

云南锡业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本半年度报告中涉及未来计划、前瞻性陈述以及业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

2014 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	132

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
证监局	指	中国证监会云南监管局
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
公司、锡业股份	指	云南锡业股份有限公司
云锡集团	指	云南锡业集团有限责任公司
云锡控股	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
新建矿业	指	云锡集团新建矿业有限责任公司
LME	指	伦敦金属交易所
SMM	指	上海有色金属网
/a、/d	指	每年、每天
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘文皓	杨佳炜
联系地址	云南省个旧市金湖东路 121 号	云南省个旧市金湖东路 121 号
电话	0873-3118606	0873-3118606
传真	0873-3118622	0873-3118622
电子信箱	xygfpwh@163.com	yangjiaw@139.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	11,185,860,531.95	10,466,768,536.95	6.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	169,707,905.40	-965,372,413.04	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	125,549,891.39	-984,982,113.40	
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,704,438,962.66	-234,813,111.47	
基本每股收益（元/股）	0.1474	-1.0191	
稀释每股收益（元/股）	0.1474	-1.0191	
加权平均净资产收益率	2.38%	-20.93%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	22,005,665,132.00	22,657,565,377.73	-2.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,226,320,493.75	7,056,232,358.40	2.41%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-31,261.70	收支净额

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,746,023.16	
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	31,788,317.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,211,444.38	收支净额
减：所得税影响额	9,133,620.33	
合计	44,158,014.01	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年以来，面对巨大的责任和压力，锡业股份以全面推进深化改革为主线，以提高经济运行质量和效益为目的，认真查找影响和制约公司发展的主要问题，加强市场分析研判，通过及时采取有效措施来规避市场波动风险，以最大限度地发挥好自身所具备的优势；同时努力突破制约瓶颈，强化管控，通过调整生产组织结构，转变生产组织方式，压缩库存，深挖内部潜力等方式来降低公司运行成本，提升盈利水平，经过全司干部员工的共同努力，公司在一季度成功实现扭亏为盈，上半年业绩同比实现大幅增长，为完成全年生产经营目标任务奠定了坚实基础。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入1,118,586.05万元，较上年同期增长6.87%；主营业务收入1,106,053.17万元，较上年同期增加9.08%；营业利润18,122.05万元；归属于上市公司股东的净利润16,970.79万元；报告期末，公司总资产为2,200,566.51万元，归属上市公司股东净资产为722,632.05万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	11,185,860,531.95	10,466,768,536.95	6.87%	
营业成本	10,300,478,415.52	10,073,824,216.74	2.25%	
销售费用	76,636,622.61	100,910,459.67	-24.05%	
管理费用	240,574,903.78	286,759,545.47	-16.11%	
财务费用	378,327,601.06	322,721,692.71	17.23%	
所得税费用	31,884,569.89	-163,907,567.22	119.45%	本报告期经营由亏转盈，所得税费用相应增加
经营活动产生的现金流量净额	1,704,438,962.66	-234,813,111.47	825.87%	报告期内公司盘活存货资金占用，按需采购正常生产所需原料，加大前期结存产品销售
投资活动产生的现金流量净额	-484,260,481.79	-1,039,513,359.45	53.41%	报告期内工程投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-1,373,932,034.62	3,595,894,542.29	-138.21%	上年同期非公开发行股票融资 40 亿元，本报告期内无股权融资，且报告期内偿还前期借款
现金及现金等价物净增加额	-150,948,527.90	2,317,060,325.02	-106.51%	上年同期非公开发行股票融资 40 亿元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

面对有色金属价格萎靡，公司2013年度严重亏损的不利局面，公司坚持以质量和效益为中心，深化公司内部改革，调整经营策略，采取了内部挖潜创效、严控成本、加速存货周转、对部分亏损产品停产、停止或暂缓当期无边际贡献的投资项目等多项管理措施，并在2014年第一季度成功打赢“扭亏为盈”的攻坚战，上半年业绩总体平稳增长，公司经营步入良性发展的轨道，公司整体向好发展，为完成年初制定的全年生产经营目标奠定了良好的基础。

除此之外，报告期内，公司董事会按照有关法规和章程规定，认真履行职责，不断完善公司管理制度和规范化建设，有效的推动了公司健康、稳定的发展，同时在市场运作能力、生产经营管理水平方面得到了一定的提升，在项目建设推进、地质找矿、资产重组、市值管理、内控建设、科技工作、人力资源结构优化、安全、环保、质量、节能以及企业文化建设方面取得了不错的成果。面对复杂的政策环境和疲软的市场需求，公司上下团结一致，认真贯彻落实各项生产经营政策，积极推进“挖潜增效”步伐，以确保公司全年生产经营计划目标的顺利实现。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属	11,060,531,663.21	10,225,188,593.35	7.55%	9.08%	4.82%	3.76%
分产品						
锡锭	2,942,240,895.69	2,641,838,609.39	10.21%	-12.30%	-14.72%	2.55%
锡材	1,508,161,804.87	1,420,754,066.54	5.80%	56.94%	57.04%	-0.06%
锡化工	594,732,453.90	519,297,444.80	12.68%	3.82%	4.10%	-0.24%
铅产品	12,985,215.52	10,386,536.38	20.01%	-97.50%	-98.08%	24.21%
铜产品	2,020,791,964.81	1,917,710,843.11	5.10%	100.42%	72.04%	15.66%
银产品	428,668,254.95	419,696,995.09	2.09%	2,725.61%	793.78%	211.61%
金产品	185,181,122.85	159,751,632.48	13.73%			
钨精矿	138,448,929.33	101,684,271.82	26.55%			
贸易铜产品	2,621,585,108.61	2,618,645,239.49	0.11%	-18.14%	-18.19%	0.06%
贸易锡锭	177,032,006.82	179,099,395.34	-1.17%			
其他	430,703,905.86	236,323,558.93	45.13%	25.08%	25.18%	-0.04%
分地区						

国内	9,738,574,731.35	8,941,529,503.29	8.18%	8.92%	3.85%	4.47%
国外	1,321,956,931.87	1,283,659,090.06	2.90%	10.26%	12.04%	-1.54%

主要产品增减变动说明：报告期内，公司铅产品毛利率增加主要是其销售价格比上年末小幅上涨及销售铅产品转销上年计提的存货跌价 596 万元；公司银产品毛利率增加主要是其销售价格比上年末小幅上涨及销售银产品转销上年计提的存货跌价 9,842 万元。

四、核心竞争力分析

1、综合竞争优势：公司是世界锡行业的龙头企业，有着百年的历史传承和文化底蕴，拥有世界上最先进的锡采、选、冶、深加工成套技术，拥有世界上最完整的锡采、选、冶及深加工产业链，拥有矿山勘探、采掘、选冶、锡化工、锡、铜、铅及其他有色金属深加工纵向一体化的产业格局的综合竞争优势。

2、资源优势：公司拥有较丰富的锡、铜等有色金属矿产资源，随着再融资项目的完成，公司的资源储量进一步增加。同时，公司所在地个旧地区是中国锡资源最集中的地区之一，素有世界“锡都”美誉，个旧矿区有良好的成矿条件，找矿的前景广阔，公司每年的找矿成果比较丰硕。

3、技术优势：

整体技术优势：

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

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

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

公司自主创新能力强：

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

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

4、市场优势：

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

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

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

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

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银河期货有限公司、东海期货有限公司、AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED, BOCI Commodities&Futures Ltd.	期货经纪	否	期货合约-LME 锡、上海期货交易所 铅、铜、银（套期保值）		2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	208,514.04	0	13,829.21	1.91%	7,340.55

合计	0	--	--	208,514.04	0	13,829.21	1.91%	7,340.55
衍生品投资资金来源	公司自筹							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 01 月 24 日							
	2014 年 04 月 02 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 24 日							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司于 2004 年获得中国证监会的《境外期货业务许可证》，历年来对于期货工具的使用一直严格遵守国家和公司的相关制度和法规，只开展以规避市场价格风险为目的，针对公司产品和原料的期货套期保值业务，从未进行过任何投机或套利行为。持仓的风险主要有以下几点：</p> <p>1、市场风险：市场风险主要来自于公司对市场后市走势的分析是否正确，交易后市场价格的波动等。由于公司一直本着认真分析市场、慎重决策、谨慎操作的原则，因此历年来虽然市场屡次出现大幅波动，但公司均有效回避了市场风险。控制措施：为规避市场风险，公司每年都会制定年度和阶段性的保值计划。公司严格按照套期保值计划的规定，控制期货头寸建仓总量及持有时间。公司建立了有效的风险测算系统及相应的风险预警系统。不断提高期货从业人员的业务能力，加强对市场的分析判断，同时坚持慎重决策、谨慎操作的原则。</p> <p>2、流动性风险：套期保值开始时需要建立套保头寸，在套期保值结束时需要平仓了结套保头寸，流动性风险就是指所选定的期货合约、无法及时以合理的价格达到建仓或平仓目的的风险。控制措施：公司谨慎选择交易市场、交易品种及交割期，避免市场流动性风险，合理安排信用额度与保证金，保证套期保值过程正常进行。</p> <p>3、信用风险：指的是当投资者无法及时筹措资金满足建立和维持期货持仓的保证金要求及需要实物交割无法提供仓单的风险。期货交易实行当日无负债结算制度，保证金制度，并且公司持仓始终保持在较低水平，因此信用风险一般处于可控范围之内。控制措施：公司配备了足够的流动资金并设置了专门的资金调拨人员，可以确保保证金、平仓盈亏等资金能够及时到位，加之公司持仓始终保持在较低水平，因此流动性风险也处于可控范围之内。</p> <p>4、操作风险：指因人员、系统内部控制不完善等方面的缺陷而导致损失的风险。公司在 2004 年获得境外期货套期保值的资质开始就建立了严格的交易制度，制度中对于与代理机构开户合同的签订、交易人员的授权和权限、资金调拨人员的授权、授权的签发方式以及被授权人发生变动等各种细节均有明确的规定，保证了相关人员和部门做到权责明确。因此操作风险一般处于可控范围之内。控制措施：公司在开展期货套期保值业务时，建立了严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，公司设立了符合要求的交易、通讯及信息服务设施，并具备稳定可靠的维护能力，保证交易系统正常运行。公司严格按照有关规定安排和使用期货从业人员、高级管理人员及风险管理人员，加强人员的职业道德教育及业务培训，提高人员的综合素质。</p> <p>5、法律风险：法律风险主要来自于公司委托的期货经纪公司是否合法合规，以及在实际操作中可能出现违反国家相关法规的情况。控制措施：针对该风险，对内公司制定了合规制度，并配有专职的独立于期货部的合规人员。对外，由于我们与经纪公司一直保持良好、顺畅的沟通，对于所有交易均为即时交易即时核对，目前未与经纪公司发生过法律纠纷。公</p>							

	司涉及司法诉讼时，应该评估对正在进行的期货交易及对信用状况产生的负面影响，并采取相应措施防范法律风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>1、已投资衍生品市场价格或产品公允价值变动以 LME(伦敦金属交易所)的锡价为标准。报告期内即 2014 年 1-6 月 LME 锡价最高 23849 美元/吨，最低 21300 美元/吨，本期平均价 22914.75 美元/吨。LME 铜最高 7460 美元/吨，最低 6321 美元/吨，本期平均 6912.61 美元/吨，LME 铅最高 2256 美元/吨，最低 2013.5 美元/吨，本期平均 2100.35 美元/吨，银最高 22.05 美元/盎司，最低 18.81 美元/盎司，本期平均 20.0533 美元/盎司。</p> <p>2、对衍生品公允价格分析的方法，公司一般采用 K 线系统技术分析与宏观基本消息分析相结合的方法。</p> <p>3、公司使用的衍生品投资的工具为 LME 远期期货合约，保值参数的设定为：锡锭保值：直接以 LME 三月期锡价格×需要保值的数量；锡材、锡化工保值：产品数量×产品锡含量×LME 三月期锡价格。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比没有发生重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独董专项意见：针对套期保值业务，公司建立了完整的组织机构，制定了一套严格的期货套期保值管理制度以及相关业务操作流程、审批流程，能确保该业务的有效运行，风险控制措施得当；公司制定的2014年期货套期保值计划符合公司的实际情况，相关审批程序符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定；通过该套期保值计划的实施，将有利于锁定公司相关产品预期利润，控制经营风险，提高公司抵御市场波动和平抑价格震荡的能力。同时，该套期保值计划的制定并实施符合公司的整体利益，不会对公司及股东特别是中小股东的利益造成损害。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	407,670.2
报告期投入募集资金总额	9,989.16
已累计投入募集资金总额	335,352.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、10万吨铜项目		114,000	114,000	0	114,000	100.00%	2013年05月30日	-	否	否
2、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目		113,500	113,500	4,530.56	113,500	100.00%	2014年01月01日	-	是	否
3、10万吨铅项目、10万吨铜项目配套土地使用权收购项目		17,000	17,000	0	17,000	100.00%	2013年08月20日	-	-	否
4、个旧矿区矿产资源勘查项目		83,500	83,500	5,458.6	19,123.57	22.90%	-	-	-	否
5、偿还银行贷款		79,670.2	71,729.12	0	71,729.12	100.00%	-	-	-	否
承诺投资项目小计	--	407,670.2	399,729.12	9,989.16	335,352.69	--	--	-	--	--
超募资金投向										
合计	--	407,670.2	399,729.12	9,989.16	335,352.69	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、公司为确保10万吨铜冶炼项目按计划进度完成，在募集资金到位之前，以自筹资金预先投入，自筹资金投入金额为297,185.78万元。按照《非公开发行预案(修正案)》的说明，公司使用募集资金置换先期投入114,000万元。公司于2013年6月25日召开的2013年第一次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入10万吨铜/									

	<p>年募投项目的自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 114,000 万元。审计机构“信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)”出具了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p> <p>2、公司为确保个旧矿区矿产资源勘查项目按计划进度完成，在募集资金到位之前，公司以自筹资金对“个旧矿区矿产资源勘查项目”之子项目“风流山详查项目”和“高峰山详查项目”进行了预先投入，自筹资金投入金额为 7,884.90 万元。按照《非公开发行预案(修正案)》的说明，公司使用募集资金置换先期投入 7,884.90 万元。公司于 2013 年 10 月 25 日召开的 2013 年第五次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入个旧矿区资源勘查项目自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 7,884.90 万元。审计机构“信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)”出具了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>为降低公司的财务费用、提高募集资金使用效率、改善现金流状况，在保证满足募集资金投资项目的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》等相关规定，公司于 2013 年 8 月 26 日，公司召开第四次临时董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用 3.90 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司监事会对上述事项发表了意见，公司四位独立董事对上述事项发表了独立意见，均同意公司按照相关规定的要求使用 3.90 亿元的募集资金暂时补充流动资金。保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》中关于募集资金管理的相关规定，经公司 2014 年 3 月 27 日总经理办公会同意，公司已于 2014 年 4 月 18 日和 22 日将 10 万吨铜项目、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目、10 万吨铅项目、10 万吨铜项目配套土地使用权收购项目、偿还银行贷款四个募投项目结存本金和节余利息收入共计 9,899,800.97 元补充到本次募集资金投资项目之个旧矿区矿产资源勘查项目中，同时注销已转出专户的销户工作。勘查项目专户尚未使用的募集资金将按计划继续投入到募投勘查项目中，对暂时未使用的募集资金将继续存放于该专户中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《云南锡业股份有限公司董事会关于 2014 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》	2014 年 07 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南锡业郴州矿冶有限公司	子公司	制造加工	有色金属产品	379,000,000.00	518,986,031.95	380,247,318.17	401,792,743.50	11,045,399.00	8,207,382.75
郴州云湘矿冶有限责任公司	子公司	制造加工	锡矿开采、有色金属产品	100,000,000.00	453,125,609.25	121,057,114.85	482,576,745.42	5,281,054.67	3,952,678.49
云南锡业锡化学有限公司	子公司	制造加工	有机锡产品	80,675,000.50	108,812,335.69	102,919,588.61	12,445,462.51	-376,832.69	90,875.88
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	制造加工	有色金属产品	4,800,000.00	11,216,996.81	-25,420,609.44	117,881,583.65	-2,023,488.96	9,491,803.76
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	子公司	商贸	再生资源的收购和销售	500,000.00	0.00	-391,644.37	0.00	-32,511.16	-44,373.38
云南锡业锡材有限公司	子公司	深加工	有色金属产品	84,830,276.00	425,526,822.06	199,644,398.68	1,112,580,621.32	13,149,352.51	11,189,877.44
云南锡业微电子有限公司	子公司	深加工	集成电路球状数组封装高精度锡球的开发、生产与销售	73,288,882.95	32,131,305.74	19,091,994.66	208,503.80	-2,100,492.27	-2,092,132.27
云锡美国资源有限公司	子公司	商贸	进出口贸易	36,760,219.50	393,303,328.13	60,026,935.36	625,913,158.69	5,418,235.53	2,998,402.11
云南锡业德国资源有限公司	子公司	商贸	进出口贸易	27,773,780.15	241,677,761.09	31,246,813.42	448,670,297.89	377,589.58	413,293.88
云锡资源（香港）有限公司	子公司	商贸	投资与贸易	80,811,007.81	226,928,587.61	98,152,815.27	306,612,372.69	2,308,796.97	2,308,796.97

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	354,000	6.43	224.21		无
合计	354,000	6.43	224.21	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 07 月 09 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《云南锡业股份有限公司关于启动锡冶炼异地搬迁升级改造项目相关工作的公告》（公告号 2013-037）刊登于 2013 年 7 月 9 日巨潮资讯网				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

说明：公司预计，下半年国内外宏观经济和有色金属价格不会比上半年差，公司业绩将会稳步增长。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 15 日	昆明	实地调研	机构	海通证券、华安基金、长信基金、红塔红土基金等一行 5 人。	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。
2014 年 04 月 09 日	个旧	实地调研	机构	国泰君安证券、中国人寿等一行 3 人。	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南锡业集团(控股)有限责任公司	最终控制人	关联采购及接受劳务	材、燃料、水电、备品备件、原料采购	市场公允价		31,126.11	3.98%			2014年04月02日	《云南锡业股份有限公司2014年日常关联交易预计公告》(公告号:2014-012)刊登于2014年4月2日巨潮资讯网
云南锡业集团有限责任公司	控股母公司	关联采购及接受劳务	材、燃料、水电、备品备件、原料采购	市场公允价		68,470.85	8.76%			2014年04月02日	
云南锡业机械制造有限公司	受同一母公司控制	关联采购	设备、备品、备件采购	市场公允价		4,164.65	0.53%			2014年04月02日	
云南锡业建设集团有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	建筑工程、安装、修理	市场公允价		6,320.97	0.81%			2014年04月02日	
红河神业有限责任公司	受同一母公司控制	关联采购	委托加工	市场公允价		738.8	0.09%			2014年04月02日	
云南华联锌铟股份有限公司	受同一最终控制人控制	关联采购	原料采购	市场公允价		42,445.94	5.43%			2014年04月02日	
云锡马拉格矿业有限责任公司	受同一母公司控制	关联采购	原料采购	市场公允价		17,434.56	2.23%			2014年04月02日	
云南锡业集团(控股)有限责任公司	最终控制人	关联销售	转供水、电、材、燃料	市场公允价		9,059.84	1.09%			2014年04月02日	
云南锡业集团有限责任公司	控股母公司	关联销售	转供水、电、材、燃料	市场公允价		4,686.47	0.57%			2014年04月02日	
云南锡业机械制造有限公司	受同一母公司控制	关联销售	销售材、燃料	市场公允价		1,542.07	0.19%			2014年04月02日	
云南锡业建设	受同一	关联销	销售材、燃料	市场		208.04	0.03%			2014年04月02日	

集团有限公司	母公司控制	售		公允价						
云锡马拉格矿业有限责任公司	受同一母公司控制	关联销售	销售材、燃料	市场公允价		23.99	0.00%			2014年04月02日
合计				--	--	186,222.29	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无						

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司关联债权债务往来详见本节第九部分“关联方及关联交易”部分中“6、关联方应收应付款项”。

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

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

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
郴州云湘矿冶公司	2013年02月03日	4,800	2013年09月26日	4,800	连带责任保证	3年	否	
郴州云湘矿冶公司	2013年11月26日	2,000	2014年06月16日	2,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2008年04月22日	10,000	2008年07月01日	500	连带责任保证	6年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2014年04月02日	22,000	2014年03月11日	8,620	连带责任保证	1年	否	
云南锡业锡材有限公司	2013年10月25日	12,000			连带责任保证	1年	否	
云南锡业锡材有限公司	2013年10月25日	20,000	2013年11月07日	20,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业锡材有限公司	2014年03月11日	30,000			连带责任保证	1年	否	
云锡资源德国有限公司	2013年06月25日	9,000	2014年04月22日	7,390	连带责任保证	2年	否	
云锡资源德国有限公司	2013年11月26日	18,458	2014年03月13日	10,408	连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2013年02月03日	12,306	2013年11月04日	12,306	连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2013年06月25日	12,306	2014年03月17日	11,770	连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2013年11月26日	12,306	2014年05月29日	5,131	连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2014年03月31日	12,305			连带责任保证	2年	否	
云锡香港资源有限公司	2014年03月31日	6,276			连带责任保证	2年	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		70,581		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,620		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		183,757		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		82,925		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		70,581		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		8,620		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		183,757		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		82,925		

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	11.48%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	83,481
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	83,481
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明：无

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺		—			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺		—			
资产重组时所作承诺		—			
首次公开发行或再融资时所作承诺	云南锡业集团有限公司	按照《公司法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规要求，为避免产生同业竞争，云南锡业集团有限责任公司（以下简称“本公司”）及本公司其他全资、控股企业特向云南锡业股份有限公	2008 年 07 月 30 日	本承诺在锡业股份合法有效存续、	严格履行了承诺

	<p>司（以下简称“锡业股份”）承诺：</p> <p>1、本公司已将与锡生产经营相关的主要经营性资产投入锡业股份，且不再拥有锡的冶炼和深加工业务，并出具《承诺函》，承诺自锡业股份上市之日起，本公司作为其控股股东期间，不从事与锡业股份相竞争的业务。本公司严格履行上述承诺，截止本承诺出具之日，本公司与锡业股份之间不存在同业竞争。</p> <p>2、本公司及本公司其他全资、控股企业将不会从事任何直接或间接与锡业股份及其控股企业构成竞争的业务，并给予锡业股份在同等条件下优先购买本公司全资、控股企业拟出售的与锡业股份及其控股企业主营业务有关的资产及（或）业务的权利，如本公司参股企业所生产产品或所从事业务与锡业股份及其控股企业构成或可能构成竞争，在锡业股份提出要求时，本公司将出让其所持该等企业的全部出资、股份或权益，并承诺在同等条件下给予锡业股份优先购买该等出资、股份或权益的权利。</p> <p>3、鉴于锡业股份本次配股募集资金投资项目之一为铅冶炼系统 10 万 t/a 技改工程，本公司及本公司全资、控股企业特别承诺，本公司作为锡业股份的控股股东期间，将不从事铅冶炼业务。</p> <p>上述承诺并不限制本公司及其他全资、控股企业从事或继续从事与锡业股份及其控股企业不构成竞争的业务，特别是提供锡业股份其控股企业经营所需相关原材料或服务的业务。</p>		且本公司作为锡业股份控股股东期间持续有效	
云南锡业集团（控股）有限责任公司	<p>按照《公司法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规要求，为避免产生同业竞争，云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“本公司”）及本公司控股子公司特向云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”）承诺：</p> <p>1、鉴于锡业股份本次配股募集资金投资项目之一为铅冶炼系统 10 万 t/a 技改工程，本公司控股子公司云锡集团锌业有限公司目前尚存在部分铅冶炼业务，本公司及控股子公司特别承诺，在锡业股份本次铅冶炼系统 10 万 t/a 技改工程完成日起，本公司及控股子公司将不从事铅冶炼业务。</p> <p>2、本公司及控股子公司将不会从事任何直接或间接与锡业股份及其控股企业构成竞争的业务，并给予锡业股份在同等条件下优先购买本公司及控股子公司拟出售的与锡业股份及其控股企业主营业务有关的资产及（或）业务的权利，如本公司参股企业所生产产品或所从事业务与锡业股份及其控股企业构成或可能构成竞争，在锡业股份提出要求时，本公司将出让其所持该等企业的全部出资、股份或权益，并承诺在同等条件下给予锡业股份优先购买该等出资、股份或权益的权利。</p>	2008 年 08 月 03 日	本承诺在锡业股份合法存续期间持续有效	严格履行了承诺
云南锡业集团（控股）有限公司	<p>为避免与你公司（含你公司附属企业，下同）在铅业务方面发生同业竞争及潜在的同业竞争，云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“本公司”）特此承诺：</p> <p>1、本公司将促使云锡集团创源实业有限责任公司尽快将其电铅业务向无关联关系的第三方进行转让；如自本承诺签署之日起 3 个月尚未完成或未进入转让的实质性程序，将停止云锡集团创</p>	2011 年 09 月 26 日	持续有效，直至按照相关法律法规云南锡业集团（控股）有限责任公	严格履行了承诺

		<p>源实业有限责任公司的电铅业务。</p> <p>2、本公司及本公司直接或间接控制的其他企业，包括但不限于云锡集团创源实业有限责任公司，不再发展电铅或其他任何可能与你公司铅业务构成同业竞争的任何业务。</p> <p>3、本公司如发现与你公司铅业务构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知你公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件优先提供给你公司。</p> <p>4、本公司将采取一切合理措施保证上述各项承诺的落实，包括但不限于通过有关内部决议、签署相关协议。</p> <p>5、本承诺一经做出将对本公司持续有效，直至按照相关法律法规本公司不再需要向你公司承担避免同业竞争义务时为止。</p>		<p>司不再需要向云南锡业股份有限公司承担避免同业竞争义务时为止。</p>	
	云南锡业集团（控股）有限公司	<p>为避免与你公司（含你公司附属企业，下同）在铜业务方面发生同业竞争及潜在的同业竞争，云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“本公司”）特此承诺：</p> <p>1、本公司及本公司直接或间接控制的其他企业，包括但不限于云南个旧有色冶化有限公司，不发展电铜或其他可能与你公司铜业务构成同业竞争的业务；</p> <p>2、本公司如发现与你公司铜业务构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知你公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件优先提供给你公司。</p> <p>3、本公司将采取一切合理措施保证上述各项承诺的落实，包括但不限于通过有关内部决议、签署相关协议。</p> <p>4、本承诺一经做出将对本公司持续有效，直至按照相关法律法规本公司不再需要向你公司承担避免同业竞争义务时为止。</p>	2011年09月26日	<p>持续有效，直至按照相关法律法规云南锡业集团（控股）有限责任公司不再需要向云南锡业股份有限公司承担避免同业竞争义务时为止。</p>	严格履行了承诺
	云南锡业集团有限责任公司	<p>（1）本项目勘查的资源量不低于 42 万吨（锡资源量不低于 8 万吨，铜资源量不低于 34 万吨），如实际勘查的资源量低于 42 万吨，云南锡业集团有限责任公司将以实际投入的募集资金为基础，按“差额比例”计算的金额予以现金补偿。</p> <p>（2）现金补偿金额的具体确定</p> <p>现金补偿金额=个旧矿区矿产资源勘查项目实际投入的募集资金*差额比例</p> <p>①实际投入募集资金的确定。实际投入募集资金的金额以经有证券从业资格的会计师事务所审计的结果为准。按照《云南锡业股份有限公司非公开发行股票预案》（修正案），实际投入的募集资金量不超过 8.35 亿元。</p> <p>②“差额比例”的确定。差额比例=（A-B）/A，式中： A=（8 万吨锡*折铜系数+34 万吨铜），其中，折铜系数以现金补偿当年的前 3 个年度伦敦金属交易所（LME）铜、锡金属均价进行折算，即折铜系数=锡金属的 3 年均价 / 铜金属的 3 年均价。 B=（实际勘查的锡资源量*折铜系数+实际勘查的铜资源量），折铜系数同上。当且仅当 A 大于 B 时，云南锡业集团有限责任公司予以现金补偿，否则不承担补偿义务。③实际勘查资源量的确定。</p>	2012年11月23日	<p>云南锡业股份募投的勘查项目完成时为止</p>	<p>由于个旧矿区矿产资源勘查募投项目正处于实施阶段，募集资金尚未投入完毕，因此该承诺还未生效。</p>

		<p>实际勘查的资源量以经云南省国土资源厅备案的资源储量为依据，资源类别为 333 以上（含 333）。</p> <p>(3)云南锡业集团有限责任公司将于本项目全部实施且完成勘查的资源储量评审备案后的 3 个月内（含第 3 个月）完成补偿。若应补偿而在上述确定的时间内未完成补偿时，云南锡业集团有限责任公司将按应补偿而未补偿的金额承担 6%/年的资金使用费，不足 1 年的，按实际延迟的月份计算。</p> <p>(4)本次承诺生效的条件是，本承诺函公告且公司顺利完成本次发行并向本项目投入不超过 8.35 亿元人民币的募集资金。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺		—			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

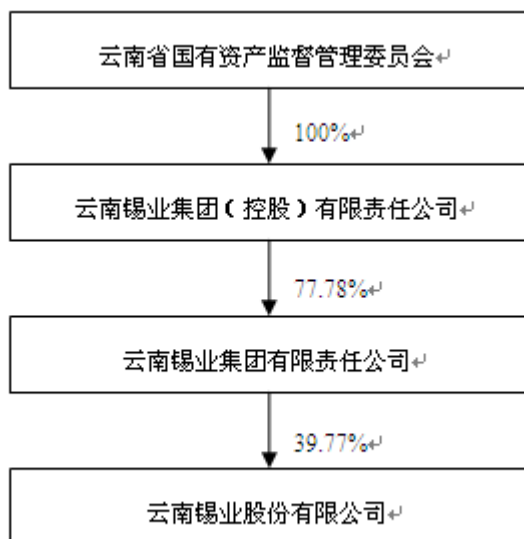
适用 不适用

1、公司于2014年1月24日召开第六届董事会第一次会议中选举出了公司董事长、副董事长及各专业委员会委员，并续聘了公司的相关高级管理人员；同日召开的第六届监事会第一次会议中选举出了新一届监事会主席。

2、5月6日，公司以控股股东的控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司筹划重大事项可能涉及上市公司为由，向交易所申请股票停牌；6月11日公司发布了《董事会关于重大资产重组停牌公告》，因公司筹划重大资产重组事项，向深交所申请继续停牌；7月9日，公司发布了《关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌公告》，因重组事项还在进行中，向深交所申请继续停牌；截至报告披露日，公司、中介机构及有关各方正在积极推动重组各项工作，积极履行必要的报批和审议程序。公司与各相关方就重组涉及的

相关事项继续进行论证、协调、沟通。独立财务顾问、法律顾问、审计机构、评估机构等各中介机构正在推进相关的尽职调查、审计、评估等工作。公司将根据资产重组事项的进展情况，按照相关规定及时履行信息披露义务。

3、公司控股股东云南锡业集团有限责任公司通过资本公积转增注册资本金（根据云锡控股与其他股东方中国华融资产管理股份有限公司和中国信达资产管理股份有限公司签订的<债转股协议>及云锡集团公司章程约定独享云锡集团资本公积单方转增注册资本金），致使云南锡业集团（控股）有限责任公司所持云南锡业有限责任公司的股权比例由原来的60.55%提升至77.78%，具体股权关系结构如下图所示。



4、公司2014年上半年度信息披露索引

序号	事项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1	第六届董事会第一次会议决议公告（2014-001） 第六届监事会第一次会议决议公告（2014-002）	2014年1月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	关于公司第六届董事会第一次会议决议公告的更正公告（2014-003）	2014年1月27日	
3	2013年度业绩预告（2014-004）	2014年1月29日	
4	关于实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司承诺履行情况的公告（2014-005）	2014年2月13日	
5	2013年度业绩快报（2014-006） 2014年第一季度业绩预告（2014-007）	2014年2月21日	
6	关于实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司承诺履行情况的公告（2014-008）	2014年3月27日	
7	第六届董事会第二次会议决议公告（2014-009） 第六届监事会第二次会议决议公告（2014-010） 2013年年度报告摘要(2014-011) 2014年日常关联交易预计的公告（2014-012） 关于召开公司2013年度股东大会的通知（2014-013）	2014年4月2日	

	关于为子公司提供担保的公告 (2014-014) 关于独立董事王长勇先生辞职的公告 (2014-015)		巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	关于采用黄金租赁方式开展流动资金融资业务公告 (2014-016)	2014年4月10日	
9	关于变更2013年年度股东大会召开地点的公告 (2014-017)	2014年4月21日	
10	2013年年度股东大会决议公告 (2014-018)	2014年4月24日	
11	2014年第一季度报告正文 (2014-019)	2014年4月25日	
12	重大事项停牌公告 (2014-020)	2014年5月7日	
13	重大事项继续停牌公告 (2014-021)	2014年5月13日	
14	非公开发行有限售条件的流通股解除限售提示性公告 (2014-022)	2014年5月19日	
15	重大事项继续停牌公告 (2014-023)	2014年5月20日	
16	2014年第二次临时董事会决议公告 (2014-024) 2014年第二次临时监事会决议公告 (2014-025) 重大事项继续停牌公告 (2014-026)	2014年5月27日	
17	关于“11锡业债”跟踪信用评级结果的公告 (2014-027)	2014年6月3日	
18	重大事项继续停牌公告 (2014-028) 关于铜业分公司停产检修的公告 (2014-029)	2014年6月4日	
19	董事会关于重大资产重组停牌公告 (2014-030)	2014年6月11日	
20	关于重大资产重组进展公告 (2014-031)	2014年6月18日	
21	关于重大资产重组进展公告 (2014-032)	2014年6月25日	
22	关于实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司承诺履行情况的公告 (2014-033)	2014年6月26日	

5、公司发行公司债券的情况

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2011]1110 号文),公司公开发行不超过人民币12 亿元公司债券。公司于2011 年8 月17 日实际募集资金总额人民币1,200,000,000.00元,其中:募集资金总额扣除与募集资金相关的直接费用11,490,000.00元后,募集资金净额为1,188,510,000.00元。信永中和会计师事务所验证并出具了XYZH/2010KMA1072-2号《关于云南锡业股份有限2011年公司债券募集资金到位情况的审验报告》。

债券采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付。债券的起息日为:2011年8月17日,债券票面利率为 6.60%,实际利率为6.83248%,与债券发行直接相关的成本为11,490,000.00元,公司每月按照实际利率法计算利息费用,报告期末债券的摊余成本为1,194,632,779.85元。其中,公司债券2013年8月17日至2014年8月16日期间的利息共计将会按时向债券投资者支付。

2014年5月23日,中诚信证券评估有限公司出具了《云南锡业股份有公司2011年公司债券跟踪评级报告

（2014）》，维持“云南锡业股份有限公司2011年公司债券”信用等级为AA+，维持锡业股份主体信用评级等级AA，评级展望稳定。同时，公司债券受托管理人国信证券股份有限公司出具的《云南锡业股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2013年度）》，上述报告的具体内容公司已于2014年6月3日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	244,700,000	21.26%				-244,700,000	-244,700,000	0	0.00%
3、其他内资持股	244,700,000	21.26%				-244,700,000	-244,700,000	0	0.00%
其中：境内法人持股	244,700,000	21.26%				-244,700,000	-244,700,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	906,520,391	78.74%				244,700,000	244,700,000	1,151,220,391	100.00%
1、人民币普通股	906,520,391	78.74%				244,700,000	244,700,000	1,151,220,391	100.00%
三、股份总数	1,151,220,391	100.00%				0	0	1,151,220,391	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司于2013年5月17日完成向7名特定投资者非公开发行股票工作，新增发行股份总量244,700,000股，新增股份的上市时间为2013年5月17日，7名特定投资者承诺新增股份自上市之日起12个月内不得转让。至2014年5月17日，新增股份的锁定期已满。2014年5月19日，公司发布公告，7名有限售条件的流通股股东对其所持有的24,470万股限售股解除限售，占公司总股本的21.26%。解除限售的非公开发行有限售条件的流通股上市流通日为2014年5月20日。目前，公司的总股本为1,151,220,391股，且全部为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	91,212		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南锡业集团有限责任公司	国有法人	39.77%	457,887,301			457,887,301		
新华信托股份有限公司—股票定增 1 号集合资金信托计划	境内非国有法人	4.72%	54,300,000			54,300,000		
英大基金公司—民生—吉林信托 锡业股份定向增发集合资金信托	境内非国有法人	4.17%	48,000,000			48,000,000		
华夏基金公司—民生—云南信托 云定向 1 号集合资金信托	境内非国有法人	3.13%	36,000,000			36,000,000		
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.91%	33,483,128			33,483,128		
平安大华基金公司—平安银行—平安银行股份有限公司	境内非国有法人	2.61%	30,000,000			30,000,000		
红塔红土基金公司—工行—广州农村商业银行股份有限公司	境内非国有法人	2.05%	23,600,000			23,600,000		
云南圣乙投资有限公司	国有法人	1.98%	22,800,000			22,800,000		
华安基金—民生银行—锡业股份定向增发 3 号集合资金信托计划	境内非国有法人	1.56%	18,000,000			18,000,000		
华夏基金公司—民生—吉林信托 锡业股份定向增发 2 号集合资金信托	境内非国有法人	1.04%	12,000,000			12,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述前 10 名的股东,除云南锡业集团有限责任公司、上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金外,均是通过认购公司非公开发行股票成为公司的前 10 大股东,其所持有股份的已于 2014 年 5 月 20 日解除限售并上市流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司持股 5%以上(含 5%)的股东仅云南锡业集团有限责任公司一家,该公司是本公司的控股股东,关联属性为控股母公司,所持股份性质为国有法人股; 2、除此外,本公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系,是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称				报告期末持有	股份种类			

	无限售条件股份数量	股份种类	数量
云南锡业集团有限责任公司	457,887,301	人民币普通股	457,887,301
新华信托股份有限公司—股票定增 1 号集合资金信托计划	54,300,000	人民币普通股	54,300,000
英大基金公司—民生—吉林信托 锡业股份定向增发集合资金信托	48,000,000	人民币普通股	48,000,000
华夏基金公司—民生—云南信托 云定向 1 号集合资金信托	36,000,000	人民币普通股	36,000,000
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	33,483,128	人民币普通股	33,483,128
平安大华基金公司—平安银行—平安银行股份有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
红塔红土基金公司—工行—广州农村商业银行股份有限公司	23,600,000	人民币普通股	23,600,000
云南圣乙投资有限公司	22,800,000	人民币普通股	22,800,000
华安基金—民生银行—锡业股份定向增发 3 号集合资金信托计划	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
华夏基金公司—民生—吉林信托 锡业股份定向增发 2 号集合资金信托	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中, 国有法人股股东云南锡业集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系, 是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内, 没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王长勇	独立董事	解聘	2014 年 03 月 31 日	因工作变动辞去独立董事职务，但目前尚未选出新的独立董事，王长勇先生仍在履行独立董事职责。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,138,659,256.71	2,289,607,784.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,059,533.42	13,183,248.42
应收票据	828,109,583.15	759,442,285.61
应收账款	462,115,390.74	348,004,875.67
预付款项	639,195,802.25	233,327,984.89
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	228,167,059.75	501,940,940.50
买入返售金融资产		
存货	4,894,462,467.22	6,048,814,116.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,761,791.18	21,326,577.83
流动资产合计	9,223,530,884.42	10,215,647,814.12

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	10,245,887,363.96	10,528,276,604.02
在建工程	1,009,578,583.86	866,807,454.65
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	1,071,240,331.63	595,842,304.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,125,402.78	68,307,315.46
递延所得税资产	310,568,595.09	335,235,143.39
其他非流动资产	65,733,970.26	47,448,742.04
非流动资产合计	12,782,134,247.58	12,441,917,563.61
资产总计	22,005,665,132.00	22,657,565,377.73
流动负债：		
短期借款	10,320,804,113.00	11,718,788,456.40
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	1,899,543.51	31,927,058.51
应付票据		
应付账款	919,934,718.38	998,856,821.64
预收款项	213,523,000.51	135,366,033.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	60,885,845.57	126,486,668.46
应交税费	-701,606,753.69	-826,590,647.16

应付利息	81,193,037.16	49,337,664.31
应付股利		
其他应付款	208,434,159.53	336,772,705.91
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		
一年内到期的非流动负债	495,000,000.00	828,800,000.00
其他流动负债	8,765,656.98	15,304,766.79
流动负债合计	11,608,833,320.95	13,415,049,528.42
非流动负债：		
长期借款	1,392,368,954.98	467,500,000.00
应付债券	1,194,632,779.85	1,193,479,615.43
长期应付款	31,020.00	31,020.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	8,326,703.59	8,503,543.97
其他非流动负债	526,208,815.76	484,672,805.32
非流动负债合计	3,121,568,274.18	2,154,186,984.72
负债合计	14,730,401,595.13	15,569,236,513.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,151,220,391.00	1,151,220,391.00
资本公积	5,216,150,670.32	5,216,150,670.32
减：库存股		
专项储备	702,309.35	
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
一般风险准备		
未分配利润	433,748,568.67	264,040,663.27
外币报表折算差额	-17,028,098.85	-16,706,019.45
归属于母公司所有者权益合计	7,226,320,493.75	7,056,232,358.40
少数股东权益	48,943,043.12	32,096,506.19
所有者权益（或股东权益）合计	7,275,263,536.87	7,088,328,864.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	22,005,665,132.00	22,657,565,377.73

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

2、母公司资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,015,872,063.61	2,177,553,766.27
交易性金融资产		2,123,715.00
应收票据	813,609,583.15	754,142,285.61
应收账款	404,002,863.97	406,240,660.28
预付款项	923,787,477.41	635,967,941.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	233,745,200.24	491,972,777.46
存货	3,938,036,485.20	4,805,505,204.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,978,449.43	17,910,102.64
流动资产合计	8,347,032,123.01	9,291,416,453.09
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,015,775,059.04	999,418,394.83
投资性房地产		
固定资产	9,478,718,709.94	9,739,452,439.34
在建工程	1,007,395,027.86	866,417,454.65
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	829,345,905.32	347,969,799.69
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	74,829,181.19	63,705,830.25
递延所得税资产	306,810,477.43	330,427,918.19
其他非流动资产	65,733,970.26	46,315,076.15
非流动资产合计	12,778,608,331.04	12,393,706,913.10
资产总计	21,125,640,454.05	21,685,123,366.19
流动负债：		
短期借款	9,465,092,914.10	10,818,466,205.64
交易性金融负债	1,566,585.00	31,594,100.00
应付票据		
应付账款	1,029,123,662.89	954,356,715.75
预收款项	210,801,364.25	134,546,569.39
应付职工薪酬	55,176,656.47	116,971,654.17
应交税费	-677,067,560.68	-753,015,851.68
应付利息	80,012,310.93	48,565,335.93
应付股利		
其他应付款	182,420,795.66	319,346,716.89
一年内到期的非流动负债	490,000,000.00	818,800,000.00
其他流动负债	6,973,171.40	10,992,281.21
流动负债合计	10,844,099,900.02	12,500,623,727.30
非流动负债：		
长期借款	1,392,368,954.98	467,500,000.00
应付债券	1,194,632,779.85	1,193,479,615.43
长期应付款	31,020.00	31,020.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	6,945,718.24	7,118,148.48
其他非流动负债	515,893,926.10	478,369,582.34
非流动负债合计	3,109,872,399.17	2,146,498,366.25
负债合计	13,953,972,299.19	14,647,122,093.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,151,220,391.00	1,151,220,391.00
资本公积	5,213,191,091.19	5,213,191,091.19
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
一般风险准备		
未分配利润	365,730,019.41	232,063,137.19
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	7,171,668,154.86	7,038,001,272.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,125,640,454.05	21,685,123,366.19

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

3、合并利润表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	11,185,860,531.95	10,466,768,536.95
其中：营业收入	11,185,860,531.95	10,466,768,536.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,032,854,565.68	11,583,357,783.92
其中：营业成本	10,300,478,415.52	10,073,824,216.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	26,573,658.63	10,605,774.96
销售费用	76,636,622.61	100,910,459.67
管理费用	240,574,903.78	286,759,545.47
财务费用	378,327,601.06	322,721,692.71
资产减值损失	10,263,364.08	788,536,094.37
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	116,565.00	-32,444,542.65

投资收益（损失以“-”号填列）	28,097,937.47	10,455,541.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	181,220,468.74	-1,138,578,248.35
加：营业外收入	23,529,436.49	15,046,683.87
减：营业外支出	2,026,119.41	4,578,602.02
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	202,723,785.82	-1,128,110,166.50
减：所得税费用	31,884,569.89	-163,907,567.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	170,839,215.93	-964,202,599.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	169,707,905.40	-965,372,413.04
少数股东损益	1,131,310.53	1,169,813.76
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1474	-1.0191
（二）稀释每股收益	0.1474	-1.0191
七、其他综合收益	-322,079.40	-6,065,331.55
八、综合收益总额	170,517,136.53	-970,267,930.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	169,385,826.00	-968,465,732.13
归属于少数股东的综合收益总额	1,131,310.53	-1,802,198.70

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

4、母公司利润表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	10,821,725,085.79	10,514,910,435.57
减：营业成本	10,034,986,565.06	10,225,926,916.23

营业税金及附加	22,439,452.94	6,011,554.22
销售费用	63,791,866.01	88,661,766.88
管理费用	213,165,142.03	252,243,307.39
财务费用	362,308,264.26	308,276,003.10
资产减值损失	10,263,364.08	787,802,581.03
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	116,565.00	-81,116.03
投资收益（损失以“—”号填列）	32,630,641.07	13,701,746.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	147,517,637.48	-1,140,391,062.45
加：营业外收入	11,406,170.45	6,702,475.62
减：营业外支出	1,811,915.19	4,034,602.02
其中：非流动资产处置损失		2,177,953.99
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	157,111,892.74	-1,137,723,188.85
减：所得税费用	23,445,010.52	-170,655,028.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	133,666,882.22	-967,068,160.84
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	133,666,882.22	-967,068,160.84

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

5、合并现金流量表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	11,153,167,112.88	10,470,745,798.67
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		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	11,438,955.18	3,835,246.00
收到其他与经营活动有关的现金	474,274,592.72	109,941,299.40
经营活动现金流入小计	11,638,880,660.78	10,584,522,344.07
购买商品、接受劳务支付的现金	8,894,741,478.11	10,076,988,592.66
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	543,451,538.88	349,214,913.83
支付的各项税费	365,995,318.04	159,480,389.50
支付其他与经营活动有关的现金	130,253,363.09	233,651,559.55
经营活动现金流出小计	9,934,441,698.12	10,819,335,455.54
经营活动产生的现金流量净额	1,704,438,962.66	-234,813,111.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,980.50	44,439.34
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	10,980.50	44,439.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	484,271,462.29	1,039,557,798.79

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	484,271,462.29	1,039,557,798.79
投资活动产生的现金流量净额	-484,260,481.79	-1,039,513,359.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,395,335.79	4,000,412,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,575,312,792.16	8,407,402,288.65
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,590,708,127.95	12,407,814,288.65
偿还债务支付的现金	7,635,405,725.78	8,441,976,301.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	329,234,436.79	366,578,745.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,364,700.00
筹资活动现金流出小计	7,964,640,162.57	8,811,919,746.36
筹资活动产生的现金流量净额	-1,373,932,034.62	3,595,894,542.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,805,025.85	-4,507,746.35
五、现金及现金等价物净增加额	-150,948,527.90	2,317,060,325.02
加：期初现金及现金等价物余额	2,289,607,784.61	1,407,135,957.65
六、期末现金及现金等价物余额	2,138,659,256.71	3,724,196,282.67

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

6、母公司现金流量表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	10,999,553,958.16	10,087,531,079.77
收到的税费返还	3,579,721.68	
收到其他与经营活动有关的现金	461,943,438.12	100,348,524.16
经营活动现金流入小计	11,465,077,117.96	10,187,879,603.93
购买商品、接受劳务支付的现金	8,873,425,395.75	9,448,400,413.69
支付给职工以及为职工支付的现金	495,417,899.78	301,645,141.30
支付的各项税费	312,413,693.07	90,485,541.57
支付其他与经营活动有关的现金	134,636,620.83	227,466,700.77
经营活动现金流出小计	9,815,893,609.43	10,067,997,797.33
经营活动产生的现金流量净额	1,649,183,508.53	119,881,806.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,980.50	44,439.34
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	10,980.50	44,439.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	477,612,449.81	1,022,370,076.01
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	477,612,449.81	1,022,370,076.01
投资活动产生的现金流量净额	-477,601,469.31	-1,022,325,636.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,000,412,000.00
取得借款收到的现金	5,771,908,166.41	6,900,000,655.24
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,771,908,166.41	10,900,412,655.24
偿还债务支付的现金	6,791,256,066.46	7,263,202,599.07

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	316,080,979.15	350,214,391.78
支付其他与筹资活动有关的现金		3,364,700.00
筹资活动现金流出小计	7,107,337,045.61	7,616,781,690.85
筹资活动产生的现金流量净额	-1,335,428,879.20	3,283,630,964.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,165,137.32	-834,974.14
五、现金及现金等价物净增加额	-161,681,702.66	2,380,352,160.18
加：期初现金及现金等价物余额	2,177,553,766.27	1,223,135,140.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,015,872,063.61	3,603,487,300.78

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南锡业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,151,220,391.00	5,216,150,670.32			441,526,653.26		264,040,663.27	-16,706,019.45	32,096,506.19	7,088,328,864.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,151,220,391.00	5,216,150,670.32			441,526,653.26		264,040,663.27	-16,706,019.45	32,096,506.19	7,088,328,864.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				702,309.35			169,707,905.40	-322,079.40	16,846,536.93	186,934,672.28
（一）净利润							169,707,905.40		1,131,310.53	170,839,215.93
（二）其他综合收益								-322,079.40		-322,079.40
上述（一）和（二）小计							169,707,905.40	-322,079.40	1,131,310.53	170,517,136.53
（三）所有者投入									15,715,226.40	15,715,226.40

和减少资本										
1. 所有者投入资本									15,715,226.40	15,715,226.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备				702,309.35						702,309.35
1. 本期提取				31,391,822.42						31,391,822.42
2. 本期使用				30,689,513.07						30,689,513.07
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,151,220,391.00	5,216,150,670.32		702,309.35	441,526,653.26		433,748,568.67	-17,028,098.85	48,943,043.12	7,275,263,536.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	906,520,391.00	2,188,106,378.13			437,980,494.95		1,607,631,644.99	-13,534,042.29	28,230,159.72	5,154,935,026.50

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他		-719,259,374.88		3,546,158.31		20,094,897.09			-695,618,319.48
二、本年年初余额	906,520,391.00	1,468,847,003.25		441,526,653.26		1,627,726,542.08	-13,534,042.29	28,230,159.72	4,459,316,707.02
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	244,700,000.00	3,747,303,667.07				-1,363,685,878.81	-3,171,977.16	3,866,346.47	2,629,012,157.57
(一) 净利润						-1,340,661,470.99		3,866,346.47	-1,336,795,124.52
(二) 其他综合收益		-3,901,403.45					-3,171,977.16		-7,073,380.61
上述(一)和(二)小计		-3,901,403.45				-1,340,661,470.99	-3,171,977.16	3,866,346.47	-1,343,868,505.13
(三) 所有者投入和减少资本	244,700,000.00	3,751,205,070.52							3,995,905,070.52
1. 所有者投入资本	244,700,000.00	3,752,347,300.00							3,997,047,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,142,229.48							-1,142,229.48
(四) 利润分配						-23,024,407.82			-23,024,407.82
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						-23,024,407.82			-23,024,407.82
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,151,220,391.00	5,216,150,670.32		441,526,653.26		264,040,663.27	-16,706,019.45	32,096,506.19	7,088,328,864.59

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南锡业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,151,220,391.00	5,213,191,091.19			441,526,653.26		232,063,137.19	7,038,001,272.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,151,220,391.00	5,213,191,091.19			441,526,653.26		232,063,137.19	7,038,001,272.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							133,666,882.22	133,666,882.22
（一）净利润							133,666,882.22	133,666,882.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							133,666,882.22	133,666,882.22
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				30,017,971.97				30,017,971.97
2. 本期使用				30,017,971.97				30,017,971.97
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,151,220,391.00	5,213,191,091.19			441,526,653.26		365,730,019.41	7,171,668,154.86

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	906,520,391.00	2,181,245,395.55			437,980,494.95		1,602,554,280.99	5,128,300,562.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		-719,259,374.88			3,546,158.31		20,094,897.09	-695,618,319.48
二、本年年初余额	906,520,391.00	1,461,986,020.67			441,526,653.26		1,622,649,178.08	4,432,682,243.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	244,700,000.00	3,751,205,070.52					-1,390,586,040.89	2,605,319,029.63
(一) 净利润							-1,367,561,633.07	-1,367,561,633.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,367,561,633.07	-1,367,561,633.07

(三) 所有者投入和减少资本	244,700,000.00	3,751,205,070.52						3,995,905,070.52
1. 所有者投入资本	244,700,000.00	3,752,347,300.00						3,997,047,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-1,142,229.48						-1,142,229.48
(四) 利润分配							-23,024,407.82	-23,024,407.82
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							-23,024,407.82	-23,024,407.82
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				81,627,111.09				81,627,111.09
2. 本期使用				81,627,111.09				81,627,111.09
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,151,220,391.00	5,213,191,091.19			441,526,653.26		232,063,137.19	7,038,001,272.64

法定代表人：高文翔

主管会计工作负责人：谭金有

会计机构负责人：赵旭

三、公司基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“集团”或“本集团”), 是1998年11月经云南省人民政府批准, 由云南锡业公司作为主要发起人, 将其部分与锡生产经营相关的经营性净资产作为国有法人股投入, 与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司, 由云南省工商行政管理局核准登记, 注册地: 昆明高新技术产业开发区, 工商注册号为: 530000000010535, 营业范围为: 有色金属、贵金属及其矿产品, 化工产品(不含管理商品), 非金属及其矿产品, 建筑材料的批发、零售、代购、代销, 进出口业务(按目录经营), 环境保护工程服务。劳务服务, 技术服务, 井巷掘进, 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)。本集团所处的是有色金属行业,是我国最大的锡生产、出口基地,锡的生产工艺技术居国内外领先水平,主要从事有色金属锡及其深加工产品的生产和销售业务,已开展铅冶炼业务和铜冶炼业务;目前,本集团主要产品有锡锭、铅锭、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14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,其中“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。锡产品2013年国内市场占有率达到38.9%,国际市场占有率达19.7%。

本集团的母公司为云南锡业集团有限责任公司,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,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全资子公司。

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

本集团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,本集团向社会公开发行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,并出具亚太验B字(1999)第29号验资报告。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,本集团总股本变更为35,790.40万股,本集团股权结构如下:

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

(二) 2004年资本公积转增股本

经本集团2004年第一次临时股东大会决议通过,本集团于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,转增后本集团总股本由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[中和正信验字(2004)第(5)-10号],并完成工商变更登记。

(三) 2006年股权分置改革

本集团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,本集团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,本集团的股本结构如下:

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

股权分置改革中的持有限售股各股东均已履行其在股权分置改革中所做的承诺

（四）2007年发行可转换公司债

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

经本集团2007年股东大会决议通过，本集团于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，本集团总股本为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[中和正信验字（2004）第（5）-10号]，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，本集团按照每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，本集团总股本增加为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（XYZH/2009KMA1029），并完成工商变更登记。变更后，本集团股本结构如下：

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

（七）2010年可转债持有者转股

因锡业转债触发提前赎回条件，经本集团2010年第8次临时董事会决议同意，本集团于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集团股份，导致本集团总股本增加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（XYZH/2010KMA1058），并完成工商变更登记

（八）2011年资本公积转增股本

经本集团2010年股东大会审议通过，本集团于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，转增后本集团的总股本变更为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（XYZH/2011KMA1006），并完成工商变更登记。截至2011年6月30日，本集团总股本为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	0	0
无限售条件的流通股份	90,652.04	100
总 计	90,652.04	100

注：截至2011年3月末，本集团的限售条件股份已全部解禁。

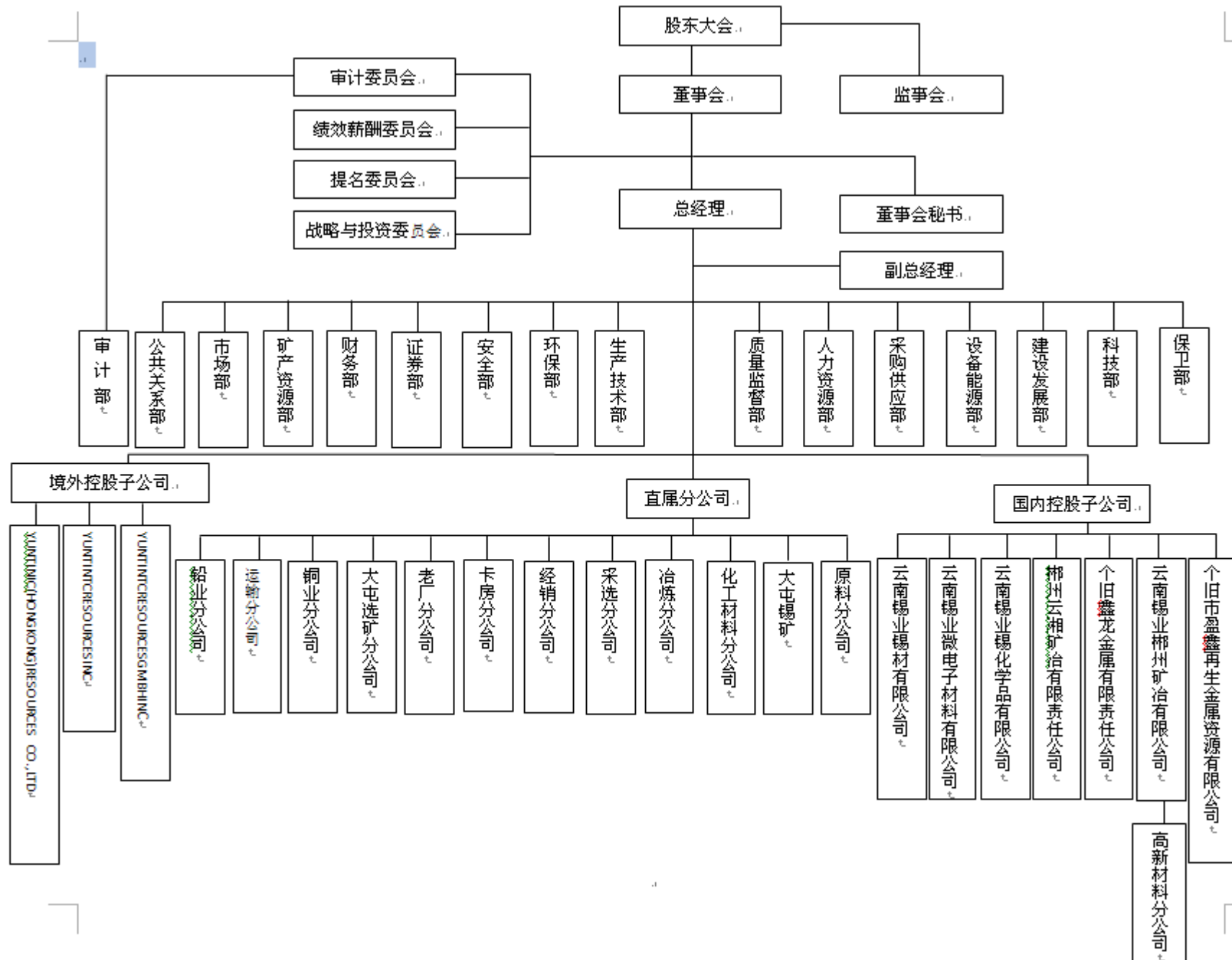
（九）2013年非公开发行股票

经本集团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），本集团于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

(XYZH/2009KMA1065-1-6)，并完成工商变更登记。截至2013年6月30日，本集团总股本为115,122万股，股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份	0	0
无限售条件的流通股份	115,122.04	100
总 计	115,122.04	100

公司组织结构图



四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本集团境外子公司，采用所在国家或地区的货币为记账本位币，本集团在合并财务报表时所采用的货币为人民币(外币财务报表折算方法相关会计政策见二、9外币业务和外币报表折算)。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

无

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司采用的会计政策、会计期间应与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策、会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策、会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由母公司合并编制。

合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后，由母公司合并编制。

合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后，由母公司合并编制。

本集团在合并财务报表时对下列事项进行抵消：

- ①本集团权益性投资与下属并表企业所有者权益中有关的部份；
- ②本集团与下属并表公司之间的债权与债务项目；
- ③本集团与下属并表公司之间未实现的内部销售；
- ④合并范围内各集团内公司间的重大交易和往来账项均进行抵消。

(2) 合并范围

①本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权且能够控制该企业的，认定为母公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

②本集团拥有被投资单位半数或以上的表决权，满足下列条件之一的，认定为本集团的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- a.通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- b.根据本集团章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- c.有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- d.在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团对发生的外币经济业务，按交易发生日的外币即期汇率或即期汇率近似汇率将外币金额折合为记账本位币入账。在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率或即期汇率近似汇率折算。因资产负债表日汇率与初始确认时或者前一资产负债表日汇率不同而产生的汇兑差额，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

②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或即期汇率近似汇率折算，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

③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或即期汇率近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

在对本集团境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本集团的会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③现金流量表项目，采用与现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示

⑤期初数和比较财务报表各期实际数按照相应的财务报表折算后的数额列示计入当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

①本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示；

b、持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

c、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；

d、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及未被划分为其他类的金融资产；

②本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产确认与计量

①金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

④除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

金融负债的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：

a. 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；

b. 初始确认时即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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：

a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和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，该金融负债所在的金融负债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负债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。除财务担保合同负债外的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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

①金融资产减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 债务人发生严重的财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 债务人经营所处的地区、市场、技术、经济或法律环境等发生重大不利变化；
- f. 其他表明应收款项减值的客观证据。

②持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。

如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

③可供出售金融资产的减值测试采用单项计提法。

资产负债表日，对可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，即单项可供出售金融资产的公允价值下跌超过本集团持有成本的30%，持续时间超过6个月，且在整个持有期间得不到根本改变的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。

对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

④应收款项减值的处理详见“应收款项及坏账准备”。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项是指本集团持有的现金和银行存款、销售商品或提供劳务形成的应收款项、本集团持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场有报价的债务工具)。

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

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项及计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的划分标准为：

应收款项账面余额超过500万元（含500万）以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。如经测试未发现减值，按账龄分析法计提坏账准备，其坏账计提的比例与下述组合中，采用账龄分析法计提坏账准备比例一致。

2、按组合计提坏账准备的应收款项，确定组合的依据及计提比例：

按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据：

不论单项金额是否重大，除单独减值测试时有客观证据支持按个别认定法单项计提坏账准备的应收款项外，均按应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合，并计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项及计提方法：

如果某项应收款项金额虽不重大但其可收回性与其他应收款项存在明显差别，且存在客观证据可对其按个别认定法计提坏账准备，本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。

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

坏账损失的核销，根据本公司的管理权限，单项坏账损失金额在30万元以内（含30万元）的，经本集团经理会批准后核销；单项坏账损失金额超过30万元的，经本集团董事会批准后核销。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额超过 500 万元（含 500 万）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。如经测试未发现减值，按账龄分析法计提坏账准备，其坏账计提的比例与下述"B"组合中，采用账龄分析法计提坏账准备比例一致。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	0.00%
6 月-12 月	3.00%	3.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大且按组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、被套期项目等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本集团存货按照成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资的发出采用加权平均法。在产品采用定额成本法核算，期末调整为实际成本。

周转材料在领用时采用一次摊销法。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

结合本集团生产经营特点、存货性质和成本管理要求，除存货中的在途物资、大宗原材料、在产品、委托加工物资采用永续盘存制和实地盘存制相结合的盘存制度外，其他的原材料、库存商品、发出商品、周转材料采用永续盘存制；通过定期和不定期的实物盘点，保证账面与实物保持相互一致。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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

(2) 后续计量及损益确认

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

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

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

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

14、投资性房地产

(1) 在同时满足下列条件时，本集团确认该投资性房地产：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本集团；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠的计量；
- ③ 本集团的投资性房地产按照成本进行初始计量。

(2) 投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的计入投资性房地产成本；不满足投资性房地产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率(5%，土地使用权不考虑残值)采用平均年限法计提折旧或摊销。

(4) 本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他

资产转换为投资性房地产：

- ①投资性房地产开始自用。
- ②作为存货的房地产，改为出租。
- ③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- ④自用建筑物停止自用，改为出租。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指本集团为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他等。

固定资产按照成本进行初始计量。其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值率和年折旧率分别如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利

益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(4) 其他说明

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态前，符合资本化条件的借款费用计入在建工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 暂停资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

一般借款在资本化期间的借款利息费用资本化金额的计算方法如下：

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

资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

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

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

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

益后的金额予以资本化。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产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，主要包括土地使用权、商标权、软件等，本集团拥有的采矿权、探矿权等矿区权益，也在无形资产列报。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备后的累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

预计使用寿命按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者确定，采矿权的预计寿命应综合考虑其探明资源储量及年产量等估计。

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

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，对无形资产逐项进行检查，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按低于部分计提减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

无形资产减值准备的确认标准：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的：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，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

地质勘探支出综合考虑其查明资源储量、后续生产能力等估计其预计使用寿命，如暂无法合理估计则按不超过10年期限进行摊销。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

本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。

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售：本集团已将在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本集团不再对该商品实施与所有权相联系的继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益能够流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

本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) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务：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。

23、政府补助

(1) 类型

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

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

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

②与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

b、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于

按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

26、套期会计

1、本集团套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

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

2、套期保值业务同时满足下列条件时，才运用套期会计方法进行处理：

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

②该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

④套期有效性能够可靠地计量；

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

3、套期同时满足下列条件的，本集团认定其为高度有效：

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

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

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

4、本集团套期保值业务满足运用套期会计方法条件的，按照《企业会计准则第24号—套期保值》的规定进行处理。其

中，现金流量套期业务中，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，本集团将原直接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

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

勘探成本

(1) 勘查支出包括地质勘查活动中进行详查、勘探等勘查活动发生的支出。

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

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

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

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

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

- a. 该勘查已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于经济资源储量，还需要实施进一步的勘查活动；
- b. 进一步的勘查活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

④若不符合资产确认的条件，则直接转入当期损益。

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

非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业

利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉

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

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

应付职工薪酬

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

（2）本集团为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、企业年金等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

（3）计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，应当根据历史经验数据和企业的实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

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

- ①已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- ②不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

所得税

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

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

分部信息

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

终止经营

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

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

金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件

的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局财企(2012)16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部2010年6月21日发布的财会(2010)8号文《企业会计准则解释第3号》，本集团依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中的——专项储备项下单独反映。本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本集团使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

财务担保合同

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

衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括商品期货合约、远期外汇合约、利率互换合同及商品期权合约、其他可分拆的嵌入式衍生工具等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

重大会计判断和估计

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限及长期待摊费用的受益年限

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、13%、11%、6%
营业税	营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

序号	单位名称	2013年度
1	云南锡业股份有限公司	15%
2	云南锡业锡材有限公司	15%
3	云南锡业锡化学品有限公司	15%
4	云南锡业微电子材料有限公司	25%
5	个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	25%

6	个旧鑫龙金属有限责任公司	25%
7	郴州云湘矿冶有限责任公司	25%
8	云南锡业郴州矿冶有限公司	25%
9	云南锡业资源（美国）有限公司	执行所在国法定税率
10	云南锡业资源德国有限公司	执行所在国法定税率
11	云锡（香港）资源有限公司	执行所在地区法定税率

2、税收优惠及批文

（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。本集团在报告期内继续执行15%的企业所得税率。

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

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

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

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

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

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

（2）增值税

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

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南锡业郴州矿冶有限公司	全资子公司	郴州市北湖区	制造加工业	379,000,000.00	锡矿开采、有色金属生产与销售	564,605,800.00		100	100	是			
郴州云湘矿冶有限责任公司	全资子公司	郴州市桥口镇下渡村	制造加工业	100,000,000.00	锡冶炼、销售，自产锡的出口，矿产品、化工产品的销售	102,061,400.00		100	100	是			
云南锡业锡化学品有限公司	全资子公司	云南省个旧市大屯镇	制造加工业	80,675,000.50	有机锡系列产品的生产和销售以及产品的售后服务	80,675,000.00		100	100	是			
个旧鑫龙金属有限责任公司	全资子公司	云南省个旧市金湖西路	制造加工业	4,800,000.00	有色金属矿产品加工、生产、销售	4,640,000.00		100	100	是			
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	全资子公司	云南省个旧市金湖西路	商贸	500,000.00	再生金属资源收购销售	500,000.00		100	100	是			
云南锡业锡材有限公司	全资子公司	云南省昆明市经开区	深加工	84,830,276.00	有色金属材料深加工	88,999,100.00		100	100	是			

云南锡业 微电子材 料有限公 司	全资 子公司	云南省个 旧市大屯 镇	深加工	73,288,882.95	高精度焊锡球相 关的产品，与电 子、微电子产业 相关原料的开 发、生产与销售	65,000,000.00		100	100	是		
云南锡业 资源（美 国）有限公 司	全资 子公司	美国加利 福尼亚州	商贸	36,760,219.50	有色金属、化工 产品等产品的销 售及售后服务	38,463,200.00		100	100	是		
云南锡业 资源德国 有限公司	全资 子公司	德国杜塞 尔多夫市	商贸	27,773,780.15	有色金属、化工 产品等产品的销 售及售后服务	29,616,900.00		100	100	是		
云锡（香 港）资源有 限公司	控股 子公司	香港弥敦 道永旺商 业大厦	投资与 贸易	80,811,007.81	贸易及投资	41,213,600.00		51	51	是	39,597,400.00	

单位：元

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

云南锡业资源（美国）有限公司(YUNTINTC RESOURCES INC)所在国的记账本位币为美元，本报告期主要财务报表折算为人民币时的主要汇率为：利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为美元兑人民币1：6.1386，资产负债表主要项目折算汇率为美元兑人民币1：6.1528。

云南锡业德国资源有限公司所在国的记账本位币为欧元，本报告期主要财务报表折算为人民币时的主要汇率为：利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为欧元兑人民币1：8.4188，资产负债表主要项目折算汇率为欧元兑人民币1：8.3946。

云锡（香港）资源有限公司记账本位币为港币，本报告年末按折算的汇率为：利润表项目、现金流量表项目折算汇率为1：0.7915，资产负债表主要项目折算汇率为1：0.7938。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金:	--	--	426,255.45	--	--	479,998.59
人民币	--	--	426,255.45	--	--	479,998.59
银行存款:	--	--	2,138,233,001.26	--	--	2,289,127,786.02
人民币	--	--	2,060,078,834.17	--	--	2,039,827,744.81
美元	1,755,851.98	6.1528	10,803,406.06	92,383.61	6.0969	192,658,935.18
欧元	3,163,768.06	8.3946	26,558,567.36	2,820,211.76	8.4189	23,743,080.79
港元	51,388,502.99	0.7938	40,792,193.67	41,844,346.53	0.7862	32,898,025.24
其他货币资金:	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--	0.00	--	--	0.00
合计	--	--	2,138,659,256.71	--	--	2,289,607,784.61

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
套期工具	11,059,533.42	13,183,248.42
合计	11,059,533.42	13,183,248.42

(2) 套期工具及对相关套期交易的说明

该项目系本集团对自有锡锭及可折合为锡锭的相关锡产品进行套期保值的LME期货合约以及对阴极铜、银锭进行套期保值的上海期货交易所的期货合约的浮动盈利。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	828,109,583.15	754,442,285.61
商业承兑汇票	0.00	5,000,000.00
合计	828,109,583.15	759,442,285.61

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
昆明某公司	2014年01月05日	2014年07月05日	10,000,000.00	
昆明某公司	2014年02月28日	2014年08月28日	10,000,000.00	
昆明某公司	2014年02月28日	2014年08月28日	10,000,000.00	
昆明某公司	2014年02月28日	2014年08月28日	10,000,000.00	
昆明某公司	2014年02月28日	2014年08月28日	10,000,000.00	
合计	--	--	50,000,000.00	--

说明

本报告期已经背书尚未到期的银行承兑汇票票面金额为 839,384,094.55 元

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

本报告期已贴现未到期银行承兑汇票金额为372,131,313.63元。

4、应收股利

适用 不适用

5、应收利息

适用 不适用

6、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	112,369,436.82	23.29%	13,460,481.95	11.98%	115,356,257.36	31.16%	15,528,118.22	13.46%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	365,562,720.06	75.75%	2,610,931.54	0.71%	250,177,696.93	67.57%	2,927,124.23	1.17%
组合小计	365,562,720.06	75.75%	2,610,931.54	0.71%	250,177,696.93	67.57%	2,927,124.23	1.17%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,617,511.26	0.96%	4,362,863.91	94.49%	4,728,661.99	1.27%	3,802,498.16	80.41%
合计	482,549,668.14	--	20,434,277.40	--	370,262,616.28	--	22,257,740.61	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海某公司	32,907,602.54			信用期内单项测试无坏账险
香港某公司	18,667,267.78			信用期内单项测试无坏账险
信泰某公司	13,460,481.95	13,460,481.95	100.00%	对方发生财务困难，难以收回
衢州某公司	12,211,005.33			信用期内单项测试无坏账险
上海某公司	10,538,184.07			信用期内单项测试无坏账险
香港某公司	5,850,957.07			信用期内单项测试无坏账险
宝山某公司	7,028,723.49			信用期内单项测试无坏账险
红河某公司	6,083,604.60			信用期内单项测试无坏账险
云南某公司	5,621,609.99			信用期内单项测试无坏账险
合计	112,369,436.82	13,460,481.95	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-6 个月(含 6 月)	355,382,096.14			237,400,763.65		
7-12 月	1,806,357.95	3.00%	54,190.74			
1 年以内小计	357,188,454.09		54,190.74	237,400,763.65		
1 至 2 年	8,227,702.06	30.00%	2,468,310.62	3,115,898.92	30.00%	934,769.68
2 至 3 年	145,334.32	60.00%	87,200.59	2,638,942.71	60.00%	1,583,365.63
3 年以上	1,229.59	100.00%	1,229.59	204,459.98	100.00%	204,459.98
合计	365,562,720.06	--	2,610,931.54	250,177,696.93	--	2,927,124.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川某公司	1,928,209.53	1,928,209.53	100.00%	难以收回
安徽某公司	980,072.00	980,072.00	100.00%	难以收回
上海某公司	221,531.00	221,531.00	100.00%	难以收回
苏州某公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	难以收回
福建某公司	185,029.33	111,017.60	60.00%	根据估计的比例计提坏账
北京某公司	168,665.00	101,199.00	60.00%	根据估计的比例计提坏账
陕西某公司	103,410.15	103,410.15	100.00%	难以收回
江西某公司	90,722.72	90,722.72	100.00%	难以收回
珠海某公司	79,999.99	47,999.99	60.00%	根据估计的比例计提坏账
厦门某公司	73,527.40	73,527.40	100.00%	难以收回
浙江某公司	57,173.50	34,304.10	60.00%	根据估计的比例计提坏账
江苏某公司	52,000.00	52,000.00	100.00%	难以收回
四川某公司	457,170.64	398,870.42	87.00%	根据估计的比例计提坏账
合计	4,617,511.26	4,362,863.91	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

本报告期无转回或收回以前年度核销的应收账款

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海某公司	客户	32,907,602.54	1 年以内	6.82%
香港某公司	客户	18,667,267.78	1 年以内	3.87%

信泰某公司	客户	13,460,481.95	2-3 年	2.79%
衢州某公司	客户	12,211,005.33	1 年以内	2.53%
上海某公司	客户	10,538,184.07	1 年以内	2.18%
合计	--	87,784,541.67	--	18.19%

(6) 应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

7、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	206,730,752.61	68.52%	69,062,976.00	33.41%	542,591,240.17	94.29%	69,062,976.00	12.73%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	91,220,508.29	30.23%	721,225.15	0.79%	25,588,309.68	4.45%	89,952.05	0.35%
组合小计	91,220,508.29	30.23%	721,225.15	0.79%	25,588,309.68	4.45%	89,952.05	0.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,786,737.68	1.25%	3,786,737.68	100.00%	7,296,155.89	1.26%	4,381,837.19	60.06%
合计	301,737,998.58	--	73,570,938.83	--	575,475,705.74	--	73,534,765.24	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
印尼某公司	65,226,144.00	65,226,144.00	100.00%	原拟筹建印尼邦加勿里洞锡业有限公司未果,投资款及垫付资金无法收回
某期货公司	42,480,958.69			期货保证金,信用期内单项测试无坏账风险
某期货公司	39,477,520.27			期货保证金,信用期内单项测试无坏账风险
某期货公司	20,000,000.00			期货保证金,信用期内单项测试无坏账风险
某银行	18,000,000.00			信用期内单项测试无坏账风险
美国某公司	12,273,684.75			信用期内单项测试无坏账风险
红河某公司	5,435,612.90			信用期内单项测试无坏账风险
印尼云南第一矿物有限公司	3,836,832.00	3,836,832.00	100.00%	原拟筹建印尼云南第一矿物有限公司未果,投资款及垫付资金无法收回
合计	206,730,752.61	69,062,976.00	--	--

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:						
1-6个月(含6月)	88,943,953.14			25,151,241.23		
7-12个月	1,589,000.00	3.00%	47,670.00	152,475.86	3.00%	4,574.28
1年以内小计	90,532,953.14		47,670.00	25,303,717.09		4,574.28
1至2年	20,000.00	30.00%	6,000.00	284,592.59	30.00%	85,377.77
2至3年		60.00%				
3年以上	667,555.15	100.00%	667,555.15			
合计	91,220,508.29	--	721,225.15	25,588,309.68	--	89,952.05

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来欠款	3,786,737.68	3,786,737.68	100.00%	难以收回全额计提坏账
合计	3,786,737.68	3,786,737.68	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

本报告期无收回以前年度核销的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收账款

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
印尼某公司	拟投资子公司	65,226,144.00	5 年以上	21.62%
某期货公司	服务供应商	42,480,958.69	1 年以内	14.08%
某期货公司	服务供应商	39,477,520.27	1 年以内	13.08%
某期货公司	服务供应商	20,000,000.00	1 年以内	6.63%
某金融公司		18,000,000.00	1 年以内	5.97%
合计	--	185,184,622.96	--	61.38%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	614,873,890.19	96.19%	225,540,931.48	96.66%
1 至 2 年	24,321,912.06	3.81%	7,787,053.41	3.34%
合计	639,195,802.25	--	233,327,984.89	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

适用 不适用

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,061,189,657.98	12,792,078.54	2,048,397,579.44	801,880,277.45	19,970,229.47	781,910,047.98
在产品	1,069,652,504.40	0.00	1,069,652,504.40	1,550,032,632.62		1,550,032,632.62
库存商品	1,549,428,169.54	16,979,411.74	1,532,448,757.80	1,642,549,636.00	50,976,396.27	1,591,573,239.73

周转材料	91,909,122.45	3,669,345.66	88,239,776.79	33,294,348.15	2,295,600.12	30,998,748.03
消耗性生物资产	164,187,737.26	14,397,994.86	149,789,742.40	154,761,937.55	13,873,129.98	140,888,807.57
被套期项目	10,436,047.61	4,501,941.22	5,934,106.39	2,068,355,756.84	114,945,116.18	1,953,410,640.66
合计	4,946,803,239.24	52,340,772.02	4,894,462,467.22	6,250,874,588.61	202,060,472.02	6,048,814,116.59

注：存货期末金额中没有借款费用资本化金额，没有已被抵押、冻结的存货。

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	19,970,229.47		7,178,150.93		12,792,078.54
在产品					0.00
库存商品	50,976,396.27	10,082,277.65		44,079,262.18	16,979,411.74
周转材料	2,295,600.12	1,373,745.54			3,669,345.66
消耗性生物资产	13,873,129.98	2,568,697.61		2,043,832.73	14,397,994.86
被套期项目	114,945,116.18	5,204,083.83		115,647,258.79	4,501,941.22
合计	202,060,472.02	19,228,804.63	7,178,150.93	161,770,353.70	52,340,772.02

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明

存货跌价准备的计提依据是成本与可变现净值孰低计量，期末存货跌价准备余额52,340,772.02元，主要是对结存的金、银、铅等金属计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预交所得税	17,777,781.31	21,171,206.87
其他	3,984,009.87	155,370.96
合计	21,761,791.18	21,326,577.83

11、可供出售金融资产

适用 不适用

12、持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

13、长期应收款

□ 适用 √ 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

□ 适用 √ 不适用

15、长期股权投资

□ 适用 √ 不适用

16、投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	12,601,810,246.03	53,438,822.78		55,329,704.94	12,599,919,363.87
其中：房屋及建筑物	7,215,185,221.23			51,447,167.14	7,163,738,054.09
机器设备	4,610,541,741.78	47,796,574.58		2,922,234.73	4,655,416,081.63
运输工具	157,913,248.43	145,087.93		492,962.33	157,565,374.03
其他	618,170,034.59	5,497,160.27		467,340.74	623,199,854.12
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	2,057,513,865.38	1,159,754.14	281,167,546.48	1,828,942.72	2,338,012,223.28
其中：房屋及建筑物	1,092,317,029.23		111,903,566.34	802,964.06	1,203,417,631.51
机器设备	749,756,226.50	908,290.71	129,096,848.91	520,534.67	879,240,831.45
运输工具	50,158,441.30		5,339,475.13	408,485.53	55,089,430.90
其他	165,282,168.35	251,463.43	34,827,656.10	96,958.46	200,264,329.42
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	10,544,296,380.65	--			10,261,907,140.59
其中：房屋及建筑物	6,122,868,192.00	--			5,960,320,422.58

机器设备	3,860,785,515.28	--	3,776,175,250.18
运输工具	107,754,807.13	--	102,475,943.13
其他	452,887,866.24	--	422,935,524.70
四、减值准备合计	16,019,776.63	--	16,019,776.63
其中：房屋及建筑物	14,970,696.73	--	14,970,696.73
机器设备	1,009,944.81	--	1,009,944.81
运输工具	36,577.51	--	36,577.51
其他	2,557.58	--	2,557.58
五、固定资产账面价值合计	10,528,276,604.02	--	10,245,887,363.96
其中：房屋及建筑物	6,107,897,495.27	--	5,945,349,725.85
机器设备	3,859,775,570.47	--	3,775,165,305.37
运输工具	107,718,229.62	--	102,439,365.62
其他	452,885,308.66	--	422,932,967.12

注：1、本报告期内无融资租入的固定资产情况。

2、本期计提的固定资产折旧为 281,167,546.48 元；本期由在建工程转入的固定资产原价为 17,335,921.60 元。

3、期末账面价值中采选分公司和老厂分公司账面价值为 102,879.77 万元的房屋建筑物的资产收益权被用作抵押，取得 1,000,000,000.00 元短期借款，报告期内已偿还 5.4 亿元；

4、期末账面价值中大屯锡矿账面价值为 822,221.72 万元的房屋建筑物的资产收益权被用作抵押，取得 600,000,000.00 元长期借款。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云锡产业园	118,682,914.06		118,682,914.06	86,319,308.09		86,319,308.09
产业园扩展土地储备项目	118,328,098.90		118,328,098.90	526,806,616.21		526,806,616.21
矿山一类工程	171,806,865.66		171,806,865.66	21,819,298.61		21,819,298.61
锡多金属示范基地	203,921,338.92		203,921,338.92	65,146,413.23		65,146,413.23
南部选矿园区建设	156,923,676.91		156,923,676.91	55,437,585.97		55,437,585.97
大屯硫化矿尾矿输送花坛库	75,263,570.90		75,263,570.90	71,698,626.80		71,698,626.80
大屯硫化矿选厂技改	104,672,979.93		104,672,979.93	21,340,836.70		21,340,836.70
锡冶炼异地搬迁	2,242,067.62		2,242,067.62	2,177,810.87		2,177,810.87
其它	57,737,070.96		57,737,070.96	16,060,958.17		16,060,958.17
合计	1,009,578,583.86		1,009,578,583.86	866,807,454.65		866,807,454.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
云锡产业园公租房	13,977.00	84,756,862.98	32,320,749.61			84	84	6,306,360.80	3,066,306.61	4.92%	银行借款 政府资金	117,077,612.59
产业扩展土地储备项目		526,806,616.21	69,671,573.00		478,150,090.31	-	-					118,328,098.90
锡多金属示范基地	386,277.00	65,146,413.23	145,530,757.31	6,755,831.62		58	58	40,442,124.94	3,199,355.59	4.92%	银行借款 政府	203,921,338.92

											资金	
南部选矿 园区建设	199,855.00	55,437,585.97	101,486,090.64			8	8	2,306,058.24	1,319,303.76	4.92%	银行借 款政府 资金	156,923,676.91
大屯硫化 矿尾矿输 送花坛库	15,315.00	71,698,626.80	3,564,944.10			49	49	4,638,926.74	2,563,544.49	4.92%	银行借 款政府 资金	75,263,570.90
大屯硫化 矿选厂技 改	103,318.00	21,340,836.70	83,332,143.23			10	10	3,281,173.54	2,696,300.53	4.92%	银行借 款政府 资金	104,672,979.93
锡冶炼异 地搬迁	354,000.00	2,177,810.87	64,256.75			-	-	64,256.75	64,256.75	4.92%	银行借 款政府 资金	2,242,067.62
合计	1,072,742.0 0	827,364,752.76	435,970,514.64	6,755,83 1.62	478,150, 090.31	--	--	57,038,901.01	12,909,067.73	--	--	778,429,345.77

(3) 在建工程减值准备

适用 不适用

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

适用 不适用

22、油气 适用 不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	759,338,524.00	495,793,789.64		1,255,132,313.64
采矿权	444,835,818.88			444,835,818.88
土地使用权	304,856,243.07	495,793,789.64		800,650,032.71

专利特许权	9,646,462.05			9,646,462.05
二、累计摊销合计	163,496,219.95	20,395,762.06		183,891,982.01
采矿权	142,745,971.44	11,744,143.60		154,490,115.04
土地使用权	15,419,308.63	8,270,837.04		23,690,145.67
专利特许权	5,330,939.88	380,781.42		5,711,721.30
三、无形资产账面净值合计	595,842,304.05	475,398,027.58		1,071,240,331.63
采矿权	302,089,847.44			290,345,703.84
土地使用权	289,436,934.44			776,959,887.04
专利特许权	4,315,522.17			3,934,740.75
采矿权				
土地使用权				
专利特许权				
无形资产账面价值合计	595,842,304.05	475,398,027.58		1,071,240,331.63
采矿权	302,089,847.44			290,345,703.84
土地使用权	289,436,934.44			776,959,887.04
专利特许权	4,315,522.17			3,934,740.75

注：（1）本期增加的无形资产主要是产业扩展土地储备项目、铅烟尘工程购入土地使用权原价 495,736,343.31 元；本期增加的累计摊销中，本期摊销 20,395,762.06 元，其中摊入管理费用 15,863,058.46 元，摊入投资收益 4,532,703.60 元。

（2）本公司 2007 年财务报表附注八、10 中列示的“本公司对子公司云南锡业郴州矿冶有限公司的长期股权投资中包含有按原制度核算的股权投资借方差额的余额 194,309,538.04 元。本报告期内公司将这部分股权投资借方差额按实际开采出的原矿锡金属量占购买时已探明的可利用金属储量的比例进行摊销，报告期内摊销金额为 4,532,703.60, 累计摊销额 45,075,078.27 元。

（2）公司开发项目支出

适用 不适用

24、商誉

适用 不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租赁费	1,693,561.12		74,442.26		1,619,118.86	
装修费	1,369,604.07	144,789.12	228,628.15		1,285,765.04	
勘探支出	65,244,150.27		3,423,631.39		61,820,518.88	
融资手续费		14,400,000.00			14,400,000.00	
合计	68,307,315.46	14,544,789.12	3,726,701.80		79,125,402.78	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,398,116.54	2,398,116.54
可抵扣亏损	279,132,436.12	266,020,000.83
存货跌价准备	3,116,537.86	30,309,070.81
坏账准备	14,243,378.44	14,511,471.88
工资	8,728,566.69	18,020,982.54
政府补助	236,022.44	236,022.44
防洪基金	180,787.26	180,787.26
未支付的费用[美国]	1,209,354.90	2,231,465.40
未支付的费用[德国]	1,323,394.84	1,327,225.69
小计	310,568,595.09	335,235,143.39
递延所得税负债：		
铅项目试车亏损	6,945,718.24	7,118,148.48
汇兑收益 [德国]	1,380,985.35	1,385,395.49
小计	8,326,703.59	8,503,543.97

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

铅项目试车亏损	46,304,788.37	47,454,323.29
汇兑收益 [德国]	3,452,463.38	3,463,488.73
小计	49,757,251.75	50,917,812.02
可抵扣差异项目		
固定资产减值准备	15,987,443.69	15,987,443.69
存货跌价准备	20,776,919.00	202,060,472.02
坏账准备	94,005,216.23	95,792,505.85
工 资	58,190,444.56	120,139,883.59
政府补助	1,573,482.77	1,573,482.77
可抵扣亏损	1,860,882,907.43	1,773,466,672.19
防洪基金	723,149.04	723,149.04
未支付的费用[美国]	3,023,387.25	5,578,663.50
未支付的费用[德国]	3,308,487.10	3,318,064.23
小计	2,058,471,437.07	2,218,640,336.88

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	310,568,595.09		335,235,143.39	
递延所得税负债	8,326,703.59		8,503,543.97	

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	95,792,505.85		1,787,289.62		94,005,216.23
二、存货跌价准备	202,060,472.02	19,228,804.63	7,178,150.93	161,770,353.70	52,340,772.02
七、固定资产减值准备	16,019,776.63				16,019,776.63
合计	313,872,754.50	19,228,804.63	8,965,440.55	161,770,353.70	162,365,764.88

资产减值明细情况的说明

存货跌价准备其他转出主要是本期销售已计提存货跌价产品，结转的相应存货跌价准备部分。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	65,733,970.26	47,448,742.04
合计	65,733,970.26	47,448,742.04

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	739,173,572.50	1,000,000,000.00
保证借款	824,249,343.80	862,306,698.65
信用借款	6,157,710,296.15	7,033,481,757.75
信用证借款	2,599,670,900.55	2,823,000,000.00
合计	10,320,804,113.00	11,718,788,456.40

短期借款分类的说明

集团的保证借款是云南锡业集团有限责任公司为本集团提供保证及本集团为子公司提供保证取得的借款；公司办理资产收益权转让450,000,000.00元，是以采选分公司和老厂分公司房屋建筑物的资产收益权作抵押取得；办理黄金租赁289,173,572.50元；办理融资租赁600,000,000.00元，是以公司大屯锡矿分公司的资产作抵押取得。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	1,566,585.00	31,925,886.68
其他金融负债	332,958.51	1,171.83
合计	1,899,543.51	31,927,058.51

交易性金融负债的说明

该项目系本集团对自有锡锭及可折合为锡锭的深加工锡产品进行套期保值的LME期货合约和对阴极铜、银锭进行套期保值的上海期货交易所期货合约浮动亏损。

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货 款	577,624,250.38	584,883,262.09
工程款	292,833,995.58	402,328,375.89
其 他	49,476,472.42	11,645,183.66
合计	919,934,718.38	998,856,821.64

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
云南锡业集团有限责任公司	146,854,857.31	184,095,300.56
合计	146,854,857.31	184,095,300.56

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款主要是铜工程未结算款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货 款	213,523,000.51	135,366,033.56
合计	213,523,000.51	135,366,033.56

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	126,415,405.26	388,803,972.22	455,289,028.88	59,930,348.60
二、职工福利费		24,234,410.17	24,234,410.17	0.00
三、社会保险费	71,263.20	120,032,049.52	119,382,131.48	721,181.24
其中：基本养老保险费		60,596,414.24	60,206,683.01	389,731.23
医疗保险费		34,329,553.16	34,104,493.24	225,059.92
企业年金		11,098,828.07	11,063,808.07	35,020.00
失业保险费	71,263.20	5,609,875.70	5,658,619.78	22,519.12
在册职工工伤保险费		7,051,756.68	7,021,175.78	30,580.90
生育保险费		1,343,877.47	1,325,607.40	18,270.07
农民工工伤保险费		1,744.20	1,744.20	0.00
四、住房公积金		42,841,508.00	42,741,316.00	100,192.00
五、辞退福利		1,569,232.23	1,569,232.23	
六、其他		8,558,367.35	8,424,243.62	134,123.73
工会经费		6,734,271.78	6,600,148.05	134,123.73
职工教育经费		1,824,095.57	1,824,095.57	0.00
合计	126,486,668.46	586,039,539.49	651,640,362.38	60,885,845.57

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,558,367.35 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 1,569,232.23 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-764,386,693.09	-881,719,845.80
消费税	5,645.34	20,062.66
企业所得税	3,761,452.78	1,561,602.39
个人所得税	1,402,140.93	347,053.55
资源税	4,417,159.09	3,480,647.08

城建税	4,650,832.81	3,610,039.25
房产税	1,837,492.78	-367,298.69
代扣代缴税	124,872.06	1,102,255.42
印花税	1,085,998.69	2,454,807.53
教育费附加	2,029,011.95	1,524,087.18
地方教育附加	1,339,531.02	1,002,901.21
矿产资源补偿费	3,555,560.35	1,753,711.59
堤防维护费	775,121.83	952,474.69
污水处理费	0.00	850,000.00
矿产资源有偿使用费	36,319,331.10	36,319,331.10
其 他	1,475,788.67	517,523.68
合计	-701,606,753.69	-826,590,647.16

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,131,583.94	2,332,158.00
企业债券利息	69,194,393.19	29,594,393.19
短期借款应付利息	8,867,060.03	17,411,113.12
合计	81,193,037.16	49,337,664.31

应付利息说明：无

37、应付股利

□ 适用 √ 不适用

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
各种保证金	129,438,315.10	92,079,670.00
应付工程尾款	12,993,144.10	35,553,112.74
技术咨询费	394,820.22	1,336,924.53
代扣代交款	3,509,686.33	21,570,905.37

其 他	62,098,193.78	186,232,093.27
合计	208,434,159.53	336,772,705.91

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

39、预计负债

适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	495,000,000.00	828,800,000.00
合计	495,000,000.00	828,800,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	490,000,000.00	818,800,000.00
合计	495,000,000.00	828,800,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

(3) 一年内到期的应付债券

适用 不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

适用 不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关预计在一年内确认的递延收益	5,142,416.46	11,572,347.34
其他	3,623,240.52	3,732,419.45
合计	8,765,656.98	15,304,766.79

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	600,000,000.00	
信用借款	792,368,954.98	467,500,000.00
合计	1,392,368,954.98	467,500,000.00

长期借款分类的说明：报告期内，公司通过金融工具融资取得 600,000,000.00 元资金，会计判断为抵押借款，会计核算列入长期借款。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行云南某分行	2014年06月27日	2017年06月27日	人民币元	6.64%		600,000,000.00		
中国进出口银行云南某分行	2014年05月23日	2017年05月23日	人民币元	5.12%		426,368,954.98		
中国银行云南某分行	2012年12月18日	2015年12月18日	人民币元	6.15%		316,000,000.00		
中信银行昆明某分行	2012年08月06日	2015年08月06日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	1,392,368,954.98	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
一般公	1,200,000,000.00	2011年08月17日	7年	1,200,000,000.00	29,594,393.19	39,600,000.00		69,194,393.19	1,194,632,779.85

司债券								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2011]1110 号文),本集团公开发行不超过人民币12 亿元公司债券。本集团于2011 年8 月17 日实际募集资金总额人民币1,200,000,000.00元,其中:通过网上发行募集到的金额为人民币20,000,000.00 元;通过网下认购募集到的金额为人民币1,180,000,000.00 元。募集资金总额扣除与募集资金相关的直接费用11,490,000.00元后,募集资金净额为1,188,510,000.00元。信永中和会计师事务所验证并出具了XYZH/2010KMA1072-2号《关于云南锡业股份有限公司2011年公司债券募集资金到位情况的审验报告》。

债券采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付。债券的起息日为:2011年8月17日,债券票面利率为 6.60%,实际利率为6.83248%,与债券发行直接相关的成本为11,490,000.00元,本集团每月按照实际利率法计算利息费用,报告年末债券的摊余成本为1,194,632,779.85元。

44、长期应付款

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的递延收益	526,208,815.76	484,672,805.32
合计	526,208,815.76	484,672,805.32

其他非流动负债说明：无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锡冶炼系统技术改造政府补助	15,698,378.14		644,660.70	644,660.70	14,409,056.74	与资产相关
锡冶炼节能及资源综合利用改造政府补助	5,059,459.30		214,886.94	214,886.94	4,629,685.42	与资产相关
3000T 硫化矿/D 选矿技改工程	28,100,424.08		599,893.98	599,893.98	26,900,636.12	与资产相关
冶炼烟化炉改造工程项目	2,411,303.28		147,174.18	147,174.18	2,116,954.92	与收益相关

十万吨铜冶炼技术改造专项资金	4,076,965.97		105,457.74	105,457.74	3,866,050.49	与资产相关
南城家园政府补助	22,231,440.00		396,990.00	396,990.00	21,437,460.00	与资产相关
锡冶炼烟气低深度 SO2 回收利用项目	17,416,654.45		633,338.22	633,338.22	16,149,978.01	与资产相关
铅冶炼烟尘综合回收利用项目	34,908,313.92		887,529.12	887,529.12	33,133,255.68	与资产相关
白龙井矿 800t/d 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	22,000,000.00		134,170.20		21,865,829.80	与资产相关
高峰山矿 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	40,500,000.00				40,500,000.00	与资产相关
8000t/d 锡多金属硫化矿选矿技改项目	36,900,000.00				36,900,000.00	与资产相关
300t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	10,000,000.00		341,486.04		9,658,513.96	与资产相关
1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
3000t/d 低品位钨铜资源综合利用项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
廉租房建设项目指挥部公共租赁住房建设项目	86,326,504.96				86,326,504.96	与资产相关
南北工业园区重点金属污染治理专项资金	53,000,000.00	38,000,000.00			91,000,000.00	与资产相关
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	100,000,000.00				100,000,000.00	与资产相关
昆明高新区招商引资任务目标作出贡献企业进奖励款		500,000.00	500,000.00			与收益相关
云南省专家工作站院士专项补助		600,000.00	600,000.00			与收益相关
2013 年超基数用电临时电价补贴		5,385,000.00	5,385,000.00			与收益相关
高新技术企业创新能力建设专项补助		50,000.00	50,000.00			与收益相关
2013 年中央重金属污染防治专项资金[云湘]	2,240,000.04		79,999.98		2,160,000.06	与收益相关
环境保护专项资金[云湘]	205,555.53		8,333.34		197,222.19	与收益相关
促进残疾人就业税收优惠政策税收返还[鑫龙]		583,334.00	583,334.00			与收益相关
资源综合利用锡锭产品增值税即征即退[鑫龙]		10,931,958.72	10,931,958.72			与收益相关
云南省锡化工创新平台建设资金[锡化]		450,000.00	450,000.00			与收益相关
外资企业采购国产设备退税[锡化]	1,573,482.79			393,370.68	1,180,112.11	与收益相关
国家锡基新材料项目补助[锡材]	833,370.20			83,314.90	750,055.30	与资产相关
锡基低银无铅焊锡膏产品研发补助[锡材]	450,000.00			22,500.00	427,500.00	与收益相关
云南省知识产权专利资助[锡材]		810.00	810.00			与收益相关

高新技术企业创新能力建设专项补助[锡材]		50,000.00	50,000.00			与收益相关
2013 年超基数用电临时电价补贴[锡材]		1,000.00	1,000.00			与收益相关
无铅焊料连续铸挤加工成型关键技术开发及产业化项目		1,100,000.00			1,100,000.00	与收益相关
软钎焊料工程技术研究项目		200,000.00			200,000.00	与收益相关
创新企业研发平台建设补助[锡材]	500,000.00				500,000.00	与收益相关
锡基焊锡膏技术产业化项目补助[锡材]	800,000.00				800,000.00	与收益相关
云南省创新型试点企业认定补助项目[锡材]	100,000.00				100,000.00	与收益相关
2013 年度技术改造政策扶持项目[锡材]	100,000.00				100,000.00	与收益相关
2013 年中央重金属污染防治专项资金[郴州]	3,300,000.00			500,000.00	2,800,000.00	与收益相关
02 专项重大科技专项研发经费[微电]	513,300.00			513,300.00		与收益相关
合计	496,245,152.66	57,852,102.72	22,746,023.16	5,142,416.46	526,208,815.76	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,151,220,391.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,151,220,391.00

48、库存股

□ 适用 √ 不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初金额	本期计提数	本期费用性支出	本期资本性支出	年末金额
安全生产费		31,391,822.42	30,689,513.07		702,309.35
合计		31,391,822.42	30,689,513.07		702,309.35

注：依据《中华人民共和国安全生产法》、《国务院关于进一步强化企业安全生产工作的通知》（国发[2010]23号）、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）等法律法规规定的范围及标准计提。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,931,910,037.94			5,931,910,037.94
其他资本公积	-715,759,367.62			-715,759,367.62
合计	5,216,150,670.32			5,216,150,670.32

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

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

52、一般风险准备

□ 适用 √ 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	264,040,663.27	--
调整后年初未分配利润	264,040,663.27	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,707,905.40	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		5.00%
期末未分配利润	433,748,568.67	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,060,531,663.21	10,140,108,691.13
其他业务收入	125,328,868.74	326,659,845.82
营业成本	10,300,478,415.52	10,073,824,216.74

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	11,060,531,663.21	10,225,188,593.35	10,140,108,691.13	9,755,437,239.73
合计	11,060,531,663.21	10,225,188,593.35	10,140,108,691.13	9,755,437,239.73

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锡锭	2,942,240,895.69	2,641,838,609.39	3,355,072,562.23	3,097,965,701.91
锡材	1,508,161,804.87	1,420,754,066.54	960,973,748.68	904,689,778.88
锡化工	594,732,453.90	519,297,444.80	572,849,011.94	498,863,244.20
铅产品	12,985,215.52	10,386,536.38	518,905,762.68	540,700,432.56
铜产品	2,020,791,964.81	1,917,710,843.11	1,008,267,624.81	1,114,691,220.77
银产品	428,668,254.95	419,696,995.09	15,170,827.83	46,957,470.56
金产品	185,181,122.85	159,751,632.48		
钨精矿	138,448,929.33	101,684,271.82		
贸易铜产品	2,621,585,108.61	2,618,645,239.49	3,202,711,859.40	3,200,971,325.41
贸易锡锭	177,032,006.82	179,099,395.34		
贸易电解镍			161,824,707.79	161,804,784.20
其他	430,703,905.86	236,323,558.93	344,332,585.77	188,793,281.24
合计	11,060,531,663.21	10,225,188,593.37	10,140,108,691.13	9,755,437,239.73

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	9,738,574,731.34	8,941,529,503.29	8,941,147,752.47	8,609,718,879.45
国外	1,321,956,931.87	1,283,659,090.06	1,198,960,938.66	1,145,718,360.28
合计	11,060,531,663.21	10,225,188,593.35	10,140,108,691.13	9,755,437,239.73

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
上海某公司	1,169,212,812.19	10.57%
南京某公司	427,105,679.15	3.86%
昆明某公司	341,413,697.11	3.09%
上海某公司	293,652,802.18	2.65%
南京某公司	231,082,249.92	2.09%
合计	2,462,467,240.55	22.26%

营业收入的说明

55、合同项目收入 适用 不适用**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	822,488.95	636,891.07	法定
城市维护建设税	17,925,891.75	6,898,326.00	法定
教育费附加	7,775,331.04	3,070,149.53	法定
其他	49,946.89	408.36	法定
合计	26,573,658.63	10,605,774.96	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,483,823.54	19,812,509.41
差旅费	1,687,728.23	2,291,952.13
办公费	677,374.74	920,217.65
通讯费	444,850.87	459,250.21
折旧费	1,856,818.22	1,728,628.56
修理费	319,087.44	422,786.01
物料消耗	57,106.56	81,977.52
低值易耗品摊销	38,667.10	73,204.50
运输费	37,112,408.20	55,058,107.56
装卸费	933,700.92	597,314.33
包装费	168,591.49	433,030.64
保险费	1,514,046.99	1,499,226.16
委托代销手续费		
广告、展览费	134,366.85	147,293.84
租赁费	1,325,842.08	1,115,794.72
销售服务费	306,529.92	1,169,659.57
商品检验费	235,070.73	341,184.86
会议费	148,936.79	752,591.84
水电费	176,220.48	119,881.29
仓储费	1,586,751.46	2,641,132.58
税金	3,733,151.12	5,212,060.82
业务招待费	1,027,803.02	3,503,243.92
其他	2,667,745.86	2,529,411.55
合计	76,636,622.61	100,910,459.67

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,868,582.47	172,867,046.47
差旅费	1,617,275.25	2,695,587.59
办公费	1,258,386.24	1,722,156.10

通讯费	274,656.73	370,858.49
折旧费	38,898,978.04	12,845,987.85
修理费	22,956,436.83	23,597,975.89
中介机构费用	3,089,157.93	
物料消耗	1,976,707.18	2,210,882.84
运输费	4,673,026.39	1,597,434.70
业务招待费	1,056,389.99	3,614,372.94
矿产资源补偿费	3,792,381.26	4,046,156.75
税金	13,302,590.88	11,355,288.40
无形资产摊销	15,863,058.46	9,059,038.14
租赁费	6,882,045.54	6,923,821.92
财产保险费	758,453.84	3,103,747.73
劳动保护费	976,922.20	615,290.14
会议费	540,454.96	1,622,401.82
排污费	1,468,660.10	747,853.05
绿化费	900,067.48	825,817.34
技术开发费	4,006,967.03	6,994,163.68
出国人员经费	132,980.74	1,143,352.62
水电费	2,851,489.65	1,630,857.75
警卫消防费	4,246,289.75	3,406,884.01
上市服务费	490,300.20	496,844.84
党组织活动经费		537,151.90
安全措施费	511,878.36	253,272.07
劳务费	3,954,303.15	3,141,791.55
诉讼费		
其他项小计	3,226,463.13	9,333,508.89
合计	240,574,903.78	286,759,545.47

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	367,777,285.14	326,970,476.42
减：利息收入	7,637,272.35	11,068,603.10
加：汇兑损失	-4,597,574.39	-39,407,896.53

加：其他支出	22,785,162.66	46,227,715.92
其中：贴现息	9,695,659.00	2,103,710.87
合计	378,327,601.06	322,721,692.71

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
未平仓期货合约非有效套期保值		-130,686.87
未平仓期货合约有效套期保值的无效部分	116,565.00	-32,313,855.78
合计	116,565.00	-32,444,542.65

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非高度有效套期保值平仓收益	32,630,641.07	15,401,471.96
其他	-4,532,703.60	-4,945,930.69
合计	28,097,937.47	10,455,541.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,787,289.62	6,330,841.55
二、存货跌价损失	12,050,653.70	782,205,252.82
合计	10,263,364.08	788,536,094.37

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	54,307.98	177,180.91	54,307.98
其中：固定资产处置利得	54,307.98	177,180.91	54,307.98
政府补助	22,746,023.16	11,224,377.01	22,746,023.16
罚没收入	633,334.00	758,734.00	633,334.00
其他	95,771.35	2,886,391.95	95,771.35
合计	23,529,436.49	15,046,683.87	23,529,436.49

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
锡冶炼系统技术改造政府补助	644,660.70	644,660.70	与资产相关	是
锡冶炼节能及资源综合利用改造政府补助	214,886.94	214,886.94	与资产相关	是
3000T 硫化矿/D 选矿技改工程	599,893.98	599,893.98	与资产相关	是
冶炼烟化炉改造工程项目	147,174.18	147,174.18	与资产相关	否
十万吨铜冶炼技术改造专项资金	105,457.74	17,576.29	与资产相关	是
南城家园政府补助	396,990.00	396,990.00	与资产相关	是
锡冶炼烟气低深度 SO2 回收利用项目	633,338.22		与资产相关	是
铅冶炼烟尘综合回收利用项目	887,529.12		与资产相关	是
白龙井矿 800t/d 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	134,170.20		与资产相关	是
300t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	341,486.04		与资产相关	是
企业技术改造省级财政专项补贴[锡材]		1,000,000.00	与资产相关	是
新型工业化专项扶持资金[锡材]		150,000.00	与收益相关	是
02 专项重大科技专项研发经费[微电]		220,000.00	与收益相关	否
昆明高新区招商引资任务目标作出贡献企业进奖励款	500,000.00		与收益相关	是
云南省专家工作站院士专项补助	600,000.00		与收益相关	是
2013 年超基数用电临时电价补贴	5,385,000.00	2,031,616.00	与收益相关	
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	50,000.00		与收益相关	是

2013 年中央重金属污染防治专项资金[云湘]	79,999.98		与收益相关	是
环境保护专项资金[云湘]	8,333.34	8,333.34	与收益相关	是
促进残疾人就业税收优惠政策税收返还[鑫龙]	583,334.00	239,166.94	与收益相关	否
资源综合利用锡锭产品增值税即征即退	10,931,958.72	3,586,581.19	与收益相关	是
云南省锡化工创新平台建设资金[锡化]	450,000.00		与收益相关	是
云南省知识产权专利资助[锡材]	810.00	1,840.00	与收益相关	是
高新技术企业创新能力建设专项补助[锡材]	50,000.00		与收益相关	是
2013 年超基数用电临时电价补贴[锡材]	1,000.00		与收益相关	是
其他补助		1,965,657.45	与收益相关	是
合计	22,746,023.16	11,224,377.01	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			85,569.68
其中：固定资产处置损失	85,569.68	1,980,427.99	85,569.68
对外捐赠	20,000.00	282,000.00	20,000.00
其他	1,920,549.73	2,316,174.03	1,920,549.73
合计	2,026,119.41	4,578,602.02	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,394,861.97	6,280,748.22
递延所得税调整	24,489,707.92	-170,188,315.44
合计	31,884,569.89	-163,907,567.22

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	169,707,905.40	-965,372,413.04
归属于母公司的非经常性损益	2	44,158,014.01	19,609,700.36
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	125,549,891.39	-984,982,113.40

年初股份总数	4	1,151,220,391.00	906,520,391.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		244,700,000.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		1
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
配股调整系数	12		
发行在外的普通股加权平均数	$13=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	1,151,220,391.00	947,303,724.33
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.1474	-1.0191
基本每股收益（II）	$14=3\div13$	0.1091	-1.0398
稀释每股收益（I）		0.1474	-1.0191
稀释每股收益（II）		0.1474	-1.0191

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		-2,912,161.00
小计		-2,912,161.00
4.外币财务报表折算差额	-322,079.40	-3,153,170.55
小计	-322,079.40	-3,153,170.55
合计	-322,079.40	-6,065,331.55

其他综合收益说明：无

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保险赔款	2,075,678.72
收房租、水电费	3,011,119.56
个人承担社保金	1,121,120.16

各种押金保证金	374,409,974.58
存款利息收入	6,405,672.61
政府补贴款	51,756,546.00
代扣税费	1,091,670.90
其 他	34,402,810.19
合计	474,274,592.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	27,211,349.16
差旅费	4,793,088.66
业务招待费	5,591,295.51
修理水电费	5,291,198.05
办公、通讯费	2,742,537.29
金融机构手续费	13,565,544.79
租赁、仓储费	3,645,758.86
排污费	1,234,192.85
工会经费	962,845.79
审计、律师咨询费	3,407,917.15
诉讼赔款	
期货保证金、押金	18,000,000.00
其他	43,807,634.98
合计	130,253,363.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	170,839,215.93	-964,202,599.28
加：资产减值准备	10,263,364.08	788,536,094.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,498,357.90	218,335,157.56
无形资产摊销	20,395,762.06	14,479,727.79
长期待摊费用摊销	-10,818,087.32	3,526,745.90
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）		2,177,953.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		85,643.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-116,565.00	32,444,542.65
财务费用（收益以“-”号填列）	364,777,285.14	301,440,282.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,097,937.47	-10,455,541.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,666,548.30	-170,482,597.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-176,840.38	-193,904.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,142,300,995.67	253,031,597.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-285,107,939.54	-595,295,483.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,014,803.29	-108,240,729.45
经营活动产生的现金流量净额	1,704,438,962.66	-234,813,111.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,138,659,256.71	3,724,196,282.67
减：现金的期初余额	2,289,607,784.61	1,407,135,957.65
现金及现金等价物净增加额	-150,948,527.90	2,317,060,325.02

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,138,659,256.71	2,289,607,784.61
其中：库存现金	426,255.45	479,998.59
可随时用于支付的银行存款	2,138,233,001.26	2,289,127,786.02
三、期末现金及现金等价物余额	2,138,659,256.71	2,289,607,784.61

现金流量表补充资料的说明：无

70、所有者权益变动表项目注释

□ 适用 √ 不适用

八、资产证券化业务的会计处理

□ 适用 √ 不适用

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
云南锡业集团有限责任公司	控股股东	国有控股	云南省个旧市	雷毅	有色金属制造	82574 万元	39.77%	39.77%	云南锡业集团(控股)有限责任公司	734323140

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
云南锡业郴州矿冶有限公司	控股子公司	有限责任	郴州市北湖区	王承昆	制造加工业	379,000,000.00	100.00%	100.00%	74837466-x
郴州云湘矿冶有限责任公司	控股子公司	有限责任	郴州市桥口镇下渡村	王承昆	制造加工业	100,000,000.00	100.00%	100.00%	73475665-9

云南锡业锡化学品有限公司	控股子公司	中外合作	云南省个旧市大屯镇	兰旭	制造加工业	80,675,000.00	100.00%	100.00%	76386885-2
个旧鑫龙金属有限责任公司	控股子公司	有限责任	云南省个旧市金湖西路	陈平	制造加工业	4,800,000.00	100.00%	100.00%	76386527-2
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	控股子公司	有限责任	云南省个旧市金湖西路	杜建伟	商贸	500,000.00	100.00%	100.00%	68857162-8
云南锡业锡材有限公司	控股子公司	有限责任	云南省昆明市经开区	张剑林	深加工	84,830,276.00	100.00%	100.00%	79988647-0
云南锡业微电子材料有限公司	控股子公司	中外合资	云南省个旧市大屯镇	刘璐珂	深加工	73,288,882.95	100.00%	100.00%	76705294-9
云南锡业资源(美国)有限公司	控股子公司	法人独资	美国加利福尼亚州	兰旭	商贸	36,760,219.50	100.00%	100.00%	1832372
云南锡业资源德国有限公司	控股子公司	法人独资	德国杜塞尔多夫市	谭金有	商贸	27,773,780.15	100.00%	100.00%	HRB 54488
云锡(香港)资源有限公司	控股子公司	有限责任	香港弥顿道永旺商业大厦	李刚	投资与贸易	80,811,007.81	51.00%	51.00%	

3、本企业的合营和联营企业情况

适用 不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南个旧有色冶化有限公司	受同一最终控制方控制	753578245
云南锡业建设集团有限公司	受同一母公司控制	760401798
红河神业有限责任公司	受同一母公司控制	21787426x
云南锡业马拉格矿业有限责任公司	受同一母公司控制	753570569
云南锡业机械制造有限责任公司	受同一母公司控制	217903139
云锡集团创源实业有限公司	受同一最终控制方控制	688580815
云南云锡锌矿业有限公司	受同一最终控制方控制	550141414
云南华联锌钢股份有限公司	受同一最终控制方控制	21827064-4
云锡(香港)源兴有限公司	受同一最终控制方控制	
永兴贵研资源有限公司	受同一最终控制方控制	69858467-6
YunnanTinAustraliaTDKResourcesPtyLtd.	受同一最终控制方控制	

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南锡业集团有限责任公司		市场价格	684,708,471.25	8.76%	521,292,024.51	5.09%
云南锡业集团(控股)有限责任公司		市场价格	311,261,130.15	3.98%	323,221,676.11	3.35%
云南锡业机械制造有限责任公司		市场价格	41,646,544.74	0.53%	28,026,472.79	0.29%
云南锡业建设集团有限公司		市场价格	63,209,705.86	0.81%	55,663,229.97	0.58%
红河神业有限责任公司		市场价格	7,388,001.00	0.09%	9,443,326.69	0.10%
云南华联锌铟股份有限公司		市场价格	411,207,591.26	5.43%	261,348,135.45	2.71%
云锡马拉格矿业有限责任公司		市场价格	174,345,637.02	2.23%	129,004,150.04	1.34%
个旧有色冶化有限公司		市场价格			36,208,982.02	0.38%
Yunnan Tin Australia TDK Resources Pty Ltd		市场价格			206,370,570.73	2.14%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南锡业集团(控股)有限责任公司		市场价格	90,598,355.07	1.09%	317,583.30	
云南锡业集团有限责任公司		市场价格	46,864,701.09	0.57%	10,403,074.24	0.09%
云南锡业机械有限责任公司		市场价格	15,420,689.66	0.19%	1,119,923.40	0.01%
云南锡业建设集团有限公司		市场价格	2,080,364.38	0.03%	223,415.37	
云锡马拉格矿业有限责任公司		市场价格	239,871.30	0.00%	160,863.14	
云锡创源实业有限责任公司		市场价格			8,484,347.19	0.08%
红河神业有限责任公司		市场价格			456,328.89	

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云南锡业股份有限公司	云锡控股老厂分矿、云锡控股卡房分矿、云锡控股松树脚分矿经营管理权	2014年04月01日	2016年03月31日	参照市场价定价	11,000,000.00
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	云锡集团大屯选矿厂经营管理权	2014年04月01日	2016年03月31日	参照市场价定价	2,000,000.00
云锡集团新建矿业有限责任公司	云南锡业股份有限公司	云锡集团新建矿业有限责任公司经营管理权	2014年04月01日	2016年03月31日	参照市场价定价	2,000,000.00

关联托管/承包情况说明

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

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
云南锡业股份有限公司	云南云锡腾升工艺品有限公司	厂房 2300 平方米	2014年01月01日	2014年12月31日	参照市场价定价	276,000.00
云南锡业股份有限公司	云锡元江镍业有限公司	房屋 288 平方米	2014年01月01日	2014年12月31日	参照市场价定价	27,648.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	原昆明爱法公司土地租赁 12700.10 平方米	2005年01月01日	2034年12月31日	参照市场价定价	
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	云锡办公大楼 4-5 层 2406 平方米	2014年01月01日	2016年12月31日	参照市场价定价	
云南锡业集团有限责任公司	云南锡业股份有限公司	原镁厂固定资产价值 1275.62 万元	2012年01月01日	2016年12月31日	参照市场价定价	
云南锡业集团有限	微电子材料有限	土地 40000 平方米	2005年06月01日	2024年05月31日	参照市场	

限责任公司	公司				价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	化工材料分公司	固定资产价值 3011880.66 元	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	化工材料分公司	土地 42637 平方米	2005 年 06 月 01 日	2024 年 05 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	化工材料分公司	土地 12914.7 平方米	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	老厂分公司	土地 4338290.83 平方 米	2004 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	卡房分公司	土地 150437.5 平方米	2004 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	冶炼分公司	土地 107142.68 平方米	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	冶炼分公司	固定资产价值 10209054.69 元	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	采选分公司	土地 20730.31 平方米	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	屯选分公司	土地 62682.64 平方米	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	
云南锡业集团有 限责任公司	大屯锡矿	土地 35208.87 平方米	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日	参照市场 价定价	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
云南锡业集团有限 责任公司	云南锡业股份有限 公司	1,500,000,000.00	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

云南锡业集团有限责任公司为本公司银行借款提供保证担保,截止 2014 年 6 月 30 日从银行取得借款人民币 100,000 万元。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云南云锡腾升工艺品有限公司	6,601,681.99		8,237,443.99	
	云锡集团创源实业有限公司	352,099.80		1,008,037.25	
	云锡元江镍业有限责任公司	9,318,286.45		7,978,181.70	2,067,636.27
	云锡（香港）源兴有限公司	0.00		32,045.67	
	云南锡业机械制造有限公司	2,481,141.92			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	云南锡业建设集团有限公司	31,432,927.55	47,440,616.79
	云南锡业集团有限责任公司	148,091,232.01	184,095,300.56
	云锡集团新建矿业有限责任公司	264,918.60	20,579,951.26
	云南华联锌钢股份有限公司	81,018,944.81	11,228,099.50
	云锡供水建筑安装工程公司	737,177.26	3,973,314.26

十、股份支付

□ 适用 √ 不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期内本集团为所属子公司“郴州云湘矿冶有限责任公司”的流动资金借款 6,800 万元提供保证担保；为“云南锡业郴州矿冶有限公司”的流动资金借款 22,000 万元和项目资金长期借款 10,000 万元提供保证担保；为“云南锡业锡材有限公司”的流动资金借款 62,000 万元提供保证担保；为“云锡德国资源有限公司”开立 27,458 万元（9000 万元，3000 万美元）的保证函和备用信用证保函，为“云锡美国资源有限公司”开立 49,223 万元（8000 万美元）的备用信用证保函；为“云锡香港资源有限公司”开立 6,276 万元（1020 万美元）的备用信用证保函；以上提供担保的资金总额为 183,757 万元，截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团为以上子公司提供担保向银行取得的借款总额 82,925 万元。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本集团无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

适用 不适用

十四、其他重要事项

适用 不适用

1、其他

详见“第五节 十四、其他重大事项的说明”。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	114,801,095.43	27.05%	13,460,481.95	11.73%	248,613,969.77	58.02%	15,528,118.22	6.25%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	305,018,534.68	71.86%	2,610,931.54	0.86%	175,155,769.13	40.88%	2,927,124.23	1.67%
组合小计	305,018,534.68	71.86%	2,610,931.54	0.86%	175,155,769.13	40.88%	2,927,124.23	1.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,617,511.26	1.09%	4,362,863.91	94.49%	4,728,661.99	1.10%	3,802,498.16	80.41%
合计	424,437,141.37	--	20,434,277.40	--	428,498,400.89	--	22,257,740.61	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海某公司	32,907,602.54			信用期内单项测试无坏账险
德国某公司	13,613,093.44			本公司全资子公司合并层面抵消
信泰某公司	13,460,481.95	13,460,481.95	100.00%	对方发生财务困难，难以收回
美国某公司	13,336,790.02			本公司全资子公司合并层面抵消
衢州某公司	12,211,005.33			信用期内单项测试无坏账险
上海某公司	10,538,184.07			信用期内单项测试无坏账险
宝山某公司	7,028,723.49			信用期内单项测试无坏账险
红河某公司	6,083,604.60			信用期内单项测试无坏账险
云南某公司	5,621,609.99			信用期内单项测试无坏账险
合计	114,801,095.43	13,460,481.95	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--

1-6 个月 (含 6 月)	294,837,910.76			162,378,835.85		
7-12 个月	1,806,357.95	3.00%	54,190.74	6,817,631.67	3.00%	204,528.95
1 年以内小计	296,644,268.71	0.02%	54,190.74	169,196,467.52	0.12%	204,528.95
1 至 2 年	8,227,702.06	30.00%	2,468,310.62	3,115,898.92	30.00%	934,769.68
2 至 3 年	145,334.32	60.00%	87,200.59	2,638,942.71	60.00%	1,583,365.62
3 年以上	1,229.59	100.00%	1,229.59	204,459.98	100.00%	204,459.98
合计	305,018,534.68	--	2,610,931.54	175,155,769.13	--	2,927,124.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川某公司	1,928,209.53	1,928,209.53	100.00%	难以收回
安徽某公司	980,072.00	980,072.00	100.00%	难以收回
上海某公司	221,531.00	221,531.00	100.00%	难以收回
苏州某公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	难以收回
福建某公司	185,029.33	111,017.60	60.00%	根据估计的比例计提坏账
北京某公司	168,665.00	101,199.00	60.00%	根据估计的比例计提坏账
陕西某公司	103,410.15	103,410.15	100.00%	难以收回
江西某公司	90,722.72	90,722.72	100.00%	难以收回
珠海某公司	79,999.99	47,999.99	60.00%	根据估计的比例计提坏账
厦门某公司	73,527.40	73,527.40	100.00%	难以收回
浙江某公司	57,173.50	34,304.10	60.00%	根据估计的比例计提坏账
江苏某公司	52,000.00	52,000.00	100.00%	难以收回
四川某公司	457,170.64	398,870.42	87.00%	根据估计的比例计提坏账
合计	4,617,511.26	4,362,863.91	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海某公司	客户	32,907,602.54	1 年以内	7.75%
德国某公司	子公司	13,613,093.44	1 年以内	3.21%
信泰某公司	客户	13,460,481.95	2-3 年	3.17%
美国某公司	子公司	13,336,790.02	1 年以内	3.14%
衢州某公司	客户	12,211,005.33	1 年以内	2.88%
合计	--	85,528,973.28	--	20.15%

(7) 应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	216,730,752.61	70.85%	69,062,976.00	31.87%	552,591,240.17	97.96%	69,062,976.00	12.49%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	86,790,068.78	28.37%	712,645.15	0.82%	6,980,220.34	1.24%	81,372.05	1.17%
组合小计	86,790,068.78	28.37%	712,645.15	0.82%	6,980,220.34	1.24%	81,372.05	1.17%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,369,357.68	0.77%	2,369,357.68	100.00%	4,510,122.19	0.80%	2,964,457.19	65.73%
合计	305,890,179.07	--	72,144,978.83	--	564,081,582.70	--	72,108,805.24	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
印尼某公司	65,226,144.00	65,226,144.00	100.00%	原拟筹建印尼邦加勿里洞锡业有限公司未果，投资款及垫付资金无法收回
某期货公司	42,480,958.69			期货保证金，信用期内单项测试无坏账风险
某期货公司	39,477,520.27			期货保证金，信用期内单项测试无坏账风险
某期货公司	20,000,000.00			期货保证金，信用期内单项测试无坏账风险
某银行	18,000,000.00			信用期内单项测试无坏账风险
美国某公司	12,273,684.75			信用期内单项测试无坏账风险
云南某公司	10,000,000.00			本公司全资子公司，合并层面抵消
红河某公司	5,435,612.90			信用期内单项测试无坏账风险
印尼某公司	3,836,832.00	3,836,832.00	100.00%	原拟筹建印尼云南第一矿物有限公司未果，投资款及垫付资金无法收回
合计	216,730,752.61	69,062,976.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-6 个月(含 6 月)	84,619,513.63			6,649,151.89		
7-12 个月	1,503,000.00	3.00%	45,090.00			1,994.28
1 年以内小计	86,122,513.63		45,090.00	6,649,816.65		1,994.28
1 至 2 年		30.00%		264,592.59	30.00%	79,377.77
2 至 3 年		60.00%				
3 年以上	667,555.15	100.00%	667,555.15			
合计	86,790,068.78	--	712,645.15	6,980,220.34	--	81,372.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来欠款	2,369,357.68	2,369,357.68	100.00%	难以收回
合计	2,369,357.68	2,369,357.68	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
印尼某公司	拟投资子公司	65,226,144.00	5 年以上	21.62%
某期货公司	服务供应商	42,480,958.69	1 年以内	14.08%
某期货公司	服务供应商	39,477,520.27	1 年以内	13.08%
某期货公司	服务供应商	20,000,000.00	1 年以内	6.63%
某某金融公司		18,000,000.00	1 年以内	5.97%
合计	--	185,184,622.96	--	61.38%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南锡业郴州矿冶有限公司	成本法	564,605,800.16	564,605,800.16		564,605,800.16	100	100				
郴州云湘矿冶有限责任公司	成本法	102,061,448.16	102,061,448.16		102,061,448.16	100	100				
云南锡业锡化学品有限公司	成本法	80,675,000.00	80,675,000.00		80,675,000.00	100	100				
个旧鑫龙金属有限责任公司	成本法	4,640,000.00	4,640,000.00		4,640,000.00	100	100				
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100				
云南锡业锡材有限公司	成本法	88,999,094.00	88,999,094.00		88,999,094.00	100	100				
云南锡业微电子有限公司	成本法	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00	100	100				
云南锡业资源(美国)有限公司	成本法	38,463,232.25	38,463,232.25		38,463,232.25	100	100				
云南锡业德国资源有限公司	成本法	29,616,870.49	29,616,870.49		29,616,870.49	100	100				
云锡香港(资源)有限公司	成本法	41,213,613.98	24,856,949.77	16,356,664.21	41,213,613.98	51.00	51.00				
合计	--	1,015,775,059.04	999,418,394.83	16,356,664.21	1,015,775,059.04	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,697,143,543.07	10,094,293,626.07
其他业务收入	124,581,542.72	420,616,809.50

合计	10,821,725,085.79	10,514,910,435.57
营业成本	10,034,986,565.06	10,225,926,916.23

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	10,697,143,543.07	9,960,236,417.05	10,094,293,626.07	9,810,874,647.61
合计	10,697,143,543.07	9,960,236,417.05	10,094,293,626.07	9,810,874,647.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	10,697,143,543.07		10,094,293,626.07	
合计	10,697,143,543.07		10,094,293,626.07	

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	10,697,143,543.07		10,094,293,626.07	
合计	10,697,143,543.07		10,094,293,626.07	

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

□ 适用 √ 不适用

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	32,630,641.07	13,701,746.86
合计	32,630,641.07	13,701,746.86

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	133,666,882.22	-967,068,160.84
加：资产减值准备	10,263,364.08	787,802,581.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,322,577.37	190,892,421.36
无形资产摊销	14,360,237.68	7,438,515.75
长期待摊费用摊销	-11,123,350.94	2,842,493.27
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）		2,177,953.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		85,643.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-116,565.00	81,116.03
财务费用（收益以“-”号填列）	347,588,205.27	98,110,990.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,630,641.07	-13,701,746.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,617,440.76	-170,482,597.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-172,430.24	-172,430.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	855,418,065.15	502,082,378.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,265,152.11	-522,696,918.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,254,875.36	202,489,567.24
经营活动产生的现金流量净额	1,649,183,508.53	119,881,806.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,015,872,063.61	3,603,487,300.78
减：现金的期初余额	2,177,553,766.27	1,223,135,140.60
现金及现金等价物净增加额	-161,681,702.66	2,380,352,160.18

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-31,261.70	收支净额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,746,023.16	
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	31,788,317.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,211,444.38	收支净额
减：所得税影响额	9,133,620.33	
合计	44,158,014.01	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	169,707,905.40	-965,372,413.04	7,226,320,493.75	7,056,232,358.40
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	169,707,905.40	-965,372,413.04	7,226,320,493.75	7,056,232,358.40
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.1474	0.1474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.1091	0.1091

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 资产负债表项目异常情况及变动原因说明

项目	期末金额	年初金额	变动幅度	备注
应收帐款	462,115,390.74	348,004,875.67	32.79%	1
预付帐款	639,195,802.25	233,327,984.89	173.95%	2
其他应收款	228,167,059.75	501,940,940.50	-54.54%	3
无形资产	1,071,240,331.63	595,842,304.05	79.79%	4
其他非流动资产	65,733,970.26	47,448,742.04	38.54%	5
交易性金融负债	1,899,543.51	31,927,058.51	-94.05%	6
预收帐款	213,523,000.51	135,366,033.56	57.74%	7
应付职工薪酬	60,885,845.57	126,486,668.46	-51.86%	8
应付利息	81,193,037.16	49,337,664.31	64.57%	9
其他应付款	208,434,159.53	336,772,705.91	-38.11%	10
一年内到期的非流动负债	495,000,000.00	828,800,000.00	-40.28%	11
其他流动负债	8,765,656.98	15,304,766.79	-42.72%	12
长期借款	1,392,868,954.98	467,500,000.00	197.94%	13
未分配利润	433,748,568.67	264,040,663.27	64.27%	14
少数股东权益	48,943,043.12	32,096,506.19	52.49%	15

备注1：应收账款比年初增加11,411.05万元，增幅32.79%，主要是报告期内销售收入同比上年同期增加92,042.29万元，信用期内未结算货款增加；

备注2：预付账款比年初增加40,586.78万元，增幅173.95%，主要是报告期内为满足公司正常生产经营活动，原料采购预付款增加；

备注3：其他应收款比年初减少27,377.38万元，下降54.54%，主要是报告期内收到期货经纪公司期货套保平仓保证金，期末期货套保持仓合约比年初减少；

备注4：无形资产比年初增加47,539.80万元，增幅79.79%，主要是报告期内新增铅烟尘综合利用、产

业扩展土地储备项目土地使用权；

备注5：其他非流动资产比年初增加1,828.52万元，增幅38.54%，主要是报告期末部份预付工程设备款尚未结算；

备注6：交易性金融负债比年初减少3,002.75万元，下降94.05%，主要是上年末期货套保持仓合约浮动盈亏在本报告期内平仓；

备注7：预收账款比年初增加7,815.69万元，增幅57.74%，主要是报告期内收到的部份客商货款尚未结算；

备注8：应付职工薪酬比年初减少6,560.08万元，下降51.86%，主要是上年未决算的应付职工薪酬跨期支付，无拖欠性质的职工薪酬；

备注9：应付利息比年初增加3,185.53万元，增幅64.57%，主要是计提的应付债券利息尚未到支付期；

备注10：其他应付款比年初减少12,833.85万元，下降38.11%，主要是本报告期内支付收购云南锡业集团（控股）有限责任公司下属卡房分矿资产余款1.5亿元；

备注11：一年内到期的非流动负债比年初减少33,380万元，下降40.28%，主要是报告期内偿还借款3.28亿元；

备注12：其他流动负债比年初减少653.91万元，下降42.72%，主要是报告期内摊销重分类为与资本化相关预计在一年内确认的递延收益；

备注13：长期借款比年初增加92,536.89万元，增幅197.94%，主要是报告期内优化借款组合，短期借款比年初下降13.9亿元；

备注14：未分配利润比年初增加16,970.79万元，增幅64.27%，主要是报告期内经营业绩盈利；

备注15：少数股东权益比年初增加1,684.65万元，主要是报告期内按持股比例对子公司香港云锡(香港)资源有限公司增资4,653,020美元，其中：云南锡业股份有限公司出资2,653,020美元，云锡（香港）源兴有限公司出资2,000,000美元。

2、利润表项目异常情况及变动原因说明

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	备注
营业税金及附加	26,573,658.63	10,605,774.96	150.56%	1
资产减值损失	10,263,364.08	788,536,094.37	-98.70%	2
公允价值变动收益	116,565.00	-32,444,542.65	100.36%	3
投资收益	28,097,937.47	10,455,541.27	168.74%	4
营业外收入	23,529,436.49	15,046,683.87	56.38%	5
营业外支出	2,026,119.41	4,578,602.02	-55.75%	6
所得税费用	31,884,569.89	-163,907,567.22	119.45%	7
净利润	170,839,215.93	-964,202,599.28	117.72%	8

备注1：营业税金及附加比上年同期增加1596.78万元，增幅150.56%，主要是报告期内按应交增值税额计提的城建税、教育费用附加增加；

备注2: 资产减值损失比上年同期减少77,827.27万元, 下降98.7%, 主要是报告期末存货结存账面价值比上年同期大幅减少44.55%, 相应结存数量同比大幅下降;

备注3: 公允价值变动损益比上年同期增加3,256.11万元, 增幅100.36%, 主要是报告期末持仓有效套保合约浮动盈利;

备注4: 投资收益比上年同期增加1,764.23万元, 增幅168.74%, 主要是报告期内非高度有效套保及无效套保的铜、银期货合约平仓收益增加;

备注5: 营业外收入比上年同期增加848.27万元, 增幅56.38%, 主要是报告期内收到的政府补助增加;

备注6: 营业外支出比上年同期减少255.24万元, 下降55.75%, 主要是报告期内非流动资产报废损失及对外捐赠减少;

备注7: 所得税费用比上年同期增加19,579.21万元, 增幅119.45%, 主要是本报告期经营由亏转盈, 所得税费用相应增加;

备注8: 净利润同比上年扭亏为盈, 主要是本报告期内节约降耗, 产品生产成本有所下降; 调整产品生产、销售结构, 创造经济效益。

3、现金流量表项目异常情况及变动原因说明

项 目	本期金额	上期金额	增减率	备注
经营活动产生的现金流量净额	1,704,438,962.66	-234,813,111.47	825.87%	1
投资活动现金流入小计	10,980.50	44,439.34	-75.29%	2
投资活动现金流出小计	484,271,462.29	1,039,557,798.79	-53.42%	3
投资活动产生的现金流量净额	-484,260,481.79	-1,039,513,359.45	-53.41%	4
筹资活动现金流入小计	6,590,708,127.95	12,407,814,288.65	-46.88%	5
筹资活动产生的现金流量净额	-1,373,932,034.62	3,595,894,542.29	-138.21%	6
现金及现金等价物净增加额	-150,948,527.90	2,317,060,325.02	-106.51%	7

备注1: 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加825.87%, 主要是报告期内公司盘活存货资金占用, 按需采购正常生产所需原料, 加大前期结存产品销售;

备注2: 投资活动现金流入小计比上年同期减少75.29%, 主要是报告期内固定资产报废变现收入减少;

备注3: 投资活动现金流出小计比上年同期减少53.42%, 主要是报告期内工程投资减少;

备注4: 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加53.41%, 主要是报告期内工程投资减少;

备注5: 筹资活动现金流入小计比上年同期减少46.88%, 主要是上年同期非公开发行股票融资40亿元, 本报告期内无股权融资;

备注6: 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少138.21%, 除备注5因素外, 主要是报告期内偿还前期借款;

备注7: 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少106.51%, 主要是上年同期非公开发行股票融资40亿元。

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
 - 2、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 公司将上述文件备置于公司证券部

云南锡业股份有限公司
2014年7月23日