



云南锡业股份有限公司
2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

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

2018 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	6,300,256,004.24	4,063,692,955.26
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	51,596,843.49	12,137,036.69
应收票据	1,112,708,029.92	1,200,899,192.00
应收账款	1,022,986,845.23	751,242,572.93
预付款项	158,407,396.05	59,752,197.77
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	458,541,485.60	371,276,811.60
买入返售金融资产		
存货	3,856,570,806.91	4,134,211,928.37
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

云南锡业股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

其他流动资产	69,473,911.62	102,190,100.73
流动资产合计	13,030,541,323.06	10,695,402,795.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	79,791,489.50	83,322,439.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	372,504,489.92	359,181,822.53
投资性房地产	101,845,478.27	102,721,794.79
固定资产	11,180,250,676.76	11,495,660,107.96
在建工程	3,336,784,688.04	2,158,150,602.16
工程物资		409,436.38
固定资产清理	838,025.59	816,208.19
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,821,952,969.93	3,826,291,236.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	892,734,532.39	921,707,026.40
递延所得税资产	174,183,523.30	184,778,841.68
其他非流动资产	1,510,209,633.48	724,453,928.87
非流动资产合计	21,471,095,507.18	19,857,493,444.56
资产总计	34,501,636,830.24	30,552,896,239.91
流动负债：		
短期借款	11,099,944,220.90	10,898,960,601.86
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		32,441,197.60
应付票据	204,399,385.90	30,404,190.00
应付账款	847,975,556.96	1,148,992,573.99
预收款项	264,240,167.95	161,223,970.66

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	149,661,953.96	204,916,390.09
应交税费	147,890,660.97	183,945,897.22
应付利息	207,476,746.11	79,047,323.58
应付股利	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	627,667,541.51	620,871,335.00
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,700,427,571.40	2,143,311,115.81
其他流动负债	35,281,972.15	
流动负债合计	15,289,465,777.81	15,508,614,595.81
非流动负债：		
长期借款	2,179,300,000.00	1,094,000,000.00
应付债券	1,600,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,346,860,773.89	28,391,041.04
长期应付职工薪酬	71,810,894.40	71,810,894.40
专项应付款	13,238,300.00	9,000,000.00
预计负债	32,874,322.28	31,957,236.43
递延收益	771,670,084.84	776,958,763.29
递延所得税负债	298,570,224.21	299,097,082.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,314,324,599.62	2,811,215,017.92
负债合计	21,603,790,377.43	18,319,829,613.73
所有者权益：		
股本	1,668,776,379.00	1,668,776,379.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	8,850,217,862.96	8,849,405,593.70
减：库存股		
其他综合收益	18,767,949.25	-43,420,082.17
专项储备	6,550,349.04	
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
一般风险准备		
未分配利润	491,986,368.68	39,679,215.84
归属于母公司所有者权益合计	11,477,825,562.19	10,955,967,759.63
少数股东权益	1,420,020,890.62	1,277,098,866.55
所有者权益合计	12,897,846,452.81	12,233,066,626.18
负债和所有者权益总计	34,501,636,830.24	30,552,896,239.91

法定代表人：汤发

主管会计工作负责人：张扬

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	4,950,786,117.55	2,849,657,534.09
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	28,739,824.84	
应收票据	822,161,201.43	923,805,444.37
应收账款	558,559,565.73	431,809,863.50
预付款项	1,316,153,965.03	381,365,494.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,405,465,552.20	1,067,386,909.45
存货	2,705,298,812.95	3,043,166,811.72
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,730,240.32	30,421,618.64
流动资产合计	11,810,895,280.05	8,727,613,676.45
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	51,220,000.00	51,220,000.00
长期股权投资	6,139,000,730.00	6,088,565,402.44
投资性房地产	9,271,795.52	9,436,161.38
固定资产	9,036,958,298.58	9,313,023,784.04
在建工程	1,554,480,394.45	1,179,899,600.74
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	837,691,931.97	852,732,808.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	247,125,048.14	263,535,503.09
递延所得税资产	144,630,758.33	154,179,371.94
其他非流动资产	1,223,565,616.39	283,694,312.84
非流动资产合计	19,243,944,573.38	18,196,286,945.36
资产总计	31,054,839,853.43	26,923,900,621.81
流动负债：		
短期借款	10,078,174,793.29	9,652,740,165.35
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		31,548,889.54
应付票据		
应付账款	1,964,716,236.86	1,904,662,761.30
预收款项	566,571,462.19	331,990,769.89
应付职工薪酬	102,192,267.97	130,679,371.72
应交税费	36,251,198.06	49,902,011.42
应付利息	198,707,285.14	76,519,044.26
应付股利		
其他应付款	368,949,705.29	376,395,874.17
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,600,859,092.92	1,853,742,637.33
其他流动负债	34,331,988.77	

流动负债合计	14,950,754,030.49	14,408,181,524.98
非流动负债：		
长期借款	1,844,000,000.00	904,000,000.00
应付债券	1,600,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,385,406,937.38	1,188,113.14
长期应付职工薪酬	61,925,052.11	61,925,052.11
专项应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
预计负债	19,282,886.99	19,282,886.99
递延收益	714,062,997.12	723,699,968.83
递延所得税负债	2,721,906.07	
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,630,399,779.67	2,213,096,021.07
负债合计	20,581,153,810.16	16,621,277,546.05
所有者权益：		
股本	1,668,776,379.00	1,668,776,379.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,152,181,571.17	10,152,181,571.17
减：库存股		
其他综合收益	14,299,842.50	-20,280,617.50
专项储备	4,475,084.71	
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
未分配利润	-1,807,573,487.37	-1,939,580,910.17
所有者权益合计	10,473,686,043.27	10,302,623,075.76
负债和所有者权益总计	31,054,839,853.43	26,923,900,621.81

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	20,063,600,820.80	18,685,311,957.82
其中：营业收入	20,063,600,820.80	18,685,311,957.82

云南锡业股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	19,413,830,335.57	18,133,878,141.27
其中：营业成本	18,357,064,443.91	17,155,315,127.07
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		
税金及附加	110,491,733.54	101,196,388.59
销售费用	83,970,294.55	75,744,970.03
管理费用	464,087,075.64	461,099,773.14
财务费用	401,248,069.89	335,389,707.55
资产减值损失	-3,031,281.96	5,132,174.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	27,756,762.07	3,019,455.21
投资收益（损失以“－”号填列）	41,053,060.02	28,809,664.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,187,352.76	-1,433,205.93
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	12,010.63	
其他收益	18,211,733.57	19,275,541.85
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	736,804,051.52	602,538,477.72
加：营业外收入	8,030,975.52	6,370,496.82
减：营业外支出	35,094,193.80	27,594,302.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	709,740,833.24	581,314,672.44
减：所得税费用	117,739,223.32	93,196,467.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	592,001,609.92	488,118,204.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	452,307,152.84	358,530,137.01
少数股东损益	139,694,457.08	129,588,067.68
六、其他综合收益的税后净额	65,612,505.19	6,914,718.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	62,188,031.42	6,320,202.69
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	62,188,031.42	6,320,202.69
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	47,618.04	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-805,920.20	4,617,891.94
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	44,429,249.34	30,306,079.44
5.外币财务报表折算差额	18,517,084.24	-28,603,768.69
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,424,473.77	594,515.56
七、综合收益总额	657,614,115.11	495,032,922.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	514,495,184.26	364,850,339.70
归属于少数股东的综合收益总额	143,118,930.85	130,182,583.24
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2710	0.2436
(二) 稀释每股收益	0.2710	0.2436

法定代表人：汤发

主管会计工作负责人：张扬

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	8,038,362,321.05	8,251,240,751.54
减：营业成本	7,193,400,094.60	7,455,978,163.19
税金及附加	37,396,676.05	28,183,284.12
销售费用	45,982,180.45	43,138,965.47
管理费用	310,777,399.58	317,785,114.02
财务费用	365,963,973.59	292,694,587.21
资产减值损失	-3,003,711.91	767,977.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	26,336,504.38	1,873,720.00
投资收益（损失以“－”号填列）	16,760,624.67	20,067,899.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	12,010.63	
其他收益	13,139,511.95	16,698,879.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	144,094,360.32	151,333,158.33
加：营业外收入	4,493,016.61	1,872,553.40
减：营业外支出	4,309,434.45	3,454,077.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	144,277,942.48	149,751,634.29
减：所得税费用	12,270,519.68	-13,299,423.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	132,007,422.80	163,051,057.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	34,580,460.00	28,416,530.00
（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	34,580,460.00	28,416,530.00
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	34,580,460.00	28,416,530.00
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	166,587,882.80	191,467,587.79
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	22,106,220,942.83	20,780,286,091.47
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	4,134,784.67	13,922,500.92
收到其他与经营活动有关的现金	137,147,218.89	218,992,790.23
经营活动现金流入小计	22,247,502,946.39	21,013,201,382.62
购买商品、接受劳务支付的现金	19,245,398,755.13	18,046,184,301.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	855,414,010.48	794,226,618.61
支付的各项税费	668,855,260.61	547,538,510.20
支付其他与经营活动有关的现金	234,927,018.76	170,394,025.48
经营活动现金流出小计	21,004,595,044.98	19,558,343,455.75
经营活动产生的现金流量净额	1,242,907,901.41	1,454,857,926.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,674,611.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,103.58	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,132,103.58	1,675,211.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,995,252,065.69	710,601,562.22
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	50,397,451.40	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,045,649,517.09	710,601,562.22
投资活动产生的现金流量净额	-2,036,517,413.51	-708,926,350.72

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	10,801,439,644.37	6,507,168,643.69
发行债券收到的现金	1,098,350,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,616,304.84	14,500,000.00
筹资活动现金流入小计	11,905,405,949.21	6,521,668,643.69
偿还债务支付的现金	8,477,856,760.85	7,464,563,726.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	337,702,496.46	248,279,512.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	829,557.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	55,673,461.18	
筹资活动现金流出小计	8,871,232,718.49	7,712,843,238.99
筹资活动产生的现金流量净额	3,034,173,230.72	-1,191,174,595.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,920,312.22	-4,933,495.31
五、现金及现金等价物净增加额	2,251,484,030.84	-450,176,514.46
加：期初现金及现金等价物余额	3,791,920,895.77	2,460,886,588.10
六、期末现金及现金等价物余额	6,043,404,926.61	2,010,710,073.64

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	8,156,388,738.66	7,527,986,913.59
收到的税费返还	1,424,388.06	12,905,867.02
收到其他与经营活动有关的现金	60,592,523.77	160,323,355.35
经营活动现金流入小计	8,218,405,650.49	7,701,216,135.96
购买商品、接受劳务支付的现金	6,300,511,779.23	5,414,690,378.13
支付给职工以及为职工支付的现金	659,968,149.40	628,366,331.83
支付的各项税费	289,183,147.33	165,463,220.17
支付其他与经营活动有关的现金	121,557,469.35	327,233,190.01

经营活动现金流出小计	7,371,220,545.31	6,535,753,120.14
经营活动产生的现金流量净额	847,185,105.18	1,165,463,015.82
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	27,891.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,891.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,376,081,012.90	169,899,867.65
投资支付的现金	50,435,327.56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	293,138,800.00	
投资活动现金流出小计	1,719,655,140.46	229,899,867.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,719,627,249.46	-229,899,267.65
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	8,444,891,575.74	4,735,818,884.93
发行债券收到的现金	1,098,350,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	9,543,241,575.74	4,745,818,884.93
偿还债务支付的现金	6,183,263,515.93	5,946,385,577.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,404,540.18	208,012,449.77
支付其他与筹资活动有关的现金	66,573,461.18	
筹资活动现金流出小计	6,553,241,517.29	6,154,398,027.32
筹资活动产生的现金流量净额	2,990,000,058.45	-1,408,579,142.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,633,065.74	-1,400,582.35
五、现金及现金等价物净增加额	2,111,924,848.43	-474,415,976.57
加：期初现金及现金等价物余额	2,755,859,086.33	1,598,691,070.91
六、期末现金及现金等价物余额	4,867,783,934.76	1,124,275,094.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	1,668,776.37 9.00				8,849,405.593. 70		-43,420,082.17			441,526,653.26		39,679,215.84	1,277,098,866.55	12,233,066,626.18
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	1,668,776.37 9.00				8,849,405.593. 70		-43,420,082.17			441,526,653.26		39,679,215.84	1,277,098,866.55	12,233,066,626.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					812,269.26		62,188,031.42	6,550,349.04				452,307,152.84	142,922,024.07	664,779,826.63
（一）综合收益总额							62,188,031.42					452,307,152.84	143,118,930.85	657,614,115.11
（二）所有者投入和减少资本					812,269.26								260,174.97	1,072,444.23
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					812,269.26								260,174.97	1,072,444.23
（三）利润分配													-829,55	-829,55

云南锡业股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

												7.82	7.82
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												-829,557.82	-829,557.82
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							6,550,349.04					372,476.07	6,922,825.11
1. 本期提取							56,769,816.31					2,485,670.24	59,255,486.55
2. 本期使用							-50,219,467.27					-2,113,194.17	-52,332,661.44
（六）其他													
四、本期期末余额	1,668,776,379.00				8,850,217,862.96		18,767,949.25	6,550,349.04	441,526,653.26			491,986,368.68	12,897,846,452.62

上年金额

单位：元

项目	上期												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				6,672,685,434.65		-50,468,592.97	2,381,079.44	441,526,653.26			-666,347,062.89	1,089,285,475.19	8,961,118,054.68
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			6,672,685,434.65		-50,468,592.97	2,381,079.44	441,526,653.26		-666,347,062.89	1,089,285,475.19	8,961,118,054.68	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	196,721,311.00			2,176,720,159.05		7,048,510.80	-2,381,079.44			706,026,278.73	187,813,391.36	3,271,948,571.50	
(一)综合收益总额						7,048,510.80				706,026,278.73	188,729,856.98	901,804,646.51	
(二)所有者投入和减少资本	196,721,311.00			2,176,720,159.05							667,411.29	2,374,108,881.34	
1. 股东投入的普通股	196,721,311.00			2,174,636,493.29								2,371,357,804.29	
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				2,083,665.76							667,411.29	2,751,077.05	
(三)利润分配											-821,202.13	-821,202.13	
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											-821,202.13	-821,202.13	
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							-2,381,079.44				-762,674.78	-3,143,754.22	
1. 本期提取							115,000,361.92				4,882,946.22	119,883,308.14	
2. 本期使用							-117,381,441.36				-5,645,621.00	-123,027,062.36	
（六）其他													
四、本期期末余额	1,668,776,379.00				8,849,405,593.70		-43,420,082.17		441,526,653.26		39,679,215.84	1,277,098,866.55	12,233,066,626.18

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	1,668,776,379.00				10,152,181,571.17		-20,280,617.50		441,526,653.26	-1,939,580,910.17	10,302,623,075.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,668,776,379.00				10,152,181,571.17		-20,280,617.50		441,526,653.26	-1,939,580,910.17	10,302,623,075.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							34,580,460.00	4,475,084.71		132,007,422.80	171,062,967.51
（一）综合收益总额							34,580,460.00			132,007,422.80	166,587,882.80

云南锡业股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(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							4,475,084.71				4,475,084.71
1. 本期提取							44,827,016.17				44,827,016.17
2. 本期使用							40,351,931.46				40,351,931.46
(六)其他											
四、本期期末余额	1,668,776,379.00				10,152,181,571.17		14,299,842.50	4,475,084.71	441,526,653.26	-1,807,573,487.37	10,473,686,043.27

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

云南锡业股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	1,472,055,068.00				7,977,545,077.88		-31,641,770.00		441,526,653.26	-1,972,410,252.70	7,887,074,776.44
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				7,977,545,077.88		-31,641,770.00		441,526,653.26	-1,972,410,252.70	7,887,074,776.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	196,721,311.00				2,174,636,493.29		11,361,152.50			32,829,342.53	2,415,548,299.32
（一）综合收益总额							11,361,152.50			32,829,342.53	44,190,495.03
（二）所有者投入和减少资本	196,721,311.00				2,174,636,493.29						2,371,357,804.29
1. 股东投入的普通股	196,721,311.00				2,174,636,493.29						2,371,357,804.29
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								90,940,112.56			90,940,112.56
2. 本期使用								-90,940,112.56			-90,940,112.56
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,668,776,379.00				10,152,181,571.17		-20,280,617.50	441,526,653.26	-1,939,580,910.17		10,302,623,075.76

三、公司基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，本公司及纳入合并范围的子公司以下简称“本集团”)，是 1998 年 11 月经云南省人民政府批准，由云南锡业公司作为主要发起人，将其部分与锡生产经营相关的经营性净资产作为国有法人股投入，与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司，由云南省工商行政管理局核准登记，注册地：昆明高新技术产业开发区，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（凭许可证开展经营活动），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

控股公司。

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	100.00

(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	100.00

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	100.00

（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	100.00
总计	90,652.04	100.00

(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	21.26
无限售条件的流通股份	90,652.04	78.74
总计	115,122.04	100.00

(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钢股份有限公司 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	26,263.20	17.84
无限售条件的流通股份	120,942.31	82.16

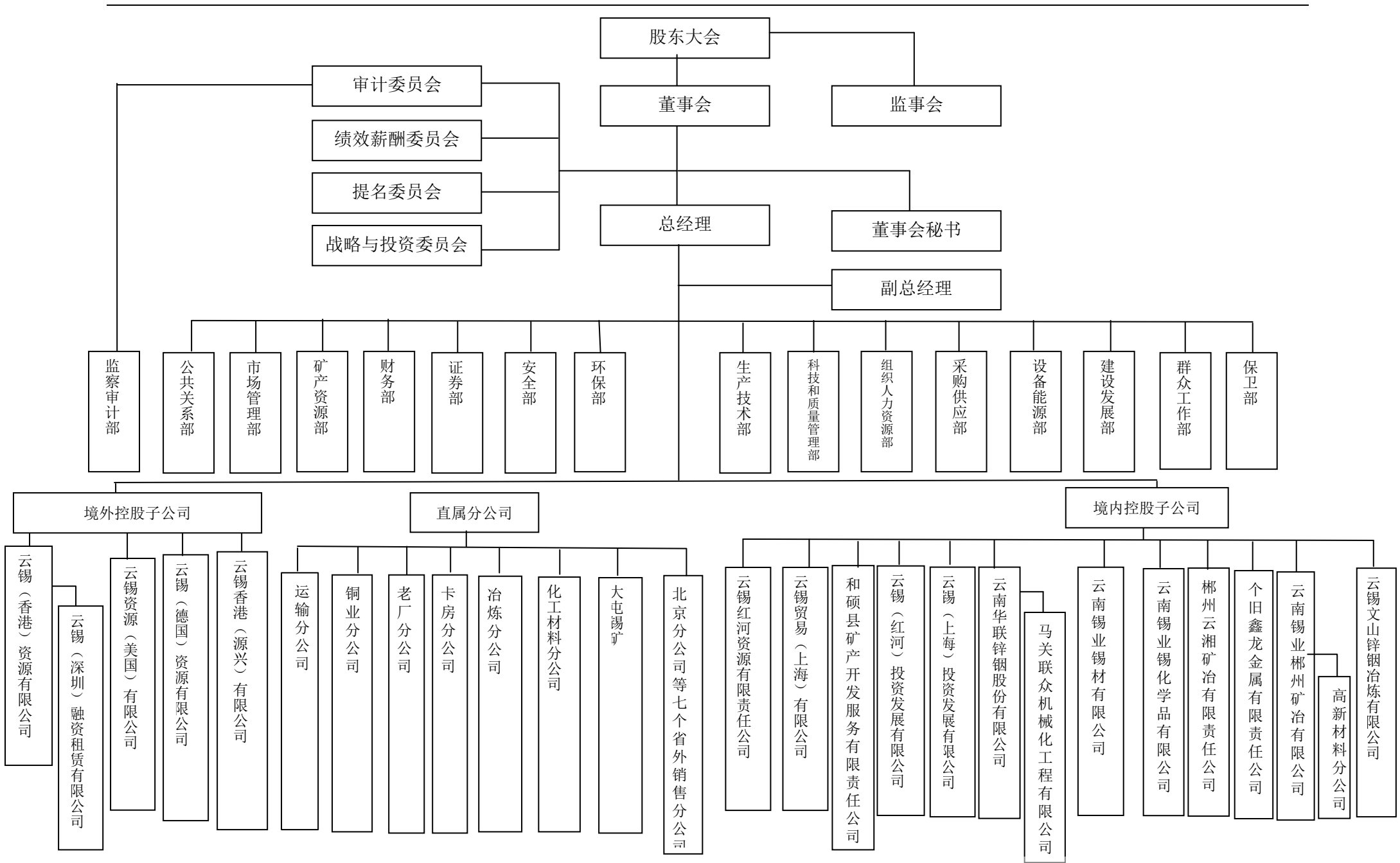
总计	147,205.51	100.00
----	------------	--------

(十一) 2017 年非公开发行股票

经本公司 2016 年 6 月 20 日、2016 年 8 月 19 日分别召开的第六届董事会第七次会议和 2016 年第二次临时股东大会决议，以及 2016 年 12 月 29 日召开的 2016 年第十次临时董事会的相关决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可 [2017] 923 号文《关于核准云南锡业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于 2017 年 8 月 9 日发行股票 19,672.13 万股，变更后股本为 166,877.64 万股，本次股本变动事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并完成工商变更登记。本次增发后，本公司股本结构如下：

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	45,935.33	27.53
无限售条件的流通股份	120,942.30	72.47
总计	166,877.63	100.00

本集团 2018 年 6 月末组织机构图



本财务报表已经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。

本集团2018年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

一、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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

二、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2018年6月30日的财务状况及2018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2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、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、30“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。控制是指本公司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。本公司根据在合营安

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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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的控制。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，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

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）元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（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）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

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
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/定期盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企

业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（2）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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋、建筑物	平均年限法			

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（一）一般生产用房	平均年限法	30.00-40.00	3.00	3.23-2.43
（二）易腐蚀生产用房	平均年限法	20-25	3.00	4.85-3.88
（三）建筑物及构筑物	平均年限法	25-30	3.00	3.88-3.23
二、机器设备	平均年限法			
（一）机械设备	平均年限法	15-20	5.00	6.33-4.75
（二）动力设备	平均年限法	15-20	5.00	6.33-4.75
（三）化工专用设备（含冶金炉窑）	平均年限法	12-15	4.00	8.00-6.40
（四）矿山专用设备	平均年限法	12-17	5.00	7.92-5.59
三、运输设备	平均年限法	10-13	5.00	9.5-7.31
四、其他设备	平均年限法	8	5.00	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、20“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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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、20“长期资产减值”。

19、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。

20、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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、勘探成本

（1）勘查支出包括地质勘查活动中进行详查、勘探等勘查活动发生的支出。

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

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

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

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

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

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

b.进一步的勘查活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

④若不符合资产确认的条件，则直接转入当期损益。

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

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。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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、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，报告期末以比率分析法作套期有效性的回顾性评价。

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

(5) 满足下列条件之一的，本集团终止运用套期会计：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；

②该套期不再满足运用套期会计方法的条件；

③预期交易预计不会发生；

④本集团撤销了对套期关系的指定；

⑤套期保值被认定为整体或部分无效时，发生的相关损益应计入投资收益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2018 年半年度无应披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团 2018 年半年度无应披露的会计估计变更事项。

30、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、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

本集团在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，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。

（10）公允价值计量

本集团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，本集团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，本集团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。

（11）矿山土地复垦及环境保护义务

根据矿山所在地相关政府部门的要求，本集团对所属矿山具有土地复垦及地质环境恢复治理义务。本集团结合矿山开采方式、矿山服务年限、土地损毁、地质环境破坏情况等因素分析测算土地复垦及地质环境恢复治理成本，并根据实际生产矿量分期计提矿山土地复垦及地质环境恢复治理准备金。该准备金的计提主要基于本集团对未来土地复垦及地质环境恢复治理成本、矿山资源储量等的估计，这需要管理层运用较多的判断。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（2018年5月1日前执行税率）	应税收入按17%、13%、11%、6%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
增值税（2018年5月1日起执行税率）	应税收入按16%、13%、10%、6%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
资源税	铁精矿适用税率5%，金矿适用税率为4%，铜矿适用税率5%，铅锌矿适用税率5%，锡矿适用税率3%，银矿适用税率3%。
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

报告期本集团内各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	15.00%
云南锡业锡化学品有限公司	15.00%
云南锡业锡材有限公司	15.00%
云南锡业微电子材料有限公司	25.00%
个旧鑫龙金属有限责任公司	25.00%
郴州云湘矿冶有限责任公司	25.00%
云南锡业郴州矿冶有限公司	25.00%
云锡（红河）投资发展有限公司	25.00%
云锡贸易（上海）有限公司	25.00%
云锡（上海）投资发展有限公司	25.00%
云南华联锌铟股份有限公司	15.00%
马关联众机械化工程有限公司	25.00%
和硕县矿产开发服务有限责任公司	25.00%
文山锌铟冶炼有限公司	25.00%
马关联众机械化工程有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
云锡（深圳）融资租赁有限公司	25.00%
云锡红河资源有限责任公司	25.00%
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）企业所得税

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

根据《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子公司个旧鑫龙金属有限责任公司属于福利企业，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)以及《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》的通知(财税[2009]70号)

的规定：对安置残疾人单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定；对单位支付给残疾职工的工资，可在企业所得税前据实扣除的基础上，再按100%加计扣除。

⑤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。

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。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

（2）增值税

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

五、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2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1月至6月，“上期”指2017年1月至6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	331,715.42	510,498.49
银行存款	6,000,300,133.01	3,790,322,109.07
其他货币资金	299,624,155.81	272,860,347.70
合计	6,300,256,004.24	4,063,692,955.26

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	59,183,713.84	92,858,804.84

注：所有权或使用权受限制的货币资金请参阅附注六、61“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
交易性金融资产	42,926,705.00	4,528,427.73
其中：高度有效套期保值工具	24,387,437.00	1,471,735.00
非高度有效套期保值工具	18,539,268.00	3,056,692.73
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	8,670,138.49	7,608,608.96
其中：远期汇率套期工具	8,670,138.49	7,608,608.96
合计	51,596,843.49	12,137,036.69

注：①期末交易性金融资产系本公司以及云锡贸易（上海）有限公司、云锡（香港）资源有限公司、云南锡业（美国）资源有限公司、云南华联锌铟股份有限公司对库存产品、预期交易进行套期保值的上海期货交易所及LME期货合约的浮动盈利。

②期末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为公司及云锡（上海）投资发展有限公司远期结售汇协议的期末浮动盈利。

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	1,112,708,029.92	1,200,899,192.00
商业承兑汇票		
合计	1,112,708,029.92	1,200,899,192.00

（2）报告期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	375,015,412.34
商业承兑汇票	
合计	375,015,412.34

(3) 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
	金额	比例 (%)	金额
银行承兑汇票	1,134,392,488.56		
商业承兑汇票			
合计	1,134,392,488.56		

注：报告期末已背书尚未到期票据为 532,553,674.10 元，报告期末已贴现尚未到期的票据为 601,838,814.46 元。

(4) 其他说明

所有权或使用权受限制的应收票据请参阅附注六、61 “所有权或使用权受限制的资产”。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款	65,532,658.49	5.98	59,461,884.85	90.74	6,070,773.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,029,592,548.17	94.02	12,676,476.58	1.23	1,016,916,071.59
账龄组合	1,029,592,548.17	94.02	12,676,476.58	1.23	1,016,916,071.59
关联方组合					
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,095,125,206.66	100	72,138,361.43	6.59	1,022,986,845.23

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	35,684,194.47	4.34	35,684,194.47	100	

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 (%)	
的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	785,902,999.73	95.57	34,660,426.80	4.41	751,242,572.93
账龄组合	785,902,999.73	95.57	34,660,426.80	4.41	751,242,572.93
关联方组合					
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	736,529.37	0.09	736,529.37	100	
合计	822,323,723.57	100.00	71,081,150.64	8.64	751,242,572.93

①期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			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47	100%	对方已破产
云锡元江镍业有限责任公司	10,212,017.99	8,139,019.99	79.70%	按公司清偿率计提
个旧市信拓有色金属经贸有限公司	9,994,439.11	5,996,663.47	60%	按估计的坏账比例计提
文山天龙锌业有限责任公司	9,642,006.92	9,642,006.92	100%	按估计的坏账比例计提
合计	65,532,658.49	59,461,884.85	90.74%	

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	1,013,216,434.43	88,472.52	
[其中：6 个月以内]	1,010,267,350.43		
[7-12 个月]	2,949,084.00	88,472.52	3.00
1 年以内小计	1,013,216,434.43	88,472.52	
1 至 2 年	2,470,110.62	741,033.19	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	5,147,580.62	3,088,548.37	60.00
3年以上	8,758,422.50	8,758,422.50	100.00
合计	1,029,592,548.17	12,676,476.58	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,057,210.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占期末总余额的比例
上海丰阅石油化工有限公司	54,299,465.77		4.96%
上海复天实业有限公司	43,683,385.37		3.99%
马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47	3.26%
南京中电熊猫贸易发展有限公司	29,821,456.84		2.72%
宝山钢铁股份有限公司	22,251,930.72		2.03%
合计	185,740,433.17	35,684,194.47	16.96%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	150,518,576.74	94.91	30,000.00	53,760,983.68	89.69	30,000.00
1-2年(含2年)	7,005,014.94	4.42	161,195.63	5,796,394.63	9.67	161,195.63
2-3年(含3年)	800,000.00	0.50		386,015.09	0.64	
3年以上	275,000.00	0.17				
合计	158,598,591.68	100.00	191,195.63	59,943,393.40	100.00	191,195.63

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南华联锌铜股份有限公司	中国恩菲工程技术有限公司	1,638,741.00	1至2年	工程未完工

云南华联锌铟股份有限公司	个旧云锡供水建筑安装工程公司	800,000.00	2至3年	工程未完工
云南华联锌铟股份有限公司	昆明理工大学	750,000.00	1至2年	项目未完工
郴州云湘矿冶有限公司	张鑫	190,000.00	3年以上	项目未完工
云锡郴州矿冶有限公司	郴州市力合物资有限公司	110,000.00	1-2年	项目未结算
合计		3,488,741.00		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
中华人民共和国防城海关	33,410,635.16		21.07%
上海君至国际贸易有限公司	19,884,980.56		12.54%
上海云胜金属材料有限公司	12,824,880.23		8.09%
上海杉杉贸易有限公司	7,335,314.70		4.63%
中信重工机械股份有限公司	7,070,247.00		4.46%
合计	80,526,057.65		50.77%

6、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	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	82,769,313.40	15.18	82,769,313.40	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	462,311,801.66	84.82	3,770,316.06	0.82	458,541,485.60
其中：账龄组合	322,019,783.29	59.08	3,770,316.06	1.17	318,249,467.22
其他组合	140,292,018.38	25.74			140,292,018.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	545,081,115.06	100	86,539,629.46		458,541,485.60

(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	82,769,313.40	18.08	82,769,313.40	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	374,894,507.66	81.89	3,617,696.06	0.96	371,276,811.6
其中：账龄组合	239,110,015.96	52.23	3,617,696.06	1.51	235,492,319.90
其他组合	135,784,491.70	29.66			135,784,491.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	152,620.00	0.03	152,620.00	100.00	
合计	457,816,441.06	100.00	86,539,629.46	18.9	371,276,811.60

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%	无法收回
宣威市金沙工贸有限公司	13,706,337.40	13,706,337.40	100.00%	债务人已破产
合计	82,769,313.40	82,769,313.40		—

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			
[其中：6 个月以内]	315,673,900.74		
[7-12 个月]	2,170,000.00	65,100.00	3.00
1 年以内小计	317,843,900.74	65,100.00	
1 至 2 年	635,648.00	190,694.40	30.00
2 至 3 年	64,282.19	38,569.31	60.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	3,475,952.35	3,475,952.35	100.00
合 计	322,019,783.28	3,770,316.06	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
纯属公务借支的员工借款	7,214,042.38		
向政府监管部门支付的保证金	133,077,976.00		
合 计	140,292,018.38		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(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	342,331,799.81	300,896,528.54
代收代付款	3,975,219.67	69,693,779.32
工程及设备尾款	2,617,794.02	2,369,357.68
税金暂估款	6,030,693.23	3,938,107.71
房屋租金	1,561.19	463,774.51
土地转让费	59,800,000.00	59,800,000.00
货款	14,018,815.57	13,706,337.40
其他	116,305,231.57	6,948,555.90
合 计	545,081,115.06	457,816,441.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新加坡锡业私人有限公司	投资款	69,062,976.00	3 年以上	12.67%	69,062,976.00
马关边境经济合作区管	土地转让保证金	59,800,000.00	1 年以内	10.97%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
理委员会					
东海期货有限责任公司	保证金	57,596,570.29	1年以内	10.57%	
光大期货有限公司	保证金	55,698,535.92	1年以内	10.22%	
中国外贸金融租赁有限公司	保证金	50,000,000.00	1年以内	9.17%	
合计		292,158,082.21		53.60%	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	816,715,186.71	1,471,263.61	815,243,923.10
在产品	1,192,427,367.70		1,192,427,367.70
库存商品	1,851,294,615.14	6,760,748.69	1,844,533,866.45
被套期项目			
委托加工物资	5,285,604.66	919,955.00	4,365,649.66
合计	3,865,722,774.21	9,151,967.30	3,856,570,806.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,242,647,328.57	3,974,067.51	1,238,673,261.06
在产品	1,243,861,873.67	263,572.98	1,243,598,300.69
库存商品	1,624,567,957.33	10,473,893.92	1,614,094,063.41
被套期项目			
委托加工物资	39,074,567.65	1,228,264.44	37,846,303.21
合计	4,150,151,727.22	15,939,798.85	4,134,211,928.37

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,974,067.51			2,502,803.90		1,471,263.61
在产品	263,572.98			263,572.98		
库存商品	10,473,893.92			3,713,145.23		6,760,748.69
被套期项目						
委托加工物资	1,228,264.44			308,309.44		919,955.00
合计	15,939,798.85			6,787,831.55		9,151,967.30

注：报告期内存货实现对外销售，转销存货跌价准备 2,699,338.80 元；市场价格上升，转回存货跌价准备 4,088,492.75 元。

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	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	市场价格上升	生产消耗或实现销售
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
预缴企业所得税	3,606,532.75	4,184,115.13
待抵扣进项税及增值税留抵额	63,349,079.04	84,668,876.28
待摊费用	2,518,299.83	10,526,579.87
国外预缴税款		
其他		2,810,529.45
合计	69,473,911.62	102,190,100.73

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	79,791,489.50		79,791,489.50	83,322,439.18		83,322,439.18
其中：按公允价值计量的	79,391,489.50		79,391,489.50	82,922,439.18		82,922,439.18
按成本计量的	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	79,791,489.50		79,791,489.50	83,322,439.18		83,322,439.18

(2) 期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	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	79,391,489.50		79,391,489.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额（含外币报表折算差额）	-16,768,541.23		-16,768,541.23
已计提减值金额			

(3) 期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（%）	本期现金红利	
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加			本期减少
和硕县华恒矿业有限公司	200,000.00			200,000.00				20	
和硕县华兴矿业有限公司	200,000.00			200,000.00				20	
合计	400,000.00			400,000.00					

10、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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	7,215,985.22			-694,463.02		
文山云铜矿冶股份有限公司	21,034,989.12		9,000,000.00	-42,532.47		
马关云铜锌业有限公司	239,662,165.70			19,170,448.86		673,403.12
小 计	267,913,140.04		9,000,000.00	18,433,453.37		673,403.12
二、联营企业						
云南云铜锌业股份有限公司	180,239,352.67			2,753,899.39	62,870.40	399,041.11
云锡力宝(香港)资源有限公司	1,375,270.69					
小 计	181,614,623.36			2,753,899.39	62,870.40	399,041.11
合 计	449,527,763.40		9,000,000.00	21,187,352.76	62,870.40	1,072,444.23

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				6,521,522.20	
文山云铜矿冶股份有限公司				11,992,456.65	4,078,825.29
马关云铜锌业有限公司				259,506,017.68	71,576,004.97
小 计				278,019,996.53	75,654,830.26
二、联营企业					
云南云铜锌业股份有限公司				183,455,163.57	14,691,110.61
云锡力宝(香港)资源有限公司				1,375,270.69	
小 计				184,830,434.26	14,691,110.61
合 计				462,850,430.79	90,345,940.87

注：长期股权投资的其他权益变动系合营企业资本公积变动。

11、 投资性房地产

采用成本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、账面原值				
1、年初余额	122,645,242.47			122,645,242.47
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 外币折算增加				
3、本期减少金额				
(1) 转为固定资产				
(2) 处置				
(3) 其他减少				
4、期末余额	122,645,242.47			122,645,242.47
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	19,923,447.68			19,923,447.68
2、本期增加金额	876,316.52			876,316.52
(1) 固定资产转入				
(2) 计提或摊销	876,316.52			876,316.52
(3) 外币折算增加				
3、本期减少金额				
(1) 转为固定资产				
(2) 处置				
(3) 其他减少				
4、期末余额	20,799,764.20			20,799,764.20
三、减值准备				
1、年初余额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	101,845,478.27			101,845,478.27
2、年初账面价值	102,721,794.79			102,721,794.79

注：所有权受到限制的投资性房地产，参见附注六、61。

12、 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	10,013,311,152.53	5,535,520,051.56	354,937,507.63	355,290,522.65	16,259,059,234.37
2、本期增加金额	837,171.57	48,226,881.45	13,691,134.68	7,641,881.47	70,397,069.17
(1) 购置	-	18,282,282.33	4,984,445.32	7,130,360.29	30,397,087.94
(2) 在建工程转入	771,939.81	29,781,073.56	-	810,032.81	31,363,046.18
(3) 调入	-	-	8,697,180.56	-	8,697,180.56
(4) 外币折算增加	65,231.76	163,525.56	9,508.80	-298,511.63	-60,245.51
3、本期减少金额	8,511,305.35	11,545,410.23	10,303,139.79	118,440.41	30,478,295.78
(1) 处置	-	247,686.25	730,205.50	118,440.41	1,096,332.16
(2) 报废	8,511,305.35	11,297,723.98	875,753.73	-	20,684,783.06
(3) 调出	-	-	8,697,180.56	-	8,697,180.56
4、期末余额	10,005,637,018.75	5,572,201,522.78	358,325,502.52	362,813,963.71	16,298,978,007.76
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	2,118,518,113.16	2,013,951,919.02	232,727,896.72	225,820,676.19	4,591,018,605.09
2、本期增加金额	168,494,416.28	178,042,565.17	16,807,830.81	13,150,689.92	376,495,502.18
(1) 计提	168,324,130.36	176,602,406.06	15,864,759.42	12,510,787.31	373,302,083.15
(2) 购置	-	1,327,847.42	933,562.59	984,981.17	3,246,391.18
(3) 外币折算增加	170,285.92	112,311.69	9,508.80	-345,078.56	-52,972.15
3、本期减少金额	5,534,513.72	10,402,107.15	5,666,355.27	110,479.75	21,713,455.89
(1) 处置	63,113.95	11,359.70	693,695.22	110,479.75	878,648.62
(2) 报废	5,471,399.77	10,390,747.45	789,663.40	-	16,651,810.62

(3) 调出	-		4,182,996.65		4,182,996.65
4、期末余额	2,281,478,015.72	2,181,592,377.04	243,869,372.26	238,860,886.36	4,945,800,651.38
三、减值准备					-
1、年初余额	110,106,891.31	61,072,457.39	231,529.72	969,642.90	172,380,521.32
2、本期增加金额	-	439,906.91	64,989.88	52,724.07	557,620.86
(1) 购置	-	439,906.91	64,989.88	52,724.07	557,620.86
3、本期减少金额	-	105.72	11,356.84	-	11,462.56
(1) 处置	-	105.72	-	-	105.72
(2) 报废	-	-	11,356.84	-	11,356.84
4、期末余额	110,106,891.31	61,512,258.58	285,162.76	1,022,366.97	172,926,679.62
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	7,614,052,111.72	3,329,096,887.16	114,170,967.50	122,930,710.38	11,180,250,676.76
2、年初账面价值	7,784,686,148.06	3,460,495,675.15	121,978,081.19	128,500,203.56	11,495,660,107.96

(2) 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	32,861,965.94	5,879,765.27		26,982,200.67
合计	32,861,965.94	5,879,765.27		26,982,200.67

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	26,718,072.91
机器设备	105,613.93
合计	26,823,686.84

(4) 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
云锡产业园公租房(大屯家园)	130,093,174.68	正在办理中
云锡保障性住房南城家园	81,863,438.08	正在办理中
员工保障性住房(公租房)	18,726,423.17	房屋附着的土地不属于公司所有
锡博物馆房屋	4,330,845.61	正在办理中
锡博物馆	12,152,671.21	正在办理中
行政性用房	49,527,268.87	房屋附着的土地不属于公司所有
生产性用房	55,493,859.54	房屋附着的土地不属于公司所有
合计	352,187,681.16	

注：所有权所到限制的固定资产，参见附注六、61

13、 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	11,852,830.22		11,852,830.22	11,852,830.22		11,852,830.22
南部选矿园区	912,037,508.74		912,037,508.74	774,967,992.91		774,967,992.91
大屯硫化矿选厂改造	104,062,138.53		104,062,138.53	100,889,353.31		100,889,353.31
矿山工程	477,045,189.46		477,045,189.46	195,052,775.27		195,052,775.27
云锡产业园建设项目	118,374,072.72		118,374,072.72	118,374,072.72		118,374,072.72
花坟尾矿库恢复使用工程	150,942,529.38		150,942,529.38	131,425,209.07		131,425,209.07
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶炼扩建工程	1,285,062,132.71		1,285,062,132.71	692,130,617.14		692,130,617.14
其他工程	277,408,286.28		277,408,286.28	133,457,751.52		133,457,751.52
合计	3,336,784,688.04		3,336,784,688.04	2,158,150,602.16		2,158,150,602.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
锡冶炼异地搬迁项目	3,540,000,000.00	11,852,830.22						11,852,830.22
云锡产业园建设项目	662,333,800.00	118,374,072.72						118,374,072.72
大屯硫化矿送花坟(花坟尾矿库恢复使用)	153,150,000.00	131,425,209.07	19,517,320.31					150,942,529.38
大屯硫化矿选厂改造(8000t/d 硫化锡铜矿技改)	1,033,180,000.00	100,889,353.31	3,172,785.22					104,062,138.53
南部选矿园区	3,072,175,400.00	774,967,992.91	137,069,515.83					912,037,508.74

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入 长期待摊 费用金额	本期转入 无形资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
矿山一类工程	1,591,300,000.00	195,052,775.27	282,667,363.71	674,949.52				477,045,189.46
年产 10 万 吨锌、60 吨 钢冶炼扩建 工程	2,525,000,000.00	692,130,617.14	592,931,515.57					1,285,062,132.71
其他工程	407,630,000.00	133,457,751.52	174,638,631.42	30,688,096.66				277,408,286.28
合计	12,984,769,200.00	2,158,150,602.16	1,209,997,132.06	31,363,046.18				3,336,784,688.04

(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：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
锡冶炼异地搬迁项目	13.75	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	尚未实质性动 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)	98.56	在建	10,950,339.98	1,778,812.28	4.65	自筹、借款、政府 补助
大屯硫化矿选厂改造 (8000t/d 硫化锡铜矿技改)	48.39	除 1360 矿石运 输线外已转固	31,697,619.24	1,226,340.98	4.65	自筹、借款、政府 补助
南部选矿园区	39.03	39.03	61,240,373.43	11,797,544.87	4.65	自筹、借款、政府 补助
矿山一类工程	29.98	在建	9,852,053.20	1,763,027.77	4.65	自筹、借款
年产 10 万吨锌、60 吨钢冶 炼扩建工程	65.54	95	923,046.29			募集资金
其他工程	75.58	在建	1,087,961.38	823,744.67	4.65	自筹、借款
合计			115,751,393.52	17,389,470.57		

14、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料		409,436.38
合计		409,436.38

15、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
运输设备清理	838,025.59	816,208.19
合计	838,025.59	816,208.19

16、 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	1,258,919,962.91	11,658,232.05	3,890,916,841.82	1,926,618.27	5,163,421,655.05
2、本期增加金额	44,674.30		26,341,700.00	1,196,729.82	27,583,104.12
(1) 购置	-		26,341,700.00	1,837,606.84	28,179,306.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 因外币折算而增加	44,674.30			-640,877.02	-596,202.72
(5) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 报废					
4、期末余额	1,258,964,637.21	11,658,232.05	3,917,258,541.82	3,123,348.09	5,191,004,759.17
二、累计摊销					
1、年初余额	110,022,358.61	9,449,067.82	1,119,144,368.03	1,304,006.77	1,239,919,801.23
2、本期增加金额	12,395,078.46	654,737.44	18,906,653.93	-35,099.22	31,921,370.61
(1) 计提	12,395,078.46	654,737.44	18,906,653.93	232,566.64	32,189,036.47
(2) 企业合并增加					
(3) 因外币折算而增加				-267,665.86	-267,665.86
3、本期减少金额					
报废					
4、期末余额	122,417,437.07	10,103,805.26	1,138,051,021.96	1,268,907.55	1,271,841,171.84
三、减值准备					

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
1、年初余额			97,210,617.40		97,210,617.40
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额			97,210,617.40		97,210,617.40
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,136,547,200.14	1,554,426.79	2,681,996,902.46	1,854,440.54	3,821,952,969.93
2、年初账面价值	1,148,897,604.30	2,209,164.23	2,674,561,856.39	622,611.50	3,826,291,236.42

注：所有权受到限制的无形资产，参见附注六、61。

17、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费、SAP 系统	88,627.84	887,639.43	308,234.80		668,032.47
土地租赁费	308,440.04		191,389.08		117,050.96
勘探支出	410,200,460.88		24,079,346.43		386,121,114.45
1 万吨技改工程环境影响 报告修订编制费	95,000.00				95,000.00
309 警务点至观景台沂 青路面工程	261,589.65		28,027.50		233,562.15
公司客车停车场基础设 施土建工程款	233,391.14		22,956.54		210,434.60
堡良街警务点建设工程	469,972.11		33,418.68		436,553.43
马关县花石头至金竹山 道路工程款	61,732,721.12		858,007.62		60,874,713.50
210 万吨/年采矿项目基 建剥离费	229,649,549.50		1,301,707.35		228,347,842.15
土地使用权\8000 吨/天 选矿项目征地成本	36,877,866.19		1,495,854.06		35,382,012.13
土地使用权\210 万吨/ 年采矿项目征地成本	181,789,407.93		1,541,191.38		180,248,216.55
合 计	921,707,026.40	887,639.43	29,860,133.44		892,734,532.39

18、 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	298,148,438.17	45,207,660.14	293,107,716.53	44,451,551.89
可抵扣亏损				
职工薪酬	87,131,819.54	13,069,772.92	107,534,584.30	16,130,187.64
政府补助（递延收益）	742,461,848.47	111,369,277.27	752,098,820.18	112,814,823.02
资产折旧和存货（美国）	741,620.85	296,648.34	3,358,382.78	1,343,353.11
矿产资源补偿费				
应付利息	810,527.78	121,579.17	810,527.78	121,579.17
长期应付款-未确认融资费用				
短期借款-未确认融资费用				
预计负债	27,457,236.43	4,118,585.46	27,457,236.43	4,118,585.46
公允价值变动计入其他综合收益的衍生金融负债			23,859,550.00	3,578,932.50
公允价值变动计入当期损益的衍生金融负债			7,689,339.54	1,153,400.93
暂估应付账款			7,109,519.71	1,066,427.96
合计	1,156,751,491.24	174,183,523.30	1,223,025,677.25	184,778,841.68

(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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	8,277,625.00	1,241,643.75	2,281,859.21	472,634.57
计入所得税费用的衍生金融资产	9,942,515.46	1,491,377.32	14,091,546.13	2,787,245.05
汇兑差额				
资产评估增值	1,972,248,020.94	295,837,203.14	1,972,248,020.94	295,837,203.14

合 计	1,990,468,161.40	298,570,224.21	1,988,621,426.28	299,097,082.76
-----	------------------	----------------	------------------	----------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,744,171.34		2,744,171.34	
递延所得税负债	2,744,171.34		2,744,171.34	

(4) 未确认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	359,463,889.62	369,131,700.87
其中：资产减值准备	230,355,953.54	240,581,279.93
可抵扣亏损	2,998,203,761.36	3,121,499,801.95
内部交易未实现利润	143,265,633.59	118,823,537.98
合计	3,500,933,284.57	3,609,455,040.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年	1,351,889,009.75	1,485,573,167.85	
2019年	1,390,493.58	1,390,493.58	
2020年	1,522,981,255.30	1,524,203,426.66	
2021年	69,789,936.39	71,083,259.32	
2022年	52,153,066.34	39,249,454.54	
合计	2,998,203,761.36	3,121,499,801.95	

19、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	1,200,832,168.86	377,566,827.42
预缴增值税及待抵扣进项税	302,527,512.62	340,037,149.45
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	1,200,000.00
合计	1,510,209,633.48	724,453,928.87

20、 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	172,000,000.00	202,000,000.00
抵押借款	385,219,444.11	385,219,444.11
保证借款	1,050,400,000.00	1,086,609,750.00
信用借款	9,492,324,776.79	9,225,131,407.75
合计	11,099,944,220.90	10,898,960,601.86

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、61；

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、61；

保证借款的情况参见附注十一、5、(3)；

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。

21、 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债		21,957,838.06
其中：高度有效套期保值工具		21,065,530.00
非高度有效套期保值		892,308.06
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		10,483,359.54
其中：远期汇率套期工具		10,483,359.54
合计		32,441,197.60

22、 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	204,399,385.90	30,404,190.00
合计	204,399,385.90	30,404,190.00

23、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	429,893,438.23	707,070,849.09
工程款	266,736,708.53	204,971,857.72
其他	151,345,410.20	236,949,867.18
合计	847,975,556.96	1,148,992,573.99

(2) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	819,589,580.48	1,076,874,266.68
1-2年(含2年)	17,633,331.67	27,421,946.85
2-3年(含3年)	1,843,086.41	2,471,156.55
3年以上	8,909,558.40	42,225,203.91
合 计	847,975,556.96	1,148,992,573.99

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州通业建设工程有限公司	5,900,000.00	工程未完工未结算
云南锡业建设集团有限公司	3,132,057.45	未结算
云南建工安装股份有限公司	2,393,000.00	工程未完工未结算
安徽铜冠机械股份有限公司	2,655,000.00	未结算
合 计	14,080,057.45	

24、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	263,745,589.58	161,120,235.06
水电费	94,578.37	103,735.60
其他	400,000.00	
合计	264,240,167.95	161,223,970.66

(2) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	260,558,088.81	149,601,452.20
1年以上	3,682,079.14	11,622,518.46
合计	264,240,167.95	161,223,970.66

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张雄伟	23,500.00	账龄超过3年的预收预收废旧物资款，公司尚未发货
云南威龙化工科技有限公司	642,854.51	账龄为1-2年的预收货款，尚未收到其订单要求发货
安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司	600,000.00	未收到发货请求
红河州天江工贸有限公司	460,289.30	委托加工发出材料保证金
罗门哈斯电子材料(东莞)有限公司	206,968.08	未收到发货请求
九江明阳电路科技有限公司	186,830.00	未收到发货请求
深圳市金时裕电子有限公司	109,997.02	未收到发货请求
昆明英迈杰商贸有限公司	90,588.90	销售商品预收的尾款，未收到发货请求
深圳龙多电子科技有限公司	79,887.31	未收到发货请求
滕州金晶玻璃有限公司	37,494.10	未收到发货请求
永兴鑫裕环保镍业有限公司	47,652.97	未收到发货请求
成都绿洲电子有限公司	30,150.00	未达到结算条件
合计	2,516,212.19	

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,654,869.50	751,187,426.60	806,457,866.88	114,384,429.22
二、离职后福利-设定提存计划	73,351.35	98,363,148.65	98,347,144.50	89,355.50
三、辞退福利	35,188,169.24	11,014,605.00	11,014,605.00	35,188,169.24
四、一年内到期的其他福利				
合计	204,916,390.09	860,565,180.25	915,819,616.38	149,661,953.96

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	144,323,603.37	554,976,392.57	609,321,859.20	89,978,136.74
2、职工福利费	300.00	75,196,374.24	75,196,374.24	300.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	2,474,173.16	68,924,256.79	71,228,096.86	170,333.09
其中：医疗保险费	3,800.16	50,711,086.65	50,709,906.81	4,980.00
工伤保险费	10,733.74	12,875,156.96	12,875,353.41	10,537.29
生育保险费	2,459,639.26	5,338,013.18	7,642,836.64	154,815.80
4、住房公积金	4,626.00	36,942,031.28	36,938,497.28	8,160.00
5、工会经费和职工教育经费	22,852,166.97	14,969,924.28	13,594,591.86	24,227,499.39
6、短期带薪缺勤		178,447.44	178,447.44	
7、短期利润分享计划				
合计	169,654,869.50	751,187,426.60	806,457,866.88	114,384,429.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	62,392.75	94,889,629.02	94,874,131.39	77,890.38
2、失业保险费	10,958.60	3,473,519.63	3,473,013.11	11,465.12
3、企业年金缴费				
合计	73,351.35	98,363,148.65	98,347,144.50	89,355.50

注：本公司均按企业所在地规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划等，除上述每月缴存费用外，本公司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。

26、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	35,287,335.67	25,388,441.86
营业税	5,985.70	5,985.70
资源税	16,917,839.93	14,367,117.49
印花税	1,990,684.83	3,561,942.38
企业所得税	84,274,235.61	113,074,787.41
城市维护建设税	1,940,010.76	2,064,493.85
房产税	841,900.58	395,624.63

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	122,179.23	-394,012.37
车船使用税	12,270.00	12,270.00
个人所得税	3,698,547.39	4,717,674.51
教育费附加	932,391.13	1,016,405.97
地方教育费附加	613,253.96	677,471.26
堤防维护费		910,137.02
残疾人保障基金	-10,656.45	1,825.74
价格调节基金	46,555.49	46,555.49
矿产资源补偿费		15,214,860.00
契税		2,495,900.00
代扣代缴税	59,627.48	83,767.74
其他		304,648.54
环境保护税	-693.74	
水利建设基金	1,159,193.40	
合计	147,890,660.97	183,945,897.22

27、 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	2,832,645.23	716,488.14
企业债券利息	108,354,676.04	36,024,435.16
短期借款应付利息	96,289,424.84	42,306,400.28
合计	207,476,746.11	79,047,323.58

28、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

29、 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
各类保证金	288,576,612.59	309,951,134.72
工程及设备尾款	44,885,734.13	48,043,004.53
代扣代缴款	11,230,349.12	20,491,553.10
租赁费	116,124,701.83	122,426,786.25
其他	166,850,143.84	119,958,856.40
合 计	627,667,541.51	620,871,335.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
10 万吨铜工程结算款及公租房工程款	9,333,291.88	工程尾款，尚未支付
个旧市易达有限责任公司	22,000,000.00	安全风险保证金
个旧市鑫跃工贸有限公司	11,220,400.00	安全风险保证金
易门俊华矿业开发有限公司	11,000,000.00	安全风险保证金
红河州昕达矿业有限公司	11,000,000.00	保证金
个旧市涵盛工贸有限公司	11,000,000.00	保证金
红河州正元矿业有限责任公司	10,200,000.00	保证金
个旧市和顺矿产品有限公司	10,000,000.00	保证金
个旧市镇源矿业有限责任公司	9,500,000.00	安全风险、廉洁从业保证金
合 计	105,253,691.88	

30、 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、32）	252,582,725.15	692,818,452.31
1 年内到期的应付债券（附注六、33）	1,447,294,846.25	1,446,648,213.46
1 年内到期的长期应付款（附注六、34）	550,000.00	3,844,450.04
合计	1,700,427,571.40	2,143,311,115.81

31、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他（预提费用）	35,281,972.15	
合计	35,281,972.15	

32、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	99,018,478.48	99,018,478.48
抵押借款	227,600,000.00	227,600,000.00
保证借款		
信用借款	2,102,864,246.67	1,457,799,973.83
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、30）	252,582,725.15	692,818,452.31
合计	2,179,300,000.00	1,094,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、61。

质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、61。

33、 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	1,600,000,000.00	500,000,000.00
应付债券——利息调整		
合计	1,600,000,000.00	500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

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	647,304,100.00	2011/8/17	7年	1,200,000,000.00	647,304,100.00
中期票据	800,000,000.00	2015/7/28	3年	800,000,000.00	799,344,113.46
中期票据	500,000,000.00	2017/12/18	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	2018/4/25	3年	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中期票据	600,000,000.00	2018/6/14	3年	600,000,000.00	
小计	3,047,304,100.00			3,600,000,000.00	1,946,648,213.46
减：一年内到期部分期末余额 (附注六、30)	1,447,304,100.00				1,446,648,213.46
合计	1,600,000,000.00			3,600,000,000.00	500,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
一般公司债券		21,361,035.30			647,304,100.00
中期票据		22,399,999.99	-9,253.75		799,990,746.25
中期票据		16,999,999.98			500,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	5,665,000.00			500,000,000.00
中期票据	600,000,000.00				600,000,000.00
小计	1,100,000,000.00	66,426,035.27	-9,253.75		3,047,294,846.25
减：一年内到期部分期末余额 (附注六、30)			-9,253.75		1,447,294,846.25
合计	1,100,000,000.00	66,426,035.27			1,600,000,000.00

34、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	1,314,898,857.15	4,568,538.49
未确认融资费用	-2,082,820.50	-116,695.31
其他-财产保险费	30,720.00	30,720.00
云南有色地质三一七队	5,075,000.00	5,075,000.00
困难离退休员工基金	500,000.00	500,000.00
改制剥离安置费	49,618.53	49,618.53
提取红利支付相关补贴费用	28,939,398.71	22,128,309.37
应付铜街、曼家寨矿区采矿权价款		
减：一年内到期部分(附注六、31)	550,000.00	3,844,450.04
合计	1,346,860,773.89	28,391,041.04

35、 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	71,810,894.40	71,810,894.40
三、其他长期福利		
合 计	71,810,894.40	71,810,894.40

36、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省级重点项目建设前期工作滚动经费（锡冶炼异地搬迁）	2,000,000.00			2,000,000.00	锡冶炼异地搬迁前期工作经费，需返还
省级重点项目及争取国家专项建设基金前期工作经费（锡化工产品基地建设）	1,000,000.00			1,000,000.00	锡化工产品基地建设经费，需返还
2016年省级重点项目及争取国家专项建设基金前期工作经费	1,000,000.00			1,000,000.00	锡材深加工基地减少，需返回
年产10万吨锌、60吨钢冶炼扩建工程建省级重点项目专项经费	5,000,000.00			5,000,000.00	按照《云南省财政厅关于下达2016年省级重点项目及争取国家专项建设资金前期工作经费的通知》（云财建[2016]77号）文件用于年产10万吨锌、60吨钢冶炼扩建工程建设资金前期工作经费。
个旧市卡房大黑山铅锌矿地质勘探基金		794,200.00		794,200.00	地质勘探基金，需返还
个旧市卡房棉花山铅锌矿地质勘探基金		3,384,100.00		3,384,100.00	地质勘探基金，需返还
三联式数字找矿模型与深部定量成矿预测专题经		60,000.00		60,000.00	深部找矿远景地段探查专题经费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
费					
合计	9,000,000.00	4,238,300.00		13,238,300.00	

37、 预计负债

项目	年初余额	期末余额	形成原因
土地复垦准备金	18,782,388.41	21,385,162.78	土地复垦义务
环境恢复治理费	8,674,848.02	6,989,159.50	环境恢复治理义务
其他	4,500,000.00	4,500,000.00	11.16 尾矿灾害事件
合计	31,957,236.43	32,874,322.28	

38、 政府补助

1、 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关			是否实际收到
		递延收益	递延收益	其他收益	营业外收入	
促进残疾人就业增值税退税	2,707,475.94			2,707,475.94		是
硫醇甲基锡系列热稳定剂研发项目	1,040,000.00		1,040,000.00			是
无机锡化工新产品关键技术开发项目	1,600,000.00		1,600,000.00			是
2017 年 3-4 季度全市鼓励企业扩销促产补助资金	1,320,000.00				1,320,000.00	是
电子贴装用锡焊料系列产品开发项目专项资金	1,800,000.00		1,800,000.00			是
锡阳极材料加工成型制备关键技术开发项目专项经费	1,040,000.00		1,040,000.00			是
2018 年省级研发经费投入补助	1,733,000.00		1,733,000.00			是
其他（与资产相关）						
其他（与收益相关）	4,536,852.74		966,540.00	2,045,712.74	1,524,600.00	是
合计	15,777,328.68		8,179,540.00	4,753,188.68	2,844,600.00	

2、 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
8000吨/日锡多金属硫化矿选矿技改项目	与资产相关	1,376,754.36	
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	与资产相关	1,071,660.66	
廉租房建设项目指挥部公共租赁住房建设项目	与资产相关	1,097,312.28	
高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	与资产相关	2,986,782.18	
老厂白龙井矿 800t/D 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	与资产相关	2,190,358.14	
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	与资产相关	701,106.30	
老厂 3000 吨硫化矿/D 选矿技改工程项目	与资产相关	599,893.74	
南城家园大学生公寓项目	与资产相关	396,990.00	
7 万吨锡冶炼系统改造补助资金	与资产相关	514,580.06	
锡精炼系统节能及资源综合利用改造项目	与资产相关	167,975.95	
老厂 300 t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	与资产相关	341,486.04	
芯片封装用高精度焊锡球开发及产业化项目（收益）	与收益相关	399,132.95	
锡冶炼低浓度二氧化硫回收利用项目	与资产相关	633,338.22	
十万吨铜冶炼项目	与资产相关	105,457.74	
卡房 3000t/d 低品位钨铜资源综合利用项目	与资产相关	113,551.74	
“头顶库”综合治理-大塔冲尾矿库治理	与资产相关	64,673.10	
冶炼烟化炉改造工程项目	与资产相关	98,004.90	
促进残疾人就业增值税退税	与收益相关	2,707,475.94	
其他（与收益相关）	与收益相关	2,637,925.47	2,844,600.00
其他（与资产相关）	与资产相关	7,273.80	
合计		18,211,733.57	2,844,600.00

39、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	776,958,763.29	11,907,367.50	17,196,045.95	771,670,084.84
合计	776,958,763.29	11,907,367.50	17,196,045.95	771,670,084.84

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期减少金额		期末余额	类别
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额		
8000 吨/日锡多金属硫化矿选矿技改项目	131,392,982.60			1,376,754.36	130,016,228.24	资产相关

补助项目	年初余额	本期新增补助金 额	本期减少金额		期末余额	类别
			本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额		
重金属污水综合治理款	127,033,671.28				127,033,671.28	资产相 关
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	98,687,404.27			1,071,660.66	97,615,743.61	资产相 关
廉租房建设项目指挥部公共租 赁住房建设项目	80,753,403.12			1,097,312.28	79,656,090.84	资产相 关
高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化 矿高效采矿项目	69,135,765.46			2,986,782.18	66,148,983.28	资产有 关
老厂白龙井矿 800t/D 锡铜硫化 矿多层难采矿高效开采项目	52,778,118.76			2,190,358.14	50,587,760.62	资产有 关
厂前回水及浓缩工程、花坟尾 矿库浓缩池及管道输送工程项 目	51,500,000.00				51,500,000.00	资产有 关
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化 矿开发利用项目	29,445,574.80			701,106.30	28,744,468.50	资产相 关
老厂 3000 吨硫化矿/D 选矿技改 工程项目	23,301,272.18			599,893.74	22,701,378.44	资产相 关
南城家园大学生公寓项目	19,055,502.00			396,990.00	18,658,512.00	资产相 关
7 万吨锡冶炼系统改造补助资 金	10,503,610.82			514,580.06	9,989,030.76	资产相 关
北部选矿废渣、废水处理及水 资源回用工程	10,000,000.00				10,000,000.00	资产相 关
锡精炼系统节能及资源综合利 用改造项目	12,349,948.69			167,975.95	12,181,972.74	资产相 关
老厂 300 t/d 锡粗精矿精选厂 新建项目	7,268,111.68			341,486.04	6,926,625.64	资产相 关
年产 10 万吨锌、60 吨铟冶炼扩 建工程	7,000,000.00				7,000,000.00	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	6,000,000.00				6,000,000.00	资产相 关
都龙保障性住房居住小区建设 工程	4,341,708.54				4,341,708.54	资产相 关
芯片封装用高精度焊锡球开发 及产业化项目（收益）	2,160,660.85			399,132.95	1,761,527.90	收益相 关

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期减少金额		期末余额	类别
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额		
芯片封装用高精度焊锡球开发及产业化项目（资产）	1,839,339.15				1,839,339.15	资产相关
锡冶炼低浓度二氧化硫回收利用项目	3,347,309.65			633,338.22	2,713,971.43	资产相关
十万吨铜冶炼项目	3,233,304.05			105,457.74	3,127,846.31	资产相关
卡房 3000t/d 低品位钨铜资源综合利用项目	2,545,793.02			113,551.74	2,432,241.28	资产相关
“头顶库”综合治理-大塔冲尾矿库治理	1,600,000.00			64,673.10	1,535,326.90	资产相关
冶炼烟化炉改造工程项目	1,519,542.28			98,004.90	1,421,537.38	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	1,033,673.11				1,033,673.11	资产相关
硫醇甲基锡系列热稳定剂研发项目		1,040,000.00			1,040,000.00	资产相关
无机锡化工新产品关键技术开发项目		1,600,000.00			1,600,000.00	资产相关
其他（与收益相关）	2,596,192.78	3,677,600.00	2,837,600.00	1,492,113.79	1,944,078.99	收益相关
其他（与资产相关）	16,535,874.20	5,589,767.50		7,273.80	22,118,367.90	资产相关
合计	776,958,763.29	11,907,367.50	2,837,600.00	14,358,445.95	771,670,084.84	

40、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	1,668,776,379.00				1,668,776,379.00

41、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,834,589,971.51			8,834,589,971.51

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	14,815,622.19	812,269.26		15,627,891.45
合计	8,849,405,593.70	812,269.26		8,850,217,862.96

注：本公司之子公司华联锌钢联营企业和合营企业本期发生除净损益、其他综合收益之外的其他权益变动，本集团按股权份额增加资本公积-其他资本公积 812,269.26 元。

42、 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额	
		本期 所得税前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于母公司		税后归属于少数 股东
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	-43,420,082.17	65,612,505.19			62,188,031.42	3,424,473.77	18,767,949.25
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	421,250.59	62,870.40			47,618.04	15,252.36	468,868.63
可供出售金融资产公允价值变动损益	-15,895,802.02	-805,920.20			-805,920.20		-16,701,722.22
现金流量套期损益的有效部分	-18,469,335.92	47,838,470.75			44,429,249.34	3,409,221.41	25,959,913.42
外币财务报表折算差额	-9,476,194.82	18,517,084.24			18,517,084.24		9,040,889.42
其他综合收益合计	-43,420,082.17	65,612,505.19			62,188,031.42	3,424,473.77	18,767,949.25

43、 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		56,769,816.31	50,219,467.27	6,550,349.04
合计		56,769,816.31	50,219,467.27	6,550,349.04

44、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	287,890,488.59			287,890,488.59
任意盈余公积	153,636,164.67			153,636,164.67
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	441,526,653.26			441,526,653.26

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司在无未弥补亏损的情况下，按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	39,679,215.84	-666,347,062.89
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	39,679,215.84	-666,347,062.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	452,307,152.84	706,026,278.73
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		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	491,986,368.68	39,679,215.84

46、 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	20,002,594,696.71	18,319,204,568.68	18,596,238,290.25	17,097,485,029.58
其他业务	61,006,124.09	37,859,875.23	89,073,667.57	57,830,097.49
合计	20,063,600,820.80	18,357,064,443.91	18,685,311,957.82	17,155,315,127.07

(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	2,149,629,175.37	1,791,742,924.49	2,472,366,727.36	2,018,456,808.24
锡材	1,733,177,037.09	1,488,393,498.03	1,774,758,343.88	1,582,238,449.21
锡化工	594,875,788.06	501,213,569.30	590,716,634.80	520,942,910.71
银产品	54,967,556.56	53,213,538.14	103,390,790.23	93,999,667.26
铜产品	2,483,903,991.49	2,295,805,646.44	2,031,502,316.21	1,899,253,107.07
锌产品	972,695,094.40	295,444,561.80	848,113,334.11	317,673,518.75
贸易产品	11,769,262,048.13	11,745,804,170.74	10,452,890,500.06	10,432,107,431.77
其中：贸易-锡锭	696,745,822.01	691,793,007.90	789,604,746.45	784,012,885.64
其中：贸易-铜产品	8,918,850,316.67	8,917,618,049.61	4,732,916,185.46	4,732,447,557.87
其中：贸易-锌产品	307,426,950.97	307,205,470.40	2,541,224,744.83	2,539,902,608.16
其中：贸易-银产品	1,065,867,135.38	1,053,927,657.87	1,930,939,406.99	1,925,837,673.43
其中：贸易-其他产品	780,371,823.10	775,259,984.96	458,205,416.33	449,906,706.67
其他产品	244,084,005.61	147,586,659.74	322,499,643.60	232,813,136.57
合计	20,002,594,696.71	18,319,204,568.68	18,596,238,290.25	17,097,485,029.58

47、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,946,689.62	21,381,078.98

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	11,736,324.26	11,048,881.16
土地使用税	3,129,479.41	2,444,078.28
印花税	2,747,802.79	5,613,848.54
车船使用税	240,172.15	219,045.10
地方教育费附加	7,823,747.14	7,364,776.78
资源税	52,431,412.27	45,573,061.51
关税	2,223.00	
房产税	8,288,975.22	7,541,792.94
环境保护税	144,279.36	
其他税费	628.32	9,825.30
合计	110,491,733.54	101,196,388.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	37,510,512.58	37,439,475.22
职工薪酬	18,627,322.33	16,205,040.59
税金	1,150.00	1,652,379.15
保险费	3,492,299.89	1,973,331.49
仓储费	1,542,346.53	1,653,593.35
业务招待费	1,040,594.68	981,219.85
差旅费	1,773,359.08	1,484,609.86
折旧费	4,382,777.32	1,954,064.67
装卸费	2,308,564.53	2,404,229.13
租赁费	1,420,227.95	779,117.89
销售服务费	1,074,778.80	614,088.95
办公费	758,924.54	959,897.84
广告、展览费	742,406.73	37,652.72
修理费	317,922.10	399,150.57
通讯费	386,774.41	402,838.81
包装费	54,953.96	65,239.33
会议费	18,446.22	34,909.64

项目	本期发生额	上期发生额
商品检验费	60,001.80	93,853.74
其他	8,456,931.10	6,610,277.23
合计	83,970,294.55	75,744,970.03

49、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,273,134.63	164,154,579.67
修理费	53,216,157.62	82,873,418.11
税金		159,027.45
资产折旧摊销费	59,109,429.15	59,636,448.04
技术开发费	37,858,914.56	15,283,563.03
租赁费	60,989,465.60	65,472,251.29
矿产资源补偿费		26,000.00
警卫消防费	3,647,099.53	3,632,316.87
财产保险费	4,645,290.07	4,534,065.61
水电费	1,505,793.59	1,338,896.80
业务招待费	693,426.74	933,583.23
运输费	4,551,506.49	2,528,225.05
差旅费	1,866,499.83	2,064,503.50
物料消耗	1,476,474.01	1,425,753.17
审计评估费	4,359,983.46	3,748,040.78
办公费	1,620,320.95	1,591,726.69
排污费	218,735.11	428,746.28
会议费	462,852.78	381,218.01
绿化费	1,169,768.39	1,087,192.11
劳动保护费	737,918.67	937,767.52
出国人员经费	361,556.51	459,140.71
党组织活动经费	3,787,970.02	549,235.95
安全措施费	2,605,349.17	1,354,702.51
通讯费	53,759.48	145,002.57
其他	40,875,669.28	46,354,368.19
合计	464,087,075.64	461,099,773.14

50、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	400,756,013.50	328,329,617.08
减：利息收入	16,369,044.47	8,830,823.48
加：汇兑损失（如为收益以负数填列）	-29,534,742.09	-8,700,437.54
加：应收票据贴现利息	14,286,958.47	12,185,471.54
加：金融机构手续费	30,745,517.63	9,334,708.99
加：未确认融资费用摊销	681,809.08	56,720.95
加：其他支出	681,557.77	3,014,450.01
合计	401,248,069.89	335,389,707.55

51、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,057,210.79	5,195,777.82
存货跌价损失	-4,088,492.75	-63,602.93
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-3,031,281.96	5,132,174.89

52、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,211,873.00	3,019,455.21
其中：未平仓期货合约非有效套期保值	16,343,945.00	-
未平仓期货合约有效套期保值的无效部分	-132,072.00	3,019,455.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,544,889.07	-
其中：未平仓期货合约非有效套期保值		
远期汇率套期工具	11,544,889.07	
合计	27,756,762.07	3,019,455.21

53、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,187,352.76	-1,433,205.93
非高度有效套期保值平仓收益	7,209,929.12	46,408,115.04
期货实物交割亏损	12,169,810.00	-16,165,245.00
不符合套期会计条件的期货合约收益	890,925.00	
金创黄金（上海）有限公司白银延期交易产生的结算损益	-404,956.86	
合计	41,053,060.02	28,809,664.11

54、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	12,010.63		12,010.63
持有待售资产处置利得			
合计	12,010.63		12,010.63

55、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
递延收益转入（附注六、39）	14,358,445.95	15,150,082.75	14,358,445.95
促进残疾人就业增值税退税	2,707,475.94	1,016,633.90	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
地税局退还 2015 年度上缴营业税等		779.20	
红河州质监局‘云南省走廊省级示范单位’奖励云质强办发(2017)18号		20,000.00	
云南省质监局‘云南省标准化创新贡献奖’云财建(2010)147号		100,000.00	
市财政局技术创新产业转型升级补助资金		4,918,246.00	
云南省科学技术厅奖励金		150,000.00	
马关县农业和科学技术局 2016 年度专利申请资助奖		19,800.00	
文山州科学技术局 2015 年度科学技术奖账务误处理		-300,000.00	
冲销昆明分部 2016 年 7 月银收 26 收到的政府补助转化工分公司		-1,800,000.00	
其他(与收益相关)	1,145,811.68		1,145,811.68
合计	18,211,733.57	19,275,541.85	15,504,257.63

56、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	1,276,489.41	4,274,104.02	1,276,489.41
其中:固定资产毁损报废利得	1,276,489.41	4,274,104.02	1,276,489.41
无形资产报废利得			
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)	2,844,600.00		2,844,600.00
罚没收入	908,688.65	664,291.4	908,688.65
其他	3,001,197.46	1,432,101.40	3,001,197.46
合计	8,030,975.52	6,370,496.82	8,030,975.52

其中:计入当期损益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额
其他(与收益相关)	2,844,600.00	
合计	2,844,600.00	

57、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,675,837.75	650,215.78	3,675,837.75
债务重组损失			
对外捐赠支出	21,149,993.75	21,068,178.30	21,149,993.75
罚款支出	36,400.00	265,000.00	36,400.00
材料报废损失			
赞助支出			
其他支出	10,231,962.30	5,610,908.02	10,231,962.30
合计	35,094,193.80	27,594,302.10	35,094,193.80

58、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,598,423.64	105,214,021.76
递延所得税费用	12,140,799.68	-12,017,554.01
合计	117,739,223.32	93,196,467.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	709,740,833.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,461,124.99
子公司适用不同税率的影响	607,458.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,494,406.09
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	29,165,045.53

项目	本期发生额
所得税费用	117,739,223.32

59、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	726,722.32	595,307.44
收房租、水电费	1,466,857.70	3,676,097.49
个人承担社保金	172,497.09	128,488.28
各种押金保证金	79,640,022.75	178,626,057.24
存款利息收入	15,241,082.30	5,877,822.83
与收益相关的政府补贴款	7,341,400.00	8,218,596.00
代扣税费	22,469.00	88,800.00
其他	32,536,167.73	21,781,620.95
合计	137,147,218.89	218,992,790.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸费	22,894,784.55	24,281,508.70
差旅费	5,129,092.38	4,817,054.75
业务招待费	3,027,423.66	3,707,419.32
修理、水电费	9,428,555.75	7,643,442.96
办公、通讯费	3,676,632.02	4,331,759.41
金融机构手续费	13,132,834.39	12,965,141.09
租赁、仓储费	2,715,694.07	2,947,825.50
排污费	205,032.61	459,851.73
工会经费	10,861,021.40	3,779,199.77
评估、审计、律师咨询费	4,461,194.97	4,317,721.01
保证金、押金	28,391,192.71	24,665,989.28
其他	131,003,560.25	76,477,111.96
合计	234,927,018.76	170,394,025.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	5,616,304.84	14,500,000.00
合计	5,616,304.84	14,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行中期票据承销费	750,000.00	
融资租赁保证金	54,500,000.00	
中期票据建档费、登记服务费	106,000.00	
信用评级费	300,000.00	
其他	17,461.18	
合计	55,673,461.18	

60、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	592,001,609.92	488,118,204.69
加：资产减值准备	-3,031,281.96	5,132,174.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	374,178,399.67	355,422,788.58
无形资产摊销	32,189,036.47	45,590,249.37
长期待摊费用摊销	29,860,133.44	22,646,790.20
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）	-12,010.63	-4,274,104.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,675,837.75	650,215.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,756,762.07	-3,019,455.21
财务费用（收益以“-”号填列）	400,756,013.50	328,302,389.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,053,060.02	-28,809,664.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,595,318.38	-13,403,040.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-526,858.55	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	284,428,953.01	603,106,460.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-283,549,372.91	-125,245,100.46

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,848,054.59	-219,359,982.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,242,907,901.41	1,454,857,926.87
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	6,043,404,926.61	2,010,710,073.64
减：现金的年初余额	3,791,920,895.77	2,460,886,588.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,251,484,030.84	-450,176,514.46

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,043,404,926.61	3,791,920,895.77
其中：库存现金	331,715.42	510,498.49
可随时用于支付的银行存款	6,000,300,133.01	3,790,322,109.07
可随时用于支付的其他货币资金	42,773,078.18	1,088,288.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,043,404,926.61	3,791,920,895.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

61、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,264,948.63	缴纳土地复垦保证金，受政府监管，使用受到限制；
货币资金	91,446,129.00	云锡（上海）投资发展有限公司将银行存款 91,446,129.00 元用于质押，取得长期借款-质押借款 99,018,478.48 元；
货币资金	31,140,000.00	云锡贸易（上海）有限公司存款质押开具保函，使用受到限制；
应收票据	375,015,412.34	本公司及子公司云锡贸易（上海）有限公司在招商银行、浙商银行开设了票据池业务，取得短期借款-质押借款 172,000,000.00 元；
投资性房地产	92,573,682.75	云锡（香港）资源有限公司将投资性房地产用于抵押，取得短期借款-抵押借款折合人民币 185,219,444.11 元；
固定资产	96,733,062.59	云锡贸易（上海）有限公司以漕河泾-华亭茗苑公租房（账面价值 96,733,062.59 元）向上海农商银行进行抵押，截止期末长期借款-抵押借款余额为 37,600,000.00 元；
无形资产/采矿权/金石坡锌锡矿采矿权	41,420,500.00	云南华联锌铟股份有限公司分别于 2014 年 2 月 10 日、2014 年 3 月 5 日以马关县都龙金石坡锌锡矿采矿权（采矿权证号为 C5300002009083220036355）作抵押，分 2 次向中国农业银行马关都龙支行取得长期借款-抵押借款，截止 2018 年 6 月 30 日，累计借款余额 190,000,000.00 元，（借款合同编号为：53010420130000262；抵押合同编号：53100620130002973）；
无形资产/采矿权/小老木山锌锡矿	6,356,700.00	云南华联锌铟股份有限公司于 2017 年 12 月 04 日以马关县都龙镇小老木山锌锡矿（采矿权证号为：C530000009083220036171）为抵押物与中国农业银行股份有限公司马关县支行签订借款合同（编号：53010120170001562、53010120170001641）及抵押合同（编号：53100620150002502），取得短期借款-抵押借款，截止 2018 年 6 月 30 日累计借款余额为 200,000,000.00 元。
合计	868,950,435.31	

62、 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	7,529,059.39	6.6166	49,816,774.36
港元	3,498,581.23	7.6515	26,769,394.28
欧元	584,347.46	0.8431	492,663.34
应收账款			
其中：美元	8,619,279.42	6.6166	57,030,324.21
欧元	8,974,791.47	7.6515	68,670,616.93

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	367,005,829.46	0.8431	309,422,614.82
预付账款			
其中：美元	201,485.01	6.6166	1,333,145.72
欧元	43,348.02	7.6515	331,677.38
港元	1,029,783.42	0.8431	868,210.40
其他应收款			
其中：美元	141,096.07	6.6166	933,576.26
欧元	51,642.51	7.6515	395,142.67
应付账款			
其中：美元	1,990,882.43	6.6166	13,172,872.69
港币	13,125,563.14	0.8431	11,066,162.28
其他应付款			
其中：美元	254,883.19	6.6166	1,686,460.11
欧元	1,317,715.92	7.6515	10,082,503.36
港元	6,976,777.82	0.8431	5,882,121.38
应交税金			
其中：美元	119,196.68	6.6166	788,676.75
欧元	6,131.40	7.6515	46,914.41
港元	3,378,031.19	0.8431	2,848,018.10
短期借款			
其中：美元	239,521,745.80	6.6166	1,584,819,583.26
欧元	14,000,000.00	7.6515	107,121,000.00
长期借款			
其中：美元	23,208,936.11	6.6166	153,564,246.67
港元	39,118,699.19	0.8431	32,980,975.29

63、 套期

请参阅附注六、2“衍生金融资产”和附注六注释中的相关内容。

六、 合并范围的变更

本集团 2018 年度纳入合并范围的子公司新增云锡红河资源有限责任公司，共计 18 户。

七、 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	级次	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	1	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	1	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	1	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	1	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	1	云南昆明	昆明市经开区	深加工	100.00		投资设立
云南锡业资源（美国）有限公司	1	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	1	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	1	香港	弥敦道永旺商业大厦	投资与贸易	100.00		投资设立
和硕县矿产开发服务有限责任公司	1	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	1	上海	上海	商贸	100.00		投资设立
云锡（红河）投资发展有限公司	1	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	1	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	1	文山	文山	锌铟采选	75.74		股权收购
云锡（香港）源兴有限公司	1	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	1	马关	马关	金属冶炼	100.00		投资设立
马关联众机械化工工程有限公司	2	马关	马关	土石方工程剥离		42.41	投资设立
云锡红河资源有限责任公司	1	个旧	个旧	矿产资源勘探	100		整体资产收购

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
云锡（深圳）融资租赁有限公司	2	深圳	深圳	融资租赁		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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
和硕县矿产开发服务有限责任公司	41.94	-12,720.81		2,797,444.24
云南华联锌铟股份有限公司	24.26	138,627,207.77		1,382,928,140.27

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 55.99% 的股权比例，华联锌铟合并报表中，报告期内确认的少数股东损益为 1,079,970.12 元，向少数股东分派股利 829,557.82 元，期末少数股东权益为 34,295,306.11 元。

云南锡业锡化学品有限公司为中外合作经营企业，注册资本由本公司全额出资。外方合作条件是投入专有技术，不占股份。当累计利润总额超过 400.00 万美元后，超过部分外方按 25%，本公司按 75% 进行利润分配。因云南锡业锡化学品有限公司期末累计利润总额未超过 400.00 万美元，期末未确认少数股东权益。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

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	3,555,205.09	1,866,394.51	5,421,599.6	18,707.75	-	18,707.75
云南华联锌铟股份有限公司	1,286,175,038.54	3,832,097,448.16	5,118,272,486.70	771,132,796.08	79,110,230.43	850,243,026.51

(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	3,583,515.14	1,868,413.99	5,451,929.13	18,707.75		18,707.75
云南华联锌铟股份有限公司	1,078,668,139.90	3,639,966,958.30	4,718,635,098.20	986,346,774.79	71,382,055.24	1,057,728,830.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和硕县矿产开发服务有限责任公司		-30,329.53	-30,329.53	-28,400.27		-374,952.63	-374,952.63	-386,855.64
云南华联锌铟股份有限公司	1,469,648,714.47	591,229,234.57	605,344,954.97	668,542,625.28	1,968,402,107.94	503,403,701.05	505,854,301.05	1,002,433,877.59

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	马关云铜锌业有限公司	马关云铜锌业有限公司
流动资产	415,228,989.02	412,765,884.50
其中：现金和现金等价物	128,453,273.01	144,226,998.03
非流动资产	193,245,539.12	206,589,101.85
资产合计	608,474,528.14	619,354,986.35
流动负债	58,108,444.70	108,224,192.69

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	马关云铜锌业有限公司	马关云铜锌业有限公司
非流动负债	5,021,852.19	5,474,266.35
负债合计	63,130,296.89	113,698,459.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	545,344,231.25	505,656,527.31
按持股比例计算的净资产份额	272,672,115.63	252,828,263.66
调整事项	-84,742,102.93	-84,742,102.93
—内部交易未实现利润	-13,166,097.96	-13,166,097.96
—减值准备	-71,576,004.97	-71,576,004.97
对合营企业权益投资的账面价值	187,930,012.71	168,086,160.73
营业收入	457,229,318.96	739,125,543.75
财务费用	914,425.38	29,439.31
所得税费用	7,394,867.31	1,315,648.89
净利润	37,956,005.02	7,455,343.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,956,005.02	7,455,343.65
本季度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	云南云铜锌业股份有限公司	云南云铜锌业股份有限公司
流动资产	865,081,334.61	597,567,583.46
非流动资产	1,469,328,831.69	1,460,214,104.58
资产合计	2,334,410,166.30	2,057,781,688.04
流动负债	873,632,793.80	814,025,203.38
非流动负债	318,048,108.16	118,057,837.88
负债合计	1,191,680,901.96	932,083,041.26

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	云南云铜锌业股份有限公司	云南云铜锌业股份有限公司
少数股东权益	196,017,835.54	196,020,114.69
归属于母公司股东权益	946,711,428.80	929,678,532.09
按持股比例计算的净资产份额	178,739,117.76	175,523,306.85
调整事项	-9,975,064.79	-9,975,064.79
—商誉	4,716,045.82	4,716,045.82
—减值准备	-14,691,110.61	-14,691,110.61
对联营企业权益投资的账面价值	168,764,052.97	165,548,242.06
营业收入	1,498,079,371.40	1,610,819,699.69
净利润	14,175,530.49	14,531,973.60
其他综合收益	333,000.00	-8,964,975.00
综合收益总额	14,508,530.49	5,566,998.60
本季度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	28,250,974.34	24,172,149.05
下列各项按持股比例计算的合计数	-736,995.49	-623,128.99
—净利润	-736,995.49	-623,128.99
—其他综合收益		
—综合收益总额	-736,995.49	-623,128.99

八、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、欧元、港币等有关，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，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本集团于2018年6月30日主要的外币资产或负债详见“附注六、62、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，并在必要时使用汇率套保工具对冲部份风险。

(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

2018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以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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。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-马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47
应收账款-文山天龙锌业有限责任公司	12,642,006.92	12,642,006.92
其他应收款-宣威市金沙工贸有限公司	13,706,337.40	13,706,337.40
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。

2018 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 130 亿元（2017 年 12 月 31 日：人民币 210 亿元）。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,596,843.49			51,596,843.49
衍生金融资产	51,596,843.49			51,596,843.49
其中：商品期货合约	42,926,705.00			42,926,705.00
远期汇率套期工具	8,670,138.49			8,670,138.49

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 可供出售金融资产	79,391,489.50			79,391,489.50
其中：权益工具投资	79,391,489.50			79,391,489.50
持续以公允价值计量的资产总额	130,988,332.99			130,988,332.99
(三) 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				
其中：商品期货合约				
远期汇率套期工具				
持续以公允价值计量的负债总额				

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；可供出售金融资产以其所在的香港交易及结算有限公司（Hong Kong Exchanges and Clearing Limited）交易平台于资产负债表日的收盘价作为计量依据；远期汇率套期工具以被套期项目 2018 年 6 月 29 日的外汇中间价相对于其初始汇率的变动作为计量依据。

十、 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	32.52	32.52

注：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

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八、2、在合营企业或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企

业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
马关云铜锌业有限公司	华联锌铟之合营企业
文山天龙锌业有限公司	华联锌铟之合营企业
云南云铜锌业股份有限公司	华联锌铟之联营企业

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
云南锡业集团有限责任公司	本公司的母公司
个旧市官家山化工厂	云锡控股控制的企业
个旧锡都实业总公司	云锡控股控制的企业
个旧营通综合厂	云锡控股控制的企业
个旧云锡通达工程有限公司	云锡控股控制的企业
红河神业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业机械制造有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业集团广元实业有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设集团有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设监理公司	云锡控股控制的企业
云南锡业墙材有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南云锡腾升工艺品有限公司	云锡控股控制的企业
云锡大屯耐磨设备厂	云锡控股控制的企业
云锡个旧羊坝底福利厂	云锡控股控制的企业
云锡集团供水有限公司	云锡控股控制的企业
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧富源矿建有限责任公司	云锡控股控制的企业
云锡集团新建矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧圣比和实业有限公司	云锡控股控制的企业
贵研铂业股份有限公司	云锡控股控制的企业
云锡元江镍业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧云锡劳动防护用品厂	云锡控股控制的企业
云锡集团锌业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云锡集团创源实业有限公司	云锡控股的联营企业
云南锡业集团物流有限公司	云锡控股控制的企业
云锡集团资源开发有限公司	云锡控股控制的企业

贵研检测科技（云南）有限公司	云锡控股控制的企业
永兴贵研资源有限公司	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
云锡集团红河资源开发有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业研究院有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业设计院	云锡控股控制的企业
云南锡业矿冶检测中心	云锡控股控制的企业
贵研资源（易门）有限公司	云锡控股控制的企业

注：上述关联方中，云南锡业集团有限责任公司期末对本公司的持股数量为 542,607,311.00 股，持股比例为 32.52%，云南锡业集团（控股）有限责任公司期末对本公司的持股数量为 203,231,754.00，持股比例为 12.18%，个旧锡都实业有限责任公司期末对本公司的持股数量为 5,909,801.00 股，持股比例 0.35%。

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	本期发生额	上期发生额
个旧市官家山化工厂	采购商品、接受劳务	29,975,186.87	
个旧云锡供水建筑安装工程公司	采购商品、接受劳务	12,199,929.92	
云南锡业机械制造有限责任公司	采购商品、接受劳务	14,230,787.96	20,629,184.34
个旧锡都实业总公司	采购商品、接受劳务	9,533,768.93	
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	52,999,034.59	46,391,246.87
云南锡业建设集团有限公司	采购商品、接受劳务	19,899,229.56	34,301,187.36
贵研铂业股份有限公司	采购商品、接受劳务	10,198,326.61	
云南锡业集团（控股）有限责任公司	采购商品、接受劳务	106,466,648.79	153,985,350.75
云南锡业集团物流有限公司	采购商品、接受劳务	397,459,785.88	273,920,992.91
马拉格矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	3,042,047.20	9,035,878.10
红河神业有限责任公司	采购商品、接受劳务	6,853,872.00	7,352,766.18
永兴贵研资源有限公司	采购商品、接受劳务		17,878,502.37
合计		662,858,618.31	563,495,108.88

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业集团有限责任公司（含下属分子公司）	销售商品、提供劳务	5,093,302.45	4,478,850.92
云南锡业集团（控股）有限责任公司（含下属分子公司）	销售商品、提供劳务	15,865,818.62	34,970,745.29
云南锡业集团物流有限公司	销售商品、提供劳务	107,606,847.53	35,550,297.21
合计		128,565,968.60	74,999,893.42

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

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南锡业集团（控股）有限责任公司	固定资产	40,895.24	645,234.29
个旧锡都实业总公司	固定资产		26,331.43
合计	固定资产	40,895.24	671,565.72

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南锡业集团有限责任公司	土地	21,593,389.88	6,269,101.83
云南锡业集团（控股）有限责任公司	土地	41,776,138.74	
合计	固定资产	63,369,528.62	6,269,101.83

（3）关联担保情况

①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	2017.12.28.	2018.12.29.	否

云南锡业集团（控股）有限责任公司为本集团银行借款提供保证担保，截止 2018 年 6 月 30 日从银行取得借款余额 1,050,400,000.00 元人民币。

（4）其他关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

云南锡业集团（控股）有限责任公司	购买非流动资产	1,054,881,302.92	
合 计		1,054,881,302.92	

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：				
云南锡业集团(控股) 有限责任公司	250,750.00		167,917,448.87	
云南云锡腾升工艺品有限公司	558,279.14		708,279.14	
文山天龙锌业有限责任公司			12,642,006.92	12,642,006.92
云锡元江镍业有限责任公司	10,212,017.99	8,139,019.99	10,212,017.99	8,139,019.99
云南锡业机械制造有限责任公司			53,895.00	
云南锡业集团物流有限公司	21,600.00		57,886.00	
云南锡业集团广元实业有限公司	1,800.00		98,381,406.86	
个旧云锡通达工程有限责任公司	3,367,074.35			
合 计	14,411,521.48	8,139,019.99	289,972,940.78	20,781,026.91
预付款项：				
云南锡业机械制造有限责任公司	4,176,963.45		13,075,506.64	
云锡大屯耐磨设备厂			410,936.01	
云南锡业集团（控股）有限责任公司铅业分公司	1,054,000,000.00			
云南锡业集团物流有限公司	35,320,823.60			
云南锡业建设集团有限公司			71,641.85	
云锡集团供水有限公司	800,000.00		2,620,000.00	
个旧营通综合厂	18,244.89			
云锡研究设计院	700,000.00			
合 计	1,095,016,031.94		16,178,084.50	
其他应收款：				
个旧锡都实业总公司			27,648.00	8,294.40
云南云锡腾升工艺品有限公司			103,293.38	
云南锡业集团广元实业有限公司			93,135.82	
个旧市官家山化工厂			22,778.33	

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
个旧富源矿建有限责任公司	34,253,617.27			
云锡元江镍业有限责任公司	16,049.65			
云南锡业机械制造有限责任公司	238,436.34			
合计	34,508,103.26		246,855.53	8,294.40
长期应收款：				
文山天龙锌业有限责任公司			9,642,006.92	
合计			9,642,006.92	

(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	126,341,948.76	52,412,747.11
个旧浩源园林绿化工程公司	22,674.00	
云锡大屯耐磨设备厂	410,133.99	
个旧锡都实业总公司	39,397.50	52,688.95
个旧云锡供水建筑安装工程公司	15,719,287.98	
云南锡业机械制造有限责任公司	2,196,134.34	8,996,403.15
云南锡业建设集团有限公司	13,459,321.20	21,525,876.02
云南锡业建设监理公司	38,600.00	99,821.70
云锡个旧羊坝底福利厂	1,282,446.14	
云锡集团供水有限公司		4,888,016.49
云南锡业集团汽车技术服务有限公司	386,955.50	
个旧云锡通达工程有限责任公司		332,959.46
个旧云锡防护用品厂	898,075.46	9,600.00
云南锡业研究院有限公司		100,000.00
云南锡业集团物流有限公司	3,297,897.24	9,247,143.14
合计	164,092,872.11	97,665,256.02
预收款项：		
云南云锡腾升工艺品有限公司		

项目名称	期末余额	年初余额
云锡集团创源实业有限公司		
云南云铜锌业股份有限公司		
文山天龙锌业有限责任公司		
合计		
其他应付款：		
个旧浩源园林绿化工程公司	60,000.00	
个旧云锡通达工程有限责任公司	20,000.00	22,500.00
云南锡业建设集团有限公司	20,500.00	27,744,911.13
云锡集团供水有限公司	63,843.22	79,490.54
云锡马拉格矿业有限责任公司	6,000.00	6,000.00
云南锡业机械制造有限公司	1,649,915.94	1,899,091.28
云锡集团新建矿业有限责任公司	2,000.00	2,000.00
云锡集团锌业有限责任公司	100.00	100.00
云南锡业集团物流有限公司	411,431.15	764,765.83
个旧云锡劳动防护用品厂	288,478.00	107,577.50
个旧锡都实业总公司	61,110.60	120,933.60
云南锡业集团（控股）有限责任公司		208,144.00
云锡大屯耐磨设备厂	29,000.00	29,000.00
云南锡业研究院有限公司		140,300.00
合计	2,612,378.91	31,124,813.88

十一、承诺及或有事项

截至财务报表被批准报出日，本集团无重大需要披露的承诺及或有事项。

十二、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。

十三、其他重要事项

无。

十四、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账款	10,212,017.99	1.76	8,139,019.99	79.70	2,072,998.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	567,827,892.66	98.14	11,899,604.07	2.10	555,928,288.59
账龄组合	467,430,831.35	80.79	11,899,604.07	2.55	455,531,227.28
关联方组合	100,397,061.31	17.35			100,397,061.31
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	558,279.14	0.10			558,279.14
合计	578,598,189.79	100.00	20,038,624.06	3.46	558,559,565.73

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	450,027,177.35	99.84	18,217,313.85	4.05	431,809,863.50
账龄组合	373,880,427.35	82.95	18,217,313.85	4.87	355,663,113.50
关联方组合	76,146,750.00	16.89			76,146,750.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	736,529.37	0.16	736,529.37	100	
合计	450,763,706.72	100	18,953,843.22	4.20	431,809,863.50

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
云锡元江镍业有限责任公司	10,212,017.99	8,139,019.99	79.70%	按估计的坏账比例
合计	10,212,017.99	8,139,019.99	—	—

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			
[其中：6个月以内]	449,599,659.61		
[7-12个月]	2,763,411.00	82,902.33	3.00
1年以内小计	452,363,070.61	82,902.33	
1至2年	2,141,718.78	642,515.63	30.00
2至3年	4,379,639.63	2,627,783.78	60.00
3年以上	8,546,402.33	8,546,402.33	100.00
合计	467,430,831.35	11,899,604.07	

③组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
YUNTINIC (HONGKONG) RESOURCES CO.,LTD	80,544,231.29	不计提	
YUTINIC RESOURCES GMBH	13,129,320.77	不计提	
个旧鑫龙金属有限责任公司	6,486,854.94	不计提	
云锡（上海）投资发展有限公司	236,654.31	不计提	
合计	100,397,061.31		

④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			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
云南云锡腾升工艺品有限公司	558,279.14		不计提	按协议还款，不计提
合计	558,279.14			

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 1,084,780.84 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

余额前五名	年末余额	坏账准备	占年末总余额的比例
YUNTINIC (HONGKONG) RESOURCES CO.,LTD	80,544,231.29	不计提	13.92%
上海复天实业有限公司	43,683,385.37	不计提	7.55%
宝山钢铁股份有限公司	22,251,930.72	不计提	3.85%
上海丰阅进出口有限公司	21,924,943.81	不计提	3.79%
上海毕成金属材料有限公司	18,473,866.05	不计提	3.19%
合计	186,878,357.24		32.30%

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	69,062,976.00	4.67	69,062,976.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,408,802,198.95	95.33	3,336,646.75	0.24	1,405,465,552.20
其中：账龄组合	1,388,061,775.21	93.93	3,336,646.75	0.24	1,384,725,128.46
关联方组合					
其他组合	20,740,423.74	1.40			20,740,423.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,477,865,174.95	100.00	72,399,622.75	4.90	1,405,465,552.20
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(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	69,062,976.00	6.06	69,062,976.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,070,720,936.20	93.94	3,334,026.75	0.31	1,067,386,909.45
其中：账龄组合	145,506,692.52	12.77	3,334,026.75	2.29	142,172,665.77
关联方组合	905,021,502.90	79.40			905,021,502.90
其他组合	20,192,740.78	1.77			20,192,740.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,620.00		2,620.00	100.00	
合计	1,139,786,532.20	100.00	72,399,622.75		1,067,386,909.45

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	投资失败，款项无法收回
合计	69,062,976.00	69,062,976.00		

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			
[其中：6个月以内]	1,384,700,174.86		
[7-12个月]			
1年以内小计	1,384,700,174.86		
1至2年	35,648.00	10,694.40	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2至3年			
3年以上	3,325,952.35	3,325,952.35	100.00
合计	1,388,061,775.21	3,336,646.75	

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	18,961,920.00		19,466,202.06	
纯属公务借支的员工借款	1,778,503.74		726,538.72	
合计	20,740,423.74		20,192,740.78	

(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	195,002,505.93	156,740,453.31
代收代付款	1,742,735.25	69,728,470.20
工程及设备尾款	2,369,357.68	2,369,357.68
税金暂估款	6,030,693.23	3,938,107.71
房屋租金	1,561.19	288,282.50
借款	2,035,270.85	815,740.89
其他	1,270,683,050.82	905,906,119.91
合计	1,477,865,174.95	1,139,786,532.20

注：“其他”中 1,196,947,289.90 元为母公司拨付给子公司文山锌铟冶炼有限公司用于“年产 10 万吨锌、60 吨铟冶炼扩建工程”项目的代垫款。

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云锡文山锌铟冶炼有限公司	工程款	1,196,947,289.90	1-2 年	80.99	
新加坡锡业私人有限公司	投资款	69,062,976.00	3 年以上	4.67	69,062,976.00
中国外贸金融租赁有限公司	保证金	50,000,000.00	0-6 个月	3.38	
光大期货有限公司	保证金	37,262,749.92	0-6 个月	2.52	
东海期货有限责任公司	保证金	32,578,399.33	0-6 个月	2.2	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计		1,385,851,415.15		93.76	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	6,139,000,730.00		6,139,000,730.00	6,088,565,402.44		6,088,565,402.44
合计	6,139,000,730.00		6,139,000,730.00	6,088,565,402.44		6,088,565,402.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本 期 减 少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
云锡(德国)资源有限公司	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		
云南锡业锡材有限公司	238,999,094.00			238,999,094.00		
云锡(香港)资源有限公司	504,051,859.01			504,051,859.01		
和硕县矿产开发服务有限责任公司	5,805,800.00			5,805,800.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云锡贸易（上海）有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
云锡（红河）投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云锡（上海）投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
云锡文山锌锑冶炼有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
云锡红河资源有限责任公司		50,435,327.56		50,435,327.56		
云锡（香港）源兴有限公司	251,292,542.91			251,292,542.91		
云南华联锌锑股份有限公司	3,088,353,755.46			3,088,353,755.46		
美国锡资源有限公司	38,463,232.25			38,463,232.25		
合计	6,088,565,402.44	50,435,327.56		6,139,000,730.00		

4、营业收入、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	7,991,193,446.27	7,158,328,049.88	8,176,020,072.08	7,395,724,397.44
其他业务	47,168,874.78	35,072,044.72	75,220,679.46	60,253,765.75
合计	8,038,362,321.05	7,193,400,094.60	8,251,240,751.54	7,455,978,163.19

（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	2,894,326,282.14	2,427,417,870.82	3,256,927,326.82	2,794,303,133.54
锡材	1,696,244,775.83	1,627,245,054.31	1,939,493,707.34	1,847,142,022.67
锡化工	556,868,447.69	468,635,466.07	520,171,132.87	455,526,753.51
银产品	57,365,056.50	55,711,123.73	118,977,024.23	93,153,360.13
铜产品	2,472,683,307.30	2,349,839,250.15	2,083,332,909.43	1,994,942,861.77
其他产品	313,705,576.81	229,479,284.80	257,117,971.39	210,656,265.82
合计	7,991,193,446.27	7,158,328,049.88	8,176,020,072.08	7,395,724,397.44

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
非高度有效套期保值平仓收益	4,590,814.67	36,572,259.32
高度有效套期保值平仓无效部分		
期货实物交割损益	12,169,810.00	-16,504,360.00
合计	16,760,624.67	20,067,899.32

十五、 补充资料

1、 本期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	-2,387,337.71	
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	18,348,857.63	
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		

项目	金额	说明
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	-8,879,965.89	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,628,504.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-11,546,950.02	
所得税影响额	-3,890,399.26	
少数股东权益影响额（税后）	-6,145,920.69	
合计	-1,510,630.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	4.04%	0.2710	0.2710
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.06%	0.2719	0.2719
