



云南锡业股份有限公司

YUNNAN TIN CO.,LTD.

二〇一六年半年度

财务报告

二〇一六年八月



第一节 财务报表

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,343,343,029.77	2,845,553,277.80
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	1,205,400.00	9,287,723.82
应收票据	582,955,066.91	1,295,789,592.05
应收账款	732,975,413.21	511,024,834.95
预付款项	448,743,423.31	198,950,018.53
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	426,557,528.01	207,174,100.83
买入返售金融资产		
存货	3,512,187,260.98	3,308,922,317.81
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	62,068,254.59	63,020,121.14
流动资产合计	8,110,035,376.78	8,439,721,986.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	39,375,071.58	50,760,932.96
持有至到期投资		
长期应收款	9,652,392.62	9,652,392.62



长期股权投资	416,782,600.06	416,782,600.06
投资性房地产	118,937,951.04	118,937,951.04
固定资产	11,698,922,380.67	12,129,586,266.51
在建工程	1,732,080,634.91	1,417,424,175.95
工程物资		
固定资产清理	1,453,124.94	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,636,340,486.51	3,682,129,544.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	751,840,767.14	774,579,909.90
递延所得税资产	203,983,730.90	143,322,859.01
其他非流动资产	409,269,528.24	414,973,026.04
非流动资产合计	19,018,638,668.61	19,158,149,658.67
资产总计	27,128,674,045.39	27,597,871,645.60
流动负债：		
短期借款	11,142,021,421.99	11,415,291,639.36
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	51,350,317.00	3,745,510.44
应付票据		
应付账款	862,075,165.47	923,182,721.29
预收款项	174,309,280.58	92,731,252.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	253,456,038.59	300,035,213.69
应交税费	172,786,071.18	149,102,046.75
应付利息	169,258,012.71	71,085,629.52
应付股利		204,548.40
其他应付款	389,286,254.60	370,416,904.63
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	638,714,150.32	926,402,552.22
其他流动负债	33,709,815.06	23,459,292.15
流动负债合计	13,886,966,527.50	14,275,657,311.25
非流动负债：		
长期借款	1,058,486,093.56	1,181,147,323.74
应付债券	1,998,816,937.25	1,997,299,600.14
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	223,665,210.77	226,158,257.96
长期应付职工薪酬	78,568,495.98	78,568,495.98



专项应付款		
预计负债	27,825,045.86	23,801,315.14
递延收益	771,468,912.26	784,734,885.04
递延所得税负债	324,362,788.76	323,410,670.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,483,193,484.44	4,615,120,548.48
负债合计	18,370,160,011.94	18,890,777,859.73
所有者权益：		
股本	1,472,055,068.00	1,472,055,068.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,671,758,275.10	6,671,758,275.10
减：库存股		
其他综合收益	-97,284,949.80	-88,271,439.18
专项储备	18,740,022.55	2,846,985.18
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
一般风险准备		
未分配利润	-776,905,771.09	-783,112,660.22
归属于母公司所有者权益合计	7,729,889,298.02	7,716,802,882.14
少数股东权益	1,028,624,735.43	990,290,903.73
所有者权益合计	8,758,514,033.45	8,707,093,785.87
负债和所有者权益总计	27,128,674,045.39	27,597,871,645.60

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	1,174,140,553.30	2,106,143,283.14
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	1,205,400.00	5,255,780.00
应收票据	515,615,443.01	1,290,789,592.05
应收账款	690,991,809.43	340,135,105.11
预付款项	674,807,271.41	172,659,708.74
应收利息		
应收股利		613,664.68
其他应收款	282,377,955.91	184,542,208.78
存货	2,623,143,400.66	2,411,101,094.59
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	33,794,891.45	20,957,939.66
流动资产合计	5,996,076,725.17	6,532,198,376.75
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	50,000,000.00	
长期股权投资	5,109,200,517.55	4,759,200,517.55
投资性房地产		
固定资产	9,514,329,073.18	9,860,139,053.54
在建工程	1,299,926,526.71	1,036,050,363.61
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	693,699,053.65	706,948,015.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	219,427,167.44	232,851,782.10
递延所得税资产	159,127,929.53	130,185,134.58
其他非流动资产	390,799,018.24	407,037,026.04
非流动资产合计	17,436,509,286.30	17,132,411,893.41
资产总计	23,432,586,011.47	23,664,610,270.16
流动负债：		
短期借款	9,000,576,234.64	9,413,291,225.93
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	28,851,485.00	
应付票据		
应付账款	1,320,611,066.59	915,001,294.20
预收款项	210,903,718.81	145,459,868.31
应付职工薪酬	197,686,221.67	240,630,765.79
应交税费	68,730,060.40	58,486,355.60
应付利息	162,987,863.14	67,930,335.67
应付股利		
其他应付款	301,509,548.86	303,388,456.42
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	588,897,817.32	680,345,074.70
其他流动负债	28,471,963.99	18,227,388.21
流动负债合计	11,909,225,980.42	11,842,760,764.83
非流动负债：		
长期借款	679,726,739.09	764,002,494.37
应付债券	1,998,816,937.25	1,997,299,600.14
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	106,619,363.50	112,379,250.24
长期应付职工薪酬	75,775,918.08	75,775,918.08
专项应付款		
预计负债		
递延收益	729,920,503.49	743,186,476.27
递延所得税负债	11,525,475.00	11,525,475.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,602,384,936.41	3,704,169,214.10
负债合计	15,511,610,916.83	15,546,929,978.93
所有者权益：		



股本	1,472,055,068.00	1,472,055,068.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,996,018,438.02	7,996,018,438.02
减：库存股		
其他综合收益	-28,385,195.00	11,377,168.09
专项储备	8,656,861.71	
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
未分配利润	-1,968,896,731.35	-1,803,297,036.14
所有者权益合计	7,920,975,094.64	8,117,680,291.23
负债和所有者权益总计	23,432,586,011.47	23,664,610,270.16

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	16,468,026,248.67	13,373,569,375.02
其中：营业收入	16,468,026,248.67	13,373,569,375.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,410,820,218.36	13,759,851,456.45
其中：营业成本	15,475,355,060.77	12,659,386,185.59
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	28,100,533.09	29,788,194.42
销售费用	79,410,862.02	79,853,143.98
管理费用	460,925,488.58	433,866,388.26
财务费用	380,442,203.19	423,436,810.55
资产减值损失	-13,413,929.29	133,520,733.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,770,817.00	-1,092,761.11
投资收益（损失以“-”号填列）	5,371,305.04	3,821,432.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,806,518.35	-383,553,410.35
加：营业外收入	25,596,455.70	17,305,398.52
其中：非流动资产处置利得		



减：营业外支出	30,914,974.87	18,374,797.27
其中：非流动资产处置 损失	31,921.22	137,640.60
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	53,487,999.18	-384,622,809.10
减：所得税费用	6,643,760.74	-44,234,237.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,844,238.44	-340,388,571.48
归属于母公司所有者的净利 润	6,206,889.13	-392,853,712.96
少数股东损益	40,637,349.31	52,465,141.48
六、其他综合收益的税后净额	-12,591,951.60	80,850,439.88
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	-9,013,510.62	80,850,439.88
（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	-9,013,510.62	80,850,439.88
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	-11,385,861.38	2,340,532.48
3.持有至到期投资重 分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益 的有效部分	-4,205,494.40	80,924,706.05
5.外币财务报表折算 差额	6,577,845.16	-2,414,798.65
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收 益的税后净额	-3,578,440.98	
七、综合收益总额	34,252,286.84	-259,538,131.60
归属于母公司所有者的综合 收益总额	-2,806,621.49	-312,003,273.08
归属于少数股东的综合收益 总额	37,058,908.33	52,465,141.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0042	-0.2669
（二）稀释每股收益	0.0042	-0.2669

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	12,110,667,853.46	12,175,167,689.19
减：营业成本	11,662,496,037.74	11,963,620,371.00
营业税金及附加	15,916,075.95	18,956,030.95
销售费用	55,234,155.13	62,956,299.05
管理费用	300,277,147.13	276,880,530.09
财务费用	325,802,506.70	351,269,783.60
资产减值损失	-30,666,979.89	130,630,516.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	570,105.00	2,889,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,344,488.59	3,821,432.19
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）	-214,476,495.71	-622,434,709.57
加：营业外收入	23,809,014.91	14,988,485.90
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,875,009.36	4,379,646.86
其中：非流动资产处置损失	31,921.22	56,004.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-194,542,490.16	-611,825,870.53
减：所得税费用	-28,942,794.95	-91,231,463.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-165,599,695.21	-520,594,407.51
五、其他综合收益的税后净额	-39,762,363.09	62,504,505.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-39,762,363.09	62,504,505.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		



4.现金流量套期损益的有效部分	-39,762,363.09	62,504,505.00
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-205,362,058.30	-458,089,902.51
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	18,849,346,433.43	13,578,325,561.02
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	318,047.46	14,942,025.44
收到其他与经营活动有关的现金	80,836,775.23	85,884,252.06
经营活动现金流入小计	18,930,501,256.12	13,679,151,838.52
购买商品、接受劳务支付的现金	16,355,841,063.88	11,581,136,173.96
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	758,564,692.44	755,775,679.70



付的现金		
支付的各项税费	501,241,799.80	467,660,843.47
支付其他与经营活动有关的现金	352,539,767.87	396,114,628.62
经营活动现金流出小计	17,968,187,323.99	13,200,687,325.75
经营活动产生的现金流量净额	962,313,932.13	478,464,512.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,686.77	13,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,194,715,355.14
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	95,686.77	1,194,729,105.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	571,381,920.94	719,834,755.67
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	571,381,920.94	919,834,755.67
投资活动产生的现金流量净额	-571,286,234.17	274,894,349.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,072,928,240.08	6,554,570,273.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	6,077,428,240.08	6,554,570,273.22
偿还债务支付的现金	6,765,570,187.58	6,650,846,017.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	226,357,368.67	387,238,299.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,991,927,556.25	7,038,084,317.06
筹资活动产生的现金流量净额	-914,499,316.17	-483,514,043.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,692,695.49	-4,744,980.41
五、现金及现金等价物净增加额	-517,778,922.72	265,099,837.99
加：期初现金及现金等价物余额	2,811,787,477.28	1,388,278,433.03



六、期末现金及现金等价物余额	2,294,008,554.56	1,653,378,271.02
----------------	------------------	------------------

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	13,050,537,138.63	12,035,614,403.61
收到的税费返还		13,426,433.11
收到其他与经营活动有关的现金	75,378,128.49	61,977,730.57
经营活动现金流入小计	13,125,915,267.12	12,111,018,567.29
购买商品、接受劳务支付的现金	11,426,184,392.22	10,862,570,086.79
支付给职工以及为职工支付的现金	603,043,732.42	610,714,996.96
支付的各项税费	217,450,745.88	184,785,413.48
支付其他与经营活动有关的现金	154,810,089.89	335,614,918.25
经营活动现金流出小计	12,401,488,960.41	11,993,685,415.48
经营活动产生的现金流量净额	724,426,306.71	117,333,151.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	613,664.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,592.23	1,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,194,715,355.14
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	615,256.91	1,194,717,105.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	344,101,363.01	450,740,184.19
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	350,000,000.00	305,805,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	694,101,363.01	756,545,984.19
投资活动产生的现金流量净额	-693,486,106.10	438,171,120.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,678,065,195.27	4,766,466,936.25
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	4,681,965,195.27	4,766,466,936.25
偿还债务支付的现金	5,480,996,388.95	4,908,091,383.08



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	180,633,735.29	321,178,986.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,661,630,124.24	5,229,270,369.24
筹资活动产生的现金流量净额	-979,664,928.97	-462,803,432.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,153,323.83	-759,147.60
五、现金及现金等价物净增加额	-947,571,404.53	91,941,692.17
加：期初现金及现金等价物余额	2,072,377,482.62	1,119,464,127.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,124,806,078.09	1,211,405,819.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	1,472,055,068.00				6,671,758,275.10		-88,271,439.18	2,846,985.18	441,526,653.26		-783,126,660.22	990,290,903.73	8,707,093,785.87	
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	1,472,055,068.00				6,671,758,275.10		-88,271,439.18	2,846,985.18	441,526,653.26		-783,126,660.22	990,290,903.73	8,707,093,785.87	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-9,013,510.62	15,893,037.37			6,206,889.13	38,333,831.70	51,420,247.58	
(一)综合收益总额							-9,013,510.62				6,206,889.13	37,058,908.33	34,252,286.84	
(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											-951,219.42	-951,219.42	
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											-951,219.42	-951,219.42	
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							15,893,037.37				2,226,142.79	18,119,180.16	
1. 本期提取							45,797,196.71				2,625,141.19	48,422,337.90	
2. 本期使用							29,904,159.34				398,998.40	30,303,157.74	
(六)其他													
四、本期期末余额	1,472,055,068.00				6,671,758.275.10		-97,284,949.80	18,740,022.55	441,526,653.26		-776,905,771.09	1,028,624,735.43	8,758,514,033.45

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				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, 391.0 0			6,720, 188,98 7.05		-85,91 4,973. 08	1,242, 489.61	441,52 6,653. 26		1,185, 514,68 6.63	1,317, 060,52 0.08	10,730 ,838,7 54.55	
三、本期增减变动 金额(减少以 “—”号填列)	320,8 34,67 7.00			-48,43 0,711. 95		-2,356, 466.10	1,604, 495.57			-1,968, 627,34 6.85	-326,7 69,616 .35	-2,023, 744,96 8.68	
(一)综合收益 总额						-2,356, 466.10				-1,968, 627,34 6.85	195,57 7,266. 59	-1,775, 406,54 6.36	
(二)所有者投 入和减少资本	320,8 34,67 7.00			-48,43 0,711. 95			1,378, 003.32				-522,9 79,048 .12	-249,1 97,079 .75	
1. 股东投入的 普通股	320,8 34,67 7.00			3,465, 014,51 1.60								3,785, 849,18 8.60	
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, 445,22 3.55			1,378, 003.32				-522,9 79,048 .12	-4,035, 046,26 8.35	
(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, 999.89	-1,009, 999.89	
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							226,49				1,642,	1,868,	



							2.25				165.07	657.32	
1. 本期提取							109,091,127.62				7,073,076.52	116,164,204.14	
2. 本期使用							-108,864,635.37				-5,430,911.45	-114,295,546.82	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,472,055,068.00				6,671,758,275.10		-88,271,439.18	2,846,985.18	441,526,653.26		-783,112,660.22	990,290,903.73	8,707,093,785.87

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	1,472,055,068.00				7,996,018,438.02		11,377,168.09		441,526,653.26	-1,803,297,036.14	8,117,680,291.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-39,762,363.09	8,656,861.71		-165,599,695.21	-196,705,196.59
(一)综合收益总额							-39,762,363.09			-165,599,695.21	-205,362,058.30
(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								8,656,861.71			8,656,861.71
1. 本期提取								34,274,636.22			34,274,636.22
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,472,055,068.00				7,996,018,438.02		-28,385,195.00	8,656,861.71	441,526,653.26	-1,968,896.731.35	7,920,975,094.64

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	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



第二节 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、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，统一社会信用代码为：915300007134002589，营业范围为：有色金属、贵金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务，技术服务，井巷掘进，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、铟锭、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多个系列 660 多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品，在 LME 注册的“YT”商标(精锡锭)是国际名牌产品，“云锡 YT”商标是国家工商行政管理总局认定的中国驰名商标。

本集团的母公司为云南锡业集团有限责任公司（以下简称“云锡集团”），云南锡业有限责任公司的母公司为云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“云锡控股”），云南锡业集团（控股）有限责任公司为云南省国有资产监督管理委员会的独资公司。

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

本集团 2016 年半年度纳入合并范围的子公司共 16 户，其中有 1 户为本年新增子公司。

本公司设立后的历史沿革及重大股权变动

（一）1999 年首次公开发行

1999 年 10 月 11 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【1999】125 号文批准，本公司向社会公开发行 13,000 万股人民币普通股股票，募集资金 7.608 亿元，经



云南亚太会计师事务所验证。2000 年 2 月 21 日，社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市，首次公开发行后，本公司总股本变更为 35,790.40 万股，本公司股权结构如下：

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

（二）2004 年资本公积转增股本

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

（三）2006 年股权分置改革

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

股份类别	股份数量（万股）	总股本比例（%）
一、有限售条件股份	28,335.60	52.78
国有法人股	27,974.54	52.11
法人持股	361.06	0.67
二、无限售条件股份	25,350.00	47.22
人民币普通股	25,350.00	47.22
总 计	53,685.60	100

股权分置改革中的持有限售股各股东均已履行其在股权分置改革中所做的承诺。

（四）2007 年发行可转换公司债

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

（五）2008 年送股、转增及可转债持有者转股

经本公司 2007 年股东大会决议通过，本公司于 2008 年 4 月实施 2007 年度利润



分配方案，即按每 10 股派现 1 元送 1 股（盈余公积金）转增 1 股（资本公积金）的方案进行利润分配。本次股本变动后，本公司总股本为 64,599.34 万股（含因可转债持有者转股所增加的股本）。本次股本变更事项已经中和正信会计师事务所验证，并完成工商变更登记。

（六）2010 年向原股东配售股份

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

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

（七）2010 年可转债持有者转股

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

（八）2011 年资本公积转增股本

经本公司 2010 年股东大会审议通过，本公司于 2011 年 6 月实施 2010 年度利润分配方案，按每 10 股转增 1 股的比例向全体股东转增股本，转增后本公司的总股本变更为 90,652.04 万股。本次股本变动事项已经信永中和会计师事务所审验，并完成工商变更登记。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司总股本为 90,652.04 万股，股本结构如下：

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

（九）2013 年非公开发行股票

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



本公司总股本为 115,122.04 万股，股本结构如下：

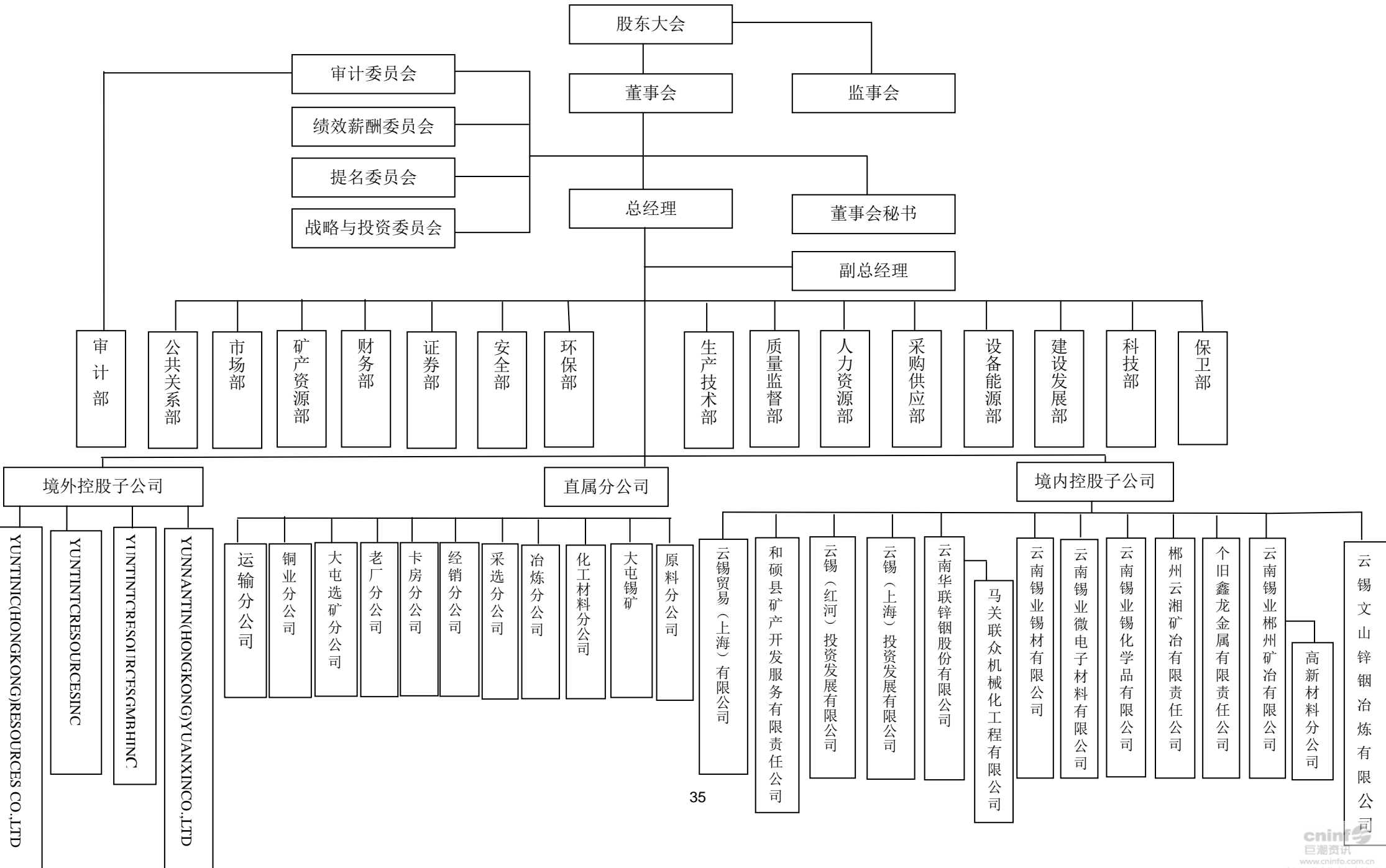
股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份	24,470.00	21.24
无限售条件的流通股份	90,652.04	78.76
总 计	115,122.04	100

(十) 2015 年发行股份购买资产

经本公司 2015 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准云南锡业股份有限公司向云南锡业集团（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），本公司于 2015 年 9 月 30 日发行股票 32,083.47 万股，用于收购云南华联锌铟股份有限公司 75.74% 的股权。本次股本变动事项已经信永中和会计师事务所审验。本次增发后，本公司总股本为 147,205.51 万股，股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份	32,083.47	21.24
无限售条件的流通股份	115,122.04	78.76
总 计	147,205.51	100

本集团组织机构图



二、财务报表的编制基础

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。

三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对经营过程中发生或可能发生的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的

差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、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。

8、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。

9、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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

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。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以债务人是否为锡业股份合并报表范围内的关联方为信用风险特征划分组合
其他组合	对纯属公务借支的员工借款、向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提
其他组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	不计提	不计提

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果某项应收款项金额虽不重大但其可收回性与其他应收款项存在明显差别,且存在客观证据可对其按个别认定法计提坏账准备,本集团根据所获得的证据对其单独进行减值测试并计提坏账准备。根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、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。

12、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。

13、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
一、房屋、建筑物			
(一)一般生产用房	30-40	3	3.23-2.43
(二)易腐蚀生产用房	20-25	3	4.85-3.88
(三)建筑物及构筑物	25-30	3	3.88-3.23
二、机器设备			
(一)机械设备	15-20	5	6.33-4.75
(二)动力设备	15-20	5	6.33-4.75
(三)化工专用设备(含冶金炉窑)	12-15	4	8.00-6.40
(四)矿山专用设备	12-17	5	7.92-5.59
三、运输设备	10-13	5	9.5-7.31
四、其他设备	8	5	11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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附注四、22“长期资产减值”。

17、勘探成本

(1) 勘查支出包括地质勘查活动中进行详查、勘探等勘查活动发生的支出。

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

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

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

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

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

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

b.进一步的勘查活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

④若不符合资产确认的条件，则直接转入当期损益。

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

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、无形资产

(1) 无形资产

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。部分价值较大的采矿权按各期采矿量占预计总储量的比例进行摊销。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）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

20、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。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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。

职工内部退休计划采用上述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）。

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。

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、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。

24、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。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

②与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

a.用于补偿本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。

26、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。

27、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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。

(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。

28、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。

29、套期业务

(1) 本集团套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

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

(2) 套期保值业务同时满足下列条件时，才运用套期会计方法进行处理：

①套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明

了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

②该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

④套期有效性能够可靠地计量；

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

本年无重要会计政策、会计估计的变更。

31、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）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利费用及负债余额。

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按营业额的3%-5%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%-7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

2016年5月1日随着“营改增”政策的全面推行，本集团自执行“营改增”后，营业税停止缴纳，增值税增加5%、3%税率。

报告期本集团内各子公司企业所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
云南锡业股份有限公司	15%
云南锡业锡化学品有限公司	15%
云南锡业锡材有限公司	15%
云南锡业微电子材料有限公司	25%
个旧鑫龙金属有限责任公司	25%
郴州云湘矿冶有限责任公司	25%
云南锡业郴州矿冶有限公司	25%
云锡（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%
云锡文山锌铟冶炼有限公司	25%
云南锡业资源（美国）有限公司	执行所在国法定税率
云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、税收优惠及批文

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。

云南华联锌铟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、钢等产品实行增值税即征即退50%的政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日，上年指2015年1-6月，本年指2016年1-6月。

2015年9月30日以发行股份为对价，购买云南华联锌铟股份有限公司总股本的75.74%。云南锡业股份有限公司、云南华联锌铟股份有限公司合并前后受云锡控股非暂时性最终控制，形成同一控制下企业合并，以下注释上年金额含合并云南华联锌铟股份有限公司财务数据。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	399,098.83	371,572.48
银行存款	2,293,599,455.73	2,811,405,904.80
其他货币资金	49,344,475.21	33,775,800.52
合 计	2,343,343,029.77	2,845,553,277.80
其中：存放在境外的款项总额	214,977,578.68	100,938,427.07

注：所有权或使用权受限制的货币资金请参阅附注六、56“所有权或使用权受限制的资产”。

2、衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,205,400.00	9,287,723.82
其中：高度有效套期保值工具	270,340.00	5,578,487.00
非高度有效套期保值工具	935,060.00	3,709,236.82
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	1,205,400.00	9,287,723.82

注：报告期末交易性金融资产系本公司对预期交易进行套期保值的上海期货交易所期货合约的浮动盈利。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	582,955,066.91	1,295,489,592.05
商业承兑汇票		300,000.00
合 计	582,955,066.91	1,295,789,592.05

(2) 报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,349,596,653.60	
商业承兑汇票		
合 计	1,349,596,653.60	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	384,026,402.76	48.23	51,994,006.36	13.54	332,032,396.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	403,861,202.60	50.72	3,191,648.62	0.79	400,669,553.98
其中：账龄组合	403,861,202.60	50.72	3,191,648.62	0.79	400,669,553.98

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,391,767.25	1.05	8,118,304.42	96.74	273,462.83
合计	796,279,372.61	100.00	63,303,959.40	7.95	732,975,413.21

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	215,619,065.30	37.51	52,517,570.40	24.36	163,101,494.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	342,898,944.96	59.64	2,883,494.08	0.84	340,015,450.88
其中：账龄组合	342,898,944.96	59.64	2,883,494.08	0.84	340,015,450.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,374,056.97	2.85	8,466,167.80	51.70	7,907,889.17
合计	574,892,067.23	100.00	63,867,232.28	11.11	511,024,834.95

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
云南某公司	51,605,203.40			信用期内无坏账风险
马关某公司	35,684,194.47	35,684,194.47	100%	对方已破产
上海某公司	34,724,048.47			信用期内无坏账风险
马关某公司	32,350,279.27			信用期内无坏账风险
江苏某公司	30,600,000.00			信用期内无坏账风险
太仓某公司	25,168,663.20			信用期内无坏账风险
境外未公司	23,582,328.06			信用期内无坏账风险
个旧某公司	17,094,439.11			信用期内无坏账风险
个旧某公司	16,764,872.35			信用期内无坏账风险
文山某公司	16,642,006.92			信用期内无坏账风险
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100%	无法收回
云南锡业集团（控股）有限责任公司铅业分公司	11,023,875.28			信用期内无坏账风险
上海某公司	10,102,689.12			信用期内无坏账风险
上海某公司	8,928,545.20			信用期内无坏账风险
南京某公司	7,490,000.02			信用期内无坏账风险
武汉某公司	6,899,692.00			信用期内无坏账风险
陕西某公司	6,694,298.80			信用期内无坏账风险
上海某公司	6,449,110.67			信用期内无坏账风险
云锡元江镍业有限责任公司	11,349,359.35	1,508,856.90	13.29%	按估计的坏账比例计提

深圳某公司	5,617,101.06			信用期内无坏账风险
苏州某公司	5,280,194.62			信用期内无坏账风险
溧阳某化工厂	5,174,546.40			信用期内无坏账风险
合计	384,026,402.76	51,994,006.36	13.54%	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	395,832,539.60	162,964.38	0.04%
其中：0-6个月	390,400,393.61		
7-12月	5,432,145.99	162,964.38	3%
1-2年	6,344,925.42	1,903,477.63	30%
2-3年	1,396,327.43	837,796.46	60%
3年以上	287,410.15	287,410.15	100%
合计	403,861,202.60	3,191,648.62	0.79%

③年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
个旧某公司	295,553.00	177,331.93	60%	根据估计的坏账比例计提
红河州某公司	388,104.00	232,862.24	60%	根据估计的坏账比例计提
苏州某公司	3,673,493.55	3,673,493.55	100%	根据估计的坏账比例计提
境外某公司	14,920.20	14,920.20	100%	根据估计的坏账比例计提
四川某公司	179,350.00	179,350.00	100%	根据估计的坏账比例计提
境外某公司	2,149,323.97	2,149,323.97	100%	根据估计的坏账比例计提
淄博某公司	84,078.75	84,078.75	100%	根据估计的坏账比例计提
北京某公司	140,029.33	140,029.33	100%	根据估计的坏账比例计提
四川某公司	83,936.10	83,936.10	100%	根据估计的坏账比例计提
北京某公司	46,342.00	46,342.00	100%	根据估计的坏账比例计提
温州某公司	61,318.67	61,318.67	100%	根据估计的坏账比例计提
江苏某公司	105,308.86	105,308.86	100%	根据估计的坏账比例计提
北京某公司	37,000.00	37,000.00	100%	根据估计的坏账比例计提
东莞某公司	12,200.00	12,200.00	100%	根据估计的坏账比例计提
广州某公司	19,200.00	19,200.00	100%	根据估计的坏账比例计提
福建某公司	220,000.00	220,000.00	100%	根据估计的坏账比例计提
陕西某公司	39,999.99	39,999.99	100%	根据估计的坏账比例计提
四川某公司	40,148.65	40,148.65	100%	根据估计的坏账比例计提
成都某公司	57,173.50	57,173.50	100%	根据估计的坏账比例计提
云南云锡腾升工艺品有限公司	342,476.56	342,476.56	100%	根据估计的坏账比例计提
宁波某公司	186,160.00	186,160.00	100%	根据估计的坏账比例计提
江苏某公司	90,722.72	90,722.72	100%	根据估计的坏账比例计提
武汉某公司	73,527.40	73,527.40	100%	根据估计的坏账比例计提
福州某公司	24,100.00	24,100.00	100%	根据估计的坏账比例计提
广州某公司	27,300.00	27,300.00	100%	根据估计的坏账比例计提
合计	8,391,767.25	8,118,304.42	96.74%	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内转回坏账准备金额 563,272.88 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占期末总余额的比例
云南某公司	51,605,203.40		6.48 %
马关某公司	35,684,194.47	35,684,194.47	4.48 %
上海某公司	34,724,048.47		4.36 %
马关某公司	32,350,279.27		4.06 %
江苏某公司	30,600,000.00		3.84%
合计	184,963,725.61	35,684,194.47	23.23%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	440,024,185.41	98.05		192,461,505.44	96.73	
1 至 2 年	6,047,484.24	1.35		4,103,828.70	2.06	
2 至 3 年	2,671,753.66	0.60		2,384,684.39	1.20	
3 年以上	10,969.50		10,969.50	10,969.50	0.01	10,969.50
合计	448,754,392.81	100	10,969.50	198,960,988.03	100.00	10,969.50

注：报告期内计提坏账准备 0 元。

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
某县国土资源局	3,000,000.00	1-2 年	预付土地补偿费
广州某公司	2,331,753.66	2-3 年	未能及时抵扣的进口增值税
某勘察设计有限公司	520,000.00	1-2 年	工程未结算
云南某公司	150,000.00	1-2 年	工程未验收
某自然人	190,000.00	2-3 年	工程未验收
合计	6,191,753.66	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 325,689,543.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.58%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	388,324,419.97	75.20	86,664,526.53	22.32	301,659,893.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	127,267,678.47	24.65	2,370,043.90	1.86	124,897,634.57
其中：账龄组合	75,698,775.56	59.48	2,370,043.90	3.13	73,328,731.66
其他组合	51,568,902.91	40.52			51,568,902.91
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	0.15	763,166.50	100.00	
合 计	516,355,264.94	100.00	89,797,736.93	17.39	426,557,528.01

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	70,031,725.58	23.57	2,503,918.91	3.58	67,527,806.67
其中：账龄组合	37,735,799.41	53.88	2,503,918.91	6.64	35,231,880.50
其他组合	32,295,926.17	46.12			32,295,926.17
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	
合 计	297,105,712.77	100.00	89,931,611.94	30.27	207,174,100.83

①报告期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
某期货有限公司	105,734,611.90			信用期内无坏账风险
某期货有限责任公司	86,255,528.88			信用期内无坏账风险
某期货有限公司	83,075,771.61			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%	经营失败,款项无法收回
境外某公司	26,593,981.05			信用期内无坏账风险
宣威某公司	17,601,550.53	17,601,550.53	100%	对方无法履约
合 计	388,324,419.97	86,664,526.53	22.32	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	73,328,424.18	90.00	
其中：0-6个月	73,325,424.18		
7-12月	3,000.00	90.00	3.00%
1-2年			
2-3年	993.70	596.22	60.00%
3年以上	2,369,357.68	2,369,357.68	100.00%
合计	75,698,775.56	2,370,043.90	3.13%

③组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	46,194,763.00	不计提	31,218,707.88	不计提
纯属公务借支的员工借款	5,374,139.91	不计提	1,077,218.29	不计提
合计	51,568,902.91	—	32,295,926.17	—

④年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
某职业安全健康协会	150,000.00	150,000.00	100%	经测试后按照一定比例计提
某泽然人	171,910.26	171,910.26	100%	经测试后按照一定比例计提
某往来款	398,989.71	398,989.71	100%	经测试后按照一定比例计提
某自然人	42,266.53	42,266.53	100%	经测试后按照一定比例计提
合计	763,166.50	763,166.50	100%	—

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内转回坏账准备金额 133,875.01 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	354,320,951.96	157,699,613.00
代收代付款	65,778,479.75	69,793,054.37
工程及设备尾款	4,280,991.29	3,982,233.75
税金暂估款	39,324,516.93	22,325,919.20
云锡铝业分公司整体资产处置款		
房屋租金	204,344.45	20,374,495.15
股权转让费		
货款	19,970,908.21	17,601,550.53

其他	32,475,072.35	5,328,846.77
合计	516,355,264.94	297,105,712.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例	坏账准备 年末余额
某期货有限公司	105,734,611.90	20.48%	
某期货有限责任公司	86,255,528.88	16.70%	
某期货有限公司	83,075,771.61	16.09%	
新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	13.38%	69,062,976.00
境外某公司	26,593,981.05	5.15%	
合计	370,722,869.44	71.80%	69,062,976.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	966,642,904.65	23,892,849.13	942,750,055.52
在产品	1,080,004,154.92		1,080,004,154.92
库存商品	1,335,774,270.91	35,198,223.46	1,300,576,047.45
周转材料	110,576,300.55	1,515,054.47	109,061,246.08
被套期项目			-
委托加工物资	82,263,873.22	2,468,116.21	79,795,757.01
合计	3,575,261,504.25	63,074,243.27	3,512,187,260.98

(续)

项目	年初余额		
	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
在产品及自制半成品	897,632,749.10		897,632,749.10
库存商品	1,103,247,543.34	128,929,676.69	974,317,866.65
周转材料	30,705,756.64	840,680.22	29,865,076.42
被套期项目	303,211,135.32		303,211,135.32
委托加工物资	69,680,235.95	8,833,244.37	60,846,991.58
合计	3,569,892,479.71	260,970,161.90	3,308,922,317.81

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	122,366,560.62			98,473,711.49		23,892,849.13
在产品及自制半成品						0.00
库存商品	128,929,676.69			93,731,453.23		35,198,223.46
周转材料	840,680.22	674,374.25				1,515,054.47
被套期项目						0.00
委托加工物资	8,833,244.37			6,365,128.16		2,468,116.21
合计	260,970,161.90	674,374.25		198,570,292.88		63,074,243.27

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 181,349,804.89 元；价格回升转回存货跌价准备 17,220,487.99 元。

(3) 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	市场价格上升	生产消耗或实现销售
在产品及自制半成品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低	市场价格上升	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	市场价格上升	生产消耗或实现销售

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	18,268,178.55	20,957,939.66
预缴企业所得税	6,426,325.50	6,639,653.74
预缴增值税及待抵扣进项税	29,772,611.03	21,501,751.39
国外预缴税款	106,118.39	6,901,099.68
代扣代缴税	7,426,410.58	7,019,676.67
其他	68,610.54	
合计	62,068,254.59	63,020,121.14

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	39,375,071.58		39,375,071.58	50,760,932.96		50,760,932.96

其中：按公允价值计量的	38,975,071.58		38,975,071.58	50,360,932.96		50,360,932.96
按成本计量的	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
其他			-			
合计	39,375,071.58		- 39,375,071.58	50,760,932.96		50,760,932.96

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

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	其他	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	38,975,071.58			38,975,071.58
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-57,184,959.15			-57,184,959.15
已计提减值金额				

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年 增加	本年 减少	期末	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		
和硕县华恒矿业有 限公司	200,000.00			200,000.00					20.00	
和硕县华兴矿业有 限公司	200,000.00			200,000.00					20.00	
合计	400,000.00			400,000.00					—	

10、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			折现 率区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	9,652,392.62		9,652,392.62	9,652,392.62		9,652,392.62	
分期收款提供劳务							
合计	9,652,392.62		9,652,392.62	9,652,392.62		9,652,392.62	

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。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		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
一、合营企业						
文山天龙锌业有限责任公司	8,932,460.66					
文山云铜矿冶股份有限公司	21,002,367.86					
马关云铜锌业有限公司	204,231,071.97					
小 计	234,165,900.49					
二、联营企业						
云南云铜锌业股份有限公司	181,225,817.87					
云锡-力宝(香港)资源有限 公司	1,390,881.70					
小 计	182,616,699.57					
合 计	416,782,600.06					

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
文山天龙锌业有限责任公司				8,932,460.66	
文山云铜矿冶股份有限公司				21,002,367.86	
马关云铜锌业有限公司				204,231,071.97	
小 计				234,165,900.49	
二、联营企业					
云南云铜锌业股份有限公司				181,225,817.87	
云锡-力宝(香港)资源有限公司				1,390,881.70	
小 计				182,616,699.57	
合 计				416,782,600.06	

12、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、年初余额	118,937,951.04			118,937,951.04
二、本年变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
外币报表折算差额				
三、年末余额	118,937,951.04			118,937,951.04

13、固定资产

(1) 固定资产情况

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、年初余额	9,635,605,811.48	5,010,089,417.69	347,387,664.04	675,065,092.40	15,668,147,985.67
2、本年增加金额		22,989,430.96			22,989,430.96
(1) 购置		12,631,145.69			12,631,145.69
(2) 在建工程转入		10,358,285.27			10,358,285.27
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算增加					
3、本年减少金额	40,199,839.38	10,358,285.27	3,739,161.11	34,497,696.40	88,794,982.16
(1) 处置			978,084.64	4,167,046.22	5,145,130.86
(2) 报废	192,437.38		2,761,076.47	797,024.69	3,750,538.54
(3) 更新改造	40,007,402.00	10,358,285.27		29,533,625.49	79,899,312.76
4、期末余额	9,595,405,972.10	5,022,720,563.38	343,648,502.93	640,567,396.06	15,602,342,434.47
二、累计折旧					
1、年初余额	1,656,216,367.76	1,321,801,125.09	179,587,099.69	300,031,234.74	3,457,635,827.28
2、本年增加金额	167,522,887.59	149,595,213.05	20,651,945.34	32,620,923.25	370,390,969.23
(1) 计提	167,522,887.59	149,595,213.05	20,651,945.34	32,620,923.25	370,390,969.23
(2) 企业合并增加					
(3) 外币折算增加					
3、本年减少金额		6,425,195.50	2,181,403.08	755,368.34	9,361,966.92
(1) 处置					
(2) 报废			2,181,403.08		2,181,403.08
(3) 更新改造		6,425,195.50		755,368.34	7,180,563.84
4、期末余额	1,823,739,255.35	1,464,971,142.64	198,057,641.95	331,896,789.65	3,818,664,829.59
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
1、年初余额	68,325,069.19	12,399,051.64	36,577.51	165,193.54	80,925,891.88
2、本年增加金额		3,829,332.33			3,829,332.33
(1) 计提		3,829,332.33			3,829,332.33
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	68,325,069.19	16,228,383.97	36,577.51	165,193.54	84,755,224.21
四、账面价值					-
1、期末账面价值	7,703,341,647.56	3,541,521,036.77	145,554,283.47	308,505,412.87	11,698,922,380.67
2、年初账面价值	7,911,064,374.53	3,675,889,240.96	167,763,986.84	374,868,664.18	12,129,586,266.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
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

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	1,941,419.57		30,203,024.49
合 计	32,144,444.47	1,941,419.57		30,203,024.49

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	24,494,539.43
机器设备	269,950.53
运输设备	
合 计	24,764,489.96

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锡博物馆	13,367,151.04	正在申请办理中
锡博物馆房屋	4,612,644.97	正在申请办理中
云锡保障性住房南城家园	86,576,273.44	正在申请办理中
云锡产业园公租房(大屯家园)	136,897,724.96	正在申请办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公用房（上海）	42,421,694.80	正在申请办理中
员工保障性住房	19,554,688.94	正在申请办理中
生产性用房	35,070,785.60	正在申请办理中
行政性用房	18,238,011.40	正在申请办理中
合 计	356,738,975.15	—

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	29,688,591.60		29,688,591.60	19,309,913.81		19,309,913.81
南部选矿园区	759,004,971.48		759,004,971.48	655,831,054.25		655,831,054.25
大屯硫化矿选厂改造 (8000t/d 硫化锡铜矿技改)	78,051,863.26		78,051,863.26	75,439,477.80		75,439,477.80
矿山工程	365,234,704.03		365,234,704.03	185,961,593.57		185,961,593.57
云锡产业园建设项目	128,117,170.51		128,117,170.51	162,564,170.51		162,564,170.51
大屯硫化矿送花坟(花坟尾 矿库恢复使用工程)	112,018,562.82		112,018,562.82	109,791,726.32		109,791,726.32
铜街、曼家寨 210 万吨/年 采矿工程						
8000 吨/天选矿扩建工程	9,056,810.52		9,056,810.52			
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶 炼扩建工程	197,598,398.03		197,598,398.03	170,648,551.68		170,648,551.68
其他工程	53,309,562.66		53,309,562.66	37,877,688.01		37,877,688.01
合 计	1,732,080,634.91		1,732,080,634.91	1,417,424,175.95		1,417,424,175.95

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产 金额	本年转入长期待摊 金额	本年转入无形资 产金额	其他减少	期末余额
锡冶炼异地搬迁项目	3,540,000,000.00	19,309,913.81	10,378,677.79					29,688,591.60
云锡产业园建设项目	662,333,700.00	162,564,170.51	-34,447,000.00					128,117,170.51
大屯硫化矿送花坟(花坟尾 矿库恢复使用)	153,150,000.00	109,791,726.32	2,226,836.50					112,018,562.82
大屯硫化矿选厂改造 (8000t/d 硫化锡铜矿技改)	1,033,180,000.00	75,439,477.80	2,612,385.46					78,051,863.26
南部选矿园区	1,998,550,000.00	655,831,054.25	103,173,917.23					759,004,971.48
矿山工程	556,170,000.00	185,961,593.57	184,065,161.76	4,792,051.30				365,234,704.03
铜街、曼家寨 210 万吨/年 采矿工程	467,204,200.00							
8000 吨/天选矿扩建工程	498,082,800.00		9,056,810.52					9,056,810.52
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶 炼扩建工程	2,116,590,000.00	170,648,551.68	26,949,846.35					197,598,398.03
其他工程	229,128,800.00	37,877,688.01	23,348,094.68	7,916,220.03				53,309,562.66
合计	11,254,389,500.00	1,417,424,175.95	327,364,730.29	12,708,271.33				1,732,080,634.91

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
锡冶炼异地搬迁项目	0.84	开展前期工作				自筹、借款、政府补助
云锡产业园建设项目	40.53	部分项目已完工				自筹、借款、政府补助
大屯硫化矿送花坟(花坟尾矿库恢复使用)	73.14	停工	8,928,901.89	1,878,991.67	4.54	自筹
大屯硫化矿选厂改造(8000t/d 硫化锡铜矿技改)	45.20	除 1360 矿石运输线外已转固	28,139,319.45	1,305,070.59	4.54	自筹、借款、政府补助
南部选矿园区	37.98	38%	22,794,257.48	6,182,223.14	4.54	自筹、借款
矿山工程	41.18	在建	1,206,180.71	1,206,180.71	4.54	自筹、借款、政府补助、募集资金
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程		已完工				自筹
8000 吨/天选矿扩建工程		已完工				自筹、银行借款
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶炼扩建工程	9.34	三通一平阶段				自筹
其他工程	13.64	13.64%	109,283.69	109,283.69	4.54	自筹及借款
合计	—	—	61,177,943.22	10,681,749.80		—



15、无形资产

项 目	土地使用权	专利权、特许权	采矿、探矿权	软件、非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	939,909,202.17	10,361,214.27	3,861,444,241.82	1,526,159.40	4,813,240,817.66
2、本年增加金额	256,811.56				256,811.56
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 因外币折算而增加	256,811.56				256,811.56
(5) 在建工程转入					
3、本年减少金额			41,157.71	210,451.50	251,609.21
(1) 处置			41,157.71	210,451.50	251,609.21
(2) 资产转让减少					
4、期末余额	940,166,013.73	10,361,214.27	3,861,403,084.11	1,315,707.90	4,813,246,020.01
二、累计摊销					
1、年初余额	67,689,781.74	7,280,613.36	957,502,778.24	1,427,482.34	1,033,900,655.68
2、本年增加金额	9,388,964.84	338,487.70	36,113,082.67	-46,274.79	45,897,242.64
(1) 计提	9,388,964.84	338,487.70	36,113,082.67	-46,274.79	45,897,242.64
(2) 企业合并增加					
(3) 因外币折算而增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 资产转让减少					
4、期末余额	77,078,746.58	7,619,101.06	993,615,860.91	1,381,207.55	1,079,694,916.10
三、减值准备					
1、年初余额			97,210,617.40		97,210,617.40
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
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	863,087,267.15	2,742,113.21	2,770,576,605.80	-65,499.65	3,636,340,486.51
2、年初账面价值	872,219,420.43	3,080,600.91	2,806,730,846.18	98,677.06	3,682,129,544.58



项 目	土地使用权	专利权、特许权	采矿、探矿权	软件、非专利技术	合 计
					8

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	984,403.30		99,244.95		885,158.35
土地租赁费	1,073,996.69		191,389.26		882,607.43
勘探支出	233,853,555.64		15,107,293.87		218,746,261.77
1 万吨技改工程环境影响报告修 订编制费	133,000.00				133,000.00
309 警务点至观景台沥青路面工 程	373,699.65		28,027.50		345,672.15
公司客车停车场基础设施土建 工程款	325,217.30		22,956.54		302,260.76
堡良街警务点建设工程	603,646.83		33,418.68		570,228.15
马关县花石头至金竹山道路工 程款	65,164,751.60		858,007.62		64,306,743.98
210 万吨/年采矿项目基建剥离 费	241,252,182.77		3,361,758.84		237,890,423.93
土地使用权\8000 吨/天选矿项目 征地成本	113,684,913.46		1,495,854.12		112,189,059.34
土地使用权\210 万吨/年采矿项 目征地成本	117,130,542.66		1,541,191.38		115,589,351.28
合 计	774,579,909.90		22,739,142.76		751,840,767.14

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	289,575,503.93	43,436,325.59	352,524,113.15	52,959,154.93
内部交易未实现利润	116,761,882.21	17,514,282.33	11,233,523.38	1,689,661.04
可抵扣亏损	706,145,478.60	105,921,821.79	252,222,179.77	37,833,326.97
职工薪酬	168,829,874.13	25,324,481.12	256,160,956.00	38,424,143.40



政府补助（递延收益）	34,095,312.93	5,114,296.94	34,095,312.84	5,114,296.94
存货盘亏损失	0.00			
防洪基金	0.00			
资产折旧和存货（美国）	579,952.00	231,980.80	584,424.00	233,769.60
汇兑差额（德国）	-2,093,212.67	-627,963.80		
矿产资源补偿费	34,336,126.00	5,150,418.90	34,336,125.98	5,150,418.90
应付利息	2,543,533.20	381,529.98	2,543,533.24	381,529.98
长期应付款-未确认融资费用	9,107,888.40	1,366,183.26	9,107,888.40	1,366,183.26
短期借款-未确认融资费用	1,135,826.60	170,373.99	1,135,826.62	170,373.99
合计	1,361,018,165.33	203,983,730.90	953,943,883.38	143,322,859.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	76,836,500.00	11,525,475.00
存货（美国）	795,466.00	318,186.40	795,466.00	318,186.40
汇兑差额（德国）	3,895,312.50	1,168,593.75	693,276.12	216,475.47
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	2,075,670,224.07	311,350,533.61
合计	2,157,197,502.57	324,362,788.76	2,153,995,466.19	323,410,670.48

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	25,797,429.64	11,294,667.34
预付购房款		
预缴增值税及待抵扣进项税	377,822,146.60	396,828,406.70
预缴企业所得税	5,649,952.00	5,649,952.00
和硕县矿产资源总体规划款		1,200,000.00
合计	409,269,528.24	414,973,026.04

19、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	170,000,000.00	92,670,000.00
抵押借款	513,889,680.33	560,000,000.00
保证借款	1,489,427,204.70	1,230,000,000.00
信用借款	8,968,704,536.96	9,532,621,639.36



项 目	期末余额	年初余额
合 计	11,142,021,421.99	11,415,291,639.36

注：期末抵押借款的抵押资产类别和金额请参见附注“六、56”，期末保证借款的情况参见附注“十一、5（4）”；期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。

20、衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	51,350,317.00	3,745,510.44
其中：高度有效套期保值工具	45,816,342.00	3,745,510.44
非高度有效套期保值	5,533,975.00	
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		
合 计	51,350,317.00	3,745,510.44

注：期末交易性金融负债系本公司对预期交易进行套期保值的上海期货交易所期货合约的浮动亏损。

21、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合 计		

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	550,191,151.36	340,086,284.17
工程款	292,114,664.55	442,438,189.45
其他	19,769,349.56	140,658,247.67
合 计	862,075,165.47	923,182,721.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	年初余额	年末账龄	年末未偿还或结转的原因
某工程技术有限公司	8,000.00	64,448,000.00	3 年以上	工程未结算
某工程技术有限公司		49,602,000.00	3 年以上	工程未结算
个旧某公司	11,340,309.14	11,340,309.14	1-2 年	工程未结算



浙江某项目部	11,801,088.31	10,801,088.31	1-2 年	工程未结算
云南某公司	19,666,700.00	19,666,700.00	1-3 年	工程未结算
云南某公司	6,390,500.00	6,390,500.00	1-2 年	工程未结算
合 计	49,206,597.45	162,248,597.45	—	—

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货 款	174,174,282.75	92,621,252.80
其 他	134,997.83	110,000.00
合 计	174,309,280.58	92,731,252.80

(2) 账龄超过 1 年的主要预收款项

单 位	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽某公司	600,000.00	尾款未结算
成都某公司	112,888.26	尾款未结算
江西某公司	59,477.60	尾款未结算
深圳某公司	66,000.00	尾款未结算
某环保镍业有限公司	47,652.97	尾款未结算
某电子有限公司	107,130.00	尾款未结算
合 计	993,148.83	—

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	254,259,561.33	663,232,457.28	694,879,291.76	222,612,726.85
二、离职后福利-设定提存计划	4,913,478.76	82,079,536.13	80,279,322.71	6,713,692.18
三、辞退福利	40,862,173.60	922,987.54	17,655,541.58	24,129,619.56
四、一年内到期的其他福利				
合 计	300,035,213.69	746,234,980.95	792,814,156.05	253,456,038.59

注：辞退福利的内容参见附注六、34 长期应付职工薪酬。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,989,423.65	486,420,952.16	454,749,977.93	130,660,397.88
2、职工福利费		72,649,583.56	72,649,583.56	0.00
3、社会保险费	92,230.53	51,319,546.96	50,064,217.73	1,347,559.76
其中：医疗保险费	64,226.23	39,895,162.51	38,786,983.54	1,172,405.20



项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费	25,220.10	10,322,090.68	10,234,146.48	113,164.30
生育保险费	2,784.20	1,102,293.77	1,043,087.71	61,990.26
4、住房公积金	2,689.42	42,401,944.80	42,398,049.22	6,585.00
5、工会经费和职工教育经费	15,823,081.73	12,078,069.41	9,402,958.32	18,498,192.82
6、短期带薪缺勤	139,352,136.00	-1,637,639.61	65,614,505.00	72,099,991.39
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他短期薪酬				0.00
合计	254,259,561.33	663,232,457.28	694,879,291.76	222,612,726.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	187,081.46	77,222,062.58	75,516,646.04	1,892,498.00
2、失业保险费	19,604.30	4,815,394.55	4,720,597.67	114,401.18
3、企业年金缴费	4,706,793.00	42,079.00	42,079.00	4,706,793.00
合计	4,913,478.76	82,079,536.13	80,279,322.71	6,713,692.18

注：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，本集团分别按员工工资的 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，本集团按员工工资的 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，经云锡控股公司总经理办公会和党委常委（扩大）会研究、董事会审议同意并经云锡控股公司第七届职工代表大会第十二次团（组）长联席会议于2015年12月29日审议通过：从2016年1月1日起，单位和职工个人暂时停止缴纳企业年金，待云锡控股公司有支付能力时再续缴。

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。

25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	41,669,382.80	26,742,784.60



项 目	期末余额	年初余额
营业税	-33,225.64	823,995.48
印花税	1,091,707.54	1,898,048.66
资源税	5,153,927.46	10,935,366.10
城市维护建设税	1,862,565.44	1,573,757.09
房产税	-102,337.40	132,124.91
车船税	219,495.46	214,571.00
土地使用税	-673,321.03	-9,184.26
个人所得税	2,757,578.75	1,272,131.93
教育费附加	1,064,806.71	746,247.03
地方教育附加	696,273.59	259,225.64
矿产资源补偿费	49,706,030.25	34,419,499.45
矿产资源有偿使用费	27,947,231.10	27,947,231.10
企业所得税	40,564,516.28	40,713,071.09
耕地占用税		
代扣代缴税	163,956.01	59,400.01
其他税费	697,483.86	1,373,776.92
合 计	172,786,071.18	149,102,046.75

26、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,333,527.32	2,077,049.97
企业债券利息	110,621,505.34	48,621,505.36
短期借款应付利息	50,302,980.05	20,387,074.19
合 计	169,258,012.71	71,085,629.52

27、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
子公司向少数股东分配的股利		204,548.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计		204,548.40

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额



项 目	期末余额	年初余额
各类保证金	230,802,752.76	235,204,286.26
工程及设备尾款	77,107,149.30	66,417,938.82
代扣代缴款	17,004,652.87	16,332,789.67
其他	64,371,699.67	52,461,889.88
合 计	389,286,254.60	370,416,904.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
个旧某公司	25,220,000.00	保证金
个旧某公司	10,450,400.00	保证金
红河州某公司	10,200,000.00	保证金
个旧某公司	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
易门某公司	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
红河州某公司	5,200,000.00	保证金
合 计	82,160,690.00	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、31）	532,454,181.15	589,277,477.52
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注六、33）	106,259,969.17	337,125,074.70
合 计	638,714,150.32	926,402,552.22

30、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预提费用	15,843,600.04	2,587,261.33
预计一年内摊销的政府补助	16,872,915.09	20,358,730.82
其他	993,299.93	513,300.00
合 计	33,709,815.06	23,459,292.15

其中：预计一年内摊销的政府补助明细如下

项 目	期末余额	年初余额
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	785,714.30	785,714.30
马关县经济商务和外事局交来 2013 年度省级工业跨越发展专项资金	100,000.00	100,000.00
马关县 2012 年重金属重点示范区域专项资金项目	600,000.00	600,000.00



项 目	期末余额	年初余额
2012 年矿产资源节约与综合利用“以奖代补”专项资金项目	1,000,000.00	1,000,000.00
重金属污水深度处理工程专项款	500,000.00	500,000.00
污水站处理站及生活污水处理站	16,666.67	16,666.67
重金属治理升级改造工程	160,000.00	160,000.00
重金属污染综合治理	86,666.67	86,666.67
外资企业采购国产设备退税	393,370.75	393,370.68
云南省锡化工创新平台项目		280,000.00
设计院国家锡基新材料研发项目	83,314.90	83,314.90
云南省创新试点研发平台建设项目	32,794.87	32,794.87
锡基焊膏制备关键技术及产业化项目	36,527.78	36,527.78
省科技厅锡基低银无铅焊膏项目	22,500.00	22,500.00
领军人才刘宝权工作经费		200,000.00
无铅焊料连续铸挤加工成型关键技术开发及产业化项目	57,426.28	57,426.28
无卤免清洗无铅锡膏开发及产业化项目	66,085.47	66,085.47
7 万吨锡冶炼系统改造项目	1,289,321.40	1,289,321.40
锡冶炼节能及资源综合利用改造项目	429,773.88	429,773.88
锡冶炼烟气低浓度 SO ₂ (二氧化硫)回收利用项目	1,266,676.44	1,266,676.44
十万吨铜冶炼项目	210,915.48	210,915.48
南城家园大学生公寓项目	793,980.00	793,980.00
3000 吨硫化矿/D 选矿技改工程项目	1,199,787.96	1,199,787.96
冶炼烟化炉改进工程项目	294,348.36	294,348.36
老厂分公司老厂白龙井矿 800t/D 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	1,766,500.44	2,466,672.00
大屯锡矿老厂白龙井矿 800t/d 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	181,779.60	235,659.60
采选分公司高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	2,692,783.02	2,900,076.00
大屯锡矿高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	1,793,509.14	2,015,160.00
老厂分公司老厂 300t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	682,972.08	682,972.08
廉租房建设项目指挥部公共租赁住房建设项目	-1,065,579.60	
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	2,100,000.00	



项 目	期末余额	年初余额
		2,100,000.00
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	-653,736.00	
卡房 3000t/d 低品位钨铜资源综合利用项目	-100,272.00	
有机锡废水处理及回用工程(化工)	52,320.00	52,320.00
大屯选矿分公司官家山尾矿库坝面排水沟安全隐患治理项目	-3,232.80	
合 计	16,872,915.09	20,358,730.82

31、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	376,359,354.47	416,522,306.89
保证借款	45,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	1,167,180,920.24	1,241,502,494.37
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（附注六、29）	532,454,181.15	589,277,477.52
合 计	1,058,486,093.56	1,181,147,323.74

32、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
应付债券-面值	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
应付债券-利息调整	-1,183,062.75	-2,700,399.86
合 计	1,998,816,937.25	1,997,299,600.14

(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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
一般公司债券	1,200,000,000.00	2011/8/17	7 年	1,200,000,000.00	1,198,337,399.20
中期票据	800,000,000.00	2015/7/28	3 年	800,000,000.00	798,962,200.94
小 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,997,299,600.14
减：一年内到期部分年末余额					
合 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,997,299,600.14

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额



债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
一般公司债券		39,600,000.00	-1,321,350.59		1,199,658,749.79
中期票据		22,400,000.00	-195,986.52		799,158,187.46
小 计		62,000,000.00	-1,517,337.11		1,998,816,937.25
减：一年内到期部分年末余额					
合 计		62,000,000.00	-1,517,337.11		1,998,816,937.25

注：根据本公司公开发行人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。

33、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁款	337,091,545.87	575,836,671.08
未确认融资费用	-18,312,213.20	-31,227,798.15
其他	11,145,847.27	18,674,459.73
减：一年内到期部分（附注六、29）	106,259,969.17	337,125,074.70
合 计	223,665,210.77	226,158,257.96

34、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	78,568,495.98	78,568,495.98
三、其他长期福利		
合 计	78,568,495.98	78,568,495.98

注：期末辞退福利余额为与本集团签订内部退养协议的职工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六、24 应付职工薪酬。

35、预计负债

项 目	年初余额	期末余额	形成原因
其他	23,801,315.14	27,825,045.86	见附注十二、2
合 计	23,801,315.14	27,825,045.86	

注：详见附注十二、“承诺及或有事项”。

**36、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	784,734,885.04	2,700,000.00	15,965,972.78	771,468,912.26	政府补助
合计	784,734,885.04	2,700,000.00	15,965,972.78	771,468,912.26	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	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	8,642,857.11			8,642,857.11	与资产相关
马关县经济商务和 外事局交来 2013 年 度省级工业跨越发 展专项资金	700,000.00			700,000.00	与资产相关
马关县 2012 年重金 属重点示范区域专 项资金项目	10,200,000.00			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	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
年产 10 万吨锌、60 吨钢冶炼扩建工程	4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
重金属污水深度处 理工程专项款	2,300,000.00	500,000.00		2,800,000.00	与资产相关
污水站处理站及生 活污水处理站	156,944.39			156,944.39	与资产相关
重金属治理升级改 造工程	1,758,611.23			1,758,611.23	与资产相关
重金属污染综合治 理	1,213,333.33			1,213,333.33	与资产相关
外资企业采购国产 设备退税	393,370.75			393,370.75	与资产相关
设计院国家锡基新 材料研发项目	583,425.50			583,425.50	与资产相关
云南省创新试点研 发平台建设项目	590,307.67			590,307.67	与资产相关
锡基焊膏制备关键 技术及产业化项目	488,570.54			488,570.54	与资产相关
省科技厅锡基低银 无铅焊膏项目	382,500.00			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	1,352,573.72			1,352,573.72	与资产相关
无卤免清洗无铅锡 膏开发及产业化项 目	1,033,914.53			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



7 万吨锡冶炼系统改造项目	11,830,413.94		644,660.70	11,185,753.24	与资产相关
锡冶炼节能及资源综合利用改造项目	3,770,137.66		214,886.94	3,555,250.72	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	13,616,625.13		633,338.22	12,983,286.91	与资产相关
十万吨铜冶炼项目	3,444,219.53		105,457.74	3,338,761.79	与资产相关
南城家园大学生公寓项目	19,849,482.00		396,990.00	19,452,492.00	与资产相关
3000 吨硫化矿/D 选矿技改工程项目	24,501,060.20		599,893.98	23,901,166.22	与资产相关
冶炼烟化炉改进工程项目	1,528,258.20		147,174.18	1,381,084.02	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	50,102,347.00		3,476,120.68	46,626,226.32	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	9,276,680.80		125,131.50	9,151,549.30	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	39,400,289.00		2,975,300.16	36,424,988.84	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	36,767,369.00		2,187,677.54	34,579,691.46	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	136,900,000.00			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	7,951,083.76		341,486.04	7,609,597.72	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	85,237,276.66		496,767.20	84,740,509.46	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	112,708,393.39			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	98,700,000.00	2,000,000.00	1,050,000.00	99,650,000.00	与资产相关
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	32,250,000.00		2,181,481.71	30,068,518.29	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		358,596.99	2,641,403.01	与资产相关
有机锡废水处理及回用工程(化工)	852,840.00		26,160.00	826,680.00	与资产相关



大屯选矿分公司官家山尾矿库坝面排水沟安全隐患治理项目		200,000.00	4,849.20	195,150.80	与资产相关
合计	784,734,885.04	2,700,000.00	15,965,972.78	771,468,912.26	—

37、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,472,055,068.00						1,472,055,068.00

38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	6,671,758,275.10			6,671,758,275.10
合计	6,671,758,275.10			6,671,758,275.10

39、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-88,271,439.18	-12,591,951.60	-	-	-9,013,510.62	-3,578,440.98	-100,863,390.78
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	191,236.15						191,236.15
可供出售金融资产公允价值变动损益	-45,799,097.77	-11,385,861.38			-11,385,861.38		-57,184,959.15
现金流量套期损益的有效部分	-38,808,682.32	-7,783,935.38			-4,205,494.40	-3,578,440.98	-46,592,617.70



项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-3,854,895.24	6,577,845.16			6,577,845.16	-	2,722,949.92
其他综合收益合计	-88,271,439.18	-12,591,951.60	-	-	-9,013,510.62	-3,578,440.98	-100,863,390.78

40、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	2,846,985.18	45,797,196.71	29,904,159.34	18,740,022.55
合计	2,846,985.18	45,797,196.71	29,904,159.34	18,740,022.55

41、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	441,526,653.26			441,526,653.26

42、未分配利润

项目	2016.6.	2015.12.31.
调整前上年末未分配利润	-783,112,660.22	1,185,514,686.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-783,112,660.22	1,185,514,686.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,206,889.13	-1,968,627,346.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-776,905,771.09	-783,112,660.22

43、营业收入和营业成本



(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,392,227,048.63	15,415,866,644.28	13,268,149,210.39	12,577,126,926.38
其他业务	75,799,200.04	59,488,416.49	105,420,164.63	82,259,259.21
合 计	16,468,026,248.67	15,475,355,060.77	13,373,569,375.02	12,659,386,185.59

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锡锭	1,749,201,881.75	1,442,162,340.13	1,935,679,723.50	1,834,105,445.87
锡材	1,030,162,049.77	887,973,806.69	1,243,595,622.22	1,201,063,306.01
锡化工	530,586,774.70	448,570,427.08	563,097,279.19	477,208,486.90
银产品	154,799,381.65	135,603,035.71	99,211,512.99	94,058,854.61
铜产品	1,341,259,618.52	1,260,114,686.01	1,553,880,557.81	1,505,446,765.19
锌产品	523,533,164.06	242,619,187.00	439,125,084.52	181,270,235.30
贸易产品	10,912,226,080.31	10,897,752,770.26	6,934,793,109.11	6,926,096,363.10
其中：贸易-锡锭	594,425,741.42	589,732,829.77	962,795,684.15	956,299,131.83
其中：贸易-铜产品	9,189,727,986.50	9,184,311,623.02	5,528,816,270.53	5,527,134,770.65
其中：贸易-锌产品	865,925,237.33	863,408,500.19	412,428,076.93	411,927,330.25
其中：贸易-银产品	85,653,219.98	85,311,896.78		
其中：贸易-其他产品	176,493,895.08	174,987,920.50	30,753,077.50	30,735,130.37
其他产品	150,458,097.87	101,070,391.40	498,766,321.05	357,877,469.40
合计	16,392,227,048.63	15,415,866,644.28	13,268,149,210.39	12,577,126,926.38

44、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	57,669.62	588,188.84
城市维护建设税	18,736,052.36	20,270,639.17
教育费附加	9,254,013.21	8,722,429.68
资源税	35,510.03	
其他	17,287.87	206,936.73
合 计	28,100,533.09	29,788,194.42

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

45、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------



项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	36,193,296.87	36,461,654.84
职工薪酬	15,650,019.26	20,076,108.74
税金	4,179,447.93	4,125,585.86
保险费	1,269,266.95	2,198,522.63
仓储费	2,232,384.83	2,088,169.05
业务招待费	1,228,952.01	909,700.04
差旅费	1,616,611.90	1,330,645.79
折旧费	2,166,811.11	1,780,536.27
装卸费	1,997,628.20	1,575,658.06
租赁费	1,228,004.22	803,119.50
销售服务费	2,982,604.52	1,491,222.12
办公费	972,228.31	972,675.22
广告、展览费	98,723.92	163,749.05
修理费	447,346.66	370,793.29
通讯费	511,882.39	485,042.99
包装费	232,341.82	111,483.58
会议费	22,361.00	105,193.50
商品检验费	111,430.49	64,786.99
其他	6,269,519.63	4,738,496.46
合 计	79,410,862.02	79,853,143.98

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,582,023.18	178,995,441.91
修理费	67,872,769.02	54,406,560.61
税金	15,310,959.68	16,542,699.04
资产折旧摊销费	59,702,915.03	80,894,833.18
技术开发费	4,098,156.36	2,464,029.08
租赁费	6,904,336.66	7,464,845.47
矿产资源补偿费	55,806,009.80	37,637,816.07
警卫消防费	2,750,088.12	2,790,340.20
财产保险费	3,684,031.83	1,756,344.28
水电费	1,471,612.83	1,849,296.12
业务招待费		



项目	本年发生额	上年发生额
	786,105.90	1,069,593.04
运输费	2,203,944.05	2,518,344.57
差旅费	1,595,215.67	1,905,157.19
物料消耗	1,431,555.01	1,327,720.78
审计评估费	2,680,259.44	2,703,442.51
办公费	1,504,554.60	1,863,152.89
排污费	592,461.93	1,104,583.64
会议费	322,370.00	771,606.19
绿化费	880,583.94	634,276.46
劳动保护费	859,623.84	431,953.12
出国人员经费	280,642.03	101,910.72
党组织活动经费	1,007,702.80	482,257.65
安全措施费	434,684.37	-736,453.96
通讯费	260,302.82	233,157.58
其他	43,902,579.67	34,653,479.92
合计	460,925,488.58	433,866,388.26

47、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	348,520,368.20	392,528,151.78
减：利息收入	6,907,866.57	6,478,674.79
加：汇兑损失（如为收益以负数填列）	12,937,716.18	2,349,779.56
加：其他支出	25,891,985.38	35,037,554.00
合 计	380,442,203.19	423,436,810.55

48、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-697,147.89	-415,342.21
存货跌价损失	-16,546,113.73	133,936,075.86
固定资产减值损失	3,829,332.33	



项 目	本年发生额	上年发生额
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
合 计	-13,413,929.29	133,520,733.65

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,770,817.00	-1,092,761.11
其中：未平仓期货合约非有效套期保值		
未平仓期货合约有效套期保值的无效部分	-3,770,817.00	-1,092,761.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-3,770,817.00	-1,092,761.11

50、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
非高度有效套期保值平仓收益	5,371,305.04	3,821,432.19
高度有效套期保值平仓无效部分		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合 计	5,371,305.04	3,821,432.19

51、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		56,318.28	
其中：固定资产处置利得		56,318.28	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	24,011,322.14	13,547,004.22	23,812,988.58
无法支付的款项	3,256.28	-10,000.00	3,256.28



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	369,112.76	708,197.00	347,112.76
其他	1,212,764.52	3,003,879.02	1,212,764.52
合 计	25,596,455.70	17,305,398.52	25,376,122.14

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	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（附注六、36 及附注六、30）	15,965,972.78	8,011,351.60	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	8,045,349.36	5,535,652.62	与收益相关
其中：云南省企业成功上市和发行债券专项奖励资金		1,500,000.00	与收益相关
铅冶炼烟尘综合回收利用关键技术开发与产业化示范		1,100,000.00	与收益相关
节能减排科技创新二次开采集成技术与示范研究		700,000.00	与收益相关
红河州商标名牌战略发展规划云南名牌产品奖		20,000.00	与收益相关
外贸进出口奖励资金	28,000.00		与收益相关
安全隐患治理专项资金	1,900,000.00		与收益相关
资源综合利用增值税退税		436,858.54	与收益相关
残疾人就业税收优惠政策税收返还资金	198,333.56	653,334.08	与收益相关
固定资产投资贴息资金		1,000,000.00	与收益相关
生产性用电电价补贴		107,460.00	与收益相关
安全生产奖励		8,000.00	与收益相关
红河州科技局拨付知识产权培训专项经费		10,000.00	与收益相关
尾矿库专项治理资金	600,000.00		与收益相关
超大型锡多金属共伴生资源高效开发技术及产业化	1,750,000.00		与收益相关
直接法合成锡酸钠生产工艺研究与产业化应用	1,000,000.00		与收益相关
难选锌铜锡多金属高效分离及锡尾矿综合回收关键技术研究及示范	440,000.00		与收益相关
复杂地下金属矿二步开采与回收技术	300,000.00		与收益相关
工业稳增长扶持资金	50,000.00		与收益相关



补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
企业生产扶持资金	480,800.00		与收益相关
高沸点硫醇甲基锡新产品研发	800,000.00		与收益相关
其它	498,215.80		与收益相关
合 计	24,011,322.14	13,547,004.22	

52、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	31,921.22	137,640.60	31,921.22
其中：固定资产处置损失	31,921.22	137,640.60	31,921.22
无形资产处置损失			
固定资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	22,995,524.46	16,416,158.80	22,995,524.46
罚款支出	221,140.00	674,700.00	221,140.00
其他支出	7,666,389.19	1,146,297.87	7,666,389.19
合 计	30,914,974.87	18,374,797.27	30,914,974.87

53、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	66,352,514.35	54,317,737.33
递延所得税费用	-59,708,753.61	-98,551,974.95
合 计	6,643,760.74	-44,234,237.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	53,487,999.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,371,999.78
子公司适用不同税率的影响	-2,943,015.76
调整以前期间所得税的影响	



非应税收入的影响	-2,038,375.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,811,038.70
使用前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	-6,612,017.94
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	3,054,131.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	6,643,760.74

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保险赔款	2,760,011.40	4,814,349.80
收房租、水电费	1,946,581.38	3,816,546.75
个人承担社保金	1,004,063.05	1,422,827.58
各种押金保证金	45,023,150.37	10,624,057.01
存款利息收入	6,731,333.07	5,605,615.16
与收益相关的政府补贴款	4,381,000.00	28,424,393.39
代扣税费	899,135.84	37,822.19
其 他	18,091,500.12	31,138,640.18
合 计	80,836,775.23	85,884,252.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	23,305,789.85	28,012,419.62
差旅费	3,740,533.88	4,115,921.29
业务招待费	4,913,384.93	4,818,538.96
修理水电费	10,745,191.39	11,473,378.39
办公、通讯费	4,093,693.53	3,887,105.68
金融机构手续费	10,664,828.76	15,823,896.88
租赁、仓储费	2,278,819.17	2,904,526.87
排污费	526,222.93	674,718.00
工会经费	146,657.87	1,175,501.01
评估、审计、律师咨询费	3,265,964.13	3,540,479.81
保证金、押金	213,047,687.90	245,000,000.00



项 目	本年发生额	上年发生额
土地复垦保证金及利息（使用受限）	15,568,674.69	-
其他	60,242,318.84	74,688,142.11
合 计	352,539,767.87	396,114,628.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补贴款	4,500,000.00	
合 计		

55、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,844,238.44	-340,388,571.48
加：资产减值准备	-13,413,929.29	133,520,733.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,029,002.31	343,324,243.04
无形资产摊销	45,794,260.42	65,130,722.24
长期待摊费用摊销	22,739,142.76	16,217,178.98
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）	-	137,954.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31,921.22	56,004.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,770,817.00	1,092,761.11
财务费用（收益以“－”号填列）	348,520,368.20	395,602,330.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,371,305.04	-3,821,432.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-60,660,871.89	-93,470,023.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	952,118.28	-2,407.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-186,718,829.43	1,325,684,257.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,820,781.44	-1,135,416,920.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	394,976,217.71	-229,202,318.43
其他		



补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	962,313,932.13	478,464,512.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,294,008,554.56	1,653,378,271.02
减：现金的期初余额	2,811,787,477.28	1,388,278,433.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-517,778,922.72	265,099,837.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,294,008,554.56	2,811,787,477.28
其中：库存现金	399,098.83	371,572.48
可随时用于支付的银行存款	2,293,599,455.73	2,811,405,904.80
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	10,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,294,008,554.56	2,811,787,477.28
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	49,334,475.21	33,765,800.52

56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	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	736,736,654.34	作为融资抵押物(附注六、33 长期应付款 融资租赁款)
无形资产-马关县都龙金石	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



项 目	年末账面价值	受限原因
坡锌锡矿采矿权		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	115,473,738.87	以房产为抵押物取得长期借款
货币资金	49,334,475.21	土地复垦保证金，受政府监管
合 计	1,061,426,809.48	—

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,116,648.14	6.6312	40,560,717.15
欧元	5,833,089.26	7.375	43,019,033.29
港元	177,678,106.68	0.85467	151,856,147.44
短期借款			
其中：美元	90,808,485.11	6.6312	602,169,226.46
长期借款			
其中：美元	101571498.4	6.6312	673,540,920.26

（2）境外经营实体说明

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 2016 年 6 月 30 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 2016 年 6 月 30 日的外汇中间价。

58、套期

请参阅附注六、2 “以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产” 以及附注六、20 “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。

七、合并范围的变更



本集团报告期内合并范围新增子公司云锡文山锌铟冶炼有限公司。

1、非同一控制下企业合并

本集团报告期内无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本集团报告期内无同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年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	-341,571.71		3,138,995.98
云南华联锌铟股份有限公司	24.26	38,885,430.91		991,480,206.22

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 741,191.92 元，向少数股东分派股利 951,219.42 元，期末少数股东权益为 34,005,533.23 元。

(3) 重要的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					
	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	4,753,917.77	1,895,488.98	6,649,406.75	541,849.59		541,849.59
云南华联锌铟股份有限公司	1,270,940,970.18	5,801,990,846.80	7,072,931,816.98	1,945,945,085.75	8,530,016,837.23	2,798,961,922.98

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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
云南华联锌铟股份有限公司	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

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	43,922,029.65	-814,390.62	-814,390.62	1,379,352.93	8,505,754.73	-198,613.65	-198,613.65	-248,931.32
云南华联锌铟股份有限公司	1,129,450,396.26	286,856,075.27	272,408,075.27	548,558,405.59	1,128,433,620.78	222,015,424.36		293,725,902.22

2、在合营企业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

项 目	期末余额/本年发生额	年初余额/上年全年发生额
	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
其中：现金和现金等价物		33,887,502.77
非流动资产		251,570,138.23
资产合计		555,933,334.81
流动负债		87,342,304.76
非流动负债		7,283,922.99
负债合计		94,626,227.75
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		461,307,107.06
按持股比例计算的净资产份额		230,653,553.54
调整事项		-26,422,481.57
—商誉		
—未实现内部交易损益影响		-29,588,061.26
—与联营企业逆流交易对合并报表长期股权投资的影响		3,165,579.69
对合营企业权益投资的账面价值		204,231,071.97



项 目	期末余额/本年发生额	年初余额/上年全年发生额
	马关云铜锌业有限公司	马关云铜锌业有限公司
营业收入		1,014,339,769.30
财务费用		1,174,305.53
所得税费用		11,179,492.69
净利润		52,773,524.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		52,773,524.18
本年度收到的来自合营企业的股利		

说明：因公司未取得马关云铜锌业有限公司报告期内财务数据，报告期内未确认相关权益，故未填列期末余额（本期发生额）。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本年发生额	年初余额/上年全年发生额
	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
非流动资产		1,347,044,725.30
资产合计		1,788,561,052.84
流动负债		334,852,866.70
非流动负债		318,861,621.68
负债合计		653,714,488.38
少数股东权益		199,943,110.79
归属于母公司股东权益		934,903,453.67
按持股比例计算的净资产份额		176,509,772.05
调整事项		4,716,045.82
—商誉		4,716,045.82
—未实现内部交易损益影响		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		181,225,817.87



项 目	期末余额/本年发生额	年初余额/上年全年发生额
	云南云铜锌业股份有限公司	云南云铜锌业股份有限公司
营业收入		1,993,214,301.83
净利润		26,261,962.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		591,015.06
综合收益总额		26,852,977.14
本年度收到的来自联营企业的股利		

说明：因公司未取得云南云铜锌业股份有限公司报告期内财务数据，报告期内未确认相关权益，故未填列期末余额（本期发生额）。

九、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

本集团于 2016 年 6 月 30 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

2016年6月30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	期末数	年初数
应收账款-信泰环保焊锡（昆山）有限公司	14,800,954.99	14,800,954.99
应收账款-马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47
其他应收款-宣威市金沙工贸有限公司	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。

2016 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度（银行授信额度）为人民币 123 亿元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,205,400.00			1,205,400.00
其中：商品期货合约	1,205,400.00			1,205,400.00
（二）投资性房地产			118,937,951.04	118,937,951.04
其中：出租的建筑物（香港）			118,937,951.04	118,937,951.04
持续以公允价值计量的资产总额	1,205,400.00		118,937,951.04	120,143,351.04
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51,350,317.00			51,350,317.00
其中：商品期货合约	51,350,317.00			51,350,317.00
持续以公允价值计量的负债总额	51,350,317.00			51,350,317.00

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

商品期货合约期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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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

本公司最终控制方详见附注“一、公司基本情况”。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	同一母公司控制的企业
个旧市官家山化工厂	同一母公司控制的企业
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	同一母公司控制的企业
个旧云锡通达工程有限责任公司	云锡控股控制的企业
红河神业有限责任公司	同一母公司控制的企业
云南锡业机械制造有限公司	同一母公司控制的企业
云南锡业集团广元实业有限公司	同一母公司控制的企业
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	同一母公司控制的企业
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	同一母公司控制的企业
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	同一母公司控制的企业
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	同一母公司控制的企业
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	同一母公司控制的企业



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	同一母公司控制的企业
个旧云锡供水建筑安装工程公司	同一母公司控制的企业
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

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、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云锡集团供水有限公司	采购商品、接受劳务	17,023,028.31	14,773,593.80
个旧市官家山化工厂	采购商品、接受劳务	33,903,904.01	2,007,547.36
个旧锡都实业总公司	采购商品、接受劳务	9,121,565.45	9,559,944.29
个旧营通综合厂	采购商品、接受劳务	2,641,760.79	7,028,632.25
云南锡业集团广元实业有限公司	采购商品、接受劳务	5,814,474.14	6,138,750.68
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	19,503,544.87	56,758,479.88
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	采购商品、接受劳务		3,000,000.00
个旧云锡通达工程有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,632,500.00	302,038.28
红河神业有限责任公司	采购商品、接受劳务	4,377,754.39	4,155,118.25
云南锡业建设集团有限公司	采购商品、接受劳务	41,799,910.95	51,980,015.88
云南锡业机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	20,578,579.12	22,867,023.50
云南锡业集团（控股）有限责任公司	采购商品、接受劳务	280,153,033.59	91,242,088.24
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	53,982,945.29	401,666,874.40
云南锡业建设监理公司	采购商品、接受劳务	1,516,821.76	267,252.16
云南锡业墙材有限责任公司	采购商品、接受劳务	8,310.00	23,200.00
云锡大屯耐磨设备厂	采购商品、接受劳务	1,712,812.52	2,607,629.42



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云锡个旧羊坝底福利厂	采购商品、接受劳务	4,932,692.72	5,692,364.38
个旧富源矿建有限责任公司	采购商品、接受劳务		413,555.27
云锡集团新建矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,565.54	
云南锡业大酒店有限责任公司	采购商品、接受劳务	33,644.27	
云锡集团资源开发有限公司	采购商品、接受劳务	2,624,057.90	
云锡同乐太阳能有限公司	采购商品、接受劳务	82,141.02	
云锡元江镍业有限责任公司	采购商品、接受劳务		3,237,005.50
合计	—	501,445,046.64	683,721,113.54

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南锡业机械制造有限责任公司	销售商品、提供劳务	728,057.96	629,225.68
云南锡业集团（控股）有限责任公司	销售商品、提供劳务	26,463,237.51	8,948,445.31
云南锡业集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,448,980.16	19,756,790.74
个旧锡都实业总公司	销售商品、提供劳务	280	
云锡集团供水有限公司	销售商品、提供劳务	4,098,822.23	5,175,505.67
云锡元江镍业有限责任公司	销售商品、提供劳务		4,405,492.90
个旧市官家山化工厂	销售商品、提供劳务	1,077,040.06	160,344.60
个旧营通综合厂	销售商品、提供劳务		
云南锡业集团广元实业有限公司	销售商品、提供劳务	416,754.16	577,094.29
个旧云锡通达工程有限责任公司	销售商品、提供劳务	240.28	262,352.26
贵研铂业股份有限公司	销售商品、提供劳务		2,400.00
红河神业有限责任公司	销售商品、提供劳务	7,457,555.01	838,951.74
云南锡业建设集团有限公司	销售商品、提供劳务	444,351.43	225,323.98
云南锡业墙材有限责任公司	销售商品、提供劳务	43,729.00	64,004.00
云锡大屯耐磨设备厂	销售商品、提供劳务	166,519.50	74,547.55
云锡个旧羊坝底福利厂	销售商品、提供劳务	1,474,490.74	3,562,752.36
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	销售商品、提供劳务		2,260,836.29
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	633,103.79	987,793.93
云锡集团新建矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	819,489.05	1,205,795.94
合计	—	47,272,650.88	49,137,657.24

注：本集团与云锡控股及其附属企业的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) 关联租赁情况

①本公司作为出租人



承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
云南云锡腾升工艺品有限公司	固定资产	225,600.00	225,600.00
个旧锡都实业总公司	固定资产	27,648.00	27,648.00
合计	—	253,248.00	253,248.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南锡业集团有限责任公司	土地	7,018,650.12	7,018,650.12
合计	—	7,018,650.12	7,018,650.12

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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(控股)有限责任公司	1,500,000,000.00	2016年4月25日	2017年4月25日	否
云锡业集团(控股)有限责任公司	320,000,000.00	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8月17日	2018年8月17日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	797,011.00	791,298.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
云南云锡腾升工艺品有限公司	4,284,291.55		4,711,281.55	492,476.56
云锡元江镍业有限责任公司	11,349,359.35	1,508,856.90	11,349,359.35	1,698,451.99
云锡集团(控股)有限责任公司	432,651.20			
云锡集团创源实业有限公司	4,547,360.63		5,048,318.98	123,940.23
文山天龙锌业有限责任公司	16,642,006.92		6,989,614.30	
马关云铜锌业有限公司	32,350,279.27		5,307,875.21	
云南云铜锌业股份有限公司	51,605,203.40		2,772,016.89	
合计	121,211,152.32	1,508,856.90	36,178,466.28	2,314,868.78
预付款项:				



项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
个旧云锡供水建筑安装工程公司	1,200,000.00		400,000.00	
云锡建设集团机械化施工安装工程公司			21,867.92	
合计	1,200,000.00		421,867.92	
其他应收款:				
云南云锡腾升工艺品有限公司	204,344.45		177,600.00	
云南锡业机械制造有限公司	2,151,613.11		1,612,876.07	
合计	2,355,957.56		1,790,476.07	
长期应收款:				
文山天龙锌业有限责任公司	9,652,392.62		9,652,392.62	
合计	9,652,392.62		9,652,392.62	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款:		
云南锡业集团有限责任公司	9,579,503.91	5,996,332.11
个旧市官家山化工厂	1,004,281.88	
个旧云锡供水建筑安装工程公司	14,424,087.38	17,334,795.88
云南锡业机械制造有限责任公司	5,342,092.20	8,532,305.32
云南锡业建设集团有限公司	9,736,006.48	19,646,554.79
云南锡业建设监理公司		1,296,471.60
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	13,775,223.28	
云南锡业集团(控股)有限责任公司		15,969,770.05
云锡个旧羊坝底福利厂	2,462,905.76	
个旧富源矿建有限责任公司	632,897.78	1,044,657.78
个旧云锡通达工程有限公司	3,861,969.00	6,145,172.00
个旧锡都实业总公司	59,563.86	39,397.50
云南精鑫建设工程质量监督有限公司		400,000.00
个旧云锡劳动防护用品厂	15,812.00	673,689.60
云锡大屯耐磨设备厂		128,700.00
马关云铜锌业有限公司		23,350,098.83
合计	60,894,343.53	100,557,945.46
预收款项:		



项目名称	期末余额	年初余额
云南锡业集团（控股）有限责任公司		14,020.10
云锡集团创源实业有限公司	260,064.00	1,622,698.16
合计	260,064.00	1,636,718.26
其他应付款：		
个旧富源矿建有限责任公司		100,000.00
个旧云锡通达工程有限责任公司	1,685,958.42	1,688,458.42
云南锡业建设集团有限公司	400,000.00	1,222,612.00
云锡集团供水有限公司	148,920.27	101,171.45
云南锡业集团（控股）有限责任公司		6,000.00
云锡机械制造有限责任公司		3,000.00
云锡集团马拉格矿业有限责任公司		6,000.00
云锡集团新建矿业有限责任公司		2,000.00
云锡集团锌业有限责任公司		100.00
个旧云锡劳动防护用品厂		74,599.40
个旧锡都实业总公司	148,942.80	148,942.80
云锡集团创源实业有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	2,683,821.49	3,652,884.07

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 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。

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 2015 年度已预计了事故损失 2,380.13 万元，但该预计的负债可能与实际支出存在偏差。

2016 年，按郴州市人民政府针对“云南锡业郴州矿冶有限公司 2015.11.16 水



毁灾害事件”灾损公估协调处置工作组总体部署与分工，上海泛华天衡保险公估有限公司湖南分公司负责对人身损害和财产损害评估工作，湖南省环境保护科学研究院、湖南省环境风险与污染损害鉴定评估中心主要负责生态环境损害、应急处置费用和事务性费用的评估工作。

经过近半年灾损公估，6月15日公估中期报告结果为：

①财产损失 1,214.7673 万元。其中：北湖区安源工区损失结果为 526.3769 万元，临武县水东镇损失结果为 272.8001 万元，宜章县麻田镇、梅田镇损失结果为 415.5902 万元。

②环境污染损害鉴生态环境损害、应急处置费用和事务性费为 1,847.9285 万元。其中生态环境损害修复工程费用为 1,499.844 万元，应急处置费用总额为 206.0845 万元，事务性费用 142 万元。

以上两项费用合计为 3,062.69 万元。本集团已按中期报告结果累计确认损失 3,062.69 万元，且 6 月已拨付专项资金，截止资产负债表日已支付赔偿金 280.19 万元。公估中期报告不是最终结果，本集团将根据公估进展情况确认事故损失、支付赔偿金。

十三、资产负债表日后事项

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。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据

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) 按地理区域分类的财务信息

①2016 年半年度分区域财务信息

项目	境内	境外	抵销	合计
营业收入	15,986,984,427.07	1,333,129,122.49	-852,087,300.89	16,468,026,248.67
其中：对外交易收入	15,620,425,784.60	847,600,464.07		16,468,026,248.67
分部间交易收入	366,558,642.47	485,528,658.42	-852,087,300.89	



项目	境内	境外	抵销	合计
营业成本	15,021,857,558.82	1,305,408,814.67	-851,911,312.72	15,475,355,060.77
资产总额	32,411,781,275.95	1,967,546,682.30	-7,250,653,912.86	27,128,674,045.39
负债总额	18,794,225,036.22	1,555,592,473.18	-1,979,657,497.46	18,370,160,011.94

②2015 年半年度分区域财务信息

项目	境内	境外	抵销	合计
营业收入	12,470,351,242.38	1,453,644,128.37	-550,425,995.73	13,373,569,375.02
其中：对外交易收入	12,151,550,734.54	1,222,018,640.48		13,373,569,375.02
分部间交易收入	391,248,806.94	159,177,188.79	-550,425,995.73	
营业成本	11,780,118,495.85	1,428,546,189.53	-549,278,499.79	12,659,386,185.59
资产总额	25,921,819,095.44	861,909,676.83	-290,786,585.19	26,492,942,187.08
负债总额	16,672,610,889.73	672,483,112.78	-178,725,647.12	17,166,368,355.39

注：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。

十五、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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	163,006,450.23	22.68	16,309,811.89	10.01	146,696,638.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	547,213,356.88	76.15	3,191,648.62	0.58	544,021,708.26
其中：账龄组合	547,213,356.88	76.15	3,191,648.62	0.58	544,021,708.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,391,767.25	1.17	8,118,304.42	96.74	273,462.83
合计	718,611,574.36	100	27,619,764.93	3.84	690,991,809.43

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	97,418,855.81	26.45	16,833,375.93	17.28	80,585,479.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	254,525,230.14	69.10	2,883,494.08	1.13	251,641,736.06
其中：账龄组合	254,525,230.14	69.10	2,883,494.08	1.13	251,641,736.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,374,056.97	4.45	8,466,167.80	51.70	7,907,889.17
合 计	368,318,142.92	100.00	28,183,037.81	7.65	340,135,105.11

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海某公司	34,724,048.47			信用期内无坏账风险
国家某局	30,221,037.20			信用期内无坏账风险
个旧某公司	16,764,872.35			信用期内无坏账风险
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100%	无法收回
上海某公司	10,102,689.12			信用期内无坏账风险
云锡元江镍业有限责任公司	11,349,359.35	1,508,856.90	13.29%	按估计的坏账比例计提
上海某公司	8,928,545.20			信用期内无坏账风险
武汉某公司	6,899,692.00			信用期内无坏账风险
陕西某公司	6,694,298.80			信用期内无坏账风险
上海某公司	6,449,110.67			信用期内无坏账风险
深圳某公司	5,617,101.06			信用期内无坏账风险
苏州某公司	5,280,194.62			信用期内无坏账风险
溧阳某化工厂	5,174,546.40			信用期内无坏账风险
合 计	163,006,450.23	16,309,811.89	10.01%	信用期内无坏账风险

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	539,184,693.88	162,964.38	0.03
其中：0-6 个月	533,752,547.89		
7-12 月	5,432,145.99	162,964.38	3%
1-2 年	6,344,925.42	1,903,477.63	30%
2-3 年	1,396,327.43	837,796.46	60%
3 年以上	287,410.15	287,410.15	100%



账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合 计	547,213,356.88	3,191,648.62	0.93%

③年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
个旧某公司	295,553.00	177,331.93	60%	根据估计的坏账比例计提
红河州某公司	388,104.00	232,862.24	60%	根据估计的坏账比例计提
苏州某公司	3,673,493.55	3,673,493.55	100%	根据估计的坏账比例计提
境外某公司	14,920.20	14,920.20	100%	根据估计的坏账比例计提
四川某公司	179,350.00	179,350.00	100%	根据估计的坏账比例计提
境外某公司	2,149,323.97	2,149,323.97	100%	根据估计的坏账比例计提
淄博某公司	84,078.75	84,078.75	100%	根据估计的坏账比例计提
北京某公司	140,029.33	140,029.33	100%	根据估计的坏账比例计提
四川某公司	83,936.10	83,936.10	100%	根据估计的坏账比例计提
北京某公司	46,342.00	46,342.00	100%	根据估计的坏账比例计提
温州某公司	61,318.67	61,318.67	100%	根据估计的坏账比例计提
江苏某公司	105,308.86	105,308.86	100%	根据估计的坏账比例计提
北京某公司	37,000.00	37,000.00	100%	根据估计的坏账比例计提
东莞某公司	12,200.00	12,200.00	100%	根据估计的坏账比例计提
广州某公司	19,200.00	19,200.00	100%	根据估计的坏账比例计提
福建某公司	220,000.00	220,000.00	100%	根据估计的坏账比例计提
陕西某公司	39,999.99	39,999.99	100%	根据估计的坏账比例计提
四川某公司	40,148.65	40,148.65	100%	根据估计的坏账比例计提
成都某公司	57,173.50	57,173.50	100%	根据估计的坏账比例计提
云南云锡腾升工艺品有限公司	342,476.56	342,476.56	100%	根据估计的坏账比例计提
宁波某公司	186,160.00	186,160.00	100%	根据估计的坏账比例计提
江苏某公司	90,722.72	90,722.72	100%	根据估计的坏账比例计提
武汉某公司	73,527.40	73,527.40	100%	根据估计的坏账比例计提
福州某公司	24,100.00	24,100.00	100%	根据估计的坏账比例计提
广州某公司	27,300.00	27,300.00	100%	根据估计的坏账比例计提
合 计	8,391,767.25	8,118,304.42	96.74%	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 563,272.88 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占年末总余额的比例
上海某公司	34,724,048.47		4.83%
国家某局	30,221,037.20		4.21%
个旧某公司	16,764,872.35		2.33%
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	2.06%
云锡元江镍业有限责任公司	11,349,359.35	1,508,856.90	1.58%
合 计	107,860,272.36	16,309,811.89	15.01%



2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	284,245,457.88	80.2	69,062,976.00	24.3	215,182,481.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,564,831.71		2,369,357.68		67,195,474.03
其中：账龄组合	57,826,369.23	16.32	2,369,357.68		55,457,011.55
其他组合	11,738,462.48	3.31			11,738,462.48
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	0.17	613,166.50	100	0.00
合 计	354,423,456.09	100	72,045,500.18	20.33	282,377,955.91

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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
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
其中：账龄组合	36,411,544.03	76.82	2,503,232.69	6.87	33,908,311.34
其他组合	10,987,603.28	23.18			10,987,603.28
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	
合 计	256,721,583.97	100.00	72,179,375.19	28.12	184,542,208.78

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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
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
某期货有限公司	66,374,725.34			信用期内无坏账风险
某期货有限责任公司	53,255,528.88			信用期内无坏账风险
某期货有限公司	50,708,246.61			信用期内无坏账风险
境外某公司	26,593,981.05			信用期内无坏账风险
某矿业权交易中心	18,250,000.00			信用期内无坏账风险
合 计	284,245,457.88	69,062,976.00	24.30%	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,457,011.55		
其中：0-6 个月	55,457,011.55		
7-12 月			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	2,369,357.68	2,369,357.68	100.00%
合计	57,826,369.23	2,369,357.68	40.97%

③组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	8,623,533.00	不计提	10,358,477.88	不计提
纯属公务借支的员工借款	3,114,929.48	不计提	629,125.40	不计提
合计	11,738,462.48	—	10,987,603.28	—

④年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
某自然人	171,910.26	171,910.26	100.00%	款项无法收回
某往来款	398,989.71	398,989.71	100.00%	款项无法收回
某自然人	42,266.53	42,266.53	100.00%	款项无法收回
合计	613,166.50	613,166.50		—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内转回坏账准备金额 133,875.01 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	223,806,014.88	150,230,912.14
代收代付款	75,808,637.12	69,664,702.00
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	39,324,516.93	20,877,606.25
其他	3,114,929.48	3,579,005.90
合计	354,423,456.09	256,721,583.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	期末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	19.49%	69,062,976.00
某期货有限公司	66,374,725.34	18.73%	
某期货有限责任公司	53,255,528.88	15.03%	
某期货有限公司	50,708,246.61	14.31%	
境外某公司	26,593,981.05	7.50%	
合计	265,995,457.88	75.05%	69,062,976.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,109,200,517.55		5,109,200,517.55	4,759,200,517.55		4,759,200,517.55
合计	5,109,200,517.55		5,109,200,517.55	4,759,200,517.55		4,759,200,517.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南锡业资源德国有限公司	29,616,870.49			29,616,870.49		
云南锡业郴州矿冶有限公司	564,605,800.16			564,605,800.16		
郴州云湘矿冶有限责任公司	272,061,448.16			272,061,448.16		
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,640,000.00			4,640,000.00		
云南锡业锡化学品有限公司	80,675,000.00			80,675,000.00		
云南锡业微电子材料有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
云南锡业锡材有限公司	88,999,094.00			88,999,094.00		
云锡(香港)资源有限公司	41,213,613.98			41,213,613.98		
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		



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云锡贸易（上海）有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00		400,000,000.00		
云锡（红河）投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云南华联锌铜股份有限公司	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		
云锡文山锌铜冶炼有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	4,759,200,517.55	350,000,000.00		5,109,200,517.55		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,038,790,124.13	11,601,590,757.61	12,077,883,996.90	11,883,874,765.31
其他业务	71,877,729.33	60,905,280.13	97,283,692.29	79,745,605.69
合计	12,110,667,853.46	11,662,496,037.74	12,175,167,689.19	11,963,620,371.00

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
锡锭	2,323,967,891.17	2,115,257,694.87	1,955,295,852.72	1,845,129,607.17
锡材	967,705,082.16	908,906,045.89	1,866,110,340.10	1,836,715,614.30
锡化工	450,560,890.51	375,814,890.48	535,307,156.12	466,148,228.59
银产品	154,799,381.65	135,603,035.71	99,211,512.99	94,058,854.61
铜产品	1,341,259,618.52	1,327,863,486.60	1,501,874,824.54	1,554,518,821.89
锌产品	-	-		
贸易产品	6,440,751,184.74	6,438,474,225.48	5,714,129,628.10	5,712,007,512.78
其中：贸易-锡锭	-		3,167,960.12	2,815,842.49
其中：贸易-铜产品	6,020,037,317.96	6,018,284,830.97	5,528,816,270.53	5,527,134,770.65
其中：贸易-锌产品	405,766,979.30	405,326,921.25	151,316,942.87	151,250,018.36
其中：贸易-银产品	7,745,428.05	7,700,259.15		
其中：贸易-其他产品	7,201,459.43	7,162,214.11	30,828,454.58	30,806,881.28
其他产品	359,746,075.38	299,671,378.58	405,954,682.33	375,296,125.98
合计	12,038,790,124.13	11,601,590,757.61	12,077,883,996.90	11,883,874,765.31



5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
非高度有效套期保值平仓收益	3,344,488.59	3,821,432.19
高度有效套期保值平仓无效部分		
其他		
合 计	3,344,488.59	3,821,432.19

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-31,921.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,812,988.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,600,488.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		



项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,297,920.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,916,364.69	
所得税影响额	-1,023,679.67	
少数股东权益影响额（税后）	-4,955,936.70	
合 计	2,063,251.68	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.0042	0.0042
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.05	0.0028	0.0028