



云南锡业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月



第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

公司董事长**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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	31
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节 公司治理.....	62
第十节 内部控制.....	70
第十一节 财务报告.....	72
第十二节 备查文件目录.....	180



释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
证监局	指	中国证监会云南监管局
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
公司、锡业股份	指	云南锡业股份有限公司
云锡集团	指	云南锡业集团有限责任公司
云锡控股	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
华联锌铟	指	云南华联锌铟股份有限公司
博信天津/博信（天津）	指	博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
LME	指	伦敦金属交易所
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



重大风险提示

重大风险提示：

1、公司在董事会报告中公司未来发展展望部分描述了公司经营中存在的主要困难以及 2015 年的生产经营计划，敬请查阅；

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



第二节 公司简介

一、公司信息

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

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、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 11 月 23 日	云南省昆明市	530000000010535	532501713400258	713400258



报告期末注册	2014 年 05 月 22 日	云南省昆明市	530000000010535	532501713400258	713400258
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、1998 年 11 月 23 日，公司成立时的经营范围为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销。</p> <p>2、2004 年 11 月 30 日，公司 2004 年第二次临时股东大会审议通过了公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营）。</p> <p>3、2011 年 8 月 19 日，公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p> <p>4、2012 年 5 月 3 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过了公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进（限分公司经营），有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p> <p>5、2014 年 4 月 23 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了公司经营范围是：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进（限分公司经营），有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦	毕宗奎、崔威	2013 年 5 月 17 日起至 2014 年 12 月 31 日止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用



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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	26,133,649,861.49	21,921,769,773.01	19.21%	16,277,149,362.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,479,029.85	-1,340,661,470.99	102.57%	58,153,219.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-81,232,617.04	-1,440,670,200.06	94.36%	54,076,642.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,730,784,086.43	2,184,091,601.63	-20.75%	276,554,620.44
基本每股收益（元/股）	0.03	-1.28	102.34%	0.0381
稀释每股收益（元/股）	0.03	-1.28	102.34%	0.0381
加权平均净资产收益率	0.49%	-22.02%	22.51%	1.21%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	22,581,731,627.98	23,599,918,994.87	-4.31%	23,959,024,507.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,071,477,778.71	7,056,232,358.40	0.22%	4,431,086,547.30

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	31,922,915.50	-2,998,461.11	-1,220,476.75	
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）	80,690,477.26	80,087,271.65	37,071,928.84	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		23,737,375.41		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-13,324,690.79	
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		14,242,492.76	-16,268,386.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,067,636.27			
受托经营取得的托管费收入	15,000,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,263,868.07	7,226,122.47	-758,183.15	
减：所得税影响额	20,233,250.21	22,286,072.11	1,423,615.69	
合计	115,711,646.89	100,008,729.07	4,076,576.14	--

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，面对严峻的经济形势、有色金属产品市场需求低迷、有色金属及贵金属价格持续下滑、产品毛利率持续下跌的不利局面，背负扭亏为盈的生产经营目标任务，锡业股份紧紧围绕董事会确定的目标，树立“顶住压力、背水一战”的坚定信念，团结全司干部员工，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，公司经受住了有色金属市场价格连续下滑的巨大考验，最终实现了生产经营扭亏为盈，深化改革各项工作稳步推进。

为了进一步提升公司的市值管理水平，提升公司的投资价值 and 股东回报，基于储备优质矿产资源以提升公司核心竞争力，扩大生产规模以提升公司盈利能力，减少关联交易以做强做大上市公司的目的，公司启动了重大资产重组工作，拟通过发行股份为对价，购买云锡控股、云锡集团和博信天津三家合计持有的华联锌铟股份有限公司75.74%的股权。截至本报告披露日，公司的重大资产重组事项正有序推进之中。

报告期内，全年实现营业收入261.34亿元，较上年同期增长19.21%；主营业务收入259.21亿元，较上年同期增加19.42%；营业利润-8175万元，较上年同期增加95.06%；归属于上市公司股东的净利润3447.90万元，同比实现扭亏。公司总资产为225.82亿元，归属上市公司股东净资产为707,147.78万元。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

面对有色金属价格萎靡，公司上一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，前三季度业绩总体平稳增长，虽然四季度以来，有色金属价格下滑的幅度进一步加剧，对公司的生产经营带来了较大的冲击，但公司积极采取各项措施，最终保住了全年部分经营成果，实现年度盈利。

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。



公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

项目	本年金额	上年金额	增减变动情况
主营业务收入	25,921,334,664.84	21,705,937,319.13	19.42%
其他业务收入	212,315,196.65	215,832,453.88	-1.63%
营业成本	24,535,643,880.98	21,872,751,395.44	12.17%

报告期内，公司实现营业收入26,133,649,861.49元，比上年同期增加4,211,880,088.48元，增幅为19.21%，增加的主要原因是：报告期内贸易收入及锡、铜、银等产品销售同比增加所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
锡锭	销售量	吨	46,089	50,022	-7.86%
	生产量	吨	39,825	43,912	-9.31%
	库存量	吨	5,928	3,903	51.88%
锡材	销售量	吨	26,205	22,548	16.22%
	生产量	吨	25,659	22,758	12.75%
	库存量	吨	2,362	2,307	2.38%
锡化工	销售量	吨	20,247	17,357	16.65%
	生产量	吨	20,181	17,524	15.16%
	库存量	吨	744	987	-24.62%
银锭	销售量	吨	84	192	-56.25%
	生产量	吨	42	148	-71.62%
	库存量	吨	0	26	-100.00%
阴极铜	销售量	吨	78,433	65,824	19.16%
	生产量	吨	73,070	68,952	5.97%
	库存量	吨	0	3,128	-100.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1、报告期末锡锭库存比期初增加 51.88%，主要是因为市场需求不足和锡价持续走低公司销售策略调



整所致；

2、报告期内银锭销售量、生产量、库存量分别下降 56.25%、71.62%、100%，主要是下属铅业公司报告期内基本上处于停产状态，公司整体银锭生产量减少导致销售量同比减少。加之 2014 年 8 月份后对铅业分公司资产进行了出售所致；

3、阴极铜库存量下降 100%，主要是公司对生产的阴极铜实现了全部销售。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	6,073,968,650.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.24%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海某公司	1,795,374,923.47	6.87%
2	昆明某公司	1,779,191,059.83	6.81%
3	南京某公司	1,105,792,393.67	4.23%
4	浙江某公司	703,895,765.94	2.69%
5	上海某公司	689,714,507.15	2.64%
合计	--	6,073,968,650.06	23.24%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属		24,384,332,601.93	92.81%	21,677,751,261.09	91.93%	0.88%

产品分类

单位：元

产品分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
锡锭	5,673,968,249.26	23.13%	6,436,000,732.05	29.42%	-6.30%
锡材	3,100,319,070.09	12.64%	2,730,363,713.73	12.48%	0.15%



锡化工	1,223,691,233.71	4.99%	1,126,249,555.02	5.15%	-0.16%
铅产品	391,311,208.48	1.59%	852,220,563.65	3.90%	-2.30%
铜产品	3,280,832,429.97	13.37%	2,918,683,596.22	13.34%	0.03%
银产品	675,517,620.95	2.75%	785,191,203.59	3.59%	-0.84%
铜产品（贸易）	9,907,815,700.27	40.38%	5,363,824,357.23	24.52%	15.86%
锡锭（贸易）	203,466,895.87	0.83%	486,288,051.84	2.22%	-1.39%
电解镍（贸易）	168,502,455.83	0.69%	161,824,707.79	0.74%	-0.05%
其他	1,295,909,800.41	5.28%	845,290,838.01	3.86%	1.42%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,602,165,972.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.45%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	云南锡业集团(控股)有限责任公司	1,075,827,268.32	18.79%
2	天津某公司	896,097,933.67	15.65%
3	安福某公司	341,003,242.11	5.96%
4	个旧某公司	146,287,167.69	2.55%
5	富阳市某公司	142,950,360.57	2.50%
合计	--	2,602,165,972.36	45.45%

4、费用

项目	2014年度	2013年度	变动比例
销售费用	160,322,675.83	202,470,871.56	-20.82%
管理费用	572,193,589.06	599,565,657.42	-4.57%
财务费用	823,067,097.93	674,928,880.57	21.95%
所得税费用	13,052,115.91	-234,076,554.06	105.58%

所得税费用比上年同期增加24712.87万元，增幅105.58%主要是本报告期经营由亏转盈，所得税费用相应增加。

5、研发支出

研究开发是立足之本，科技创新是强企之路，作为锡行业的领跑者，公司高度重视科技研发工作。报告期内，公司共组织实施了58项重大科技计划项目。其中，“大屯锡矿高峰山矿群高效采矿研究”针对矿体分布形态、矿体特征、成矿规律，并结合采场布置及构成要素的优化完成了1-6矿体、6-1矿体、5-1矿体（群）



开采设计；“1360有轨运输调度信息系统生产试验研究”完成了五车连动验证试验，实现了机车调度系统与无线通讯系统WIFI通讯链路的融合创新，并解决了机车井下定位，以及机车超速、追尾及预警、断电等问题；“个旧东区井下矿山高效采矿通风系统优化及总体规划研究”研究并形成了具有云锡特色的高效采矿采场通风方法，以及与区域性矿山建设配套的特大型区域性单元化可控式通风系统构建方案并投入实施；“云锡铜精矿降砷生产试验研究”取得重大攻关成果，与2013年相比，铜精矿品位提高1.19个百分点，砷品位降低了0.23个百分点，取得了显著的经济和环保效益，为铜冶炼创造了良好的原料基础；“冰铜顶吹连续吹炼工业化试验”达到了预期目标，在能耗基本不变的情况下，处理能力显著提高，验证了顶吹吹炼炉可直接把冰铜吹炼成粗铜工艺可行性。锡深加工产品开发及市场开拓取得新进展，球形焊粉制备工艺技术与装备优化研究取得重大突破，焊粉各项技术经济指标进一步提升；自主研发锡基焊膏实现零的突破，已开发产品5个，推广客户12家；开发了高沸点硫醇甲基锡、辛酸亚锡等锡化工产品并提供给客户试用。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	27,930,611,450.25	23,278,065,117.15	19.99%
经营活动现金流出小计	26,199,827,363.82	21,093,973,515.52	24.21%
经营活动产生的现金流量净额	1,730,784,086.43	2,184,091,601.63	-20.75%
投资活动现金流入小计	417,441,330.50	68,011.34	613,681.95%
投资活动现金流出小计	1,194,184,759.65	2,458,014,998.92	-51.42%
投资活动产生的现金流量净额	-776,743,429.15	-2,457,946,987.58	68.40%
筹资活动现金流入小计	16,422,330,748.70	20,351,752,799.05	-19.31%
筹资活动现金流出小计	18,457,794,464.73	19,187,241,572.95	-3.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,035,463,716.03	1,164,511,226.10	-274.79%
现金及现金等价物净增加额	-1,081,005,911.54	882,471,826.96	-222.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、投资活动现金流入小计比上年同期增加41,737.71万元，主要是报告期内收到转让下属铝业分公司资产款4.17亿元；

2、投资活动现金流出小计比上年同期减少126,383.02万元，下降51.42%，主要是2014年固定资产投资计划同比减少；

3、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加168,120.35万元，增幅68.40%，主要是报告期内收到转让下属铝业分公司资产款4.17亿元及2014年固定资产投资计划与支付同比减少；

4、吸收投资收到的现金比上年同期减少398,469.67万元，下降99.61%，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；

5、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少319,997.49万元，下降274.79%，除备注8因素外，主要是报告期内偿还前期借款。



报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、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	25,921,334,664.84	24,384,332,601.93	5.93%	19.42%	12.49%	5.80%
分产品						
锡锭	5,673,968,249.26	4,952,476,590.30	12.72%	-11.84%	-16.85%	5.25%
锡材	3,100,319,070.09	2,916,071,197.28	5.94%	13.55%	18.73%	-4.11%
锡化工	1,223,691,233.71	1,059,770,558.11	13.40%	8.65%	5.26%	2.79%
铅产品	391,311,208.48	397,173,584.73	-1.50%	-54.08%	-58.65%	11.21%
铜产品	3,280,832,429.97	3,119,960,996.96	4.90%	12.41%	-3.46%	15.63%
银产品	675,517,620.95	647,789,768.34	4.10%	-13.97%	-49.32%	66.88%
铜产品（贸易）	9,907,815,700.27	9,899,736,224.98	0.08%	84.72%	84.71%	0.00%
锡锭（贸易）	203,466,895.87	204,233,106.98	-0.38%	-58.16%	-58.28%	0.29%
电解镍（贸易）	168,502,455.83	168,389,112.23	0.07%	4.13%	4.07%	0.05%
其他	1,295,909,800.41	1,018,731,462.02	21.39%	53.31%	30.96%	13.42%
分地区						
境内	23,537,452,184.41	22,069,180,648.15	6.24%	23.21%	14.93%	6.76%
境外	2,383,882,480.44	2,315,151,953.77	2.88%	-8.42%	-6.48%	-2.01%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,208,601,873.07	5.35%	2,289,607,784.61	9.70%	-4.35%	
应收账款	378,855,721.01	1.68%	348,004,875.67	1.47%	0.21%	
存货	5,869,498,423.48	25.99%	6,048,814,116.59	25.63%	0.36%	
固定资产	9,626,424,003.31	42.63%	10,528,276,604.02	44.61%	-1.98%	
在建工程	931,022,720.18	4.12%	866,807,454.65	3.67%	0.45%	



2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	9,987,794,601.24	44.23%	11,718,788,456.40	49.66%	-5.43%	
长期借款	963,360,898.03	4.27%	467,500,000.00	1.98%	2.29%	

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
衍生金融资产	13,183,248.42						10,194,178.13
上述合计	13,183,248.42						10,194,178.13
金融负债	31,927,058.51						18,420,201.05

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

五、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。

六、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

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
和硕县矿产开发服务有限责任公司	花岗岩加工、销售、技术服务；矿产开发投资，矿石、金属材料、机电设备、建筑材料、电子产品、橡胶制品的批发、零售，投资管理咨询服务。	58.06%

上述投资事项正在推进之中，截至本报告披露日，尚未完成公司变更等事宜。

(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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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、光大期货有限公司、AMALGAMATED METAL TRADING LIMITED, BOCI Global commodities (UK)Ltd., ICBC Standerd Bank Plc	期货经纪	否	期货合约-LME 锡、上海期货交易所铜、银(套期保值)		2014年01月01日	2014年12月31日	208,514.04	0	44,788.72	6.33%	13,531.07
合计				0	--	--	208,514.04	0	44,788.72	6.33%	13,531.07
衍生品投资资金来源	公司自筹										
涉诉情况(如适用)	不适用										
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</p>										



	<p>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。公司涉及司法诉讼时，应该评估对正在进行的期货交易及对信用状况产生的负面影响，并采取相应措施防范法律风险。</p>
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 的锡价为标准。报告期内即 2014 年 1-12 月 LME 锡价最高 23849 美元/吨，最低 18910 美元/吨，本期平均价 21916.14 美元/吨。LME 铜最高 7460 美元/吨，最低 6230 美元/吨，本期平均 6859.22 美元/吨，银最高 22.191 美元/盎司，最低 14.220 美元/盎司，本期平均 19.0783 美元/盎司。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	<p>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。</p>

**(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

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	407,670.2
报告期投入募集资金总额	24,721.1
已累计投入募集资金总额	349,898.93
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	否	114,000	114,000	0	114,000	100.00%	2013年05月30日	-11,165.90	否	否
2、卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目	否	113,500	113,314.3	4,530.56	113,314.3	100.00%	2013年01月01日	--	--	否
3、10万吨铜项目配套土地使用权收购项目	否	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	否	83,500	83,685.7	20,190.54	33,855.51	40.46%		--	--	否
5、偿还银行贷款	否	79,670.2	71,729.12		71,729.12	100.00%		--	--	
承诺投资项目小计	--	407,670.2	399,729.12	24,721.1	349,898.93	--	--	-11,165.90	--	--



超募资金投向										
合计	--	407,670.2	399,729.12	24,721.1	349,898.93	--	--	-11,165.90	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、铜价持续低靡，导致较大额跌价损失； 2、报告期内铜业分公司生产不连续，实际产量未达到设计产能，导致制造成本高于设计指标。									
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。公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2013 年第一次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入 10 万吨铜/年募投项目的自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 114,000 万元。审计机构“信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）”出具了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。 2、公司为确保个旧矿区矿产资源勘查项目按计划进度完成，在募集资金到位之前，公司以自筹资金对“个旧矿区矿产资源勘查项目”之子项目“风流山详查项目”和“高峰山详查项目”进行了预先投入。公司于 2013 年 10 月 25 日召开的 2013 年第五次临时董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入个旧矿区资源勘查项目自筹资金的议案》，公司全体独立董事同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金项目的自筹资金 7,884.90 万元。审计机构“信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）”出具了审核意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了核查意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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 2014 年 8 月 25 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。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 根据资产转让合同及补充合同的相关约定，在抵扣过渡期收益后，卡房分矿采矿权及相关采选资产收购项目募集资金结余 1,857,036.51 元。									



尚未使用的募集资金用途及去向	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。
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、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	518,680,988.34	373,541,844.73	805,407,320.37	2,930,005.77	2,043,225.82
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	270,000,000.00	438,586,490.96	295,961,828.97	1,140,521,849.77	3,877,247.74	8,909,389.70
云南锡业锡化学有限公司	子公司	制造加工	有机锡产品	80,675,000.00	113,618,445.08	105,140,608.35	27,349,924.40	1,850,440.84	2,235,249.79
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	21,185,231.38	-19,873,255.36	229,011,060.10	2,514,915.19	15,039,157.84
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	606,008,358.59	196,663,109.80	2,334,201,896.06	8,925,341.04	8,208,588.56
云南锡业微电子有限公司	子公司	深加工	集成电路球状数组构装高精度锡球的开发、生产与销售	73,288,882.95	196,663,109.80	18,281,300.15	277,670.89	-4,262,626.19	-4,254,826.78
云锡美国资源有限公司	子公司	商贸	进出口贸易	36,760,219.50	429,557,875.40	63,695,708.03	1,153,475,438.41	12,017,714.16	7,070,176.44
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	161,033,373.28	10,198,712.96	763,209,991.19	593,175.65	123,909.07
云锡资源（香港）有限公司	子公司	商贸	投资与贸易	80,811,007.81	707,201,525.23	101,103,363.95	800,717,017.88	6,389,616.67	5,883,503.40



主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
铅业分公司	为改善锡业股份业绩，提升锡业股份投资价值，公司对铅业分公司资产出售。	本次资产转让采取协议方式进行，云锡控股以现金方式对价。	锡业股份将所属铅业分公司资产出售给云锡控股，有利于增强锡业股份持续盈利能力，提升公司资本市场形象，提高锡业股份估值水平。

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	354,000	32	488	-	-	2013 年 07 月 09 日	《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》
合计	354,000	32	488	--	--	--	--

七、2015 年 1-3 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

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	-31,000.00	--	-30,000.00	8,495.17	--	--	--	--
基本每股收益（元/股）	-0.269	--	-0.261	0.0738	--	--	--	--
业绩预告的说明	<p>受国际宏观经济增长乏力，国内经济增速放缓等因素影响，导致产品市场需求疲软，加之缅甸矿的冲击带来国内市场锡供应增加，造成短期内的供过于求，上述因素致使公司锡等主要产品市场价格持续下滑，公司主要产品销售价格较上年同期出现较大跌幅，主要产品毛利率大幅下降。此外，部分存货资产受价格下跌因素影响导致本期计提的资产减值准备较上年同期有较大增幅。</p> <p>综上所述，公司 2015 年第一季度亏损主要是有色金属价格下跌、计提资产减值损失所致。</p>							

八、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用



九、公司未来发展的展望

（一）宏观经济分析展望

2015年世界经济仍处在国际金融危机后的深度调整期，全球经济将实现温和增长。就区域而言，美国经济将延续良好的复苏势头，但宏观经济增长质量依然有待于进一步优化；欧洲经济将由停滞转向弱复苏，通缩压力仍存；日本经济低位增长，持续高涨的财政债务水平导致财政政策空间缩窄、财政债务风险升级；此外，新兴市场经济平稳增长，但下行压力不小。展望2015年，美、日、欧盟等主要发达经济体复苏增长的分化态势更为明显，美国货币政策正常化将会对新兴市场形成一定冲击，新兴经济体也受各自的特殊因素影响不同程度地进入减速通道，地缘政治因素和局部地区冲突也将为缓慢复苏的世界经济增添较多的不确定性，因此纵观2015年，世界经济总体复苏疲弱态势难有明显改观。

就国内而言，2015年是全面深化改革、加快推进转型升级的关键年，也是全面完成“十二五”规划的收官年。中国经济受经济增长速度进入换挡期、结构调整面临阵痛期、前期刺激政策消化期的“经济三期”叠加因素影响，下行压力依然较大，GDP增速放缓。央行降息对实体经济形成的利好，还不能及时显现；有色行业产能过剩和市场需求萎缩的矛盾依然突出，市场价格低于预算价格的压力仍然存在，公司经营仍面临较大风险。但我们也要看到，中国经济发展进入新常态，正向形态更高级、分工更复杂、结构更合理的阶段演化，经济发展总体向好的基本面没有改变。中央经济工作会明确了坚持“稳中求进”的总基调，坚持以提高经济发展质量和效益为中心，努力保持经济稳定增长。国家加强对实体经济的支持，更加注重改善民生和基建投资，增强内需对经济增长的拉动力。随着经营理念的转变以及消费方式发生变化和消费潜力释放，对实体企业来说，在面临生存考验的同时，也具有难得的发展机遇。

（二）行业竞争格局和发展趋势

1、竞争格局

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

2、行业发展趋势

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

（三）公司未来发展有利因素和需要突破的瓶颈

1、有利因素

外部因素：

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



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

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

内部因素：

(1) 通过多年的投入和区域结构调整，加强地质找矿、资源拓展、系统开拓等工作，矿山、选厂产能逐步释放，2015年锡原料自给率预计将从2014年的31.7%提高到39.3%；铜资源自给率也将从24.8%提高到27.2%，为公司进一步提升自产盈利能力，抵御市场风险奠定最坚实的基础。

(2) 铅公司资产已经顺利剥离，未来华联锌铟优质资产通过重大资产重组注入后，公司资产和资源结构有效改善，盈利能力将大幅提升；

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

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

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

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

2、公司亟待突破的制约瓶颈：

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

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

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

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

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

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

(三) 公司发展战略



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

（四）2015年度重点工作

2015年，公司将以提高经济发展质量和效益为中心，全面深化改革，加快转型升级，提高国际化、市场化、资本化、法制化运作能力，夯实基础，提质增效，强化管控，同舟共济，为实现全年生产经营目标而努力拼搏。为此，将具体开展以下方面的重点工作：

- 1、扎实推进深化改革和转型升级，全面提高发展质量和效益；
- 2、全力抓好生产组织，筑牢持续发展根基；
- 3、强化运营管控，进一步提升经济运行质量和水平；
- 4、推进市场营销模式转型，提升市场运作质量和水平；
- 5、加大地质找矿工作力度，推进资源拓展工作；
- 6、加快重点项目建设，增强产业发展后劲；
- 7、推进科技创新和人才队伍建设，增强创新驱动能力；
- 8、夯实基础管理，高度重视和加强安全环保质量工作；
- 9、加强市值管理，利用上市公司平台助推产业发展；
- 10、依法治企管企，为实现生产经营目标营造和谐稳定环境。

（五）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

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

（六）可能面临的风险因素及应对措施：

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

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

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

应对措施：

1、针对可能存在的有色金属价格波动风险，我们通过加强对国内外宏观经济的分析、研究来把握市场动态，加强对行业的研究，强化全方位紧密联动，提升市场运作的水平，同时积极掌握行业技术、产品、



价格动态，根据市场变化作出适时的调整和部署。同时，根据公司生产经营的实际情况，合理库存，并积极开展期货的套期保值业务，充分发挥期货金融工具的避险功能，最大程度的规避市场和价格风险。

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

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

十、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

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本集团的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
财会[2014]7号《企业会计准则第30号——财务报表列报》	原计入“外币报表折算差额”的金额调整至“其他综合收益”。	外币报表折算差额	16,705,964.16
		其他综合收益	-16,705,964.16



准则名称	会计政策变更的内容及其对本集团的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
财会[2014]7 号《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	现金流量套期损益的有效部分原计入“资本公积”的金额调整至“其他综合收益”。	资本公积	303,202.49
		其他综合收益	-303,202.49
财会[2014]7 号《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	原计入“其他非流动负债”的政府补助余额调整至“递延收益”。	其他非流动负债	-484,672,805.32
		递延收益	484,672,805.32

(2) 会计估计变更

本公司2013年第二次临时董事会于2013年7月8日审议了《关于公司启动锡冶炼异地搬迁升级改造项目相关工作的预案》的决定。冶炼分公司已经启动了锡冶炼异地搬迁工程，根据搬迁计划，项目规划建设周期为3-5年，预计2018完工建成投入使用。

公司锡冶炼系统的搬迁既是国家政策的要求，也是企业自身发展的需要。为贯彻国家相关政策，公司已于2014年12月成立锡冶炼异地搬迁升级改造协调领导小组，相关锡冶炼异地搬迁升级改造的工作将有序推进。

依照会计准则相关会计法规的规定，为了准确地反映公司的财务状况和经营成果，公司结合实际情况以及对搬迁进度的最佳估计，对受搬迁影响的固定资产的折旧年限进行变更（变更为最新估计的搬迁年限与固定资产实际剩余折旧年限中的较短者）。

依据《企业会计准则第28号：会计政策、会计估计变更和差错更正》，此项变更应采用未来适用法进行处理。公司实际自2014年12月1日起对冶炼分公司搬迁范围内需拆除、不可再利用的固定资产按5年（如果固定资产实际剩余折旧年限小于5年，则按照实际的剩余折旧年限）预计为剩余可使用年限，开始进行加速折旧，本年度多计提折旧2,398,172.76元。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司下属子公司个旧市盈鑫再生金属资源有限公司本年度已进行清算，相关的资产负债由本公司承继，因此，合并范围将不再包含该公司。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用



1、根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件的要求，并结合公司实际发展需要，公司对章程中利润分配分配的相关内容进行了修改，上述修改情况经过公司六届二次董事会和2013年度股东大会审议通过，具体修改内容详见公司2014年4月2日在巨潮资讯网上披露的《公司章程修改对照表》）。

2、为完善和健全云南锡业股份有限公司科学、持续和稳定的股东回报机制，增加利润分配政策决策的透明度和可操作性，引导投资者（特别是中小投资者）树立长期投资和理性投资理念，切实保护投资者的合法权益，公司根据中国证监会的相关规定，并结合《公司章程》特制定《公司股东回报规划（2015 年—2017 年）》。上述汇报规划经公司2015年第一次临时董事会和2015年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司2015年1月31日在巨潮资讯网上披露的《公司股东回报规划（2015 年—2017 年）》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司2012年度利润分配方案：以公司实施权益分派时的总股本1,151,220,391股（含公司2013年完成非公开发行股票后增加的244,700.00股）为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金（含税），共计派发现金23,024,407.82元，剩余未分配利润将结转至以后年度进行分配。

2、公司2013年度利润分配方案：2013年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

3、公司2014年度利润分配方案：2014年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本（尚需公司年度股东大会审议）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	34,479,029.85			
2013 年	0.00	-1,340,661,470.99			
2012 年	23,024,407.82	58,153,219.04	39.59%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用



报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>根据公司章程一百六十四条第二款利润分配及现金分红的条件：公司在同时满足以下条件时进行利润分配：</p> <p>1、公司累计未分配利润为正值；</p> <p>2、实施利润分配的年度可供分配利润为正值；</p> <p>3、公司实施利润分配的年度可供分配的利润至少可以保证实施每 10 股分配 0.1 元时；</p> <p>4、实施现金分红年度，公司不存在严重的现金流危机。</p> <p>虽然母公司未分配利润为正，但在 2014 年度其净利润实现亏损，无法不满足“2、实施利润分配的年度可供分配利润为正值”条件，因此本年度拟不进行利润分配。</p>	无

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2014年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、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。
2014年08月12日	个旧	实地调研	机构	招商证券、兴业证券、工信瑞银等30家机构共计41人。	公司现状和发展战略、锡行业情况，未提供资料。
接待次数					3
接待机构数量					3
是否披露、透露或泄露未公开重大信息				否	



第五节 重要事项

一、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。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
公司于 2014 年 8 月 5 日披露重组预案后，本次重组标的华联锌铟的铜曼矿权前后两次评估价值差异、华联锌铟资源储量情况及金属品位以及华联锌铟的盈利能力受到了广大投资者和媒体的多方关注，为了消除投资者的疑虑，公司就上述事项进行认真的说明。	2014 年 09 月 02 日	《云南锡业股份有限公司关于对本次重大资产重组相关事项的说明公告》（公告编号：2014-056）

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注 5）	披露索引
云锡控股 云锡集团 天津博信	华联锌铟 75.74%股份	378,584.92	获得中国证监会行政许可受理	有利于提升锡业股份持续盈利能力、增强锡业股份的资源保障能力			是	交易对方之云锡控股为公司控股股东的控股股东、交易对方云锡集团为公司控股股东。	2014 年 08 月 05 日	第六届董事会第三次会议决议公告 2014-043)



2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
云锡控股	铅业分公司冶炼资产	2014年8月22日	139,143.45		有利于增强锡业股份持续盈利能力,提升公司资本市场形象,提高锡业股份估值水平。		以云南省国资委评估备案值作为转让价格	是		是	是	2014年08月05日	关于出售铅业分公司资产暨关联交易公告(2014-046)
云锡控股	铅业分公司存货资产	2014年11月13日	45,892.54		库存商品(包括原材料、中间品、副产品)和备品等已无法使用,为避免该存货资产成为闲置资产		以市场价格为原则	是		是	是	2014年10月27日	关于出售铅业分公司存货资产暨关联交易公告(2014-063)

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期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
云锡集团供水有限公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		4,279.29	1.54%			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的公告》 (公告号： 2014-012) 刊登于 2014 年 4 月 2 日巨潮资讯网
个旧市官家山化工厂	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		6,041.42	2.18%				
个旧锡都实业总公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		2,084.89	0.75%				
个旧营通综合厂	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务		公允价格		2,323.01	0.84%				
云南锡业集团广元实业有限公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		623.43	0.22%				
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		23,675.34	8.54%				
个旧云锡通达工程有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		193.70	0.07%				
红河神业有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		1,203.09	0.43%				
云南锡业建设集团有限公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		22,390.65	8.08%				
云南华联锌铟有限责任公司	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务		公允价格		68,416.51	24.68%				
云南锡业机械制造有限公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		9,319.61	3.36%				
云南锡业集团(控股)有限责任公司	最终控制人	采购商品、接受劳务		公允价格		42,560.83	15.35%				
云南锡业集团有限责任公司	控股母公司	采购商品、接受劳务		公允价格		90,462.52	32.64%				
云南锡业建设监理公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		64.50	0.02%				
云南锡业墙体材料有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		6.35	0.0023%				
云南鑫精矿业有限公司	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务		公允价格		786.51	0.28%				
云锡大屯耐磨设备厂	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务		公允价格		312.72	0.11%				



云锡个旧羊坝底福利厂	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务	公允价格		1,450.35	0.52%			
个旧富源矿建有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务	公允价格		415.61	0.15%			
云锡集团新建矿业有限责任公司	受同一母公司控制	采购商品、接受劳务	公允价格		574.46	0.21%			
云南锡业机械制造有限公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		319.17	0.48%			
云南锡业集团（控股）有限责任公司	最终控制人	销售商品、提供劳务	公允价格		50,972.10	77.39%			
云南锡业集团有限责任公司	控股母公司	销售商品、提供劳务	公允价格		3,157.90	4.79%			
个旧锡都实业总公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		27.75	0.04%			
云锡集团供水有限公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		846.93	1.29%			
云锡元江镍业有限责任公司	受同一最终控制人控制	销售商品、提供劳务	公允价格		1,257.77	1.91%			
个旧富源矿建有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		7.98	0.01%			
个旧广和实业有限责任公司	受同一最终控制人	销售商品、提供劳务	公允价格		0.67	0.0010%			
个旧圣比和实业有限公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		0.36	0.0005%			
个旧市官家山化工厂	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		74.87	0.11%			
个旧营通综合厂	受同一最终控制人控制	销售商品、提供劳务	公允价格		3,612.26	5.48%			
云南锡业集团广元实业有限公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		59.70	0.09%			
个旧云锡通达工程有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		36.53	0.06%			
贵研铂业股份有限公司	受同一最终控制人	销售商品、提供劳务	公允价格		0.16	0.0002%			
红河砷业有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		1,466.26	2.23%			
云南锡业建设集团有限公司	受同一母公司控制	销售商品、提供劳务	公允价格		240.70	0.37%			



云南锡业墙材有限责任公司	受同一母公 司控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		11.69	0.02%				
云南锡业天爵再生矿产资源 有限公司	受同一母公 司控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		1,108.28	1.68%				
云锡大屯耐磨设备厂	受同一母公 司控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		11.93	0.02%				
云锡个旧羊坝底福利厂	受同一最终 控制人控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		41.51	0.06%				
云南云锡鑫润达实业投资有 限公司	受同一最终 控制人控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		2,482.70	3.77%				
云锡集团马拉格矿业有限责 任公司	受同一母公 司控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		78.41	0.12%				
云锡集团新建矿业有限责任 公司	受同一最终 控制人控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		50.28	0.08%				
云锡建水矿业有限公司	受同一最终 控制人控制	销售商品、提 供劳务	公允价格		0.21	0.0003%				
合计			--	--	343,050.9100	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

报告期，公司将下属铅业分公司的冶炼及存货资产出售给控股股东的控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司；同时以发行股份购买资产的方式向云锡控股和云锡集团分别购买其持有的华联锌铟42%和20%的股权。具体内容可见本节“五、资产交易事项”之“1、收购资产情况和2、出售资产情况”部分。

关联交易临时报告披露网站相关查询



临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于出售铝业分公司资产暨关联交易公告（2014-046）	2014 年 08 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于出售铝业分公司存货资产暨关联交易公告(2014-063)	2014 年 10 月 27 日	
发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易预案	2014 年 08 月 05 日	

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额(万元)	托管起始日	托管终止日	托管收益(万元)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云南锡业股份有限公司	老厂分矿、卡房分矿、松树脚分矿		2014年01月01日	2015年12月31日	1,300.00			是	云锡控股为公司控股股东的控股股东

(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

公司的租赁均为关联租赁，具体情况详见本报告第十一节财务报告之“关联方及关联交易-关联交易情况-关联租赁情况”。

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
郴州云湘矿冶有限公司	2013年02月03日	4,800	2013年10月25日	4,800	连带责任保证	3年	否	
郴州云湘矿冶有限公司	2014年10月23日	2,400			连带责任保证	3年	否	
郴州云湘矿冶有限公司	2014年10月23日	4,000	2014年12月29日	2,000	连带责任保证	3年	否	
郴州云湘矿冶有限公司	2014年10月23日	5,000			连带责任保证	3年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2014年04月02日	10,000	2014年08月26日	12,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2014年04月02日	4,000			连带责任保证	1年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2014年04月02日	4,000	2014年08月26日	4,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业郴州矿冶有限公司	2014年04月02日	4,000	2014年09月18日	4,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业锡材有限公司	2014年04月02日	30,000	2014年09月18日	4,000	连带责任保证	1年	否	
云南锡业锡材有限公司	2014年10月23日	20,000	2014年12月11日	20,000	连带责任保证	3年	否	
云南锡业锡材有限公司	2014年10月23日	20,000	2014年12月12日	20,000	连带责任保证	3年	否	
云锡资源德国有限公司	2013年06月25日	9,000	2014年10月13日	6,593	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	18,357	2013年12月27日	1,225	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	12,238	2014年10月29日	4,632	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	12,238	2014年04月29日	9,179	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	12,238	2014年11月13日	12,238	连带责任保证	2年	否	
云锡美国资源有限公司	2014年04月02日	12,238			连带责任保证	2年	否	
云锡香港资源有限公司	2014年04月02日	6,241			连带责任保证	2年	否	
云锡香港资源有限公司	2014年10月23日	6,241			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				128,120	报告期内对子公司担保		72,831	



(B1)		实际发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	196,991	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	92,667
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)	128,120	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	72,831
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	196,991	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	92,667
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			13.10%
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)			81,109
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)			81,109
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

(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。

九、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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	<p>按照《公司法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规要求，为避免产生同业竞争，云南锡业集团有限责任公司（以下简称“本公司”）及本公司其他全资、控股企业特向云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”）承诺：</p> <p>1、本公司已将与锡生产经营相关的主要经营性资产投入锡业股份，且不再拥有锡的冶炼和深加工业务，并出具《承诺函》，承诺自锡业股份上市之日起，本公司作为其控股股东期间，不从事与锡业股份相竞争的业务。本公司严格履行上述承诺，截止本承诺出具之日，本公司与锡业股份之间不存在同业竞争。</p> <p>2、本公司及本公司其他全资、控股企业将不会从事任何直接或间接与锡业股份及其控股企业构成竞争的业务，并给予锡业股份在同等条件下优先购买本公司全资、控股企业拟出售的与锡业股份及其控股企业主营业务有关的资产及（或）业务的权利，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>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>	2008年 07月30 日	本承诺在锡 业股份合法 有效存续、 且本公司作 为锡业股份 控股股东期 间持续有效	严格 履行 了承 诺
	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：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	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。	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^①</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：</p> <p>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。</p> <p>B=（实际勘查的锡资源量*折铜系数+实际勘查的铜资源量），折铜系数同上。当且仅当 A 大于 B 时，云南锡业集团有限责任公司予以现金补偿，否则不承担补偿义务。③实际勘查资源量的确定。实际勘查的资源量以经云南省国土资源厅备案的资源储量为依据，资源类别为 333 以上（含 333）。</p> <p>(3) 云南锡业集团有限责任公司将于本项目全部实施且完成勘查的资源储量评审备案后的 3 个月内（含第 3 个月）完成补偿。若应补偿而在上述确定的时间内未完成补偿时，云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>	2012年11月23日	云南锡业股份募投的勘查项目完成时为止	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。
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				

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

□ 适用 √ 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	190
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李玉、黄军

当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据云南省国资委对有资格承担省属企业年报审计业务的会计师事务所实行定期轮换制度的规定，公司原聘审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的服务期限至公司 2013 年度股东大会结束时已经届满。经过云南省国资委统一招标，公司董事会审计委员会建议，公司六届三董事会和2014年度第一次临时股东大会审议同意，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务审计机构和内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司聘任内部控制审计会计师事务所的情况说明详见上述“对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明”；

2、公司六届三次董事会审议通过《关于聘请本次重大资产重组相关中介机构的议案》，同意公司聘请安信证券股份有限公司为公司重大资产重组独立财务顾问；

3、经公司于安信证券股份有限公司友好协商的基础上，公司2015年第一次临时董事会审议同意公司与其解除协议，安信证券不在作为公司重大资产重组的的独立财务顾问；经2015年第一次临时董事会审议同意，公司聘请兴业证券股份有限公司为公司重大资产重组独立财务顾问。

十一、监事会、独立董事（如适用）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



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、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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、2014年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；

2014年7月3日，公司六届三次董事会审议并通过了公司本次发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易的相关议案；在本次重大资产重组中，锡业股份拟以发行股份购买资产的方式向云南锡业集团（控股）有限责任公司、云南锡业集团有限公司、博信（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）购买其持有的云南华联锌铟股份有限公司212,072,000股股份；其中，向云锡控股购买 117,600,000 股，占比 42%，向云锡集团购买 56,000,000 股，占比 20%；向博信天津购买 38,472,000 股，占比13.74%。本次交易完成后，锡业股份将持有华联锌铟 75.74%的股份。

2014年8月5日，公司对外披露了《云南锡业股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易预案》，公司股票同日复牌。

2015年3月2日，公司召开六届四次董事会审议通过了《云南锡业股份有限公司重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案；

2015年3月16日，公司与安信证券股份有限公司解除独立财务顾问服务协议，并聘任兴业证券股份有限公司为本次重大资产重组独立财务顾问。

2015年3月18日，公司重大资产重组方案获得云南省国资委批准；

2015年3月19日，公司2015年度第一次临时股东大会以现场会议投票和网络投票相结合的方式审议通过公司重大资产重组的相关议案；

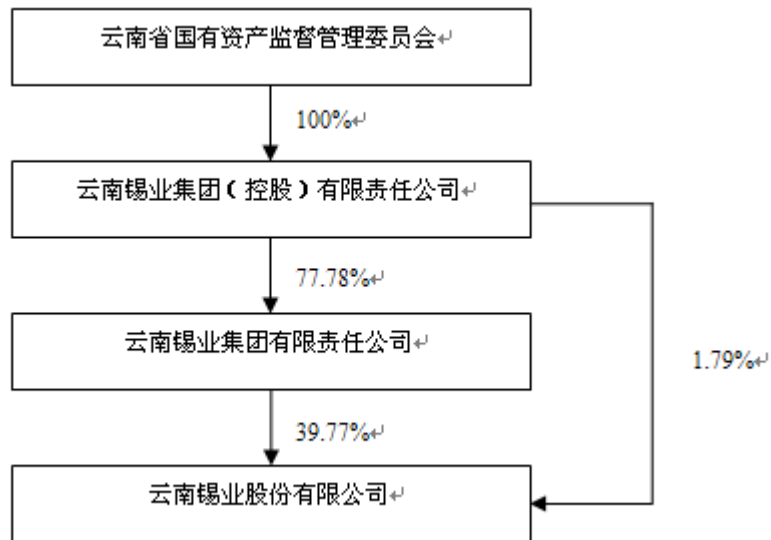
2015年3月30日，公司重大资产重组审查获得中国证监会行政许可受理。

3、2014年5月20日，公司2013年非公开发行的24,470万股A股票解除限售并上市流通。

4、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）有限责任公司所持有云南锡业集团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



示。



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

6、2014年12月1日，云锡控股通过深圳证券交易所交易系统增持了公司股份 1,199,995 股，占公司总股本的 0.104%，本次增持行为是基于对目前资本市场形势的认识及对公司未来长期发展前景的信心，并通过增持股份进一步增强对锡业股份的控制权。同时计划在未来12个月内继续通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价、大宗交易或协议转让等法规允许的方式增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%。

2014年12月5日，云锡控股通过深圳证券交易所交易系统大宗交易方式增持公司股份19,445,739股，占公司总股本的1.69%。

截至本报告过披露日，云锡集团及云锡控股持有公司股份合计478,533,035 股，占公司总股本的 41.57%。

2014年新公告索引

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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
3	2013年度业绩预告（2014-004）	2014年1月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
7	第六届董事会第二次会议决议公告（2014-09） 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） 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）	2014年4月2日	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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
10	2013年年度股东大会决议公告（2014-018）	2014年4月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
11	2014年第一季度报告正文（2014-019）	2014年4月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
12	重大事项停牌公告（2014-020）	2014年5月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
13	重大事项继续停牌公告（2014-021）	2014年5月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
15	重大事项继续停牌公告（2014-023）	2014年5月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
19	董事会关于重大资产重组停牌公告（2014-030）	2014年6月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
20	关于重大资产重组进展公告（2014-031）	2014年6月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
21	关于重大资产重组进展公告（2014-032）	2014年6月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
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	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
23	关于重大资产重组进展公告（2014-034）	2014年7月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
24	董事会关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌公告（2014-035）	2014年7月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
25	关于重大资产重组进展公告（2014-036）	2014年7月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
26	关于提前披露2014年半年度报告的提示性公告（2014-037）	2014年7月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
27	2014年第三次临时董事会决议公告（2014-038） 2014年第三次临时监事会决议公告（2014-039） 2014年第三次临时董事会决议公告（2014-040）	2014年7月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn



	关于重大资产重组进展公告（2014-041）		
28	关于重大资产重组进展公告（2014-042）	2014年7月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
29	第六届董事会第三次会议决议公告(2014-043) 第六届监事会第三次会议决议公告(2014-044) 董事会关于重大资产重组的一般风险提示暨复牌公告((2014-045)) 关于出售铅业分公司资产暨关联交易公告(2014-046) 关于召开2014年第一次临时股东大会的通知(2014-047) 独立董事提名人声明及候选人声明(2014-048)	2014年8月5日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
30	云南锡业股份有限公司股票交易异常波动公告(2014-049)	2014年8月8日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
31	关于“11锡业债”2014年付息公告(2014-050)	2014年8月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
32	2014年第一次临时股东大会决议公告(2014-051) 关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告(2014-052)	2014年8月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
33	2014年第四次临时董事会决议公告(2014-053) 2014年第四次临时监事会决议公告(2014-054) 关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告(2014-055)	2014年8月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
34	关于对本次重大资产重组相关事项的说明公告(2014-056)	2014年9月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
35	关于重大资产重组事项进展公告（2014-057）	2014年9月4日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
36	关于重大资产重组事项进展公告（2014-058）	2014年9月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
37	2014年度前三季度业绩预告（2014-059）	2014年10月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
38	关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告（2014-060）	2014年10月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
39	2014年第五次临时董事会决议公告（2014-061） 2014年第五次临时监事会决议公告（2014-062）关于出售铅业分公司存货资产暨关联交易公告（2014-063） 关于为子公司提供担保的公告（2014-064） 关于向全资子公司郴州云湘矿冶有限责任公司增加注册资本的公告（2014-065） 关于对外投资增资扩股新疆和硕县矿产开发服务有限公司的公告（2014-066） 2014年第三季度报告正文（2014-067） 关于召开2014年第二次临时股东大会的通知（2014-068）	2014年10月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
40	关于公司董事长高文翔先生当选国际锡研究协会主席的公告（2014-069）	2014年10月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
41	关于重大资产重组事项进展公告（2014-070）	2014年10月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
42	关于召开2014年第二次临时股东大会的提示性公告（2014-071）	2014年11月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
43	2014年第二次临时股东大会决议公告（2014-072）	2014年11月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
44	云南锡业股份有限公司关于重大资产重组事项进展公告（2014-073）	2014年12月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
45	云南锡业股份有限公司关于控股股东的一致行动人增持公司股份的公告（2014-074）	2014年12月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
46	云南锡业股份有限公司关于控股股东的一致行动人增持公司股份超过1%的提示性公告（2014-075）	2014年12月6日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
47	云南锡业股份有限公司关于重大资产重组事项进展公告（2014-076）	2014年12月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn



十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、为了精简机构，提高管理效率，在报告期内，公司对下属全资子公司个旧市盈鑫再生金属资源有限公司进行了注销处理。该子公司的注销对锡业股份整体的经营业绩没有影响。个旧市盈鑫再生金属资源有限公司成立于2009年5月19日，注册资本为50万元，锡业股份持有其100%的股权。截至清算日，该公司的财务状况为：总资产40,730.18元，其中净资产为-391,668.71元，负债总额为432,398.89元。

2、为支持公司全资子公司郴州云湘矿冶有限责任公司的发展，优化其资本结构，有效降低资产负债率，提高其盈利能力、抗风险能力和筹资能力，公司2014年10月23日召开的本年度第五次临时董事会同意对云湘矿冶公司增资17,000万元（增加注册资本金），增资完成后其注册资本金由目前的10,000万元增加到27,000万元。2014年12月23日，上述增资事项已完成。

十六、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

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,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1,195,825,869.12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7,920万元已于2014年8月18日(因2014年8月17日法定休息日,则付息日至顺延债权付息日最近的下一个交易日,即2014年8月18日。)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《云南锡业股份有限公司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

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%				2,550	2,550	2,550	0.0002%
3、其他内资持股						2,550	2,550	2,550	0.0002%
境内自然人持股						2,550	2,550	2,550	0.0002%
二、无限售条件股份	1,151,220,391	100.00%				-2,550	-2,550	1,151,217,841	99.9998%
1、人民币普通股	1,151,220,391	100.00%				-2,550	-2,550	1,151,217,841	99.9998%
三、股份总数	1,151,220,391	100.00%				0	0	1,151,220,391	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司董事包世泽先生于2014年11月26日通过二级市场上买入本公司股票3,400股，根据中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》中关于“公司董监高每年可转让的股份不得超过持有本公司股份总数的25%”的规定，包世泽先生持有的本公司股份中有2,550股属于高管锁定股。

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用



单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华夏基金管理有限公司	48,000,000	48,000,000	0	0	非公开发行股票	2014年5月20日
英大基金管理有限公司	48,000,000	48,000,000	0	0	非公开发行股票	2014年5月20日
申银万国证券股份有限公司	54,300,000	54,300,000	0	0	非公开发行股票	2014年5月20日
平安大华基金管理有限公司	30,000,000	30,000,000	0	0	非公开发行股票	2014年5月20日
红塔红土基金管理有限公司	23,600,000	23,600,000	0	0	非公开发行股票	2014年5月20日
华安基金管理有限公司	18,000,000	18,000,000	0	0	非公开发行股票	2014年5月20日
上海海通证券资产管理有限公司	22,800,000	22,800,000	0	0	非公开发行股票	2014年5月20日
合计	244,700,000	244,700,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通 A 股 （非公开定向增发）	2013年05月17日	16.66 元/股	244,700,000		244,898,000	2013年05月17日
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2013年5月17日，公司完成非公开发行股票的工作，此次非公开发行股票新增股份总量为244,700,000股，发行对象总数为7名，新增股份的上市时间为2013年5月17日，新增股份自上市之日起12个月内不得转让。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用



三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	80,146	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	89,203	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	质押	228,940,000
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	4.57%	52,642,367	-1,657,633		52,642,367		
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	3.66%	42,190,449	-5,809,551		42,190,449		
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	2.46%	28,289,964	-7,348,085		28,289,964		
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	1.88%	21,653,831	-1,946,169		21,653,831		
云南锡业集团（控股）有限责任公司	国有法人	1.79%	20,645,734	20,645,734		20,645,734		
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	1.64%	18,864,140	-17,135,860		18,864,140		
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	1.39%	16,030,000	-1,970,000		16,030,000		
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	0.90%	10,415,000	-1,585,000		10,415,000		
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	0.87%	10,000,110	-19,999,890		10,000,110		
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、云南锡业集团（控股）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，其持有股份的上市时间为 2013 年 5 月 17 日，在 12 个月内其股份不得转让。							



上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、股东云南锡业集团（控股）有限责任公司持有云南锡业集团有限责任公司 77.78% 的股份，属于本公司的控股股东的母公司（一致行动人），所持股份性质为国有法人股；</p> <p>2、公司持股 5% 以上（含 5%）的股东云南锡业集团有限责任公司，该公司是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为国有法人股；</p> <p>3、除此外，本公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南锡业集团有限责任公司	457,887,301	人民币普通股	457,887,301
新华信托股份有限公司一股票定增 1 号集合资金信托计划	52,642,367	人民币普通股	52,642,367
英大基金公司一民生一吉林信托·锡业股份定向增发集合资金信托	42,190,449	人民币普通股	42,190,449
上海浦东发展银行一长信金利趋势股票型证券投资基金	28,289,964	人民币普通股	28,289,964
红塔红土基金公司一工行一广州农村商业银行股份有限公司	21,653,831	人民币普通股	21,653,831
云南锡业集团（控股）有限责任公司	20,645,734	人民币普通股	20,645,734
华夏基金公司一民生一云南信托·云定向 1 号集合资金信托	18,864,140	人民币普通股	18,864,140
华安基金一民生银行一锡业股份定向增发 3 号集合资金信托计划	16,030,000	人民币普通股	16,030,000
华夏基金公司一民生一吉林信托·锡业股份定向增发 2 号集合资金信托	10,415,000	人民币普通股	10,415,000
平安大华基金公司一平安银行一平安银行股份有限公司	10,000,110	人民币普通股	10,000,110
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	<p>1、云南锡业集团（控股）有限责任公司持有云南锡业集团有限责任公司 77.78% 的股份，属于本公司的控股股东的母公司（一致行动人）；</p> <p>2、除此之外，前 10 名股东中，国有法人股股东云南锡业集团有限责任公司及其一致行动人云锡集团（控股）有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司无法确定其他股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

法人



控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
云南锡业集团有限责任公司	高文翔	2002 年 02 月 06 日	73432314-0	146582.30 万元	有色金属及其矿产品、非金属及其矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品批发、销售等
未来发展战略	打造成为主业突出、产业多元、结构合理、运营高效、管控科学、持续健康发展的国际知名企业，世界锡行业龙头企业的地位更加巩固的国际一流矿业企业。				
经营成果、财务状况和现金流	控股股东云锡集团 2013 年实现营业收入 228.72 亿元，净利润-13.82 亿元，净资产为 65.29 亿元，经营活动产生的现金流量净额 17.05 亿元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

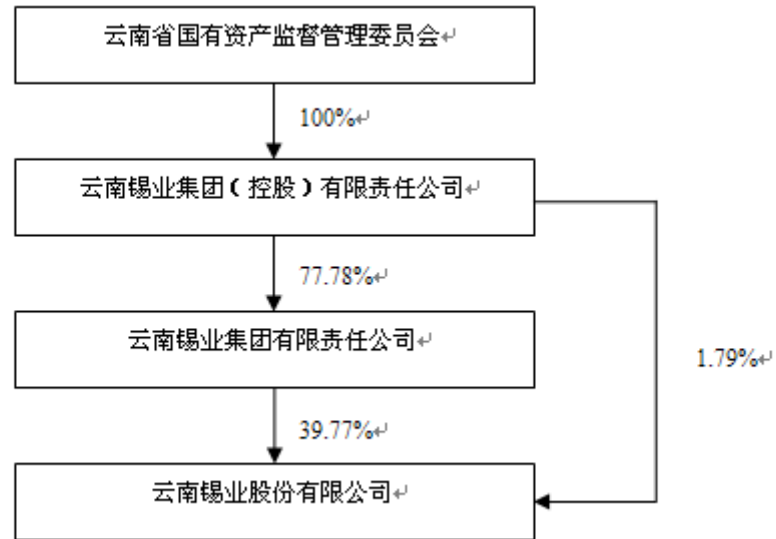
实际控制人名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
云南省国有资产监督管理委员会	董 华				国有资产管理
未来发展战略	国有资产监督管理				
经营成果、财务状况、现金流等	国有资产管理部门				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
云南锡业集团（控股）有限责任公司	23,024,207	不超过 2.00%	20,645,734	1.79%	2014 年 12 月 02 日	

其他情况说明



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
高文翔	董事长	现任	男	52	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
皇甫智伟	副董事长	现任	男	48	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
张 富	副董事长、 总经理	现任	男	49	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
李 刚	董事	现任	男	44	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
程睿涵	董事	现任	男	49	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
谭金有	董事、副总 经理	现任	男	52	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
包世泽	董事	现任	男	40	2013年12月27日	2016年12月27日	0	3,400	0	3,400
郑昌幸	独立董事	现任	男	51	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
刘治海	独立董事	现任	男	52	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
童朋方	独立董事	现任	男	42	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
郑家驹	独立董事	现任	男	51	2014年08月21日	2016年12月27日	0	0	0	0
汤 发	监事会主席	现任	男	53	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
杨 洲	股东监事	现任	男	55	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
普书明	股东监事	现任	男	53	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
浦承尧	职工监事	现任	男	48	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
向鹏飞	职工监事	现任	男	58	2013年12月27日	2016年12月27日	0	0	0	0
顾鹤林	副总经理	现任	男	54	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
陈 平	副总经理	现任	男	57	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
刘路珂	副总经理	现任	男	48	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
白 坤	副总经理	现任	男	51	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
童 祥	副总经理	现任	男	48	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
潘文皓	董事会秘书	现任	男	33	2014年01月23日	2016年12月27日	0	0	0	0
王长勇	独立董事	离任	男	57	2013年12月27日	2014年08月21日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	3,400	0	3,400



二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事：

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

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

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

李刚，男，汉族，1970年出生，大学本科，助理研究员，中共党员。1992年参加工作，历任昆明理工大学党委组织部、学工部干部、人事处师资科科长，昆明理工大学团委副书记；贵研铂业股份有限公司人力资源部副经理、昆明贵金属研究所人事部主任、党委组织部部长，贵研铂业股份有限公司党委委员、组织部长、昆明贵金属研究所综合办公室主任；云南锡业集团（控股）有限责任公司党委组织部副部长、干部处副处长、老干处副处长、统战部副部长，云南锡业股份公司经销分公司党委副书记、纪委书记、工会主席，现任云南锡业集团（控股）有限责任公司副总经理、云南锡业股份有限公司第六届董事会董事。

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

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

包世泽，男，1974年出生，大连理工大学管理学博士。先后在山西天源会计师事务所、大连海华资产



评估事务所、中信建投证券股份公司工作，2009年起任北京星探联合投资管理有限公司副总经理，负责公司整体管理与运营工作。2013年12月起担任云南锡业股份有限公司第六届董事会董事。

2、独立董事：

童朋方，男，汉族，1972年出生，中共党员，籍贯安徽省望江县，北京大学法律硕士。拥有律师资格、中国注册会计师资格、上市公司独立董事任职资格。1994年至2001年任职于国家财政部，2001年至今任北京市德润律师事务所高级合伙人，现兼任贵州信邦制药股份有限公司董事会独立董事、云南锡业股份有限公司第六届董事会独立董事、哈尔滨博强机器人技术有限公司董事长。

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

刘治海，1962年出生，1987年毕业于中国政法大学研究生院，法学硕士，北京金城同达律师事务所高级合伙人。1987年取得律师资格并开始从事律师工作。曾任首都经贸大学讲师，北京青鸟天桥股份有限公司、沈阳商业城股份有限公司、万通投资控股股份有限公司等公司独立董事，全国律协公司法委员会委员等。现为云南锡业股份有限公司第六届董事会独立董事。

郑家驹，男，汉族，1963年出生，教授级高级工程师，中共党员。1985年7参加工作，历任北京安泰科信息开发有限公司部门经理、副总经理、常务副总经理，有色金属技术经济研究院处长、院长助理；现任有色金属技术经济研究院副院长，兼任北京安泰科信息开发有限公司总经理。现为云南锡业股份有限公司第六届董事会独立董事。

3、监事：

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

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

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



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

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

4、高级管理人员：

白坤，男，汉族，1963年10月出生，云南建水县人，中共党员，大专文化，1981年8月参加工作，采矿工程师。历任云锡马矿凹塘采选厂生产办副主任，云锡马矿生产办副主任，云锡马拉格矿、云锡个旧采选厂、云锡股份有限公司采选分公司生产办主任，云锡股份有限公司采选分公司经理助理兼生产技术部主任，云锡股份有限公司采选分公司副经理，云锡股份有限公司采选分公司经理，云锡集团（控股）公司企业管理部副主任，云锡集团公司公司生产管理处处长，个旧有色冶化有限公司董事会董事。现任云南锡业股份有限公司副总经理。

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

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

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

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

潘文皓，男，汉族，1981年6月出生，湖南永州人，中共党员，硕士研究生，中级金融经济师。华中农业大学会计学专业毕业，获管理学学士学位；云南财经大学国际金融学专业毕业，获经济学硕士学位。拥有董事会秘书资格证、会计从业资格证、证券从业资格证等。曾任劲牌有限公司资金管理部综合分析员、



云南锡业股份有限公司证券部业务主管、证券事务代表、云南华联锌铟股份有限公司董事会秘书、财务总监。现任云南锡业股份有限公司董事会秘书、证券部主任。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
高文翔	云南锡业集团（控股）有限责任公司	党委副书记、副董事长、总经理	2008年12月01日		是
李刚	云南锡业集团（控股）有限责任公司	副总经理	2009年04月01日		是
皇甫智伟	云南锡业集团（控股）有限责任公司	党委常委			是
程瑞涵	云南锡业集团（控股）有限责任公司	副总经理	2007年08月11日		是
杨洲	云南锡业集团（控股）有限责任公司	正处级调研员	2014年08月05日		是
普书明	云南锡业集团（控股）有限责任公司	资产财务部常务副主任	2011年08月01日		是
向鹏飞	云南锡业集团（控股）有限责任公司	工会副主席	2009年12月13日		是
在股东单位任职情况的说明	除上述董事、监事外，公司其余董事、监事及高级管理人员均未在股东单位任职。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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



三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

（二）董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
高文翔	董事长	男	52	现任	0		
皇甫智伟	副董事长	男	48	现任	0		
张 富	副董事长、总经理	男	49	现任	39		
李 刚	董事	男	44	现任	0		
程睿涵	董事	男	49	现任	0		
谭金有	董事、副总经理	男	52	现任	35.1		
包世泽	董事	男	40	现任	0		
郑昌幸	独立董事	男	51	现任	9.6		
刘治海	独立董事	男	52	现任	9.6		
童朋方	独立董事	男	42	现任	9.6		
郑家驹	独立董事	男	51	现任	0		
汤 发	监事会主席	男	53	现任	39		
杨 洲	股东监事	男	55	现任	0		
普书明	股东监事	男	53	现任	0		
浦承尧	职工监事	男	48	现任	41		
向鹏飞	职工监事	男	58	现任	0		
顾鹤林	副总经理	男	54	现任	31.2		



陈平	副总经理	男	57	现任	31.2		
刘路珂	副总经理	男	48	现任	34		
白坤	副总经理	男	51	现任	31.2		
童祥	副总经理	男	48	现任	31.2		
潘文皓	董事会秘书	男	33	现任	23.5		
王长勇	独立董事	男	57	离任	4.8		
合计	--	--	--	--	370		

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王长勇	独立董事	离任	2014年07月03日	因工作原因辞去公司独立董事职务
郑家驹	独立董事	被选举	2014年08月21日	经2014年第一次临时股东大会选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动。

六、公司员工情况

1、截止2014年12月31日，公司在职工共计14075人，公司无需承担离退休职工的费用。

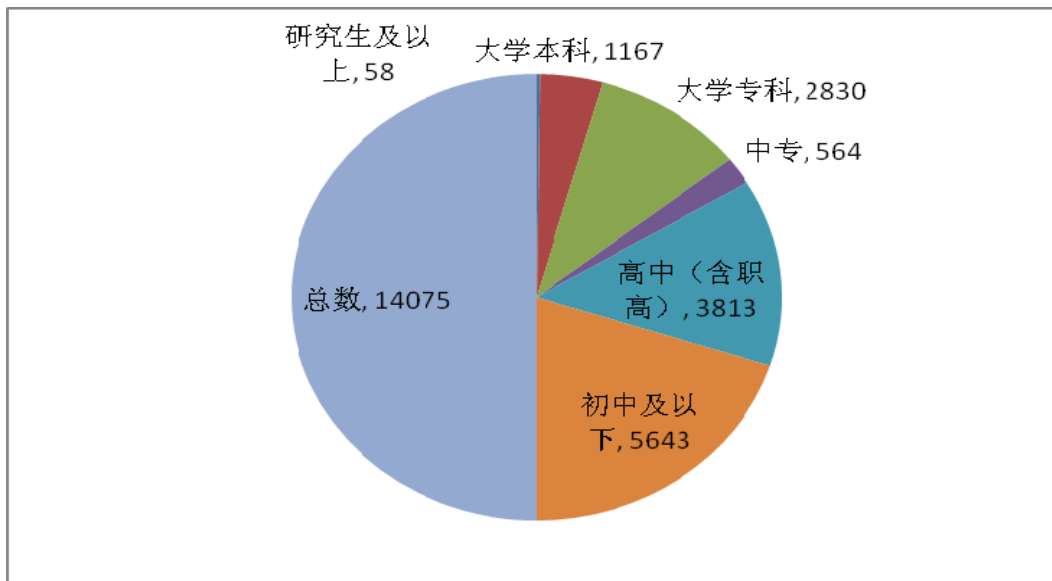
2、员工专业构成情况

专业类别	人数	占员工总数的比例（%）
生产人员	10075	71.58
销售人员	131	0.93
技术人员	1336	9.49
财务人员	160	1.14
行政人员	1432	10.17
其他人员	941	6.69
总数	14075	100

3、员工教育程度情况



教育程度	人数	占员工总数的比例 (%)
研究生及以上	58	0.41
大学本科	1167	8.29
大学专科	2830	20.11
中专	564	4.01
高中 (含职高)	3813	27.09
初中及以下	5643	40.09
总数	14075	100



4、员工薪酬政策

根据国家法律法规的要求,结合公司的实际生产经营情况制定薪酬管理办法,实行岗位绩效工资制度。该制度遵循效率与公平并重、工资总额增长与效益增长相匹配、兼顾地区、环境等原则。根据岗位重要性、职责大小、工作复杂程度等诸因素确定并支付薪资。公司的薪酬构成包括岗位基本工资、年功工资、加班工资、绩效工资、津补贴、福利等。

5、培训情况

公司十分重视员工专业知识及职业技能培训。每年初制定公司年度员工培训计划,并积极组织实施。2014年,公司通过开办讲座、专家培训等多种方式,为各岗位员工有针对性地提升职业水平做了大量工作,新工入厂“三级”教育培训率达到100%,全年共完成员工培训12539人次,其中:送外培训438人次、股份公司培训3422人次、股份公司下属单位培训8679人次。



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东和股东大会

公司股东大会的召集召开程序、议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定执行，2014年股东大会均有两名律师现场见证，会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定进行及时完整的披露。公司在章程中明确规定了股东的平等地位和合法权益，并在2014年全面采用了网络投票方式，为所有股东特别是中小股东开辟了参与公司重大事项决策的通道，确保了所有股东能够充分行使自身的权利。

2、关于董事与董事会

公司2013年底进行了董事会换届选举，选举出了公司第六届董事会及相关委员会。结果在2014年年度股东大会获得通过。公司现有11名董事，其中独立董事4名。董事的选聘程序公开、公平、公正；董事熟悉有关法律法规，了解自身权利、义务和责任，能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会；独立董事任职条件符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《云南锡业股份有限公司独立董事工作制度》的要求，独立董事能够勤勉履行职责。公司董事会的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定。董事会下设审计委员会、绩效与薪酬委员会、战略投资委员会、提名委员会四个专业委员会，各委员会职责明确，整体运作情况良好。

3、关于监事与监事会



公司2013年底进行了监事会换届选举，选举出了公司第六届监事会。公司监事会由5名成员组成，设监事会主席1名，其中有2名职工代表，符合法律法规及《公司章程》的相关规定；监事能够认真履行职责，对公司财务情况及董事、总经理和其他高管人员履职情况进行必要的检查和监督，维护了公司的合法权益。公司监事会的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定。

4、关于管理层

2014年，公司管理层在新一届董事会的带领下，认真执行股东大会和董事会的决议，高层管理者、中层管理者和基层管理者各层次管理者各司其职，上下齐心、团结协作，确保公司生产经营管理的有效进行，同时造就了一支信念坚定、吃苦耐劳、乐于奉献的优秀员工队伍，成为公司迎接挑战、攻坚克难、实现目标的根本保证。

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

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

6、关于利益相关方

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

7、报告期内公司建立的各项制度

序号	制度名称	审议通过该制度的会议届次	披露时间	修订/制定
1	《云南锡业股份有限公司章程》	二〇一三年度股东大会	2014年4月24日	修订
2	《云南锡业股份有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露制度》(试行)	二〇一四年第五次临时董事会	2014年10月27日	制定

作为沪深300指数的样本企业，公司依据相关的法律法规，建立健全股东大会、董事会、监事会议事制度，并在董事会下设立了四个专业委员会，形成权利机构、决策机构、监督机构之间的权责分



明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、2014 年 12 月，云南证监局举办“内幕交易警示教育”宣传，公司积极组织在司董事、监事、高管及相关工作人员观展。通过该宣传活动，提高了公司董、监、高对内幕交易的危害性以及应承担的法律责任的认识，增强了其自觉守法的意识，进一步完善了公司治理。

2、根据中国证监会上市部《关于对上市公司的股东及关联方以及上市公司承诺履行情况进行专项检查的通知》及云南证监局《云南证监局关于上市公司股东、关联方以及上市公司承诺履行情况有关事项的通知》（云证监[2012]264 号）的文件精神，公司对控股股东、关联方以及公司尚未履行完毕的承诺进行了认真的梳理，梳理结果已按要求对外披露，内容详见公司 2014 年 2 月 13 日披露的《云南锡业股份有限公司关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况的公告》（2014-005）。

3、公司 2012 年制定了《云南锡业股份有限公司外部信息使用人管理制度》、《云南锡业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，明确了内幕信息（内幕知情人）的范围、报告程序、登记备案、保密管理、责任追究的规则，进一步规范了公司接受机构媒体调研、采访以及路演等投资者关系活动。上述制度施行后，公司严格执行，不仅强化了内幕信息知情人的登记管理制度和监督检查工作，还通过采取多种形式进行专项培训和警示教育，增强内幕信息知情人的责任和自律意识，从源头上预防内幕信息的泄露和内幕交易的发生。

报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记管理制度，公司相关内幕信息知情人未进行内幕交易。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 24 日	《云南锡业股份有限公司 2013 年年度董事会工作报告》	会议以现场投票表决方式召开，审议通过该议案	2014 年 04 月 24 日	《云南锡业股份有限公司 2013 年年度股东大会决议公告》（公告
		《云南锡业股份有限公司 2013 年年度监事会工作报告》			
		《云南锡业股份有限公司 2013 年年度财务决算报告》			
		《云南锡业股份有限公司 2014 年度经营预算方案》			
		《云南锡业股份有限公司 2013 年度利润分配方案》			



2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 24 日	《云南锡业股份有限公司董事会关于募集资金 2013 年年度存放和使			号： 2014-018） 刊登于 2014 年 4 月 24 日 巨潮资讯网
		《关于公司 2014 年日常关联交易预计的议案》			
		《关于公司与关联方签订关联交易合同的议案》			
		《关于公司向部分商业银行申请 2014 年度综合授信的议案》			
		《关于为全资子公司云锡资源（美国）有限公司提供担保的议案》			
		《关于公司申请办理质押融资业务的议案》			
		《关于修改<云南锡业股份有限公司章程>的议案》			
		《关于云南锡业股份有限公司 2014 年度套期保值计划的议案》			
		《云南锡业股份有限公司二零一三年独立董事述职报告》			

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 21 日	《云南锡业股份有限公司关于出售铅业分公司资产暨关联交易的议案》	会议以采取现场会议投票与网络投票相结合的方式召开。审议通过该议案	2014 年 08 月 22 日	《云南锡业股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告号：2014-051）刊登于 2014 年 8 月 22 日巨潮资讯网
		《关于补选郑家驹先生为公司第六届董事会独立董事的议案》			
		《关于聘请 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 12 日	《关于出售铅业分公司存货资产暨关联交易的议案》	会议以采取现场会议投票与网络投票相结合的方式召开。审议通过该议案	2014 年 11 月 13 日	云南锡业股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告》（公告号：2014-072）刊登于 2014 年 11 月 13 日巨潮资讯网
		《关于公司向部分银行申请综合授信额度的议案》			

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
童朋方	8	3	5	0	0	否
郑昌幸	8	1	5	2	0	否



刘治海	8	3	5	0	0	否
郑家驹	2	0	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

一、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开七次会议，具体情况如下：

2014年1月23日，公司召开了第六届董事会审计委员会2014年第一次会议，会议审议通过了《关于选举云南锡业股份有限公司第六届董事会审计委员会召集人的议案》、《关于云南锡业股份有限公司2014年度套期保值计划的预案》，并同意提交董事会审议。

2014年3月31日，公司召开了第六届董事会审计委员会2014年第二次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司2013年年度财务决算报告》、《云南锡业股份有限公司2013年年度内部控制自我评价报告》、《云南锡业股份有限公司2013年度利润分配预案》、《关于云南锡业股份有限公司董事会募集资金2013年年度存放和使用情况的专项报告》、《云南锡业股份有限公司2014年度经营预算方案》、《关于公司确认2013年资产减值准备的议案》、《关于公司2013年度投资项目利息资本化的议案》、《关于公司2014年度日常关联交易预计的议案》、《关于与关联方签订关联交易合同的预案》、《关于公司向部分商业银行申请2014年度综合授信的预案》、《关于为子公司提供担保的议案》、《关于为全资子公司云锡资源（美国）有限公司提供担保的预案》、《关于将黄金列入2014年度套期保值计划的议案》、《关于申请办理质押融资业务的预案》、《关于向部分银行申请办理黄金租赁业务的议案》、《云南锡业股份有限公司2014年度内部控制实施工作方案》、《云南锡业股份有限公司2013年年度报告》及《云南锡业股份有限公司2013年年度报告摘要》、《公司审计部2013年度工作总结及



2014年内部审计计划》，并同意提交董事会审议。

2014年4月23日，公司召开了第六届董事会审计委员会2014年第三次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司2014年第一季度报告》及《云南锡业股份有限公司2014年第一季度报告摘要》，并同意提交董事会审议。

2014年7月3日，公司召开了第六届董事会审计委员会2014年第四次会议，会议审议通过了《关于发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易的议案》、《关于<云南锡业股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易预案>的议案》、《关于签署附生效条件的<发行股份购买资产协议>的议案》、《云南锡业股份有限公司关于出售铅业分公司资产暨关联交易的议案》、《关于聘请财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，并同意提交董事会审议。

2014年7月22日，公司召开了第六届董事会审计委员会2014年第五次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司2014年半年度报告》及《云南锡业股份有限公司2014年半年度报告摘要》、《云南锡业股份有限公司董事会关于2014年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，并同意提交董事会审议。

2014年8月25日，公司召开了第六届董事会审计委员会2014年第六次会议，会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，并同意提交董事会审议。

2014年10月23日，公司召开了第六届董事会审计委员会2014年第七次会议，会议审议通过了《关于出售铅业分公司存货资产暨关联交易的预案》、《关于公司向部分银行申请综合授信额度的预案》、《关于为子公司提供担保的议案》、《关于向全资子公司郴州云湘矿冶有限责任公司增加注册资本的议案》、《关于对外投资增资扩股新疆和硕县矿产开发服务有限公司的议案》、《关于审议公司2014年度前三季度报告及摘要议案》，并同意提交董事会审议。

二、董事会战略与投资委员会履职情况

报告期内，战略与投资委员会共召开四次会议，具体情况如下：

2014年1月23日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2014年第一次会议，会议审议通过了《关于云南锡业股份有限公司2014年度套期保值计划的预案》、《关于云南锡业股份有限公司2014年度固定资产投资计划的预案》，并同意提交董事会审议。

2014年5月26日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2014年第二次会议，会议审议通过了《关于公司在上海购买办公用房及员工住宿公租房的议案》，并同意提交董事会审议。

2014年7月3日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2014年第三次会议，会议审议通过了《关于本次重大资产重组符合相关法律、法规规定条件的议案》、《关于发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易的议案》、《关于<云南锡业股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易预案>的议案》、《关于签署附生效条件的<发行股份购买资产协议>的议案》、《云南锡业股份有限公司关于出售铅业分公司资产暨关联交易的议案》，并同意提交董事会审议。

2014年10月23日，公司召开了第六届董事会战略与投资委员会2014年第四次会议，会议审议通过了《关于向全资子公司郴州云湘矿冶有限责任公司增加注册资本的议案》、《关于对外投资增资扩股新疆和硕县矿产开发服务有限公司的议案》，并同意提交董事会审议。



三、董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会共召开二次会议，具体情况如下：

1、2014年1月23日，公司召开了第六届董事会提名委员会2014年第一次会议，会议审议通过了《关于选举云南锡业股份有限公司第六届董事会提名委员会召集人的议案》、《关于续聘云南锡业股份有限公司总经理的议案》、《关于续聘云南锡业股份有限公司高级管理人员的议案》，并同意提交董事会审议。

2、2014年7月3日，公司召开了第六届董事会提名委员会2014年第二次会议，会议审议通过了《关于补选独立董事的议案》，并同意提交董事会审议。

四、董事会绩效与薪酬委员会履职情况

报告期内，绩效与薪酬委员会共召开会议二次，具体情况如下：

1、2014年1月23日，公司召开了第六届董事会绩效与薪酬委员会2014年第一次会议，会议审议通过了《关于选举云南锡业股份有限公司第六届董事会绩效与薪酬委员会召集人的议案》，并同意提交董事会审议。

2、2014年3月31日，公司召开了第六届董事会绩效与薪酬委员会2014年第二次会议，会议审议通过了《云南锡业股份有限公司2014年度员工收入分配预算》、《云南锡业股份有限公司高管人员薪酬2013年度考核情况及2014年度考核办法》，并同意提交董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

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

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

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

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

（五）业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，其生产经营活动与控股股东完全分开。公司具有独立的采购和销售系统，全部原材料和产品的采购和销售均由公司依据市场规则独立进行，公司



的生产经营和管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东。

七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东云南锡业集团有限责任公司及实际控制人云南锡业集团（控股）有限责任公司就铜冶炼业务作出了避免同业竞争的承诺（具体承诺内容详见本报告第五节第九部分承诺履行情况），在报告期内，公司向实际控制人出售了铅业分公司，因此实际控制人就铅冶炼业务不再向公司承担避免同业竞争义务。铜冶炼业务方面，公司控股股东及实际控制人在报告期内严格履行承诺，不存在与公司同业竞争的情况，也未从事任何直接或间接与公司及控股企业构成竞争的业务。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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



第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

1、修订和完善内部管理制度及办法。健全规范的内控管理制度是公司良好运行的坚实基础。2014年，随着经营环境的变化和公司内部管理的需要，在上年内控工作的基础上，结合内控检查、内控评价和风险评估工作，继续内控体系的优化和提升，查缺补漏，适时修订、增补相应的管理制度，完善公司的制度体系，优化了管理流程，强化了制度执行力。

2、强化内控运行监管为不断固化内控建设既有成果，公司重视内控运行监管。针对上年度内控自我评价和内控审计工作中发现的内控缺陷及存在的不足，公司审计部负责督促各相关单位对内控缺陷制定整改方案并进行整改，审计部有重点、分循环地开展日常监督和专项监督，检查落实整改效果。对重点业务流程和重点业务领域不断进行制度和流程梳理，查找识别关键风险点，对关键控制环节的有效性测试，制定相应控制措施。适时修订完善《内控手册》和《内控评价手册》，以满足日常内控管理工作的需求。

3、坚持内控后续培训。良好的内控环境是实施内控管理的基础。公司注重内控后续教育培训工作，采取外请专家授课、公司内部自行培训和现场检查交流等方式对各层面员工进行培训。通过持续不断的宣讲、培训，增强了员工的内控意识和风险意识，使风险意识深入到每个员工的内心，形成良好的风险管理文化。坚持内控培训常态化、长期化，保证新入职中层以上干部均受到内控理念和风险意识的培养，切实保证制度执行的有效性，满足内控工作不断提升的需要。

4、开展内控评价工作。公司内部控制评价工作由董事会领导，内部控制领导小组负责组织，审计部负责具体实施。公司抽调相关部门和各下属子公司具有独立性、业务胜任能力和职业道德的业务骨干人员组成内控评价小组，具体负责实施内控检查评价工作。评价小组制定了评价总体方案，编制了具体实施步骤和评价方法，围绕内部环境、风险评估、控制活动信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。因此公司由监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，由经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。在此公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。



三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，修订并完善了《财务管理制度》、制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《财务会计报告管理办法》等，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断和处理、财务分析等流程。公司健全了财务报告编制、对外披露和分析利用各环节的授权批准制度，包括编制方案的审批、会计政策与会计估计的审批、重大交易和事项会计处理的审批，对财务报告内容的审核审批等。报告期内，公司对财务管理相关的内部控制制度作了进一步梳理，加强财务报告风险管理。在日常工作中，从会计记录的源头做起，建立起日常信息定期核对制度，以保证财务报告的真实、完整，防范出于主观故意的编造虚假交易，虚构收入、费用的风险，以及由于会计人员业务能力不足导致的会计记录与实际业务发生的金额、内容不符的风险。报告期内，公司的财务报告编制方案、重大事项会计处理、清查资产、核实债务、结帐、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计等阶段，均能按照公司现行的制度有序进行，确保了财务报告的真实性、有效性。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司未发现内部控制存在重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，云南锡业股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，于 2010 年修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究，并规定一旦发生重大会计差错、遗漏等情况，将按照该制度规定对责任人进行严肃处理。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。



第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 23 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2015】53030003 号
注册会计师姓名	李玉、黄军

审计报告正文

审计报告

瑞华审字【2015】53030003号

云南锡业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南锡业股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李玉

中国注册会计师：黄军

二〇一五年四月二十三日



二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,208,601,873.07	2,289,607,784.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,194,178.13	13,183,248.42
衍生金融资产		
应收票据	1,014,819,683.30	759,442,285.61
应收账款	378,855,721.01	348,004,875.67
预付款项	94,276,647.71	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	1,331,832,409.00	501,940,940.50
买入返售金融资产		
存货	5,869,498,423.48	6,048,814,116.59
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	131,523,199.95	445,323,561.49
流动资产合计	10,039,602,135.65	10,639,644,797.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	9,626,424,003.31	10,528,276,604.02
在建工程	931,022,720.18	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	925,190,151.71	595,842,304.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	140,257,615.44	68,307,315.46
递延所得税资产	328,339,833.65	335,235,143.39
其他非流动资产	590,895,168.04	565,805,375.52
非流动资产合计	12,542,129,492.33	12,960,274,197.09
资产总计	22,581,731,627.98	23,599,918,994.87
流动负债：		
短期借款	9,987,794,601.24	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,420,201.05	31,927,058.51
衍生金融负债		
应付票据	12,561,075.66	
应付账款	1,351,905,659.91	998,856,821.64
预收款项	37,294,841.52	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	100,330,545.95	126,486,668.46
应交税费	29,915,764.42	115,762,969.98
应付利息	47,881,426.47	49,337,664.31
应付股利		



其他应付款	209,119,310.41	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	568,596,815.89	828,800,000.00
其他流动负债	20,880,614.40	15,304,766.79
流动负债合计	12,384,700,856.92	14,357,403,145.56
非流动负债：		
长期借款	963,360,898.03	467,500,000.00
应付债券	1,195,825,869.12	1,193,479,615.43
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	268,191,160.24	31,020.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	647,917,519.33	484,672,805.32
递延所得税负债	716,897.29	8,503,543.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,076,012,344.01	2,154,186,984.72
负债合计	15,460,713,200.93	16,511,590,130.28
所有者权益：		
股本	1,151,220,391.00	1,151,220,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,217,805,817.52	5,216,453,817.52
减：库存股		
其他综合收益	-37,780,417.77	-17,009,166.65
专项储备	185,641.58	
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
一般风险准备		



未分配利润	298,519,693.12	264,040,663.27
归属于母公司所有者权益合计	7,071,477,778.71	7,056,232,358.40
少数股东权益	49,540,648.34	32,096,506.19
所有者权益合计	7,121,018,427.05	7,088,328,864.59
负债和所有者权益总计	22,581,731,627.98	23,599,918,994.87

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,119,464,127.10	2,177,553,766.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,123,715.00
衍生金融资产		
应收票据	1,012,166,869.30	754,142,285.61
应收账款	416,590,429.78	406,240,660.28
预付款项	474,891,681.98	635,967,941.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,313,053,175.98	491,972,777.46
存货	4,834,275,864.21	4,805,505,204.05
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,410,736.89	367,498,111.58
流动资产合计	9,254,852,885.24	9,641,004,462.03
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	1,185,275,059.04	999,418,394.83
投资性房地产		
固定资产	8,878,616,003.35	9,739,452,439.34
在建工程	921,138,987.86	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	688,920,324.51	347,969,799.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	136,671,531.98	63,705,830.25
递延所得税资产	320,021,264.25	330,427,918.19
其他非流动资产	590,895,168.04	557,184,990.98
非流动资产合计	12,721,538,339.03	12,904,576,827.93
资产总计	21,976,391,224.27	22,545,581,289.96
流动负债：		
短期借款	8,909,573,440.00	10,818,466,205.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		31,594,100.00
衍生金融负债		
应付票据	12,561,075.66	
应付账款	1,422,006,737.82	954,356,715.75
预收款项	595,555,621.80	134,546,569.39
应付职工薪酬	93,871,516.23	116,971,654.17
应交税费	25,535,756.05	107,442,072.09
应付利息	46,867,105.52	48,565,335.93
应付股利		
其他应付款	196,175,041.30	319,346,716.89
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	568,596,815.89	818,800,000.00
其他流动负债	18,318,139.53	10,992,281.21
流动负债合计	11,889,061,249.80	13,361,081,651.07
非流动负债：		
长期借款	963,360,898.03	467,500,000.00
应付债券	1,195,825,869.12	1,193,479,615.43
其中：优先股		
永续债		



长期应付款	268,191,160.24	31,020.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	635,808,005.38	478,369,582.34
其他非流动负债	686,250.00	7,118,148.48
非流动负债合计	3,063,872,182.77	2,146,498,366.25
负债合计	14,952,933,432.57	15,507,580,017.32
所有者权益：		
股本	1,151,220,391.00	1,151,220,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,213,191,091.19	5,213,191,091.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	441,526,653.26	441,526,653.26
未分配利润	217,519,656.25	232,063,137.19
所有者权益合计	7,023,457,791.70	7,038,001,272.64
负债和所有者权益总计	21,976,391,224.27	22,545,581,289.96

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	26,133,649,861.49	21,921,769,773.01
其中：营业收入	26,133,649,861.49	21,921,769,773.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	26,272,391,161.76	23,581,360,073.79
其中：营业成本	24,535,643,880.98	21,872,751,395.44
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	39,299,364.75	29,283,862.22
销售费用	160,322,675.83	202,470,871.56
管理费用	572,193,589.06	599,565,657.42
财务费用	823,067,097.93	674,928,880.57
资产减值损失	141,864,553.21	202,359,406.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,706,741.03	180,780.51
投资收益（损失以“-”号填列）	58,700,720.64	4,222,908.68
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）	-81,747,320.66	-1,655,186,611.59
加：营业外收入	136,020,677.03	90,806,348.41
其中：非流动资产处置利得	104,472.37	311,986.56
减：营业外支出	3,859,293.94	6,491,415.40
其中：非流动资产处置损失	542,588.49	3,309,772.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,414,062.43	-1,570,871,678.58
减：所得税费用	13,052,115.91	-234,076,554.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,361,946.52	-1,336,795,124.52
归属于母公司所有者的净利润	34,479,029.85	-1,340,661,470.99
少数股东损益	2,882,916.67	3,866,346.47
六、其他综合收益的税后净额	-21,925,252.04	-7,073,380.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,771,251.12	-7,073,380.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,771,251.12	-7,073,380.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		



3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-18,116,998.56	-3,901,403.45
5.外币财务报表折算差额	-2,654,252.56	-3,171,977.16
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,154,000.92	
七、综合收益总额	15,436,694.48	-1,343,868,505.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,707,778.73	-1,347,734,851.60
归属于少数股东的综合收益总额	1,728,915.75	3,866,346.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	-1.28
（二）稀释每股收益	0.03	-1.28

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	26,749,688,671.07	22,224,469,755.71
减：营业成本	25,339,634,423.49	22,317,557,751.73
营业税金及附加	33,910,351.41	21,538,805.41
销售费用	135,054,238.28	175,628,953.22
管理费用	505,561,278.54	531,348,164.12
财务费用	780,785,590.86	652,493,443.45
资产减值损失	135,263,543.24	201,617,313.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	818,210.00	-818,210.00
投资收益（损失以“-”号填列）	58,069,548.67	15,205,447.52
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）	-121,632,996.08	-1,661,327,437.94
加：营业外收入	114,018,696.88	50,911,590.18
其中：非流动资产处置利得	49,300.48	295,592.94
减：营业外支出	2,954,426.28	5,630,028.08
其中：非流动资产处置损失	315,218.81	3,309,772.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,568,725.48	-1,616,045,875.84
减：所得税费用	3,974,755.46	-248,484,242.77



四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,543,480.94	-1,367,561,633.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-14,543,480.94	-1,367,561,633.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,091,459,453.58	22,739,466,144.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,692,603.20	38,928,032.18
收到其他与经营活动有关的现金	819,459,393.47	499,670,940.55
经营活动现金流入小计	27,930,611,450.25	23,278,065,117.15
购买商品、接受劳务支付的现金	24,288,068,633.47	18,807,633,599.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,051,109,157.97	1,120,178,180.41
支付的各项税费	624,697,754.47	420,322,988.91
支付其他与经营活动有关的现金	235,951,817.91	745,838,746.73
经营活动现金流出小计	26,199,827,363.82	21,093,973,515.52
经营活动产生的现金流量净额	1,730,784,086.43	2,184,091,601.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,980.50	68,011.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	417,430,350.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	417,441,330.50	68,011.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,193,229,759.65	2,458,014,998.92
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	955,000.00	
投资活动现金流出小计	1,194,184,759.65	2,458,014,998.92
投资活动产生的现金流量净额	-776,743,429.15	-2,457,946,987.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,715,226.40	4,000,412,000.00



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,715,226.40	
取得借款收到的现金	16,406,615,522.30	16,351,340,799.05
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	16,422,330,748.70	20,351,752,799.05
偿还债务支付的现金	17,645,670,946.98	18,363,778,309.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	807,923,517.75	819,982,831.63
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	4,200,000.00	3,480,432.15
筹资活动现金流出小计	18,457,794,464.73	19,187,241,572.95
筹资活动产生的现金流量净额	-2,035,463,716.03	1,164,511,226.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	417,147.21	-8,184,013.19
五、现金及现金等价物净增加额	-1,081,005,911.54	882,471,826.96
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	1,208,601,873.07	2,289,607,784.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,801,201,997.70	21,832,631,056.90
收到的税费返还	6,123,729.77	
收到其他与经营活动有关的现金	807,444,256.89	482,270,796.56
经营活动现金流入小计	28,614,769,984.36	22,314,901,853.46
购买商品、接受劳务支付的现金	24,853,114,642.03	17,722,351,287.04
支付给职工以及为职工支付的现金	952,384,429.36	1,024,401,049.02
支付的各项税费	518,394,877.90	270,929,407.80
支付其他与经营活动有关的现金	200,873,983.73	722,218,102.54
经营活动现金流出小计	26,524,767,933.02	19,739,899,846.40
经营活动产生的现金流量净额	2,090,002,051.34	2,575,002,007.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	10,980.50	68,011.34



产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	417,430,350.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	417,441,330.50	68,011.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,178,439,913.55	2,429,832,646.70
投资支付的现金	186,356,664.21	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	955,000.00	
投资活动现金流出小计	1,365,751,577.76	2,479,832,646.70
投资活动产生的现金流量净额	-948,310,247.26	-2,479,764,635.36
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	14,268,535,390.52	13,951,777,595.02
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	14,268,535,390.52	17,952,189,595.02
偿还债务支付的现金	15,688,784,033.10	16,296,392,979.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	777,462,318.95	790,250,363.56
支付其他与筹资活动有关的现金	4,200,000.00	3,480,432.15
筹资活动现金流出小计	16,470,446,352.05	17,090,123,775.43
筹资活动产生的现金流量净额	-2,201,910,961.53	862,065,819.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,129,518.28	-2,884,565.62
五、现金及现金等价物净增加额	-1,058,089,639.17	954,418,625.67
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	1,119,464,127.10	2,177,553,766.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优	永	其										



		先	续	他		存					
		股	债			股					
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,216,453,817.52	-17,009,166.65		441,526,653.26	264,040,663.27	32,096,506.19	7,088,328,864.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				5,216,453,817.52	-17,009,166.65		441,526,653.26	264,040,663.27	32,096,506.19	7,088,328,864.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,352,000.00	-20,771,251.12	185,641.58		34,479,029.85	17,444,142.15	32,689,562.46
（一）综合收益总额						-20,771,251.12			34,479,029.85	1,728,915.75	15,436,694.48
（二）所有者投入和减少资本					1,352,000.00					15,715,226.40	17,067,226.40
1. 股东投入的普通股										15,715,226.40	15,715,226.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,352,000.00						1,352,000.00
（三）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																		
(四) 所有者 权益内部 结转																		
1. 资本公积 转增资本 (或股本)																		
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积 弥补亏损																		
4. 其他																		
(五) 专项 储备										185,641.58								185,641.58
1. 本期提取										92,789,986.98								92,789,986.98
2. 本期使用										-92,604,345.40								-92,604,345.40
(六) 其他																		
四、本期期 末余额	1,151,220,391.00				5,217,805,817.52	-37,780,417.77			185,641.58	441,526,653.26		298,519,693.12	49,540,648.34					7,121,018,427.05

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期 末余额	906,520,391.00				1,468,846,947.96		-13,533,987.00		441,526,653.26		1,627,726,542.08	28,230,159.72		4,459,316,707.02
加：会 计政策变更					-3,598,200.96		3,598,200.96							
前 期差错更正														



同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	906,520,391.00			1,465,248,747.00	-9,935,786.04		441,526,653.26		1,627,726,542.08	28,230,159.72	4,459,316,707.02	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	244,700,000.00			3,751,205,070.52	-7,073,380.61				-1,363,685,878.81	3,866,346.47	2,629,012,157.57	
(一) 综合收益总额					-7,073,380.61				-1,340,661,470.99	3,866,346.47	-1,343,868,505.13	
(二) 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. 股东投入的普通股	244,700,000.00			3,752,347,300.00							3,997,047,300.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,142,229.48							-1,142,229.48	
(三) 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												
(四) 所有者权益内部结转												



1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提取								92,909,271.46						92,909,271.46	
2. 本期使用								-92,909,271.46						-92,909,271.46	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,151,220,391.00				5,216,453,817.52			-17,009,166.65			441,526,653.26		264,040,663.27	32,096,506.19	7,088,328,864.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	232,063,137.19	7,038,001,272.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19				441,526,653.26	232,063,137.19	7,038,001,272.64
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-14,543,480.94	-14,543,480.94
(一) 综合收益总额										-14,543,480.94	-14,543,480.94
(二) 所有者投入和减少											



资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									83,128,386.26				83,128,386.26
2. 本期使用									-83,128,386.26				-83,128,386.26
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,151,220,391.00				5,213,191,091.19					441,526,653.26	217,519,656.25		7,023,457,791.70

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	906,520,391.00				1,461,986,020.67				441,526,653.26	1,622,649,178.08	4,432,682,243.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											



其他										
二、本年期初余额	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) 综合收益总额									-1,367,561,633.07	-1,367,561,633.07
(二) 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. 股东投入的普通股	244,700,000.00			3,752,347,300.00						3,997,047,300.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本										
3. 股份支付计入所有者 权益的金额										
4. 其他				-1,142,229.48						-1,142,229.48
(三) 利润分配									-23,024,407.82	-23,024,407.82
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东) 的分配									-23,024,407.82	-23,024,407.82
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结 转										
1. 资本公积转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							81,627,111.09			81,627,111.09
2. 本期使用							-81,627,111.09			-81,627,111.09
(六) 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

三、公司基本情况

一、公司基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，本公司及纳入合并范围的子公司以下简称“本集团”)，是1998年11月经云南省人民政府批准，由云南锡业公司作为主要发起人，将其部分与锡生产经营



相关的经营性净资产作为国有法人股投入，与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司，由云南省工商行政管理局核准登记，注册地：昆明高新技术产业开发区，工商注册号为：530000000010535，营业范围为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进（限分公司经营），有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。。

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多个系列660多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品，在LME注册的“YT”商标(精锡锭)是国际名牌产品，“云锡YT”商标是国家工商行政管理总局认定的中国驰名商标。

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

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

本集团2014年度纳入合并范围的子公司共10户。

本公司设立后的历史沿革及重大股权变动

（一）1999年首次公开发行

1999年10月11日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【1999】125号文批准，本公司向社会公开发行13,000万股人民币普通股股票，募集资金7.608亿元，经云南亚太会计师事务所验证。2000年2月21日，社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市，首次公开发行后，本公司总股本变更为35,790.40万股，本公司股权结构如下：

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

（二）2004年资本公积转增股本

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



（三）2006年股权分置改革

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

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

股权分置改革中的持有限售股各股东均已履行其在股权分置改革中所做的承诺。

（四）2007年发行可转换公司债

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

（五）2008年送股、转增及可转债持有者转股

经本公司2007年股东大会决议通过，本公司于2008年4月实施2007年度利润分配方案，即按每10股派现1元送1股（盈余公积金）转增1股（资本公积金）的方案进行利润分配。本次股本变动后，本公司总股本为64,599.34万股（含因可转债持有者转股所增加的股本）。本次股本变更事项已经中和正信会计师事务所验证，并完成工商变更登记。

（六）2010年向原股东配售股份

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

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

（七）2010年可转债持有者转股

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

（八）2011年资本公积转增股本



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

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

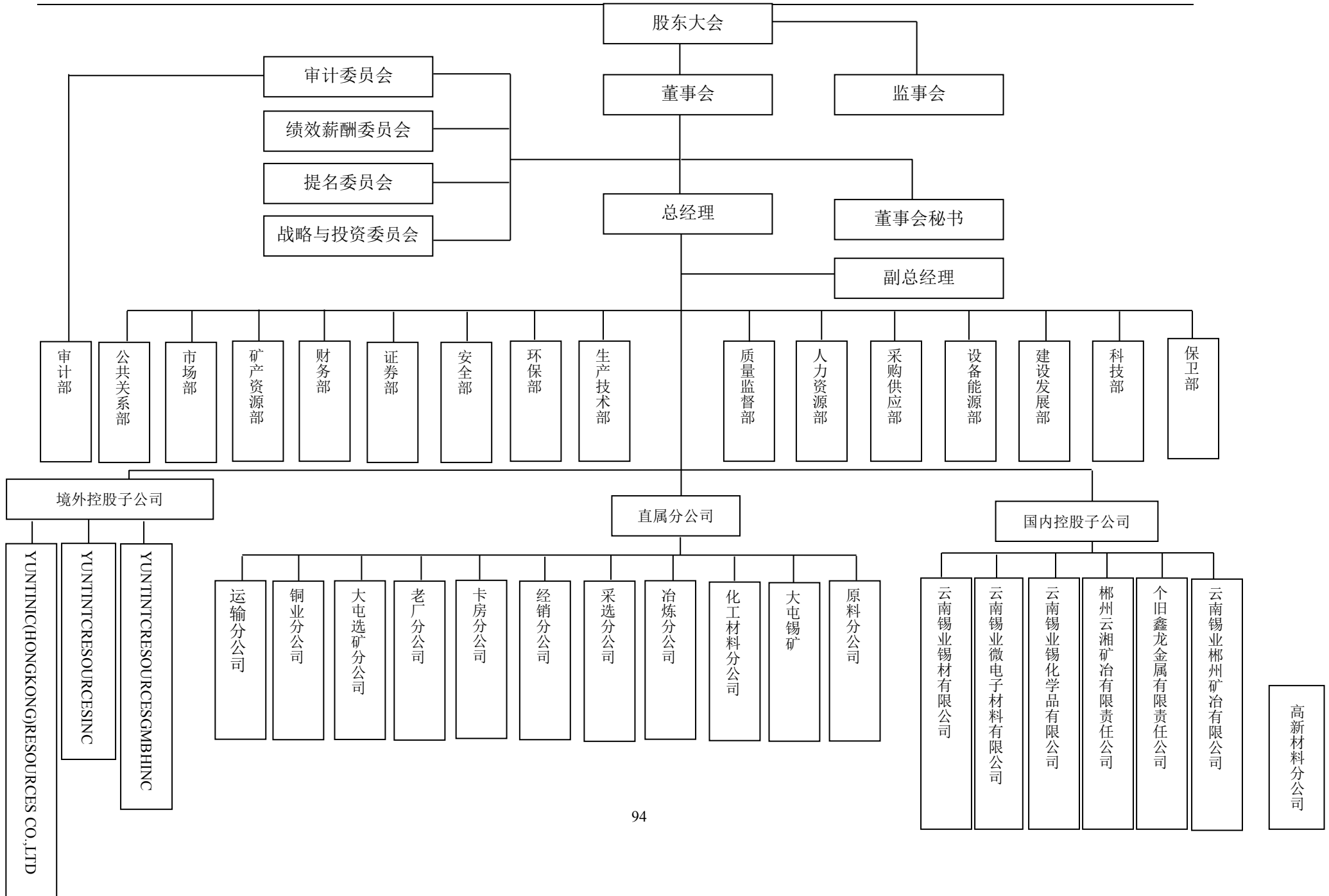
（九）2013年非公开发行股票

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

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

截至2014年12月末，本公司的限售条件股份已全部解禁。

本集团组织机构图





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

报告期末未出现导致上述控制定义涉及的相关要素发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力评估后，确认公司具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大不利因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对经营过程中发生或可能发生的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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



3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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



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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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



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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额



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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配



利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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



益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资



产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方



的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，



单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元（含 500 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试已确认减值损失的应收款项以及未发生减值的应收款项，不再包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。



13、划分为持有待售资产

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

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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



的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政



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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金



融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一、房屋、建筑物				
(一) 一般生产用房	年限平均法	30-40	3.00%	3.23-2.43
(二) 易腐蚀生产用房	年限平均法	20-25	3.00%	4.85-3.88
(三) 建筑物及构筑物	年限平均法	25-30	3.00%	3.88-3.23
二、机器设备				



(一) 机械设备	年限平均法	15-20	5.00%	6.33-4.75
(二) 动力设备	年限平均法	15-20	5.00%	6.33-4.75
(三) 化工专用设备(含冶金炉窑)	年限平均法	12-15	4.00%	8.00-6.40
(四) 矿山专用设备	年限平均法	12-17	5.00%	7.92-5.99
三、运输设备	年限平均法	10-13	5.00%	9.5-7.31
四、其他设备	年限平均法	8	5.00%	11.88

不适用

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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



19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法



无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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



(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

无



28、收入

(1) 商品销售收入

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

本集团最主要的销售方式：

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

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

(2) 提供劳务收入

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助的判断依据：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助会计处理方法：

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

b.用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税



资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一



具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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。

分部信息

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

套期业务

(1) 本集团套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

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

(2) 套期保值业务同时满足下列条件时, 才运用套期会计方法进行处理:

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



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

②该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

④套期有效性能够可靠地计量；

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

(3) 套期同时满足下列条件的，本集团认定其为高度有效：

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

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

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

(4) 本集团套期保值业务满足运用套期会计方法条件的，按照《企业会计准则第24号—套期保值》的规定进行处理。其中，现金流量套期业务中，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，本集团将原直接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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照财政部 2014 年以财会[2014]6 号发布的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》准则进行会计政策变更	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议审议通过	
按照财政部 2014 年以财会[2014]7 号发布的企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》准则进行会计政策变更	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议审议通过	
按照财政部 2014 年以财会[2014]8 号发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》准则进行会计政策变更	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议审议通过	



按照财政部 2014 年以财会[2014]10 号发布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》准则进行会计政策变更	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议审议通过	
按照财政部 2014 年以财会[2014]11 号发布的企业会计准则第 40 号——合营安排》准则进行会计政策变更	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议审议通过	
按照财政部 2014 年以财会[2014]14 号发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》准则进行会计政策变更	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议审议通过	
按照财政部 2014 年以财会[2014]16 号发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》准则进行会计政策变更	云南锡业股份有限公司第六届董事会第五次会议审议通过	

本集团于2014年7月1日开始执行上述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本集团的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
财会[2014]7 号《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	原计入“外币报表折算差额”的金额调整至“其他综合收益”。	外币报表折算差额	16,705,964.16
		其他综合收益	-16,705,964.16
财会[2014]7 号《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	现金流量套期损益的有效部分原计入“资本公积”的金额调整至“其他综合收益”。	资本公积	303,202.49
		其他综合收益	-303,202.49
财会[2014]7 号《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	原计入“其他非流动负债”的政府补助余额调整至“递延收益”。	其他非流动负债	-484,672,805.32
		递延收益	484,672,805.32

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
因冶炼分公司启动锡冶炼异地搬迁工程，根据搬迁计划，项目规划建设周期为 3-5 年，预计 2018 完工建成投入使用。公司依照会计准则相关会计法规的规定，为了准确地反映公司的财务状况和经营成果，结合实际情况以及对搬迁进度的最佳估计，对受搬迁影响的固定资产的折旧年限进行变更（变更为最新估计的搬迁年限与固定资产实际剩余折旧年限中的较短者）。	公司于 2013 年 7 月 8 日第二次临时董事会于审议通过了《关于公司启动锡冶炼异地搬迁升级改造项目相关工作的预案》	2014 年 12 月 01 日	

依据《企业会计准则第28号：会计政策、会计估计变更和差错更正》，此项变更应采用未来适用法进行处理。公司实际自2014年12月1日起对冶炼分公司搬迁范围内需拆除、不可再利用的固定资产按5年（如果固定资产实际剩余折旧年限小于5年，则按照实际的剩余折旧年限）预计为剩余可使用年限，开始进行加速折旧，本年度多计提折旧2,398,172.76元。



34、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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



要采用会计估计。

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限及长期待摊费用的受益年限

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南锡业股份有限公司	15%
云南锡业锡材有限公司	15%
云南锡业锡化学品有限公司	15%
云南锡业微电子材料有限公司	25%
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	25%
个旧鑫龙金属有限责任公司	25%
郴州云湘矿冶有限责任公司	25%



云南锡业郴州矿冶有限公司	25%
云南锡业资源（美国）有限公司	执行所在国法定税率
云南锡业资源德国有限公司	执行所在国法定税率
云锡（香港）资源有限公司	执行所在地区法定税率

2、税收优惠

（1）营业税

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

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

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

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

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

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

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

（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、铟等产品实行增值税即征即退50%的政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	318,309.56	479,998.59
银行存款	1,208,283,563.51	2,289,127,786.02
合计	1,208,601,873.07	2,289,607,784.61
其中：存放在境外的款项总额	45,965,019.62	58,639,077.11

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,194,178.13	13,183,248.42
合计	10,194,178.13	13,183,248.42

其他说明：

本集团年末交易性金融资产系云南锡业资源（美国）有限公司、云南锡业资源德国有限公司对其库存产品及不可撤销购销合同进行套期保值的LME期货合约的浮动盈亏。

3、衍生金融资产

适用 不适用



4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,014,819,683.30	754,442,285.61
商业承兑票据		5,000,000.00
合计	1,014,819,683.30	759,442,285.61

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,149,871.60
合计	5,149,871.60

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,321,310,886.10	
合计	1,321,310,886.10	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	131,608,595.81	33.08%	14,800,954.99	11.25%	116,807,640.82	115,356,257.36	31.16%	15,528,118.22	13.46%	99,828,139.14



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,805,572.44	65.80%	674,803.93	0.26%	261,130,768.51	250,177,696.93	67.57%	2,927,124.23	1.17%	247,250,572.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,438,839.85	1.12%	3,521,528.17	79.33%	917,311.68	4,728,661.99	1.28%	3,802,498.16	80.41%	926,163.83
合计	397,853,008.10	100.00%	18,997,287.09	4.77%	378,855,721.01	370,262,616.28	100.00%	22,257,740.61	6.01%	348,004,875.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南某公司	5,029,523.00			信用期内无坏账风险
云南某公司	5,571,609.99			信用期内无坏账风险
上海某公司	33,574,622.37			信用期内无坏账风险
江苏某化工厂	5,250,368.56			信用期内无坏账风险
境外某工业公司	8,638,332.18			信用期内无坏账风险
浙江某公司	5,032,798.16			信用期内无坏账风险
广东某公司	13,552,846.16			信用期内无坏账风险
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100.00%	无法收回
境外某公司	8,609,003.75			信用期内无坏账风险
境外某工业公司	17,559,960.84			信用期内无坏账风险
境外某贸易公司	13,988,575.81			信用期内无坏账风险
合计	131,608,595.81	14,800,954.99	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	257,465,679.89		
7-12 个月	2,583,062.32	77,491.87	
1 年以内小计	260,048,742.21	77,491.87	3.00%
1 至 2 年	1,522,620.24	456,786.07	30.00%
2 至 3 年	234,209.99	140,525.99	60.00%
合计	261,805,572.44	674,803.93	



确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,260,453.52 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
云南某公司	2,067,636.27	期初欠款已归还
合计	2,067,636.27	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	288,814.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东某公司	货款	33,000.00	公司倒闭,无法收回	锡业股份年终结算会议批准	否
上海某公司	货款	200,814.00	公司倒闭,无法收回	锡业股份年终结算会议批准	否
浙江某公司	货款	55,000.00	公司倒闭,无法收回	锡业股份年终结算会议批准	否
合计	--	288,814.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占年末总余额的比例
上海某公司	33,574,622.37		8.44%
境外某工业公司	17,559,960.84		4.41%
上海某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	3.72%
境外某贸易公司	13,988,575.81		3.52%
浙江某公司	13,552,846.16		3.41%
合计	93,476,960.17	14,800,954.99	23.50%

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	90,830,863.32	96.35%	225,540,931.48	96.66%
1 至 2 年	3,235,784.39	3.43%	7,787,053.41	3.34%
2 至 3 年	210,000.00	0.22%		
合计	94,276,647.71	--	233,327,984.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为70,863,160.44元，占预付账款年末余额合计数的比例为75.17%。

7、应收利息

□ 适用 √ 不适用

8、应收股利

□ 适用 √ 不适用

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**



单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,307,896,879.51	93.04%	69,062,976.00	5.28%	1,238,833,903.51	542,591,240.17	94.29%	69,062,976.00	12.73%	473,528,264.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,545,762.81	6.72%	1,547,257.32	1.64%	92,998,505.49	25,588,309.68	4.45%	89,952.05	0.35%	25,498,357.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,329,633.98	0.24%	3,329,633.98	100.00%		7,296,155.89	1.27%	4,381,837.19	60.06%	2,914,318.70
合计	1,405,772,276.30	100.00%	73,939,867.30	5.26%	1,331,832,409.00	575,475,705.74	100.00%	73,534,765.24	12.78%	501,940,940.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南某公司	1,194,715,355.14			信用期内无坏账风险
境外某私人有限公司	69,062,976.00	69,062,976.00	100.00%	经营失败，无法收回
境外某期货公司	24,575,203.31			信用期内无坏账风险
云南某组织	13,690,000.00			信用期内无坏账风险
某期货公司	5,853,345.06			信用期内无坏账风险
合计	1,307,896,879.51	69,062,976.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	82,287,570.36		
7-12 月	119,384.56	3,581.54	3.00%
1 年以内小计	82,406,954.92	3,581.54	
1 至 2 年	380,985.92	114,295.78	30.00%



2 至 3 年	20,000.00	12,000.00	60.00%
3 年以上	1,417,380.00	1,417,380.00	100.00%
合计	84,225,320.84	1,547,257.32	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

款项性质	年末余额		年初余额	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 405,102.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	88,324,807.81	426,786,944.19
代收代付款	71,587,519.19	113,872,971.95
工程及设备尾款	2,369,357.68	2,369,357.68
税金暂估款	37,779,310.49	24,501,130.15
云锡铅业分公司整体资产处置款	1,194,715,355.14	
其他	10,995,925.99	7,945,301.77
合计	1,405,772,276.30	575,475,705.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南某公司		1,194,715,355.14		84.99%	
境外某私人有限公司		69,062,976.00		4.91%	69,062,976.00
国外某期货公司		24,575,203.31		1.75%	
云南某组织		13,690,000.00		0.97%	
某期货公司		5,853,345.06		0.42%	
合计	--	1,307,896,879.51	--	93.04%	69,062,976.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,740,992,507.15	21,508,342.23	2,719,484,164.92	835,174,625.60	22,265,829.59	812,908,796.01
在产品	1,046,167,045.95	59,599,890.02	986,567,155.93	1,550,032,632.62		1,550,032,632.62
库存商品	1,985,475,100.94	83,303,345.01	1,902,171,755.93	1,642,549,636.00	50,976,396.27	1,591,573,239.73
被套期项目	259,899,408.91		259,899,408.91	2,068,355,756.84	114,945,116.18	1,953,410,640.66
委托加工物资	1,375,937.79		1,375,937.79	154,761,937.55	13,873,129.98	140,888,807.57
合计	6,033,910,000.74	164,411,577.26	5,869,498,423.48	6,250,874,588.61	202,060,472.02	6,048,814,116.59

(2) 存货跌价准备



单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,265,829.59	1,527,855.64		2,285,343.00		21,508,342.23
在产品		59,599,890.02				59,599,890.02
库存商品	50,976,396.27	83,303,345.01		50,976,396.27		83,303,345.01
被套期项目	114,945,116.18			114,945,116.18		
委托加工物资	13,873,129.98			13,873,129.98		
合计	202,060,472.02	144,431,090.67		182,079,985.43		164,411,577.26

报告期内因存货被生产消耗或实现对外销售，转销存货跌价准备182,079,985.43元，原因是：

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	27,066,549.06	132,321.33



预缴企业所得税	8,072,924.86	20,159,079.48
待抵扣增值税进项税	95,000,051.59	424,013,804.62
国外预缴税款	1,371,886.22	995,306.43
其他	11,788.22	23,049.63
合计	131,523,199.95	445,323,561.49

14、可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

15、持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

16、长期应收款

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

□ 适用 √ 不适用

18、投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	7,215,185,221.23	4,610,541,741.78		157,913,248.43	618,170,034.59	12,601,810,246.03
2.本期增加金额	737,781,566.61	145,688,266.59		5,828,663.02	13,171,386.36	902,469,882.58
(1) 购置	10,861,144.44	15,800,839.36		221,543.17	1,281,296.76	28,164,823.73
(2) 在建工程转入	726,920,422.17	129,887,427.23		5,607,119.85	11,890,089.60	874,305,058.85
(3) 企业合并增加						



3.本期减少金额	820,144,156.85	561,313,667.70		2,010,292.80	78,345,666.21	1,461,813,783.56
(1) 处置或报废		2,011,757.88		877,171.33	339,441.16	3,228,370.37
(2) 资产转让减少	768,725,583.63	591,094,072.66		7,493,398.80	76,710,757.26	1,444,023,812.35
(3) 其他	51,418,573.22	-31,792,162.84		-6,360,277.33	1,295,467.79	14,561,600.84
4.期末余额	7,132,822,630.99	4,194,916,340.67		161,731,618.65	552,995,754.74	12,042,466,345.05
二、累计折旧						
1.期初余额	1,092,317,029.23	749,756,226.50		50,158,441.30	165,282,168.35	2,057,513,865.38
2.本期增加金额	219,735,035.42	249,802,403.88		18,499,238.62	61,042,118.72	549,078,796.64
(1) 计提	219,735,035.42	249,802,403.88		18,499,238.62	61,042,118.72	549,078,796.64
3.本期减少金额	80,888,944.90	97,137,869.50		9,094,506.59	19,448,775.92	206,570,096.91
(1) 处置或报废		1,259,880.26		1,259,880.26		
(2) 资产转让减少	80,888,944.90	95,877,989.24		8,430,902.33	19,126,306.82	204,324,143.29
4.期末余额	1,231,163,119.75	902,420,760.88		59,563,173.33	206,875,511.15	2,400,022,565.11
三、减值准备						
1.期初余额	14,970,696.73	1,009,944.81		36,577.51	2,557.58	16,019,776.63
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	14,970,696.73	1,009,944.81		36,577.51	2,557.58	16,019,776.63
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,886,688,814.51	3,291,485,634.98		102,131,867.81	346,117,686.01	9,626,424,003.31
2.期初账面价值	6,107,897,495.27	3,859,775,570.47		107,718,229.62	452,885,308.66	10,528,276,604.02

(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情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,802,564.11			12,802,564.11
合计	12,802,564.11			12,802,564.11

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,914,174.99
机器设备	1,360,791.67
运输设备	1,031,031.09
合计	24,305,997.75

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锡博物馆	19,102,607.30	正在申请办理中
员工保障性住房	110,493,945.96	正在申请办理中
行政性用房	19,213,565.41	正在申请办理中
生产性用房	36,792,893.13	正在申请办理中
合计	185,603,011.80	

其他说明

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锡冶炼异地搬迁项目	4,883,347.14		4,883,347.14	4,562,983.43		4,562,983.43
南部选矿园区	270,822,918.19		270,822,918.19	55,437,585.97		55,437,585.97
大屯硫化矿选厂	285,189,620.24		285,189,620.24	21,340,836.70		21,340,836.70



改造						
矿山工程	4,018,873.98		4,018,873.98	86,965,711.84		86,965,711.84
产业园建设项目	257,779,821.49		257,779,821.49	613,125,924.30		613,125,924.30
花坟尾矿库恢复使用工程	83,482,574.32		83,482,574.32	71,698,626.80		71,698,626.80
其他工程	24,845,564.82		24,845,564.82	13,675,785.61		13,675,785.61
合计	931,022,720.18		931,022,720.18	866,807,454.65		866,807,454.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
锡冶炼异地搬迁项目	3,540,000,000.00	4,562,983.43	320,363.71			4,883,347.14	0.14%	开展前期工作			5.61%	其他
南部选矿园区建设	1,998,550,000.00	55,437,585.97	215,385,332.22			270,822,918.19	13.55%	13.55%	6,288,119.70	4,861,441.51	5.61%	其他
大屯硫化矿选厂改造	1,033,180,000.00	21,340,836.70	263,848,783.54			285,189,620.24	27.60%	27.60%	9,860,889.78	9,275,389.72	5.61%	其他
矿山工程	906,570,700.00	86,965,711.84	823,019,095.47	826,446,933.46	79,518,999.87	4,018,873.98	100.38%	基本完工	18,411,803.56	14,257,936.24	5.61%	其他
产业园建设项目	662,333,700.00	613,125,924.30	122,803,987.50		478,150,090.31	257,779,821.49	111.11%	38.92%	9,758,906.80	6,584,639.34	5.61%	其他
花坟尾矿库恢复使用工程	153,150,000.00	71,698,626.80	11,783,947.52			83,482,574.32	54.51%	54.51%	7,049,190.22	4,973,807.97	5.61%	其他
合计	8,293,784,400.00	853,131,669.04	1,437,161,509.96	826,446,933.46	557,669,090.18	906,177,155.36	--	--	51,368,910.06	39,953,214.78		--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

其他说明

1、本期其他减少金额中，矿山工程本年转入长期待摊费用79,518,999.87元；产业园建设项目本年转入无形资产478,150,090.31元；其他工程资产转让减少7,583,526.27元，合计565,252,616.45元。

2、除矿山工程资金来源为自筹、借款、政府补助、募集资金外，其余各项目资金来源均为自筹、借款、政府补助。

21、工程物资

□ 适用 √ 不适用

22、固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	304,856,243.07	9,646,462.05		444,835,818.88	759,338,524.00
2.本期增加金额	496,358,913.21				496,358,913.21
(1) 购置	17,586,253.00				17,586,253.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(3) 在建工程转入	478,150,090.31				478,150,090.31
(4) 其他	622,569.90				622,569.90
3.本期减少金额	130,561,938.19				130,561,938.19
(1) 处置					
(2) 资产转让减少	130,561,938.19				130,561,938.19



4.期末余额	670,653,218.09	9,646,462.05		444,835,818.88	1,125,135,499.02
二、累计摊销					
1.期初余额	15,419,308.63	5,330,939.88		142,745,971.44	163,496,219.95
2.本期增加金额	16,148,272.75	761,562.84		22,390,285.43	39,300,121.02
(1) 计提	16,148,272.75	761,562.84		22,390,285.43	39,300,121.02
3.本期减少金额	2,850,993.66				2,850,993.66
(1) 处置					
(2) 资产转让减少	2,850,993.66				2,850,993.66
4.期末余额	28,716,587.72	6,092,502.72		165,136,256.87	199,945,347.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	641,936,630.37	3,553,959.33		279,699,562.01	925,190,151.71
2.期初账面价值	289,436,934.44	4,315,522.17		302,089,847.44	595,842,304.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

无形资产情况中其他项为采矿权。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,369,604.07		379,979.92		989,624.15
屋场坪土地租赁费	1,693,561.12		379,035.12		1,314,526.00
勘探支出	65,244,150.27	79,518,999.87	6,809,684.85		137,953,465.29
合计	68,307,315.46	79,518,999.87	7,568,699.89		140,257,615.44

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,047,640.33	41,117,680.23	313,840,421.56	47,218,659.23
内部交易未实现利润	17,650,575.46	2,789,562.32		
可抵扣亏损	1,774,582,908.40	266,187,436.26	1,773,466,672.19	266,020,000.83
工资	95,473,011.09	14,320,951.67	120,139,883.59	18,020,982.55
防洪基金	684,313.11	171,078.28	723,149.04	180,787.26
政府补助	1,740,112.11	261,016.82	1,573,482.77	236,022.43
未支付的费用（美国）	7,067,445.00	2,826,978.00	5,578,663.50	2,231,465.40
汇兑差额（德国）	2,113,246.20	659,861.16	4,250,522.64	1,327,225.69
存货盘亏损失	21,075.63	5,268.91		
合计	2,172,380,327.33	328,339,833.65	2,219,572,795.29	335,235,143.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助收入	4,575,000.00	686,250.00		
铅项目试车亏损			47,454,323.20	7,118,148.48
汇兑差额（德国）	98,149.85	30,647.29	4,436,815.02	1,385,395.49
合计	4,673,149.85	716,897.29	51,891,138.22	8,503,543.97



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	2,172,380,327.33	328,339,833.65	2,219,572,795.29	335,235,143.39
递延所得税负债	4,673,149.85	716,897.29	51,891,138.22	8,503,543.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	691,334.62	1,272,769.30
可抵扣亏损	38,338,521.42	64,464,598.23
内部交易未实现利润		21,444,473.19
合计	39,029,856.04	87,181,840.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		28,043,352.82	
2015 年	5,809,577.94	5,957,435.01	
2016 年	6,879,380.65	6,879,380.65	
2017 年	7,541,973.14	7,937,059.29	
2018 年	15,224,815.56	15,647,370.46	
2019 年	2,882,774.13		
合计	38,338,521.42	64,464,598.23	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	39,393,153.40	47,448,742.04
预付购房款	35,504,000.00	
预缴增值税及待抵扣进项税	510,626,797.54	518,356,633.48
预缴企业所得税	5,371,217.10	
合计	590,895,168.04	565,805,375.52



31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,098,710.35	1,000,000,000.00
保证借款	1,150,000,000.00	862,306,698.65
信用借款	8,782,695,890.89	9,856,481,757.75
合计	9,987,794,601.24	11,718,788,456.40

短期借款分类的说明：

1、本集团年末抵押借款是本集团为子公司云锡香港（源兴）有限公司提供从银行取得借款55,098,710.35元（折合人民币）由云锡香港（源兴）有限公司以物业（2014年12月31日账面价值：人民币113,173,218.20元）提供抵押担保。

2、本集团年末保证借款是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12月31日从银行取得的借款余额为人民币1,150,000,000.00元。

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	18,420,201.05	31,927,058.51
高度有效套期保值工具	18,420,201.05	31,925,886.68
非高度有效套期保值		1,171.83
合计	18,420,201.05	31,927,058.51

其他说明：

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

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用



34、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	986,418,621.18	584,883,262.09
工程款	304,716,620.67	402,328,375.89
其他	60,770,418.06	11,645,183.66
合计	1,351,905,659.91	998,856,821.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京某公司	84,483,000.00	工程未结算
北京某公司	59,602,000.00	工程未结算
境外某化工公司	3,500,068.00	尚未达到付款条件
云南某组织	2,302,757.53	未结算
浙江某公司	1,646,341.74	未结算
合计	151,534,167.27	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,294,841.52	135,366,033.56
合计	37,294,841.52	135,366,033.56



(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
红河某公司	1,260.53	本期未销售产品
个旧某经营部	31,962.89	本期未销售产品
昆明某公司	16,208.20	本期未销售产品
玉溪某公司	38,598.00	本期未销售产品
个旧某公司	11,614.50	本期未销售产品
昆明某公司	20,399.50	本期未销售产品
红河某公司	78,879.80	本期未销售产品
个旧某采选厂	13,981.61	本期未销售产品
个旧某公司	22,788.95	本期未销售产品
硫酸款	10,039.70	本期未销售产品
合计	245,733.68	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,415,405.26	1,002,715,980.49	1,029,729,459.98	99,401,925.77
二、离职后福利-设定提存计划	71,263.20	160,543,875.71	159,686,518.73	928,620.18
合计	126,486,668.46	1,163,259,856.20	1,189,415,978.71	100,330,545.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,415,405.26	775,436,334.62	802,544,755.86	99,306,984.02
2、职工福利费		35,084,398.63	35,081,038.04	3,360.59
3、社会保险费		89,775,091.25	89,683,510.09	91,581.16
其中：医疗保险费		71,545,793.69	71,545,793.69	



工伤保险费		15,553,990.07	15,462,408.91	91,581.16
生育保险费		2,675,307.49	2,675,307.49	
4、住房公积金		83,379,248.40	83,379,248.40	
5、工会经费和职工教育经费		19,040,907.59	19,040,907.59	
合计	126,415,405.26	1,002,715,980.49	1,029,729,459.98	99,401,925.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		134,742,550.34	133,973,000.61	769,549.73
2、失业保险费	71,263.20	13,362,479.22	13,324,055.97	109,686.45
3、企业年金缴费		12,438,846.15	12,389,462.15	49,384.00
合计	71,263.20	160,543,875.71	159,686,518.73	928,620.18

其他说明：

①本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。

②本集团参与了云南锡业集团（控股）有限责任公司设定的企业年金计划，2014年1-4月本集团按员工工资的4.5-5%向该等计划缴存费用，自2014年5月起，本集团暂停了企业年金的缴存。

③美国子公司、德国子公司及香港子公司执行当地政府规定的设定提存计划。

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

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,903,378.23	60,633,771.34
营业税	21,257.13	20,062.66
企业所得税	1,953,806.60	1,561,602.39
个人所得税	1,108,839.74	347,053.55
城市维护建设税	61,134.41	3,610,039.25
印花税	1,452,851.88	2,454,807.53
资源税	-6,766,048.97	3,480,647.08
房产税	-5,128,173.06	-367,298.69
车船税	42,708.00	
土地使用税	449.32	2,608.65



教育费附加	4,642.54	1,524,087.18
地方教育附加	-88,674.19	1,002,901.21
矿产资源补偿费	384,523.46	1,753,711.59
矿产资源有偿使用费	27,947,231.10	36,319,331.10
其他税费	1,017,838.23	3,419,645.14
合计	29,915,764.42	115,762,969.98

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,023,073.76	2,332,158.00
企业债券利息	29,596,755.99	29,594,393.19
短期借款应付利息	16,261,596.72	17,411,113.12
合计	47,881,426.47	49,337,664.31

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
各类保证金	160,097,269.93	92,079,670.00
工程及设备尾款	12,406,702.94	35,553,112.74
代扣代缴款	8,988,087.62	21,570,905.37
其他	27,627,249.92	187,569,017.80
合计	209,119,310.41	336,772,705.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款



单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
10 万吨铜工程结算款	10,368,880.10	工程尾款，尚未支付
红河某公司	5,200,000.00	安全风险保证金
个旧某公司	13,220,000.00	安全风险保证金
个旧某公司	4,000,000.00	安全风险保证金
个旧某公司	3,000,000.00	安全风险保证金
个旧某公司	3,000,000.00	安全风险保证金
个旧某公司	3,000,000.00	安全风险保证金
个旧某公司	5,950,400.00	安全风险保证金
个旧某公司	5,030,000.00	安全风险保证金
个旧某公司	5,000,000.00	安全风险保证金
红河某公司	4,000,000.00	安全风险保证金
合计	61,769,280.10	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□ 适用 √ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	348,000,000.00	828,800,000.00
一年内到期的长期应付款	220,596,815.89	
合计	568,596,815.89	828,800,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,542,796.33	3,732,419.45
预计一年内摊销的政府补助	17,824,518.07	11,059,047.34
其他	513,300.00	513,300.00
合计	20,880,614.40	15,304,766.79



其他说明：

预计一年内摊销的政府补助明细如下

项目	年末余额	年初余额
7万吨锡冶炼系统改造项目	1,289,321.40	1,289,321.40
锡冶炼节能及资源综合利用改造项目	429,773.88	429,773.88
锡冶炼烟气低浓度SO ₂ (二氧化硫)回收利用项目	1,266,676.44	1,266,676.44
十万吨铜冶炼项目	210,915.48	210,915.48
南城家园大学生公寓项目	793,980.00	793,980.00
3000吨硫化矿/D选矿技改工程项目	1,199,787.96	1,199,787.96
冶炼烟化炉改进工程项目	294,348.36	294,348.36
老厂分公司老厂白龙井矿800t/d锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	2,466,672.00	
大屯锡矿老厂白龙井矿800t/d锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	235,659.60	
采选分公司高峰山矿段2000t/d锡铜硫化矿高效采矿项目	2,900,076.00	
大屯锡矿高峰山矿段2000t/d锡铜硫化矿高效采矿项目	2,015,160.00	
老厂分公司老厂300t/d锡粗精矿精选厂新建项目	682,972.08	
铅公司铅冶炼烟尘综合回收利用项目		1,775,058.24
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	2,100,000.00	
重金属污水深度处理工程	412,500.00	3,300,000.00
其他	1,526,674.87	499,185.58
合计	17,824,518.07	11,059,047.34

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,311,360,898.03	1,296,300,000.00
一年内到期的长期借款	-348,000,000.00	-828,800,000.00
合计	963,360,898.03	467,500,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券-面值	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券-利息调整	-4,174,130.88	-6,520,384.57



合计	1,195,825,869.12	1,193,479,615.43
----	------------------	------------------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
一般公司债券	1,200,000,000.00	2011年08月17日	2018年08月16日	1,200,000,000.00	1,193,479,615.43		79,200,000.00	2,346,253.69			1,195,825,869.12
合计	--	--	--	1,200,000,000.00	1,193,479,615.43		79,200,000.00	2,346,253.69			1,195,825,869.12

其他说明

注：经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2011]1110号文)，本公司公开发行不超过人民币12亿元公司债券。本公司于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：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。

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，本公司每月按照实际利率法计算利息费用，报告期期末债券的摊余成本为1,195,825,869.12元。

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	515,827,526.81	
未确认融资费用	-27,070,510.68	
其他	30,960.00	31,020.00
减：一年内到期部分	220,596,815.89	
合计	268,191,160.24	31,020.00

48、长期应付职工薪酬

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

□ 适用 √ 不适用

51、递延收益



单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	484,672,805.32	225,695,643.93	62,450,929.92	647,917,519.33	政府补助
合计	484,672,805.32	225,695,643.93	62,450,929.92	647,917,519.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
7万吨锡冶炼系统改造项目	15,698,378.14		1,289,321.40		14,409,056.74	与资产相关
锡冶炼节能及资源综合利用改造项目	5,059,459.30		429,773.88		4,629,685.42	与资产相关
锡冶炼烟气低浓度 SO ₂ (二氧化硫)回收利用项目	17,416,654.45		1,266,676.44		16,149,978.01	与资产相关
十万吨铜冶炼项目	4,076,965.97		210,915.48		3,866,050.49	与资产相关
南城家园大学生公寓项目	22,231,440.00	-18.00	793,980.00		21,437,442.00	与资产相关
3000吨硫化矿/D选矿技改工程项目	28,100,424.08		1,199,787.96		26,900,636.12	与资产相关
冶炼烟化炉改进工程项目	2,411,303.28		294,348.36		2,116,954.92	与资产相关
老厂分公司老厂白龙井矿 800t/D 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	15,000,000.00	22,000,000.00	3,506,118.00		33,493,882.00	与资产相关
大屯锡矿老厂白龙井矿 800t/d 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	7,000,000.00	3,000,000.00	252,000.00		9,748,000.00	与资产相关
采选分公司高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	19,500,000.00	24,000,000.00	5,299,559.00		38,200,441.00	与资产相关
大屯锡矿高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	21,000,000.00	15,000,000.00	2,202,311.00		33,797,689.00	与资产相关
大屯选矿分公司 8000t/d 锡多金属硫化矿选矿技改项目	36,900,000.00	60,000,000.00			96,900,000.00	与资产相关
老厂分公司老厂 300t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	10,000,000.00		682,972.08		9,317,027.92	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
铅公司铅冶炼烟尘综合回收利用项目	34,908,313.92	5,000,000.00	39,908,313.92			与资产相关
卡房分公司田湾尾矿库"三废"集中处理、厂前一次浓缩工程	8,000,000.00	73,000,000.00			81,000,000.00	与资产相关



大屯选矿分公司厂前回水及浓缩工程、花坟尾矿库浓缩池及管道输送工程	45,000,000.00	6,500,000.00			51,500,000.00	与资产相关
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	100,000,000.00	5,000,000.00	2,100,000.00		102,900,000.00	与资产相关
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	4,000,000.00	11,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
卡房 3000t/d 低品位钨铜资源综合利用项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
重金属污水深度处理工程	3,300,000.00				3,300,000.00	与收益相关
其他	6,802,408.56	19,020,180.00	14,073,899.74		11,748,688.82	
预计下年度摊销部分	-11,059,047.34	-17,824,518.07	-11,059,047.34		-17,824,518.07	
合计	484,672,805.32	225,695,643.93	62,450,929.92		647,917,519.33	--

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,216,453,817.52	1,352,000.00		5,217,805,817.52
合计	5,216,453,817.52	1,352,000.00		5,217,805,817.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

云南锡业集团(控股)有限责任公司本期豁免了本公司的子公司云南锡业微电子材料有限公司土地租赁费1,352,000.00元，此金额计入资本公积。

56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,009,166.65	-21,925,252.04			-20,771,251.12	-1,154,000.92	-37,780,417.77
现金流量套期损益的有效部分	-303,202.49	-18,116,998.56			-18,116,998.56		-18,420,201.05
外币财务报表折算差额	-16,705,964.16	-3,808,253.48			-2,654,252.56	-1,154,000.92	-19,360,216.72
其他综合收益合计	-17,009,166.65	-21,925,252.04			-20,771,251.12	-1,154,000.92	-37,780,417.77

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		92,789,986.98	92,604,345.40	185,641.58
合计		92,789,986.98	92,604,345.40	185,641.58

59、盈余公积

单位：元

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	264,040,663.27	1,627,726,542.08
调整后期初未分配利润	264,040,663.27	1,627,726,542.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,479,029.85	-1,340,661,470.99
应付普通股股利		23,024,407.82



期末未分配利润	298,519,693.12	264,040,663.27
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,921,334,664.84	24,384,332,601.93	21,705,937,319.13	21,677,751,261.09
其他业务	212,315,196.65	151,311,279.05	215,832,453.88	195,000,134.35
合计	26,133,649,861.49	24,535,643,880.98	21,921,769,773.01	21,872,751,395.44

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,014,535.90	944,654.35
城市维护建设税	26,705,034.23	19,740,107.64
教育费附加	11,559,395.84	8,276,123.38
资源税		322,165.17
房产税(从租计征)	20,398.78	811.68
合计	39,299,364.75	29,283,862.22

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	77,880,436.22	107,247,741.40
职工薪酬	39,605,933.22	40,226,529.27
税金	9,128,960.98	10,714,747.93
保险费	2,652,768.26	5,588,123.40
仓储费	3,665,685.50	5,086,288.33



业务招待费	2,020,701.92	5,060,835.53
差旅费	3,137,946.06	3,885,902.10
折旧费	3,808,731.00	3,727,364.43
装卸费	2,150,640.98	2,479,848.75
租赁费	2,638,489.13	2,609,873.29
销售服务费	2,365,715.49	2,677,498.85
办公费	1,599,753.95	4,125,518.14
广告、展览费	219,666.82	933,259.67
修理费	1,066,849.04	989,366.46
通讯费	696,524.95	876,363.75
包装费	349,340.04	823,604.59
会议费	381,307.42	770,979.80
商品检验费	291,752.54	659,408.46
其他	6,661,472.31	3,987,617.41
合计	160,322,675.83	202,470,871.56

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	238,692,273.57	279,361,486.57
修理费	86,584,765.10	72,943,494.04
税金	25,002,169.75	30,980,946.20
折旧费	57,307,869.34	29,084,549.35
技术开发费	16,858,059.08	21,979,524.68
无形资产摊销	39,087,950.29	19,946,882.68
租赁费	13,558,273.63	16,364,094.90
矿产资源补偿费	19,160,594.13	12,031,023.22
劳务派遣公司劳务费	9,510,143.15	11,661,001.39
警卫消防费	8,123,363.10	8,583,655.14
财产保险费	3,496,039.60	6,156,150.06
水电费	5,081,523.84	4,397,980.22
业务招待费	2,257,021.10	4,920,782.43
运输费	8,035,268.81	4,264,061.43
差旅费	3,456,162.07	4,404,307.14



物料消耗	3,524,850.65	3,341,335.84
审计评估费	4,646,084.71	3,981,316.54
办公费	2,541,262.59	3,429,371.44
排污费	2,251,060.50	2,841,585.32
会议费	1,004,667.55	2,049,101.76
绿化费	1,326,071.05	1,692,146.88
劳动保护费	1,883,866.72	1,314,897.23
出国人员经费	165,791.74	1,373,958.43
党组织活动经费	780,324.79	1,239,466.70
安全措施费	1,123,150.32	1,202,394.06
通讯费	439,322.13	668,176.96
其他	16,295,659.75	49,351,966.81
合计	572,193,589.06	599,565,657.42

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	799,581,048.52	701,349,857.75
减：利息收入	11,297,987.67	31,506,343.14
加：汇兑损失（如为收益以负数填列）	5,363,797.24	-60,527,045.10
加：其他支出	29,420,239.84	65,612,411.06
合计	823,067,097.93	674,928,880.57

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,566,537.46	6,351,727.11
二、存货跌价损失	144,431,090.67	196,007,679.47
合计	141,864,553.21	202,359,406.58

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额



以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,706,741.03	180,780.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,706,741.03	180,780.51
合计	-1,706,741.03	180,780.51

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	58,700,720.64	15,489,376.07
其他		-11,266,467.39
合计	58,700,720.64	4,222,908.68

其他说明：

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，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，上期摊销金额为 11,266,467.39元，列入本项目，本期摊销金额为 8,021,705.43元，列入管理费用项目。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	104,472.37	311,986.56	104,472.37
其中：固定资产处置利得	104,472.37	311,986.56	104,472.37
政府补助	93,974,599.52	80,087,271.65	80,690,477.26
无法支付的款项	4,452,064.87		4,452,064.87
罚没收入	2,119,399.28	5,890,752.90	2,119,399.28
铅业分公司资产处置收入	32,361,031.62		32,361,031.62
其他	3,009,109.37	4,516,337.30	3,009,109.37
合计	136,020,677.03	90,806,348.41	122,736,554.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入及其他流动负债转入（附注六、25 及附注六、29）	73,509,977.26	46,041,485.48	



直接计入当期损益的政府补助	20,464,622.26	34,045,786.17	
其中：中共成都市青羊区重点纳税企业奖励	18,700.00		与收益相关
稀贵金属回收关键技术及产业化示范资金	1,000,000.00		与收益相关
省院省校科技合作计划补助	500,000.00		与收益相关
2014 年度技术创新暨产业发展专项资金	800,000.00		与收益相关
收个旧安监局拨以奖代补款	30,000.00		与收益相关
增值税退税	13,284,122.26	32,607,386.17	与收益相关
资源综合利用财政扶持资金	4,331,800.00	1,338,400.00	与收益相关
技术改造资金	500,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	93,974,599.52	80,087,271.65	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	542,588.49	3,309,772.67	542,588.49
其中：固定资产处置损失	542,588.49	3,309,772.67	542,588.49
对外捐赠	83,000.00	758,500.00	83,000.00
罚款支出	1,079,819.89	875,429.99	1,079,819.89
其他支出	2,153,885.56	1,547,712.74	2,153,885.56
合计	3,859,293.94	6,491,415.40	3,859,293.94

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,943,452.85	11,739,520.91
递延所得税费用	-891,336.94	-245,816,074.97
合计	13,052,115.91	-234,076,554.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额



利润总额	50,414,062.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,414,062.43
子公司适用不同税率的影响	7,562,109.36
调整以前期间所得税的影响	6,526,581.66
非应税收入的影响	1,328,350.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-656,962.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,137,999.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,001,374.01
所得税费用	13,052,115.91

其他说明

72、其他综合收益

详见“57、其他综合收益”部分。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	4,751,756.29	5,385,288.88
收房租、水电费	8,177,473.57	5,972,763.56
个人承担社保金	3,543,044.91	6,705,890.93
各种押金保证金	503,710,232.56	58,139,996.41
存款利息收入	11,297,987.67	20,935,815.14
政府补贴款	248,346,920.00	320,287,682.46
代扣税费	1,094,457.00	849,106.67
其他	38,537,521.47	81,394,396.50
合计	819,459,393.47	499,670,940.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	72,744,946.60	75,161,969.16
差旅费	10,018,115.41	8,793,716.17



业务招待费	4,914,306.39	19,987,636.69
修理水电费	12,749,896.66	14,073,483.85
办公、通讯费	7,042,127.13	5,268,825.52
金融机构手续费	21,796,452.49	25,758,904.96
租赁、仓储费	4,330,434.79	4,930,562.93
排污费	2,065,541.85	2,253,786.00
工会经费	2,194,480.32	1,089,410.63
审计、律师咨询费	4,309,144.12	4,416,476.63
诉讼赔款		68,003,949.51
保证金、押金	15,840,000.00	346,261,011.68
其他	77,946,372.15	169,839,013.00
合计	235,951,817.91	745,838,746.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组中介机构费	4,200,000.00	
非公开发行股票中介机构费用及登记费		3,364,700.00
其他		115,732.15
合计	4,200,000.00	3,480,432.15



74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,361,946.52	-1,336,795,124.52
加：资产减值准备	141,864,553.21	202,359,406.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	549,078,796.64	487,647,793.37
无形资产摊销	39,300,121.02	31,136,860.16
长期待摊费用摊销	7,568,699.89	3,525,036.11
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）	-32,296,347.51	2,998,461.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	373,432.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-180,780.51
财务费用（收益以“-”号填列）	803,482,933.87	701,349,857.75
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,222,908.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,895,309.74	-246,180,028.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,786,646.68	363,953.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,884,602.44	3,523,940,476.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	271,169,394.76	362,332,222.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-122,201,323.41	-1,544,183,623.58
其他	1,088,613.93	
经营活动产生的现金流量净额	1,730,784,086.43	2,184,091,601.63
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	1,208,601,873.07	2,289,607,784.61
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	-1,081,005,911.54	882,471,826.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元



	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	417,430,350.00
其中：	--
本年处置铝业分公司于本年收到的现金或现金等价物	417,430,350.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	417,430,350.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,208,601,873.07	2,289,607,784.61
其中：库存现金	318,309.56	479,998.59
可随时用于支付的银行存款	1,208,283,563.51	2,289,127,786.02
三、期末现金及现金等价物余额	1,208,601,873.07	2,289,607,784.61

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,149,871.60	用于质押
固定资产	789,176,199.00	作为融资抵押物
合计	794,326,070.60	--

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	6,988,455.25	6.1224	42,785,437.79
欧元	1,359,654.38	7.4556	10,137,039.20
港币	1,845,255.48	0.78887	1,455,666.69
其中：美元	29,606,850.55	6.1204	181,205,474.90
欧元	3,566,812.20	7.4556	26,592,725.04



其中：美元	76,296,927.28	6.119	466,860,898.03
短期借款			
其中：美元	71,301,896.71	6.1224	436,540,841.25
欧元	7,200,000.00	7.4556	53,680,320.00

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

√ 适用 □ 不适用

本集团境外三个子公司分别位于美国、德国、香港，各子公司将其经营所处的主要经济环境中的货币确定为记账本位币（分别为美元、欧元和港币）。

境外子公司持有的非记账本位币的货币性资产按子公司所在地资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，合并财务报表中将境外子公司以记账本位币编制的报表按中国大陆2014年12月31日的外汇中间价折算为人民币报表，因此，境外子公司所持有的非记账本位币资产经过两次折算后，在合并财务报表中体现出的汇率并不一定等于中国大陆2014年12月31日的外汇中间价。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本集团个旧市盈鑫再生金属资源有限公司本年度已进行清算，相关的资产负债由本公司承继，因此，本集团合并范围将不再包含该公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南锡业郴州矿冶有限公司	湖北郴州	郴州市北湖区	制造加工业	100.00%		股权收购



郴州云湘矿冶有限责任公司	湖北郴州	郴州市桥口镇	制造加工业	100.00%		投资设立
云南锡业锡化学品有限公司	云南个旧	个旧市大屯镇	制造加工业	100.00%		投资设立
个旧鑫龙金属有限责任公司	云南个旧	个旧市金湖西路	制造加工业	100.00%		投资设立
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	云南个旧	个旧市金湖西路	商贸	100.00%		投资设立
云南锡业锡材有限公司	云南昆明	昆明市经开区	深加工	100.00%		投资设立
云南锡业微电子材料有限公司	云南个旧	个旧市大屯镇	深加工	100.00%		投资设立
云南锡业资源（美国）有限公司	美国加利福尼亚州	加利福尼亚州	商贸	100.00%		投资设立
云南锡业资源德国有限公司	德国杜塞尔多夫市	杜塞尔多夫市	商贸	100.00%		投资设立
云锡(香港)资源有限公司	香港	弥敦道永旺商业大厦	投资与贸易	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云锡(香港)资源有限公司	49.00%	2,882,916.67		49,540,648.34

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云锡(香港)资源有限公司	706,174,885.21	1,026,640.02	707,201,525.23	60,609.82		60,609.82	83,295,794.60	1,426,082.40	84,721,877.00	21,252,449.88		21,252,449.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云锡(香港)资源有限公司	800,717,017.88	5,883,503.40	5,562,046.22	-201,335,557.80	863,225,464.40	7,890,503.01	5,587,046.81	-6,969,158.83

其他说明：



十、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

本集团于2014年12月31日主要的外币资产或负债详见前述“77、外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

(2) 利率风险

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

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。资产负债表日，单项确定已发生减值的应收信泰环保焊锡（昆山）有限公司款项，由于该公司已资不抵债，本集团已全额计提坏账准备。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。



项目	年末数	年初数
应收账款—信泰环保焊锡（昆山）有限公司	14,800,954.99	13,460,481.95

3、流动风险

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

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

2014年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度（银行授信额度）为人民币131亿元（2013年12月31日：人民币135亿元）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,194,178.13			10,194,178.13
（3）衍生金融资产	10,194,178.13			10,194,178.13
持续以公允价值计量的资产总额	10,194,178.13			10,194,178.13
（五）交易性金融负债	18,420,201.05			18,420,201.05
衍生金融负债	18,420,201.05			18,420,201.05
持续以公允价值计量的负债总额	18,420,201.05			18,420,201.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南锡业集团有限责任公司	云南省个旧市	有色金属制造	825,740,000.00	39.77%	39.77%

本企业的母公司情况的说明



本企业最终控制方是云南省国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九.1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南锡业集团(控股)有限责任公司	母公司的控制方
个旧浩源园林绿化工程公司	云锡控股控制的企业
个旧市官家山化工厂	云锡控股控制的企业
个旧锡都实业总公司	云锡控股控制的企业
个旧营通综合厂	云锡控股控制的企业
个旧云锡供水建筑安装工程公司	云锡控股控制的企业
个旧云锡通达工程有限责任公司	云锡控股控制的企业
红河神业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南安化五八一有限公司	云锡控股控制的企业
云南华联锌铟有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业机械制造有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南锡业集团广元实业有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设集团有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业建设监理公司	云锡控股控制的企业
云南锡业墙材有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南鑫精矿业有限公司	云锡控股控制的企业
云南云锡腾升工艺品有限公司	云锡控股控制的企业
云锡大屯耐磨设备厂	云锡控股控制的企业
云锡个旧羊坝底福利厂	云锡控股控制的企业
云锡集团供水有限公司	云锡控股控制的企业
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧富源矿建有限责任公司	云锡控股控制的企业
云锡集团新建矿业有限责任公司	云锡控股控制的企业
个旧广和实业有限责任公司	云锡控股控制的企业



个旧圣比和实业有限公司	云锡控股控制的企业
贵研铂业股份有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡控股的联营企业
云锡建水矿业有限公司	云锡控股控制的企业
云锡元江镍业有限责任公司	云锡控股控制的企业
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	云锡控股控制的企业
个旧聚源工矿有限公司	云锡控股控制的企业
云南乾元光能产业有限公司	云锡控股控制的企业
云锡（香港）源兴有限公司	云锡控股控制的企业
云南锡业同乐太阳能有限公司	云锡控股控制的企业
YunnanTinAustraliaTDKResourcesPt	云锡控股控制的企业

其他说明

注：上述关联方中个旧锡都实业总公司年末对本公司的持股数量为2,954,899.00股，持股比例0.26%，个旧聚源工矿有限公司年末对本公司的持股数量为738,726.00股，持股比例0.06%。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云锡集团供水有限公司	采购商品、接受劳务	42,792,935.37	36,043,440.78
个旧市官家山化工厂	采购商品、接受劳务	60,414,208.48	63,264,121.16
个旧锡都实业总公司	采购商品、接受劳务	20,848,915.47	37,517,464.67
个旧营通综合厂	采购商品、接受劳务	23,230,058.64	20,708,042.86
云南锡业集团广元实业有限公司	采购商品、接受劳务	6,234,333.09	8,762,562.11
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	236,753,394.44	244,284,744.46
云南云锡鑫润达实业投资有限公司	采购商品、接受劳务		36,208,982.02
YunnanTinAustraliaTDKResourcesPt	采购商品、接受劳务		336,435,543.34
贵研铂业股份有限公司	采购商品、接受劳务		600,000.00
个旧云锡通达工程有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,937,000.00	1,118,137.69
红河砷业有限责任公司	采购商品、接受劳务	12,030,880.00	18,123,270.13
云南锡业建设集团有限公司	采购商品、接受劳务	223,906,520.49	112,825,567.12
云南华联锌铟有限责任公司	采购商品、接受劳务	684,165,067.96	516,248,902.88
云南锡业机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	93,196,166.36	64,081,161.88



云南锡业集团（控股）有限责任公司	采购商品、接受劳务	425,608,300.51	422,317,809.34
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	904,625,249.13	886,662,549.68
云南锡业建设监理公司	采购商品、接受劳务	644,962.16	920,339.80
云南锡业墙材有限责任公司	采购商品、接受劳务	63,529.48	114,785.00
云南鑫精矿业有限公司	采购商品、接受劳务	7,865,124.43	16,924,254.64
云锡大屯耐磨设备厂	采购商品、接受劳务	3,127,254.69	3,866,746.26
云锡个旧羊坝底福利厂	采购商品、接受劳务	14,503,548.25	
个旧富源矿建有限责任公司	采购商品、接受劳务	4,156,104.93	
云锡集团新建矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	5,744,562.00	18,290,737.30
合计		2,771,848,115.88	2,845,319,163.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业机械制造有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,191,660.92	3,623,813.04
云南锡业集团（控股）有限责任公司	销售商品、提供劳务	509,721,006.05	135,274,273.91
云南锡业集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	31,578,969.28	8,213,862.92
个旧锡都实业总公司	销售商品、提供劳务	277,481.13	6,270,804.60
云锡集团供水有限公司	销售商品、提供劳务	8,469,347.55	12,584,304.33
云锡元江镍业有限责任公司	销售商品、提供劳务	12,577,717.55	422,376.10
个旧富源矿建有限责任公司	销售商品、提供劳务	79,844.38	
个旧广和实业有限责任公司	销售商品、提供劳务	6,708.10	332,726.51
个旧圣比和实业有限公司	销售商品、提供劳务	3,594.34	
个旧市官家山化工厂	销售商品、提供劳务	748,704.89	936,894.01
个旧营通综合厂	销售商品、提供劳务	36,122,606.83	25,339.99
云南锡业集团广元实业有限公司	销售商品、提供劳务	597,020.32	134,872.84
个旧云锡通达工程有限责任公司	销售商品、提供劳务	365,292.85	2,646,670.61
云南乾元光能产业有限公司	销售商品、提供劳务		227,500.00
贵研铂业股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,615.38	4,000.00
红河神业有限责任公司	销售商品、提供劳务	14,662,596.15	2,329,089.89
云南锡业建设集团有限公司	销售商品、提供劳务	2,407,035.32	1,979,244.17
云南锡业墙材有限责任公司	销售商品、提供劳务	116,900.02	267,505.00
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	销售商品、提供劳务	11,082,816.64	13,694,146.74
云锡大屯耐磨设备厂	销售商品、提供劳务	119,294.97	317,231.15
云锡个旧羊坝底福利厂	销售商品、提供劳务	415,149.16	



云南云锡鑫润达实业投资有限公司	销售商品、提供劳务	24,826,966.01	10,822,485.48
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	784,144.29	297,467.74
云锡集团新建矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	502,844.98	6,890.00
云锡建水矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,094.87	136,729.75
合计	-	658,661,411.98	200,548,228.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南乾元光能产业有限公司	固定资产	227,500.00	227,500.00
云南云锡腾升工艺品有限公司	固定资产	276,000.00	276,000.00
云锡元江镍业有限公司	固定资产	27,648.00	27,648.00
云南锡业集团有限责任公司	固定资产	1,376,331.40	78,983.40
合计	-	1,907,479.40	610,131.40

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南锡业集团有限责任公司	土地	13,443,752.49	14,229,152.49
云南锡业集团有限责任公司	固定资产	1,741,650.00	3,235,428.00
云锡(香港)源兴有限公司	固定资产	1,666,985.27	1,680,031.60
合计	-	16,852,387.76	19,144,612.09

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南锡业集团有限责任公司	1,500,000,000.00	2012年06月26日	2015年04月27日	否
云锡香港（源兴）有限公司	55,098,710.35	2014年01月01日	2015年01月01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12月31日从银行取得的借款余额为人民币1,150,000,000.00元；本公司之子公司云锡(香港)资源有限公司从银行取得借款55,098,710.35元（折合人民币），由云锡香港（源兴）有限公司以物业（2014年12月31日账面价值：人民币113,173,218.20元）提供抵押担保。

(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

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,328,000.00	3,734,200.00

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	云南锡业集团有限责任公司	682,147.49			
	云南云锡腾升工艺品有限公司	6,538,653.99	967,044.00	8,237,443.99	
	云锡集团创源实业有限公司	1,725,460.78		1,008,037.25	
	云锡元江镍业有限责任公司	3,994,624.05		7,978,181.70	2,067,636.27
	个旧云锡通达工程有限责任公司	27,819.56			
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	5,029,523.00			
	云锡集团马拉格矿业有限责任公司	570,842.59			
	云锡（香港）源兴有限公司			32,045.67	
	云锡同乐太阳能有限公司			1,119,477.60	
	合计	18,569,071.46	967,044.00	18,375,186.21	2,067,636.27
预付款项：					
	云锡集团马拉格矿业有限责任公司	10,000,000.00			



	云锡大屯耐磨设备厂	810,600.00		
	合计	10,810,600.00		
其他应收款:				
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	1,194,715,355.14		
	云南云锡腾升工艺品有限公司	552,000.00	282,969.39	
	云锡（香港）源兴有限公司	458,767.35	457,214.61	
	合计	1,195,726,122.49	740,184.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	云南锡业集团有限责任公司	6,016,839.27	184,095,300.56
	个旧浩源园林绿化工程公司	248,224.33	42,500.00
	个旧云锡供水建筑安装工程公司	4,072,703.39	6,311,149.60
	云南华联锌铟股份有限公司	12,104,067.56	11,228,099.50
	云南锡业机械制造有限公司	2,423,994.35	561,608.22
	云南锡业集团广元实业有限公司	75,320.00	75,320.00
	云南锡业建设集团有限公司	18,112,686.10	47,440,616.79
	云南锡业建设监理公司	297,255.16	423,531.00
	云南锡业同乐太阳能有限公司	26,294.48	72,982.48
	云锡集团新建矿业有限责任公司		20,579,951.26
	个旧云锡南亚建筑安装公司	59,460.01	1,466,662.59
	云南安化五八一有限公司	240,797.01	
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	1,173,566.20	
	云锡个旧羊坝底福利厂	5,449,434.17	
	云锡集团供水有限公司	39,236.70	
	个旧富源矿建有限责任公司	692,947.92	5,608,050.03
	合计	51,032,826.65	277,905,772.03
其他应付款:			
	个旧富源矿建有限责任公司	400,000.00	400,000.00
	个旧浩源园林绿化工程公司		93,000.00
	个旧云锡通达工程有限责任公司	20,000.00	20,000.00
	云南锡业集团有限责任公司		1,352,000.00



	云南锡业建设集团有限公司	222,612.00	167,612.00
	云锡集团创源实业有限公司	300,000.00	300,000.00
	云锡香港（源兴）有限公司	239,440.98	238,630.57
	合计	1,182,052.98	2,571,242.57

十三、股份支付

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
市场价格波动	受国际宏观经济增长乏力，国内经济增速放缓等因素影响，产品市场需求疲软，加之国内缅甸矿进口量增加，造成短期内市场产品供过于求，上述因素导致本集团锡等主要产品销售价格出现较大幅度下跌，主要产品毛利率大幅下降，计提的减值准备也相应增加。	-300,000,000.00	

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司控股股东的控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司已于2015年3月收到云南省国有资产监督管理委



员会（以下简称“云南省国资委”）出具的《关于云南锡业股份有限公司重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易方案的批复》（云国资运【2015】045号），主要内容如下：

①同意锡业股份以发行股份为对价，按每股11.80元的价格购买云南华联锌铟股份有限公司（以下简称“华联锌铟”）212,072,000 股股份，占华联锌铟总股本的75.74%。其中，向云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“云锡控股”）购买117,600,000 股，占比42%；向云南锡业集团有限责任公司（以下简称“云锡集团”）购买56,000,000 股，占比20%；向博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“博信天津”）购买38,472,000 股，占比13.74%。

②本次交易完成后，锡业股份将持有华联锌铟75.74%的股份，云锡控股、云锡集团、博信天津都将成为锡业股份的直接股东，云锡集团仍为锡业股份的控股股东。

（2）本公司于2015年3月31日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150585号）。中国证监会依法对本公司提交的《云南锡业股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

本次重大资产重组尚需中国证监会核准，该事项仍存在不确定性。

（3）2014年7月3日，公司与云锡控股签订《资产转让协议》，根据协议约定，云锡控股应于协议生效后的10个工作日内，向公司支付了本次资产转让的价款30%，在标的资产全部交割过户至云锡控股名下后10个工作日内，向公司支付本次资产转让价款剩余的70%。具体交割及支付情况如下：

①2014年9月3日，云锡控股按协议约定将资产转让价款的30%共计417,430,350.00元支付给公司。

②2015年4月14日，铝业分公司相关资产交割及过户手续办理完毕，云锡控股按协议约定将70%的剩余转让价款以及铝业分公司截至2014年9月末留抵增值税进项税金合计1,194,715,355.14元支付给公司。

至此，公司关于铝业分公司资产转让及交割事宜已经履行完毕。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用



5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司管理层意图,公司仅有一个用于报告的经营分部,即生产和销售锡铅铜等有色金属相关产品。公司管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的,将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(2) 报告分部的财务信息

(2) 按地理区域分类的财务信息

①2014年分区域财务信息

项目	境内	境外	抵销	合计
营业收入	24,678,961,405.43	2,536,541,034.08	1,081,852,578.02	26,133,649,861.49
其中: 对外交易收入	23,892,344,298.78	2,241,305,562.71		26,133,649,861.49
分部间交易收入	786,617,106.65	295,235,471.37	1,081,852,578.02	-
营业成本	23,143,644,891.38	2,475,174,538.95	1,083,175,549.35	24,535,643,880.98
营业利润(亏损)	1,535,316,514.05	61,366,495.13	-1,322,971.33	1,598,005,980.51
资产总额	22,383,768,430.19	1,262,444,470.89	1,059,045,660.20	22,587,167,240.88
负债总额	15,328,585,977.58	1,087,446,685.95	949,883,849.70	15,466,148,813.83

②2013年分区域财务信息

项目	境内	境外	抵销	合计
营业收入	20,509,638,165.92	2,758,170,446.96	1,346,038,839.87	21,921,769,773.01
其中: 对外交易收入	19,827,809,329.66	2,093,960,443.35		21,921,769,773.01
分部间交易收入	681,828,836.26	664,210,003.61	1,346,038,839.87	
营业成本	20,492,692,232.94	2,722,301,661.96	1,342,242,499.46	21,872,751,395.44
营业利润(亏损)	16,945,932.98	35,868,785.00	3,796,340.41	49,018,377.57
资产总额	22,099,391,675.57	852,470,194.95	294,296,492.79	22,657,565,377.73
负债总额	15,068,462,292.95	700,696,637.49	199,922,417.30	15,569,236,513.14

注: 营业利润(亏损)是指营业收入减去营业成本后的余额; 境外相关数据仅指美国子公司、德国子公司及香港资源公司的数据, 其中, 境外资产总额及负债总额仅包括美国子公司、德国子公司及香港资源公司资产负债总额, 由于国内从事出口业务相关的资产负债难以按合理方法区分, 故未将这部分资产负债包括在境外资产负债总额中。



十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	91,451,055.41	20.99%	14,800,954.99	16.18%	76,650,100.42	248,613,969.77	58.02%	15,528,118.22	6.25%	233,085,851.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,697,809.85	77.99%	674,792.17	0.20%	339,023,017.68	175,155,769.13	40.88%	2,927,124.23	1.67%	172,228,644.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,438,839.85	1.02%	3,521,528.17	79.33%	917,311.68	4,728,661.99	1.10%	3,802,498.16	80.41%	926,163.83
合计	435,587,705.11	100.00%	18,997,275.33	4.36%	416,590,429.78	428,498,400.89	100.00%	22,257,740.61	5.19%	406,240,660.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南锡业集团（控股）有限责任公司	5,029,523.00			信用期内无坏账风险
云南云锡腾升工艺品有限公司	5,571,609.99			信用期内无坏账风险
上海某公司	33,574,622.37			信用期内无坏账风险
溧阳某工厂	5,250,368.56			信用期内无坏账风险
MAX 公司	8,638,332.18			信用期内无坏账风险
某有限公司	5,032,798.16			信用期内无坏账风险
衢州某公司	13,552,846.16			信用期内无坏账风险
昆山某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	100.00%	无法收回
合计	91,451,055.41	14,800,954.99	--	--



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	335,358,309.25		
7-12 月	2,582,670.37	77,480.11	3.00%
1 年以内小计	337,940,979.62	77,480.11	
1 至 2 年	1,522,620.24	456,786.07	30.00%
2 至 3 年	234,209.99	140,525.99	60.00%
合计	339,697,809.85	674,792.17	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
云锡元江镍业有限责任公司	2,067,636.27	期初欠款已归还
合计	2,067,636.27	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	288,814.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
高要某处理厂	货款	33,000.00	公司倒闭,无法收回	股份公司年终结算会议批准	否
昆山某公司	货款	200,814.00	公司倒闭,无法收回	股份公司年终结算会议批准	否



嘉兴某公司	货款	55,000.00	公司倒闭,无法收回	股份公司年终结算会议批准	否
合计	--	288,814.00	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占年末总余额的比例
上海某公司	33,574,622.37		7.71%
MAX 公司	8,638,332.18		1.98%
昆山某公司	14,800,954.99	14,800,954.99	3.40%
溧阳某工厂	8,638,332.18		1.98%
衢州某公司	13,552,846.16		3.11%
合计	79,205,087.88	14,800,954.99	18.18%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,307,896,879.51	94.41%	69,062,976.00	5.28%	1,238,833,903.51	552,591,240.17	97.96%	69,062,976.00	12.50%	483,528,264.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,311,199.79	5.36%	91,927.32	0.12%	74,219,272.47	6,980,220.34	1.24%	81,372.05	1.17%	6,898,848.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,179,633.98	0.23%	3,179,633.98	100.00%		4,510,122.19	0.80%	2,964,457.19	65.73%	1,545,665.00
合计	1,385,387,713.28	100.00%	72,334,537.30	5.22%	1,313,053,175.98	564,081,582.70	100.00%	72,108,805.24	12.78%	491,972,777.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------



	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南锡业集团（控股）有限责任公司	1,194,715,355.14			信用期内无坏账风险
新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	69,062,976.00	100.00%	经营失败，款项无法收回
某金属贸易公司	24,575,203.31			信用期内无坏账风险
某交易中心	13,690,000.00			信用期内无坏账风险
某期货公司	5,853,345.06			信用期内无坏账风险
合计	1,307,896,879.51	69,062,976.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	65,171,825.17		
7-12 月	114,384.56	3,431.54	
1 年以内小计	65,286,209.73	3,431.54	3.00%
1 至 2 年	294,985.92	88,495.78	30.00%
合计	65,581,195.65	91,927.32	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

款项性质	年末余额		年初余额	
合计	8,730,004.14	—	2,518,643.42	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 225,732.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

□ 适用 √ 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	63,226,419.08	408,949,518.43
代收代付款	70,190,383.20	113,804,175.41
工程及设备尾款	5,028,635.89	2,369,357.68
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
税金暂估款	37,779,310.49	24,500,220.99
云锡铝业分公司整体资产处置款	1,194,715,355.14	
其他	4,447,609.48	4,458,310.19
合计	1,385,387,713.28	564,081,582.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南锡业集团（控股） 有限责任公司		1,194,715,355.14		86.24%	
新加坡锡业私人有限公司		69,062,976.00		4.99%	69,062,976.00
某金属贸易公司		24,575,203.31		1.77%	
某交易中心		13,690,000.00		0.99%	
某期货公司		5,853,345.06		0.42%	
合计	--	1,307,896,879.51	--	94.41%	69,062,976.00

(6) 涉及政府补助的应收款项**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,185,275,059.04		1,185,275,059.04	999,418,394.83		999,418,394.83
合计	1,185,275,059.04		1,185,275,059.04	999,418,394.83		999,418,394.83

(1) 对子公司投资

单位：元



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南锡业资源德国有限公司	29,616,870.49			29,616,870.49		
云南锡业郴州矿冶有限公司	564,605,800.16			564,605,800.16		
郴州云湘矿冶有限责任公司	102,061,448.16	170,000,000.00		272,061,448.16		
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,640,000.00			4,640,000.00		
云南锡业锡化学品有限公司	80,675,000.00			80,675,000.00		
云南锡业微电子材料有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
云南锡业锡材有限公司	88,999,094.00			88,999,094.00		
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	500,000.00		500,000.00			
云锡(香港)资源有限公司	24,856,949.77	16,356,664.21		41,213,613.98		
美国锡资源有限公司	38,463,232.25			38,463,232.25		
合计	999,418,394.83	186,356,664.21	500,000.00	1,185,275,059.04		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,525,236,737.14	25,173,351,910.05	22,010,467,567.96	22,123,066,268.94
其他业务	224,451,933.93	166,282,513.44	214,002,187.75	194,491,482.79
合计	26,749,688,671.07	25,339,634,423.49	22,224,469,755.71	22,317,557,751.73

其他说明：

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
锡锭	5,527,787,598.93	4,730,596,199.37	7,383,747,463.61	6,932,872,135.24
锡材	2,799,166,566.82	2,839,721,914.36	2,523,179,169.33	2,342,904,908.14
锡化工	1,178,368,016.57	1,011,912,290.56	1,112,962,372.47	1,014,227,691.12
铅产品	518,897,786.61	519,004,316.40	857,769,463.37	967,113,280.41
铜产品	3,310,455,273.47	3,184,100,716.94	2,921,488,510.07	3,193,845,405.55
银产品	392,672,831.01	372,711,854.19	827,524,869.59	1,315,715,734.91
铜产品（贸易）	9,907,815,700.27	9,899,736,224.98	5,363,824,357.23	5,359,619,338.81



锡锭（贸易）	1,249,929,877.77	1,252,384,801.04	486,288,051.84	489,515,273.07
其他	1,640,143,085.69	1,363,183,592.21	533,683,310.45	507,252,501.69
合计	26,525,236,737.14	25,173,351,910.05	22,010,467,567.96	22,123,066,268.94

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-897,041.20	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	58,966,589.87	15,205,447.52
合计	58,069,548.67	15,205,447.52

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	31,922,915.50	
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）	80,690,477.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,067,636.27	
受托经营取得的托管费收入	15,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,263,868.07	
减：所得税影响额	20,233,250.21	
合计	115,711,646.89	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.03	0.03



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15%	-0.071	-0.071
-------------------------	--------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

公司将上述文件备置于公司证券部。

云南锡业股份有限公司

二〇一五年四月二十七日