炼扩建工程	57,071,528.02	31,602,593.58			88,674,121.60
都龙矿区金石坡及其他找矿探矿工程	126,774,345.24				126,774,345.24
<b>合计</b>	<b>394,100,492.64</b>	<b>59,860,534.26</b>			<b>453,961,026.90</b>

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额(万元)	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	106,467.14	75.77	96.00				自筹
8000 吨/天选矿工程	113,923.70	109.10	99.20	5,067			自筹
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶炼扩建工程	211,659.00	2.71	2.71				自筹

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额(万元)	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
都龙矿区金石坡矿段找矿及矿区周边探矿权普查项目	13,000.00	97.52	97.52				自筹
合计				5,067			

11. 无形资产

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
<b>原价</b>	<b>914,230,102.76</b>	<b>48,000.00</b>		<b>914,278,102.76</b>
采矿权	716,808,329.80			716,808,329.80
探矿权	6,460,000.00			6,460,000.00
土地使用权	189,058,974.94	48,000.00		189,106,974.94
非专利技术	1,291,028.02			1,291,028.02
专利权	611,770.00			611,770.00
<b>累计摊销</b>	<b>90,165,690.09</b>	<b>4,387,955.17</b>		<b>94,553,645.26</b>
采矿权	72,270,872.14	3,391,519.61		75,662,391.75
探矿权				-
土地使用权	16,652,359.84	921,308.34		17,573,668.18
非专利技术	1,040,269.53	44,782.97		1,085,052.50
专利权	202,188.58	30,344.25		232,532.83
<b>账面净值</b>	<b>824,064,412.67</b>			<b>819,724,457.50</b>
采矿权	644,537,457.66			641,145,938.05
探矿权	6,460,000.00			6,460,000.00
土地使用权	172,406,615.10			171,533,306.76
非专利技术	250,758.49			205,975.52
专利权	409,581.42			379,237.17
<b>减值准备</b>	<b>4,349,500.00</b>			<b>4,349,500.00</b>
采矿权	4,349,500.00			4,349,500.00
探矿权				
土地使用权				
非专利技术				
专利权				
<b>账面价值</b>	<b>819,714,912.67</b>			<b>815,374,957.50</b>
采矿权	640,187,957.66			636,796,438.05

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
探矿权	6,460,000.00			6,460,000.00
土地使用权	172,406,615.10			171,533,306.76
非专利技术	250,758.49			205,975.52
专利权	409,581.42			379,237.17

注：(1) 根据财政部、国土资源部财总字[1999]74 号文件《探矿权采矿权使用费和价格管理办法》和云南省人民政府云政发[2004]211 号文件和《云南省探矿权采矿权使用费和价格管理规定》的有关规定，本公司铜街、曼家寨矿区价款按照云南省国土资源厅（云国土资矿评备字[2013]第 31 号）矿业权评估报告备案证明，认定应缴纳采矿权价款 57,424 万元。因公司一次性缴纳有一定困难，向云南省国土资源厅申请分期缴纳，并得到批复同意自 2013 年起分 5 年缴纳同时按银行同期银行贷款利率缴纳资金占用费。公司已将采矿权价款及资金占用费共计 64,034 万元计入长期应付款，并按银行同期贷款利率折算现值确认无形资产价值 57,455 万元，计入 2012 年 12 月 31 日无形资产，确认未确认融资费用 6,579 万元。2015 年 1-3 月摊销未确认融资费用 5,275,700.00 元

(2) 2015 年 1-3 月增加的累计摊销 4,387,955.17 元，全部为本期摊销金额。

(3) 无形资产-采矿权抵押批注详见“六、合并财务报表主要项目注释-第 16 项短期借款和第 25 项长期借款”。

12. 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015 年 3 月 31 日	其他减少原因
210 万吨采矿改扩建矿体基建剥离费	247,053,943.66		1,437,033.20		245,616,910.46	
马关县花石头至金竹山道路工程	65,208,577.13		429,003.81		64,779,573.32	
曼家寨西段生产勘测项目地质成本	47,602,906.58		276,898.14		47,326,008.44	
堡良街警务点建设工程	534,698.80		16,709.34		517,989.46	
土地征地费	236,889,547.12		1,518,522.75		235,371,024.37	
昆明办事处星都办公室租用装修费	463,599.88		57,950.01		405,649.87	
地质资料费	4,862,812.50		160,312.50		4,702,500.00	
309 警务点至观景台沥青路面工程	429,754.65		14,013.75		415,740.90	
土地租赁费	142,249.20		935.85		141,313.35	
公司客车停车场基	371,130.38		11,478.27		359,652.11	

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014年度、2015年1-3月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015年3月31日	其他减少原因
基础设施土建工程款						
<b>合计</b>	<b>603,559,219.90</b>		<b>3,922,857.62</b>		<b>599,636,362.28</b>	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	9,346,929.00	9,394,243.18
职工教育经费	1,852,780.84	1,714,070.75
矿产资源补偿费	6,112,863.90	4,801,029.56
应付职工薪酬- 辞退福利	271,158.18	266,561.65
<b>合计</b>	<b>17,583,731.92</b>	<b>16,175,905.14</b>

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
<b>可抵扣差异项目</b>		
资产减值准备	62,305,546.96	62,091,368.09
职工教育经费	12,351,872.26	11,427,138.35
矿产资源补偿费	40,752,425.97	32,006,863.71
应付职工薪酬-辞退福利	1,807,721.22	1,777,077.67
<b>合计</b>	<b>117,217,566.41</b>	<b>107,302,447.82</b>

14. 其他非流动资产

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
预付工程款	7,608,957.67	1,411,000.00
<b>合计</b>	<b>7,608,957.67</b>	<b>1,411,000.00</b>

15. 资产减值准备明细表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年3月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	53,761,922.12	214,178.87			53,976,100.99
无形资产减值	4,349,500.00				4,349,500.00

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 3 月 31 日
			转回	其他 转出	
准备					
固定资产减值 准备	3,979,945.97				3,979,945.97
<b>合计</b>	<b>62,091,368.09</b>	<b>214,178.87</b>			<b>62,305,546.96</b>

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	310,000,000.00	310,000,000.00
信用借款	578,745,185.39	420,322,544.93
<b>合计</b>	<b>888,745,185.39</b>	<b>730,322,544.93</b>

注:公司分别于 2014 年 04 月 18 日、2014 年 05 月 29 日、2014 年 6 月 10 日、2014 年 12 月 4 日、2015 年 3 月 19 日以马关县都龙金石坡锌锡矿采矿权(采矿权证号为 C5300002009083220036355)为抵押物,向中国农业银行马关都龙支行取得借款,截止 2015 年 3 月 31 日,短期借款余额 3.1 亿元。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>合计</b>	<b>279,458,897.14</b>	<b>289,442,463.12</b>
其中: 1 年以上	20,803,597.39	15,419,046.74

注: 期末款项均为应付的材料款和工程设备款

(2) 期末应付账款中含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	金额	款项性质
云南锡业集团有限责任公司	10,816,531.42	材料款
<b>合计</b>	<b>10,816,531.42</b>	

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014年度、2015年1-3月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
合计	7,338,450.62	35,270,032.25
其中：1年以上		

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
短期薪酬	30,371,418.94	43,219,239.96	56,197,658.85	17,393,000.05
离职后福利-设定提存计划		5,789,575.32	3,351,641.52	2,437,933.80
辞退福利	1,807,721.22	179,754.50	179,754.50	1,807,721.22
一年内到期的其他福利				
合计	32,179,140.16	49,188,569.78	59,729,054.87	21,638,655.07

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,454,659.38	31,801,230.66	47,136,775.65	2,119,114.39
职工福利费		5,662,842.51	5,662,842.51	
社会保险费		2,205,435.40	1,472,707.62	732,727.78
其中：医疗保险费		1,767,100.00	1,179,873.00	587,227.00
工伤保险费		281,734.74	187,842.41	93,892.33
生育保险费		156,600.66	104,992.21	51,608.45
住房公积金		2,108,356.00	1,400,195.00	708,161.00
工会经费和职工教育经费	12,916,759.56	1,431,055.39	514,818.07	13,832,996.88
其他		10,320.00	10,320.00	
合计	30,371,418.94	43,219,239.96	56,197,658.85	17,393,000.05

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
基本养老保险		4,616,047.68	3,093,247.00	1,522,800.68

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失业保险费		387,504.34	258,394.52	129,109.82
企业年金缴费		786,023.30		786,023.30
<b>合计</b>		<b>5,789,575.32</b>	<b>3,351,641.52</b>	<b>2,437,933.80</b>

注：期末结余数属于跨期支付的薪酬，无拖欠性质的职工薪酬。

20. 应交税费

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	21,240,198.39	3,678,905.08
营业税	51,458.25	176,033.85
企业所得税	81,707,149.08	55,909,663.76
个人所得税	3,272,428.07	4,203,777.46
资源税	3,682,324.80	1,693,535.80
城市维护建设税	1,009,651.83	166,147.57
土地使用税	-46,422.90	-46,422.90
房产税	-25,911.98	-25,911.98
车船使用税	12,270.00	12,270.00
教育费附加	634,031.73	99,688.93
矿产资源补偿费	40,752,425.97	32,006,863.71
耕地占用税		407,830.81
地方教育费附加	422,687.83	66,462.23
印花税	106,043.49	183,522.61
<b>合计</b>	<b>152,818,334.56</b>	<b>98,532,366.93</b>

21. 应付利息

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,576,368.75	1,641,238.21
短期借款应付利息	3,806,753.25	2,632,678.82
<b>合计</b>	<b>5,383,122.00</b>	<b>4,273,917.03</b>

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>合计</b>	<b>65,318,288.51</b>	<b>66,998,023.76</b>
其中：1 年以上	18,280,420.73	23,996,488.56

注：账龄一年以上大额款项主要为工程质保金及工程安全风险押金。

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 期末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
安全责任风险金	2,216,800.00	1 年以内	押金
福建省正峰贸易有限公司	8,680,290.00	1 年以内	保证金
富民鸿盛矿业有限公司	4,653,073.53	1 年以内	保证金
个旧云锡通达工程有限公司	1,668,458.42	1 年以内、2-3 年	质保金
核工业志成建设工程总公司	8,334,072.30	1 年以内	质保金
江西铜业集团(德兴)建设有限公司	1,700,000.00	2-3 年	质保金
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	3,878,000.00	1 年以内	质保金
三一矿机有限公司	1,800,000.00	1-2 年	安全风险押金
应交社保费	2,843,971.17	1 年以内	代扣代缴社保
云南华联矿产勘探有限责任公司	5,500,000.00	1-2 年	履约保证金
中国恩菲工程技术有限公司	4,997,440.65	1-2 年	质保金
<b>合计</b>	<b>46,272,106.07</b>		

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00
一年内偿付的长期应付款	141,160,000.00	141,160,000.00
<b>合计</b>	<b>216,160,000.00</b>	<b>216,160,000.00</b>

24. 其他流动负债

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内摊销的递延收益	2,485,714.30	2,485,714.30
<b>合计</b>	<b>2,485,714.30</b>	<b>2,485,714.30</b>

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	440,000,000.00	440,000,000.00
保证借款	220,000,000.00	220,000,000.00

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款	98,500,000.00	98,500,000.00
非金融机构借款	2,400,000.00	2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>760,900,000.00</b>	<b>760,900,000.00</b>

注：1) 抵押借款构成：公司分别于 2013 年 10 月 9 日、2013 年 12 月 4 日、2014 年 2 月 10 日、2014 年 3 月 5 日以马关县都龙金石坡锌锡矿采矿权（采矿权证号为 C5300002009083220036355）作抵押，分四次向中国农业银行马关都龙支行取得长期借款，截止 2015 年 3 月 31 日，累计借款余额 5.15 亿元，其中一年内到期金额为 7,500 万元，已重分类至“六、23 一年内到期的非流动负债”列示。（借款合同编号为：53010420130000262；抵押合同编号：53100620130002973）。

2) 保证借款构成：公司分别于 2013 年 12 月 20 日、2014 年 3 月 28 日由云锡业集团（控股）有限责任公司提供担保，分两次取得中国银行股份有限公司文山州分行长期借款，截止 2015 年 3 月 31 日，累计借款余额 2.2 亿元。在该借款下，由云南锡业集团（控股）有限责任公司于 2013 年提供连带责任担保，与中国银行文山分行签订编号为 2013 年文中保字 25 号的担保合同。在该担保合同项下，公司与该银行签订《固定资产借款合同》（合同编号为：2013 年文中信字 25 号）。

3) 信用借款构成：2013 年 6 月 14 日，公司与中国建设银行股份有限公司马关县支行签订期限为 3 年的借款合同，取得人民币借款，截止 2015 年 3 月 31 日，借款余额 9,850 万元。（借款合同编号为：67763612302013000004）。

### (2) 期末前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	金额
中国农业银行马关都龙支行	2014 年 3 月 5 日	2018 年 10 月 8 日	6.00	190,000,000.00
中国银行股份有限公司文山州分行	2013 年 12 月 20 日	2016 年 12 月 20 日	6.60	171,000,000.00
中国农业银行马关都龙支行	2013 年 10 月 9 日	2018 年 10 月 8 日	6.00	150,000,000.00
中国银行股份有限公司文山州分行	2014 年 3 月 13 日	2016 年 12 月 15 日	6.60	120,000,000.00
中国农业银行马关都龙支行	2014 年 2 月 10 日	2019 年 2 月 9 日	6.00	100,000,000.00
<b>合计</b>				<b>731,000,000.00</b>

### (3) 期末非金融机构借款明细情况

## 云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	金额	形成原因	备注
地方委托其他贷款	2,000,000.00	公司改制时转入	
文山州财政局	200,000.00	公司改制时转入	
文山州开发办	200,000.00	公司改制时转入	
<b>合计</b>	<b>2,400,000.00</b>		

### 26. 长期应付款

单位名称	2015年3月31日	2014年12月31日
云南省国土资源厅	218,550,616.53	213,274,916.53
云南有色地质三一七队	6,625,000.00	6,625,000.00
剥离改制时安置费	64,259.02	64,259.02
退休人员补贴	10,029,668.49	9,039,092.52
困难离退休员工基金	500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>235,769,544.04</b>	<b>229,503,268.07</b>

注：（1）公司铜街曼家寨矿区价款按照云南省国土资源厅云国土资矿评备字[2013]第 31 号，认定应缴纳采矿权价款 57,424 万元。由于矿山一次性缴纳采矿权价款有一定的困难，公司向云南省国土资源厅申请以分期付款的形式，于 2013-2017 年分期支付，同时按银行同期贷款利率缴纳资金占用费，合计应支付 64,034 万元，截止期末应付采矿权价款及资金占用费合计 38,134 万元（其中一年内即将支付 14,116 万元，已重分类至一年内到期的非流动负债），未确认融资费用余额 2,162.94 万元。

（2）云南有色地质三一七队款项为地质资料费，公司前身文山都龙锡矿与云南省有色地质三一七队于 2001 年 7 月 19 日签订了《马关县都龙曼家寨锡锌矿开发地质勘察和技术合作合同》，合同约定云南省有色地质三一七队根据长期在曼家寨矿区采矿权范围内工作的勘探成果和资料投入以及后续为公司提供技术合作服务，合同期限为 2002 年 8 月至 2027 年 7 月，合同价款为 1,282.5 万元。

（3）退休人员补贴系根据《云南华联锌铟股份有限公司关于离退休人员反映诉求问题的解决办法》计提相关费用，本期已计提 2,042,482.55 元，本期已支付 1,051,906.58 元。

（4）困难离退休员工基金系为解决剥离改制时离退休职工困难补助费用，2009 年 2 月 27 日公司股东大会第七次会议通过“在原安置方案中增设了由公司提取 50 万元困难离退休员工基金”的方案，该方案经过文山州人民政府办公室批复。

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 递延收益

(1) 递延收益明细表

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	28,407,142.84	29,028,571.41
合计	28,407,142.84	29,028,571.41

(2) 政府补助

政府补助种类	2015 年 3 月 31 日		计入营业外收入金额
	列入递延收益金额	列入其他流动负债金额	
废渣集中处理及废水处理专项资金补助	10,650,000.00	600,000.00	150,000.00
2012 年矿产节约与综合利用奖励奖金	7,750,000.00	1,000,000.01	250,000.00
2013 年度省级工业跨越发展专项资金	775,000.00	100,000.01	25,000.00
铜街曼家寨 210 万吨项目补贴	9,232,142.84	785,714.28	196,428.57
合计	28,407,142.84	2,485,714.30	621,428.57

28. 股本

股东名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
云南锡业集团（控股）有限责任公司	117,600,000.00			117,600,000.00
云南锡业集团有限责任公司	56,000,000.00			56,000,000.00
马应喜	30,209,000.00			30,209,000.00
博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,000,000.00			42,000,000.00
文山腾强实业有限公司	11,200,000.00			11,200,000.00
马永泽	11,200,000.00			11,200,000.00
陈伟	8,400,000.00			8,400,000.00
马关汇丰投资有限公司	3,391,000.00			3,391,000.00
合计	280,000,000.00			280,000,000.00

29. 资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
其他资本公积	26,898,739.93			26,898,739.93
合计	26,898,739.93			26,898,739.93

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014年度、2015年1-3月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 专项储备

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
安全生产费	1,704,593.60	4,844,390.05	1,267,655.69	5,281,327.96
<b>合计</b>	<b>1,704,593.60</b>	<b>4,844,390.05</b>	<b>1,267,655.69</b>	<b>5,281,327.96</b>

31. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
法定盈余公积	251,949,419.62			251,949,419.62
<b>合计</b>	<b>251,949,419.62</b>			<b>251,949,419.62</b>

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
<b>2014年12月31日</b>	<b>1,222,750,151.67</b>	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>2014年12月31日</b>	<b>1,222,750,151.67</b>	
加：本期归属于母公司股东的净利润	134,265,940.96	
减：提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>2015年3月31日</b>	<b>1,357,016,092.63</b>	

33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	2015年3月31日	2014年12月31日
马关联众机械化工程有限公司	44.18	34,161,067.33	34,047,928.49
<b>合计</b>		<b>34,161,067.33</b>	<b>34,047,928.49</b>

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
主营业务收入	550,661,031.96	2,176,402,013.59
其他业务收入	1,561,778.94	6,909,149.27
<b>合计</b>	<b>552,222,810.90</b>	<b>2,183,311,162.86</b>
主营业务成本	307,656,784.25	1,321,835,038.58
其他业务成本	299,119.00	1,457,456.54
<b>合计</b>	<b>307,955,903.25</b>	<b>1,323,292,495.12</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2015 年 1-3 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	550,661,031.96	307,656,784.25	2,176,402,013.59	1,321,835,038.58
<b>合计</b>	<b>550,661,031.96</b>	<b>307,656,784.25</b>	<b>2,176,402,013.59</b>	<b>1,321,835,038.58</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2015 年 1-3 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锌精矿	219,325,684.40	83,993,861.61	777,428,792.70	373,774,502.11
锡精矿	80,493,122.90	38,361,059.31	295,729,202.18	130,499,990.87
铜精矿	74,021,803.53	42,499,733.18	278,943,954.02	130,377,821.74
锌锭（贸易）	114,887,369.60	114,740,709.90	357,298,519.83	356,832,680.87
铟锭（贸易）			193,678,330.29	193,484,547.98
其他(副产品)	61,933,051.53	28,061,420.25	273,323,214.57	136,865,495.01
<b>合计</b>	<b>550,661,031.96</b>	<b>307,656,784.25</b>	<b>2,176,402,013.59</b>	<b>1,321,835,038.58</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2015 年 1-3 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	550,661,031.96	307,656,784.25	2,176,402,013.59	1,321,835,038.58
<b>合计</b>	<b>550,661,031.96</b>	<b>307,656,784.25</b>	<b>2,176,402,013.59</b>	<b>1,321,835,038.58</b>

(4) 2015 年 1-3 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
马关云铜锌业有限公司	203,488,843.91	36.85
云南锡业股份有限公司	188,054,031.94	34.05
云南云铜锌业股份有限公司	114,887,369.60	20.80
云南宝迪矿业有限公司	14,291,858.81	2.59
云锡集团创源实业有限公司	7,694,846.84	1.39
<b>合计</b>	<b>528,416,951.10</b>	<b>95.69</b>

(5) 其他业务收入主要是收取资金占用利息收入、销售材料、电费等

35. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	计缴标准
营业税	55,705.95	146,373.10	法定
城市维护建设税	2,733,546.16	8,367,722.22	法定
教育费附加	1,668,368.32	5,045,283.89	法定
房产税		33,784.02	法定
<b>合计</b>	<b>4,457,620.43</b>	<b>13,593,163.23</b>	

36. 销售费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
运输费用	2,584,903.72	7,981,579.77
装卸费	221,605.72	1,343,887.76
职工薪酬	163,540.27	576,522.80
其他	991,759.15	880,075.83
<b>合计</b>	<b>3,961,808.86</b>	<b>10,782,066.16</b>

37. 管理费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
职工薪酬	11,186,767.26	53,343,058.30
修理费	4,724,743.50	25,392,605.50
矿产资源补偿费	8,745,562.26	32,997,956.33
无形资产摊销	4,387,955.17	13,383,144.98
安全生产费	4,844,390.05	16,044,694.45
办公费	433,675.34	1,403,243.73
差旅费	98,873.24	937,474.02

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
业务招待费	35,368.00	375,711.50
长期待摊费用摊销	3,922,857.62	12,862,784.24
储量核实及勘察费		4,040,000.91
折旧费	977,007.89	6,530,407.67
车辆交通费	544,484.90	1,592,715.17
税金	1,340,992.43	4,398,959.71
警卫消防费		2,526,748.70
保险费	1,120,442.90	6,360,427.51
咨询费	433,526.04	4,026,486.76
其他	2,081,384.52	9,117,970.50
<b>合计</b>	<b>44,878,031.12</b>	<b>195,334,389.98</b>

38. 财务费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
利息支出	28,793,210.43	134,640,562.03
减：利息收入	165,517.33	3,056,801.82
加：其他支出	183,070.00	1,940,244.47
<b>合计</b>	<b>28,810,763.10</b>	<b>133,524,004.68</b>

39. 资产减值损失

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
坏账损失	214,178.87	340,744.15
固定资产减值损失		4,349,500.00
无形资产减值损失		1,152,718.64
<b>合计</b>	<b>214,178.87</b>	<b>5,842,962.79</b>

40. 投资收益

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,417,203.36	37,357,736.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>3,417,203.36</b>	<b>37,357,736.16</b>

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		496,981.23	
其中：固定资产处置利得		496,981.23	
政府补助	1,629,428.57	9,791,814.30	1,629,428.57
罚没收入	51,000.00	119,958.00	51,000.00
其他利得	219,610.36	510,672.45	219,610.36
<b>合计</b>	<b>1,900,038.93</b>	<b>10,919,425.98</b>	<b>1,900,038.93</b>

(2) 政府补助明细

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	来源和依据
铜街-曼家寨 210 万吨/年采矿扩建工程项目补贴	196,428.57	785,714.30	马发改(2010)40号
废渣集中处理及废水处理专项资金补助	150,000.00	600,000.00	马财建(2012)71号
矿产节约与综合利用奖励奖金	250,000.00	1,000,000.00	云矿协(2013)08号
工业跨越发展专项资金	25,000.00	100,000.00	马财企统评(2013)18号
都龙矿区曼家寨排土场环境修复综合示范项目资金		4,600,000.00	马财建(2010)42号
马关县都龙镇财政所金花公路安全隐患整治筹措款		200,000.00	马关县都龙镇财政所
创新型企业研发平台建设项目		500,000.00	云科计发(2014)12号
马关县财政局拨 2013 年度工作目标责任奖		6,100.00	马关县财政局
都龙锌锡矿选矿技术开发与产业化示范项目专用资金		2,000,000.00	文财教(2013)171号
选矿扩建固定资产投资贷款贴息	1,000,000.00		马财建(2014)46号
消防安全工作考核奖及安全生产目标管理奖	8,000.00		马关县财政局
<b>合计</b>	<b>1,629,428.57</b>	<b>9,791,814.30</b>	

42. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		30,153,094.05	

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		29,484,364.87	
对外捐赠	6,000,000.00	7,834,335.94	6,000,000.00
剥离改制离退休人员补助支出	2,042,482.55	6,510,861.43	2,042,482.55
赔偿金、违约金及罚款支出		2,229,386.76	
其他支出	278,300.00	332,500.67	278,300.00
<b>合计</b>	<b>8,320,782.55</b>	<b>47,060,178.85</b>	<b>8,320,782.55</b>

(2) 对外捐赠明细

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
马关县民政局	6,000,000.00	7,834,335.94
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>7,834,335.94</b>

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
当年所得税	25,969,711.99	73,123,735.01
递延所得税	-1,407,826.78	-2,669,621.02
<b>合计</b>	<b>24,561,885.21</b>	<b>70,454,113.99</b>

(2) 2015 年 1-3 月当期所得税

项目	金额
本期合并利润总额	158,940,965.01
加：纳税调整增加额	17,380,043.89
减：纳税调整减少额	3,417,203.36
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
加：子公司本年亏损额	
本期应纳税所得额	172,903,805.54
法定所得税税率（25%）	
本期应纳所得税额	43,225,951.39
减：减免所得税额	17,256,239.40
减：抵免所得税额	

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
本期应纳税额	25,969,711.99
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	
当期所得税	25,969,711.99

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2015 年 1-3 月	2014 年度
归属于母公司股东的净利润	1	134,265,940.96	430,811,878.58
归属于母公司的非经常性损益	2	-5,561,335.17	-31,727,328.07
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	139,827,276.13	462,539,206.65
年初股份总数	4	280,000,000.00	280,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	280,000,000.00	280,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div12$	0.48	1.54
基本每股收益 (II)	$14=3\div12$	0.50	1.65
稀释每股收益 (I)		0.48	1.54
稀释每股收益 (II)		0.50	1.65

45. 现金流量表项目

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 2015 年 1-3 月收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
存款利息收入	165,517.33
各种押金、保证金	1,350,000.00
代收个人社保、水电费	226,733.80
其他	5,653,931.73
<b>合计</b>	<b>7,396,182.86</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
办公费	282,170.53
差旅费	117,742.20
租赁费	806,414.80
修理费	972,860.76
运输费	621,395.80
保险费	415,023.52
金融机构手续费	183,070.00
保证金	12,236,400.00
对外捐赠	6,000,000.00
其他	1,379,598.43
<b>合计</b>	<b>23,014,676.04</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	134,379,079.80	431,704,950.20
加: 资产减值准备	214,178.87	5,842,962.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,153,322.94	131,456,216.99
无形资产摊销	4,387,955.17	13,383,144.98
长期待摊费用摊销	3,922,857.62	12,349,053.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		29,484,364.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
财务费用（收益以“-”填列）	28,793,210.43	134,640,562.03
投资损失（收益以“-”填列）	-3,417,203.36	-37,357,736.16
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,407,826.78	-2,669,621.02
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	7,996,131.17	-7,066,579.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-107,962,429.06	88,884,334.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	32,378,855.20	-90,750,840.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,438,132.00	709,900,812.91
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	344,873,658.33	158,229,006.17
减：现金的期初余额	158,229,006.17	336,070,174.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	186,644,652.16	-177,841,167.99

(3) 现金和现金等价物

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
现金	344,873,658.33	158,229,006.17
其中：库存现金	66,879.17	68,286.67
可随时用于支付的银行存款	344,796,779.16	158,150,719.50
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	10,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	344,873,658.33	158,229,006.17

## 云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 七、合并范围的变化

公司报告期内合并范围未发生变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
马关联众机械化工程有限公司	云南省文山州马关县	云南省文山州马关县	工程服务	55.8153		投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马关联众机械化工程有限公司	44.1847	169,415.01		34,217,343.50

云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (千元)

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
马关联众机械化工程有限公司	59,807	20,479	80,286	3,034		2,887	57,636	22,120	79,755	2,887		2,887

(续)

子公司名称	2015 年 1-3 月发生额				2014 年度发生额			
	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
马关联众机械化工程有限公司	5,885	383	383	-214	20,567	2,021	2,021	5,375

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 公司的合营企业、联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	组织机构代码

云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	组织机构代码
联营企业									
云南云铜锌业股份有限公司	股份有限	云南省昆明市	有色金属冶炼	张放	69706.57	18.88	18.88	权益法	73121007-9
合营企业									
文山天龙锌业有限责任公司	有限责任	云南省文山州 文山市马塘镇	铅锌冶炼；硫酸生产、销售	王定良	1000	50	50	权益法	72728312-8
文山云铜矿冶股份有限公司	股份有限	云南省文山州	矿产品购销	王定良	6000	50	50	权益法	66264919-1
马关云铜锌业有限公司	有限责任	云南省文山州 马关县	矿产品收购、冶炼、销售	杨美彦	27843	50	50	权益法	79285974-4

注：本公司持有云南云铜锌业股份有限公司 18.88% 股权，表决权比例亦为 18.88%，同时在董事会中派有代表，综合判断公司对云南云铜锌业股份有限公司具有重大影响。

(2) 合营企业、联营企业的主要财务信息

云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末金额资产总额	期末金额负债总额	期末金额净资产总额	2015 年 1-3 月营业收入总额	2015 年 1-3 月净利润
<b>合营企业</b>			672,022,074.91	194,654,023.63	477,368,051.28	240,568,814.87	7,847,224.93
文山天龙锌业有限责任公司	50	50	49,306,078.83	31,437,430.95	17,868,647.88	4,910,909.12	178,191.50
文山云铜矿冶股份有限公司	50	50	44,753,233.01	2,672,773.55	42,080,459.46		8,024.54
马关云铜锌业有限公司	50	50	577,962,763.07	160,543,819.13	417,418,943.94	235,657,905.75	7,661,008.89
<b>联营企业</b>			1,812,792,141.69	696,041,001.25	1,116,751,140.44	487,388,338.66	3,947,289.28
云南云铜锌业股份有限公司	18.88	18.88	1,812,792,141.69	696,041,001.25	1,116,751,140.44	487,388,338.66	3,947,289.28
<b>合计</b>			<b>2,484,814,216.60</b>	<b>890,695,024.88</b>	<b>1,594,119,191.72</b>	<b>727,957,153.53</b>	<b>11,794,514.21</b>

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南锡业集团(控股)有限责任公司	国有独资	云南省个旧市	有色金属制造	雷毅	217887888
云南锡业集团有限责任公司	国有控股	云南省个旧市	有色金属制造	雷毅	734323140

(2) 母公司注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本期增加	本期	期末金额
云南锡业集团(控股)有限责任公司	3,286,639,971.04			3,286,639,971.04
云南锡业集团有限责任公司	1,465,823,011.80			1,465,823,011.80

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
云南锡业集团(控股)有限责任公司	117,600,000.00	117,600,000.00	42	42
云南锡业集团有限责任公司	56,000,000.00	56,000,000.00	20	20
合计	<b>173,600,000.00</b>	<b>173,600,000.00</b>	<b>62</b>	<b>62</b>

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
马关联众机械化工程有限公司	有限责任公司	云南省文山州马关县	工程服务	赵云魁	66829815-0

(2) 子公司的注册资本及其变化

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	期末金额	年初金额
马关联众机械化工程有限公司	70,547,000.00	70,547,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
马关联众机械化工程有限公司	39,376,000.00	39,376,000.00	55.8153	55.8153

3. 合营及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 公司的合营企业、联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	云南锡业集团有限责任公司	借用人员社保费	713400258
	云南锡业建设集团有限公司	建设施工	760401798
	云南锡业房地产开发经营有限公司	房屋租赁	697974293
	云锡研究设计院	借用人员社保费	727298581
	云南云锡腾升工艺品有限公司	锡工艺品	734332450
	云南锡业股份有限公司	矿产品	917903260
	云南锡业机械制造有限公司	备品备件、设备供应	217903139
	云锡大屯耐磨设备厂	矿浆计量器	217880563
	云南云锡锌铟矿业有限公司	矿产品	550141414
	个旧锡都实业总公司	备品备件、设备供应	21788314X
	个旧云锡劳动防护用品厂	劳动用品	217887730
	个旧云锡金属材料厂	备品备件、设备供应	217889453
	个旧云锡供水建筑安装工程公司	建设施工	217886754
	个旧源兴矿业联合总厂	备品备件、设备供应	217882796
	个旧云锡通达工程有限公司	建设施工	217880483
昆明云锡大酒店	住宿	75716252X	
云锡集团创源实业有限公司	矿产品	688580815	

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014年度、2015年1-3月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(2) 其他 关联关系方	博信优质(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	资金占用费	671465757
	徐安华	借款	532621197112158219
	云南华联矿产勘探有限责任公司	勘探	784621445
	文山州华联房地产开发有限责任公司	借款	77266994-3
	马关棉花山发电有限责任公司	供电	70983167X
	马关华晟矿业有限公司	矿产品	78735352X
	云南华联马关电力有限责任公司	供电	778576393

(二) 关联交易

1. 购买商品、接收劳务

关联方类型及关联方名称	2015年1-3月		2014年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>(1)合营及联营企业</b>	<b>114,740,709.90</b>	<b>39.8737</b>	<b>502,651,297.36</b>	<b>49.0382</b>
马关云铜锌业有限公司	114,740,709.90	39.8737	502,651,297.36	49.0382
<b>(2)受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>37,038,702.24</b>	<b>12.8714</b>	<b>129,091,077.58</b>	<b>12.5940</b>
云南锡业集团有限责任公司及下属其他分子公司	30,726,281.34	10.6777	113,478,444.82	11.0708
云南锡业集团(控股)有限责任公司及下属其他分子公司	6,312,420.90	2.1936	15,612,632.76	1.5232
<b>(3)其他关联关系方</b>	<b>17,419,149.06</b>	<b>6.0534</b>	<b>107,026,895.88</b>	<b>10.4414</b>
云南华联矿产勘探有限责任公司			53,385,700.00	5.2083
马关棉花山发电有限责任公司	453,487.13	0.1576	1,428,828.34	0.1394
马关华晟矿业有限公司			307,122.74	0.0300
云南华联马关电力有限责任公司	16,965,661.93	5.8958	51,905,244.79	5.0638
<b>合计</b>	<b>169,198,561.20</b>		<b>738,769,270.82</b>	

注：关联采购交易执行合同价，建设工程执行招投标价、市场价。

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014年度、2015年1-3月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	2015年1-3月		2014年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>(1)合营及联营企业</b>	<b>318,376,213.51</b>	<b>57.65</b>	<b>928,020,587.83</b>	<b>42.51</b>
云南云铜锌业股份有限公司	114,887,369.60	20.80	357,298,518.82	16.36
马关云铜锌业有限公司	203,488,843.91	36.85	570,722,069.01	26.14
<b>(2)受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>195,748,878.78</b>	<b>35.45</b>	<b>713,600,723.11</b>	<b>32.68</b>
云南锡业股份有限公司	188,054,031.94	34.05	684,165,067.96	31.34
云南锡业集团(控股)有限责任公司及下属其他分子公司	7,694,846.84	1.39	29,435,655.15	1.35
<b>(3)其他关联关系方</b>			<b>37,642.93</b>	
马关华晟矿业有限公司			37,642.93	
<b>合计</b>	<b>514,125,092.29</b>	<b>93.10</b>	<b>1,641,658,953.87</b>	<b>75.19</b>

注：关联销售定价执行合同价。

3. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云南华联锌铜股份有限公司	320,000,000.00	2013年	2016年	否

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>(1)合营及联营企业</b>	<b>45,684,194.47</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>45,684,194.47</b>	<b>35,684,194.47</b>
文山天龙锌业有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47	35,684,194.47	35,684,194.47
<b>(2)受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>119,192,993.84</b>		<b>12,243,157.52</b>	
云南锡业股份有限公司	116,050,933.08		12,104,067.56	

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南锡业集团(控股)有限责任公司及下属其他分子公司	3,142,060.76		139,089.96	
<b>合计</b>	<b>164,877,188.31</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>57,927,351.99</b>	<b>35,684,194.47</b>

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账	账面余额	坏账
<b>(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>400,541.24</b>		<b>625,439.84</b>	
云南锡业集团有限责任公司及下属其他分子公司	400,541.24		625,439.84	
<b>(2) 其他关联关系方</b>	<b>76,268,115.45</b>		<b>77,267,310.37</b>	
云南黎晖经贸有限公司	76,268,115.45		77,267,310.37	
<b>合计</b>	<b>76,668,656.69</b>		<b>77,892,750.21</b>	

3. 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>(1) 其他关联方</b>			<b>484,307.73</b>	
马关棉花山发电有限责任公司			484,307.73	
<b>合计</b>			<b>484,307.73</b>	

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
<b>(1) 合营及联营企业</b>	<b>30,677,525.68</b>	<b>23,879.16</b>
马关云铜锌业有限公司	30,677,525.68	23,879.16
<b>(2) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>47,017,678.38</b>	<b>39,540,758.27</b>
云南锡业集团有限责任公司及下属其他分子公司	40,146,978.38	29,990,058.27

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	年初金额
云南锡业集团(控股)有限责任公司及下属其他分子公司	6,870,700.00	9,550,700.00
<b>(3) 其他关联方</b>	<b>18,235,700.00</b>	<b>24,235,700.00</b>
云南华联矿产勘探有限责任公司	18,235,700.00	24,235,700.00
<b>合计</b>	<b>95,930,904.06</b>	<b>63,800,337.43</b>

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
<b>(1)受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>1,832,652.40</b>	<b>910,247.40</b>
云南锡业集团有限责任公司及下属分子公司	164,193.98	407,747.40
云南锡业集团(控股)有限责任公司及下属其他分子公司	1,668,458.42	502,500.00
<b>(2)其他关联关系方</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>5,500,000.00</b>
云南华联矿产勘探有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00
<b>合计</b>	<b>7,332,652.40</b>	<b>6,410,247.40</b>

6. 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
<b>(1)合营及联营企业</b>		<b>29,747,818.71</b>
马关云铜锌业有限公司		29,747,818.71
<b>(2)受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>89,335.13</b>
云南锡业股份有限公司		89,335.13
<b>合计</b>		<b>29,837,153.84</b>

十、 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,684,194.47	26.84	35,684,194.47	78.11
按组合计提坏账准备的应收账款	124,497,752.11	73.16		
账龄组合-信用期内	124,497,752.11	73.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>170,181,946.58</b>	<b>100.00</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>20.97</b>

(2) 应收账款分类 (续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,684,194.47	69.59	35,684,194.47	78.11
按组合计提坏账准备的应收账款	19,960,376.60	30.41		
账龄组合-信用期内	19,960,376.60	30.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>65,644,571.07</b>	<b>100.00</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>54.36</b>

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47	100.00	对方已停业，预计无法收回
文山天龙锌业有限责任公司	10,000,000.00			对方按还款计划还款，经单项测试无坏账风险
<b>合计</b>	<b>45,684,194.47</b>	<b>35,684,194.47</b>	<b>78.11</b>	

(4) 2015 年 1-3 月无转回的应收账款

(5) 2015 年 1-3 月无应核销的应收账款

(6) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(7) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
云南锡业股份有限公司	股东单位控制的企业	116,050,933.08	1 年以内	68.19
马关县国能矿业有限公司	外部单位	2,480,173.31	1 年以内	1.46
马关合源矿业有限责任公司	联营企业	35,684,194.47	4-5 年/5 年以上	20.97
文山天龙锌业有限责任公司	合营企业	10,000,000.00	1 年以内	5.88
云锡集团创源实业有限公司	股东单位控制的企业	3,142,060.76	1 年以内	1.85
<b>合计</b>		<b>167,357,361.62</b>		<b>98.34</b>

(8) 2015 年 3 月末应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
文山天龙锌业有限责任公司	合营企业	10,000,000.00	5.88
云锡集团创源实业有限公司	股东单位控制的企业	3,142,060.76	1.85
马关合源矿业有限责任公司	联营企业	35,684,194.47	20.97
云南锡业股份有限公司	股东单位控制的企业	116,050,933.08	68.19
<b>合计</b>		<b>164,877,188.31</b>	<b>96.89</b>

2. 其他应收款

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014年度、2015年1-3月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	125,518,477.52	99.16	17,601,550.53	14.02
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,069,635.38	0.84		
<b>合计</b>	<b>126,588,112.90</b>	<b>100.00</b>	<b>17,601,550.53</b>	<b>13.90</b>

(2) 其他应收款分类(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	131,372,580.73	99.60	17,601,550.53	13.40
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	522,291.55	0.40		
<b>合计</b>	<b>131,894,872.28</b>	<b>100.00</b>	<b>17,601,550.53</b>	<b>13.35</b>

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南黎晖经贸有限公司	76,268,115.45			股权转让款，公司已与对方达成收款计划
宣威市金沙工贸有限公司	17,601,550.53	17,601,550.53	100.00	被金沙工贸非法侵占的资产，收回可能性极小
马关县财政局	10,000,000.00			万龙山矿权出让款
马关县国土资源局	15,000,000.00			按规定缴纳的复垦

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
				保证金，无坏账风险
文山州国土资源局	950,000.00			环境恢复治理保证金
云南省安全生产监督管理局 非煤矿山企业安全生产抵押金	750,000.00			向政府部门缴纳安全生产风险抵押金
文山州安全生产监督管理局	600,000.00			风险抵押金
其他（未抵扣进项税）	4,348,811.54			未抵扣进项税金
<b>合计</b>	<b>125,518,477.52</b>	<b>17,601,550.53</b>	<b>14.02</b>	

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南锡业机械制造有限公司	400,541.24			质证金
马关县国家税务局代办所	10,000.00			保证金
马关县环境保护局	200,000.00			目标责任保证金
马关县公安交通警察大队	1,000.00			医疗互助金
马关县公安局	20,000.00			保证金
个人备用金借款	438,094.14			备用金借款
<b>合计</b>	<b>1,069,635.38</b>			

(5) 2015 年 1-3 月无收回款项转回坏账的情况

(6) 2015 年 1-3 月无核销的其他应收款情况

(7) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(8) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内容
云南黎暉经贸有限公司	其他关联方	76,268,115.45	2-3 年, 3-4 年	60.25	股权转让款
宣威市金沙工贸有限公司	受托加工单位	17,601,550.53	3-4 年	13.90	被金沙工贸非法侵占的资产
马关县财政局	政府部门	10,000,000.00	5 年以上	7.90	万龙山矿权出让款

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
马关县国土资源局	政府部门	15,000,000.00	1 年以内	11.85	复垦保证金/矿山资源整合款/征地补偿费
未抵扣进项税	政府部门	4,348,811.54	1 年以内	3.44	未抵扣进项税
<b>合计</b>		<b>123,218,477.52</b>		<b>97.34</b>	

(9) 期末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
云南黎晖经贸有限公司	其他关联方	76,268,115.45	60.25
云南锡业机械制造有限公司	股东单位控制的企业	400,541.24	0.32
<b>合计</b>		<b>76,668,656.69</b>	<b>60.57</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	39,376,000.00	39,376,000.00
按权益法核算长期股权投资	414,030,901.98	410,613,698.62
<b>长期股权投资合计</b>	<b>453,406,901.98</b>	<b>449,989,698.62</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>453,406,901.98</b>	<b>449,989,698.62</b>

云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	2015 年 1-3 月现金红利
成本法核算								
马关联众机械化工程有限公司	55.8153	55.8153	39,376,000.00	39,376,000.00			39,376,000.00	
小计			39,376,000.00	39,376,000.00			39,376,000.00	
权益法核算								
云南云铜锌业股份有限公司	18.88	18.88	111,651,250.00	197,734,069.57	745,248.22		198,479,317.79	
文山天龙锌业有限责任公司	50	50	5,000,000.00	4,610,825.47	89,095.75		4,699,921.22	
文山云铜矿冶股份有限公司	50	50	30,000,000.00	21,034,880.05	4,012.27		21,038,892.32	
马关云铜锌业有限公司	50	50	139,214,508.58	187,233,923.53	2,578,847.12		189,812,770.65	
小计			285,865,758.58	410,613,698.62	3,417,203.36		414,030,901.98	
<b>合计</b>			<b>325,241,758.58</b>	<b>449,989,698.62</b>	<b>3,417,203.36</b>		<b>453,406,901.98</b>	

云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末金额资产总额	期末金额负债总额	期末金额净资产总额	2015 年 1-3 月营业收入总额	2015 年 1-3 月净利润
<b>合营企业</b>			672,022,074.91	194,654,023.63	477,368,051.28	240,568,814.87	7,847,224.93
文山天龙锌业有限责任公司	50	50	49,306,078.83	31,437,430.95	17,868,647.88	4,910,909.12	178,191.50
文山云铜矿冶股份有限公司	50	50	44,753,233.01	2,672,773.55	42,080,459.46		8,024.54
马关云铜锌业有限公司	50	50	577,962,763.07	160,543,819.13	417,418,943.94	235,657,905.75	7,661,008.89
<b>联营企业</b>			1,812,792,141.69	696,041,001.25	1,116,751,140.44	487,388,338.66	3,947,289.28
云南云铜锌业股份有限公司	18.88	18.88	1,812,792,141.69	696,041,001.25	1,116,751,140.44	487,388,338.66	3,947,289.28
<b>合计</b>			2,484,814,216.60	890,695,024.88	1,594,119,191.72	727,957,153.53	11,794,514.21

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
主营业务收入	550,661,031.96	2,176,402,013.59
其他业务收入	1,561,778.94	6,909,149.27
<b>合计</b>	<b>552,222,810.90</b>	<b>2,183,311,162.86</b>
主营业务成本	308,709,549.36	1,326,754,994.83
其他业务成本	299,119.00	1,457,456.54
<b>合计</b>	<b>309,008,668.36</b>	<b>1,328,212,451.37</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2015 年 1-3 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	550,661,031.96	308,709,549.36	2,176,402,013.59	1,326,754,994.83
<b>合计</b>	<b>550,661,031.96</b>	<b>308,709,549.36</b>	<b>2,176,402,013.59</b>	<b>1,326,754,994.83</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2015 年 1-3 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锌精矿	219,325,684.40	84,553,758.03	777,428,792.70	376,349,099.89
锡精矿	80,493,122.90	38,566,542.82	295,729,202.18	131,455,137.95
铜精矿	74,021,803.53	42,688,696.65	278,943,954.02	131,301,595.71
锌锭(贸易)	114,887,369.60	114,740,709.90	357,298,519.83	356,832,680.87
铟锭(贸易)			193,678,330.29	193,484,547.98
其他(副产品)	61,933,051.53	28,159,841.96	273,323,214.57	137,331,932.43
<b>合计</b>	<b>550,661,031.96</b>	<b>308,709,549.36</b>	<b>2,176,402,013.59</b>	<b>1,326,754,994.83</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2015 年 1-3 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	435,773,662.36	195,913,769.57	2,176,402,013.59	1,326,754,994.83
<b>合计</b>	<b>435,773,662.36</b>	<b>195,913,769.57</b>	<b>2,176,402,013.59</b>	<b>1,326,754,994.83</b>

(4) 2015 年 1-3 月前五名客户的营业收入情况

云南华联锌铜股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
马关云铜锌业有限公司	203,488,843.91	36.85
云南锡业股份有限公司	188,054,031.94	34.05
云南云铜锌业股份有限公司	114,887,369.60	20.80
云南宝迪矿业有限公司	14,291,858.81	2.59
云锡集团创源实业有限公司	7,694,846.84	1.39
<b>合计</b>	<b>528,416,951.10</b>	<b>95.69</b>

5. 投资收益

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,417,203.36	37,357,736.16
成本法核算单位分回的股利或利润		1,185,903.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>3,417,203.36</b>	<b>38,543,639.92</b>

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	134,123,021.11	430,869,631.55
加: 资产减值准备	214,178.87	5,848,962.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,512,496.66	124,890,622.82
无形资产摊销	4,387,955.17	13,383,144.98
长期待摊费用摊销	3,922,857.62	12,349,053.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		29,484,364.87
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	28,793,210.43	134,640,562.03
投资损失 (收益以“-”填列)	-3,417,203.36	-38,543,639.92
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-1,407,826.78	-2,671,121.02
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	7,996,131.17	-7,066,579.34
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-105,576,979.06	92,105,941.57
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	32,104,373.06	-90,765,471.21

云南华联锌铟股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-3 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,652,214.89	704,525,472.90
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	343,689,442.39	156,830,707.34
减: 现金的期初余额	156,830,707.34	335,436,012.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	186,858,735.05	-178,605,305.45

十五、 财务报告批准

本财务报告由公司董事会批准报出。

十六、 补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
非流动资产处置损益		-29,656,112.82
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,629,428.57	9,791,814.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

云南华联锌钢股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年1-3月	2014年度
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,050,172.19	-16,282,667.64
小计	-6,420,743.62	-36,146,966.17
所得税影响额	-859,408.45	-4,419,638.10
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-5,561,335.17	-31,727,328.07

