



云南锡业股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人汤发、主管会计工作负责人潘文皓及会计机构负责人(会计主管人员)赵旭声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、公司在董事会报告中对公司未来发展展望部分描述了公司经营中存在的主要困难以及 2016 年的生产经营计划，敬请查阅；

2、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述媒体刊登的为准，敬请广大投资者注意投资风险。

3、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 管理层讨论与分析.....	38
第五节 重要事项.....	62
第六节 股份变动及股东情况.....	70
第七节 优先股相关情况.....	70
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	71
第九节 公司治理.....	81
第十节 财务报告.....	91
第十一节 备查文件目录.....	234

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	锡业股份	股票代码	000960
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南锡业股份有限公司		
公司的中文简称	锡业股份		
公司的法定代表人	汤发		
注册地址	昆明高新技术产业开发区		
注册地址的邮政编码	650106		
办公地址	云南省个旧市金湖东路 121 号		
办公地址的邮政编码	661000		
公司网址	http://www.ytl.com.cn		
电子信箱	xygf000960@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘文皓	李泽英
联系地址	云南省个旧市金湖东路 121 号	云南省个旧市金湖东路 121 号
电话	0873-3118606	0873-3118606
传真	0873-3118622	0873-3118622
电子信箱	xygfpwh@163.com	427703723@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	713400258
--------	-----------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、1998年11月23日，公司成立时的经营范围为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销。</p> <p>2、2004年11月30日，公司2004年第二次临时股东大会审议通过了公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营）。</p> <p>3、2011年8月19日，公司2011年第三次临时股东大会审议通过了公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p> <p>4、2012年5月3日，公司2011年年度股东大会审议通过了公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进（限分公司经营），有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p> <p>5、2014年4月23日，公司2013年年度股东大会审议通过了公司经营范围是：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进（限分公司经营），有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	李玉、黄军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	31,079,198,293.46	27,770,706,530.35	11.91%	22,824,088,569.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,968,627,346.85	133,971,042.98	-1,569.44%	-1,186,667,786.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,258,921,705.87	-130,796,978.03	-1,627.04%	-1,440,670,200.06
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,030,756,348.18	2,169,828,873.64	-6.41%	2,545,701,839.23
基本每股收益（元/股）	-1.3373	0.0910	-1,569.56%	-0.8673
稀释每股收益（元/股）	-1.3373	0.0910	-1,569.56%	-0.8673
加权平均净资产收益率	-22.62%	1.43%	-24.05%	-23.66%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	27,597,871,645.60	29,035,200,283.55	-4.95%	30,390,815,902.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,716,802,882.14	9,413,778,234.47	-18.03%	9,323,575,969.54

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,912,411,512.80	7,616,304,202.20	9,820,819,447.72	8,729,663,130.74
归属于上市公司股东的净利润	-307,112,574.91	-255,039,429.43	-161,221,523.87	-1,245,253,818.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-310,763,502.44	-260,722,756.03	-169,586,801.59	-1,517,848,645.81
经营活动产生的现金流量净额	140,568,185.09	44,170,425.46	685,064,954.81	1,160,952,782.82

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,924,600.43	31,922,915.50	-2,998,461.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,497,500.50	80,690,477.26	80,087,271.65	
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	-12,255,513.73			
债务重组损益		282,309.00		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-7,120,685.14			
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				
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	453,589,017.25	156,385,913.61	269,807,914.03	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-29,162,503.29			附注十四、2
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	11,868,689.34	58,359,786.99	14,242,492.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,067,636.27		
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	-1,200,636.31			
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	15,000,000.00	15,000,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,500,528.78	5,981,559.07	7,226,122.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-1,080,459.78	29,027,304.41	22,286,072.11	
少数股东权益影响额（税后）	168,576,840.17	56,895,272.28	92,076,854.27	
合计	290,294,359.02	264,768,021.01	254,002,413.42	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务是有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务，劳务服务，技术服务，井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营）、代理进出口等业务。主要产品有锡锭、阴极铜、锌精矿、锡铅焊料、无铅焊料、锡基合金、银锭、铟锭、铋锭及锡材、锡化工产品等40个系列1470多个品种。

公司拥有世界最长、最完整的锡产业链，采用多元化经营模式。在产业链上游加强地质勘探、地质找矿，通过并购资源禀赋好的矿山企业以增加公司的资源保有量；不断提高采矿、选矿技术，最大程度开发矿石的单位贡献率；在产业链中游，公司拥有世界领先的冶炼及深加工领域的设备、工艺和人才；与此同时，公司仍在不断努力探索下游产业的与公司主营业务相关的行业，以期增加公司的盈利点；营销方面，公司在全球构建了较为健全的营销网络，以上海为中心，在国内19个城市设立了营销网点，在境外设立了4家公司。2005年以来，锡产销量一直位居全球第一。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，公司完成发行股份购买云南华联锌铟股份有限公司 75.74% 股份，新增股份于 2015 年 10 月 15 日上市。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、综合竞争优势：公司是世界锡行业的龙头企业，有着百年的历史传承和文化底蕴，拥有世界上最先进的锡采、选、冶、深加工成套技术，拥有世界上最完整的锡采、选、冶及深加工产业链，拥有

矿山勘探、采掘、选冶、锡化工、锡、铜、锌、铟及其他有色金属深加工纵向一体化的产业格局的综合竞争优势。

2、资源优势：公司拥有较丰富的锡、铟、铜、锌等有色金属矿产资源，随着重大资产重组项目的完成，公司的资源储量和品种进一步增加。同时，公司所在地个旧地区是中国锡资源最集中的地区之一，素有世界“锡都”美誉，个旧矿区有良好的成矿条件，找矿的前景广阔，公司每年的找矿成果比较丰硕。2015年华联锌铟重组进入公司后，凭借丰富的铟储量，成就了公司锡、铟双龙头的市场地位。

3、技术优势：

整体技术优势：

(1) 采选方面，公司研制了全液压全断面天井钻机、中国漆面摇床、离心选矿机等一批具有国际先进水平的锡采、选、冶装备，以及砂矿水采水运、锡矿泥重选等先进采选工艺。

(2) 冶炼方面，公司拥有以澳斯麦特冶炼技术为核心的锡粗炼技术，并成功应用于相关冶炼项目。

(3) 深加工方面，公司掌握了一批在国内、国际上处于领先地位的锡材、锡化工产品生产工艺。

公司自主创新能力强：

(1) 公司通过消化吸收澳斯麦特炉技术，独创“一步炼铅法”实现在一座顶吹炉内完成氧化、还原、炼渣3个过程并成功申请国家专利；

(2) 公司锡深加工方面自主研发的硫醇甲基锡生产线，新建成的丁基、辛基锡中间体生产线，填补了国内生产有机锡中间体的空白。

4、市场优势：

(1) 市场占有率高：公司是全球最大的锡生产，拥有无可比拟的国际和国内市场份额；

(2) 销售网络全：公司于国内19个城市设立了营销网点，于境外设立了3家销售类子公司，建立了覆盖国内外主要锡产品市场的销售体系；

(3) 品牌质量优：“云锡牌”精锡、锡铅焊料连续三届获国家质量金奖，“云锡YT商标”认定为中国驰名商标，“YT”精锡商标1992年于LME注册，国际驰名；

(4) 市场区域好：中国是全球最大的锡消费国，国内锡需求大，且较为稳定。与秘鲁、印尼等国竞争对手相比，公司80%以上产品于国内销售。

5、人才优势：公司拥有一支信念坚定、吃苦耐劳、乐于奉献的优秀员工队伍，采、选、冶、深加工各环节的关键技术人才队伍不断壮大。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015 年是锡业股份在生存与发展的困境中艰辛跋涉的一年。由于世界经济深度调整，国内经济下行压力持续加大，大宗商品价格全线探底，公司主要产品价格遭遇断崖式下跌，生产经营面临前所未有的挑战。面对复杂严峻的经济形势和艰巨繁重的改革发展稳定任务，公司紧紧围绕董事会确定的目标，以非常规的思路和措施，积极转变生产方式，调整优化生产组织结构，全面推进深化改革和转型升级；认真落实“减亏增盈”攻坚战各项措施和责任，努力降低运行成本，提高经济运行质量。公司积极适应新常态下经济环境，调整产业结构，增强产融结合，强化市场管理，内部控制成本，挖潜增效，最大限度降低整体经济下行给公司带来的负面效应。

为增强锡业股份持续盈利能力和资源保障能力，进一步提升公司的市值管理水平，提升公司的投资价值 and 股东回报，经过一年多艰苦努力和多方积极推进，2015 年 10 月 15 日终于圆满完成通过发行股份为对价，购买云锡控股、云锡集团和博信天津三家持有的华联锌铟股份有限公司 75.74% 股权的重大资产重组全部工作，增强了公司的核心竞争力。

为理顺公司香港平台的管理关系，2015 年经公司六届五次董事会审议通过，斥资 2.5 亿元收购了云锡（香港）源兴有限公司，做大做强了公司在香港的平台，对公司的海外发展战略起到了重要的作用。

报告期内，全年实现营业收入 310.79 亿元，较上年同期增长 11.91%；主营业务收入 309.25 亿元，较上年同期增长 12.43%；营业利润-14.70 亿元，较上年同期降低 924.65%；归属于上市公司股东的净利润-19.68 亿元。公司总资产为 275.98 亿元，归属于上市公司股东净资产为 77.17 亿元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	31,079,198,293.46	100%	27,770,706,530.35	100%	11.91%
分行业					
有色金属	30,924,526,011.76	99.50%	27,506,856,013.86	99.50%	12.42%
其他	154,672,281.70	0.50%	263,850,516.49	0.50%	-41.38%
分产品					
锡锭	3,738,243,891.30	12.03%	4,372,348,109.58	15.74%	-14.50%
锡材	2,134,600,362.69	6.87%	3,030,082,878.40	10.91%	-29.55%
锡化工	1,013,737,584.38	3.26%	1,229,261,260.48	4.43%	-17.53%
铅产品	4,218,882.25	0.01%	598,888,861.27	2.16%	-99.30%
铜产品	3,210,937,556.25	10.33%	3,340,381,397.70	12.03%	-3.88%
锌精矿	878,097,421.20	2.83%	777,428,792.70	2.80%	12.95%
贸易产品	19,305,310,620.18	62.12%	12,422,806,624.61	44.73%	55.40%
其他有色金属产品	639,379,693.51	2.06%	1,735,658,089.12	6.25%	-63.16%
其他产品	154,672,281.70	0.50%	263,850,516.49	0.50%	-41.38%
分地区					
境内	29,790,390,781.40	95.85%	26,189,139,401.51	94.30%	13.75%
境外	2,993,670,085.14	9.63%	2,663,419,706.86	9.59%	12.40%
抵扣	-1,704,862,573.08	-5.49%	-1,081,852,578.02	-3.90%	57.59%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属	30,924,526,011.76	29,912,718,380.30	3.27%	12.42%	18.25%	-4.77%
分产品						
锡锭	3,738,243,891.30	3,497,701,462.96	6.43%	-14.50%	-4.44%	-9.86%
铜产品	3,210,937,556.25	3,137,726,081.17	2.28%	-3.88%	13.70%	-6.65%
贸易产品	19,305,310,620.18	19,326,662,645.34	-0.11%	44.73%	55.93%	-0.34%
分地区						
境内	29,790,390,781.40	28,771,780,980.49	3.42%	13.75%	23.11%	-5.11%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
锡锭	销售量	吨	55,270	46,089	19.92%
	生产量	吨	49,924	46,491	7.38%
	库存量	吨	2,278	5,928	-61.58%
锡材	销售量	吨	25,255	26,205	-3.63%
	生产量	吨	24,499	25,659	-4.52%
	库存量	吨	2,101	2,358	-10.89%
锡化工	销售量	吨	19,785	20,181	1.96%
	生产量	吨	20,099	20,181	-0.41%
	库存量	吨	595	753	-20.98%
银锭	销售量	吨	27	42	35.71%
	生产量	吨	32	42	-23.55%
	库存量	吨	6	0	100.00%
阴极铜	销售量	吨	82,747	78,433	5.50%
	生产量	吨	89,094	73,070	21.93%
	库存量	吨	6,295	0.29	100%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、锡锭2015年库存量同比减少61.58%主要是公司2015年销售量增加。

2、银锭2015年生产量同比降低，导致销售量同比降低35.71%，库存量同比增加100%主要是银锭2014年末无库存。

3、阴极铜2015年库存量同比增加100%主要是2014年末基本无库存。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属		29,912,718,380.30	99.65%	25,296,157,965.02	99.31%	0.34%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
锡锭		3,497,701,462.96	11.65%	3,660,077,625.64	14.47%	-2.82%
锡材		2,078,895,633.14	6.84%	2,759,626,872.96	6.93%	-0.09%
锡化工		843,032,020.62	2.79%	1,027,739,797.89	2.81%	-0.02%
铅产品		3,877,229.30	0.01%	602,231,043.86	2.38%	-2.38%
铜产品		3,137,726,081.17	10.45%	3,110,666,163.63	12.30%	-1.85%
锌精矿		367,392,763.31	1.22%	371,429,143.64	1.47%	-0.25%
贸易产品	锡锭	1,894,415,111.92	6.31%	1,555,214,198.10	6.15%	0.16%
贸易产品	铜产品	16,054,864,870.95	53.49%	9,922,792,421.04	39.23%	14.26%
贸易产品	其他产品	1,377,382,662.47	4.59%	916,321,616.37	3.62%	0.97%
其他产品		657,430,544.46	2.19%	1,370,059,081.89	5.42%	-3.23%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本集团本年合并范围新增子公司和硕县矿产开发服务有限责任公司、云锡贸易（上海）有限公司、云锡（红河）投资发展有限公司、云锡（上海）投资发展有限公司、云锡（香港）源兴有限责任公司及云南华联锌铟股份有限公司共6户。

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
和硕县矿产开发服务有限责任公司	2015-4-15	580.58	58.06	增资扩股	2015-4-16	款项已经支付并取得控制权	28,283.07	-166.04

（2）合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
—现金	5,805,800.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	5,805,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,805,800.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,324,516.47	6,324,516.47
其他应收款	367,850.00	367,850.00
长期股权投资	400,000.00	400,000.00
固定资产	31,838.58	31,838.58
无形资产	1,688,242.95	270,588.36
其他非流动资产	1,200,000.00	1,200,000.00
负债：		
预收账款	10,000.00	10,000.00
应付职工薪酬	648.00	648.00
应交税费	1,800.00	1,800.00
净资产	10,000,000.00	8,582,345.41

减：少数股东权益		
取得的净资产	10,000,000.00	8,582,345.41

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
云南华联锌铟股份有限公司	62.00	与被合并方受同一方非暂时性最终控制	2015-9-30	完成决策、审批，支付合并对价
云锡（香港）源兴有限公司	100.00	与被合并方受同一方非暂时性最终控制	2015-4-30	完成决策、审批，支付合并对价

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
云南华联锌铟股份有限公司	1,673,794,103.95	349,176,948.87	2,183,311,162.86	289,896,541.44
云锡（香港）源兴有限公司	880,750.13	-70,392.28	128,545,658.05	6,665,122.86

注：①被合并方相关财务数据系以最终控制方原合并报表中对被合并方资产、负债确认的成本为基础，进行持续计算得出的结果；②本公司本年以发行股份为对价，购买了云南华联锌铟股份有限公司212,072,000股股份，占华联锌铟总股本的75.74%，其中，向云南锡业集团（控股）有限责任公司（“云锡控股”）购买117,600,000股，占比42%，向云南锡业集团有限责任公司（“云锡集团”）购买56,000,000股，占比20%，向博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“博信天津”）购买38,472,000股，占比13.74%。因博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）与本公司不存在关联关系，收购其持有的13.74%的股权不属于同一控制下企业合并中取得股权，而是视同发生同一控制下企业合并的同时，完成的少数股东权益的收购。

(2) 合并成本

合并成本	云南华联锌铟股份有限公司	云锡（香港）源兴有限公司
—现金		254,136,800.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值	3,099,057,954.00	
—或有对价		

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	云南华联锌铟股份有限公司		云锡（香港）源兴有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：				
货币资金	283,722,454.36	158,229,006.17	25,481,389.56	21,447,553.79

应收款项	194,006,837.33	173,162,730.67	44,466,370.17	49,150,282.98
存货	273,760,547.61	258,110,090.31		
长期股权投资	404,829,897.69	395,416,852.55	52,102,868.48	50,853,886.22
固定资产	1,384,191,525.21	1,439,690,187.22		
无形资产	2,864,394,645.58	2,911,224,624.89		
其他资产	1,155,553,458.88	1,033,128,474.89	184,401,384.52	164,669,469.22
负债：				
借款（含1年内到期部分）	1,559,722,518.86	1,566,222,544.93	35,471,854.41	36,012,603.16
长期应付款（含1年内到期部分）	239,097,571.61	370,663,268.07		
递延所得税负债	311,350,533.61	319,547,328.19		
其他负债	542,655,090.41	562,618,929.21	1,312,196.29	1,347,561.97
净资产	3,907,633,652.17	3,549,909,896.30	269,765,903.05	248,761,027.08
减：少数股东权益	34,145,715.30	33,923,450.90		
取得的净资产	3,873,487,936.87	3,515,986,445.40	269,765,903.05	248,761,027.08

注：云锡控股于2010年10月通过购买华联锌铟原股东股权取得华联锌铟的控制权，并将其作为非同一控制下企业合并取得的子公司纳入合并财务报表范围。云锡控股取得的华联锌铟可辨认净资产公允价值与账面价值存在差额，合并财务报表中对取得的各项可辨认资产、负债按公允价值进行了确认。上表中被合并方相关财务数据系以云锡控股原合并报表中对被合并方资产、负债确认的成本为基础，进行持续计算得出的结果，与本附注八、1（3）中列示的非全资子公司的主要财务信息存在不同的计量基础，本附注八、1（3）中列示的非全资子公司的主要财务信息是子公司自身财务报表中报告的财务信息。

（4）企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司通过重大资产重组购买云南华联锌铟股份有限公司75.74%股权，成为其控股股东。华联锌铟的合并为公司带来了丰富的存量资源，其中铟储量以6300余吨居国内第一，成就了公司的锡、铟双龙头地位。

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,932,580,148.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.72%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	云南某公司	2,463,836,109.75	7.97%
2	上海某公司	675,715,491.62	2.19%
3	重庆某公司	465,068,026.14	1.50%
4	上海某公司	171,820,736.46	0.56%
5	湖南某公司	156,139,784.17	0.50%
合计	--	3,932,580,148.14	12.72%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,883,491,370.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.97%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	天津某公司	811,072,700.00	12.48%
2	江西某公司	393,320,470.41	6.05%
3	云南某公司	346,348,800.00	5.33%
4	云南某公司	180,381,300.00	2.77%
5	云南某公司	152,368,100.00	2.34%
合计	--	1,883,491,370.41	28.97%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	174,327,910.07	169,437,756.72	2.89%	
管理费用	1,226,342,886.83	798,576,955.50	53.57%	辞退福利和放假人员工资增加所致

财务费用	834,594,166.85	957,830,059.53	-12.87%	
------	----------------	----------------	---------	--

4、研发投入

适用 不适用

充分发挥科技进步对生产经营的支撑作用，加快对促进公司当期和长远效益增长科技项目的实施。2015年全年共组织实施科技计划项目57项。其中，完成了“1360运输调度信息系统生产试验”并投入运行起到了积极的示范作用；完成“井下柴油采掘设备尾气净化研究”、“有轨开采与无轨开采协调发展规划研究”等，为矿山高效采矿方法与高效采掘装备的应用提供了科学依据和指导。完成了“矿山剥离废石及低品位矿石综合回收利用的研究及应用”，为300万吨/年废石资源回收项目建设提供了技术支撑。选矿通过联合攻关，华联锌铟8000吨/日选厂锡回收率由31%提高到47%；采分锡、铜回收率达到71.33%和69.55%，同比提高3.06%和7.4%；进一步开展了卡房 I -51#矿群选矿扩大试验研究，为南部工业园2000t/d选厂建设提供了支撑。开展了“锡阳极泥熔炼粗锡真空处理试验研究”、“高铟高铁锌精矿多段浸出组合优化及溶液深度净化工艺研究等技术攻关，为锡冶炼异地搬迁、10万t/a锌冶炼技改项目工艺设计提供了依据。持续开展了巴氏合金丝、焊锡膏、硫醇甲基锡等新产品研发及改进取得明显效果。重视知识产权保护和科技成果管理。2015年共申报专利52件，获专利授权9件。组织申报2015年省部级以上科技成果奖励7项。锡材、锡化学品公司通过高新技术企业认定。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	903	1,552	-41.82%
研发人员数量占比	5.30%	11.03%	-5.73%
研发投入金额（元）	17,478,591.29	16,858,059.08	3.68%
研发投入占营业收入比例	0.06%	0.06%	0.00%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	33,115,519,938.45	29,678,681,443.16	11.58%
经营活动现金流出小计	31,084,763,590.27	27,508,852,569.52	13.00%
经营活动产生的现金流量净额	2,030,756,348.18	2,169,828,873.64	-6.41%
投资活动现金流入小计	1,273,616,840.49	421,391,015.93	202.24%
投资活动现金流出小计	1,826,994,400.34	1,729,853,567.15	5.62%
投资活动产生的现金流量净额	-553,377,559.85	-1,308,462,551.22	-57.71%
筹资活动现金流入小计	15,973,585,989.25	18,183,047,799.55	-12.15%
筹资活动现金流出小计	16,031,939,166.06	20,357,639,488.45	-21.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,353,176.81	-2,174,591,688.90	-92.08%
现金及现金等价物净增加额	1,423,509,044.25	-1,312,447,599.53	-208.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动产生的现金流入小计及净额发生重大变动主要是由于2015年处置铅业分公司处置尾跨期收回作为投资收到的现金。

2、筹资活动产生的现金流量净额发生重大变动主要是由于2013年募集资金到位，置换前期募投项目投入资金后，2014年偿还借款较多，本年扣除购买源兴（香港）有限公司100%股权支付的现金后，筹资活动现金流量净额为流入。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末	2014 年末	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,845,553,277.80	10.31%	1,388,278,433.03	4.78%	5.53%	
应收账款	511,024,834.95	1.85%	439,929,282.98	1.52%	0.33%	
存货	3,308,922,317.81	11.99%	5,988,298,566.25	20.62%	-8.63%	
投资性房地产	118,937,951.04	0.43%	113,177,522.07	0.39%	0.04%	
长期股权投资	416,782,600.06	1.51%	396,730,090.43	1.37%	0.14%	
固定资产	12,129,586,266.51	43.95%	11,066,114,190.53	38.11%	5.84%	
在建工程	1,417,424,175.95	5.14%	1,372,249,526.67	4.73%	0.41%	
短期借款	11,415,291,639.36	41.36%	10,718,117,146.17	36.91%	4.45%	
长期借款	1,181,147,323.74	4.28%	1,758,652,375.82	6.06%	-1.78%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	10,194,178.13						9,287,723.82
金融资产小计	10,194,178.13						9,287,723.82
投资性房地产	113,177,522.07						118,937,951.04
上述合计	123,371,700.20						128,225,674.86
金融负债	18,420,201.05						3,745,510.44

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、投资状况

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资**(1) 证券投资情况**

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	02068	中铝国际	95,980,000.00	公允价值计量	51,393,994.96	29,612,000.00	-45,799,097.77	0.00	0.00	4,380,325.49	50,360,932.96	可供出售金融资产	对外投资
期末持有的其他证券投资				--								--	--
合计			95,980,000.00	--	51,393,994.96	29,612,000.00	-45,799,097.77	0.00	0.00	4,380,325.49	50,360,932.96	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2015 年 04 月 27 日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			不适用										

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如	期末投资金额	期末投资金额占公司	报告期实际损
-----------	------	--------	---------	-----------	------	------	--------	----------	----------	------------	--------	-----------	--------

称				金额						有)		报告期 末净资 产比例	益金 额
银河期 货有限 公司、 东海期 货有限 公司、 光大期 货有限 公司	期货经 纪	否	上海期 货交易 所锡、 铜、银 (套期 保值)	0	2015年 01月01 日	2015年 12月31 日	21,758.5 1	205,729. 06	207,112. 72		14,300.7 7	1.64%	13,83 6.66
合计				0	--	--	21,758.5 1	205,729. 06	207,112. 72		14,300.7 7	1.64%	13,83 6.66
衍生品投资资金来源	公司自筹												
涉诉情况(如适用)	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2015年01月24日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	2015年04月02日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	2015年04月24日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>公司于2004年获得中国证监会的《境外期货业务许可证》，历年来对于期货工具的使用一直严格遵守国家和公司的相关制度和法规，只开展以规避市场价格风险为目的，针对公司产品和原料的期货套期保值业务，从未进行过任何投机或套利行为。持仓的风险主要有以下几点：</p> <p>1、市场风险：市场风险主要来自于公司对市场后市走势的分析是否正确，交易后市场价格的波动等。由于公司一直本着认真分析市场、慎重决策、谨慎操作的原则，因此历年来虽然市场屡次出现大幅波动，但公司均有效回避了市场风险。控制措施：为规避市场风险，公司每年都会制定年度和阶段性的保值计划。公司严格按照套期保值计划的规定，控制期货头寸建仓总量及持有时间。公司建立了有效的风险测算系统及相应的风险预警系统。不断提高期货从业人员的业务能力，加强对市场的分析判断，同时坚持慎重决策、谨慎操作的原则。</p> <p>2、流动性风险：套期保值开始时需要建立套保头寸，在套期保值结束时需要平仓了结</p>												

	<p>套保头寸，流动性风险就是指所选定的期货合约、无法及时以合理的价格达到建仓或平仓目的的风险。控制措施：公司谨慎选择交易市场、交易品种及交割期，避免市场流动性风险，合理安排信用额度与保证金，保证套期保值过程正常进行。</p> <p>3、信用风险：指的是当投资者无法及时筹措资金满足建立和维持期货持仓的保证金要求及需要实物交割无法提供仓单的风险。期货交易实行当日无负债结算制度，保证金制度，并且公司持仓始终保持在较低水平，因此信用风险一般处于可控范围之内。控制措施：公司配备了足够的流动资金并设置了专门的资金调拨人员，可以确保保证金、平仓盈亏等资金能够及时到位，加之公司持仓始终保持在较低水平，因此流动性风险也处于可控范围之内。</p> <p>4、操作风险：指因人员、系统内部控制不完善等方面的缺陷而导致损失的风险。公司在 2004 年获得境外期货套期保值的资质开始就建立了严格的交易制度，制度中对于与代理机构开户合同的签订、交易人员的授权和权限、资金调拨人员的授权、授权的签发方式以及被授权人发生变动等各种细节均有明确的规定，保证了相关人员和部门做到权责明确。因此操作风险一般处于可控范围之内。控制措施：公司在开展期货套期保值业务时，建立了严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，公司设立了符合要求的交易、通讯及信息服务设施，并具备稳定可靠的维护能力，保证交易系统正常运行。公司严格按照有关规定安排和使用期货从业人员、高级管理人员及风险管理人员，加强人员的职业道德教育及业务培训，提高人员的综合素质。</p> <p>5、法律风险：法律风险主要来自于公司委托的期货经纪公司是否合法合规，以及在实际操作中可能出现违反国家相关法规的情况。控制措施：针对该风险，对内公司制定了合规制度，并配有专职的独立于期货部的合规人员。对外，由于我们与经纪公司一直保持良好、顺畅的沟通，对于所有交易均为即时交易即时核对，目前未与经纪公司发生过法律纠纷。公司涉及司法诉讼时，应该评估对正在进行的期货交易及对信用状况产生的负面影响，并采取相应措施防范法律风险。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>1、已投资衍生品市场价格或产品公允价值变动以沪锡锡价为标准。报告期内即 2015 年 1-12 月沪锡锡价最高 127842 元/吨，最低 88705 元/吨，本期平均价 110257 元/吨。铜最高 45570 元/吨，最低 33220 元/吨，本期平均 40853.42 元/吨，银最高 3934 元/公斤，最低 3150 元/公斤，本期平均 3475.33 元/公斤。</p> <p>2、对衍生品公允价格分析的方法，公司一般采用 K 线系统技术与宏观基本消息</p>

	分析相结合的方法。3、公司使用的衍生品投资的工具为沪锡远期期货合约，保值参数的设定为：锡锭保值：直接以沪锡三月期锡价格×需要保值的数量；锡材、锡化工保值：产品数量×产品锡含量×沪锡三月期锡价格。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比没有发生重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	针对套期保值业务，公司建立了完整的组织机构，制定了一套严格的期货套期保值管理制度以及相关业务流程、审批流程，能确保该业务的有效运行，风险控制措施得当；公司制定的 2015 年期货套期保值计划符合公司的实际情况，相关审批程序符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定，且公司能根据国内锡期货的发展情况适时的调整并就近开展套保业务；通过该套期保值计划的实施，将有利于锁定公司相关产品预期利润，控制经营风险，提高公司抵御市场波动和平抑价格震荡的能力。同时，该套期保值计划的制定并实施符合公司的整体利益，不会对公司及股东特别是中小股东的利益造成损害，据此，我们一致同意将 2015 年度套期保值计划提交公司 2015 年第一次临时董事会审议。同时提请公司方面要加强对 2015 年度套期保值计划执行过程中的动态监管。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2013 年 5 月 8 日	定向增发	407,670.2	25,806.39	396,203.1				5,776.54	详见下表“尚未使用的募集资金用途及去向”	

									去向”	
合计	--	407,670.2	25,806.39	396,203.1	0	0	0.00%	5,776.54	--	0

募集资金总体使用情况说明

（一）10 万吨铜项目

募集资金总额中承诺投资于 10 万吨铜项目的金额为 114,000.00 万元，截止 2013 年 7 月 11 日，累计投资于 10 万吨铜项目的募集金额为 114,000.00 万元，承诺的募集资金全部付清，10 万吨铜项目于 2013 年 5 月末达到预定可使用状态，公司已将 10 万吨铜/年工程项目全部暂估转为生产用固定资产。

（二）卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目

据公司与云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“云锡控股”）签订的《资产转让合同》及《资产转让合同之补充合同（一）》的约定，本收购项目资金总额（评估价值）为 118,030.56 万元（计划使用募集资金投入 113,500.00 万元），其中自评估基准日至专项审计日之间的损益归公司享有，该部分可自收购价款中抵扣。根据信永中和会计师事务所出具的《关于对云南锡业股份有限公司募资收购卡房分矿采矿权及相关采选资产的专项审核报告》，该期间归公司享有的利润为 4,716.26 万元，因此，抵扣过渡期收益后，公司应支付云锡控股 113,314.30 万元。截至 2014 年 1 月 2 日，公司共使用募集资金向云锡控股支付收购款 113,314.30 万元，相关收购款项全部付清。卡房分矿采矿权及相关采选资产的交割过户手续已经全部办理完毕。该项目募集资金的结余为 1,857,036.51 元，为了便于募集资金专户的管理和提高募集资金的使用效率，公司于 2014 年 4 月将该项目募集资金结余连同存款利息余额一并转入了个旧矿区矿产资源勘查项目专户，并注销了卡房分矿采矿权及相关采选资产募集资金专户。

（三）10 万吨铅项目、10 万吨铜项目配套土地使用权收购项目

根据公司与云锡控股签订的《资产转让合同》及补充合同的约定，2013 年公司使用募集资金向云锡控股支付收购款 17,000.00 万元，相关土地使用权过户手续全部办理完毕。

（四）个旧矿区矿产资源勘查项目

本项目包括风流山详查项目、高峰山勘查项目、大白岩详查项目等三个子项目，项目计划投资总额 83,948.76 万元，计划使用募集资金投入 83,500 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，已使用募集资金 59,661.90 万元（不包括本募投项目资金用于补充流动资金的 2 亿元），其中：

（1）经公司 2013 年第五次临时董事会审议通过，以募集资金置换公司预先投入的自筹资金 7,844.90 万元，信永中和会计师事务所出具了《以募集资金置换已投入个旧矿区矿产资源勘查募集资金投资项目的自筹资金的专项审核报告》，独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见，公司已按照相关规定进行了信息披露；

（2）2013 年度使用募集资金专户支付工程进度款 5,820.07 万元；

（3）2014 年度使用募集资金专户支付工程进度款 20,190.54 万元；

(4) 2015 年度使用募集资金专户支付工程进度款 25,806.39 万元；另有 10,990.81 万元已结算未支付的个旧矿区矿产资源勘查项目工程款需在 2016 年一季度支付。

(五) 募集资金用于偿还银行借款项目

本项目计划使用募集资金为 8.00 亿元，因本次募集资金扣除发行费用后的净额不足 40.80 亿元，相应地将本项目计划使用募集资金量缩减至 71,729.12 万元，不足部分由公司使用自筹资金解决。截至 2013 年 6 月 17 日，公司已使用募集资金 71,729.12 万元偿还银行借款。

(六) 以闲置募集资金暂时补充流动资金

经公司 2015 年第四次临时董事会审议通过，同意使用个旧矿区矿产资源勘查项目的闲置募集资金 2 亿元暂时补充流动资金，使用期限自公司该次董事会审议通过之日即 2015 年 8 月 26 日起不超过 6 个月，公司独立董事、保荐机构已就该事项发表了同意意见。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
10 万吨铜项目	否	114,000	114,000		114,000	100.00%	2013 年 05 月 30 日	-24,156.83	否	否
卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目	否	113,500	113,314.3		113,314.3	100.00%	2014 年 01 月 01 日		-	否
10 万吨铅项目、10 万吨铜项目配套土地使用权收购项目	否	17,000	17,000		17,000	100.00%	2013 年 08 月 20 日		-	否
偿还银行贷款	否	79,670.2	71,729.12		71,729.12	100.00%			-	否
个旧矿区矿产资源勘查项目	否	83,500	83,685.7	25,806.39	59,661.9	71.29%			-	否
承诺投资项目小计	--	407,670.2	399,729.12	25,806.39	375,705.32	--	--	-24,156.83	--	--

超募资金投向										
无										
合计	--	407,670.2	399,729.1 2	25,806.39	375,705.3 2	--	--	-24,156.83	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	<p>1、10万吨铜项目：预计年实现净利润 15,425.77 万元，将矿山（不含华联锌铟）销售利润抵减本项目生产成本后的本年净利润为-24,156.83 万元，主要原因是有色金属价格持续走低；</p> <p>2、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目：由于相关资产划转卡房分公司后，与卡房分公司资产合并经营，无法单独核算该部份资产所产生的效益。</p> <p>3、个旧矿区矿产资源勘查项目：原预计探获 333 以上金属量 82.85 万吨，其中锡金属量 24.48 万吨，铜金属量 55.24 万吨，钨金属量 3.13 万吨；云南锡业集团（控股）有限责任公司基于对本项目的坚定信心，对本项目的预期工作成果出具了承诺函，承诺勘查探获的 333 以上资源量不低于 42 万吨（锡资源量不低于 8 万吨，铜资源量不低于 34 万吨）。通过四年的勘查工作，该项目现已完工，资金投入占募集资金承诺投资总额的 84.43%（包含需在 2016 年支付的 10,990.81 万元工程款），实际探获资源量占预计探获资源量的 67.28%。经本公司计算，共探获 333 以上金属 55.74 吨，其中锡金属量 24.73 万吨，铜金属量 30.51 万吨，钨金属量 0.50 万吨，勘查成果报告正在上报评审。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、公司为确保 10 万吨铜冶炼项目按计划进度完成，在募集资金到位之前，以自筹资金预先投入。公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2013 年第一次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入 10 万吨铜/年募投项目的自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 114,000 万元。审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具</p>									

	<p>了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p> <p>2、公司为确保个旧矿区矿产资源勘查项目按计划进度完成，在募集资金到位之前，公司以自筹资金对“个旧矿区矿产资源勘查项目”之子项目“风流山详查项目”和“高峰山详查项目”进行了预先投入。公司于 2013 年 10 月 25 日召开的 2013 年第五次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入个旧矿区资源勘查项目自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 7,884.90 万元。审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>为降低公司的财务费用、提高募集资金使用效率、改善现金流状况，在保证满足募集资金投资项目的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》等相关规定，公司于 2015 年 8 月 26 日召开第四次临时董事会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 6 个月。公司监事会、独立董事均同意公司按照相关规定的要求使用 2 亿元的募集资金暂时补充流动资金。保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>1、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目的收购总额（评估价值）为 118,030.56 万元（计划使用募集资金投入 113,500.00 万元），其中自评估基准日至专项审计日之间的损益归公司享有，该期间归公司享有的利润为 4,716.26 万元，该部分可自收购价款中抵扣，因此，抵扣过渡期收益后，公司共支付收购款 113,314.30 万元。该项目结余募集资金 185.70 万元（不含专户利息净额），被补充到本次募集资金投资项目之个旧矿区矿产资源勘查项目中。</p> <p>2、个旧矿区矿产资源勘查项目调整后投资总额为 83,685.70 万元，计划全部使用募集资金投资，该项目根据矿山实际已达到地质目的，不需进一步投入。截至 2015 年 12 月 31 日，该项目累计完成投资 70,652.71 万元（包含需在 2016 年支付的 10,990.81 万元工程款），结余资金 13,032.99 万元（不含专户利息净额）。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》关于募集资金管理的规定，经公司 2014 年 3 月 27 日总经理办公会同意，公司于 2014 年 4 月 18 日和 22 日将 10 万吨铅项目、10 万吨铜项目配套土地使用权收购项目、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目、10 万吨铜项目、偿还银行贷款四个募投项目结存本金和节余利息收入共计 9,899,800.97 元转到中信银行昆明分行营业部（账户：</p>

	7301110182100011674), 同时完成已转出专户的销户工作。除“用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”所提及的内容外, 前述资金和个旧矿区矿产资源勘查项目尚未使用的募集资金以及资金存放、使用产生的利息净额存放于该专户中, 拟在 2016 年支付完结算尾款后永久性用于补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南华联锌铟股份有限公司	子公司	有色金属开采	280,000,000.00	6,604,756,782.89	3,992,595,660.34	1,640,355,468.33	530,953,951.79	497,830,899.97
云南锡业郴州矿业有限公司	子公司	有色金属	379,000,000.00	410,890,350.79	285,133,323.77	616,145,525.22	-57,408,155.97	-88,408,520.96

		产品						
郴州云湘矿冶有限公司	子公司	锡矿开采、有色金属产品	270,000,000.00	313,278,889.34	234,417,755.51	884,848,959.67	-60,776,647.87	-61,544,073.46
云南锡业锡化学有限公司	子公司	有机锡产品	80675,000.00	105,265,846.09	95,604,103.33	27,044,660.87	-10,672,802.63	-8,532,650.36
云南锡业锡材有限责任公司	子公司	有色金属产品	84,830,276.00	398,703,334.10	159,284,276.97	1,852,025,458.65	-42,966,441.64	-37,378,832.83
云南锡业微电子有限公司	子公司	集成电路球状数组封装高精度锡球的开发、生产与销售	73,288,882.95	14,558,680.28	2,802,404.98	0.00	-15,478,779.32	-15,478,895.17
和硕县矿产开发服务有限责任公司	子公司	有色金属产品	10,000,000.00	7,558,057.01	6,921,947.78	0.00	-1,660,397.63	-1,660,397.63
云锡贸易（上海）有限公司	子公司	进出口贸易	1,000,000,000.00	104,312,194.42	100,550,494.48	0.00	733,992.64	550,494.48
云南锡业资源（美国）有限公司	子公司	进出口贸易	36,760,219.50	297,151,303.32	63,259,539.29	978,261,612.99	-467,885.70	-4,530,771.73
云南（德国）资源有限公司	子公司	进出口贸易	27,773,780.15	158,701,964.19	-16,435,384.26	554,797,257.40	5,878,007.63	6,017,323.70
云锡（香港）源兴有限公司	子公司	投资与贸易	274,170,240.00	301,381,802.94	264,158,988.19	0.00	4,028,394.61	4,028,394.61
云锡（香港）资源有限公司	子公司	投资与贸易	80,811,007.81	700,679,328.69	115,600,193.88	1,595,862,911.69	8,491,483.20	7,890,744.06

		易						
个旧鑫龙金属 有限责任公司	子公 司	有色 金属 产品	4,800,000.00	27,707,914.49	-18,504,133.93	112,097,706.92	179,762.03	1,369,121.43
云锡(上海)投 资发展有限公 司	子公 司	投资 与贸 易	1,000,000,000.0 0	100,001,510.35	99,932,449.44	0.00	-67,550.56	-67,550.56
云锡(红河)投 资发展有限公 司	子公 司	有色 金属 产品	100,000,000.00	10,008,133.27	9,996,730.27	0.00	-3,269.73	-3,269.73

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云南华联锌铟股份有限公司	发行股份购买资产取得	增加报告期净利润 5.48 亿元，增加报告期归属于母公司的净利润 3.52 亿元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 宏观经济分析展望

2016年世界经济格局将出现显著变化，中国在世界经济舞台中的地位将得到很大程度提升，但国内经济受经济增长速度进入换挡期、结构调整面临阵痛期、前期刺激政策消化期的“经济三期”叠加因素影响，GDP增速放缓已成定数。央行降息对实体经济形成的利好不足以抵消因经济增长方式转型带来的影响；有色行业产能过剩和市场需求萎缩的矛盾依然突出；市场价格低于预算价格的压力仍然存在。但我们也要看到2015年11月10日召开的中央财经领导小组第十一次会议确定了供给侧改革将成为中国经济发展的新常态，中国经济会向形态更高级、分工更复杂、结构更合理的阶段演化。经济发展总体向好的基本面没有改变。国家加强对实体经济的支持，更加注重改善民生和基建投资，增强内需对经济增长的拉动力。随着经营理念的转变以及消费方式发生变化和消费潜力释放，对实体企业来说，在面临生存考验的同时，也具有难得的发展机遇。

就全球各主要经济体而言，美国经济将延续良好的复苏势头，但经济增长质量和结构依然有待于进一步优化；欧洲经济缓慢复苏，但通缩压力尚存；日本经济低位增长，持续高涨的财政债务水平导致财政政策空间缩窄、财政债务风险升级；随着“一带一路”的全面实施，以中国为中心的新的世界经济增长极正在

构建，未来有望带动相关地区新兴市场经济增长。展望2016年，世界主要经济体复苏形势较2015年有所转好，但地缘政治因素和局部地区冲突升级也将为成为复苏的世界经济增添较多的不确定性。因此纵观2016年，世界经济总体复苏态势或有所改观。

（二）行业竞争格局和发展趋势

1、竞争格局

锡作为稀有小金属，广泛应用于电子、信息、电器、化工、冶金、建材、机械、食品包装等行业。尽管锡的用途广泛、用量大，但全球的锡金属资源非常稀缺，且分布及其不均衡。世界十大生产商的产量占全世界总产量的近70%，而中国生产的锡约占世界总产量的三分之一。随着各国政府对资源保护和重视不断加强，将逐步采取措施加强资源的整合力度，提高行业准入门槛，逐步取缔非法生产和高耗能、高污染的小企业生产。资源将进一步集中到拥有先进的生产技术、能严格到达环保标准的具有一定规模的企业手中。

2、行业发展趋势

由于近些年来锡资源的开采量远大于新发现的资源量，导致全球的锡资源储量呈不断下降的趋势。虽然全体总体经济增速放缓减少了供需缺口，但随着锡新的应用领域不断拓展，锡价中长期向好趋势没有发生改变，市场仍有发展空间。

（三）公司未来发展有利因素和需要突破的瓶颈

1、有利因素

外部因素：

（1）全球锡新增资源量较少，消费稳定增长，随着未来经济向好及锡新的应用领域不断拓展，锡价中长期向好趋势没有发生改变，市场仍有发展空间；

（2）国家实施稳健的货币政策与积极的财政政策，宽松的货币政策环境，使企业的融资成本得到有效降低；

（3）通过转方式、调结构，进一步淘汰落后产能、过剩产能，使矿产资源的价值得到保护，有利于营造更加公平的经营环境。

内部因素：

（1）通过多年的投入和区域结构调整，加强地质找矿、资源拓展、系统开拓等工作，矿山、选厂产能逐步释放，抵御市场风险能力逐步增强。

（2）华联锌铜优质资产通过重大资产重组注入后，公司资产和资源结构得到有效改善，盈利能力将大幅提升；

(3) 通过全面深化改革, 公司产业结构进一步优化, 劳动生产率逐步提高, 改革的效果逐步显现, 全司干部员工危机意识、责任意识、成本意识不断增强, 将为公司生产经营各项工作的稳步推进提供有力保障;

(4) 随着国内锡期货上市和在上海自贸区、红河综合保税区成立贸易公司, 公司创新和构建更加适应市场的营销模式, 产融结合, 充分利用境外低成本融资渠道, 将有效降低财务费用; 管理重心向市场前移, 加大对市场风险的有效防控, 为生产经营目标的实现创造了有利条件;

(5) 公司将构建更加有效的激励约束机制, 从严考核, 奖惩到位, 将充分调动各个层面人员的工作积极性和创造性;

(6) 广大干部员工经过危机的洗礼、市场的磨练, 热爱云锡、不畏艰难的精神更加饱满, 克服困难、战胜危机的信心更加坚定, 为我们实现目标提供了强大支撑。

2、公司亟待突破的制约瓶颈:

(1) 原料自给率偏低。公司拥有丰富的资源储备, 每年矿石的开采量大, 但由于公司的现有的冶炼产能规模较大, 致使公司所需有色金属品种资源保障不足, 原料自给率不够高, 原料保障能力不能满足冶炼企业效益提升的需求;

(2) 资产结构不合理, 财务费用居高不下, 盈利能力弱的状况未得到有效改善;

(3) 加强市场分析研判, 抵御市场风险的能力还有待进一步增强, 构建适应有色产业发展的新型营销模式仍需进一步探索和创新;

(4) 现行管理体制和运行机制尚不能满足产业发展的要求, 管理链冗长, 管理人员占比过大, 管理成本高, 现行激励约束机制仍需进一步健全和完善, 与现代企业制度要求仍有一定差距, 全面深化改革任重道远;

(5) 人才队伍结构还需完善, 急需紧缺人才不足, 导致科技支撑和引领产业发展的创新驱动能力不强, 新产业、新产品研发和市场拓展持续跟进力度不够, 实现转型升级的任务艰巨而繁重。

(6) 国家全面推进依法治国, 在安全环保方面的法律法规和政策要求更加严格, 必须引起高度重视, 完善措施, 化解风险。

(三) 公司发展战略

公司以“引领世界锡业、做强做大有色金属产业, 打造世界一流矿业企业”为愿景, 践行“做强做大云南锡产业, 使中华民族锡工业腾飞”的神圣使命和“发展、诚信、回报、和谐”的核心价值观, 科学进行战略分析、目标确定和系统部署, 持续提高公司核心竞争力。

(四) 2016年度重点工作

2016年, 公司将以提高经济发展质量和效益为中心, 全面深化改革, 加快转型升级, 提高国际化、市

场化、资本化、法制化运作能力，夯实基础，提质增效，强化管控，同舟共济，为确保2016年盈利目标而努力拼搏。为此，公司将具体开展以下方面的重点工作：

- 1、全面提升生产经营管控水平，确保盈利目标实现；
- 2、积极推进全面深化改革和转型升级；
- 3、推进资本运作，助推产业发展；
- 4、加大地质找矿工作力度，推进资源拓展；
- 5、稳步推进重点项目建设，增强产业发展后劲；
- 6、推进科技创新和人才队伍建设，增强创新驱动能力；
- 7、高度重视和加强安全环保质量设能工作；
- 8、坚持以人为本，推进和谐企业建设；

（五）因当前业务持续并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将根据实际经营状况及未来发展战略，在合理利用现有资金的基础上，制定详细合理的资金使用计划，并将通过多种渠道的筹措资金，努力提高资金使用效率，降低资金成本，打造安全、稳定的资金链条，满足公司生产经营和项目建设的资金需求。

（六）可能面临的风险因素及应对措施：

1、有色金属价格波动风险：有色金属行业是典型的周期性行业，与国内外宏观经济运行状况密切相关，宏观经济的波动及走势对公司产品价格和盈利有较大影响。

2、政策风险：随着国家经济增速的降低，为了扭转有色金属行业的产能过剩的格局，未来存在国家对铅、铜及其他有色金属通过出口、税收等方面进行宏观政策性调整，有可能对公司的生产经营带来不利影响。

3、安全和环保风险：公司属于有色金属矿采选冶炼企业，公司虽在保障安全生产方面高度重视，到目前为止也未存在安全隐患和事故，但是随着生产的不断进行自然灾害、设备故障、人为失误都可能形成安全隐患；公司同时也属于环保重污染行业，虽然公司严格按照国家标准和地方有关环保法规的要求进行生产，环境治理卓有成效且治理指标居国内同行业领先水平，但随着国家对环境保护的日益重视，环保要求将日趋严格，可能导致公司未来环保投入成本的上升。

应对措施：

1、针对可能存在的有色金属价格波动风险，我们通过加强对国内外宏观经济的分析、研究来把握市场动态，加强对行业的研究，强化全方位紧密联动，提升市场运作的水平，同时积极掌握行业技术、产品、价格动态，根据市场变化作出适时的调整和部署。同时，根据公司生产经营的实际情况，合理库存，并积极开展期货的套期保值业务，充分发挥期货金融工具的避险功能，最大程度的规避市场和价格风险。

2、针对可能存在的政策风险，要提高对政策风险的认识，动态关注国家对相关产业政策的变化情况，根据政策风险进行预测和决策。

3、提高安全生产保障力，积极开展清洁生产和重金属防治工作。高度重视安全生产，始终坚持以人为本的安全生产理念，加大对安全生产可能存在隐患的排查力度，切实保障公司安全生产。高度重视环境保护，始终坚持把环境保护工作当作企业重要的社会责任，强化环保管理工作。同时认真按照国家、地方政府相关规定和要求完善公司安全生产和环境保护方面的管理制度：安全生产方面完善各项安全生产措施，加大安全生产责任制度落实力度；环境保护方面严格落实应对环境污染和其他公害防治的预防措施，有效地治理、控制公司生产中的污染排放，以确保达到国家相关部门的要求同时，最终实现公司的安全和清洁生产。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年03月04日	电话沟通	机构	行业、公司发展情况，未提供资料
2015年05月07日	电话沟通	机构	行业、公司发展情况，未提供资料
2015年05月28日	实地调研	机构	行业、公司发展情况，未提供资料
2015年06月05日	电话沟通	机构	行业、公司发展情况，未提供资料
2015年06月19日	实地调研	机构	行业、公司发展情况，未提供资料
接待次数	4		
接待机构数量	69		
接待个人数量	1		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	未披露		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2015年3月20日第一次临时股东大会审议通过了《云南锡业股份有限公司股东回报三年规划(2015年-2017年)》，形成的公司未来三年（包括报告期）普通股股利分配及资本公积金转增股本的方案如下：

1、公司可采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利；可根据公司实际盈利情况和资金需求状况进行中期利润分配。

2、公司依据法律法规及《公司章程》的规定，在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金后，公司累计可分配利润为正数（若该年度用于分配的金额按分配比例计算时不足以达到每10股分配0.1元时，该年度可不进行分配，累计至后一年度进行分配），在当年盈利且无重大现金流危机的前提下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，近三年以现金方式累计分配的利润不少于近三年实现的年均可分配利润的30%。

3、公司在满足最低现金股利分配之余，可以进行股票股利分配。股票股利分配方案由董事会拟定，并提交股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	-1,968,627,346.85	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	133,971,042.98	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-1,340,661,470.99	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					不适用	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					不适用	
资产重组时所作承诺	云南锡业集团（控股）有限责任公司	股份锁定	在本次重大资产重组完成前已持有锡业股份的全部股份（包括但不限于送红股、转增股本等原因增持的股份），自本次重大资产重组新取得的股份上市之日起 12 个月内不进行交易或转让。	2015 年 05 月 11 日	2015 年 10 月 15 日至 2016 年 10 月 15 日	正在履行中
	云南锡业集团有限责任公司	股份锁定	在本次重大资产重组完成前已持有锡业股份的全部股份（包括但不限于送红股、转增股本等原因增持的股份），自本次重大资产重组新取得的股份上市之日起 12 个月内不进行交易或转让。	2015 年 05 月 11 日	2015 年 10 月 15 日至 2016 年 10 月 15 日	正在履行中
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	股份锁定	因本次重大资产重组取得的锡业股份的股份（包括但不限于送红股、转增股本等原因增持的股份），自本次重大资产重组新取得的股份上市之日起 36 个月内不进行交易或转让。	2015 年 10 月 13 日	2015 年 10 月 15 日至 2018 年 10 月 15 日	正在履行中
	云南锡业集团有限责任公司	股份锁定	因本次重大资产重组取得的锡业股份的股份（包括但不限于送红股、转增股本等原因增持的股份），自本次重大资产重组	2015 年 10 月 13 日	2015 年 10 月 15 日至	正在履行中

	责任公司		组新取得的股份上市之日起 36 个月内不进行交易或转让		2018 年 10 月 15 日	
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	股份锁定	本次交易完成后 6 个月内如锡业股份股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有的锡业股份股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2015 年 10 月 13 日	对重组前持有的锡业股份股票的承诺锁定期延长至 2017 年 4 月 15 日；对因本次重组获得的锡业股份股票的承诺锁定期延长至 2019 年 4 月 15 日	承诺成就达成，正在履行中
	云南锡业集团有限责任公司	股份锁定	本次交易完成后 6 个月内如锡业股份股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有的锡业股份股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2015 年 10 月 13 日	对重组前持有的锡业股份股票的承诺锁定期延长至 2017 年 4 月 15 日；对因本次重组获得的锡业股	承诺成就达成，正在履行中

					份股票的 承诺锁定 期延长至 2019年4 月15日	
云南锡业 集团（控 股）有限 责任公司	业绩 补偿	<p>若华联锌铟补偿期内经审计的扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺净利润，则差额部分由云锡控股和云锡集团分别在补偿期逐年补偿，补偿方式为股份补偿。</p> <p>每一测算期间云锡控股应补偿的股份数=（截至当期期末承诺净利润数-截至当期期末实际净利润数）×云锡控股在本次交易中认购股份总数÷补偿期限内各年承诺的净利润数总和-已补偿股份数量； 每一测算期间云锡集团应补偿的股份数=（截至当期期末承诺净利润数-截至当期期末实际净利润数）×云锡集团在本次交易中认购股份总数÷补偿期限内各年承诺的净利润数总和-已补偿股份数量。</p>	2015年10 月13日	2015年至 2017年	报告期 华联锌 铟承诺 净利润 达成， 2016 年、 2017年 尚未生 效。	
云南锡业 集团有限 责任公司	业绩 补偿	<p>若华联锌铟补偿期内经审计的扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺净利润，则差额部分由云锡控股和云锡集团分别在补偿期逐年补偿，补偿方式为股份补偿。</p> <p>每一测算期间云锡控股应补偿的股份数=（截至当期期末承诺净利润数-截至当期期末实际净利润数）×云锡控股在本次交易中认购股份总数÷补偿期限内各年承诺的净利润数总和-已补偿股份数量； 每一测算期间云锡集团应补偿的股份数=（截至当期期末承诺净利润数-截至当期期末实际净利润数）×云锡集团在本次交易中认购股份总数÷补偿期限内各年承诺的净利润数总和-已补偿股份数量</p>	2015年10 月13日	2015年至 2017年	报告期 华联锌 铟承诺 净利润 达成， 2016 年、 2017年 尚未生 效	
云南锡业 集团（控 股）有限 责任公司	避免 同业 竞争	<p>1. 本公司在持有锡业股份超过 5%的股份前提下，承诺不以任何方式从事与锡业股份相同或相似的业务。</p> <p>2. 在本公司持有锡业股份超过 5%的股份前提下，若本公</p>	2015年10 月13日	本承诺在 锡业股份 合法有效 存续、且	严格履 行了承 诺	

	责任公司		司或控制的其他公司所从事的业务与锡业股份存在相同或相似，或被主管机构/监管机构认定为从事相同或相似业务的情况下，本公司将通过委托销售、委托加工、业务重组、转让股权等方式避免与锡业股份发生同业竞争。		持有锡业股份超过5%股份情况下持续有效	
	云南锡业集团有限责任公司	避免同业竞争	在本次重组结束后，本公司及控制的企业将尽可能减少与锡业股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的原则，按照有关法律、法规、规范性文件和锡业股份《公司章程》等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害锡业股份及其股东的合法权益。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续、且持有锡业股份超过5%股份情况下持续有效	严格履行了承诺
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	规范减少关联交易	在本次重组结束后，本公司及控制的企业将尽可能减少与锡业股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的原则，按照有关法律、法规、规范性文件和锡业股份《公司章程》等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害锡业股份及其股东的合法权益。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续期内持续有效	严格履行了承诺
	云南锡业集团有限责任公司	规范减少关联交易	在本次重组结束后，本公司及控制的企业将尽可能减少与锡业股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的原则，按照有关法律、法规、规范性文件和锡业股份《公司章程》等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害锡业股份及其股东的合法权益。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续期内持续有效	严格履行了承诺
	云南锡业集团（控股）有限公司	保证上市公司	本次交易完成后，本公司保证锡业股份在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证锡业股份独立于本公司及	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效	严格履行了承诺

	责任公司	独立性	本公司控制的其他企业。		存续期内持续有效	诺
	云南锡业集团有限责任公司	上市公司独立性	本次交易完成后，本公司保证锡业股份在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证锡业股份独立于本公司及本公司控制的其他企业。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续期内持续有效	严格履行了承诺
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	其他承诺	<ol style="list-style-type: none"> 1. 若因华联锌铟临时用地到期无法续期或者因临时用地违规受到处罚等导致锡业股份受到损失，交易对方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。 2. 如因华联锌铟地上建筑物未办理房产证书导致锡业股份受到损失的，各方将根据参与重组的持股比例承担赔偿责任。 3. 因交易对方所持华联锌铟股份存在瑕疵或产权纠纷导致锡业股份受到损失的，将依法退出本次重组或根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。 4. 如因华联锌铟生产经营资质及/或许可不符合法律法规的有关规定而导致被处罚或造成损失的，各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。 5. 若华联锌铟因铜曼矿区换证前按照 210 万吨/年进行开采的行为导致锡业股份受到损失的，各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。 6. 本次交易完成后，本公司保证锡业股份在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证锡业股份独立于本公司及本公司控制的其他企业。 	2015年10月13日	本承诺在华联锌铟作为锡业股份控股子公司期间持续有效。	成就尚未达成，承诺尚未生效。
	云南锡业集团有限责任公司	其他承诺	1. 若因华联锌铟临时用地到期无法续期或者因临时用地违规受到处罚等导致锡业股份受到损失，交易对方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。	2015年10月13日	本承诺在华联锌铟作为锡业	成就尚未达成，承

			<p>2. 如因华联锌铟地上建筑物未办理房产权属证书导致锡业股份受到损失的,各方将根据参与重组的持股比例承担赔偿责任。</p> <p>3. 因交易对方所持华联锌铟股份存在瑕疵或产权纠纷导致锡业股份受到损失的,将依法退出本次重组或根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。</p> <p>4. 如因华联锌铟生产经营资质及/或许可不符合法律法规的有关规定而导致被处罚或造成损失的,各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。</p> <p>5. 若华联锌铟因铜曼矿区换证前按照 210 万吨/年进行开采的行为导致锡业股份受到损失的,各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。</p> <p>6. 本次交易完成后,本公司保证锡业股份在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性,保证锡业股份独立于本公司及本公司控制的其他企业。</p>		<p>股份控股 子公司期 间持续有 效。</p>	<p>诺尚未 生效。</p>
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	云南锡业 集团有限 公司	避免 同业 竞争	<p>按照《公司法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规要求,为避免产生同业竞争,云南锡业集团有限责任公司(以下简称"本公司")及本公司其他全资、控股企业特向云南锡业股份有限公司(以下简称"锡业股份")承诺:</p> <p>1、本公司已将与锡生产经营相关的主要经营性资产投入锡业股份,且不再拥有锡的冶炼和深加工业务,并出具《承诺函》,承诺自锡业股份上市之日起,本公司作为其控股股东期间,不从事与锡业股份相竞争的业务。本公司严格履行上述承诺,截止本承诺出具之日,本公司与锡业股份之间不存在同业竞争。</p> <p>2、本公司及本公司其他全资、控股企业将不会从事任何直接或间接与锡业股份及其控股企业构成竞争的业务,并给予锡业股份在同等条件下优先购买本公司全资、控股企业拟出售的与锡业股份及其控股企业主营业务有关的资产及(或)业务</p>	2008年07 月30日	<p>本承诺在 锡业股份 合法有效 存续、且 本公司作 为锡业股 份控股股 东期间持 续有效</p>	<p>严格履 行了承 诺</p>

			的权利,如本公司参股企业所生产产品或所从事业务与锡业股份及其控股企业构成或可能构成竞争,在锡业股份提出要求时,本公司将出让其所持该等企业的全部出资、股份或权益,并承诺在同等条件下给予锡业股份优先购买该等出资、股份或权益的权利。上述承诺并不限制本公司及其他全资、控股企业从事或继续从事与锡业股份及其控股企业不构成竞争的业务,特别是提供锡业股份其控股企业经营所需相关原材料或服务的业务。			
云南锡业集团(控股)有限责任公司	避免同业竞争		按照《公司法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规要求,为避免产生同业竞争,云南锡业集团(控股)有限责任公司(以下简称"本公司")及本公司控股子公司特向云南锡业股份有限公司(以下简称"锡业股份")承诺:本公司及控股子公司将不会从事任何直接或间接与锡业股份及其控股企业构成竞争的业务,并给予锡业股份在同等条件下优先购买本公司及控股子公司拟出售的与锡业股份及其控股企业主业有关的资产及(或)业务的权利,如本公司参股企业所生产产品或所从事业务与锡业股份及其控股企业构成或可能构成竞争,在锡业股份提出要求时,本公司将出让其所持该等企业的全部出资、股份或权益,并承诺在同等条件下给予锡业股份优先购买该等出资、股份或权益的权利。	2008年08月03日	本承诺在锡业股份合法存续期间持续有效	严格履行了承诺
云南锡业集团(控股)有限公司	避免同业竞争		为避免与你公司(含你公司附属企业,下同)在铜业务方面发生同业竞争及潜在的同业竞争,云南锡业集团(控股)有限责任公司(以下简称"本公司")特此承诺: 1、本公司及本公司直接或间接控制的其他企业,包括但不限于云南个旧有色冶化有限公司,不发展电铜或其他可能与你公司铜业务构成同业竞争的业务; 2、本公司如发现与你公司铜业务构成直接或间接竞争的新业务机会,将立即书面通知你公司,并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件优先提供给你公司。	2011年09月26日	持续有效,直至按照相关法律法规云南锡业集团(控股)有限责任公司不再需要	严格履行了承诺

		<p>3、本公司将采取一切合理措施保证上述各项承诺的落实，包括但不限于通过有关内部决议、签署相关协议。</p> <p>4、本承诺一经做出将对本公司持续有效，直至按照相关法律法规本公司不再需要向你公司承担避免同业竞争义务时为止。</p>		向云南锡业股份有限公司承担避免同业竞争义务时为止。	
	云南锡业集团有限责任公司	业绩补偿	<p>(1) 本项目勘查的资源量不低于 42 万吨（锡资源量不低于 8 万吨，铜资源量不低于 34 万吨），如实际勘查的资源量低于 42 万吨，云南锡业集团有限责任公司将以实际投入的募集资金为基础，按"差额比例"计算的金额予以现金补偿。</p> <p>(2) 现金补偿金额的具体确定 现金补偿金额=个旧矿区矿产资源勘查项目实际投入的募集资金*差额比例①实际投入募集资金的确定。实际投入募集资金的金额以经有证券从业资格的会计师事务所审计的结果为准。按照《云南锡业股份有限公司非公开发行股票预案》（修正案），实际投入的募集资金量不超过 8.35 亿元。②"差额比例"的确定。差额比例= (A-B) /A，式中：A=（8 万吨锡*折铜系数+34 万吨铜），其中，折铜系数以现金补偿当年的前 3 个年度伦敦金属交易所（LME）铜、锡金属均价进行折算，即折铜系数=锡金属的 3 年均价 / 铜金属的 3 年均价。B=（实际勘查的锡资源量*折铜系数+实际勘查的铜资源量），折铜系数同上。当且仅当 A 大于 B 时，云南锡业集团有限责任公司予以现金补偿，否则不承担补偿义务。③实际勘查资源量的确定。实际勘查的资源量以经云南省国土资源厅备案的资源储量为依据，资源类别为 333 以上（含 333）。</p> <p>(3) 云南锡业集团有限责任公司将于本项目全部实施且完成勘查的资源储量评审备案后的 3 个月内（含第 3 个月）完成补偿。若应补偿而在上述确定的时间内未完成补偿时，云</p>	2012 年 11 月 23 日	<p>云南锡业股份募投的勘查项目完成时止</p> <p>个旧矿区矿产资源勘查募投资项目已实施完毕，勘查结果正在上报评审，因此该承诺还未生效。</p>

		南锡业集团有限责任公司将按应补偿而未补偿的金额承担6%/年的资金使用费，不足1年的，按实际延迟的月份计算。 (4) 本次承诺生效的条件是，本承诺函公告且公司顺利完成本次发行并向本项目投入不超过8.35亿元人民币的募集资金。			
股权激励承诺					不适用
其他对公司中小股东所作承诺					不适用
承诺是否按时履行					是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
云南华联锌铟股份有限公司	2015年12月31日	2017年12月31日	49,727.24	49,783.09	不适用	2015年03月04日	《云南锡业股份有限公司重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易报告书》(草案)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

1、交易对手方云锡控股、云锡集团关于华联锌铟业绩的承诺：

(1) 在2015年3月4日披露的《云南锡业股份有限公司重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易报告书》(草案)中承诺：若华联锌铟补偿期内经审计的扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺净利润，则差额部分由云锡控股和云锡集团分别在补偿期逐年补偿，补偿方式为股份补偿。2015年、2016年、2017年承诺华联锌铟净利润分别为49,727.24万元、59142.40万元、68135.60万元。上述净利润指华联锌铟按照中国会计准则编制的，且经具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后净利润。

(2) 补偿方式：每一测算期间云锡控股应补偿的股份数=(截至当期期末承诺净利润数-截至当期期末实际净利润数)×云锡控股在本次交易中认购股份总数÷补偿期限内各年承诺的净利润数总和

一已补偿股份数量； 每一测算期间云锡集团应补偿的股份数=（截至当期期末承诺净利润数－截至当期期末实际净利润数）×云锡集团在本次交易中认购股份总数÷补偿期限内各年承诺的净利润数总和－已补偿股份数量

2、报告期华联锌铟业绩实现情况

根据瑞华会计师事务所出具的瑞华核字[2016]第53030006号审核报告，华联锌铟2015年扣除非经常性损益后的净利润为**49,783.09**万元，较交易对方承诺金额超出55.35万元，完成率100.11%。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本集团本年合并范围新增子公司和硕县矿产开发服务有限责任公司、云锡贸易（上海）有限公司、云锡（红河）投资发展有限公司、云锡（上海）投资发展有限公司、云锡（香港）源兴有限责任公司及云南华联锌铟股份有限公司共6户。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	190
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李玉、黄军

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、经公司2015年第二次临时董事会审议同意，基于友好协商基础，公司与安信证券股份有限公司解除协议，安信证券不再作为公司重大资产重组项目的独立财务顾问；同时聘请兴业证券股份有限公司为公司重大资产重组项目的独立财务顾问。

2、公司2015年第四次临时董事会审议通过，同意聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年内部控制审计机构并提交公司股东大会审议，经公司2016年第一次临时股东大会审议，同意聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年内部控制审计机构。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务	公允价格	4,773.55	4,773.55		1,500	是	转账/票据	4,773.55	2015年04月27日	
云南锡业建设集团有限公司	云锡控股控制的企业	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务	公允价格	9,909.28	9,909.28		30,000	否	转账/票据	9,909.28	2015年04月27日	
云南锡业机械制造有限责任公司	云锡控股控制的企业	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务	公允价格	5,000.15	5,000.15		11,400	否	转账/票据	5,000.15	2015年04月27日	

公司	业												
云南锡业集团（控股）有限责任公司	母公司的控制方	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务	公允价值	16,947.80	16,947.8	121,000	否	转账/票据	16,947.80	2015年04月27日		
云南锡业集团有限责任公司	母公司	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务	公允价值	66,671.72	66,671.72	118,000	否	转账/票据	66,671.72	2015年04月27日		
云南锡业集团（控股）有限责任公司	母公司的控制方	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	公允价值	3,340.48	3,340.48	9,000	否	转账/票据	3,340.48	2015年04月27日		
云南锡业集团有限责任公司	母公司	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	公允价值	4,935.01	4,935.01	10,800	否	转账/票据	4,935.01	2015年04月27日		
云锡集团供水有限公司	云锡控股控制的企业	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务	公允价值	3,741.12	3,741.12	0	是	转账/票据	3,741.12			
合计				--	--	115,319.11	--	301,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况												无	
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）												无	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）												不适用	

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

公司于2014年2月27日与云锡控股、云锡集团、新建矿业签订了企业托管经营合同，将云锡控股老厂分矿、云锡控股卡房分矿、云锡控股松树脚分矿、新建矿业、云锡集团大屯选矿厂5家企业委托锡业股份托管经营，托管经营期限2年，每年的托管费用为人民币1,500万元，其中云锡控股老厂分矿托管费用为每年人民币500万元，云锡控股卡房分矿托管费用为每年人民币100万元，云锡控股松树脚分矿托管费用为每年人民币500万元，新建矿业托管费用为每年人民币200万元，云锡集团大屯选矿厂托管费用为每年人民币200万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额（万元）	托管起始日	托管终止日	托管收益（万元）	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
云南锡业集团（控股）有限责任公司	云南锡业股份有限公司	老厂分矿、卡房分矿、松树脚分矿		2014年02月27日	2016年02月27日	1,100	转账/票据	收入增加	是	云锡控股为公司控股股东的控股股东
云南锡业集团	云南锡业	大屯选矿厂、		2014年	2016年	200	转账/票	收入增	是	云锡集团为公

有限责任公司	股份有限 公司	新建矿业		02 月 27 日	02 月 27 日		据	加		司控股股东
云锡集团新建 矿业有限公司	云南锡业 股份有限 公司	云锡集团新建 矿业有限公司		2014 年 02 月 27 日	2014 年 02 月 27 日	200	转账/票 据	收入增 加	是	云锡集团新建 矿业有限公司 为云锡集团全 资子公司

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度 合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余 额合计 (A4)				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关 公告披露日期	担保 额度	实际发生日期 (协 议签署日)	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
郴州云湘矿冶公司	2013 年 02 月 03 日	4,800	2015 年 04 月 28 日	4,800	一般保证	3 年	否	否

郴州云湘矿冶公司	2014年10月23日	2,400				3年		否
郴州云湘矿冶公司	2014年10月23日	4,000				3年	否	否
郴州云湘矿冶公司	2014年10月23日	5,000				3年		否
郴州云湘矿冶公司	2015年08月26日	4,000				3年		否
云南锡业郴州矿冶有限公司	2015年04月23日	10,000			一般保证	1年	否	否
云南锡业郴州矿冶有限公司	2014年04月02日	4,000	2015年09月17日	3,800	一般保证	1年	否	否
云南锡业郴州矿冶有限公司	2015年04月23日	4,000	2015年05月08日	4,000	一般保证	1年	否	否
云南锡业郴州矿冶有限公司	2015年04月23日	4,000			一般保证	1年	否	否
云南锡业锡材有限公司	2015年04月23日	30,000			一般保证	1年	否	否
云南锡业锡材有限公司	2014年10月23日	20,000	2015年11月30日	19,000	一般保证	3年	否	否
云南锡业锡材有限公司	2014年10月23日	20,000			一般保证	2年	否	否
云锡资源德国有限公司	2015年04月23日	9,740	2015年12月16日	5,499	一般保证	2年	否	否
云锡资源德国有限公司	2015年10月30日	14,190			一般保证	2年	否	否
云锡美国资源有限公司	2014年03月31日	12,987	2015年03月23日	12,169		2年	否	否
云锡美国资源有限公司	2015年04月23日	12,987	2015年11月09日	3,981		2年	否	否
云锡美国资源有限公司	2015年10月30日	25,974				2年	否	否
云锡香港资源有限公司	2014年03月31日	6,623				2年	否	否
云锡香港资源有限公司	2014年10月23日	6,623				2年	否	否
云锡香港资源有限公司	2015年08月26日	64,936				2年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		179,827	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	53,249				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		266,260	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	53,249				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		179,827	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		53,249			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		266,260	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		53,249			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					6.12%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)					0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					0			
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、重大资产重组项目完成

经过全司上下共同努力，在各中介机构的帮助配合下，公司发行股票购买华联锌铟75.74%股权的重大资产重组工作圆满完成，华联锌铟正式合并进入上市公司，新增股份于2015年10月15日上市。

2、完成铅资产及存货的剥离工作

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

3、中期票据2015年第一期发行成功

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

4、注册成立云锡（上海）投资发展有限公司和云锡贸易（上海）有限公司

为加快锡业股份深化市场营销体系改革，实现进一步由生产导向型向市场导向型转变，构建全球营销体系战略和平台。公司各投资10亿元在上海设立云锡（上海）投资发展有限公司（首期注册资金1

亿元)和云锡贸易(上海)有限公司(首期注册资金4亿元)。目前,两家子公司已经分别在上海漕河泾科技园区及自贸区完成工商注册及税务登记。云锡贸易(上海)有限公司已经完成筹备工作,并开展了部分业务;而云锡(上海)投资发展有限公司尚在筹备之中。

5、完成云锡(香港)源兴有限公司100%股权收购

为理顺公司与云锡控股在香港的贸易、融资平台,实现公司海外发展战略,经公司六届五次董事会(2015年4月23日)审议,同意公司向云锡控股收购其持有的云锡(香港)源兴有限公司100%股权,并以评估机构北京亚超资产评估有限公司出具的《评估项目评估报告书》(北京亚超评报字<2015>第A027号)净资产(净值)的评估价值为32,215.30万元港币(折合成人民币为25,413.68万元)作为收购价格。截至本报告披露日,相关股权转让的后续工作已经完成,转让价款已按照转让协议支付完毕。

6、完成对新疆和硕县矿产开发服务有限责任公司增资事宜

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

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

内容详见《云南锡业股份有限公司2015年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
云南锡业股份有限公司 2011 年公司债券	11 锡业债	112038	2011 年 08 月 17 日	2018 年 08 月 16 日	1,198,337,399.2	6.60%	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	深圳证券交易所将在公司 2015 年度报告披露之日对“11 锡业债”停牌一天（披露日为非交易日的，于次一交易日停牌一天），自复牌之日起，深圳证券交易所将按照《深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）》（以下简称《债券上市规则》）第 2.3 条的规定对公司债券交易实行投资者适当性管理，仅限合格投资者可以买入本债券，原持有债券的公众投资者可以选择持有到期或者卖出债券。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2015 年 8 月 17 日支付 2014 年 8 月 17 日至 2015 年 8 月 16 日期间利息 6.60 元（含税）/张。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	公司债券附第 5 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权，报告期内未执行。						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国信证券股份有限公司	办公地址	深圳市红岭中路 1012 号 国信证券大厦	联系人	毕宗奎、崔威	联系电话	0755-82130833
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据发行人 2011 年 8 月 15 日公告的公司债券募集说明书相关内容，本期债券募集资金拟用 8 亿元偿还短期借款或一年内到期的长期借款，剩余资金补充公司营运资金。募集资金到位后，债券募集资金存入了募集资金专项存储账户，按规定用途用于偿还银行借款和补充流动资金。发行人于 2012 年将全部募集资金使用完
--------------------	--

	毕，募集资金专户无余额。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专户无余额。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

4、公司债券信息评级情况

2015年5月22日，中诚信证券评估有限公司出具了《云南锡业股份有限公司2011年公司债券跟踪评级报告（2015）》（信评委函字[2015]跟踪116号），根据跟踪评级报告：公司具有较强的抗风险能力和偿债能力，但云南锡业集团（控股）有限责任公司（为“11锡业债”本息兑付提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保）持续亏损，对债权的保证程度减弱，因此，维持锡业股份主体信用评级等级AA，将“云南锡业股份有限公司2011年公司债券”信用等级由AA+下调至AA。上述报告的具体内容公司已于2015年5月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。中诚信证评将继续对本期债券进行跟踪评级，请债券投资者关注债券评级下调及担保人持续亏损事项。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司债券由云锡控股提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为债券的按时、足额偿付制定了一系列偿债保障措施，包括制定《债券持有人会议规则》、聘请债券受托管理人、安排担保、设立偿债工作小组、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。报告期内，偿债计划及其他偿债保障措施正常执行，与募集说明书相关承诺一致。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

2015年度内，未召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”）是公司“11锡业债”的受托管理人。2015年5月28日，锡业股份公告了由中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）出具的《云南锡业股份有限公司2011年公司债券跟踪评级报告（2015）》（信评委函字[2015]跟踪116号），维持主体信用等级AA，评级展望稳定，

下调债券信用等级至AA（2014年债券信用等级为AA+）。就“11锡业债”债券信用等级下调事项，国信证券分别向锡业股份及担保人出具了问询函，锡业股份认为：公司经营情况正常，公司有能力按期付息和到期偿还本金，“11锡业债”的不存在本息兑付风险。担保人认为：公司有能力履行对“11锡业债”的本息担保，不存在影响担保能力的不利变化。据此，国信证券出具了《国信证券股份有限公司作为公司“11锡业债”受托管理人履职情况的公告》。

2015年6月16日，国信证券出具了《云南锡业股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2014年度）》。上述报告的具体内容公司已于2015年6月16日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。2015年度的债券受托管理事务报告预计在2016年6月披露于巨潮资讯网，请投资者关注。

8、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	236,936,945.53	1,990,954,476.54	-88.10%
投资活动产生的现金流量净额	-553,377,559.85	-1,308,462,551.22	-57.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-190,502,479.06	-2,403,943,688.9	-92.08%
期末现金及现金等价物余额	2,811,787,477.28	1,388,278,433.03	102.54%
流动比率	59.12%	76.12%	-17%
资产负债率	68.45%	63.04%	5.41%
速动比率	35.94%	32.90%	3.04%
EBITDA 全部债务比	0.01	0.11	-88.47%
利息保障倍数	-0.83	1.24	-167.39%
现金利息保障倍数	3.70	3.41	8.28%
EBITDA 利息保障倍数	0.29	2.04	-85.95%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

9、截至报告期末的资产权利受限情况

请参阅财务报告附注六、56“所有权或使用权受限的资产”。

10、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司于2015年7月27日发行了2015年度第一期中期票据，报告期内未到付息或兑付期。

11、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

2015年12月31日，公司尚未使用的银行借款额度（银行授信额度）为人民币129亿元（2014年12月31日：人民币131亿元）。

12、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司执行公司债券募集说明书相关约定或承诺，未发生损害债券投资者利益的情形。

13、报告期内发生的重大事项

公司2015年度发生亏损177,307.72万，超过2014年末净资产的10%。公司于2016年1月28日发布《2015年度业绩预告》，预计2015年度归属于上市公司股东的净利润为亏损165,000万元至亏损180,000万元，并发布《关于2011年公司债券交易可能被实施投资者适当性管理的提示性公告》，提醒投资者关注公司债券可能被实行风险警示的提示。上述公告的具体内容公司已于2016年1月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

14、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是 否

因公司债券保证人云南锡业集团（控股）有限责任公司 2015 年度审计报告正在编制当中，公司将在保证人审计报告编制完成后对其相关财务信息予以披露。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,550	0.00%	320,834,677				320,834,677	320,837,227	21.79%
2、国有法人持股			262,632,030				262,632,030	262,632,030	17.84%
3、其他内资持股	2,550	0.00%	58,202,647				58,202,647	58,205,197	3.95%
其中：境内法人持股			58,202,647				58,202,647	58,202,647	3.95%
境内自然人持股	2,550	0.00%						2,550	0.00%
二、无限售条件股份	1,151,217,841	100.00%						1,151,217,841	78.20%
1、人民币普通股	1,151,217,841	100.00%						1,151,217,841	78.20%
三、股份总数	1,151,220,391	100.00%	320,834,677				320,834,677	1,472,055,068	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

云南锡业股份有限公司（简称“公司”或“锡业股份”）以发行股份为对价，购买云南锡业集团（控股）有限责任公司（简称“云锡控股”）、云南锡业集团有限责任公司（简称“云锡集团”）和博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“博信天津”）三家合计持有的云南华联锌铟股份有限公司（简称“华联锌铟”）75.74%的股权。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年8月28日收到中国证券监督管理委员会《关于核准云南锡业股份有限公司向云南锡业集团（控股）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2015】2007号），批复内容如下：

一、核准你公司向云南锡业集团（控股）有限责任公司发行177,912,020股股份，向云南锡业集团有限责任公司发行84,720,010股股份，向博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行58,202,647股股份购买相关资产。

二、你公司本次发行股份购买资产应当严格按照报送我会的方案及有关申请文件进行。

三、你公司应当按照有关规定及时履行信息披露义务。

四、你公司应当按照有关规定办理本次发行股份的相关手续。

五、本批复自下发之日起12个月内有效。

六、你公司在实施过程中，如发生法律、法规要求披露的重大事项或遇重大问题，应当及时报告我会。

本次重大资产重组已取得中国证券监督管理委员会的核准文件（详见公司于2015年8月31日披露的公告）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2015年9月14日，云锡控股、云锡集团和博信天津分别向华联锌铟出具《确认函》，确认将其所持有的华联锌铟共计212,072,000股股份已交付给锡业股份；2015年9月14日，华联锌铟向锡业股份签发了《持股凭证》，证实锡业股份持有华联锌铟212,072,000股股份，并重新制作了股东名册置于公司备查。

至此，本次重组所涉及的资产过户已依法完成，锡业股份已合法取得华联锌铟212,072,000股股份，持股比例为75.74%，华联锌铟成为本公司的控股子公司。

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

适用 不适用

本次重大资产重组将提高上市公司的资产规模及收入规模，有助于提高上市公司的净利润、每股收益等财务指标，有助于提高上市公司的盈利能力，不会摊薄上市公司当期的每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	58,202,647	0	资产重组	2016年10月15号
云南锡业集团（控股）有限责任公司	0	0	177,912,020	0	资产重组	2019年4月15日
云南锡业集团有限责任公司	0	0	84,720,010	0	资产重组	2019年4月15日
合计	0	0	320,834,677	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行新股	2015年10月15日	11.80	320,834,677		320,834,677	2015年10月15日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

本公司本次非公开发行新股数量为320,834,677股（其中有限售条件股份数量为320,834,677股），其中向云锡控股发行177,912,020股，向云锡集团发行84,720,010股，向博信天津发行58,202,647股。本次发行股份购买资产的定价基准日为审议本次发行事项的第六届董事会第三次会议的决议公告日，即2014年8月5日，发行价格为11.80元/股。非公开发行后本公司股份数量为1,472,055,068股。新增股份于2015年10月15日上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	92,024	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	94,482	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南锡业集团有限责任公司	国有法人	36.86%	542,607,311			542,607,311	质押	228,940,000
云南锡业集团(控股)有限责任公司	国有法人	13.50%	198,715,654			198,715,654		
博信优质(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.95%	58,202,647			58,202,647		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.26%	33,206,946			33,206,946		
上海浦东发展银行股份有限公司一长信金利趋势混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.29%	19,013,497			19,013,497		
北京华软金宏资产管理有限公司	境内非国有法人	0.52%	7,646,050			7,646,050		

一华宏稳健成长二期基金							
全国社保基金一一二组合	境内非国有法人	0.49%	7,204,615			7,204,615	
中央汇金资产管理有限责任公司	境内非国有法人	0.31%	4,612,600			4,612,600	
中国建设银行股份有限公司-国泰证有色金属行业指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.22%	3,236,482			3,236,482	
个旧锡都实业总公司	国有法人	0.20%	2,954,899			2,954,899	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述前 10 名的股东中,博信优质(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)是通过认购公司非公开发行股票成为公司的前 10 大股东,其持有股份的上市时间为 2015 年 10 月 15 日,在 12 个月内其股份不得转让。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、股东云南锡业集团(控股)有限责任公司持有云南锡业集团有限责任公司 77.78% 的股份,属于本公司的控股股东的母公司(一致行动人),所持股份性质为国有法人股;</p> <p>2、公司持股 5% 以上(含 5%)的股东云南锡业集团有限责任公司,该公司是本公司的控股股东,关联属性为控股母公司,所持股份性质为国有法人股;</p> <p>3、除此外,本公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系,是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
云南锡业集团有限责任公司	457,887,301	人民币普通股	457,887,301				
中国证券金融股份有限公司	33,206,946	人民币普通股	33,206,946				
		人民币普通股					
云南锡业集团(控股)有限责任公司	20,803,634	人民币普通股	20,803,634				
上海浦东发展银行股份有限公司-长信金利趋势混合型证券投资基金	19,013,497	人民币普通股	19,013,497				
北京华软金宏资产管理有限公司-一华宏稳健成长二期基金	7,646,050	人民币普通股	7,646,050				
全国社保基金一一二组合	7,204,615	人民币普通股	7,204,615				
中央汇金资产管理有限责任公司	4,612,600	人民币普通股	4,612,600				
中国建设银行股份有限公司-国泰证有色金属行业指数分级证券投资基金	3,236,482	人民币普通股	3,236,482				

个旧锡都实业总公司	2,954,899	人民币普通股	2,954,899
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	2,344,240	人民币普通股	2,344,240
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、云南锡业集团（控股）有限责任公司持有云南锡业集团有限责任公司 77.78% 的股份，属于本公司的控股股东的母公司（一致行动人）； 2、除此之外，前 10 名股东中，国有法人股股东云南锡业集团有限责任公司及其一致行动人云锡集团（控股）有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南锡业集团有限责任公司	张涛	2002 年 02 月 06 日	73432314-0	有色金属及其矿产品、非金属及其矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品批发、销售等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

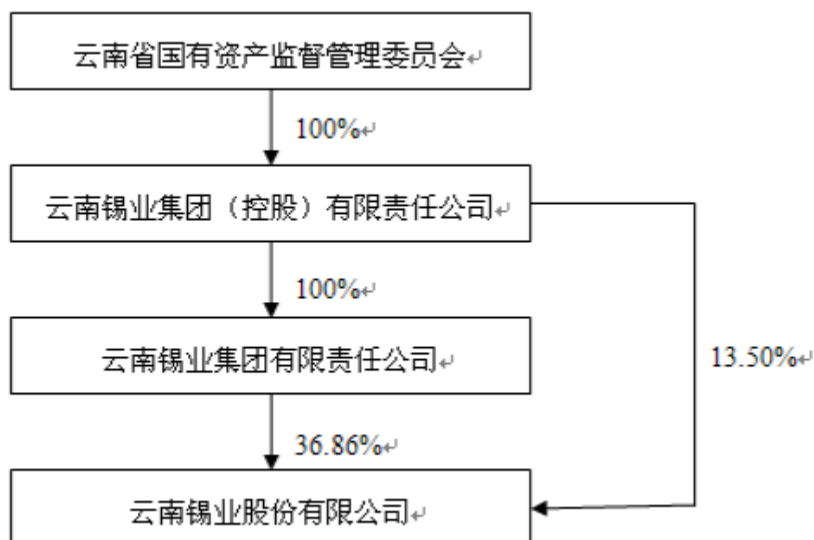
实际控制人名称	单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南省国有资产监督管理委员会	董 华		无	国有资产监督与管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司非公开发行新股数量为320,834,677股（其中有限售条件股份数量为320,834,677股），其中向云锡控股发行177,912,020股，向云锡集团发行84,720,010股，向博信天津发行58,202,647股。发行股份购买资产

的定价基准日为审议本次发行事项的第六届董事会第三次会议的决议公告日，即2014年8月5日，发行价格为11.80元/股。非公开发行后本公司股份数量为1,472,055,068股。

新增股份的锁定期安排如下：

1、云锡控股、云锡集团因本次重大资产重组取得的锡业股份的股份（包括但不限于送红股、转增股份等原因增持的股份），自上市之日起36个月内不进行交易或转让，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

2、本次交易完成后6个月内如锡业股份股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，云锡控股、云锡集团持有的锡业股份股票的锁定期自动延长至少6个月。

3、博信天津因本次重大资产重组取得的锡业股份的股份（包括但不限于送红股、转增股份等原因增持的股份），自上市之日起12个月内不进行交易或转让，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

特别提示：以下董事、监事、高级管理人员为报告期人员信息。经 2016 年 3 月 15 日公司第二次临时董事会审议，2016 年 3 月 29 日第一次临时股东大会选举，产生了公司第六届董事会、监事会新任成员，聘任了相关高级管理人员。相关人员信息将在公司 2016 年定期报告内披露。

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
高文翔	董事长	现任	男	53	2014 年 01 月 23 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
皇甫智伟	副董事长	现任	男	49	2014 年 01 月 23 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
张 富	副董事长、总经理	现任	男	50	2014 年 01 月 23 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
李 刚	董事	现任	男	45	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
程睿涵	董事	现任	男	50	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
谭金有	董事、副总经理	现任	男	53	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
包世泽	董事	现任	男	41	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	3,400	0	0	3,400	3,400
郑昌幸	独立董事	现任	男	52	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
刘治海	独立董事	现任	男	53	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0
童朋方	独立董事	现任	男	43	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0

					日	日					
郑家驹	独立董事	现任	男	52	2014年 08月21 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
汤发	监事会主席	现任	男	54	2014年 01月23 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
杨洲	股东监事	现任	男	56	2013年 12月27 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
普书明	股东监事	现任	男	54	2013年 12月27 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
浦承尧	职工监事	现任	男	49	2013年 12月27 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
向鹏飞	职工监事	现任	男	59	2013年 12月27 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
顾鹤林	副总经理	现任	男	55	2014年 01月23 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
陈平	副总经理	现任	男	58	2014年 01月23 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
刘路珂	副总经理	现任	男	49	2014年 01月23 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
白坤	副总经理	现任	男	52	2014年 01月23 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
童祥	副总经理	现任	男	49	2014年 01月23 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
潘文皓	董事会秘书	现任	男	34	2014年 01月23 日	2016年 12月27 日	0	0	0	0	0
刘治海	独立董事	离任	男	53	2013年 12月27 日	2015年 05月27 日	0	0	0	0	0

合计	--	--	--	--	--	--	3,400	0	0	3,400	3,400
----	----	----	----	----	----	----	-------	---	---	-------	-------

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘治海	独立董事	任期满离任	2015年05月27日	因连续担任本公司独立董事时间已满六年

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事：

高文翔，男，汉族，1962年出生，博士研究生毕业，采矿高级工程师，中共党员。1984年8月参加工作，历任云锡马矿副区长、区长、生产办副主任、主任，副矿长、总工程师，云锡公司经理助理，卡房采选厂厂长，云锡公司副经理，云锡集团公司副总经理、董事、党委常委，云南锡业集团（控股）有限责任公司党委常委、董事、常务副总经理；现任云南锡业集团（控股）有限责任公司总经理、党委副书记、副董事长，云南锡业集团有限责任公司总经理、党委副书记、副董事长，云南锡业股份有限公司第六届董事会董事长。

皇甫智伟，男，汉族，1966年出生，硕士研究生，冶炼高级工程师，中共党员。1988年参加工作，历任云锡第一冶炼厂试验室副主任，云锡个旧冶炼厂技术部副主任、主任、厂长助理，云南锡业股份有限公司冶炼、化工材料分公司经理，云南锡业股份有限公司总经理助理、党委副书记、总经理、副董事长，现任云南锡业集团（控股）有限责任公司党委常委，全面主持工会工作，云南锡业股份有限公司第六届董事会副董事长。

张富，男，汉族，1965年出生，大学本科，采矿高级工程师，中共党员。1988年参加工作，历任云锡老厂锡矿胜利坑生产股副股长、股长、矿长助理、矿山科科长、副矿长（其间兼任老厂锡矿源兴总厂厂长）；卡房分矿矿长；云南锡业集团（控股）有限责任公司企业发展部主任、云南锡业集团建设处处长、总经理助理兼企业发展部主任；云南锡业集团（控股）有限责任公司总经理助理；现任云南锡业股份有限公司党委副书记，总经理，第六届董事会副董事长。

李刚，男，汉族，1970年出生，大学本科，助理研究员，中共党员。1992年参加工作，历任昆明理工大学党委组织部、学工部干部、人事处师资科科长，昆明理工大学团委副书记；贵研铂业股份有限公司人力资源部副经理、昆明贵金属研究所人事部主任、党委组织部部长，贵研铂业股份有限公司党委委员、组织部长、昆明贵金属研究所综合办公室主任；云南锡业集团（控股）有限责任公司党委组织部副部长、干

部处副处长、老干处副处长、统战部副部长，云南锡业股份公司经销分公司党委副书记、纪委书记、工会主席，现任云南锡业集团（控股）有限责任公司副总经理、云南锡业股份有限公司第六届董事会董事。

程睿涵，男，汉族，1965年出生，大学本科，高级工程师，中共党员。1986年7月参加工作，历任云锡公司老厂锡矿马坑生产技术股副股长、马坑副坑长、坑长，老厂锡矿任副矿长、矿长，云锡公司任副总工程师、总工办主任、生产处处长，云锡集团公司任总经理助理、副总工程师、生产处处长、副总经理，现任云南锡业集团（控股）有限责任公司副总经理，云南锡业股份有限公司第六届董事会董事。

谭金有，男，汉族，1962年出生，高级经济师，中共党员，在职研究生。1981年参加工作，历任个旧聚源工矿公司副经理，云锡马矿福利加工厂厂长，云锡马矿凹塘采选厂矿长助理、厂长；云锡个旧采选厂副厂长，个旧冶炼厂厂长，云锡马矿公司董事长兼总经理（2012年4月起兼任云南锡业集团（控股）有限责任公司总经理助理）；现任云南锡业股份有限公司第六届董事会董事，副总经理。

包世泽，男，1974年出生，大连理工大学管理学博士。先后在山西天源会计师事务所、大连海华资产评估事务所、中信建投证券股份有限公司工作，2009年起任北京星探联合投资管理有限公司副总经理，负责公司整体管理与运营工作。2013年12月起担任云南锡业股份有限公司第六届董事会董事。

2、独立董事：

童朋方，男，汉族，1972年出生，中共党员，籍贯安徽省望江县，北京大学法律硕士。拥有律师资格、中国注册会计师资格。1994年至2001年任职于财政部相关单位，2001年至今任北京市德润律师事务所高级合伙人，现兼任国投泰康信托有限公司独立董事、上海秦森园林股份有限公司董事，云南锡业股份有限公司第六届董事会独立董事、哈尔滨博强机器人技术有限公司董事长。

郑昌幸，男，1963年出生，中山大学理学硕士。2005年10月至2007年10月任华晨国金投资管理公司管理合伙人，2007年11月至2010年10月任北京软银赛富投资顾问有限公司合伙人，2010年11月至今任幸汇华晨（北京）投资管理有限公司董事长。现为云南锡业股份有限公司第六届董事会独立董事。

刘治海，1962年出生，1987年毕业于中国政法大学研究生院，法学硕士，北京金城同达律师事务所高级合伙人。1987年取得律师资格并开始从事律师工作。曾任首都经贸大学讲师，北京青鸟天桥股份有限公司、沈阳商业城股份有限公司、万通投资控股股份有限公司等公司独立董事，全国律协公司法委员会委员等。现因连续担任本公司独立董事时间已满六年，申请辞去本公司独立董事职务，由于独立董事刘治海先生的辞职，使公司董事会成员中独立董事人数不能满足法定的比例，因此刘治海先生的辞职应当在新任独立董事补选产生后生效，在此之前将继续履行独立董事职责。

郑家驹，男，汉族，1963年出生，经济学硕士，教授级高级工程师，中共党员。1985年7月参加工作，历任北京安泰科信息开发有限公司部门经理、副总经理、常务副总经理，有色金属技术经济研究院处长、

院长助理；现任有色金属技术经济研究院副院长，兼任北京安泰科信息开发有限公司总经理。现为云南锡业股份有限公司第六届董事会独立董事。

3、监事：

汤发，男，汉族，1961年12月生，云南省个旧市人，大学本科，中共党员，政工师职称。1981年8月到云锡公司个旧选厂参加工作，1986年7月至1991年3月在云锡公司团委工作。从1991年3月起历任云锡公司任团委书记、青年工作处副处长；云锡公司卡房采选厂党委书记；云南锡业股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；云锡集团公司工会常务副主席；云锡建设集团公司董事长、总经理、党委书记；现任云南锡业集团（控股）有限责任公司党委工作部主任、组织部部长、干部处处长、老干处处长、统战部部长；云南锡业股份有限公司党委书记、第六届监事会主席。

杨洲，男，汉族，1959年出生，云南省石屏县人。1977年10月参加工作，中共党员，政工师。历任云锡马拉格锡矿团委书记、云锡第一冶炼厂、云锡个旧冶炼厂任一般干部、党支部副书记、书记，车间主任，厂长助理，云锡股份有限公司冶炼分公司党委副书记、纪委书记、工会主席，云锡股份有限公司冶炼分公司党委书记、云南锡业集团（控股）有限公司纪委副书记、监察室主任，现任云南锡业集团（控股）有限责任公司纪委正处级调研员。第六届监事会股东监事。

普书明，男，汉族，1961年出生，大学本科学历，高级会计师，中共党员。历任云南锡业集团有限责任公司财务处副处长、云南锡业股份有限公司财务部主任、云南锡业股份有限公司经销分公司副经理职务，现任云南锡业集团（控股）有限责任公司资产财务部常务副主任、云南锡业集团有限责任公司财务处处长，云南锡业股份有限公司第六届监事会股东监事。

向鹏飞，男，1956年出生，大专文化，中共党员，1974年8月参加工作。历任云锡老厂锡矿胜利坑工会副主席、主席，云锡老厂锡矿工会副主席，云锡老厂锡矿网状矿选厂党总支书记，云锡老厂锡矿马坑党总支书记，云锡老厂分矿工会主席、党委副书记、纪委书记，云南锡业集团（控股）有限责任公司工会副主席。现任云南锡业集团（控股）有限责任公司工会副主席。第六届监事会职工监事。

浦承尧，男，1966年出生，工程硕士研究生学历，采矿高级工程师，中共党员。1988年8月参加工作，历任云锡马矿生产科塘子凹坑技术员、工程师；云锡马矿塘子凹坑副区长、区长；云锡马矿塘子凹坑坑长；云南锡业股份有限公司采选分公司副经理；云南锡业股份有限公司采选分公司经理；云南锡业股份有限公司采选分公司党委书记；现任云南锡业股份有限公司大屯锡矿矿长，云南锡业股份有限公司第六届监事会职工监事。

4、高级管理人员：

白坤，男，汉族，1963年10月出生，云南建水县人，中共党员，大专文化，1981年8月参加工作，采

矿工程师。历任云锡马矿凹塘采选厂生产办副主任，云锡马矿生产办副主任，云锡马拉格矿、云锡个旧采选厂、云锡股份有限公司采选分公司生产办主任，云锡股份有限公司采选分公司经理助理兼生产技术部主任，云锡股份有限公司采选分公司副经理，云锡股份有限公司采选分公司经理，云锡集团（控股）公司企业管理部副主任，云锡集团公司生产管理处处长，个旧有色冶化有限公司董事会董事。现任云南锡业股份有限公司副总经理。

陈平，男，1957年出生，西南财经大学研究生课程进修班结业，电气高级工程师，历任云锡股份公司冶炼化工材料分公司设备能源部主任、经理助理，云南锡业股份有限公司冶炼分公司副经理、经理，云南锡业股份有限公司总经理助理。现任云南锡业股份有限公司副总经理。

顾鹤林，男，1960年出生，工程硕士，冶炼高级工程师。历任云南锡业股份有限公司冶炼化工分公司副总经理、总工程师，云南锡业股份有限公司总经理助理；现任云南锡业股份有限公司副总经理兼铜业分公司经理。

童祥，男，汉族，1966年10月生，云南省文山县人，中共党员，研究生学历，地质高级工程师。1987年8月到云锡马拉格矿业公司地质队参加工作，1993年5月起历任云锡马矿总工办副主任，锡业股份采选分公司技术部主任，云锡集团公司总工办副主任、地质副总工程师，云锡集团（控股）有限责任公司资源拓展部主任。现任云南锡业股份有限公司副总经理兼矿产资源部主任。

刘路珂，男，汉族，1966年12月生，湖南省新化县人，中共党员，大学本科，高级工程师。1990年7月到云锡新冠采选厂采矿车间实习，1991年7月起被公司先后外派到华宁有色公司锌矿和四川甘孜乡城锡矿工作；1993年1月至1995年7月在云锡新冠采选厂铜选车间工作；1995年7月起历任云锡新冠采选厂锌压敏电阻厂副厂长，云锡研究设计院质监科科长，锡业股份冶炼化工材料分公司质量监督部副主任、经理助理、副经理、经理，锡业股份副总经理兼任化工材料分公司经理，云南锡业集团（控股）有限责任公司市场部主任。现任云南锡业股份有限公司副总经理兼营销分公司经理、市场部主任。

潘文皓，男，汉族，1981年6月出生，湖南永州人，中共党员，硕士研究生，中级金融经济师。华中农业大学会计学专业毕业，获管理学学士学位；云南财经大学国际金融学专业毕业，获经济学硕士学位。拥有董事会秘书资格证、会计从业资格证、证券从业资格证等。曾任劲牌有限公司资金管理部综合分析员、云南锡业股份有限公司证券部业务主管、证券事务代表、云南华联锌铟股份有限公司董事会秘书、财务总监。现任云南锡业股份有限公司董事会秘书、证券部主任。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

高文翔	云南锡业集团（控股）有限责任公司	党委副书记、 副董事长、总 经理	2008年12月 01日		
李 刚	云南锡业集团（控股）有限责任公司	副总经理	2009年04月 01日		
皇甫智伟	云南锡业集团（控股）有限责任公司	党委常委			
程睿涵	云南锡业集团（控股）有限责任公司	副总经理	2007年08月 11日		
杨 洲	云南锡业集团（控股）有限责任公司	正处级调研 员	2014年08月 05日		
普书明	云南锡业集团（控股）有限责任公司	资产财务部、 常务副主任	2011年08月 01日		
向鹏飞	云南锡业集团（控股）有限责任公司	工会副主席	2009年12月 13日		
在股东单位任 职情况的说明	除上述董事、监事外，公司其余董事、监事及高级管理人员均未在股东单位任职。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位 担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否 领取报酬津贴
高文翔	云锡集团资源开发有限公司	董事长	2011年08月01 日		
高文翔	云锡红河资源有限责任公司	董事长			
高文翔	个旧圣比和实业有限公司	董事长	2008年07月01 日		
高文翔	云锡澳大利亚投资控股公司	董事长			
高文翔	TDK 资源公司	董事长			
高文翔	YTC 资源有限公司	董事长			
李 刚	云锡（香港）源兴有限公司	董事长	2014年01月10 日		
李 刚	云锡（香港）资源有限公司	董事长	2014年01月10 日		
李 刚	云锡力宝（香港）资源有限公司	董事长	2014年01月10 日		
程睿涵	云南鑫金矿业有限公司	董事长	2010年11月25 日		
程睿涵	红河恒昊矿业股份有限公司	董事	2013年12月15		

			日		
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事和高级管理人员年度报酬是参照云南省《关于进一步深化国有企业工资收入分配制度改革实施意见》、《云南省省属国有独资和国有控股企业经营者年薪收入暂行办法》及其他相关规定，年初董事会制定生产经营目标和年度预算，年末根据目标完成情况对董事、监事和高级管理人员进行考核，考核后按《云南锡业股份有限公司所属单位负责人薪酬考核管理办法》的规定执行。

（二）董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

参照云南省《关于进一步深化国有企业工资收入分配制度改革的实施意见》、《云南省省属国有独资和国有控股企业经营者年薪收入暂行办法》及其他相关规定，依据《云南锡业股份有限公司所属单位负责人薪酬考核管理办法》确定公司董事、监事、高级管理人员报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
高文翔	董事长	男	53	现任	0	
皇甫智伟	副董事长	男	49	现任	0	
张 富	副董事长、总经理	男	50	现任	16.75	
李 刚	董事	男	45	现任	0	
程睿涵	董事	男	50	现任	0	
谭金有	董事、副总经理	男	53	现任	13.40	
包世泽	董事	男	41	现任	0	
郑昌幸	独立董事	男	52	现任	9.6	
童朋方	独立董事	男	43	现任	9.6	

郑家驹	独立董事	男	52	现任	0
汤发	监事会主席	男	54	现任	16.75
杨洲	股东监事	男	56	现任	0
普书明	股东监事	男	54	现任	0
浦承尧	职工监事	男	49	现任	12.41
向鹏飞	职工监事	男	59	现任	0
顾鹤林	副总经理	男	55	现任	13.40
陈平	副总经理	男	58	现任	13.40
刘路珂	副总经理	男	49	现任	13.40
白坤	副总经理	男	52	现任	13.40
童祥	副总经理	男	49	现任	13.40
潘文皓	董事会秘书	男	34	现任	10.80
刘治海	独立董事	男	53	离任	4
合计	--	--	--	--	160.31

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	14,319
主要子公司在职员工的数量（人）	1,047
在职员工的数量合计（人）	15,366
当期领取薪酬员工总人数（人）	15,193
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	11,254
销售人员	132
技术人员	1,067
财务人员	164
行政人员	1,757
其他人员	992

合计	15,366
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	64
大学本科	1,458
大学专科	3,343
中专	625
高中（含职高）	3,997
初中及以下	5,879
合计	15,366

2、薪酬政策

- （1）云南锡业股份有限公司2015年单位工资总额管理办法；
- （2）云南锡业股份有限公司2015年所属单位负责人薪酬考核管理办法；
- （3）关于调整井下保健等津贴标准的通知。

3、培训计划

公司重视员工专业知识及职业技能培训。每年初制定公司年度员工培训计划，并积极组织实施。2015年公司通过开办讲座、专家培训、岗位练兵等多种方式，为各岗位有针对性提升员工职业水平做了大量工作，新工入厂“三级”教育培训率达到100%，全年共完成员工培训9633人次，其中：送外培训484人次，公司培训2939人次，公司下属单位培训6210人次。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

按照中国证监会的要求和有关法律法规的规定，公司建立了符合公司发展需要的组织架构和运行机制，形成了以股东大会、董事会、监事会为主体的较为完善的法人治理结构。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和提升内部控制的有效性，进一步规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的运作与会议召开均严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定所要求的程序执行，加强董事、监事和高级管理人员相关法律法规的培训和宣传，严格内幕信息管理和内幕信息知情人登记管理制度，维护公司的整体利益，公司法人治理的实际状况符合中国证监会和深交所关于上市公司治理的规范性要求。

1、关于股东和股东大会

公司股东大会的召集召开程序、议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定执行，根据公司在2014年修订后的公司章程，2015年继续采用网络投票方式，为所有股东特别是中小股东开辟了参与公司重大事项决策的通道，确保了所有股东能够充分行使自身的权利。

2、关于董事与董事会

公司现有11名董事，其中独立董事4名。董事的选聘程序公开、公平、公正；董事熟悉有关法律法规，了解自身权利、义务和责任，能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会；独立董事任职条件符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《云南锡业股份有限公司独立董事工作制度》的要求，独立董事能够勤勉履行职责。公司董事会的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定。董事会下设审计委员会、绩效与薪酬委员会、战略投资委员会、提名委员会四个专业委员会，各委员会职责明确，整体运作情况良好。

3、关于监事与监事会

公司监事会由5名成员组成，设监事会主席1名，其中有2名职工代表，符合法律法规及《公司章程》的相关规定；监事能够认真履行职责，对公司财务情况及董事、总经理和其他高管人员履职情况进行必要的检查和监督，维护了公司的合法权益。公司监事会的召集、召开程序符合《深圳证券交易

所股票上市规则》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定。

4、关于管理层

2015年，公司管理层在董事会的带领下，认真执行股东大会和董事会的决议，高层管理者、中层管理者和基层管理者各层次管理者各司其职，上下齐心、团结协作，确保公司生产经营管理的有效进行，同时造就了一支信念坚定、吃苦耐劳、乐于奉献的优秀员工队伍，成为公司迎接挑战、攻坚克难、实现目标的根本保证。

5、关于绩效评价与激励约束机制

管理层方面，为充分调动和发挥经营者的积极性、主动性和创造性，促进公司生产经营发展和经济效益增长，公司制定了《高管人员业绩考核奖励办法》，由公司绩效薪酬委员会负责提出高管人员的年度报酬数额，报公司董事会审定后执行。高管人员的工资收入由岗位工资和效益奖励构成，其中，岗位工资按月预付80%，效益奖励待年终对经营效果进行审计后再考核兑现。董事会每年制定公司的生产经营目标和年度预算，年终所有高级管理人员实行公开述职并接受考核。

员工激励方面，为充分调动员工参与生产或管理的积极性，公司建立了完善的激励机制，培育了一大批技术技能型人才及出色的管理人才，不仅加速了员工成长，同时也提升了公司的竞争软实力。通过提倡“以岗定薪，以绩效为导向”、“外部竞争性与内部公平性结合”以及“长期激励”的薪酬理念，在为员工提供有竞争力的薪酬的同时，也激励员工努力进取、不断提升、争取更高的回报。此外，公司大力表彰奖励先进员工，高度肯定其辛勤劳动与付出。

6、关于利益相关方

公司保障了银行、债权人、公司员工、消费者等公司利益相关者的合法权利，共同推进公司持续、健康地发展，并积极关注公司所在地区的福利、环境保护、公益事业等问题。

7、公司依据相关的法律法规，建立健全股东大会、董事会、监事会议事制度，并在董事会下设立了四个专业委员会，形成权利机构、决策机构、监督机构之间的权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

同时，公司牢固树立遵章守法、规范运作的理念，不断完善法人治理结构，致力于建立健全现代公司治理架构，实现了公司管理权责分明、相互制衡、独立运作的目标。持续建立健全现代企业管理制度，完善了信息披露、投资者关系管理等方面的一系列管理制度，不断提升公司治理水平，严格按照相关法律、法规要求增强信息透明度，促进企业与利益相关方的真诚交流，实现对股东的长远回报。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东云南锡业集团有限责任公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员方面：公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，设有专门的人力资源部负责公司的劳动人事关系并制定分配考核办法等一系列规定对员工进行奖惩、分配。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬；没有与控股股东交叉任职的情况。

2、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统，拥有商标、非专利技术等无形资产；无法避免的关联交易严格按照有关规定执行。

3、财务方面：公司设置有独立的财务部，建有独立的会计核算体系和财务管理制度，设有自己独立的银行帐户，并依法独立纳税。

4、机构方面：公司生产经营、财务、人事等均设有自己的独立机构，与控股股东完全独立。

5、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，其生产经营活动与控股股东完全分开。公司具有独立的采购和销售系统，全部原材料和产品的采购和销售均由公司依据市场规则独立进行，公司的生产经营和管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
二零一五年第一次临时股东大会	临时股东大会		2015年03月19日	2015年03月20日	《云南锡业股份有限公司二零一五年第一次临时股东大会决议公告（股2015-016）》已于2015年3月20日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日

					报》上登出
二零一四年年度股东大会	年度股东大会		2015 年 05 月 25 日	2015 年 05 月 26 日	《云南锡业股份有限公司二零一四年年度股东大会决议公告（公告编号：股 2015-035）》已于 2015 年 5 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上登出

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
童朋方	7	2	5	0	0	否
郑家驹	7	1	5	1	0	否
刘治海	7	1	5	1	0	否
郑昌幸	7	0	5	2	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《独立董事工作制度》，关注公司的规范性运作，独立履行职责、勤勉尽责，对公司日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议。在报告期内，独立董事对公司发生的需要独立董事发表意见的事项均出具了独立董事意见，维护了公司和全体股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

一、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开七次会议，具体情况如下：

2015年1月30日，公司召开了第六届董事会审计委员会2015年第一次会议，会议审议通过了《关于云南锡业股份有限公司2015年度套期保值计划的预案》、《关于云南锡业股份有限公司2015年度固定资产投资计划的议案》、《关于制定<云南锡业股份有限公司股东回报三年规划（2015-2017年）>的议案》、《关于向部分商业银行申请2015年度综合授信的预案》、《关于云南锡业股份有限公司会计估计变更的议案》，并同意提交董事会审议。

2015年3月2日，公司召开了第六届董事会审计委员会2015年第二次会议，会议审议通过了《关于本次重大资产重组暨关联交易的方案》、《关于<云南锡业股份有限公司重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于签署附生效条件的<发行股份购买资产协议之补充协议>的议案》、《关于签署附生效条件的<发行股份购买资产之盈利补偿协议>的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于本次重大资产重组相关的审计报告、盈利预测审核报告与资产评估报告的议案》，并同意提交董事会审议。

2015年4月23日，公司召开了第六届董事会审计委员会2015年第三次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司2014年年度财务决算报告》、《云南锡业股份有限公司2014年年度内部控制自我评价报告》、《云南锡业股份有限公司2014年度利润分配预案》、《关于云南锡业股份有限公司董事会募集资金2014年年度存放和使用情况的专项报告》、《云南锡业股份有限公司2015年度经营预算方案》、《云南锡业股份有限公司关于2015年度日常关联交易预计的预案》、《云南锡业股份有限公司关于与关联方签订关联交易合同及继续履行关联交易协议的议案》、《云南锡业股份有限公司关于向部分商业银行申请2015年度综合授信的预案》、《云南锡业股份有限公司关于向部分银行申请办理黄

金租赁业务的议案》、《云南锡业股份有限公司关于为国内子公司提供担保的议案》、《云南锡业股份有限公司关于为境外子公司提供担保的预案》、《云南锡业股份有限公司关于期末递延所得税资产确认的说明》、《云南锡业股份有限公司关于确认2014年资产减值准备的议案》、《云南锡业股份有限公司关于2014年投资项目利息资本化的议案》、《云南锡业股份有限公司关于会计政策变更的议案》、《云南锡业股份有限公司关于收购云锡（香港）源兴有限公司100%股权暨关联交易的议案》、《云南锡业股份有限公司2015年度内部控制实施方案》、《云南锡业股份有限公司2014年年度报告》及《云南锡业股份有限公司2014年年度报告摘要》、《云南锡业股份有限公司2015年第一季度报告》及《云南锡业股份有限公司2015年第一季度报告摘要》、《公司审计部2014年工作总结及2015年内部审计计划》，并同意提交董事会审议。

2015年8月26日，公司召开了第六届董事会审计委员会2015年第四次会议，会议审议通过了《关于公司向部分商业银行申请2015年度综合授信的预案》、《关于为全资子公司郴州云湘矿冶有限责任公司提供担保的议案》、《关于为控股子公司云锡（香港）资源有限公司提供担保的预案》、《关于续聘瑞华会计师事务所为公司二〇一五年度会计报表审计机构和二〇一五年度内控审计机构的预案》、《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《云南锡业股份有限公司董事会关于2015年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《云南锡业股份有限公司2015年半年度报告》及《云锡业股份有限公司2015年半年度报告摘要》的议案，并同意提交董事会审议。

2015年10月30日，公司召开了第六届董事会审计委员会2015年第五次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司关于为境外子公司提供担保的预案》、《云南锡业股份有限公司2015年第三季度报告》及《云南锡业股份有限公司2015年第三季度报告摘要》，并同意提交董事会审议。

二、董事会战略与投资委员会履职情况

报告期内，战略与投资委员会共召开四次会议，具体情况如下：

2015年1月30日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2015年第一次会议，会议审议通过了《关于继续推进本次重大资产重组的议案》、《关于云南锡业股份有限公司2015年度套期保值计划的预案》、《关于云南锡业股份有限公司2015年度固定资产投资计划的议案》、《关于制定〈云南锡业股份有限公司股东回报三年规划（2015-2017年）〉的议案》、《关于修改〈云南锡业股份有限公司章程〉的预案》、《关于将全资子公司“云锡上海贸易有限责任公司”变更为“云锡国际投资有限责任公司”并追加投资的议案》、《关于投资成立全资子公司云锡上海有限责任公司的议案》，并同意提交董事会审议。

2015年3月2日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2015年第二次会议，会议审议通过了《关于公司本次重大资产重组符合相关法律、法规规定条件的议案》、《关于本次重大资产重组暨关

联交易的方案》、《关于<云南锡业股份有限公司重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于签署附生效条件的<发行股份购买资产协议之补充协议>的议案》、《关于签署附生效条件的<发行股份购买资产之盈利补偿协议>的议案》、《关于本次重大资产重组相关的审计报告、盈利预测审核报告与资产评估报告的议案》，并同意提交董事会审议。

2015年4月23日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2015年第三次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司关于收购云锡（香港）源兴有限公司100%股权暨关联交易的议案》，并同意提交董事会审议。

2015年8月26日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2014年第四次会议，会议审议通过了《关于云南锡业股份有限公司在红河综合保税区投资设立云锡（红河）投资发展有限公司的议案》，并同意提交董事会审议。

三、董事会绩效薪酬委员会履职情况

报告期内，绩效薪酬委员会共召开会议一次，具体情况如下：

1、2015年4月23日，公司召开了第六届董事会绩效薪酬委员会2015年第一次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司2015年度员工收入分配预算》、《云南锡业股份有限公司高级管理人员薪酬2014年度考核情况及2015年度考核办法》，并同意提交董事会审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为充分调动和发挥经营者的积极性、主动性和创造性，促进公司生产经营发展和经济效益增长，公司制定了《高管人员业绩考核奖励办法》，由公司绩效薪酬委员会负责提出高管人员的年度报酬数额，报公司董事会审定后执行。高管人员的工资收入由岗位工资和效益奖励构成，其中，岗位工资按月预付80%，效益奖励待年终对经营效果进行审计后再考核兑现。董事会每年制定公司的生产经营目标和年度预算，年终所有高级管理人员实行公开述职并接受考核。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.08%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	98.64%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大的财务损失；</p> <p>(2) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报；</p> <p>(3) 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没</p>	<p>重大缺陷：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大的财务损失；</p> <p>(2) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报；</p> <p>(3) 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处</p>

	<p>有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷： 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷认定为一般缺陷。</p>	<p>理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷认定为一般缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，且其直接财产损失超过上年经审计的净资产的 1.5%。</p> <p>重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标，且其直接财产损失超过上年经审计的净资产的 0.5%但低于 1.5%。</p> <p>一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，其直接财产损失不超过上年经审计的净资产的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷： (1) 决策程序不科学，造成企业重大损失； (2) 严重违反国家法律法规，对企业造成严重影响； (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； (4) 因决策、管理、执行等原因对公司持续经营造成严重影响； (5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； (6) 内部控制重大缺陷未得到整改； (7) 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷： (1) 决策程序不科学，造成企业一般性损失； (2) 违反国家法律法规，对企业带来一般性的影响； (3) 因决策、管理、执行等原因对公</p>

	<p>司持续经营造成一般性影响；</p> <p>(4) 内部控制重要缺陷未得到整改；</p> <p>(5) 安全、环保事故对公司造成较大负面影响的情形；</p> <p>(6) 其他对公司产生重要负面影响的情形。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>不构成重大缺陷和重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，云南锡业股份有限公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年04月21日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2016】53030003号
注册会计师姓名	李玉、黄军

审计报告

瑞华审字【2016】53030003号

云南锡业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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锡业股份管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南锡业股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：李玉

中国·北京

注册会计师：黄军

二〇一六年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,845,553,277.80	1,388,278,433.03
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		
衍生金融资产	9,287,723.82	10,194,178.13
应收票据	1,295,789,592.05	1,014,819,683.30
应收账款	511,024,834.95	439,929,282.98
预付款项	198,950,018.53	100,443,952.28
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	207,174,100.83	1,454,488,256.03
买入返售金融资产		
存货	3,308,922,317.81	5,988,298,566.25
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	63,020,121.14	149,740,725.88
流动资产合计	8,439,721,986.93	10,546,193,077.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,760,932.96	51,393,994.96
持有至到期投资		

长期应收款	9,652,392.62	19,652,392.62
长期股权投资	416,782,600.06	396,730,090.43
投资性房地产	118,937,951.04	113,177,522.07
固定资产	12,129,586,266.51	11,066,114,190.53
在建工程	1,417,424,175.95	1,372,249,526.67
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	3,682,129,544.58	3,836,414,776.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	774,579,909.90	691,327,343.22
递延所得税资产	143,322,859.01	349,641,200.53
其他非流动资产	414,973,026.04	592,306,168.04
非流动资产合计	19,158,149,658.67	18,489,007,205.67
资产总计	27,597,871,645.60	29,035,200,283.55
流动负债：		
短期借款	11,415,291,639.36	10,718,117,146.17
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	3,745,510.44	18,420,201.05
应付票据		12,561,075.66
应付账款	923,182,721.29	1,629,154,720.38
预收款项	92,731,252.80	72,475,538.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	300,035,213.69	131,245,623.54
应交税费	149,102,046.75	132,856,831.60
应付利息	71,085,629.52	52,155,343.50
应付股利	204,548.40	

其他应付款	370,416,904.63	276,475,940.10
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	926,402,552.22	786,877,941.26
其他流动负债	23,459,292.15	23,623,708.73
流动负债合计	14,275,657,311.25	13,853,964,070.63
非流动负债：		
长期借款	1,181,147,323.74	1,758,652,375.82
应付债券	1,997,299,600.14	1,195,825,869.12
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	226,158,257.96	497,194,428.31
长期应付职工薪酬	78,568,495.98	1,514,468.90
专项应付款		
预计负债	23,801,315.14	
递延收益	784,734,885.04	676,946,090.74
递延所得税负债	323,410,670.48	320,264,225.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,615,120,548.48	4,450,397,458.37
负债合计	18,890,777,859.73	18,304,361,529.00
所有者权益：		
股本	1,472,055,068.00	1,151,220,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,671,758,275.10	6,720,188,987.05
减：库存股		
其他综合收益	-88,271,439.18	-85,914,973.08
专项储备	2,846,985.18	1,242,489.61
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
一般风险准备		

未分配利润	-783,112,660.22	1,185,514,686.63
归属于母公司所有者权益合计	7,716,802,882.14	9,413,778,234.47
少数股东权益	990,290,903.73	1,317,060,520.08
所有者权益合计	8,707,093,785.87	10,730,838,754.55
负债和所有者权益总计	27,597,871,645.60	29,035,200,283.55

法定代表人：汤发

主管会计工作负责人：潘文皓

会计机构负责人：赵旭

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,106,143,283.14	1,119,464,127.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	5,255,780.00	
应收票据	1,290,789,592.05	1,012,166,869.30
应收账款	340,135,105.11	416,590,429.78
预付款项	172,659,708.74	474,891,681.98
应收利息		
应收股利	613,664.68	
其他应收款	184,542,208.78	1,313,053,175.98
存货	2,411,101,094.59	4,834,275,864.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,957,939.66	84,410,736.89
流动资产合计	6,532,198,376.75	9,254,852,885.24
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,759,200,517.55	1,185,275,059.04
投资性房地产		
固定资产	9,860,139,053.54	8,878,616,003.35

在建工程	1,036,050,363.61	921,138,987.86
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	706,948,015.99	688,920,324.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	232,851,782.10	136,671,531.98
递延所得税资产	130,185,134.58	320,021,264.25
其他非流动资产	407,037,026.04	590,895,168.04
非流动资产合计	17,132,411,893.41	12,721,538,339.03
资产总计	23,664,610,270.16	21,976,391,224.27
流动负债：		
短期借款	9,413,291,225.93	8,909,573,440.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		12,561,075.66
应付账款	915,001,294.20	1,422,006,737.82
预收款项	145,459,868.31	595,555,621.80
应付职工薪酬	240,630,765.79	93,871,516.23
应交税费	58,486,355.60	25,535,756.05
应付利息	67,930,335.67	46,867,105.52
应付股利		
其他应付款	303,388,456.42	196,175,041.30
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	680,345,074.70	568,596,815.89
其他流动负债	18,227,388.21	18,318,139.53
流动负债合计	11,842,760,764.83	11,889,061,249.80
非流动负债：		
长期借款	764,002,494.37	963,360,898.03
应付债券	1,997,299,600.14	1,195,825,869.12
其中：优先股		

永续债		
长期应付款	112,379,250.24	268,191,160.24
长期应付职工薪酬	75,775,918.08	
专项应付款		
预计负债		
递延收益	743,186,476.27	635,808,005.38
递延所得税负债	11,525,475.00	686,250.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,704,169,214.10	3,063,872,182.77
负债合计	15,546,929,978.93	14,952,933,432.57
所有者权益：		
股本	1,472,055,068.00	1,151,220,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,996,018,438.02	5,213,191,091.19
减：库存股		
其他综合收益	11,377,168.09	
专项储备		
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
未分配利润	-1,803,297,036.14	217,519,656.25
所有者权益合计	8,117,680,291.23	7,023,457,791.70
负债和所有者权益总计	23,664,610,270.16	21,976,391,224.27

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	31,079,198,293.46	27,770,706,530.35
其中：营业收入	31,079,198,293.46	27,770,706,530.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,591,856,436.31	27,689,037,445.60
其中：营业成本	30,016,960,936.26	25,469,731,512.47

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	60,162,537.65	52,892,527.98
销售费用	174,327,910.07	169,437,756.72
管理费用	1,226,342,886.83	798,576,955.50
财务费用	834,594,166.85	957,830,059.53
资产减值损失	279,467,998.65	240,568,633.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,285,600.41	-1,706,741.03
投资收益（损失以“－”号填列）	39,975,685.86	98,342,880.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,256,025.34	36,208,727.21
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,470,396,856.58	178,305,223.94
加：营业外收入	55,781,574.69	146,940,103.01
其中：非流动资产处置利得	450,594.55	601,453.60
减：营业外支出	60,646,343.99	53,246,891.36
其中：非流动资产处置损失	3,456,831.39	32,354,371.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,475,261,625.88	271,998,435.59
减：所得税费用	297,815,524.57	80,267,688.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,773,077,150.45	191,730,746.61
归属于母公司所有者的净利润	-1,968,627,346.85	133,971,042.98
少数股东损益	195,550,196.40	57,759,703.63
六、其他综合收益的税后净额	-2,329,395.91	-46,782,109.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,356,466.10	-46,714,081.56
（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	-2,356,466.10	-46,714,081.56
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	165,191.32	-110,992.49
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,044,347.74	-28,491,298.33
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	-20,388,481.27	-18,116,998.56
5.外币财务报表折算差额	21,911,171.59	5,207.82
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	27,070.19	-68,027.65
七、综合收益总额	-1,775,406,546.36	144,948,637.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,970,983,812.95	87,256,961.42
归属于少数股东的综合收益总额	195,577,266.59	57,691,675.98
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-1.3373	0.0910
(二)稀释每股收益	-1.3373	0.0910

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：349,106,556.59元，上期被合并方实现的净利润为：29,656,166.43元。

法定代表人：汤发

主管会计工作负责人：潘文皓

会计机构负责人：赵旭

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	24,169,248,949.56	26,749,688,671.07
减：营业成本	24,154,976,064.83	25,339,634,423.49

营业税金及附加	41,017,898.87	33,910,351.41
销售费用	134,147,764.99	135,054,238.28
管理费用	791,850,925.34	505,561,278.54
财务费用	704,856,637.58	780,785,590.86
资产减值损失	201,059,038.40	135,263,543.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	364,955.00	818,210.00
投资收益（损失以“－”号填列）	8,085,773.56	58,069,548.67
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）	-1,850,208,651.89	-121,632,996.08
加：营业外收入	40,063,135.61	114,018,696.88
其中：非流动资产处置利得	435,418.66	49,300.48
减：营业外支出	9,995,821.44	2,954,426.28
其中：非流动资产处置损失	2,366,072.40	315,218.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,820,141,337.72	-10,568,725.48
减：所得税费用	200,675,354.67	3,974,755.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,020,816,692.39	-14,543,480.94
五、其他综合收益的税后净额	11,377,168.09	
（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	11,377,168.09	
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	11,377,168.09	
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-2,009,439,524.30	-14,543,480.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,950,902,571.09	29,023,528,695.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,615,792.51	19,705,380.17
收到其他与经营活动有关的现金	150,001,574.85	635,447,367.29
经营活动现金流入小计	33,115,519,938.45	29,678,681,443.16
购买商品、接受劳务支付的现金	28,219,995,398.00	24,950,676,082.01
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	1,557,633,399.91	1,241,179,965.75
支付的各项税费	970,370,382.80	987,360,977.69
支付其他与经营活动有关的现金	336,764,409.56	329,635,544.07
经营活动现金流出小计	31,084,763,590.27	27,508,852,569.52
经营活动产生的现金流量净额	2,030,756,348.18	2,169,828,873.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,269,984,275.67	
取得投资收益收到的现金	3,171,199.76	3,505,525.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	461,365.06	455,140.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		417,430,350.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,273,616,840.49	421,391,015.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,827,513,116.81	1,728,898,567.15
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	-518,716.47	
支付其他与投资活动有关的现金		955,000.00
投资活动现金流出小计	1,826,994,400.34	1,729,853,567.15
投资活动产生的现金流量净额	-553,377,559.85	-1,308,462,551.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		-2,553,000.00
取得借款收到的现金	15,821,436,687.00	17,953,648,799.55
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	152,149,302.25	231,952,000.00
筹资活动现金流入小计	15,973,585,989.25	18,183,047,799.55
偿还债务支付的现金	15,077,463,585.19	19,422,992,781.50

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	680,398,782.09	930,446,706.95
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	274,076,798.78	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计	16,031,939,166.06	20,357,639,488.45
筹资活动产生的现金流量净额	-58,353,176.81	-2,174,591,688.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,483,432.73	777,766.95
五、现金及现金等价物净增加额	1,423,509,044.25	-1,312,447,599.53
加：期初现金及现金等价物余额	1,388,278,433.03	2,700,726,032.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,811,787,477.28	1,388,278,433.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,701,747,992.62	27,801,201,997.70
收到的税费返还	13,426,433.11	6,123,729.77
收到其他与经营活动有关的现金	111,992,966.20	581,944,256.89
经营活动现金流入小计	23,827,167,391.93	28,389,269,984.36
购买商品、接受劳务支付的现金	20,731,042,239.26	24,853,114,642.03
支付给职工以及为职工支付的现金	1,256,036,331.56	952,384,429.36
支付的各项税费	485,572,778.90	518,394,877.90
支付其他与经营活动有关的现金	189,542,236.58	200,873,983.73
经营活动现金流出小计	22,662,193,586.30	26,524,767,933.02
经营活动产生的现金流量净额	1,164,973,805.63	1,864,502,051.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,194,715,355.14	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	384,598.70	10,980.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		417,430,350.00

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,195,099,953.84	417,441,330.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,393,967,377.70	1,178,439,913.55
投资支付的现金	469,942,600.00	186,356,664.21
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		955,000.00
投资活动现金流出小计	1,863,909,977.70	1,365,751,577.76
投资活动产生的现金流量净额	-668,810,023.86	-948,310,247.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,146,423,413.94	14,268,535,390.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	126,049,302.25	225,500,000.00
筹资活动现金流入小计	13,272,472,716.19	14,494,035,390.52
偿还债务支付的现金	12,245,499,898.15	15,688,784,033.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	562,325,216.84	777,462,318.95
支付其他与筹资活动有关的现金	9,910,834.68	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计	12,817,735,949.67	16,470,446,352.05
筹资活动产生的现金流量净额	454,736,766.52	-1,976,410,961.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,012,807.23	2,129,518.28
五、现金及现金等价物净增加额	952,913,355.52	-1,058,089,639.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,119,464,127.10	2,177,553,766.27
六、期末现金及现金等价物余额	2,072,377,482.62	1,119,464,127.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				6,720,188,987.05		-85,914,973.08	1,242,489.61	441,526,653.26		1,185,514,686.63	1,317,060,520.08	10,730,838,754.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				6,720,188,987.05		-85,914,973.08	1,242,489.61	441,526,653.26		1,185,514,686.63	1,317,060,520.08	10,730,838,754.55
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	320,834,677.00				-48,430,711.95		-2,356,466.10	1,604,495.57			-1,968,627,346.85	-326,769,616.35	-2,023,744,968.68
(一)综合收益总额							-2,356,466.10				-1,968,627,346.85	195,577,266.59	-1,775,406,546.36
(二)所有者投入和减少资本	320,834,677.00				-48,430,711.95			1,378,003.32				-522,979,048.12	-249,197,079.75
1. 股东投入的普通股	320,834,677.00				3,465,014,511.60								3,785,849,188.60
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					-3,513,445,223.55			1,378,003.32				-522,979,048.12	-4,035,046,268.35
(三)利润分配												-1,009,999.89	-1,009,999.89
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配												-1,009,9 99.89	-1,009,9 99.89	
4. 其他														
（四）所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 其他														
（五）专项储备							226,492 .25					1,642,1 65.07	1,868,6 57.32	
1. 本期提取							109,091 ,127.62					7,073,0 76.52	116,164 ,204.14	
2. 本期使用							-108,86 4,635.3 7					-5,430,9 11.45	-114,29 5,546.8 2	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,472, 055,06 8.00				6,671,7 58,275. 10		-88,271, 439.18	2,846,9 85.18	441,526 ,653.26			-783,11 2,660.2 2	990,290 ,903.73	8,707,0 93,785. 87

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,151, 220,39 1.00				6,718,4 86,173. 16		-39,200, 891.52		441,526 ,653.26		1,051,5 43,643. 65	1,262,1 71,972. 76	10,585, 747,942 .31
加：会计政策 变更													
前期差												-13,974	-13,974.

错更正												.29	29	
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				6,718,486,173.16							1,051,543,643.65	1,262,157,998.47	10,585,733,968.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,702,813.89							133,971,042.98	54,902,521.61	145,104,786.53
(一)综合收益总额												133,971,042.98	57,691,675.98	144,948,637.40
(二)所有者投入和减少资本					1,702,813.89								-2,421,219.87	-718,405.98
1. 股东投入的普通股													-2,553,000.00	-2,553,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,702,813.89								131,780.13	1,834,594.02
(三)利润分配													-1,015,680.07	-1,015,680.07
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,015,680.07	-1,015,680.07
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 其他													
(五) 专项储备							1,242,489.61				647,745.57	1,890,235.18	
1. 本期提取							102,737,697.54				6,096,983.89	108,834,681.43	
2. 本期使用							-101,495,207.93				-5,449,238.32	-106,944,446.25	
(六) 其他													
四、本期末余额	1,151,220,391.00				6,720,188,987.05		-85,914,973.08	1,242,489.61	441,526,653.26		1,185,514,686.63	1,317,060,520.08	10,730,838,754.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	217,519,656.25	7,023,457,791.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	217,519,656.25	7,023,457,791.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	320,834,677.00				2,782,827,346.83		11,377,168.09			-2,020,816,692.39	1,094,222,499.53
（一）综合收益总额							11,377,168.09			-2,020,816,692.39	-2,009,439,524.30
（二）所有者投入和减少资本	320,834,677.00				2,782,827,346.83						3,103,662,023.83

1. 股东投入的普通股	320,834,677.00				3,465,014,511.60						3,785,849,188.60
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					-682,187,164.77						-682,187,164.77
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								84,092,004.82			84,092,004.82
2. 本期使用								-84,092,004.82			-84,092,004.82
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,472,055,068.00				7,996,018,438.02		11,377,168.09	441,526,653.26	-1,803,297,036.14		8,117,680,291.23

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

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

(五) 专项储备											
1. 本期提取								83,128,386.26			83,128,386.26
2. 本期使用								-83,128,386.26			-83,128,386.26
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	217,519,656.25	7,023,457,791.70

三、公司基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，本公司及纳入合并范围的子公司以下简称“本集团”)，是1998年11月经云南省人民政府批准，由云南锡业公司作为主要发起人，将其部分与锡生产经营相关的经营性净资产作为国有法人股投入，与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司，由云南省工商行政管理局核准登记，注册地：昆明高新技术产业开发区，工商注册号为：530000000010535，营业范围为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务，技术服务，并巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。

本集团所处的是有色金属行业，是我国最大的锡生产、出口基地，锡的生产工艺技术居国内外领先水平，主要从事有色金属锡及其深加工产品的生产和销售业务，已开展锡冶炼及铜冶炼业务。目前，本集团主要产品有锡锭、铜锭、银锭、铋锭、阴极铜、锡铅焊料及无铅焊料、锡材、锡基合金、有机锡及无机锡化工产品等40多个系列660多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品，在LME注册的“YT”商标(精锡锭)是国际名牌产品，“云锡YT”商标是国家工商行政管理总局认定的中国驰名商标。

本集团2015年度纳入合并范围的子公司共15户，其中有6户为本年新增子公司。详见本附注八、合并范围的变更、本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修

订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司管理层确定公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对经营过程中发生或可能发生的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2015年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月

作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经

济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资

产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元(含 500 万)以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试已确认减值损失的应收款项以及未发生减值的应收款项，不再包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内		
6-12 月（含 12 月）	3.00%	3.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
其他组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项金额虽不重大但其可收回性与其他应收款项存在明显差别，且存在客观证据可对其按个别认定法计提坏账准备，本集团根据所获得的证据对其单独进行减值测试并计提坏账准备。
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。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被

划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投

资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本集团采用公允价值模式进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

认为费用。

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

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同

效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 商品销售收入

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

本集团最主要的销售方式：

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

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

(2) 提供劳务收入

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与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判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对

本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所

得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限及长期待摊费用的受益年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命，以及长期待摊费用的受益年限进行复核。预计使用寿命和受益年限是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的，预计受益年限是管理层基于资产的特点及在未来生产经营中发挥的作用估计的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

分部信息

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

套期业务

(1) 本集团套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

本集团套期保值业务使用的套期工具为LME期货合约、上海期货交易所期货合约，以及其他适当的衍生工具和其他工具。

(2) 套期保值业务同时满足下列条件时，才运用套期会计方法进行处理：

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

②该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

④套期有效性能够可靠地计量；

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

(3) 套期同时满足下列条件的，本集团认定其为高度有效：

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

② 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

本集团以主要条款比较法作套期有效性的预期性评价，报告年末以比率分析法作套期有效性的回顾性评价。

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

(5) 满足下列条件之一的，本集团终止运用套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；

② 该套期不再满足运用套期会计方法的条件；

③ 预期交易预计不会发生；

④ 本集团撤销了对套期关系的指定；

⑤ 套期保值被认定为整体或部分无效时，发生的相关损益应计入投资收益。

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降

的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

（4）固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也

可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限及长期待摊费用的受益年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命,以及长期待摊费用的受益年限进行复核。预计使用寿命和受益年限是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的,预计受益年限是管理层基于资产的特点及在未来生产经营中发挥的作用估计的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南锡业微电子材料有限公司	25%
个旧鑫龙金属有限责任公司	25%
郴州云湘矿冶有限责任公司	25%
云南锡业郴州矿冶有限公司	25%
云锡(红河)投资发展有限公司	25%
云锡贸易(上海)有限公司	25%
云锡(上海)投资发展有限公司	25%
云南华联锌铟股份有限公司	15%、25%
和硕县矿产开发服务有限责任公司	25%
云南锡业资源(美国)有限公司	执行所在国法定税率
云南锡业资源德国有限公司	执行所在国法定税率
云锡(香港)资源有限公司	执行所在地区法定税率
云锡(香港)源兴有限公司	执行所在地区法定税率

2、税收优惠

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

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

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

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

②本期报告期纳入报表合并的子公司云南锡业锡化学品有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及国税函(2009)203号“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知”的规定,报告期内执行15%的企业所得税率。

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

④本期纳入合并的子公司个旧鑫龙金属有限责任公司依据民函[2007]183号民政部关于转发《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》对单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除,并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

⑤本期纳入合并的子公司云南华联锌铟股份有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)中“二、自2011年1月1日至2020年12

月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，于2014年4月向主管税务机关马关县地方税务局提出减免申请，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。

云南华联特钢股份有限公司依据民函[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。

（2）增值税

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

本期纳入合并的子公司个旧鑫龙金属有限责任公司依据民函[2007]183号民政部关于转发《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》对安置残疾人单位的增值税按实际安置人数每人每年最高不得超过3.5万元进行先征后退；依据财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》销售自产的以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣为原料生产的锡、锑等产品实行增值税即征即退50%的政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	371,572.48	386,654.43
银行存款	2,811,405,904.80	1,387,881,778.60
其他货币资金	33,775,800.52	10,000.00
合计	2,845,553,277.80	1,388,278,433.03
其中：存放在境外的款项总额	100,938,427.07	67,412,573.41

其他说明

注：所有权或使用权受限制的货币资金请参阅附注七、76“所有权或使用权受限制的资产”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	9,287,723.82	10,194,178.13
合计	9,287,723.82	10,194,178.13

其他说明：

注：年末交易性金融资产系本公司以及云南锡业资源（美国）有限公司对库存产品、预期交易进行套期保值的上海期货交易所及LME期货合约的浮动盈利。

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,295,489,592.05	1,014,819,683.30
商业承兑票据	300,000.00	
合计	1,295,789,592.05	1,014,819,683.30

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,670,000.00
合计	2,670,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

银行承兑票据	1,267,189,002.07	
合计	1,267,189,002.07	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	215,619,065.30	37.51%	52,517,570.40	24.36%	163,101,494.90	189,050,841.65	38.22%	50,485,149.46	26.70%	138,565,692.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,898,944.96	59.64%	2,883,494.08	0.84%	340,015,450.88	301,121,083.04	60.88%	674,803.93	0.22%	300,446,279.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,374,056.97	2.85%	8,466,167.80	51.70%	7,907,889.17	4,438,839.85	0.90%	3,521,528.17	79.33%	917,311.68
合计	574,892,067.23	100.00%	63,867,232.28	11.11%	511,024,834.95	494,610,764.54	100.00%	54,681,481.56	11.06%	439,929,282.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南某公司	6,989,614.30			信用期内无坏账风险
云南某公司	35,684,194.47	35,684,194.47	100.00%	对方已破产
云南某公司	5,307,875.21			信用期内无坏账风险
云南某公司	23,328,311.98			信用期内无坏账风险
江苏某公司	30,213,810.02			信用期内无坏账风险
江苏某公司	5,460,696.33			信用期内无坏账风险
上海复天实业有限公司	17,857,385.88			信用期内无坏账风险
上海某公司	7,918,067.82			信用期内无坏账风险

上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100.00%	无法收回
云南某公司	11,349,359.35	1,698,451.99	14.97%	根据估计的坏账比例计提
上海某公司	5,329,625.20			信用期内无坏账风险
云南某公司	10,249,208.98			信用期内无坏账风险
云南某公司	14,305,060.40	174,632.40	1.22%	根据估计的坏账比例计提
云南某公司	5,100,177.88	35,396.32	0.69%	根据估计的坏账比例计提
云南某公司	5,048,318.98	123,940.23	2.46%	根据估计的坏账比例计提
境外某公司	7,916,590.68			信用期内无坏账风险
境外某公司	8,759,812.83			信用期内无坏账风险
合计	215,619,065.30	52,517,570.40	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	336,237,593.87		
7-12 月	1,663,851.65	49,915.55	3.00%
1 年以内小计	337,901,445.52	49,915.55	
1 至 2 年	2,682,535.72	804,760.72	30.00%
2 至 3 年	715,364.77	429,218.86	60.00%
3 年以上	1,599,598.95	1,599,598.95	100.00%
合计	342,898,944.96	2,883,494.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **9,185,750.72** 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占年末总余额的比例
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	2.57%
云南某公司	35,684,194.47	35,684,194.47	6.21%
上海某公司	30,213,810.02		5.26%
云南某公司	23,328,311.98		4.06%
上海某公司	17,857,385.88		3.11%
合计	121,884,657.34	50,485,149.46	21.21%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	192,461,505.44	96.73%	96,681,129.09	96.25%
1 至 2 年	4,103,828.70	2.06%	3,424,873.09	3.41%
2 至 3 年	2,384,684.39	1.20%	337,950.10	0.34%
3 年以上		0.01%		
合计	198,950,018.53	--	100,443,952.28	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
云南某公司	2,725,055.19	1-2年	未达到结算条件
广东某公司	2,331,753.66	1-3年	未能及时抵扣的进口增值税
湖南某公司	494,157.00	1-2年	材料未验收
云南某公司	150,000.00	2-3年	工程未验收
合 计	18,768,483.26	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为94,998,380.23元，占预付账款年末余额合计数的比例为47.75%。

其他说明：

注：本年计提坏账准备金额-465,207.62元。

7、应收利息

不适用

8、应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	226,310,820.69	76.17%	86,664,526.53	38.29%	139,646,294.16	1,416,387,848.75	91.61%	86,664,526.53	6.12%	1,329,723,322.22
按信用风险特征组	70,031,7	23.57%	2,503,91	3.58%	67,527,80	128,681	8.33%	3,916,615	3.04%	124,764,93

合计提坏账准备的其他应收款	25.58		8.91		6.67	,548.81		.00		3.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	763,166.50	0.26%	763,166.50	100.00%		960,276.30	0.06%	960,276.30	100.00%	
合计	297,105,712.77	100.00%	89,931,611.94	30.27%	207,174,100.83	1,546,029,673.86	100.00%	91,541,417.83	5.92%	1,454,488,256.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宣威市金沙工贸有限公司	17,601,550.53	17,601,550.53	100.00%	被非法侵占的资产，收回可能性极小
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	26,042,145.52			信用期内无坏账风险
光大期货有限公司	17,879,072.04			信用期内无坏账风险
东海期货有限责任公司	24,598,872.68			信用期内无坏账风险
银河期货有限公司	52,876,203.92			信用期内无坏账风险
新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	69,062,976.00	100.00%	经营失败，款项无法收回
云南省矿业权交易中心	18,250,000.00			信用期内无坏账风险
合计	226,310,820.69	86,664,526.53	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	34,331,101.54		
7-12 月	736,469.71	22,094.09	3.00%
1 年以内小计	35,067,571.25	22,094.09	

1 至 2 年	258,290.48	77,487.14	30.00%
2 至 3 年	14,000.00	8,400.00	60.00%
3 年以上	2,395,937.68	2,395,937.68	100.00%
合计	37,735,799.41	2,503,918.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

款项性质	年末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	31,218,707.88	不计提	36,891,513.32	不计提
纯属公务借支的员工借款	1,077,218.29	不计提	1,242,920.20	不计提
合 计	32,295,926.17	—	38,134,433.52	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额**-1,609,805.89**元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	157,699,613.00	115,374,638.13
代收代付款	69,793,054.37	71,942,527.67
工程及设备尾款	3,982,233.75	2,994,797.52
税金暂估款	22,325,919.20	37,779,310.49
云锡铅业分公司整体资产处置款		1,194,715,355.14
房屋租金	20,374,495.15	1,059,186.71
股权转让费		75,268,920.53

货款	17,601,550.53	22,645,378.88
其他	5,328,846.77	24,249,558.79
合计	297,105,712.77	1,546,029,673.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新加坡锡业私人有限公司	投资款	69,062,976.00	3 年以上	23.25%	69,062,976.00
银河期货有限公司	保证金	52,876,203.92	6 个月内	17.80%	
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	保证金	26,042,145.52	0-2 年	8.77%	
东海期货有限责任公司	保证金	24,598,872.68	6 个月内	8.28%	
云南省矿业权交易中心	保证金	18,250,000.00	6 个月内	6.14%	
合计	--	190,830,198.12	--	64.24%	69,062,976.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,165,415,059.36	122,366,560.62	1,043,048,498.74	2,624,229,390.62	20,392,574.26	2,603,836,816.36
在产品	897,632,749.10		897,632,749.10	1,199,219,975.34	59,599,890.02	1,139,620,085.32
库存商品	1,103,247,543.34	128,929,676.69	974,317,866.65	2,033,373,730.03	83,303,345.01	1,950,070,385.02
周转材料	30,705,756.64	840,680.22	29,865,076.42	27,396,150.67	1,115,767.97	26,280,382.70
被套期项目	303,211,135.32		303,211,135.32	267,082,993.25		267,082,993.25
委托加工物资	69,680,235.95	8,833,244.37	60,846,991.58	1,407,903.60		1,407,903.60
合计	3,569,892,479.71	260,970,161.90	3,308,922,317.81	6,152,710,143.51	164,411,577.26	5,988,298,566.25

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,392,574.26	101,973,986.36				122,366,560.62
在产品	59,599,890.02	-58,051,965.61		1,547,924.41		
库存商品	83,303,345.01	158,950,914.79		113,324,583.11		128,929,676.69
周转材料	1,115,767.97	-275,087.75				840,680.22
被套期项目						
委托加工物资		8,833,244.37				8,833,244.37
合计	164,411,577.26	211,431,092.16		114,872,507.52		260,970,161.90

注：报告期内存货被生产消耗或实现对外销售，转销存货跌价准备**114,872,507.52**元。

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		
在产品及自制半成品	成本与可变现净值孰低		生产消耗或实现销售
库存商品	成本与可变现净值孰低		实现销售
周转材料	成本与可变现净值孰低		

委托加工物资	成本与可变现净值孰低		
--------	------------	--	--

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用：

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	20,957,939.66	27,066,549.06
预缴企业所得税	6,639,653.74	8,072,924.86
预缴增值税及待抵扣进项税	21,501,751.39	95,000,051.59
国外预缴税款	6,901,099.68	1,469,838.41
代扣代缴税	7,019,676.67	18,119,573.74
其他		11,788.22
合计	63,020,121.14	149,740,725.88

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	50,760,932.96		50,760,932.96	51,393,994.96		51,393,994.96
按公允价值计量的	50,360,932.96		50,360,932.96	51,393,994.96		51,393,994.96
按成本计量的	400,000.00		400,000.00			
合计	50,760,932.96		50,760,932.96	51,393,994.96		51,393,994.96

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	96,160,030.73		96,160,030.73
公允价值	50,360,932.96		50,360,932.96
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-45,799,097.77		-45,799,097.77

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
和硕县华恒矿业有限公司		200,000.00		200,000.00						
和硕县华兴矿业有限公司		200,000.00		200,000.00						
合计		400,000.00		400,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

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

不适用

15、持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	9,652,392.62		9,652,392.62	19,652,392.62		19,652,392.62	
合计	9,652,392.62		9,652,392.62	19,652,392.62		19,652,392.62	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

注：分期收款系本集团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（2017年应收回的款项）金额为9,652,392.62元。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										

文山天龙 锌业有限 责任公司	8,776,888 .54			112,130.7 2		43,441.40				8,932,460 .66	
文山云铜 矿冶股份 有限公司	21,034,88 0.04			-32,512.1 8		0.00				21,002,36 7.86	
马关云铜 锌业有限 公司	189,090,7 71.32			23,221,18 2.41		1,381,250 .39			-9,462,13 2.15	204,231,0 71.97	
小计	218,902,5 39.90			23,300,80 0.95		1,424,691 .79			-9,462,13 2.15	234,165.9 00.49	
二、联营企业											
云南云铜 锌业股份 有限公司	176,514,3 12.65			4,958,258 .44	111,583.6 4	-358,336. 86				181,225,8 17.87	
云锡-力 宝(香港) 资源有限 公司	1,313,237 .88			-3,034.05	80,677.87					1,390,881 .70	
小计	177,827,5 50.53			4,955,224 .39	192,261.5 1	-358,336. 86				182,616,6 99.57	
合计	396,730,0 90.43			28,256,02 5.34	192,261.5 1	1,066,354 .93			-9,462,13 2.15	416,782.6 00.06	

其他说明：

长期股权投资的其他减少系云南华联锌铟股份有限公司与其合营企业发生顺流交易及逆流交易产生的未实现内部交易损益影响，其中：顺流交易影响-12,627,711.84元，逆流交易影响3,165,579.69元。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、期初余额	113,177,522.07			113,177,522.07
二、本期变动	5,760,428.97			5,760,428.97
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-1,200,636.31			-1,200,636.31
汇率折算差额	6,961,065.28			6,961,065.28
三、期末余额	118,937,951.04			118,937,951.04

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,216,924,869.33	4,705,314,447.28	338,491,185.89	613,561,557.84	13,874,292,060.34
2.本期增加金额	1,431,442,956.70	316,520,975.34	18,293,102.32	62,573,492.45	1,828,830,526.81
(1) 购置	2,169,988.38	12,237,275.32	1,927,385.23	1,499,288.02	17,833,936.95
(2) 在建工程 转入	1,428,895,406.22	304,283,700.02	16,181,927.00	61,053,420.77	1,810,414,454.01
(3) 企业合并 增加			140,562.00	25,039.26	165,601.26
(4) 外币折 算增加	377,562.10		43,228.09	-4,255.60	416,534.59
3.本期减少金额	12,762,014.55	11,746,004.93	9,396,624.17	1,069,957.83	34,974,601.48
(1) 处置或报 废	2,897,896.95	9,925,896.13	9,396,624.17	1,069,957.83	23,290,375.08
(2) 更新改	9,864,117.60	1,820,108.80			11,684,226.40

造					
4.期末余额	9,635,605,811.48	5,010,089,417.69	347,387,664.04	675,065,092.46	15,668,147,985.67
二、累计折旧					
1.期初余额	1,365,187,706.67	1,041,066,644.70	145,841,630.33	236,082,165.51	2,788,178,147.21
2.本期增加金额	300,041,298.85	289,533,858.77	41,907,018.99	64,803,507.67	696,285,684.28
(1) 计提	299,949,146.44	289,533,858.77	41,748,061.33	64,795,467.68	696,026,534.22
(2) 企业合并增加			115,729.57	18,033.11	133,762.68
(3) 外币折算增加	92,152.41		43,228.09	-9,993.12	125,387.38
3.本期减少金额	9,012,637.76	8,799,378.38	8,161,549.63	854,438.44	26,828,004.21
(1) 处置或报废	2,023,864.44	7,606,127.82	8,161,549.63	854,438.44	18,645,980.33
(2) 更新改造	6,988,773.32	1,193,250.56			8,182,023.88
4.期末余额	1,656,216,367.76	1,321,801,125.09	179,587,099.69	300,031,234.74	3,457,635,827.28
三、减值准备					
1.期初余额	18,686,230.94	1,274,356.57	36,577.51	2,557.58	19,999,722.60
2.本期增加金额	49,638,838.25	11,124,695.07		162,635.96	60,926,169.28
(1) 计提	49,638,838.25	11,124,695.07		162,635.96	60,926,169.28
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	68,325,069.19	12,399,051.64	36,577.51	165,193.54	80,925,891.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,911,064,374.53	3,675,889,240.96	167,763,986.84	374,868,664.18	12,129,586,266.51
2.期初账面价值	6,833,050,931.72	3,662,973,446.01	192,612,978.05	377,476,834.75	11,066,114,190.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他	1,808,034.12	1,727,662.89		80,371.23	报废审批未完成

合计	1,808,034.12	1,727,662.89		80,371.23	
----	--------------	--------------	--	-----------	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	32,144,444.47	923,512.01		31,220,932.46
合计	32,144,444.47	923,512.01		31,220,932.46

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,114,070.13
机器设备	44,847.05
合计	16,158,917.18

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锡博物馆	13,670,971.63	正在申请办理中
锡博物馆房屋	4,683,094.81	正在申请办理中
云锡保障性住房南城家园	87,754,482.28	正在申请办理中
云锡产业园公租房（大屯家园）	138,598,862.48	正在申请办理中
办公用房（上海）	42,942,371.02	正在申请办理中
员工保障性住房	19,830,807.78	正在申请办理中
生产性用房	35,769,356.68	正在申请办理中
行政性用房	18,563,196.07	正在申请办理中
合计	361,813,142.75	

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锡冶炼异地搬迁项目	19,309,913.81		19,309,913.81	4,883,347.14		4,883,347.14
南部选矿园区	655,831,054.25		655,831,054.25	270,822,918.19		270,822,918.19
大屯硫化矿选厂改造(8000t/d 硫化锡铜矿技改)	75,439,477.80		75,439,477.80	285,189,620.24		285,189,620.24
矿山工程	185,961,593.57		185,961,593.57	161,459,382.41		161,459,382.41
云锡产业园建设项目	162,564,170.51		162,564,170.51	257,779,821.49		257,779,821.49
大屯硫化矿送花坟(花坟尾矿库恢复使用工程)	109,791,726.32		109,791,726.32	83,482,574.32		83,482,574.32
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程				117,283,503.30		117,283,503.30
8000 吨/天选矿扩建工程				81,626,834.08		81,626,834.08
年产 10 万吨锌、60 吨铟冶炼扩建工程	170,648,551.68		170,648,551.68	57,071,528.02		57,071,528.02
其他工程	37,877,688.01		37,877,688.01	52,649,997.48		52,649,997.48
合计	1,417,424,175.95		1,417,424,175.95	1,372,249,526.67		1,372,249,526.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
锡冶炼异地搬	3,540,000.00	4,883,347.14	14,426,566.67			19,309,913.81	0.55%	开展前期工作				金融机构贷款

迁项目												
云锡产业园建设项目	662,333,700.00	257,779,821.49	45,084,349.02	140,300,000.00		162,564,170.51	45.73%	部分项目已完工				金融机构贷款
大屯硫化矿送花坟(花坟尾矿库恢复使用)	153,150,000.00	83,482,574.32	26,309,152.00			109,791,726.32	71.69%	停工	7,049,190.22			其他
大屯硫化矿选厂改造(8000t/d硫化锡铜矿技改)	1,033,180,000.00	285,189,620.24	179,166,728.33	388,916,870.77		75,439,477.80	44.94%	除 1360 矿石运输线外已转固	26,834,248.86	16,973,359.08	5.25%	金融机构贷款
南部选矿园区	1,998,550,000.00	270,822,918.19	429,418,367.74	179,487,181	44,230,744.50	655,831,054.25	35.04%	33%	16,612,034.34	10,323,914.64	5.25%	金融机构贷款
矿山工程	1,069,690,000.00	161,459,382.41	964,435,563.21	829,361,225.70	110,572,126.35	185,961,593.57	105.25%	在建	12,062,966.24	11,970,199.34	5.25%	金融机构贷款
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	467,204,200.00	117,283,503.30	29,323,569.48	146,607,072.78			31.38%	已完工				其他
8000 吨/天选矿扩建工程	498,082,800.00	81,626,834.08	24,974,266.81	106,601,100.89			21.40%	已完工				金融机构贷款
年产 10 万吨锌、60 吨铟冶炼扩建工程	2,116,590,000.00	57,071,528.02	113,577,023.66			170,648,551.68	8.06%	三通一平阶段				其他
其他工程	330,086,495.02	52,649,997.48	184,066,387.22	198,448,696.69	390,000.00	37,877,688.01	71.71%	71.71%	1,054,811.74	796,350.95	5.25%	其他
合计	11,868,867,195.02	1,372,249,526.67	2,010,781,974.14	1,810,414,454.01	155,192,870.85	1,417,424,175.95	--	--	63,613,251.40	40,063,824.01		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

注：本期其他减少为在建工程费用化部分。

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿、探矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	895,314,232.23	10,361,214.27	1,538,102.88	3,859,732,355.23	4,766,945,904.61
2.本期增加金额	44,594,969.94		-11,943.48	1,711,886.59	46,294,913.05
(1) 购置	48,000.00				48,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				1,711,886.59	1,711,886.59
(4) 因外币折算而增加	316,225.44		-11,943.48		304,281.96
(5) 在建工程转入	44,230,744.50				44,230,744.50
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	939,909,202.17	10,361,214.27	1,526,159.40	3,861,444,241.82	4,813,240,817.66
二、累计摊销					
1.期初余额	48,415,296.94	6,397,673.52	1,229,873.34	777,277,666.81	833,320,510.61
2.本期增加金额	19,274,484.80	882,939.84	197,609.00	180,225,111.43	200,580,145.07
(1) 计提	19,274,484.80	882,939.84	206,774.35	180,201,467.79	200,565,666.78
(2) 企业合并增加				23,643.64	23,643.64
(3) 因外币折算而增加			-9,165.35		-9,165.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	67,689,781.74	7,280,613.36	1,427,482.34	957,502,778.24	1,033,900,655.68
三、减值准备					
1.期初余额				97,210,617.40	97,210,617.40
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				97,210,617.40	97,210,617.40
四、账面价值					
1.期末账面价值	872,219,420.43	3,080,600.91	98,677.06	2,806,730,846.18	3,682,129,544.58
2.期初账面价值	846,898,935.29	3,963,540.75	308,229.54	2,985,244,071.02	3,836,414,776.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 其他说明:

项目“专利权”中包含了专利权、特许权；项目“非专利技术”中包含了软件、非专利技术。

26、开发支出

不适用

27、商誉

不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,453,224.03	94,867.97	563,688.70		984,403.30
土地租赁费	1,456,775.20		382,778.51		1,073,996.69
勘探支出	137,929,692.25	110,572,126.35	14,648,262.96		233,853,555.64
1万吨技改工程环境影响报告修订编制费		190,000.00	57,000.00		133,000.00
309 警务点至观景台沥青路面工程	429,754.65		56,055.00		373,699.65
公司客车停车场基础设施土建工程款	371,130.38		45,913.08		325,217.30
堡良街警务点建设工程	534,698.80	135,785.39	66,837.36		603,646.83
马关县花石头至金竹山道路工程款	65,208,577.13	1,672,189.71	1,716,015.24		65,164,751.60
210万吨/年采矿项目基建剥离费	247,053,943.66		5,801,760.89		241,252,182.77
土地使用权\8000吨/天选矿项目征地成本	116,676,621.70		2,991,708.24		113,684,913.46

土地使用权\210 万吨/年采矿项目征地成本	120,212,925.42		3,082,382.76		117,130,542.66
合计	691,327,343.22	112,664,969.42	29,412,402.74		774,579,909.90

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	352,524,113.15	52,959,154.93	330,789,508.43	49,859,498.41
内部交易未实现利润	11,233,523.38	1,689,661.04	17,650,575.46	2,789,562.32
可抵扣亏损	252,222,179.77	37,833,326.97	1,774,582,908.40	266,187,436.26
职工薪酬	256,160,956.00	38,424,143.40	97,280,732.31	14,592,109.85
政府补助（递延收益）	34,095,312.84	5,114,296.94	33,254,397.82	4,988,159.68
存货盘亏损失			21,075.63	5,268.91
防洪基金			684,313.11	171,078.28
未支付的费用（美国）	584,424.00	233,769.60	7,067,445.00	2,826,978.00
汇兑差额（德国）			2,113,246.20	659,861.16
矿产资源补偿费	34,336,125.98	5,150,418.90	32,006,863.71	4,801,029.56
应付利息	2,543,533.24	381,529.98	4,273,917.03	641,087.56
长期应付款-未确认融资费用	9,107,888.40	1,366,183.26	14,127,536.94	2,119,130.54
短期借款-未确认融资费用	1,135,826.62	170,373.99		
合计	953,943,883.38	143,322,859.01	2,313,852,520.04	349,641,200.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
不征税收入	76,836,500.00	11,525,475.00	4,575,000.00	686,250.00

存货（美国）	795,466.00	318,186.40		
汇兑差额（德国）	693,276.12	216,475.47	98,149.85	30,647.29
被收购企业净资产价值与计税基础的差额	2,075,670,224.07	311,350,533.61	2,130,315,521.27	319,547,328.19
合计	2,153,995,466.19	323,410,670.48	2,134,988,671.12	320,264,225.48

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		143,322,859.01		349,641,200.53
递延所得税负债		323,410,670.48		320,264,225.48

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	317,360,900.19	139,656,702.04
可抵扣亏损	3,129,988,921.38	39,262,077.78
内部交易未实现利润	120,506,110.68	139,309,947.54
合计	3,567,855,932.25	318,228,727.36

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		5,809,577.94	
2016 年	6,879,380.65	6,879,380.65	
2017 年	259,215,534.66	7,541,973.14	
2018 年	1,536,384,535.85	15,224,815.56	
2019 年	5,200,180.55	3,806,330.49	
2020 年	1,322,309,289.67		
合计	3,129,988,921.38	39,262,077.78	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	11,294,667.34	40,804,153.40
预付购房款		35,504,000.00
预缴增值税及待抵扣进项税	396,828,406.70	510,626,797.54
预缴企业所得税	5,649,952.00	5,371,217.10
和硕县矿产资源总体规划款	1,200,000.00	
合计	414,973,026.04	592,306,168.04

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	92,670,000.00	
抵押借款	560,000,000.00	365,098,710.35
保证借款	1,230,000,000.00	1,738,000,000.00
信用借款	9,532,621,639.36	8,615,018,435.82
合计	11,415,291,639.36	10,718,117,146.17

注：年末抵押借款的抵押资产类别和金额请参见附注“七、76”，年末保证借款的情况参见附注“十二、5(4)”；

年末信用借款包括银行流动资金借款、信用证融资款、票据融资款、黄金租赁融资款以及本公司为子公司提供信用担保所取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,745,510.44	18,420,201.05
合计	3,745,510.44	18,420,201.05

注：该项目年末余额系云南锡业资源德国有限公司对其应收账款和应付账款现金流量进行套期保值的LME期货合约的浮动亏损。

34、应付票据

单位：元

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

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	340,086,284.17	977,554,406.33
工程款	442,438,189.45	444,306,037.57
其他	140,658,247.67	207,294,276.48
合计	923,182,721.29	1,629,154,720.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京某公司	64,448,000.00	工程未结算
江西某公司	49,602,000.00	工程未结算
云南某公司	11,340,309.14	工程未结算

浙江某公司	10,801,088.31	工程未结算
云南某公司	19,666,700.00	工程未结算
云南某公司	6,390,500.00	工程未结算
合计	162,248,597.45	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	92,621,252.80	72,475,538.64
其他	110,000.00	
合计	92,731,252.80	72,475,538.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司	600,000.00	尾款未结算
成都新大陆散热器有限责任公司	112,888.26	尾款未结算
江西宏宇能源发展有限公司	59,477.60	尾款未结算
红河锌联工贸有限公司	50,000.00	尾款未结算
永兴鑫裕环保镍业有限公司	47,652.97	尾款未结算
合计	870,018.83	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	130,023,751.04	1,553,755,058.76	1,429,519,248.47	254,259,561.33
二、离职后福利-设定提存计划	928,620.18	222,817,285.08	218,832,426.50	4,913,478.76
三、辞退福利	293,252.32	63,026,808.15	22,457,886.87	40,862,173.60
合计	131,245,623.54	1,839,599,151.99	1,670,809,561.84	300,035,213.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	117,012,049.73	986,646,933.40	1,004,669,559.48	98,989,423.65
2、职工福利费	3,360.59	195,508,142.88	195,511,503.47	
3、社会保险费	91,581.16	110,493,617.51	110,492,968.14	92,230.53
其中：医疗保险费		84,217,395.16	84,153,168.93	64,226.23
工伤保险费	91,581.16	22,645,542.51	22,711,903.57	25,220.10
生育保险费		3,630,679.84	3,627,895.64	2,784.20
4、住房公积金		93,359,591.01	93,356,901.59	2,689.42
5、工会经费和职工教育经费	12,916,759.56	26,869,073.94	23,962,751.77	15,823,081.73
6、短期带薪缺勤		140,877,700.02	1,525,564.02	139,352,136.00
8、其他短期薪酬				
合计	130,023,751.04	1,553,755,058.76	1,429,519,248.47	254,259,561.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	769,549.73	164,375,251.63	164,957,719.90	187,081.46
2、失业保险费	109,686.45	12,261,021.43	12,351,103.58	19,604.30
3、企业年金缴费	49,384.00	46,181,012.02	41,523,603.02	4,706,793.00
合计	928,620.18	222,817,285.08	218,832,426.50	4,913,478.76

注：1、近年来，由于有色金属价格持续下跌，经营出现亏损，为此，本集团加大生产组织方式和产业产品结构调整力度，对无边际贡献或边际贡献小的产品和产业实施阶段性停产。为了缩减开支，共同渡

过经营难关，本集团本年度制定了结构性放假计划。该计划以本集团2015年12月末在岗人数为基数，各类岗位均需按既定比例于2016年安排放假。放假人员在放假期间不分职务级别统一按一定的标准领取薪资。因该项计划增加了职工享有的带薪缺勤权利，执行该项计划预期支付的薪酬与获得职工正常劳动所支付的薪酬具有明显差异，本集团依据相关准则计提了结构性放假计划预计负债，列示于短期带薪缺勤项目。除了该计划之外，本集团执行的带薪缺勤为非累计带薪缺勤，均在职工缺勤时确认负债和相关资产成本或当期损益。

2、设定提存计划列示

①本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的20%每月向该等计划缴存费用。

②本集团按规定参加由政府机构设立的失业保险计划，根据该等计划，本公司1-2月分别按员工工资的2.00%、3-12月分别按员工工资的1.40%每月向该等计划缴存费用。

③本集团参与了云南锡业集团（控股）有限责任公司设定的企业年金计划，2015年分别按员工工资的6.00%向该等计划缴存费用。

④美国子公司、德国子公司及香港子公司执行当地政府规定的设定提存计划。

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

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,742,784.60	11,582,283.31
营业税	823,995.48	196,255.71
企业所得税	40,713,071.09	62,272,170.61
个人所得税	1,272,131.93	5,312,617.20
城市维护建设税	1,573,757.09	227,281.98
印花税	1,898,048.66	1,637,409.76
资源税	10,935,366.10	-5,072,513.17
房产税	132,124.91	-5,154,085.04
车船税	214,571.00	54,978.00
土地使用税	-9,184.26	-45,973.58
教育费附加	746,247.03	104,331.47

地方教育附加	259,225.64	-22,211.96
矿产资源补偿费	34,419,499.45	32,391,387.17
矿产资源有偿使用费	27,947,231.10	27,947,231.10
耕地占用税		407,830.81
代扣代缴税	59,400.01	74,843.92
其他税费	1,373,776.92	942,994.31
合计	149,102,046.75	132,856,831.60

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,077,049.97	3,664,311.97
企业债券利息	48,621,505.36	29,596,755.99
短期借款应付利息	20,387,074.19	18,894,275.54
合计	71,085,629.52	52,155,343.50

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司向少数股东分配的股利	204,548.40	
合计	204,548.40	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
各类保证金	235,204,286.26	217,049,581.73
工程及设备尾款	66,417,938.82	12,666,959.35

代扣代缴款	16,332,789.67	9,629,856.59
其他	52,461,889.88	37,129,542.43
合计	370,416,904.63	276,475,940.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南某公司	25,220,000.00	保证金
云南某公司	10,450,400.00	保证金
云南某公司	10,200,000.00	保证金
云南某公司	10,000,000.00	保证金
福建某公司	9,490,290.00	货款尚未到达支付条件
10 万吨铜工程结算款	8,076,161.38	工程尾款，尚未支付
云南某公司	6,100,000.00	保证金
云南某公司	5,500,000.00	质保金尚未到达支付条件
云南某公司	5,200,000.00	保证金
合计	90,236,851.38	--

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	589,277,477.52	424,621,125.37
一年内到期的长期应付款	337,125,074.70	362,256,815.89
合计	926,402,552.22	786,877,941.26

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,587,261.33	2,800,176.36

预计一年内摊销的政府补助	20,358,730.82	20,310,232.37
其他	513,300.00	513,300.00
合计	23,459,292.15	23,623,708.73

短期应付债券的增减变动：不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	416,522,306.89	551,012,603.16
保证借款	110,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	1,241,502,494.37	1,409,860,898.03
非金融机构借款	2,400,000.00	2,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	-589,277,477.52	-424,621,125.37
合计	1,181,147,323.74	1,758,652,375.82

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券-面值	2,000,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券-利息调整	-2,700,399.86	-4,174,130.88
合计	1,997,299,600.14	1,195,825,869.12

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

单位：元

一般公司 债券	1,200,000,000.00	2011/8/17	7 年	1,200,000,000.00	1,195,825,869.12	79,200,000.00	-1,662,600.80			1,198,337,399.20
	800,000,000.00	2015/7/28	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	19,027,956.97	-1,037,799.06		798,962,200.94

合计	--	--	--	2,000,000,000.00	1,195,825,869.12	800,000,000.00	98,227,956.97	-2,700,399.86			1,997,299,600.14
----	----	----	----	------------------	------------------	----------------	---------------	---------------	--	--	------------------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

(5) 其他说明

根据本公司公开发行公司债券募集说明书，本公司对已发行的一般公司债券（面值：12亿元）将于2016年8月公告是否上调最后2年的票面利率。本公司在发出关于是否上调公司债券票面利率及上调幅度的公告后，债券持有人有权在2016年的付息日将其持有的全部或部分债券按票面金额回售给本公司，因此，上表中的一般公司债券可能存在一年内即将到期的金额，但无法准确估计。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	575,836,671.08	897,167,526.81
未确认融资费用	-31,227,798.15	-53,975,594.15
其他	18,674,459.73	16,259,311.54
减：一年内到期部分	-337,125,074.70	-362,256,815.89
合计	226,158,257.96	497,194,428.31

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	78,568,495.98	1,514,468.90
合计	78,568,495.98	1,514,468.90

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

(3) 其他说明：

注：年末辞退福利余额为2015年已与本集团签订内部退养协议的职工于2015年12月31日至其正式退休日之间预计薪酬总额（包含设定提存计划费用）的折现值，折现利率采用同期国债利率，其中，预计一年内将支付的部分列报于附注七、37 应付职工薪酬。

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	23,801,315.14		郴州矿冶 11.16.水毁自然灾害
合计	23,801,315.14		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见本附注十四、“承诺及或有事项”。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	676,946,090.74	157,160,422.02	49,371,627.72	784,734,885.04	政府补助
合计	676,946,090.74	157,160,422.02	49,371,627.72	784,734,885.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	9,428,571.41	785,714.30	785,714.30	785,714.30	8,642,857.11	与资产相关
马关县经济商务	800,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	700,000.00	与资产相关

和外事局交来 2013 年度省级工业跨越发展专项资金						
马关县 2012 年重金属重点示范区域专项资金项目	10,800,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	10,200,000.00	与资产相关
2012 年矿产资源节约与综合利用“以奖代补”专项资金项目	8,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00	与资产相关
年产 10 万吨锌、60 吨铟冶炼扩建工程		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
马关县经济商务和外事局选矿扩建固定资产投资贷款贴息		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
马关县财政局 2014 年度消防安全工作考核奖及安全生产目标管理奖		8,000.00	8,000.00			与收益相关
马关经济商务和外事局 2014 年 8—12 月电价补贴		107,460.00	107,460.00			与收益相关
马关县经济商务和外事局拨付 2014 年度工业企业扩销促产及企业成长纳规补助资金		814,390.00	814,390.00			与收益相关
马关县劳动就业服务局失业保险稳岗性补贴款		1,156,537.40	1,156,537.40			与收益相关
云南省发展和改革委员会“云岭产业技术领军人才”工作经费		200,000.00	200,000.00			与收益相关
马关县农业和科		300,000.00	300,000.00			与收益相关

学技术局云南省科技计划第三批项目经费						
重金属污水深度处理工程专项款	2,887,500.00	412,500.00	500,000.00	500,000.00	2,300,000.00	与资产相关
污水站处理站及生活污水处理站	173,611.06	16,666.68	16,666.68	16,666.67	156,944.39	与资产相关
重金属治理升级改造工程	1,918,611.23	159,999.96	159,999.96	160,000.00	1,758,611.23	与资产相关
重金属污染综合治理		1,300,000.00		86,666.67	1,213,333.33	与资产相关
外资企业采购国产设备退税	786,741.43	393,370.68	393,370.68	393,370.68	393,370.75	与资产相关
云南省锡化工创新平台项目	280,000.00	280,000.00	280,000.00	280,000.00		与资产相关
设计院国家锡基新材料研发项目	666,740.40	83,314.90	83,314.90	83,314.90	583,425.50	与资产相关
云南省创新试点研发平台建设项目	623,102.54	232,794.87	232,794.87	32,794.87	590,307.67	与资产相关
锡基焊膏制备关键技术及产业化项目	516,207.29	36,527.78	27,636.75	36,527.78	488,570.54	与资产相关
省科技厅锡基低银无铅焊膏项目	405,000.00	22,500.00	22,500.00	22,500.00	382,500.00	与资产相关
无铅焊料连续铸挤加工成型关键技术开发及产业化项目	1,100,000.00	800,000.00	490,000.00	57,426.28	1,352,573.72	与资产相关
昆明市软钎焊料工程技术研究中心平台建设项目		200,000.00	200,000.00			与资产相关
无卤免清洗无铅锡膏开发及产业化项目	2,000,000.00		900,000.00	66,085.47	1,033,914.53	与资产相关
锡合金粉提质提级技术改造项目	72,000.00				72,000.00	与资产相关
高品质锡基球形焊粉开发及产业化项目	680,000.00				680,000.00	与资产相关

锡基巴氏合金丝制备关键技术及产业化项目		298,500.00	298,500.00			与收益相关
经开区 2014 年度通过企业技术、工程研究中心认定资助金		60,000.00	60,000.00			与收益相关
11 月工业稳增长扶持资金		127,000.00	127,000.00			与收益相关
经开区 2014 年企业生产扶持资金		418,000.00	418,000.00			与收益相关
领军人才刘宝权工作经费		200,000.00		200,000.00		与收益相关
重点新产品锡粒专项补助		110,000.00	110,000.00			与收益相关
昆明市知识产权局专利资助费		2,500.00	2,500.00			与收益相关
7 万吨锡冶炼系统改造项目	13,119,735.34	1,289,321.40	1,289,321.40	1,289,321.40	11,830,413.94	与资产相关
锡冶炼节能及资源综合利用改造项目	4,199,911.54	429,773.88	429,773.88	429,773.88	3,770,137.66	与资产相关
锡冶炼烟气低浓度 SO ₂ (二氧化硫)回收利用项目	14,883,301.57	1,266,676.44	1,266,676.44	1,266,676.44	13,616,625.13	与资产相关
十万吨铜冶炼项目	3,655,135.01	210,915.48	210,915.48	210,915.48	3,444,219.53	与资产相关
南城家园大学生公寓项目	20,643,462.00	793,980.00	793,980.00	793,980.00	19,849,482.00	与资产相关
3000 吨硫化矿/D 选矿技改工程项目	25,700,848.16	1,199,787.96	1,199,787.96	1,199,787.96	24,501,060.20	与资产相关
冶炼烟化炉改进工程项目	1,822,606.56	294,348.36	294,348.36	294,348.36	1,528,258.20	与资产相关
老厂分公司老厂白龙井矿 800t/D 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	31,027,210.00	24,008,481.00	2,466,672.00	2,466,672.00	50,102,347.00	与资产相关

大屯锡矿老厂白 龙井矿 800t/d 锡 铜硫化矿多层难 采矿高效开采项 目	9,512,340.40	235,659.60	235,659.60	235,659.60	9,276,680.80	与资产相关
采选分公司高峰 山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效 采矿项目	35,300,365.00	9,900,076.00	2,900,076.00	2,900,076.00	39,400,289.00	与资产相关
大屯锡矿高峰山 矿段 2000t/d 锡 铜硫化矿高效采 矿项目	31,782,529.00	9,015,160.00	2,015,160.00	2,015,160.00	36,767,369.00	与资产相关
大屯选矿分公司 8000t/d 锡多金属 硫化矿选矿技改 项目	96,900,000.00	40,000,000.00			136,900,000.00	与资产相关
老厂分公司老厂 300t/d 锡粗精矿 精选厂新建项目	8,634,055.84	682,972.08	682,972.08	682,972.08	7,951,083.76	与资产相关
廉租房建设项目 指挥部公共租赁 住房建设项目	86,326,504.96	1,549,099.86	2,638,328.16		85,237,276.66	与资产相关
卡房分公司田湾 尾矿库“三废”集 中处理、厂前一 次浓缩工程	81,000,000.00	31,708,393.39			112,708,393.39	与资产相关
大屯选矿分公司 厂前回水及浓缩 工程、花坟尾矿 库浓缩池及管道 输送工程	51,500,000.00				51,500,000.00	与资产相关
锡冶炼异地搬迁 升级改造项目	100,800,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	98,700,000.00	与资产相关
卡房 1000t/d 低 品位单铜硫化矿 开发利用项目	15,000,000.00	17,250,000.00			32,250,000.00	与资产相关
卡房 3000t/d 低 品位钨铜资源综 合利用项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
有机锡废水处理	1,000,000.00		94,840.00	52,320.00	852,840.00	与资产相关

及回用工程(化工)						
合计	676,946,090.74	157,160,422.02	29,012,896.90	20,358,730.82	784,734,885.04	--

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,151,220,391.00	320,834,677.00				320,834,677.00	1,472,055,068.00

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,720,188,987.05		48,430,711.95	6,671,758,275.10
合计	6,720,188,987.05		48,430,711.95	6,671,758,275.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①本公司本年取得云锡（香港）源兴有限公司（“香港源兴”）100%的股权，香港源兴原为本公司最终控制方的全资子公司，该经济业务构成同一控制下的企业合并。为了视同合并香港源兴后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，需合并香港源兴年初资产、负债，合并报表中调整增加了年初资本公积271,516,434.30元（最终控制方对被合并方的投资成本）；

②本公司本年以发行股份作为对价，取得云南华联锌铟股份有限公司（“华联锌铟”）75.74%的股权，华联锌铟原为本公司最终控制方的控股子公司，该经济业务也构成同一控制下的企业合并。为了视同合并华联锌铟股份有限公司后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，需合并华联锌铟年初资产、负债，合并报表中调整增加了年初资本公积1,230,866,735.23元（最终控制方对被合并方的投资成本以及年

初被合并方其他权益变动计入资本公积的金额中归属于最终控制方的份额)；

③本公司本年因购买资产发行股份，产生资本溢价3,465,014,511.60元，支付股份登记费，冲减资本公积320,834.68元；

④本公司本年按同一控制下企业合并原则确认取得的华联锌铟净资产62.00%的份额与发行的股票价值存在差额，将该差额冲减了资本公积697,495,433.14元；

⑤ 本公司本年发生同一控制下企业合并的同时完成了对华联锌铟少数股权的收购（13.74%），收购成本与少数股东享有的华联锌铟于合并日账面净资产（最终控制方从其购买日开始持续计算的金额）对应份额存在差额，将该差额冲减了资本公积160,737,292.09元；

⑥因本公司按同一控制下企业合并原则处理对华联锌铟及香港源兴的收购事项并对资本公积的年初数进行了调整，本公司本年度将享有的华联锌铟于合并日的账面净资产2,401,562,520.86元（最终控制方从其购买日开始持续计算的金额）以及为收购香港源兴支付的对价254,136,800.00元冲减了资本公积；

⑦华联锌铟联营企业和合营企业本年发生除净损益、其他综合收益之外的其他权益变动，本集团按股权份额增加资本公积807,657.22元；

⑧有关本集团本年发生的企业合并情况，详见本附注八。

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-85,914,973.08	-2,329,395.91			-2,356,466.10	27,070.19	-88,271,439.18
其中：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	26,044.83	192,261.51			165,191.32	27,070.19	191,236.15
可供出售金融资产公允价值变动损益	-41,754,750.03	-4,044,347.74			-4,044,347.74		-45,799,097.77
现金流量套期损益的有效部	-18,420,201.0	-20,388,481			-20,388,481		-38,808,6

分	5	.27			.27		82.32
外币财务报表折算差额	-25,766,066.83	21,911,171.59			21,911,171.59		-3,854,895.24
其他综合收益合计	-85,914,973.08	-2,329,395.91			-2,356,466.10	27,070.19	-88,271,439.18

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,242,489.61	110,469,130.94	108,864,635.37	2,846,985.18
合计	1,242,489.61	110,469,130.94	108,864,635.37	2,846,985.18

59、盈余公积

单位：元

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,185,514,686.63	1,051,543,643.65
调整后期初未分配利润	1,185,514,686.63	1,051,543,643.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,968,627,346.85	133,971,042.98
期末未分配利润	-783,112,660.22	1,185,514,686.63

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,924,526,011.76	29,912,718,380.30	27,506,856,013.86	25,296,157,965.02
其他业务	154,672,281.70	104,242,555.96	263,850,516.49	173,573,547.45
合计	31,079,198,293.46	30,016,960,936.26	27,770,706,530.35	25,469,731,512.47

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,558,811.86	1,160,909.00
城市维护建设税	38,385,348.00	35,112,329.86
教育费附加	17,345,043.76	16,565,113.22
资源税	2,817,276.51	
关税		18,046.98
房产税	56,057.52	36,128.92
合计	60,162,537.65	52,892,527.98

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	77,660,988.17	85,862,015.99
职工薪酬	50,973,360.17	41,910,215.49
税金	8,879,784.55	7,957,708.92
保险费	2,510,422.98	2,652,768.26
仓储费	4,840,861.79	3,665,685.50
业务招待费	1,952,096.44	2,020,701.92

差旅费	2,915,906.20	3,137,946.06
折旧费	4,014,377.43	3,808,731.00
装卸费	3,861,326.75	3,494,528.74
租赁费	631,548.98	2,638,489.13
销售服务费	2,686,270.41	2,365,715.49
办公费	3,993,596.91	2,571,162.76
广告、展览费	271,705.50	294,676.86
修理费	1,273,437.98	1,066,849.04
通讯费	688,849.20	629,460.26
包装费	373,496.07	380,671.23
会议费	117,353.50	381,307.42
商品检验费	171,438.18	255,526.85
其他	6,511,088.86	4,343,595.80
合计	174,327,910.07	169,437,756.72

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	606,989,632.31	290,939,681.62
修理费	120,721,235.57	112,001,344.95
税金	42,803,814.15	29,487,467.96
资产折旧摊销费	236,317,226.76	146,807,020.74
技术开发费	17,478,591.29	16,858,059.08
租赁费	14,747,121.39	14,541,990.57
矿产资源补偿费	44,403,417.48	52,158,550.46
劳务派遣公司劳务费	241,311.19	9,510,143.15
警卫消防费	5,684,288.77	10,617,503.20
财产保险费	7,143,244.20	9,084,530.54
水电费	3,292,544.90	6,911,545.88
业务招待费	2,417,177.07	2,747,872.21
运输费	5,160,331.67	9,777,732.13
差旅费	4,159,500.77	4,722,875.04
物料消耗	3,158,324.99	3,766,128.20

审计评估费	23,975,719.21	9,017,151.14
办公费	3,968,393.29	4,101,705.55
排污费	2,074,411.39	2,708,182.50
会议费	1,555,091.74	1,154,969.99
绿化费	1,168,617.00	1,352,811.05
劳动保护费	1,137,067.93	1,900,985.13
出国人员经费	657,822.80	165,791.74
党组织活动经费	798,451.25	957,238.69
安全措施费	1,663,086.56	19,072,207.38
通讯费	466,140.05	433,393.54
其他	74,160,323.10	37,780,073.06
合计	1,226,342,886.83	798,576,955.50

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	786,193,967.67	935,440,288.91
减：利息收入	12,483,366.68	14,356,312.69
加：汇兑损失（如为收益以负数填列）	40,616,393.49	5,363,797.25
加：其他支出	20,267,172.37	31,382,286.06
合计	834,594,166.85	957,830,059.53

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,110,737.21	-2,219,793.31
二、存货跌价损失	211,431,092.16	144,431,090.67
七、固定资产减值损失	60,926,169.28	1,152,718.64
十二、无形资产减值损失		97,204,617.40
合计	279,467,998.65	240,568,633.40

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,486,236.72	-1,706,741.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,486,236.72	-1,706,741.03
按公允价值计量的投资性房地产	-1,200,636.31	
合计	2,285,600.41	-1,706,741.03

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,256,025.34	36,208,727.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,709,538.30	3,433,432.37
非高度有效套期保值平仓收益	5,449,914.22	58,361,158.79
高度有效套期保值平仓无效部分	3,560,208.00	339,561.85
合计	39,975,685.86	98,342,880.22

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	450,594.55	601,453.60	450,594.55
其中：固定资产处置利得	450,594.55	601,453.60	450,594.55
债务重组利得		282,309.00	
政府补助	42,973,247.30	103,766,413.81	41,783,887.90
无法支付的款项		4,452,064.87	
罚没收入	7,255,136.00	2,239,357.28	7,255,136.00
铝业分公司资产处置收入		32,361,031.62	
其他	5,102,596.84	3,237,472.83	5,102,596.84
合计	55,781,574.69	146,940,103.01	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入及其他流动负债转入（七、51 及七、44）						29,012,896.90	63,187,196.65	
财政拨款						4,280,900.00	9,664,700.00	与收益相关
财政贴息						1,000,000.00	2,975,000.00	与收益相关
低品位多金属矿资源开发利用						458,191.00		与收益相关
个旧安监局拨以奖代补款							30,000.00	与收益相关
财政厅安全生产隐患治理专项资金						800,000.00		与收益相关
深埋高价值复杂难采矿体协同高效无废采矿综合技术研究						300,000.00		与收益相关
省院省校科技合作计划补助							500,000.00	与收益相关
省科技厅科研拨款						500,000.00		与收益相关
个旧市国土资源局地质灾害专项补贴款						7,000.00		与收益相关
街道办奖金						124,900.00		与收益相关
中共成都市青羊区重点纳税企业奖励							18,700.00	与收益相关
蒙自经济技术开发区财政局财政补助拨款						5,300,000.00		与收益相关
2014 年度技术创新暨产业发展专项资金							800,000.00	与收益相关
稀贵金属回收关键技术及产业化示范资金							1,000,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
创新型企业研发平台建设项目							500,000.00	与收益相关
马关县财政局拨 2013 年度工作目标责任奖							6,100.00	与收益相关
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	与收益相关
技术改造资金							500,000.00	与收益相关
资源综合利用财政扶持资金							4,331,800.00	与收益相关

增值税退税						1,189,359.40	13,284,122.26	与收益相关
云南省高新技术企业创新能力建设专项补贴							50,000.00	与收益相关
其他补助							35,480.00	
国家锡基新材料外贸转型示范基地公共技术研发平台建设资金							83,314.90	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	42,973,247.30	103,766,413.81	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,456,831.39	32,354,371.93	3,456,831.39
其中：固定资产处置损失	3,456,831.39	31,080,025.70	3,456,831.39
无形资产处置损失		1,274,346.23	
对外捐赠	17,896,158.80	7,917,335.94	17,896,158.80
罚款支出	1,447,049.19	3,309,206.65	1,447,049.19
其他支出	37,846,304.61	9,665,976.84	37,846,304.61
合计	60,646,343.99	53,246,891.36	60,646,343.99

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,350,738.05	87,113,254.82
递延所得税费用	209,464,786.52	-6,845,565.84
合计	297,815,524.57	80,267,688.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,475,261,625.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-221,289,243.88
子公司适用不同税率的影响	-24,686,451.17
调整以前期间所得税的影响	775,224.26
非应税收入的影响	-3,571,837.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,490,385.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,090,036.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	528,187,484.17
所得税费用	297,815,524.57

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	3,837,753.33	4,751,756.29
收房租、水电费	7,510,718.59	9,592,332.46
个人承担社保金	3,664,735.30	5,108,882.56
各种押金保证金	77,554,993.15	524,823,980.32
存款利息收入	12,483,366.68	14,356,312.69
与收益相关的政府补贴款	17,471,878.40	25,701,020.00
代扣税费	786,764.60	1,094,457.00
其他	26,691,364.80	50,018,625.97
合计	150,001,574.85	635,447,367.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	70,661,920.54	82,193,139.23
差旅费	10,832,898.55	11,209,402.73
业务招待费	5,400,363.51	4,942,625.00
修理水电费	25,389,908.77	20,366,380.82
办公、通讯费	11,477,531.61	8,640,364.65
金融机构手续费	19,434,910.74	23,781,586.92
租赁、仓储费	10,838,951.75	6,465,171.50
排污费	1,409,831.00	2,065,541.85
工会经费	2,440,958.39	2,194,480.32
评估、审计、律师咨询费	10,483,137.60	4,354,022.25
保证金、押金	16,941,697.19	45,470,490.00
土地复垦保证金及利息（使用受限）	33,765,800.52	
其他	117,686,499.39	117,952,338.80
合计	336,764,409.56	329,635,544.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购的中介机构费用		955,000.00
合计		955,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融企业借款	20,000,000.00	2,600,000.00
与资产相关的政府补贴款	132,149,302.25	229,352,000.00
合计	152,149,302.25	231,952,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融企业借款归还	10,000,000.00	
重大资产重组中介机构费及股票登记费	9,910,834.68	4,200,000.00
香港源兴 100% 股权支付的现金（同一控制下企业合并）	254,136,800.00	
其他	29,164.10	
合计	274,076,798.78	4,200,000.00

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,773,077,150.45	191,730,746.61
加：资产减值准备	279,467,998.65	240,568,633.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	696,026,534.22	682,504,984.37
无形资产摊销	200,565,666.78	83,551,070.23
长期待摊费用摊销	29,412,402.74	17,459,697.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,006,236.84	-981,545.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		373,432.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,200,636.31	
财务费用（收益以“-”号填列）	803,798,239.02	939,342,174.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,337,851.80	-39,642,159.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	206,318,341.52	8,153,636.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,146,445.00	-14,999,202.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,464,779,576.59	186,357,862.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-319,736,032.54	253,209,831.93

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-494,076,344.81	-380,593,495.67
其他	-51,738,349.89	2,793,207.53
经营活动产生的现金流量净额	2,030,756,348.18	2,169,828,873.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,811,787,477.28	1,388,278,433.03
减：现金的期初余额	1,388,278,433.03	2,700,726,032.56
现金及现金等价物净增加额	1,423,509,044.25	-1,312,447,599.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,811,787,477.28	1,388,278,433.03
其中：库存现金	371,572.48	386,654.43
可随时用于支付的银行存款	2,811,405,904.80	1,387,881,778.60
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	10,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,811,787,477.28	1,388,278,433.03
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	33,765,800.52	

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	5,307,875.21	以应收马关云铜锌业有限公司的应收账款作为短期借款的质押标的
固定资产	106,796,865.85	本集团于 2015 年 11 月以部分固定资产(原值为 128,966,543.26 元, 净值为 106,796,865.85 元)作为短期借款的抵押物, 抵押期限 8 个月
固定资产	758,838,753.97	作为融资抵押物(附注七、47 长期应付款 融资租赁款)
无形资产-马关县都龙金石坡锌锡矿采矿权	41,420,500.00	云南华联锌铟股份有限公司以马关县都龙金石坡锌锡矿采矿权(采矿权证号为 C5300002009083220036355)作为短期借款及长期借款的抵押物
无形资产-小老木山锌锡矿采矿权	6,356,700.00	云南华联锌铟股份有限公司以马关县都龙镇小老木山锌锡矿采矿权(采矿权证号为: C530000009083220036171)作为短期借款的抵押物
房产	118,937,951.04	以房产为抵押物取得长期借款
货币资金	33,765,800.52	土地复垦保证金, 受政府监管
应收票据	2,670,000.00	用于质押, 取得借款
合计	1,074,094,446.59	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,558,133.23	6.4936	29,598,693.94
欧元	2,467,423.83	7.0952	17,506,865.56
港币	98,224,228.44	0.83778	82,290,294.10
其中：美元	12,543,309.65	6.4973	81,497,108.59
欧元	3,378,378.88	7.0952	23,970,273.83
其中：美元	99,905,691.24	6.4936	648,747,323.74

短期借款			
其中：美元	59,809,008.17	6.4936	388,373,993.62
欧元	7,750,000.00	7.0952	54,987,800.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

本集团境外四个子公司分别位于美国、德国、香港，各子公司将其经营所处的主要经济环境中的货币确定为记账本位币（分别为美元、欧元和港币）。

境外子公司持有的非记账本位币的货币性资产按子公司所在地资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，合并财务报表中将境外子公司以记账本位币编制的报表按中国大陆2015年12月31日的外汇中间价折算为人民币报表，因此，境外子公司所持有的非记账本位币资产经过两次折算后，在合并财务报表中体现出的汇率并不一定等于中国大陆2015年12月31日的外汇中间价。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

请参阅附注七、2“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”以及附注七、32“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目注释中的相关内容。

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
和硕县矿产开发服务有	2015年04月15日	5,805,800.00	58.06%	增资控股	2015年04月15日	款项已经支付并取得控	282,830,700.00	-1,660,397.63

限责任公司						制权		
-------	--	--	--	--	--	----	--	--

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,324,516.47	6,324,516.47
应收款项	367,850.00	367,850.00
固定资产	31,838.58	31,838.58
无形资产	1,688,242.95	270,588.36
长期股权投资	400,000.00	400,000.00
其他非流动资产	1,200,000.00	1,200,000.00
预收账款	10,000.00	10,000.00
应付职工薪酬	648.00	648.00
应交税费	1,800.00	1,800.00
净资产	10,000,000.00	8,582,345.41
取得的净资产	10,000,000.00	8,582,345.41

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用

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

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
云南华联锌铟股份有限公司	62.00%	与被合并方受同一方非暂时性最终控制	2015年09月30日	完成决策、审批,支付合并对价	1,673,794,103.95	349,176,948.87	2,183,311,162.86	289,896,541.44
云锡(香港)源兴有限公司	100.00%	与被合并方受同一方非暂时性最终控制	2015年04月30日	完成决策、审批,支付合并对价	880,750.13	-70,392.28	128,545,658.05	6,665,122.86

注：①被合并方相关财务数据系以最终控制方原合并报表中对被合并方资产、负债确认的成本为基础，进行持续计算得出的结果；

②本公司本年以发行股份为对价，购买了云南华联锌铟股份有限公司212,072,000股股份，占华联锌铟总股本的75.74%，其中，向云南锡业集团（控股）有限责任公司（“云锡控股”）购买117,600,000股，占比42%，向云南锡业集团有限责任公司（“云锡集团”）购买56,000,000股，占比20%，向博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“博信天津”）购买38,472,000股，占比13.74%。因博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）与本公司不存在关联关系，收购其持有的13.74%的股权不属于同一控制下企业合并中取得股权，而是视同发生同一控制下企业合并的同时，完成的少数股东权益的收购。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	云南华联锌铟股份有限公司	云锡（香港）源兴有限公司

--现金		254,136,800.00
--发行的权益性证券的面值	3,099,057,954.00	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	云南华联锌铟股份有限公司		云锡（香港）源兴有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	283,722,454.36	158,229,006.17	25,481,389.56	21,447,553.79
应收款项	194,006,837.33	173,162,730.67	44,466,370.17	49,150,282.98
存货	273,760,547.61	258,110,090.31		
固定资产	1,384,191,525.21	1,439,690,187.22		
无形资产	2,864,394,645.58	2,911,224,624.89		
其他资产	1,155,553,458.88	1,033,128,474.89	184,401,384.52	164,669,469.22
长期股权投资	404,829,897.69	395,416,852.55	52,102,868.48	50,853,886.22
借款	1,559,722,518.86	1,566,222,544.93	35,471,854.41	36,012,603.16
长期应付款（含 1 年内到期部分）	239,097,571.61	370,663,268.07		
递延所得税负债	311,350,533.61	319,547,328.19		
其他负债	542,655,090.41	562,618,929.21	1,312,196.29	1,347,561.97
净资产	3,907,633,652.17	3,549,909,896.30	269,765,903.05	248,761,027.08
减：少数股东权益	34,145,715.30	33,923,450.90		
取得的净资产	3,873,487,936.87	3,515,986,445.40	269,765,903.05	248,761,027.08

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

注：云锡控股于2010年10月通过购买华联锌铟原股东股权取得华联锌铟的控制权，并将其作为非同一控制下企业合并取得的子公司纳入合并财务报表范围。云锡控股取得的华联锌铟可辨认净资产公允价值与账面价值存在差额，合并财务报表中对取得的各项可辨认资产、负债按公允价值进行了确认。上表中被合并方相关财务数据系以云锡控股原合并报表中对被合并方资产、负债确认的成本为基础，进行持续计算得出的结果，与本附注九、1（3）中列示的非全资子公司的主要财务信息存在不同的计量基础，本附注九、1（3）中列示的非全资子公司的主要财务信息是子公司自身财务报表中报告的财务信息。

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

不适用

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

云南锡业资源德国有限公司	德国杜塞尔多夫市	杜塞尔多夫市	商贸	100.00%		投资设立
云锡(香港)资源有限公司	香港	弥敦道永旺商业大厦	投资与贸易	51.00%	49.00%	投资设立
和硕县矿产开发服务有限责任公司	新疆和硕县	新疆和硕县	矿产开发投资与贸易	58.06%		增资扩股
云锡贸易(上海)有限公司	上海	上海	商贸	100.00%		投资设立
云锡(红河)投资发展有限公司	红河综合保税区	红河综合保税区	投资与贸易	100.00%		投资设立
云锡(上海)投资发展有限公司	上海	上海	投资与贸易	100.00%		投资设立
云南华联锌铟股份有限公司	文山	文山	锌铟采选	75.74%		股权收购
云锡(香港)源兴有限公司	香港	香港	金属贸易和投资	100.00%		股权收购

注：由于本公司持有云锡(香港)源兴有限公司100.00%的股权，而云锡(香港)源兴有限公司持有云锡(香港)资源有限公司49.00%的股权，故本公司持有云锡(香港)资源有限公司100.00%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和硕县矿产开发服务有限责任公司	41.94%	-713,632.31		3,480,567.69
云南华联锌铟股份有限公司	24.26%	194,961,718.99		952,594,775.31

注：华联锌铟纳入合并范围的子公司为马关联众机械化工工程有限公司，华联锌铟持有该子公司55.82%的股权比例，华联锌铟合并报表中，本年确认的少数股东损益为1,097,561.32元，向少数股东分派股利805,451.49元，年末少数股东权益为34,215,560.73元。

云南锡业锡化学品有限公司为中外合作经营企业，注册资本由本公司全额出资。外方合作条件是投入专有技术，不占股份。当累计利润总额超过400.00万美元后，超过部分外方按25%，本公司按75%进行利润分配。云南锡业锡化学品有限公司本年度向外方分配的股利折合人民币为204,548.40元，本集团本年度合并报表中确认了少数股东损益204,548.40元，向少数股东分派股利204,548.40元，因云南锡业锡化学品有

限公司年末累计利润总额未超过400.00万美元，年末未确认少数股东权益。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和硕县矿产开发服务有限责任公司	5,660,548.55	1,897,508.46	7,558,057.01	636,109.23		636,109.23	998,904.58	1,912,920.10	2,911,824.68	12,563.74		12,563.74
云南华联锌锡股份有限公司	769,290,942.48	3,826,057,833.80	4,595,348,776.28	1,772,411,124.87	528,399,464.07	2,300,810,588.94	573,294,091.67	3,731,614,571.18	4,304,908,662.85	1,479,058,433.83	1,020,446,308.38	2,499,504,742.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和硕县矿产开发服务有限责任公司	282,830,731.55	-1,783,113.16	-1,783,113.16	-3,554,970.02	140,000.00	-276,577.53	-276,577.53	-521,584.15
云南华联锌锡股份有限公司	2,160,914,236.01	486,707,480.72	486,819,064.36	606,370,485.21	2,183,311,162.86	401,075,595.89	400,896,575.75	707,300,812.91

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
文山天龙锌业有限责任公司	云南省文山州文山市马塘镇	云南省文山州文山市马塘镇	铅锌冶炼；硫酸生产、销售	50.00%		权益法
文山云铜矿冶股份有限公司	云南省文山州	云南省文山州	矿产品购销	50.00%		权益法
马关云铜锌业有限公司	云南省文山州马关县	云南省文山州马关县	矿产品收购、冶炼、销售	50.00%		权益法
云南云铜锌业股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	有色金属冶炼	18.88%		权益法
云锡-力宝(香港)资源有限公司	香港	香港	贸易	26.00%		权益法

注：云南华联锌铟股份有限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，综合判断云南华联锌铟股份有限公司对云南云铜锌业股份有限公司具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	马关云铜锌业有限公司	马关云铜锌业有限公司
流动资产	304,363,196.58	275,185,426.06
其中：现金和现金等价物	33,887,502.77	70,215,924.38
非流动资产	251,570,138.23	268,612,175.03
资产合计	555,933,334.81	543,797,601.09
流动负债	87,342,304.76	129,837,767.68
非流动负债	7,283,922.99	8,188,751.31
负债合计	94,626,227.75	138,026,518.99
归属于母公司股东权益	461,307,107.06	405,771,082.10
按持股比例计算的净资产份额	230,653,553.54	202,885,541.05
调整事项	-26,422,481.57	-13,794,769.73

--内部交易未实现利润	-29,588,061.26	-13,794,769.73
--其他	3,165,579.69	
对合营企业权益投资的账面价值	204,231,071.97	189,090,771.32
营业收入	1,014,339,769.30	1,001,857,092.12
财务费用	1,174,305.53	16,012.12
所得税费用	11,179,492.69	20,390,235.01
净利润	52,773,524.18	62,310,681.26
综合收益总额	52,773,524.18	62,310,681.26

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	云南云铜锌业股份有限公司	云南云铜锌业股份有限公司
流动资产	441,516,327.54	763,409,291.32
非流动资产	1,347,044,725.30	1,314,992,357.88
资产合计	1,788,561,052.84	2,078,401,649.20
流动负债	334,852,866.70	638,500,348.22
非流动负债	318,861,621.68	330,000,000.00
负债合计	653,714,488.38	968,500,348.22
少数股东权益	199,943,110.79	199,952,853.80
归属于母公司股东权益	934,903,453.67	909,948,447.18
按持股比例计算的净资产份额	176,509,772.05	171,798,266.83
调整事项	4,716,045.82	4,716,045.82
--商誉	4,716,045.82	4,716,045.82
对联营企业权益投资的账面价值	181,225,817.87	176,514,312.65
营业收入	1,993,214,301.83	1,776,543,619.59
净利润	26,261,962.08	29,126,980.24
其他综合收益	591,015.06	-948,200.00
综合收益总额	26,852,977.14	28,178,780.24

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	29,934,828.52	29,811,768.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	79,618.54	445,808.00
--综合收益总额	79,618.54	445,808.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,390,881.70	1,313,237.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,034.05	-891,595.29
--其他综合收益	80,677.87	
--综合收益总额	77,643.82	-891,595.29

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

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

市场风险

(1) 外汇风险

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

本集团于2015年12月31日主要的外币资产或负债详见“附注六、57、外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，由于债务人已资不抵债或破产，本集团已全额计提坏账准备。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项 目	年末数	年初数
应收账款-上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99
应收账款-云南某公司	35,684,194.47	35,684,194.47
其他应收款-云南某公司	17,601,550.53	17,601,550.53
其他应收款-新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	69,062,976.00

3、流动风险

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

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

2015年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度（银行授信额度）为人民币129亿元（2014年12月31日：人民币131亿元）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,287,723.82			9,287,723.82
（三）投资性房地产			118,937,951.04	118,937,951.04
2.出租的建筑物			118,937,951.04	118,937,951.04
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	9,287,723.82		118,937,951.04	128,225,674.86
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	3,745,510.44			3,745,510.44
其中：商品期货合约	3,745,510.44			3,745,510.44
持续以公允价值计量的负债总额	3,745,510.44			3,745,510.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

商品期货合约年末公允价值以其所在交易平台（上海期货交易所或LME）于资产负债表日的结算价为计量依据。

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

不适用

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

位于香港的商业物业采用直接比较的估值方法，主要输入数据为周边类似商业物业的市场估值，经适当调整后作为本集团投资性房地产的公允价值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南锡业集团有限责任公司	云南省个旧市	有色金属制造	1,140,083,011.80	36.86%	36.86%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方详见附注“三、公司基本情况”。

本企业最终控制方是云南锡业集团（控股）有限责任公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南锡业集团(控股)有限责任公司	母公司的控制方
云南锡业大酒店有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧市官家山化工厂	云锡控股控制的企业
个旧锡都实业总公司	云锡控股控制的企业
个旧营通综合厂	云锡控股控制的企业
个旧云房物业管理有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧云锡通达工程有限责任公司	云锡控股控制的企业
红河砷业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业机械制造有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业集团广元实业有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设集团有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设监理公司	云锡控股控制的企业
云南锡业墙材有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南鑫精矿业有限公司	云锡控股控制的企业
云南云锡腾升工艺品有限公司	云锡控股控制的企业
云锡大屯耐磨设备厂	云锡控股控制的企业
云锡个旧羊坝底福利厂	云锡控股控制的企业
云锡集团供水有限公司	云锡控股控制的企业
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧富源矿建有限责任公司	云锡控股控制的企业
云锡集团新建矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧广和实业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧圣比和实业有限公司	云锡控股控制的企业
贵研铂业股份有限公司	云锡控股控制的企业
云锡建水矿业有限公司	云锡控股控制的企业
云锡元江镍业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	云锡控股控制的企业
个旧浩源园林绿化工程公司	云锡控股控制的企业
个旧云锡供水建筑安装工程公司	云锡控股控制的企业
云锡建设集团机械化施工安装工程公司	云锡控股控制的企业
云南锡业同乐太阳能有限公司	云锡控股控制的企业

云南安化五八一有限公司	云锡控股控制的企业
云锡劳动防护用品厂	云锡控股控制的企业
云锡集团锌业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云锡集团创源实业有限公司	云锡控股的联营企业
云南乾元光能产业有限公司	原云锡控股控制的企业，本年已被吸收合并

注：上述关联方中，个旧锡都实业总公司年末对本公司的持股数量为2,954,899.00股，持股比例0.20%，个旧聚源工矿有限公司（云锡集团马拉格矿业有限责任公司的子公司）年末对本公司的持股数量为738,726.00股，持股比例0.05%。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云锡集团供水有限公司	采购商品、接受劳务	37,411,224.38			42,792,935.37
个旧市官家山化工厂	采购商品、接受劳务	24,801,749.45			60,414,208.48
个旧锡都实业总公司	采购商品、接受劳务	18,739,018.39			20,848,915.47
个旧营通综合厂	采购商品、接受劳务	17,613,073.86			23,230,058.64
云南锡业集团广元实业有限公司	采购商品、接受劳务	10,116,640.13			6,234,333.09
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	47,735,513.77			236,753,394.44
贵研铂业股份有限公司	采购商品、接受劳务	4,160,612.83			
个旧云锡通达工程有限责任公司	采购商品、接受劳务	14,000,212.32			1,937,000.00
红河砷业有限责任公司	采购商品、接受劳务	8,007,052.38			12,030,880.00
云南锡业建设集团有限公司	采购商品、接受劳务	99,092,838.98			223,906,520.49

云南锡业机械制造有限责任公司	采购商品、接受劳务	50,001,496.95		93,196,166.36
云南锡业集团（控股）有限责任公司	采购商品、接受劳务	169,477,972.31		425,608,300.51
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	666,717,249.30		904,625,249.13
云南锡业建设监理公司	采购商品、接受劳务	1,063,663.60		644,962.16
云南锡业墙材有限责任公司	采购商品、接受劳务	73,313.20		63,529.48
云南鑫精矿业有限公司	采购商品、接受劳务			7,865,124.43
云锡大屯耐磨设备厂	采购商品、接受劳务	5,364,479.49		3,127,254.69
云锡个旧羊坝底福利厂	采购商品、接受劳务	19,345,565.02		14,503,548.25
个旧富源矿建有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,629,560.06		4,156,104.93
云锡集团新建矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,660,309.12		5,744,562.00
云南锡业大酒店有限责任公司	采购商品、接受劳务	10,868.00		
云锡元江镍业有限责任公司	采购商品、接受劳务	707.55		
合计		1,197,023,121.09		2,087,683,047.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业机械制造有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,746,631.80	3,191,660.92
云南锡业集团（控股）有限责任公司	销售商品、提供劳务	33,404,771.75	509,721,006.05
云南锡业集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	49,350,061.21	31,578,969.28
个旧锡都实业总公司	销售商品、提供劳务	263,312.43	277,481.13
云锡集团供水有限公司	销售商品、提供劳务	9,016,301.02	8,469,347.55
云锡元江镍业有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,834,222.34	12,577,717.55
个旧富源矿建有限责任公司	销售商品、提供劳务	38,289.74	79,844.38

个旧广和实业有限责任公司	销售商品、提供劳务		6,708.10
个旧圣比和实业有限公司	销售商品、提供劳务	820.75	3,594.34
个旧市官家山化工厂	销售商品、提供劳务	688,708.46	748,704.89
个旧营通综合厂	销售商品、提供劳务	9,080,879.14	36,122,606.83
云南锡业集团广元实业有限公司	销售商品、提供劳务	1,042,741.12	597,020.32
个旧云锡通达工程有限责任公司	销售商品、提供劳务	454,961.86	365,292.85
贵研铂业股份有限公司	销售商品、提供劳务	10,238.89	1,615.38
红河砷业有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,212,198.54	14,662,596.15
云南锡业建设集团有限公司	销售商品、提供劳务	11,509,736.35	2,407,035.32
云南锡业墙材有限责任公司	销售商品、提供劳务	109,729.91	116,900.02
云锡大屯耐磨设备厂	销售商品、提供劳务	147,246.45	119,294.97
云锡个旧羊坝底福利厂	销售商品、提供劳务	176,288.91	415,149.16
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	销售商品、提供劳务		24,826,966.01
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,256,914.15	784,144.29
云锡集团新建矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,562,679.85	502,844.98
云锡建水矿业有限公司	销售商品、提供劳务		2,094.87
合计		132,906,734.67	647,578,595.34

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
云南锡业集团（控股）有限责任公司	云南锡业股份有限公司	分、子公司委托管理	2014年01月01日	2015年12月31日		15,000,000.00

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南乾元光能产业有限公司	固定资产		227,500.00
云南云锡腾升工艺品有限公司	固定资产	225,600.00	276,000.00
云锡元江镍业有限公司	固定资产		27,648.00
云南锡业集团有限责任公司	固定资产	78,666.54	1,376,331.40
云南锡业集团（控股）有限责任公司	固定资产	677,496.00	
个旧锡都实业总公司	固定资产	27,648.00	
云南锡业集团广元实业有限公司	固定资产	52,010.16	
个旧云房物业管理有限责任公司	固定资产	330,000.00	
合计		1,391,420.70	1,907,479.40

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南锡业集团有限责任公司	土地	13,607,096.66	13,443,752.49
云南锡业集团有限责任公司	固定资产		1,741,650.00
合计		13,607,096.66	15,185,402.49

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

云南锡业集团有限责任公司	1,500,000,000.00	2014 年 06 月 18 日	2016 年 06 月 18 日	否
云锡业集团（控股）有限责任公司	32,000,000.00	2013 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 16 日	否
云锡业集团（控股）有限责任公司	1,200,000,000.00	2011 年 08 月 17 日	2018 年 08 月 17 日	否

注：云南锡业集团（控股）有限责任公司为云南华联锌铟股份有限公司银行借款提供保证担保，截止2015年12月31日从银行取得借款余额为人民币110,000,000.00元；云南锡业集团有限责任公司为本公司银行借款提供保证担保，截止2015年12月31日从银行取得借款余额为人民币1,230,000,000.00元；云南锡业集团（控股）有限责任公司为本公司发行一般公司债券提供保证担保，截止2015年12月31日一般公司债券余额为1,198,337,399.20元。

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业集团（控股）有限责任公司	铅公司整体资产转让		1,359,073,504.66

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,646,340.00	4,328,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南锡业集团有限责任公司			682,147.49	
应收账款	云南云锡腾升工艺品有限公司	4,711,281.55	492,476.56	6,538,653.99	967,044.00
应收账款	云锡元江镍业有限责任公司	11,349,359.35	1,698,451.99	9,024,147.05	
应收账款	个旧云锡通达工程有限责任公司			27,819.56	
应收账款	云锡集团马拉格矿业有限责任公司			570,842.59	
应收账款	云锡集团创源实业有限公司	5,048,318.98	123,940.23	1,864,550.74	
应收账款	文山天龙锌业有限责任公司	6,989,614.30		10,000,000.00	
应收账款	马关云铜锌业有限公司	5,307,875.21			
应收账款	云南云铜锌业股份有限公司	2,772,016.89			
	合计	36,178,466.28	2,314,868.78	28,708,161.42	967,044.00
预付款项	云锡集团马拉格矿业有限责任公司			10,000,000.00	
预付款项	云锡大屯耐磨设备厂			810,600.00	
预付款项	个旧云锡供水建筑安装工程公司	400,000.00			
预付款项	云锡建设集团机械化施工安装工程公司	21,867.92			

	合 计	421,867.92		10,810,600.00	
其他应收款	云南锡业集团（控股）有限责任公司			1,194,715,355.14	
其他应收款	云南云锡腾升工艺品有限公司	177,600.00		552,000.00	
其他应收款	云南锡业机械制造有限公司	1,612,876.07		625,439.84	
	合 计	1,790,476.07		1,195,892,794.98	
长期应收款	文山天龙锌业有限责任公司	9,652,392.62		19,652,392.62	
	合 计	9,652,392.62		19,652,392.62	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南锡业集团有限责任公司	5,996,332.11	6,016,839.27
应付账款	个旧浩源园林绿化工程公司		248,224.33
应付账款	个旧云锡供水建筑安装工程公司	17,334,795.88	4,072,703.39
应付账款	云南锡业机械制造有限公司	8,532,305.32	2,423,994.35
应付账款	云南锡业集团广元实业有限公司		75,320.00
应付账款	云南锡业建设集团有限公司	19,646,554.79	18,112,686.10
应付账款	云南锡业建设监理公司	1,296,471.60	297,255.16
应付账款	云南锡业同乐太阳能有限公司		26,294.48
应付账款	云南安化五八一有限公司		240,797.01
应付账款	云南锡业集团（控股）有限责任公司	15,969,770.05	
应付账款	云锡个旧羊坝底福利厂		5,449,434.17
应付账款	云锡集团供水有限公司		39,236.70
应付账款	个旧富源矿建有限责任公司	1,044,657.78	692,947.92
应付账款	个旧云锡通达工程有限公司	6,145,172.00	
应付账款	个旧锡都实业总公司	39,397.50	

应付账款	云南精鑫建设工程质量监测有限公司	400,000.00	
应付账款	个旧云锡劳动防护用品厂	673,689.60	
应付账款	云锡大屯耐磨设备厂	128,700.00	
应付账款	马关云铜锌业有限公司	23,350,098.83	23,879.16
	合 计	100,557,945.46	37,719,612.04
预收款项	云南锡业集团（控股）有限责任公司	14,020.10	
预收款项	云锡集团创源实业有限公司	1,622,698.16	
预收款项	马关云铜锌业有限公司		29,747,818.71
	合 计	1,636,718.26	29,747,818.71
其他应付款	个旧富源矿建有限责任公司	100,000.00	400,000.00
其他应付款	个旧云锡通达工程有限责任公司	1,688,458.42	20,000.00
其他应付款	云南锡业建设集团有限公司	1,222,612.00	222,612.00
其他应付款	云锡集团创源实业有限公司		300,000.00
其他应付款	云锡集团供水有限公司	101,171.45	
其他应付款	云南锡业集团（控股）有限责任公司	6,000.00	
其他应付款	云锡机械制造有限责任公司	3,000.00	
其他应付款	云锡集团马拉格矿业有限责任公司	6,000.00	
其他应付款	云锡集团新建矿业有限责任公司	2,000.00	
其他应付款	云锡集团锌业有限责任公司	100.00	
其他应付款	个旧云锡劳动防护用品厂	74,599.40	
其他应付款	个旧锡都实业总公司	148,942.80	
其他应付款	云锡集团创源实业有限公司	300,000.00	300,000.00
	合 计	3,652,884.07	942,612.00

7、关联方承诺

详见本报告第五节“三、1”。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

√ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015年11月16日，因受连降暴雨导致山洪暴发，山洪直泄至本集团云南锡业郴州矿冶有限公司所属的屋场坪锡矿尾矿库，致使其排水竖井坍塌，库内积水及部分尾矿经排洪涵洞下泄，造成原香花岭锡矿安源

工区部分房屋被冲毁、排洪出口杨家河两岸居住人员4人失联（锡业股份公告编号：2015-070）。

灾情发生后，当地政府高度重视，政府有关领导及相关部门立即启动应急预案，组织开展救援抢险工作，本集团亦迅速全力以赴开展抢险救灾和应急处置工作。截至2015年12月31日，整个救灾（含丧葬补偿）共实际支出费用536.12万元；而在报表日后的救灾和事故处置工作中，本集团还面临支付环保赔偿款、生态恢复款等款项的可能。

鉴于目前的评估核定工作尚未结束，预计2016年6月才能出具核灾报告和责任勘定报告，未来将发生的事故损失的金额具有不确定性。

根据云南锡业郴州矿冶有限公司实地掌握的情况，结合保险公估公司的意见，本集团本年度已预计了事故损失2,380.13万元（附注七、50），但该预计的负债可能与实际支出存在偏差。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表被批准报出日，本集团无重大需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司管理层意图，公司仅有一个用于报告的经营分部，即生产和销售锌锡铜等有色金属相关产品。公司管理层将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	29,790,390,781.40	2,993,670,085.14	-1,704,862,573.08	31,079,198,293.46

其中：对外交易收入	29,032,296,603.21	2,046,901,690.25		31,079,198,293.46
分部间交易收入	758,094,178.19	946,768,394.89	-1,704,862,573.08	
营业成本	28,771,780,980.49	2,947,413,199.95	-1,702,233,244.18	30,016,960,936.26
资产总额	29,493,337,845.66	1,395,752,415.92	-3,291,218,615.98	27,597,871,645.60
负债总额	18,359,121,144.28	1,021,698,213.22	-490,041,497.77	18,890,777,859.73

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

(4) 其他说明

境外相关数据仅指美国子公司、德国子公司及香港资源公司、香港源兴公司的数据，由于国内从事出口业务相关的资产负债难以按合理方法区分，故未将这部分资产负债包括在境外资产负债总额中。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	97,418,855.81	26.45%	16,833,375.93	17.28%	80,585,479.88	91,451,055.41	20.99%	14,800,954.99	16.18%	76,650,100.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的	254,525,230.14	69.10%	2,883,494.08	1.13%	251,641,736.06	339,697,809.85	77.99%	674,792.17	0.20%	339,023,017.68

应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,374,056.97	4.45%	8,466,167.80	51.70%	7,907,889.17	4,438,839.85	1.02%	3,521,528.17	79.33%	917,311.68
合计	368,318,142.92	100.00%	28,183,037.81	7.65%	340,135,105.11	435,587,705.11	100.00%	18,997,275.33	4.36%	416,590,429.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
虹鼎国际化工（南通）有限公司	5,460,696.33			信用期内无坏账风险
上海复天实业有限公司	17,857,385.88			信用期内无坏账风险
上海美锡电子器材有限公司	7,918,067.82			信用期内无坏账风险
信泰环保焊锡（昆山）有限公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100.00%	对方发生财务困难，难以收回
云锡元江镍业有限责任公司	11,349,359.35	1,698,451.99	14.97%	根据估计的坏账比例计提
托克投资（中国）有限公司	5,329,625.20			信用期内无坏账风险
沾益县惠发工贸有限公司	10,249,208.98			信用期内无坏账风险
个旧市康宝工贸有限责任公司	14,305,060.40	174,632.40	1.22%	根据估计的坏账比例计提
个旧市易达有限责任公司	5,100,177.88	35,396.32	0.69%	根据估计的坏账比例计提
云锡集团创源实业有限公司	5,048,318.98	123,940.23	2.46%	根据估计的坏账比例计提
合计	97,418,855.81	16,833,375.93	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	247,863,879.05		
7-12 月	1,663,851.65	49,915.55	3.00%
1 年以内小计	249,527,730.70	49,915.55	
1 至 2 年	2,682,535.72	804,760.72	30.00%
2 至 3 年	715,364.77	429,218.86	60.00%
3 年以上	1,599,598.95	1,599,598.95	100.00%
合计	254,525,230.14	2,883,494.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **9,185,762.48** 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占年末总余额的比例
上海某公司	17,857,385.88		4.85%
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	4.02%
云南某公司	14,305,060.40	174,632.40	3.88%
云南某公司	11,349,359.35	1,698,451.99	3.08%
云南某公司	10,249,208.98		2.78%
合 计	68,561,969.60	16,674,039.38	18.61%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	208,709,270.16	81.30%	69,062,976.00	33.09%	139,646,294.16	1,307,896,879.51	94.41%	69,062,976.00	5.28%	1,238,833,903.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,399,147.31	18.46%	2,503,232.69	5.28%	44,895,914.62	76,680,557.47	5.53%	2,461,285.00	3.21%	74,219,272.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	613,166.50	0.24%	613,166.50	100.00%		810,276.30	0.06%	810,276.30	100.00%	
合计	256,721,583.97	100.00%	72,179,375.19	28.12%	184,542,208.78	1,385,387,713.28	100.00%	72,334,537.30	5.22%	1,313,053,175.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	26,042,145.52			信用期内无坏账风险
光大期货有限公司	17,879,072.04			信用期内无坏账风险
东海期货有限责任公司	24,598,872.68			信用期内无坏账风险
银河期货有限公司	52,876,203.92			信用期内无坏账风险
新加坡锡业私人有限公	69,062,976.00	69,062,976.00	100.00%	经营失败，款项无法收

司				回
云南省矿业权交易中心	18,250,000.00			信用期内无坏账风险
合计	208,709,270.16	69,062,976.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	33,017,616.79		
7-12 月	727,043.91	21,811.32	3.00%
1 年以内小计	33,744,660.70	21,811.32	
1 至 2 年	256,945.65	77,083.69	30.00%
2 至 3 年	14,000.00	8,400.00	60.00%
3 年以上	2,395,937.68	2,395,937.68	100.00%
合计	36,411,544.03	2,503,232.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

款项性质	年末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	10,358,477.88	不计提	8,001,483.72	不计提
纯属公务借支的员工借款	629,125.40	不计提	728,520.42	不计提
合 计	10,987,603.28	—	8,730,004.14	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-155,162.11 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	150,230,912.14	63,226,419.08
代收代付款	69,664,702.00	70,190,383.20
工程及设备尾款	2,369,357.68	2,369,357.68
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
税金暂估款	20,877,606.25	37,779,310.49
云锡铅业分公司整体资产处置款		1,194,715,355.14
其他	3,579,005.90	7,106,887.69
合计	256,721,583.97	1,385,387,713.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新加坡锡业私人有限公司	投资款	69,062,976.00	3 年以上	100.00%	69,062,976.00
银河期货有限公司	保证金	52,876,203.92	6 个月内		
AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED	保证金	26,042,145.52	0-2 年		
东海期货有限责任公司	保证金	24,598,872.68	6 个月内		
云南省矿业权交易中心	保证金	18,250,000.00	0-2 年		
合计	--	190,830,198.12	--		69,062,976.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,759,200,517.55		4,759,200,517.55	1,185,275,059.04		1,185,275,059.04
合计	4,759,200,517.55		4,759,200,517.55	1,185,275,059.04		1,185,275,059.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南锡业资源德国有限公司	29,616,870.49			29,616,870.49		
云南锡业郴州矿冶有限公司	564,605,800.16			564,605,800.16		
郴州云湘矿冶有限责任公司	272,061,448.16			272,061,448.16		
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,640,000.00			4,640,000.00		
云南锡业锡化学产品有限公司	80,675,000.00			80,675,000.00		
云南锡业微电子材料有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
云南锡业锡材有限公司	88,999,094.00			88,999,094.00		
云锡(香港)资源有限公司	41,213,613.98			41,213,613.98		
云南锡业资源(美国)有限公司	38,463,232.25			38,463,232.25		

和硕县矿产开发服务有限责任公司		5,805,800.00		5,805,800.00		
云锡(香港)源兴有限责任公司		269,765,903.05		269,765,903.05		
云锡贸易(上海)有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
云锡(红河)投资发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
云南华联锌锡股份有限公司		3,088,353,755.46		3,088,353,755.46		
云锡(上海)投资发展有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	1,185,275,059.04	3,573,925,458.51		4,759,200,517.55		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,023,811,931.86	24,051,047,741.80	26,525,236,737.14	25,173,351,910.05
其他业务	145,437,017.70	103,928,323.03	224,451,933.93	166,282,513.44
合计	24,169,248,949.56	24,154,976,064.83	26,749,688,671.07	25,339,634,423.49

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	613,664.68	

处置长期股权投资产生的投资收益		-897,041.20
非高度有效套期保值平仓收益	3,911,900.88	58,627,028.02
高度有效套期保值平仓无效部分	3,560,208.00	339,561.85
合计	8,085,773.56	58,069,548.67

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,924,600.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,497,500.50	
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	-12,255,513.73	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-7,120,685.14	
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	453,589,017.25	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-29,162,503.29	附注十四、2
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	11,868,689.34	
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	-1,200,636.31	
受托经营取得的托管费收入	15,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,500,528.78	
减：所得税影响额	-1,080,459.78	
少数股东权益影响额	168,576,840.17	

合计	290,294,359.02	--
----	----------------	----

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-22.62%	-1.3373	-1.3373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.57%	-1.8344	-1.8344

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

公司将上述文件备置于公司证券部。

云南锡业股份有限公司

二〇一六年四月二十一日