云南锡业集团（控股）有限责任公司
2016年度财务报表附注

一、企业的基本情况

云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）是云南省国有资产监督管理委员会控股企业。公司英文名称：YUNNAN TIN GROUP（HOLDING）COMPANY LIMITED，英文缩写：YTC，公司注册地址：云南省个旧市，办公地址：个旧市金湖东路121号，注册资本：49.26亿元，法定代表人：张涛，公司经营范围：有色金属及其矿产品、稀贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；矿冶机械制造；环境保护工程服务。

本公司是具有100多年历史的老国有企业，其前身是1883年清朝设立的个旧厂务招商局，1905年设立为个旧厂官商有限公司，1909年改组为个旧锡务有限公司，1940年重组为云南锡业股份有限公司，1950年个旧解放后，全部股份收归国有，称云南锡业公司。

2001年，国家为推进国有企业解困和建立现代企业制度，实施了债转股政策，云南锡业公司与中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司共同出资组建了云南锡业集团有限责任公司，2001年7月云南锡业公司财务账上的整体资产进入云南锡业集团有限责任公司。2002年11月云南省政府批准云南锡业公司为国有资产授权经营单位，授权经营的国有资产为16.45亿元。2002年以来，通过深化国有企业改革，实施资源重组、行业整合，相继有个旧市新建矿业有限责任公司等9户个旧市属国有或国有控股企业划转到云南锡业公司，德宏州梁河锡矿也于2003年划转到云南锡业公司。2005年省委省政府推进省属企业重组整合，国资委对昆明贵金属研究所持有的股权划转由云南锡业公司持有。同时，云锡老厂锡矿、卡房、松矿、新建矿、前进矿等采矿权经评估后也转增为云南锡业公司的资本金。2006年经《云南省国资委关于云南锡业公司改制为云南锡业集团（控股）有限责任公司的批复》（云国资规划[2006]202号）批准，云南锡业公司改制为云南锡业集团（控股）有限责任公司，法人治理结构进一步健全。

本公司控制的云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”）和贵研铂业股份有限公司（以下简称“贵研铂业”）为境内上市公司。

本公司及其纳入合并范围内的子公司以下简称“本集团”。

本集团是我国最大的锡生产、出口基地，锡的生产工艺居国内外领先水平，拥有有色金属锡、铜、铅、锌、镍的采矿、选矿、冶炼加工产品及其锡、铅金属的深度加工和锡化工产品，贵金属产品，建筑安装及房地产开发，机械制造加工，材料物资购销，生产、生活用水提供，宾馆、园林绿化、物业管理等门类齐全的生产经营体系，具有较强的锡金属、贵金属技术创新和开发能力。本集团主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品，主要产品精锡锭于1992年在英国伦敦金属交易所注册“YT”商标，系国际名牌产品。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账基础和计价原则

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、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。

8、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。

9、套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。

（1）本集团的套期包括公允价值套期及现金流量套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

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

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

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

（2）套期保值业务同时满足下列条件时，才运用套期会计方法进行处理：

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

②该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

④套期有效性能够可靠地计量；

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

（3）套期同时满足下列条件的，本集团认定其为高度有效：

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

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

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

（4）本集团套期保值业务满足运用套期会计方法条件的，按照《企业会计准则第24号—套期保值》的规定进行处理。其中，现金流量套期业务中，被套期项目为预期交易，

且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，本集团将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，本集团也按此方法进行处理。

（5）满足下列条件之一的，本集团终止运用套期会计：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

②该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

③预期交易预计不会发生

④本集团撤销了对套期关系的指定。

④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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

云南锡业股份有限公司将金额为人民币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。除锡业股份外，本集团及其他子公司将单项金额应收账款50万元（含）以上，预付款项50万元（含）以上，其他应收款20万元（含）以上的应收款项视为重大应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，不再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。单项测试已确认减值损失的应收款项，也不再包括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 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	对纯属公务借支的员工借款、向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金等

B．根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提

a. 组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

①锡业股份坏账准备计提方法

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

②贵研铂业坏账准备计提方法

账　　龄	计提比例（%）
1年以内	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	40.00

③除上市公司外坏账准备计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	不计提	不计提
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3年以上	30.00	30.00

⑤单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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

本集团对纯属公务借支的员工借款、向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金等不存在重大坏账风险的应收款项，不计提坏账准备。

（2）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、开发成本、开发产品、被套期项目等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品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；开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，发出时采用个别计价法确定其实际成本。

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

（3）存货可变现净值的确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）房地产开发产品及开发成本核算方法

本集团将开发用土地列入“开发成本”科目核算；

本集团为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。开发产品完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

公共配套设施费用：公共配套设施为公共配套项目如学校等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制和定期盘存制相结合的盘存制度。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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，在处置时将原计入所有者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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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，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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法

房屋及建筑物	25-40	3.00	2.43-3.88	年限平均法
机器设备	12-22	4.00-5.00	4.32-8.00	年限平均法
运输工具	10-13	4.00-5.00	7.31-9.60	年限平均法
其他	8-12	4.00-5.00	7.92-12.00	年限平均法

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、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、19 非流动非金融资产减值。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

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。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时或开采当月起，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。

采矿权采用产量法进行摊销。

未探明矿区权益及使用寿命不确定的其他无形资产不予摊销。

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。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、

产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

（4）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、19“非流动非金融资产减值”。

18、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。

19、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。本集团的设定受益计划，具体为对离休、退休、内休人员未来需要支付的费用进行模拟精算测试，计量设定受益计划所产生的义务（即测算未来现金流支出，并按同期限国债利率进行折现），并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司

债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

本集团产生的预计负债主要事项及原因详见附注九、或有事项。

23、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。

（2）房地产销售收入

在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。对于受托开发的项目，并符合《企业会计准则—建造合同》条件的开发项目，按完工百分比法确认相应的销售收入。完工百分比按照已完工程工作量的比例予以确定。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

2016年12月3日，财政部下发《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22号）（以下简称《规定》），规定全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本集团对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，已按该规定调整；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，未进行追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也未追溯调整。

2、会计估计变更

本集团2016年度无应披露的会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

（1）香港源兴公司更正投资性房地产核算模式

按照企业会计准则的规定，同一企业只能采用一种模式对所有投资性房地产进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，本集团下属锡业股份之子公司同时存在公允价值模式及成本模式两种计量方式，而本集团所拥有的房地产并非都能够持续可靠地取得公允价值，采用公允价值模式计量投资性房地产并不符合本集团的实际情况。经锡业股份2017年4月7日第七届董事会第二次会议决议，对该项会计差错进行追溯更正。

本集团合并财务报表中，对投资性房地产计量模式选择错误进行更正的影响如下：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
（一）年初资产负债表项目		
改用成本模式计量投资性房地产，冲回云锡（香港）源兴有限公司个别报表确认的公允价值变动收益；按本集团折旧政策分期计提折旧；重新折算港币报表	投资性房地产	-20,137,047.64
	资本公积	-2,431,157.97
	其他综合收益	-396,460.00
	未分配利润	-7,363,723.72
	少数股东权益	-9,945,705.95
（二）上年利润表项目		
改用成本模式计量投资性房地产，冲回云锡（香港）源兴有限公司个别报表确认的公允价值变动收益；按本集团折旧政策分期计提折旧；重新折算港币报表	营业成本	2,544,407.97
	公允价值变动收益	1,200,636.31
	归属于母公司所有者的净利润	-680,081.64
	少数股东损益	-663,690.02
	其他综合收益	-1,151,307.58

（2）云锡控股下属公司更正矿产资源有偿使用费

2016年9月本集团对以前年度矿产资源有偿使用费计提情况进行清理，发现需补提2007年至2012年1月的矿产资源有偿使用费合计16,212,193.00元，本集团对该项会计差错进行了更正。

本集团合并财务报表中，对该事项进行更正的影响如下：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
（一）年初资产负债表项目		
本集团补提下属分公司2007年至2012年1月矿产资源有偿使用费	应交税费	16,212,193.00
	未分配利润	-16,212,193.00

六、税项

1、主要税种及税率

税　种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

注：境外纳税主体企业所得税执行所在国家或地区的法定税率

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)中“二、自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定。本公司及本期纳入合并范围内的云南锡业股份有限公司、云南锡业机械制造有限责任公司、云锡大屯耐磨设备厂、个旧锡都实业总公司、云南锡业锡材有限公司、云南华联锌铟股份有限公司、个旧营通综合厂、云锡元江镍业有限责任公司、贵研资源（易门）有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

个旧职业卫生安全评价中心属于小型微利企业，根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（2015年第61号），其可享受企业所得税应纳税所得额减半按照20%税率征收企业所得税。

②根据《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，本期纳入合并范围内的贵研铂业股份有限公司、昆明贵研催化剂有限责任公司、贵研检测科技（云南）有限公司、个旧圣比和实业有限公司和云南锡业锡化学品有限公司被认定为高新技术企业，报告期执行15%的企业所得税率。

③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，云南锡业股份有限公司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，报经主管税局审批后，减按90%计入收入总额的企业所得税优惠。

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，云南锡业股份有限公司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，报经主管税局审批后，该专用设备的投资额的10%可以从云南锡业股份有限公司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。

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。

④根据民政部关于转发《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》（民函［2007］183 号），本期纳入合并范围内的个旧鑫龙金属有限责任公司、云南华联锌铟股份有限公司和个旧营通综合厂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

①根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范围内的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、退税收优惠政策。

②根据《财政部国家税务总局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》（财税【2011】115号），本集团本期纳入合并范围内的个旧鑫龙金属有限责任公司和贵研资源（易门）有限公司销售自产货物享受增值税即征即退50%的政策。根据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78号），自2015年7月1日起，贵研资源（易门）有限公司符合资源综合利用认定，享受增值税即征即退30%政策。

③根据《财政部国家税务总局关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税【2003】86号），本集团本期纳入合并范围内的贵研资源（易门）有限公司自产自销的铂金享受增值税即征即退政策。

④根据民政部关于转发《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》（民函［2007］183号），本期纳入合并范围内的个旧鑫龙金属有限责任公司按实际安置的残疾人数每人每年最高不得超过3.5万元进行增值税先征后退。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权比例（%）	投资额	取得方式
1	云南锡业集团有限责任公司	2	1	个旧市	个旧市	投资控股	1,140,083,011.80	100.00	100.00	1,327,311,943.21	1
2	贵研铂业股份有限公司	2	1	昆明市	昆明市	贵金属	260,977,742.00	39.34	39.34	580,720,225.49	3
3	云南锡业房地产开发经营有限公司	2	1	昆明市	昆明市	房地产开发	60,000,000.00	100.00	100.00	74,442,135.78	1
4	云锡元江锡业有限责任公司	2	1	元江县	元江县	锡生产	111,152,600.00	100.00	100.00	202,560,000.00	1
5	云锡新建矿业有限责任公司	2	1	个旧市	个旧市	锡采选	44,927,900.00	100.00	100.00	33,606,551.72	3
6	云锡集团锌业有限责任公司	2	1	个旧市	个旧市	锌冶炼	21,000,000.00	100.00	100.00	24,676,630.91	3
7	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	2	1	昆明市	昆明市	贵金属研究	31,000,000.00	100.00	100.00	90,481,018.98	1
8	云锡通达工程有限责任公司	2	1	个旧市	个旧市	工程施工	20,000,000.00	100.00	100.00	24,150,261.50	1
9	云锡澳大利亚投资控股公司	2	3	悉尼	悉尼	投资控股	197,528,600.00	100.00	100.00	197,528,600.00	1
10	云锡绿春矿业开发有限公司	2	1	绿春县	绿春县	锡采选	5,000,000.00	80.00	80.00	4,000,000.00	1
11	云南锡业物流有限公司	2	1	个旧市	个旧市	物资贸易	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
12	云南锡业墙材有限责任公司	2	1	个旧市	个旧市	新型墙材生产	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1

13	云南云锡鑫润达实业投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	投资控股	90,000,000.00	60.00	60.00	54,000,000.00	1
14	云锡建水矿业有限公司	2	1	建水县	建水县	有色金属采选	120,000,000.00	100.00	100.00	120,000,000.00	1
15	个旧广和实业有限责任公司	2	1	个旧市	个旧市	有色金属采选	28,000,000.00	100.00	100.00	23,000,000.00	4
16	云锡龙马通用设备有限公司	2	1	马龙县	马龙县	通用设备制造	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
17	云锡集团资源开发有限公司	2	1	个旧市	个旧市	有色资源勘探	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
18	云锡建水锌业有限责任公司	2	1	建水县	建水县	锌冶炼	3,100,000,000.00	10.97	100.00	340,000,000.00	1
19	个旧营通综合厂	2	1	个旧市	个旧市	锡铜尾矿再选	20,000,000.00	100.00	100.00	8,751,519.12	1
20	个旧羊坝底福利厂	2	1	个旧市	个旧市	选矿	8,193,872.96	100.00	100.00	82,116,217.28	4
21	个旧富源矿建有限责任公司	2	1	个旧市	个旧市	金属采掘	6,050,000.00	100.00	100.00	11,759,887.22	4
22	红河春雨投资有限公司	2	1	个旧市	个旧市	项目投资	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
23	云南锡业研究院有限公司	2	1	个旧市	个旧市	材料研究	130,000,000.00	100.00	100.00	132,604,255.70	1
24	昆明贵金属研究所	3	1	昆明市	昆明市	贵金属研究	70,500,000.00	100.00	100.00	70,500,000.00	1
25	云南锡业股份有限公司	3	1	昆明市	昆明市	有色金属采选冶销	1,472,055,068.00	50.61	50.61	3,262,778,429.35	1
26	云锡机械制造有限责任公司	3	1	个旧市	个旧市	矿山机械制造	130,000,000.00	100.00	100.00	131,226,008.08	1
27	云锡建设集团有限公司	3	1	个旧市	个旧市	建筑安装	351,250,000.00	100.00	100.00	342,449,189.75	1
28	红河砷业有限责任公司	3	1	个旧市	个旧市	砷加工	120,370,000.00	100.00	100.00	127,084,338.21	1
29	云锡建设监理公司	3	1	个旧市	个旧市	工程监理	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
30	个旧圣比和实业有限责任公司	3	1	个旧市	个旧市	新能源开发	100,000,000.00	49.50	49.50	49,500,850.00	1
31	云锡集团马矿公司有限责任公司	3	1	个旧市	个旧市	锡原料采选经营	79,512,932.76	100.00	100.00	78,158,285.44	1
32	个旧有色冶化有限责任公司	3	1	个旧市	个旧市	粗铜冶炼	100,000,000.00	53.00	53.00	66,294,827.64	1
33	云锡集团供水有限责任公司	3	1	个旧市	个旧市	工业及生活供水	70,000,000.00	100.00	100.00	70,107,497.33	1
34	云锡集团广元实业有限责任公司	3	1	个旧市	个旧市	物管印刷酒类等	32,730,000.00	100.00	100.00	100,545,087.19	1
35	个旧锡都实业总公司	3	1	个旧市	个旧市	锡工艺劳保用品等	12,000,000.00	100.00	100.00	52,334,507.45	1
36	个旧职业卫生评价中心	3	1	个旧市	个旧市	职业卫生评价	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
37	云锡信息科技有限公司	3	1	个旧市	个旧市	信息科技	3,413,292.00	50.73	50.73	1,729,192.00	1
38	个旧市官家山化工厂	3	1	个旧市	个旧市	锡原料加工	1,457,558.19	100.00	100.00	3,311,300.72	1
39	云锡大屯耐磨设备厂	3	1	个旧市	个旧市	耐磨配件加工	2,200,000.00	100.00	100.00	2,702,388.70	1
40	昆明贵研房地产开发有限公司	3	1	昆明市	昆明市	房地产开发	5,600,000.00	49.11	49.11	2,750,000.00	3
41	昆明贵研催化剂有限责任公司	3	1	昆明市	昆明市	催化剂产销	359,330,000.00	89.91	89.91	395,120,000.00	3
42	贵研检测科技（云南）有限公司	3	1	昆明市	昆明市	专业技术服务业	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
43	永兴贵研资源有限公司	3	1	永兴市	永兴市	有色金属冶炼	20,000,000.00	51.00	51.00	10,200,000.00	1

44	贵研资源（易门）有限公司	3	1	易门县	易门县	有色金属冶炼	320,000,000.00	100.00	100.00	323,906,390.63	1
45	贵研金属（上海）有限公司	3	1	上海市	上海市	批发业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
46	贵研国贸有限公司	3	1	上海市	上海市	进出口贸易	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
47	贵研工业催化剂（云南）有限公司	3	1	易门县	易门县	催化剂生产销售	30,000,000.00	75.00	75.00	30,000,000.00	1
48	个旧市鸿冶有色合金厂	3	1	个旧市	个旧市	有色合金加工	4,929,437.07	100.00	100.00	7,643,829.36	3
49	云锡集团红河资源开发有限公司	3	1	红河县	红河县	有色资源勘探	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
50	云南鑫精矿业有限公司	3	1	红河县	红河县	铅锌矿采选	66,547,615.42	100.00	100.00	66,547,615.42	1
51	孟连富源商贸有限公司	3	1	个旧市	个旧市	矿产贸易	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
52	云锡集团元阳资源开发有限公司	3	1	元阳县	元阳县	有色资源勘探	60,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	1
53	云南锡联房地产开发有限公司	3	1	昆明市	昆明市	房地产开发	10,000,000.00	51.00	51.00	5,100,000.00	1
54	云南锡合房地产开发有限公司	3	1	昆明市	昆明市	房地产开发	50,000,000.00	70.00	70.00	38,809,315.00	1
55	重庆都凯润房地产开发有限公司	3	1	重庆市	重庆市	房地产开发	20,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1
56	重庆涪陵驰川置业有限公司	3	1	重庆市	重庆市	房地产开发	8,000,000.00	53.00	53.00	4,240,000.00	1
57	昆明西山土地房屋开发经营（集团）有限公司	3	1	昆明市	昆明市	房地产开发	204,080,000.00	100.00	100.00	819,710,000.00	3
58	云南龙都工贸有限公司	3	1	昆明市	昆明市	房地产开发	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	3
59	红河春雨投资中心（有限合伙）	3	1	个旧市	个旧市	项目投资	2,100,000,000.00	4.76	4.76	100,000,000.00	1
60	昆明云锡大酒店	4	1	昆明市	昆明市	住宿餐饮	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
61	永兴贵研检测科技有限公司	4	1	永兴	永兴	技术服务	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1
62	上海贵研环保技术有限公司	4	1	昆明市	昆明市	生态保护环境治理	10,000,000.00	50.00	50.00	5,000,000.00	1
63	云湘矿冶有限责任公司	4	1	郴州市	郴州市	锡冶炼	270,000,000.00	100.00	100.00	272,061,448.16	1
64	云锡资源美国有限公司	4	3	美国	美国	锡经营	36,760,219.50	100.00	100.00	38,463,232.25	1
65	云锡资源德国有限公司	4	3	德国	德国	锡经营	27,773,780.15	100.00	100.00	29,616,870.49	1
66	云锡化学品有限责任公司	4	1	个旧市	个旧市	锡化工产品产销	80,675,000.00	100.00	100.00	80,675,000.00	1
67	个旧鑫龙金属有限责任公司	4	1	个旧市	个旧市	锡原料加工	4,800,000.00	96.67	96.67	4,640,000.00	1
68	云锡微电子有限责任公司	4	1	个旧市	个旧市	微电子原料加工	73,288,882.95	100.00	100.00	65,000,000.00	1
69	云锡郴州矿冶有限责任公司	4	1	郴州市	郴州市	锡原料采选	379,000,000.00	100.00	100.00	564,605,800.16	1
70	云南锡业锡材有限公司	4	1	个旧市	个旧市	锡材产销	84,830,276.00	100.00	100.00	88,999,094.00	1
71	云锡（香港）资源有限公司	4	3	香港	香港	有色金属原料经营	504,051,859.01	100.00	100.00	504,051,859.01	1
72	云南华联锌铟股份有限公司	4	1	文山	文山	锌铟采选	280,000,000.00	75.74	75.74	3,088,353,755.46	2

73	云锡（香港）源兴有限公司	4	3	香港	香港	金属贸易和投资	271,516,434.30	100.00	100.00	25,192,542.91	2
74	和硕县矿产开发服务有限责任公司	4	1	新疆和硕	新疆和硕	矿产开发投资与贸易	8,805,800.00	58.06	58.06	5,805,800.00	3
75	云锡贸易（上海）有限公司	4	1	上海	上海	商贸	400,000,000.00	100.00	100.00	400,000,000.00	1
76	云锡（上海）投资发展有限公司	4	1	上海	上海	投资与贸易	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
77	云锡（红河）投资发展有限公司	4	1	红河综合保税区	红河综合保税区	投资与贸易	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
78	云南锡业集团园林绿化有限公司	4	1	个旧市	个旧市	园林绿化工程	10,060,000.00	95.07	95.07	9,798,397.66	1
79	云锡宾馆有限公司	4	1	个旧市	个旧市	住宿餐饮	21,000,000.00	100.00	100.00	20,403,657.09	1
80	昆明云锡物管有限责任公司	4	1	昆明市	昆明市	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00	5,763,562.82	1
81	梁河矿业有限责任公司	4	1	梁河县	梁河县	锡原料采选经营	55,790,000.00	100.00	100.00	55,790,000.00	1
82	梁河回龙生态茶叶有限责任公司	4	1	梁河县	梁河县	生态茶叶产销	850,000.00	52.94	52.94	450,000.00	3
83	个旧云锡古山锡矿	4	1	个旧市	个旧市	锡矿采选	5,000,000.00	100.00	100.00	5,959,180.74	1
84	个旧聚源工矿公司	4	1	个旧市	个旧市	碎石加工	5,267,194.61	100.00	100.00	6,039,818.97	1
85	红河云锡设计院	4	1	个旧市	个旧市	建筑设计	16,600,000.00	100.00	100.00	16,600,000.00	1
86	云南精鑫建设工程质量检测有限公司	4	1	个旧市	个旧市	建设工程质量监测	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
87	云南锡业商品混凝土有限责任公司	4	1	个旧市	个旧市	混凝土加工	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
88	个旧云房物业有限责任公司	4	1	个旧市	个旧市	物业管理	762,888.88	100.00	100.00	21,150,809.20	1
89	个旧云锡供水建筑安装工程公司	4	1	个旧市	个旧市	建筑安装	12,000,000.00	100.00	100.00	12,597,985.95	1
90	个旧浩源园林绿化工程公司	4	1	个旧市	个旧市	绿化工程	2,000,000.00	100.00	100.00	2,035,172.71	1
91	个旧思然矿泉水厂	4	1	个旧市	个旧市	矿泉水产销	405,295.32	100.00	100.00	534,220.74	1
92	云南安化五八一有限公司	4	1	个旧市	个旧市	工业用炸药产销	14,000,000.00	49.00	49.00	6,860,000.00	1
93	云南云锡腾升工艺品有限公司	4	1	昆明市	昆明市	锡工艺品加工	3,000,000.00	75.00	75.00	2,250,000.00	1
94	个旧云锡劳动防护用品厂	4	1	个旧市	个旧市	劳动防护用品	1,000,000.00	100.00	100.00	1,532,721.18	1
95	个旧云锡广元物业管理有限责任公司	4	1	个旧市	个旧市	物业管理	5,006,000.00	100.00	100.00	22,098,069.16	1
96	贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司	4	1	易门县	易门县	汽车尾气催化剂技术咨询服务	1,846,050.00	60.00	60.00	1,107,630.00	1
97	云锡文山锌锢冶炼有限公司	4	1	马关县	马关县	金属冶炼	440,000,000.00	100.00	100.00	440,000,000.00	1
98	云锡（深圳）融资租赁有限公司	5	2	深圳	深圳	融资租赁	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
99	马关联众机械化工程有限公司	5	1	马关县	马关县	运输	73,100,000.00	53.87	53.87	39,376,000.00	1

注①：本集团对云南锡业股份有限公司持股的单位包括本公司、云南锡业集团有限责任公司、个旧锡都实业总公司、个旧聚源工矿公司，上述持股比例、表决权比例、投资额是合并计算后的数值。

注②：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	个旧圣比和实业有限责任公司	49.50	49.50	100,000,000.00	49,500,850.00	3	公司能够控制被投资方的相关活动
2	贵研铂业股份有限公司	39.34	39.34	260,977,742.00	580,720,225.49	2	公司能够控制被投资方的相关活动
3	昆明贵研房地产开发有限公司	49.11	49.11	5,600,000.00	2,750,000.00	3	公司能够控制被投资方的相关活动
4	红河春雨投资中心（有限合伙）	4.76	4.76	2,100,000,000.00	100,000,000.00	3	公司能够控制被投资方的相关活动
5	云南安化五八一化工有限公司	49.00	49.00	14,000,000.00	6,860,000.00	4	公司能够控制被投资方的相关活动

3、重要非全资子企业情况

（1）少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	云南云锡鑫润达投资有限公司	40.00	-12,696,344.47		60,428,394.31
2	个旧圣比和实业有限公司	50.50	4,957,179.21	6,030,000.00	65,732,336.79
3	贵研铂业股份有限公司	60.66	57,405,339.07	15,221,543.14	1,209,928,334.84
4	云南锡业股份有限公司	49.39	174,094,085.92		4,977,190,670.85

注：上表中重要子企业当年归属于少数股东的损益以及年末累计少数股东权益包含重要子企业子公司少数股东应享有的份额。

（2）主要财务信息

项　目	本年数			
	云南云锡鑫润达投资有限公司	个旧圣比和实业有限公司	贵研铂业股份有限公司	云南锡业股份有限公司
流动资产	61,763,345.68	130,090,822.24	2,374,392,343.52	8,995,348,018.77
非流动资产	160,241,717.11	100,800,386.70	1,062,149,129.53	19,429,830,095.02
资产合计	222,005,062.79	230,891,208.94	3,436,541,473.05	28,425,178,113.79
流动负债	55,511,189.47	93,384,541.75	1,192,862,225.84	15,787,471,542.94
非流动负债	19,052,825.00	7,343,624.05	298,714,603.31	3,676,588,516.17
负债合计	74,564,014.47	100,728,165.80	1,491,576,829.15	19,464,060,059.11
营业收入	-	144,964,727.13	10,773,692,419.25	33,429,059,137.17
净利润	-22,800,006.48	9,816,196.46	90,253,082.48	242,983,931.32
综合收益总额	-22,800,006.48	9,816,196.46	86,968,189.99	282,013,962.65
经营活动现金流量	-2,010,901.23	8,390,875.72	33,467,496.77	1,798,118,500.81

（续）

项　目	上年数			
	云南云锡鑫润达投资有限公司	个旧圣比和实业有限公司	贵研铂业股份有限公司	云南锡业股份有限公司
流动资产	108,971,265.21	138,068,835.85	2,251,166,398.58	8,439,721,986.93
非流动资产	161,537,604.40	92,005,891.33	1,040,028,553.77	19,138,012,611.03
资产合计	270,508,869.61	230,074,727.18	3,291,194,952.35	27,577,734,597.96
流动负债	81,214,989.81	100,378,639.70	1,169,312,634.86	14,275,657,311.25
非流动负债	19,052,825.00	9,349,240.80	240,971,100.97	4,615,120,548.48
负债合计	100,267,814.81	109,727,880.50	1,410,283,735.83	18,890,777,859.73
营业收入	67,029.81	124,358,755.25	7,742,718,091.31	31,079,198,293.46
净利润	43,567,672.49	6,440,303.18	69,814,815.22	-1,774,420,922.11
综合收益总额	43,567,672.49	6,440,303.18	70,824,928.04	-1,777,901,625.60
经营活动现金流量	-34,126,234.26	3,816,640.64	-217,530,338.31	2,030,756,348.18

4、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

（1）本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	云锡（深圳）融资租赁有限公司	502,495,114.95	2,495,114.95	实际控制
2	云锡文山锌铟冶炼有限公司	440,000,000.00		实际控制
3	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	62,802,010.02	7,558,800.60	实际控制
4	云南锡业物流有限公司	501,321,131.25	1,321,131.25	实际控制
5	红河春雨投资有限公司	81,116,652.81	-18,883,347.19	实际控制
6	云南锡业研究院有限公司	133,215,732.64	611,476.94	实际控制
7	红河春雨投资中心（有限合伙）	2,099,947,166.80	6,452,933.24	实际控制

（2）本年不再纳入合并范围的主体

①本年不再纳入合并范围原子公司的情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
云南锡业同乐太阳能有限公司	玉溪市	太阳能生产、销售	49.00	49.00	该子公司准备清算，所有房屋、土地等主要生产经营固定资产已全部处置完毕，可收回的投资金额已基本确定，本公司对该子公司的长期股权投资款全额计提了减值准备，并按照预计可收回金额对该公司的欠款足额计提了坏账准备。

②原子公司在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

子公司名称	处置日	处置日			2015年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
云南锡业同乐太阳能有限公司	2016年12月31日	273,682,747.99	585,580,234.37	-311,897,486.38	306,130,235.92	648,540,484.18	-342,410,248.26

③原子公司本年年初至处置日的经营成果

子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
云南锡业同乐太阳能有限公司	2016-12-31	4,109,158.80	47,982,774.41	30,512,761.88

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2016年1月1日，“年末”指2016年12月31日，“上年”指2015年度，“本年”指2016年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	1,391,679.00	2,122,845.47
银行存款	4,298,227,946.54	4,007,445,033.62
其他货币资金	255,986,418.47	40,371,538.51
合　　计	4,555,606,044.01	4,049,939,417.60
其中：存放在境外的款项总额	187,098,986.84	143,617,384.57

注：①存放在境外的款项为本集团所属的境外法人主体的货币资金余额。

注：②上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注八、63、所有权受限制的资产。

2、衍生金融资产

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	5,342,498.69	9,287,723.82
其中：高度有效套期保值工具	2,685,310.00	5,578,487.00
非高度有效套期保值工具	2,657,188.69	3,709,236.82
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他-远期合约	44,210,690.93	19,207,788.08
合　　计	49,553,189.62	28,495,511.90

注：①期末套期工具——远期合约为贵研铂业进行的贵金属远期合约交易的年末持仓浮动盈利，分别确认“衍生金融资产”和“公允价值变动损益”。

②年末交易性金融资产系锡业股份以及云锡（香港）资源有限公司、云锡（上海）投资发展有限公司对库存产品、预期交易进行套期保值的上海期货交易所及LME期货合约的浮动盈利。

3、应收票据

（1）应收票据分类

种　　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,036,594,143.85	1,793,840,901.83

商业承兑汇票	41,111,753.26	14,040,000.00
合　计	1,077,705,897.11	1,807,880,901.83

（2）年末已质押的应收票据情况

项　目	年末已质押金额
银行承兑汇票	71,142,315.05
商业承兑汇票	
合　计	71,142,315.05

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,885,568,463.35	
商业承兑汇票		
合　计	3,885,568,463.35	

4、应收账款

种　类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	650,778,286.53	39.93	111,232,393.73	17.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	955,254,123.95	58.62	51,719,429.24	5.41
其中：账龄组合	955,254,123.95	58.62	51,719,429.24	5.41
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,565,310.95	1.45	23,444,174.23	99.49
合　计	1,629,597,721.43	100.00	186,395,997.20	11.44

（续）

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	281,386,016.08	16.91	112,869,832.46	40.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,356,602,335.79	81.50	66,192,379.15	4.88
其中：账龄组合	1,289,521,683.71	77.47	66,192,379.15	5.13
其他组合	67,080,652.08	4.03		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,492,069.14	1.59	22,802,984.96	86.07
合　计	1,664,480,421.01	100.00	201,865,196.57	12.13

（1）年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
个旧恒瑞工贸有限公司	558,432.34	558,432.34	3年以上	100.00	无偿还能力
上海朗特汽车净化器有限公司	1,475,178.00	1,475,178.00	1年以上	100.00	难以收回
柳州利和排气控制系统有限公司	94,529,910.34	2,835,897.31	1年以内	3.00	按预计可回收金额计提
天津卡达克汽车高新技术公司	51,881,473.34	1,556,444.20	1年以内	3.00	按预计可回收金额计提
石林圆通运动场管理服务有限公司	51,690,355.38		1年以内		信用期内无坏账风险
重庆长安汽车股份有限公司	37,594,200.47	1,127,826.01	1年以内	3.00	按预计可回收金额计提
江阴华宇电子科技有限公司	781,693.83	781,693.83	3年以上	100.00	难以收回
昆明驰川贸易有限公司	3,818,045.00	1,909,022.50	3年以上	50.00	难以收回
云南源邦建筑工程有限公司	6,896,000.00	3,448,000.00	1-2年	50.00	难以收回
深圳市洲赢实业有限公司	15,761,048.13	15,761,048.13	3年以上	100.00	难以收回
个旧富源商行	552,267.83	552,267.83	3年以上	100.00	难以收回
金平电力公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3年以上	100.00	难以收回
昆明化肥厂	1,093,189.18	1,093,189.18	3年以上	100.00	难以收回
伟事达公司	1,930,781.50	1,930,781.50	3年以上	100.00	难以收回
泰兴隆地产	2,801,086.96	2,801,086.96	3年以上	100.00	无偿还能力
红河州新景房地产开发有限公司	1,260,333.46	1,260,333.46	3年以上	100.00	无偿还能力
蒙自雄风房地产开发有限公司	5,158,859.91	5,158,859.91	3年以上	100.00	难以收回
云锡上海期货部外部债权	10,815,268.35	10,815,268.35	3年以上	100.00	难以收回
邓氏公司	4,509,821.44	4,509,821.44	3年以上	100.00	难以收回
云锡柳州经营部外部债权	4,112,156.61	4,112,156.61	3年以上	100.00	难以收回
深圳期货交易部	2,633,492.67	2,633,492.67	3年以上	100.00	难以收回
创城公司	2,120,510.10	2,120,510.10	3年以上	100.00	难以收回
工贸深圳分公司	1,934,485.90	1,934,485.90	3年以上	100.00	难以收回
五矿国际有色金属公司	936,287.20	936,287.20	3年以上	100.00	难以收回
广西梧洲进出口公司黄护平	858,238.12	858,238.12	3年以上	100.00	难以收回
珠海康民有色公司	556,791.36	556,791.36	3年以上	100.00	难以收回
攀枝花市洪友矿冶有限责任公司	799,118.80	799,118.80	3年以上	100.00	难以收回
新疆可克塔勒富桂铅锌选矿厂	712,092.50	712,092.50	3年以上	100.00	难以收回
昆明经营部外部债权	634,291.92	634,291.92	3年以上	100.00	无法收回
云南民爆集团有限责任公司	17,372,468.09	521,174.04	1年以内	3.00	按预估坏账比例计提
上海梅山钢铁股份有限公司	12,917,778.13		半年以内		信用期内无坏账风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
宝山钢铁股份有限公司	14,664,241.94		半年以内		信用期内无坏账风险
上海复天实业有限公司	34,499,486.70		半年以内		信用期内无坏账风险
上海美锡电子器材有限公司	5,110,349.73		半年以内		信用期内无坏账风险
苏州宇邦新型材料有限公司	5,699,633.23		半年以内		信用期内无坏账风险
昆山艾森半导体材料有限公司	6,170,377.90		半年以内		信用期内无坏账风险
广州汉源新材料股份有限公司	8,263,151.57		半年以内		信用期内无坏账风险
溧阳市一昌化工厂	5,146,969.41	154,409.09	半年以内	3.00	按预估坏账比例计提
个旧市康宝工贸有限责任公司	16,168,222.00		1年以上		信用期内无坏账风险
个旧市信拓有色金属经贸有限公司	13,094,439.11		1年以上		信用期内无坏账风险
马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	35,684,194.47	3年以上	100.00	对方已破产
南京中电熊猫贸易发展有限公司	11,043,106.49		半年以内		信用期内无坏账风险
United States Steel Corporation	9,792,681.12		1年以内		信用期内无坏账风险
Nathan Trotter & Co., Inc.	5,990,268.69		1年以内		信用期内无坏账风险
PolyOne Corporation	5,020,042.95		1年以内		信用期内无坏账风险
文山天龙锌业有限责任公司	5,000,000.00		1年以内		信用期内无坏账风险
马关云铜锌业有限公司	66,594,771.63		半年以内		信用期内无坏账风险
ArcelorMittal South Africa	7,677,965.35		1年以内		信用期内无坏账风险
M & R Claushuis B.V	9,260,979.69		1年以内		信用期内无坏账风险
OXIMET S.r.l.	15,401,125.22		1年以内		信用期内无坏账风险
Tata Steel IJmuiden B.V.	29,800,622.47		1年以内		信用期内无坏账风险
合 计	650,778,286.53	111,232,393.73	—	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	742,775,757.83	77.76	7,240,556.58	1,063,251,809.01	82.45	12,192,436.00
1-2年（含2年）	80,172,346.85	8.39	6,648,312.79	42,823,144.53	3.32	3,159,374.32

2-3年（含3年）	14,192,065.81	1.49	1,740,129.98	30,687,324.16	2.38	3,536,722.19
3年以上	118,113,953.46	12.36	36,090,429.89	152,759,406.01	11.85	47,303,846.64
合　计	955,254,123.95	100.00	51,719,429.24	1,289,521,683.71	100.00	66,192,379.15

②采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金等				67,080,652.08	100.00	不计提
合　计				67,080,652.08	100.00	—

（3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
个旧市亚通工贸公司	300,000.00	300,000.00	3年以上	100.00	难以收回
杨利明	8,238.51	8,238.51	3年以上	100.00	难以收回
个旧市克拉工贸有限责任公司	180,000.00	180,000.00	3年以上	100.00	无法联系到债务人
重庆华强控股（集团）有限公司	413,308.71	413,308.71	1至2年	100.00	难以收回
慈溪晶宇光电科技有限公司	341,239.74	341,239.74	3年以上	100.00	难以收回
四川泛华航空仪表电器厂	249,939.28	249,939.28	3年以上	100.00	难以收回
开瑞福电子材料（深圳）有限公司	197,080.00	197,080.00	3年以上	100.00	难以收回
深圳市好之鑫科技有限公司	185,769.00	185,769.00	3年以上	100.00	难以收回
天津市超强微电子有限公司	182,771.24	182,771.24	3年以上	100.00	难以收回
梅岭化工厂（遵义3401厂）	148,937.02	148,937.02	3年以上	100.00	难以收回
贵州天义电器有限责任公司	145,643.93	145,643.93	3年以上	100.00	难以收回
台州一铭医药化工	136,000.00	136,000.00	3年以上	100.00	难以收回
华北制药集团爱诺有限公司	113,500.00	113,500.00	1-2年	100.00	难以收回
中山市虹宇光电科技有限公司	100,665.00	100,665.00	3年以上	100.00	难以收回
唐山微尔电子有限公司	97,194.56	97,194.56	3年以上	100.00	难以收回
重庆市富源化工有限责任公司	86,459.00	86,459.00	3年以上	100.00	难以收回
东莞市欣光源电子有限公司	83,923.50	83,923.50	3年以上	100.00	难以收回
长治市郊区钢城剑锐热工仪表厂	80,708.95	80,708.95	3年以上	100.00	难以收回
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	76,379.47	76,379.47	3年以上	100.00	难以收回
中山市佳利电子有限公司	72,948.00	72,948.00	3年以上	100.00	难以收回
上海利翔化工有限公司	65,600.00	65,600.00	3年以上	100.00	难以收回
重庆业贸科技有限公司	58,800.76	58,800.76	3年以上	100.00	难以收回
江苏绿叶农化有限公司	52,000.00	52,000.00	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
扬州柏翔电子有限公司	39,101.40	39,101.40	3年以上	100.00	难以收回
海正药业（杭州）有限公司	39,000.00	39,000.00	3年以上	100.00	难以收回
陕西易莱德新材料科技有限公司	33,724.00	33,724.00	3年以上	100.00	难以收回
中国航空工业第一集团公司北京长城计量测试技术所（304所）	32,266.85	32,266.85	3年以上	100.00	难以收回
合肥彩虹蓝光科技有限公司	31,455.00	31,455.00	2-3年	100.00	难以收回
石家庄市冀兴仪表有限责任公司	28,659.54	28,659.54	3年以上	100.00	难以收回
新乡市永昌化工有限责任公司	19,292.80	19,292.80	2-3年	100.00	难以收回
中国振华集团红云器材厂	19,256.33	19,256.33	3年以上	100.00	难以收回
山东爱博特医药化工科技有限公司	19,155.00	19,155.00	3年以上	100.00	难以收回
东北制药总厂	14,320.00	14,320.00	3年以上	100.00	难以收回
北京亚都室内环保科技有限公司	13,000.00	13,000.00	3年以上	100.00	难以收回
开封恒宇制药有限公司	12,375.00	12,375.00	3年以上	100.00	难以收回
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司(国营第4326厂)	11,961.06	11,961.06	3年以上	100.00	难以收回
贵州博宏实业有限公司	10,892.20	10,892.20	3年以上	100.00	难以收回
北京世纪迈劲生物科技有限公司	4,120.00	4,120.00	3年以上	100.00	难以收回
武汉市无线电元件厂	3,055.76	3,055.76	1年以内	100.00	难以收回
云南铜业原料有限责任公司	54,381.86	54,381.86	3年以上	100.00	难以收回
个旧市经盛有色金属冶炼厂	78,979.99	78,979.99	3年以上	100.00	难以收回
个旧市光穆有色金属尾矿废渣综合回收有限公司	3,941.46	3,941.46	3年以上	100.00	难以收回
个旧市前路再生资源有限公司	10,945.04	10,945.04	3年以上	100.00	难以收回
个旧市纪盛矿业商贸有限责任公司	3,770.00	3,770.00	2-3年	100.00	难以收回
个旧市昌裕物资有限责任公司	25,909.60	25,909.60	3年以上	100.00	难以收回
个旧众鑫资源有限公司	14,150.00		3年以上		信用期内无坏账风险
红河州佳良工贸有限责任公司	91,064.70		3年以上		信用期内无坏账风险
红河州天赞矿业有限公司	15,922.02		1-3年		信用期内无坏账风险
弥勒县海荣磷化工业有限公司	18,328.60	18,328.60	3年以上	100.00	难以收回
五七公社	30,380.60	30,380.60	3年以上	100.00	难以收回
古山建材有限责任公司建安水泥厂	912.00	912.00	3年以上	100.00	难以收回
徐州市泉山区新机营	24,750.00	24,750.00	3年以上	100.00	难以收回
金平马鞍底	5,785.15	5,785.15	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
服务一队厂行政科	2,635.27	2,635.27	3年以上	100.00	难以收回
昆明旅行社	14,490.15	14,490.15	3年以上	100.00	难以收回
中房个旧公司昆明经营部	100,000.00	100,000.00	3年以上	100.00	难以收回
综合治安保证金	2,000.00	2,000.00	3年以上	100.00	难以收回
屏边白羊屏招标保证金	10,000.00	10,000.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧市地方税务局	810.44	810.44	3年以上	100.00	难以收回
个旧市搪瓷化工厂	42,527.60	42,527.60	3年以上	100.00	难以收回
红河州红太工程技术发展有限公司	13,000.00	13,000.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧市永生实业公司	1,988.92	1,988.92	3年以上	100.00	难以收回
恒通公司	12,886.35	12,886.35	3年以上	100.00	难以收回
个旧市建筑业协会	5,000.00	5,000.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧合田民族村	4,571.22	4,571.22	3年以上	100.00	难以收回
市红社矿产经营部	10.00	10.00	3年以上	100.00	难以收回
机械厂服务队	8,664.00	8,664.00	3年以上	100.00	难以收回
廖广	492,648.00	492,648.00	3年以上	100.00	难以收回
中科院昆明植物研究所	387,300.00	387,300.00	3年以上	100.00	难以收回
吴先和	170,000.00	170,000.00	3年以上	100.00	难以收回
高等级公路公司	3,778.50	3,778.50	3年以上	100.00	难以收回
深圳斯倍力电池科技有限公司	372,080.00	372,080.00	3年以上	100.00	难以收回
纳志伟	10,106.40	10,106.40	3年以上	100.00	难以收回
熊映旭	9,672.04	9,672.04	3年以上	100.00	难以收回
祝建芬	103.92	103.92	3年以上	100.00	难以收回
赵金	10,000.00	10,000.00	3年以上	100.00	难以收回
昆明裕林大厦	100,911.07	100,911.07	3年以上	100.00	难以收回
云南省体育管理中心	390,192.76	390,192.76	3年以上	100.00	难以收回
安钡佳地产	131,187.86	131,187.86	3年以上	100.00	难以收回
古山水泥厂误转款	4,050.00	4,050.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧市勘察院	40,000.00	40,000.00	3年以上	100.00	难以收回
和升公司	99,668.64	99,668.64	3年以上	100.00	难以收回
原建安汽修厂债务	147,257.41	147,257.41	3年以上	100.00	难以收回
蒙自瑞风小区	232,234.00	232,234.00	3年以上	100.00	难以收回
红河州戒毒所	158,124.50	158,124.50	3年以上	100.00	难以收回
建水劳动局	482,802.77	482,802.77	3年以上	100.00	难以收回
盘县电厂	955.71	955.71	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
昆明化肥厂	236,281.53	236,281.53	3年以上	100.00	难以收回
石屏广告	3,000.00	3,000.00	3年以上	100.00	难以收回
红河交通局公路	381,187.00	381,187.00	3年以上	100.00	难以收回
蒙自广告	4,945.07	4,945.07	3年以上	100.00	难以收回
文山都龙工程	51,530.92	51,530.92	3年以上	100.00	难以收回
河口交通局	79,000.00	79,000.00	3年以上	100.00	难以收回
乍甸水厂	342,791.98	342,791.98	3年以上	100.00	难以收回
宏房公司	490,000.00	490,000.00	3年以上	100.00	难以收回
圣豹电源有限公司	464,977.28	464,977.28	3年以上	100.00	无法联系到债务人
喜盛龙公司	432,370.72	432,370.72	3年以上	100.00	难以收回
个旧云锡兴达公司	387,295.21	387,295.21	3年以上	100.00	难以收回
昆明中银公司（个冶）	375,648.72	375,648.72	3年以上	100.00	难以收回
中国电子物质苏浙公司	342,011.50	342,011.50	3年以上	100.00	难以收回
云锡广州经销公司	274,831.66	274,831.66	3年以上	100.00	难以收回
个旧永发公司	260,000.00	260,000.00	3年以上	100.00	难以收回
原料公司	249,736.05	249,736.05	3年以上	100.00	难以收回
浙江冶金研究院	182,825.28	182,825.28	3年以上	100.00	难以收回
昆明五金公司个旧经营部（个冶）	135,203.75	135,203.75	3年以上	100.00	难以收回
河口办(么恩叙)	116,442.21	116,442.21	3年以上	100.00	难以收回
辽宁丹东有色金属总公司	108,401.04	108,401.04	3年以上	100.00	难以收回
济南交电家电公司	82,829.14	82,829.14	3年以上	100.00	难以收回
云南省五矿	65,063.00	65,063.00	3年以上	100.00	难以收回
海口云锡金属公司	59,527.75	59,527.75	3年以上	100.00	难以收回
沙甸马力建	57,932.20	57,932.20	3年以上	100.00	难以收回
西安金属优钢铜炉料公司	52,912.96	52,912.96	3年以上	100.00	难以收回
开发部(多种经营部)	47,007.63	47,007.63	3年以上	100.00	难以收回
云南东群贸易公司	45,454.40	45,454.40	3年以上	100.00	难以收回
文山外贸公司	41,815.20	41,815.20	3年以上	100.00	难以收回
沈阳齐式物质经销公司	25,776.40	25,776.40	3年以上	100.00	难以收回
玉溪华光有色冶金化工厂	24,563.66	24,563.66	3年以上	100.00	难以收回
天津恩吉威	20,000.00	20,000.00	3年以上	100.00	难以收回
中国电子物质山东公司	19,164.44	19,164.44	3年以上	100.00	难以收回
山西兴富实业有限公司	18,955.00	18,955.00	3年以上	100.00	难以收回
北街冶炼厂	17,229.52	17,229.52	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
湖州创鑫化工有限公司	16,743.75	16,743.75	3年以上	100.00	难以收回
云南冶金进出口公司	12,649.29	12,649.29	3年以上	100.00	难以收回
贵州天义汽车电器有限公司	12,530.00	12,530.00	3年以上	100.00	难以收回
威海大宇电子有限公司	11,718.00	11,718.00	3年以上	100.00	难以收回
有色进出口广州公司	11,326.35	11,326.35	3年以上	100.00	难以收回
内蒙古林西冶炼厂	10,796.00	10,796.00	3年以上	100.00	难以收回
竹园化工塑料厂	10,494.10	10,494.10	3年以上	100.00	难以收回
天津裕华经济贸易总公司	7,745.62	7,745.62	3年以上	100.00	难以收回
中国电子物质武汉公司	7,175.00	7,175.00	3年以上	100.00	难以收回
浙江东菱股份有限公司	6,851.09	6,851.09	3年以上	100.00	难以收回
云锡汽车对外修理厂	6,580.35	6,580.35	3年以上	100.00	难以收回
天津钟表工业供销公司	6,265.73	6,265.73	3年以上	100.00	难以收回
杭州四方自控	6,151.00	6,151.00	3年以上	100.00	难以收回
云锡西安分公司外部债权	5,865.27	5,865.27	3年以上	100.00	难以收回
广东佛山冶金矿产公司	5,435.00	5,435.00	3年以上	100.00	难以收回
重庆物质回收公司	5,230.90	5,230.90	3年以上	100.00	难以收回
无锡群力电动器材厂	5,000.00	5,000.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧供电有限公司	5,000.00	5,000.00	3年以上	100.00	难以收回
兰星桥业通电子	3,681.76	3,681.76	3年以上	100.00	难以收回
西安有色金属总公司	3,592.00	3,592.00	3年以上	100.00	难以收回
铁道部成都物质公司	3,254.04	3,254.04	3年以上	100.00	难以收回
南京06-307厂	2,000.00	2,000.00	3年以上	100.00	难以收回
沙甸有色化工厂	1,447.94	1,447.94	3年以上	100.00	难以收回
中国航天西南供销公司	1,025.86	1,025.86	3年以上	100.00	难以收回
河南省金属材料公司	939.00	939.00	3年以上	100.00	难以收回
西安六维金属材料公司	500.00	500.00	3年以上	100.00	难以收回
西安金属材料公司	418.81	418.81	3年以上	100.00	难以收回
河口办(硫酸)	100.00	100.00	3年以上	100.00	难以收回
山东莱芜金属公司	50.00	50.00	3年以上	100.00	难以收回
广西桂平市安顺选矿有限公司	60,948.00	60,948.00	3年以上	100.00	难以收回
四川锦义工贸公司	200,000.00	200,000.00	3年以上	100.00	难以收回
盐边县鑫茂冶金材料有限责任公司	23,080.00	23,080.00	3年以上	100.00	难以收回
东川通宇选矿厂	86,550.00	86,550.00	3年以上	100.00	难以收回
昆明鼎中矿业公司	15,587.00	15,587.00	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
沾益德泽磷矿厂	3,600.00	3,600.00	3年以上	100.00	难以收回
金荣矿冶厂	4,300.00	4,300.00	3年以上	100.00	难以收回
祥云黄金公司	92,500.00	92,500.00	3年以上	100.00	难以收回
文山新兴水泥有限公司	7,660.00	7,660.00	3年以上	100.00	难以收回
云南矿源地探开发有限公司	113,350.00	113,350.00	3年以上	100.00	难以收回
江苏宜兴凯特净化设备厂	350.20	350.20	3年以上	100.00	难以收回
昆钢集团公司检修安装工程公司	24,400.00	24,400.00	3年以上	100.00	难以收回
四川东风电机厂有限公司	15,040.00	15,040.00	3年以上	100.00	难以收回
米易县安宁铁钛有限责任公司	20,334.60	20,334.60	3年以上	100.00	难以收回
恒贸公司	88,628.70	88,628.70	3年以上	100.00	难以收回
会理县秀水河矿业有限公司	9,380.36	9,380.36	3年以上	100.00	难以收回
攀枝花市立宇矿业有限公司	28,500.00	28,500.00	3年以上	100.00	难以收回
攀枝花市拓展工贸有限责任公司	99,500.00	99,500.00	3年以上	100.00	难以收回
云南滇鑫矿业有限公司	49,290.00	49,290.00	3年以上	100.00	难以收回
镇沅县九源矿业有限责任公司	1,690.00	1,690.00	3年以上	100.00	难以收回
昆明云铜杆业有限公司	3,000.00	3,000.00	3年以上	100.00	难以收回
云南省迪庆州德钦维科矿山技术开发有限公司	100.00	100.00	3年以上	100.00	难以收回
昆明山水源工贸有限公司	50,500.00	50,500.00	3年以上	100.00	难以收回
云南云铜马关有色金属有限责任公司	1,368.00	1,368.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧市南翔有限责任公司	147,600.00	147,600.00	3年以上	100.00	难以收回
盐边县忠发矿业有限公司	63,500.00	63,500.00	3年以上	100.00	难以收回
蒙自矿冶厂	95,497.39	95,497.39	3年以上	100.00	难以收回
个旧市海云矿业有限公司	143,260.00	143,260.00	3年以上	100.00	难以收回
唐山唐冶金设备有限责任公司	422,452.75	422,452.75	3年以上	100.00	难以收回
盐边县宏缘矿业有限责任公司	355,223.32	355,223.32	3年以上	100.00	难以收回
思茅市山水矿业有限公司	90,617.80	90,617.80	3年以上	100.00	难以收回
攀枝花市广川冶金有限公司	10,500.00	10,500.00	3年以上	100.00	难以收回
弥勒信仁公司	60,000.00	60,000.00	3年以上	100.00	难以收回
河口合达商贸有限公司	3,775.00	3,775.00	3年以上	100.00	难以收回
会泽县驰星矿业有限责任公司	21,300.00	21,300.00	3年以上	100.00	难以收回
云南凯通(集团)有限公司	131,425.00	131,425.00	3年以上	100.00	难以收回
云南文山斗南锰业有限责任公司	20,788.16	20,788.16	3年以上	100.00	难以收回
香格里拉县虎跳峡钨矿厂	12.50	12.50	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
丁锐芝	38,790.70	38,790.70	3年以上	100.00	难以收回
张伟（经销）	20,730.00	20,730.00	3年以上	100.00	难以收回
零星客户	15,736.50	15,736.50	3年以上	100.00	无法联系到债务人
驰宇公司	5,000.04	5,000.04	3年以上	100.00	无法联系到债务人
北京国嘉尚商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	2-3年	100.00	难以收回
江苏扬工动力机械有限公司	105,308.86	105,308.86	2-3年	100.00	难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	977,450.00	977,450.00	2-3年	100.00	难以收回
慈溪市欧博特电子有限公司	254,895.00	254,895.00	1-2年	100.00	难以收回
北京天浩元电子加工中心	7,650.00	7,650.00	1-2年	100.00	难以收回
北京金煜辉科技开发有限公司	12,500.00	12,500.00	2-3年	100.00	难以收回
北京元宸畅达机电设备有限公司	13,250.00	13,250.00	2-3年	100.00	难以收回
天津开发区明阳正泰电器有限公司	5,050.00	5,050.00	1-3年	100.00	难以收回
文水县易鑫铸造有限公司	11,061.40	11,061.40	1-3年	100.00	难以收回
临汾可立好机电修理有限公司	6,700.00	6,700.00	1-2年	100.00	难以收回
太原市鸿源科技有限公司	2,950.00	2,950.00	半年以内	100.00	难以收回
大连洋森机电设备有限公司	4,400.00	4,400.00	1-2年	100.00	难以收回
淄博天恒塑料制品有限公司	84,078.75	84,078.75	2-3年	100.00	难以收回
深圳市利勤电子有限责任公司	11,000.12	11,000.12	2-3年	100.00	难以收回
佛山市瑞山国金新材料有限公司	10,000.00	10,000.00	1-2年	100.00	难以收回
锦泉塑胶(深圳)有限公司	93,000.00	93,000.00	1-2年	100.00	难以收回
深圳市华海诚信电子显示技术有限公司	50,925.00	50,925.00	2-3年	100.00	难以收回
卓星塑胶（深圳）有限公司	103,000.00	103,000.00	2-3年	100.00	难以收回
四川大雁微电子有限公司	179,350.00	179,350.00	2-3年	100.00	难以收回
湖北三环信息科技有限公司黄石分公司	25,032.00	25,032.00	1-2年	100.00	难以收回
昆明正杰经贸有限公司	27,939.10	27,939.10	3年以上	100.00	无法联系到债务人
中国恩菲工程技术有限公司	16,955.78	16,955.78	1-3年	100.00	难以收回
中国瑞林工程技术有限公司	1,132.44	1,132.44	1年以内	100.00	难以收回
昆明炎灿商贸有限公司	690,483.00	690,483.00	2-3年	100.00	无偿债能力
红河州金鼎贸易有限公司	49,964.50	49,964.50	2-3年	100.00	无偿债能力
苏州市苏锡金属材料有限公司	3,673,493.55	3,673,493.55	2年以上	100.00	难以收回
个旧华成商贸有限公司	414,091.41	414,091.41	1-3年	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
云南金星化工有限公司	167,038.60	167,038.60	3年以上	100.00	难以收回
红河州天佑元工贸有限公司	398,230.05	398,230.05	2年以上	100.00	难以收回
朱德权	5,116.63	5,116.63	1-2年	100.00	无法联系到债务人
其它	500.50	500.50	3年以上	100.00	难以收回
合　计	23,565,310.95	23,444,174.23	—	—	—

（5）本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山西利民车辆配件有限责任公司	货款	32,500.27	法院判决	董事会审批	否
哈飞汽车股份有限公司	货款	36.00	法院判决	董事会审批	否
昆明市高欣南粤有限公司	货款	176,379.34	无法收回	董事会审批	否
攀钢（集团）公司钢城企业	货款	26,700.20	无法收回	董事会审批	否
马来西亚和锡合金有限公司	货款	26,329.54	无法收回	董事会审批	否
攀钢集团钢城企业总公司供销公司	货款	22,000.00	法院判决	董事会审批	否
江苏镇江润达电子有限公司	货款	58,969.77	无法收回	董事会审批	否
宁波高新区七鑫旗科技有限公司	货款	134,966.00	债务重组后无法收回	董事会审批	否
北京东方指南焊接材料有限责任公司	货款	21,450.00	无法收回	董事会审批	否
沈阳洪福泰来商贸有限公司	货款	39,045.50	无法收回	董事会审批	否
北京金朝电子材料有限责任公司	货款	91,019.06	债务重组后无法收回	董事会审批	否
东莞市诚亿塑胶有限公司	货款	7,930.00	无法收回	董事会审批	否
广州荷厉森汽车用品有限公司	货款	12,480.00	无法收回	董事会审批	否
陕西飞翔材料有限公司	货款	25,999.99	无法收回	董事会审批	否
统赢软性电路(珠海)有限公司	货款	67,216.60	对方已破产	董事会审批	否
福建泉州大华蓄电池有限公司	货款	143,000.00	无法收回	董事会审批	否
深圳华祥荣正电子有限公司	货款	188,460.58	客户破产清算	董事会审批	否
深圳市统信电路电子有限公司	货款	206,425.59	客户破产清算	董事会审批	否
广州市中胜锡业贸易有限公司	货款	17,745.00	无法收回	董事会审批	否
四川中星电子有限责任公司	货款	26,096.62	无法收回	董事会审批	否
成都锡都金属材料有限责任公司	货款	37,162.78	无法收回	董事会审批	否
武汉市宇兴工贸有限责任公司	货款	47,792.81	无法收回	董事会审批	否
广东龙威电子有限公司	货款	664,004.27	对方破产清算	董事会审批	否
信泰环保焊锡(昆山)有限公司	货款	14,800,954.99	无法收回	董事会审批	否

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
慈溪三联经编有限公司	货款	251,000.00	法院判决	董事会审批	否
个旧市锡城经贸公司	货款	365,932.55	法院判决	董事会审批	否
合　计	—	17,491,597.46	—	—	—

（6）按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
柳州利和排气控制系统有限公司	94,529,910.34	5.80	2,835,897.31
马关云铜锌业有限公司	66,594,771.63	4.09	
天津卡达克汽车高新技术公司	51,881,473.34	3.18	1,556,444.20
石林圆通运动场管理服务有限公司	51,690,355.38	3.17	
重庆长安汽车股份有限公司	37,594,200.47	2.31	1,127,826.01
合　计	302,290,711.16	18.55	5,520,167.52

5、预付款项

（1）按账龄列示

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	308,279,240.16	72.24	2,426,651.41	449,829,221.99	80.26	2,548,535.79
1-2年（含2年）	33,156,730.21	7.77	1,338,905.45	44,817,031.37	8.00	1,737,942.38
2-3年（含3年）	19,831,573.45	4.65	2,093,626.04	45,919,263.23	8.19	1,683,786.23
3年以上	65,467,145.38	15.34	15,437,704.03	19,921,713.02	3.55	13,318,070.58
合　计	426,734,689.20	100.00	21,296,886.93	560,487,229.61	100.00	19,288,334.98

（2）账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
马拉格矿业有限责任公司	永德建云锡业有限责任公司	40,448,000.00	1-5年	矿权收购及资金拆借
云南锡合房地产开发有限公司	昆明程鹏饲料有限责任公司	12,000,000.00	3年以上	未结算
云南锡业建设集团有限责任公司	陈老四	10,875,402.56	1-3年	工程未结算
马拉格矿业有限责任公司	昆明永泰广业贸易有限公司	7,487,557.46	1-2年	存在债务纠纷
云南龙都工贸有限公司	云南电网公司昆明供电局	5,214,394.50	1-3年	未达到结算条件
重庆都凯润房地产开发公司	重庆先邦科技有限公司	4,724,100.00	1-2年	未达到结算条件
云南锡合房地产开发有限公司	昆明市福海仁盛新型构件厂	2,909,022.86	1年以上	未达到结算条件
马拉格矿业有限责任公司	个旧市宏兴矿产品加工厂	2,074,576.18	1-2年	存在债务纠纷
云南锡业机械制造有限责任公司	河南黎明重工科技股份有限公司	1,367,140.00	2年以上	未供货

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
贵研工业催化剂（云南）有限公司	淄博中佳新材料科技有限公司	1,328,420.00	1-2年	未达到结算条件
个旧圣比和实业有限公司	攀枝花市德铭有色冶金有限公司	1,200,000.00	1-2年	未供货
合 计		89,628,613.56	—	—

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
云南精鹏源经贸有限公司	68,465,030.29	16.04	
永德建云锡业有限责任公司	40,448,000.00	9.48	11,066,400.00
上海黄金交易所	29,096,717.24	6.82	
个旧市荣航工贸有限公司	22,125,275.08	5.18	
永兴县东宸有色金属再生利用有限公司	19,616,233.81	4.60	588,487.01
合 计	179,751,256.42	42.12	11,654,887.01

6、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	2,526,944.44	
债券投资		
其他		
合 计	2,526,944.44	

7、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：（1）中铝国际工程股份有限公司	1,695,096.45			
（2）云锡集团创源实业有限公司		12,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利				
其中：（1）云锡集团创源实业有限公司	12,000,000.00		对方尚未支付	公司经营状况正常
合 计	13,695,096.45	12,000,000.00	—	—

8、其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,274,277,286.84	49.66	782,807,673.87	61.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,288,098,803.65	50.20	100,922,400.77	7.83
其中：账龄组合	1,113,265,735.57	43.39	100,922,400.77	9.07
其他组合	174,833,068.08	6.81		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,539,459.45	0.14	3,491,252.81	98.64
合 计	2,565,915,549.94	100.00	887,221,327.45	34.58

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	416,445,137.39	22.34	275,723,886.83	66.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,444,876,967.18	77.52	114,593,309.49	7.93
其中：账龄组合	1,375,159,170.49	73.78	114,593,309.49	8.33
其他组合	69,717,796.69	3.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,681,086.90	0.14	2,681,086.90	100.00
合 计	1,864,003,191.47	100.00	392,998,283.22	21.08

（1）年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
张禄宝	303,267.00	303,267.00	3年以上	100.00	难以收回
童江荣	340,000.00	340,000.00	3年以上	100.00	难以收回
富宁恒源鑫茂公司	36,920,533.76	36,920,533.76	3年以上	100.00	难以收回
云南玉溪市鑫域工贸有限公司	18,133,887.62	18,133,887.62	3年以上	100.00	难以收回
云南锡业同乐太阳能有限公司	518,892,482.32	345,564,290.91	1年以上	66.60	按预计可回收金额计提
红河州联盛实业有限公司	29,214,220.19	29,214,220.19	3年以上	100.00	难以收回
云南振兴集团矿产开发有限公司	5,934,065.11		1-2年		
广西玉林市苏烟水库水电管理处	204,151.17	204,151.17	3年以上	100.00	难以收回
昆明驰川贸易有限公司	2,312,793.83	2,312,793.83	1年以上	100.00	无力偿还
大理中级法院	3,080,000.00	3,080,000.00	3年以上	100.00	难以收回
云南锡联房地产开发有限公司	44,591,628.63	44,591,628.63	2年以上	100.00	难以收回
中植生物科技有限公司	5,172,370.09	5,172,370.09	3年以上	100.00	难以收回
昆明颉和科技有限公司	38,128,645.00	38,128,645.00	3年以上	100.00	难以收回
昆明中级法院	8,065,990.43	8,065,990.43	3年以上	100.00	难以收回
章云	815,000.00	815,000.00	3年以上	100.00	难以收回
重庆市涪陵北山新城综合开发	143,250,000.00	143,250,000.00	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
有限责任公司					
个旧市人民法院	2,160,000.00	2,160,000.00	3年以上	100.00	难以收回
红河州法院	2,500,000.00	2,500,000.00	3年以上	100.00	难以收回
北京八仙房地产公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	100.00	难以收回
北京颐和尚品文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	100.00	难以收回
元江县政府	10,000,000.00	10,000,000.00	3年以上	100.00	难以收回
华龙公司（个冶转入）	218,859.30	218,859.30	3年以上	100.00	难以收回
宏资公司	300,000.00	300,000.00	3年以上	100.00	难以收回
锡鸿商行	403,188.00	403,188.00	3年以上	100.00	难以收回
昆明期货开办费戴天德	300,000.00	300,000.00	3年以上	100.00	难以收回
红河恒昊矿业股份有限公司	659,648.21	659,648.21	3年以上	100.00	难以收回
老进出口	370,000.00	370,000.00	3年以上	100.00	难以收回
老经销	786,644.20	786,644.20	3年以上	100.00	难以收回
个旧云锡益通工贸有限责任公司	243,242.13	243,242.13	1年以上	100.00	已无偿债能力
中信期货有限公司	8,003,212.38		1年以内		
宣威市金沙工贸有限公司	13,706,337.40	13,706,337.40	3年以上	100.00	对方无履约能力
华泰期货有限公司	23,391,011.30		1年以内		
新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	69,062,976.00	3年以上	100.00	难以收回
光大期货有限公司	88,893,009.09		1年以内		
东海期货有限责任公司	74,834,724.75		1年以内		
银河期货有限公司	117,085,398.93		1年以内		
合　计	1,274,277,286.84	782,807,673.87	—	—	—

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	678,730,870.94	60.97	192,834.69	753,592,549.57	54.80	164,313.59
1-2年（含2年）	86,686,299.53	7.79	4,435,126.02	185,632,187.91	13.50	9,356,908.76
2-3年（含3年）	51,540,647.34	4.63	5,721,273.34	136,975,745.62	9.96	13,704,574.54
3年以上	296,307,917.76	26.61	90,573,166.72	298,958,687.39	21.74	91,367,512.60
合　计	1,113,265,735.57	100.00	100,922,400.77	1,375,159,170.49	100.00	114,593,309.49

②按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
向政府监管部门或公共[illegible]业支付的保证金	169,800,788.64	97.12	不计提	67,026,669.06	96.14	不计提
纯属公务借支的员工借[illegible]	5,032,279.44	2.88	不计提	2,691,127.63	3.86	不计提
合　计	174,833,068.08	100.00	—	69,717,796.69	100.00	—

（3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
马益	23,690.08	23,690.08	3年以上	100.00	难以收回
云南红河物流有限责任公司开远分公司	26,518.70	26,518.70	3年以上	100.00	难以收回
李光祥	3,000.00	3,000.00	3年以上	100.00	难以收回
普家昌	170,000.00	170,000.00	3年以上	100.00	难以收回
陈金芳	165,500.00	165,500.00	3年以上	100.00	难以收回
李文锐	170,000.00	170,000.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧经盛有色金属冶炼厂	170,000.00	170,000.00	3年以上	100.00	难以收回
舒富	6,704.80	6,704.80	3年以上	100.00	难以收回
王宝林	4,507.35	4,507.35	3年以上	100.00	难以收回
白崇德	9,180.73	9,180.73	3年以上	100.00	难以收回
孙凤玲	8,000.00	8,000.00	3年以上	100.00	难以收回
严红芬	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
郑荣彬	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
唐文华	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
计凤英	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
李成彬	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
黄琼仙	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
宣丽英	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
赵琼	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
兰琼珍	400.00	400.00	3年以上	100.00	难以收回
朱起文	5,453.40	5,453.40	3年以上	100.00	难以收回
炊用电	55,300.00	55,300.00	3年以上	100.00	难以收回
老厂第一采选厂	12,145.71	12,145.71	3年以上	100.00	难以收回
红河州佳良工贸有限责任公司	31,367.44		3年以上		
个旧市安全生产监督管理局	11,000.00	11,000.00	3年以上	100.00	难以收回
十四冶烟囱	3,963.99	3,963.99	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
鸡街镇政府安监站	3,000.00	3,000.00	3年以上	100.00	难以收回
农场	800.00	800.00	3年以上	100.00	难以收回
兰蛇洞工程	38,438.72	38,438.72	3年以上	100.00	难以收回
春美商店	11,721.41	11,721.41	3年以上	100.00	难以收回
张瑛	86,206.46	86,206.46	3年以上	100.00	难以收回
张帮辉	36,387.06	36,387.06	3年以上	100.00	难以收回
黄兴仁	25,478.35	25,478.35	3年以上	100.00	难以收回
宁德灿	1,728.28	1,728.28	3年以上	100.00	难以收回
王孙荣	7,231.49	7,231.49	3年以上	100.00	难以收回
何照逵	2,000.00	2,000.00	3年以上	100.00	难以收回
李剑	21,561.43	21,561.43	3年以上	100.00	难以收回
宗华	7,957.00	7,957.00	3年以上	100.00	难以收回
张明	14,451.36	14,451.36	3年以上	100.00	难以收回
彭彬	11,200.00	11,200.00	3年以上	100.00	难以收回
何光辉	40,000.00	40,000.00	3年以上	100.00	难以收回
陈德本	30,000.00	30,000.00	3年以上	100.00	难以收回
施保全	3,000.00	3,000.00	3年以上	100.00	难以收回
卢永德	580.42	580.42	3年以上	100.00	难以收回
个人水电费	1,962.75	1,962.75	3年以上	100.00	难以收回
个人物业费	3,819.01	3,819.01	3年以上	100.00	难以收回
李炮力高	15,355.00	15,355.00	3年以上	100.00	难以收回
李新华	15,695.00	15,695.00	3年以上	100.00	难以收回
林福宝	22,380.50	22,380.50	3年以上	100.00	难以收回
杨贵能	3,570.50	3,570.50	3年以上	100.00	难以收回
个人电费	514.00	514.00	3年以上	100.00	难以收回
原个选综合厂	22,521.26	22,521.26	3年以上	100.00	难以收回
卡房新选厂	56,091.12	56,091.12	3年以上	100.00	难以收回
张伟	30,000.00	30,000.00	3年以上	100.00	难以收回
云南云路公司	180,000.00	180,000.00	3年以上	100.00	难以收回
王磊	40,000.00	40,000.00	3年以上	100.00	难以收回
包关宝	30,000.00	30,000.00	3年以上	100.00	难以收回
王显宽	5,000.00	5,000.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧市档案馆押金	72,000.00	72,000.00	3年以上	100.00	难以收回
卢寿仁	58,474.00	58,474.00	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
李雪山	51,790.41	51,790.41	3年以上	100.00	难以收回
红河恒大工程保修金	40,000.00	40,000.00	3年以上	100.00	难以收回
徐兴亮	22,800.00	22,800.00	3年以上	100.00	难以收回
张瑞图	25,845.00	25,845.00	3年以上	100.00	难以收回
万佛山工程	16,000.00	16,000.00	3年以上	100.00	难以收回
李军	15,800.00	15,800.00	3年以上	100.00	难以收回
个旧市地税局	11,754.65	11,754.65	3年以上	100.00	难以收回
杨正辉	10,405.36	10,405.36	3年以上	100.00	难以收回
中铁十九局租赁费	10,000.00	10,000.00	3年以上	100.00	难以收回
张志荣	5,723.00	5,723.00	3年以上	100.00	难以收回
陈宝昌	5,000.00	5,000.00	3年以上	100.00	难以收回
余顺有	4,338.17	4,338.17	3年以上	100.00	难以收回
周世美	3,314.00	3,314.00	3年以上	100.00	难以收回
深圳江凯公司	2,935.00	2,935.00	3年以上	100.00	难以收回
赵俊	2,860.00	2,860.00	3年以上	100.00	难以收回
黄兆祥	1,600.00	1,600.00	3年以上	100.00	难以收回
尹根德	180.00	180.00	3年以上	100.00	难以收回
原工贸公司客户	75,263.21	75,263.21	3年以上	100.00	难以收回
冶炼公司	44,303.04	44,303.04	3年以上	100.00	难以收回
赵必谦	6,857.61	6,857.61	3年以上	100.00	难以收回
李文华（驻昆办）	100.00	100.00	3年以上	100.00	难以收回
驻昆办电话安装费	3,000.00	3,000.00	3年以上	100.00	难以收回
杨俊伟	15,000.00	15,000.00	3年以上	100.00	难以收回
刘宁	4,000.00	4,000.00	3年以上	100.00	难以收回
云南安化有限责任公司	17,360.00	520.80	1年以内	3.00	按预估坏账比例计提
昆明迪龙科技有限公司	62,140.00	62,140.00	3年以上	100.00	难以收回
洲力源公司	30,000.00	30,000.00	3年以上	100.00	难以收回
罗开甲	3,265.88	3,265.88	3年以上	100.00	难以收回
秦本有	4,170.60	4,170.60	3年以上	100.00	难以收回
刘和平	2,107.61	2,107.61	3年以上	100.00	难以收回
金鸥园卫生所	100,490.95	100,490.95	3年以上	100.00	难以收回
红河州储运药房	43,317.66	43,317.66	3年以上	100.00	已注销
昆明特慢性病	30,220.19	30,220.19	3年以上	100.00	难以收回
吴俊	171,910.26	171,910.26	3年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
原料车间	398,989.71	398,989.71	3年以上	100.00	难以收回
王进贵	42,266.53	42,266.53	3年以上	100.00	难以收回
个旧市盈盛金属经营部	312,478.17	312,478.17	3年以上	100.00	已注销
郴州市职业安全健康协会	150,000.00	150,000.00	3年以上	100.00	难以收回
张坤生	1,815.12	1,815.12	3年以上	100.00	难以收回
孔顺昌	5,000.00	5,000.00	3年以上	100.00	难以收回
李建杰	5,000.00	5,000.00	3年以上	100.00	难以收回
盘文川	1,000.00	1,000.00	3年以上	100.00	难以收回
合　计	3,539,459.45	3,491,252.81	—	—	—

（4）本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宣威市金沙工贸有限公司	货款	3,895,213.13	法院裁定无法收回	注①	否
合　计	—	3,895,213.13	—		—

注：①本公司下属公司华联锌铟确认对宣威市金沙工贸有限公司其他应收款17,601,550.53元，并作为单项金额重大的其他应收款项单独计提坏账准备17,601,550.53元。本年度按照云南省曲靖中级人民法院民事判决书【（2015）曲中民初字第335号】判决认定宣威市金沙工贸有限公司应付华联锌铟13,706,337.40元，华联锌铟据此核销其他应收账款3,895,213.13元。

（5）按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
云南锡业同乐太阳能有限公司	借款	518,892,482.32	1-2年	20.22	345,564,290.91
重庆市涪陵北山新城综合开发有限责任公司	往来款	168,583,373.00	2年以上	6.57	145,783,337.30
重庆涪陵华地置业有限公司	项目垫款	127,260,274.00	2年上	4.96	12,726,027.40
银河期货有限公司	期货保证金	117,085,398.93	1年以内	4.56	
光大期货有限公司	期货保证金	88,893,009.09	1年以内	3.47	
合　计	—	1,020,714,537.34	—	39.78	504,073,655.61

9、存货

（1）存货分类

项　目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,675,607,027.44	11,645,917.56	1,663,961,109.88
自制半成品及在产品	1,688,330,511.29	31,733,270.56	1,656,597,240.73
库存商品	1,703,747,591.12	55,186,644.84	1,648,560,946.28
周转材料	305,643.41		305,643.41

消耗性生物资产			
工程施工	56,459,662.31		56,459,662.31
委托加工物资	165,325,186.63	919,955.00	164,405,231.63
被套期项目	711,082,073.81		711,082,073.81
开发成本	5,582,377,978.46	290,854,548.69	5,291,523,429.77
合　　计	11,583,235,674.47	390,340,336.65	11,192,895,337.82

（续）

项　　目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,412,637,492.24	138,669,347.50	1,273,968,144.74
自制半成品及在产品	1,421,840,536.77	21,637,225.25	1,400,203,311.52
库存商品	2,258,195,382.17	207,379,347.55	2,050,816,034.62
周转材料	30,911,198.92	840,680.22	30,070,518.70
消耗性生物资产			
工程施工	91,472,478.64		91,472,478.64
委托加工物资	140,398,694.42	10,935,469.76	129,463,224.66
被套期项目	411,493,827.53		411,493,827.53
开发成本	5,695,575,542.63	134,104,548.69	5,561,470,993.94
合　　计	11,462,525,153.32	513,566,618.97	10,948,958,534.35

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、63、所有权受到限制的资产。

（2）存货年末余额中借款费用资本化情况

项　　目	年末借款资本化余额
开发成本	1,448,095,599.07
合　　计	1,448,095,599.07

10、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预缴及待抵扣税费	588,420,564.25	406,313,836.05
待摊费用	39,003,796.27	21,008,398.36
其他	8,921,281.73	7,912,613.44
合　　计	636,345,642.25	435,234,847.85

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,159,167,440.17	305,092,921.78	854,074,518.39	1,734,794,957.80	305,092,921.78	1,429,702,036.02

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的	72,643,481.39	-	72,643,481.39	58,270,999.02		58,270,999.02
按成本计量的	1,086,523,958.78	305,092,921.78	781,431,037.00	1,676,523,958.78	305,092,921.78	1,371,431,037.00
其他						
合　计	1,159,167,440.17	305,092,921.78	854,074,518.39	1,734,794,957.80	305,092,921.78	1,429,702,036.02

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项　目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	137,826,042.39			137,826,042.39
公允价值	72,643,481.39			72,643,481.39
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-65,182,561.00			-65,182,561.00
已计提减值金额				

12、持有至到期投资

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有云南金星化工有限公司到期债务	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00
合　计	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00

13、长期应收款

项　目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	9,642,006.92		9,642,006.92	9,652,392.62		9,652,392.62	
分期收款提供劳务							
其他	102,000,000.00		102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00	
合　计	111,642,006.92		111,642,006.92	111,652,392.62		111,652,392.62	

14、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	50,000,000.00	39,200,000.00		89,200,000.00
对合营企业投资	267,154,879.95	8,559,202.18	11,711,093.22	264,002,988.91
对联营企业投资	258,981,854.28	2,659,804.36	16,570,396.34	245,071,262.30
小　计	576,136,734.23	50,419,006.54	28,281,489.56	598,274,251.21

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减：长期股权投资减值准备	91,259,144.71	39,200,000.00		130,459,144.71
合　　计	484,877,589.52	11,219,006.54	28,281,489.56	467,815,106.50

注：①富宁恒源鑫茂矿业有限公司为本公司的全资子公司，但该公司成立后基本处于关闭停产状态，且目前准备清算，考虑到长期股权投资已全额计提资产减值准备，故本公司未将其纳入合并报表范围。

②本公司之子公司云南锡业同乐太阳能有限公司准备在2017年进行清算，该公司所有生产经营设备及其他不动产已全部处置，可收回的投资金额已基本确定，本集团对该子公司的长期股权投资款全额计提了减值准备，并按照预计可收回金额对该公司的欠款足额计提了坏账准备，该子公司本年度不再将其纳入合并范围。

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合　　计	563,902,615.10	576,136,734.23		4,281,838.79	-8,364,355.66	1,923,254.36
一、子企业	89,200,000.00	50,000,000.00				
富宁恒源鑫茂矿业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
云南锡业同乐太阳能有限公司	39,200,000.00					
二、合营企业	207,893,488.40	267,154,879.95		4,281,838.79	7,738,898.09	
文山天龙锌业有限责任公司	5,000,000.00	8,932,460.66			117,971.07	
文山云铜矿冶股份有限公司	30,000,000.00	21,002,367.86			35,005.88	
马关云铜锌业有限公司	139,214,508.58	204,231,071.97			7,676,897.83	
云南银城房地产开发经营公司	20,200,000.00	16,184,558.42				
个旧市眼科中心	11,040,486.29	11,040,486.29				
个旧市兴龙矿业有限责任公司	723,029.86	4,281,838.79		4,281,838.79		
个旧市丫沙底温泉	1,715,463.67	1,482,095.96			-90,976.69	
三、联营企业	266,809,126.70	258,981,854.28			-16,103,253.75	1,923,254.36
云锡集团创源实业有限公司	55,626,780.00	36,279,560.69			-12,068,554.97	
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	10,506,500.00	15,463,950.15			911,011.78	
云南云铜锌业股份有限公司	175,843,250.00	181,225,817.87			-5,278,812.91	1,829,434.24
云锡-力宝（香港）资源有限公司	2,178,228.00	1,390,881.70			-8,040.24	93,820.12
云南天择建筑劳务分包有限公司	2,000,000.00	2,023,905.10			481.15	
红河鸡蒙公路开发有限公司	12,250,000.00	12,250,000.00				
昆明迪龙科技有限公司	1,784,100.00	1,784,100.00				
个旧锡都花卉总公司	2,220,268.70	2,220,268.70				
昆明贵研药业有限公司	1,050,000.00	4,203,355.93			379,982.67	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
昆明市湖岸城市建设发展有限公司	3,350,000.00	2,140,014.14			-39,321.23	

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计	1,215,711.50	126,000.00		31,770,745.57	598,274,251.21	130,459,144.7
一、子企业				39,200,000.00	89,200,000.00	89,200,000.00
富宁恒源鑫茂矿业有限公司					50,000,000.00	50,000,000.00
云南锡业同乐太阳能有限公司				39,200,000.00	39,200,000.00	39,200,000.00
二、合营企业	820,304.09			-7,429,254.43	264,002,988.91	27,225,044.7
文山天龙锌业有限责任公司	-39,119.68				9,011,312.05	
文山云铜矿冶股份有限公司					21,037,373.74	
马关云铜锌业有限公司	859,423.77			-7,429,254.43	205,338,139.14	
云南银城房地产开发经营公司					16,184,558.42	16,184,558.42
个旧市眼科中心					11,040,486.29	11,040,486.29
个旧市兴龙矿业有限责任公司					-	
个旧市丫沙底温泉					1,391,119.27	
三、联营企业	395,407.41	126,000.00		-	245,071,262.30	14,034,100.0
云锡集团创源实业有限公司					24,211,005.72	
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司					16,374,961.93	
云南云铜锌业股份有限公司	395,407.41				178,171,846.61	
云锡-力宝（香港）资源有限公司					1,476,661.58	
云南天择建筑劳务分包有限公司					2,024,386.25	
红河鸡蒙公路开发有限公司					12,250,000.00	12,250,000.0
昆明迪龙科技有限公司					1,784,100.00	1,784,100.0
个旧锡都花卉总公司					2,220,268.70	
昆明贵研药业有限公司		126,000.00			4,457,338.60	
昆明市湖岸城市建设发展有限公司					2,100,692.91	

（3）重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数	上年数
	马关云铜锌业有限公司	马关云铜锌业有限公司
流动资产	366,113,696.62	304,363,196.58
非流动资产	233,820,374.10	251,570,138.23
资产合计	599,934,070.72	555,933,334.81
流动负债	114,620,394.54	87,342,304.76
非流动负债	6,933,925.92	7,283,922.99
负债合计	121,554,320.46	94,626,227.75
净资产	478,379,750.26	461,307,107.06
按持股比例计算的净资产份额	239,189,875.13	230,653,553.54
调整事项	-33,851,735.99	-26,422,481.57
对合营企业权益投资的账面价值	205,338,139.14	204,231,071.97
营业收入	1,214,353,341.07	1,014,339,769.30
财务费用	1,593,407.96	1,174,305.53
所得税费用	1,793,497.20	11,179,492.69
净利润	15,353,795.66	52,773,524.18
其他综合收益		
综合收益总额	15,353,795.66	52,773,524.18
企业本年收到的来自合营企业的股利		

（4）重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数				
	云南云铜锌业股份有限公司	云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡集团创源实业有限公司	昆明贵研药业有限公司	昆明市湖岸城市建设发展有限公司
流动资产	558,117,208.57	36,685,352.91	59,173,421.37	23,008,506.14	6,408,902.57
非流动资产	1,451,262,866.92	68,699,235.19	177,951,067.88	2,724,994.59	8,023.65
资产合计	2,009,380,075.49	105,384,588.10	237,124,489.25	25,733,500.73	6,416,926.22
流动负债	571,368,536.54	40,331,340.37	135,724,209.26	2,109,300.96	146,201.11
非流动负债	319,369,189.22	16,891,595.00	28,033,596.00	1,697,288.89	
负债合计	890,737,725.76	57,222,935.37	163,757,805.26	3,806,589.85	146,201.11
少数股东权益	199,914,591.28				
归属于母公司股东权益	918,727,758.45	48,161,652.73	73,366,683.99	21,926,910.88	6,270,725.11
按持股比例计算的净资产份额	173,455,800.79	16,374,961.93	24,211,005.72	4,604,651.28	2,100,692.91
调整事项	4,716,045.82				

项 目	本年数				
	云南云铜锌业股份有限公司	云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡集团创源实业有限公司	昆明贵研药业有限公司	昆明市湖岸城市建设发展有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	178,171,846.61	16,374,961.93	24,211,005.72	4,457,338.60	2,100,692.9
营业收入	2,349,328,754.96	35,868,348.55	87,642,570.53	30,123,889.03	
净利润	-27,959,814.14	5,474,907.40	-36,571,378.72	1,727,312.13	31,472.5
其他综合收益	9,689,800.00				
综合收益总额	-18,270,014.14	5,474,907.40	-36,571,378.72	1,727,312.13	31,472.5
企业本年收到的来自联营企业的股利				126,000.00	

（续）

项 目	上年数				
	云南云铜锌业股份有限公司	云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡集团创源实业有限公司	昆明贵研药业有限公司	昆明市湖岸城市建设发展有限公司
流动资产	441,516,327.54	25,042,607.21	71,231,107.06	21,218,301.79	6,377,495.0
非流动资产	1,347,044,725.30	60,752,381.95	178,671,873.82	2,963,683.75	8,023.65
资产合计	1,788,561,052.84	85,794,989.16	249,902,980.88	24,181,985.54	6,385,518.65
流动负债	334,852,866.70	25,474,136.34	124,850,966.17	2,255,327.02	146,266.11
非流动负债	318,861,621.68	14,838,646.50	15,113,952.00	1,209,188.89	
负债合计	653,714,488.38	40,312,782.84	139,964,918.17	3,464,515.91	146,266.1
少数股东权益	199,943,110.79				
归属于母公司股东权益	934,903,453.67	45,482,206.32	109,938,062.71	20,717,469.63	6,239,252.5
按持股比例计算的净资产份额	176,509,772.05	15,463,950.15	36,279,560.69	4,350,668.62	2,090,149.6
调整事项	4,716,045.82				
对联营企业权益投资的账面价值	181,225,817.87	15,463,950.15	36,279,560.69	4,203,355.93	2,140,014.14
营业收入	1,993,214,301.83	33,706,087.56	91,795,657.11	35,730,917.86	
净利润	26,261,962.08	6,441,422.18	-58,627,937.30	1,786,824.14	26,812.10
其他综合收益	591,015.06				
综合收益总额	26,852,977.14	6,441,422.18	-58,627,937.30	1,786,824.14	26,812.10
企业本年收到的来自联营企业的股利				115,500.00	

（5）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项　目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	31,439,805.06	35,698,763.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	62,000.26	79,618.54
其他综合收益	-39,119.68	
综合收益总额	22,880.58	79,618.54
联营企业：		
投资账面价值合计	5,721,316.53	5,635,055.5
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,559.09	-2,041.75
其他综合收益	93,820.12	80,677.87
综合收益总额	86,261.03	78,636.12

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	123,604,619.99	34,088,021.42		157,692,641.41
其中：房屋、建筑物	123,604,619.99	34,088,021.42		157,692,641.41
土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计	13,080,652.67	12,455,907.64		25,536,560.31
其中：房屋、建筑物	13,080,652.67	12,455,907.64		25,536,560.31
土地使用权				
三、账面净值合计	110,523,967.32			132,156,081.10
其中：房屋、建筑物	110,523,967.32			132,156,081.10
土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	110,523,967.32			132,156,081.10
其中：房屋、建筑物	110,523,967.32			132,156,081.10
土地使用权				

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
自然界幼儿园	7,338,323.24	该幼儿园场地属于小区配套，不能办理产权证书
合　计	7,338,323.24	—

注：本期累计折旧增加额中包含贵研铂业及锡业股份固定资产转为投资性房地产增加额5,574,602.12元。

16、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	22,425,361,487.79	799,222,733.60	552,944,972.46	22,671,639,248.93
其中：土地资产	937,032,531.28	32,098,720.84	-	969,131,252.12
房屋及建筑物	13,102,189,172.22	612,512,318.91	330,842,140.29	13,383,859,350.84
机器设备	6,844,131,463.66	152,611,220.59	140,218,584.05	6,856,524,100.20
运输工具	586,241,652.67	7,141,258.43	18,135,986.92	575,246,924.18
其他	955,766,667.96	-5,140,785.17	63,748,261.20	886,877,621.59
二、累计折旧合计	5,145,499,497.36	980,833,009.15	209,625,058.42	5,916,707,448.09
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	2,456,369,139.10	431,966,385.93	73,868,128.07	2,814,467,396.96
机器设备	1,928,269,231.80	405,518,823.20	82,547,431.39	2,251,240,623.61
运输工具	315,221,268.02	56,880,058.28	14,647,315.54	357,454,010.76
其他	445,639,858.44	86,467,741.74	38,562,183.42	493,545,416.76
三、账面净值合计	17,279,861,990.43	-	-	16,754,931,800.84
其中：土地资产	937,032,531.28	-	-	969,131,252.12
房屋及建筑物	10,645,820,033.12	-	-	10,569,391,953.88
机器设备	4,915,862,231.86	-	-	4,605,283,476.59
运输工具	271,020,384.65	-	-	217,792,913.42
其他	510,126,809.52	-	-	393,332,204.83
四、减值准备合计	221,538,191.66	4,001,148.71	75,053,173.27	150,486,167.10
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	144,096,757.47	-	32,672,544.16	111,424,213.31
机器设备	45,238,103.76	4,001,148.71	24,769,842.32	24,469,410.15
运输工具	194,487.95	-	101,723.16	92,764.79
其他	32,008,842.48	-	17,509,063.63	14,499,778.85
五、账面价值合计	17,058,323,798.77	-	-	16,604,445,633.74
其中：土地资产	937,032,531.28	-	-	969,131,252.12
房屋及建筑物	10,501,723,275.65	-	-	10,457,967,740.57
机器设备	4,870,624,128.10	-	-	4,580,814,066.44
运输工具	270,825,896.70	-	-	217,700,148.63
其他	478,117,967.04	-	-	378,832,425.98

注：①根据《企业会计准则解释第3号》企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目

归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本年度公司使用安全生产费购建固定资产3,269,716.13元，对应计提折旧3,269,716.13元。

②本期累计折旧增加额中除注释①所述原因外还包含本集团之下属公司文山锌铟资本化折旧28,083.23元，国外子公司外币报表折算增加1,056,554.04元，固定资产重分类增加1,162,309.39元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	26,173,065.86	3,359,263.37	21,050,527.88	1,763,274.61	
机器设备	393,486.00	257,515.52	118,191.19	17,779.29	
运输工具					
其他设备	119,800.00	119,800.00			
合　计	26,686,351.86	3,736,578.89	21,168,719.07	1,781,053.90	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云锡产业园公租房（大屯家园）	135,196,587.44	正在办理中
云锡保障性住房南城家园	85,398,064.60	正在办理中
国Ⅳ、国Ⅴ机动车催化剂产业升级建设项目综合楼	67,914,333.58	综合楼尚未办理完竣工结算，暂估入账
生产性用房	67,622,893.15	房屋附着的土地不属于公司所有
行政性用房	51,219,804.42	房屋附着的土地不属于公司所有
元江安定镍矿房产	38,166,810.99	历史遗留
元江甘庄精炼厂房产	33,318,924.08	历史遗留
员工保障性住房（公租房）	19,830,807.78	房屋附着的土地不属于公司所有
锡博物馆	13,063,330.45	正在办理中
房屋（都市名园D栋）	9,356,122.91	厂区自建房
元江公司机关房产	5,712,942.69	历史遗留
锡博物馆房屋	4,542,195.13	正在办理中
云锡办公大楼	3,427,223.07	历史遗留
海淀区土地西路8号院	3,420,533.69	历史遗留
其他房产	5,751,065.19	历史遗留
合　计	543,941,639.17	—

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、63、所有权和使用权受到限制的资产。

17、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南部选矿园区	602,960,646.04		602,960,646.04	704,242,042.25		704,242,042.25
云锡科技创新大厦	502,117,983.14		502,117,983.14	527,624,319.30		527,624,319.30
矿山工程	206,335,391.15		206,335,391.15	185,961,593.57		185,961,593.57
年产10万吨锌、60吨铟冶炼扩建工程	315,409,436.29		315,409,436.29	170,648,551.68		170,648,551.68
产业园建设项目	126,600,699.22		126,600,699.22	162,564,170.51		162,564,170.51
花坟尾矿库恢复使用工程	106,823,654.06		106,823,654.06	109,791,726.32		109,791,726.32
国Ⅳ、国Ⅴ机动车催化剂产业升级建设项目				95,793,425.66		95,793,425.66
大屯硫化矿选厂改造	85,523,814.50		85,523,814.50	75,439,477.80		75,439,477.80
老集寨依里矿段铅铜多金属矿勘探工程	68,511,747.53		68,511,747.53	68,511,747.53		68,511,747.53
其他工程	907,695,618.16	286,563,250.19	621,132,367.97	683,814,310.61	279,997,402.86	403,816,907.75
合 计	2,921,978,990.09	286,563,250.19	2,635,415,739.90	2,784,391,365.23	279,997,402.86	2,504,393,962.37

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
南部选矿园区	1,998,550,000.00	704,242,042.25	143,302,533.61	8,401,633.42	236,182,296.40	602,960,646.04
云锡科技创新大厦	527,624,319.30	527,624,319.30	26,958,952.74		52,465,288.90	502,117,983.14
矿山工程	1,539,069,416.20	185,961,593.57	571,214,218.18	497,382,163.12	53,458,257.48	206,335,391.15
年产10万吨锌、60吨铟冶炼扩建工程	2,116,590,000.00	170,648,551.68	144,760,884.61			315,409,436.29
产业园建设项目	662,333,800.00	162,564,170.51	48,973.82		36,012,445.11	126,600,699.22
花坟尾矿库恢复使用工程	153,150,000.00	109,791,726.32	-2,968,072.26			106,823,654.06
国Ⅳ、国Ⅴ机动车催化剂产业升级建设项目	375,691,500.00	95,793,425.66		95,793,425.66		
大屯硫化矿选厂改造	1,033,180,000.00	75,439,477.80	10,084,336.70			85,523,814.50
老集寨依里矿段铅铜多金属矿勘探工程	70,000,000.00	68,511,747.53				68,511,747.53
其他工程	4,848,065,821.42	683,814,310.61	466,073,026.30	205,845,959.29	36,345,759.46	907,695,618.16
合 计	13,324,254,856.92	2,784,391,365.23	1,359,474,853.70	807,423,181.49	414,464,047.35	2,921,978,990.09

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
南部选矿园区	42.41	42.41%	30,285,717.69	13,673,683.35	4.43	自筹、借款、政府补助
云锡科技创新大厦	95.17	准备办理产权并装修	82,729,142.33			自筹、借款
矿山工程	50.38	在建	6,894,584.84	6,894,584.84	4.43	自筹、借款、政府补助
年产10万吨锌、60吨铟冶炼扩建工程	14.90	60%左右	611,666.67	611,666.67	4.43	自筹、借款、政府补助
产业园建设项目	40.53	部分项目已完工				自筹、借款、政府补助
花坟尾矿库恢复使用工程	73.14	停工	7,049,910.22			自筹、借款、政府补助
国Ⅳ、国Ⅴ机动车催化剂产业升级建设项目	101.37	100.00%	29,589.04			募股资金及自筹
大屯硫化矿选厂改造	45.98	除1360矿石运输线外已转固	28,842,605.82	2,008,356.96	4.43	自筹、借款、政府补助
老集寨依里矿段铅铜多金属矿勘探工程	97.87					自筹
其他工程		在建	7,256,844.34	2,916,468.10		自筹
合 计	—	—	163,700,060.95	26,104,759.92	—	—

注：南部选矿园区其他减少额主要为土地转入无形资产减少额；云锡科技创新大厦减少额主要为利息资本化调

整金额；矿山工程其他减少额主要为转入长期待摊费用金额；产业园减少项目减少额主要为政府退还部分土地出让金冲减在建工程；其他工程减少额主要为转入管理费用金额。

（3）本年计提在建工程减值准备情况

项　目	本年计提金额	计提原因
其他工程（12500KVA直流电炉熔炼镍铁工业扩大实验项目）	10,894,895.32	项目报废
合　计	10,894,895.32	

18、固定资产清理

项　目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待报废处置的固定资产	498,162.38		报废待清理
合　计	498,162.38		—

19、生产性生物资产

项　目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
一、畜牧养殖业	1,063,816.60	922,199.15	839,215.52	1,146,800.23	2,152.00
其中：种源蛤蜊	1,063,816.60	922,199.15	839,215.52	1,146,800.23	2,152.00
合　计	1,063,816.60	922,199.15	839,215.52	1,146,800.23	2,152.00

20、无形资产

（1）无形资产分类

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	9,004,490,231.53	379,820,569.16	106,989,079.26	9,277,321,721.43
其中：土地使用权	4,426,057,047.45	378,400,346.58	106,709,949.26	4,697,747,444.77
采矿权	4,447,340,681.82	-	-	4,447,340,681.82
探矿权	10,539,700.00	-	-	10,539,700.00
专利特许权	10,573,214.27	1,297,017.78	212,000.00	11,658,232.05
非专利技术	93,520,006.81	-	-	93,520,006.81
软件	8,802,320.41	123,204.80	67,130.00	8,858,395.21
其他	7,657,260.77	-	-	7,657,260.77
二、累计摊销额合计	1,484,790,157.28	204,436,552.68	18,201,615.60	1,671,025,094.36
其中：土地使用权	198,945,459.84	89,127,081.98	17,922,485.60	270,150,056.22
采矿权	1,236,927,210.23	106,312,922.34	-	1,343,240,132.57
探矿权	639,700.00	-	-	639,700.00
专利特许权	7,492,613.36	790,963.91	212,000.00	8,071,577.27
非专利技术	33,909,179.15	6,648,955.47	-	40,558,134.62
软件	6,804,911.07	789,324.84	67,130.00	7,527,105.91
其他	71,083.63	767,304.14	-	838,387.77
三、减值准备金额合计	106,194,984.78	-	-	106,194,984.78

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：土地使用权	-	-	-	-
采矿权	97,270,484.78	-	-	97,270,484.78
探矿权	8,924,500.00	-	-	8,924,500.00
专利特许权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	7,413,505,089.47	-	-	7,500,101,642.29
其中：土地使用权	4,227,111,587.61	-	-	4,427,597,388.55
采矿权	3,113,142,986.81	-	-	3,006,830,064.47
探矿权	975,500.00	-	-	975,500.00
专利特许权	3,080,600.91	-	-	3,586,654.78
非专利技术	59,610,827.66	-	-	52,961,872.19
软件	1,997,409.34	-	-	1,331,289.30
其他	7,586,177.14	-	-	6,818,873.00

注：①被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、63、所有权受到限制的资产。

②无形资产累计摊销本期增加额包含锡业股份下属公司外币报表折算差额6,298.62元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产10万吨锌、60吨铟冶炼项目土地使用权	140,481,700.00	正在办理中
合　计	140,481,700.00	—

21、开发支出

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
云锡昆明动力与储能电池研发中心建设项目	38,700,508.32	8,760,615.20				330,770.20	47,130,353.32
JGPT-SD-171	13,626,780.23	5,596.48					13,632,376.71
13102012029107	6,736,431.62	3,130,602.16					9,867,033.78
磷酸铁锂项目	5,313,875.06	2,263,238.74					7,577,113.80
德国大众项目	4,470,740.69	680,175.40					5,150,916.09
塔斯马尼亚矿权勘探(澳洲)	4,733,317.32		288,448.42				5,021,765.74
锰酸钾项目	2,679,127.09	2,007,974.27					4,687,101.36
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	2,655,319.57	917,693.86					3,573,013.43

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目【2014040216】	2,932,273.81	3,066,329.40			2,998,603.21		3,000,000.00
院士工作站	2,090,729.90	505,014.73			62,463.71		2,533,280.92
2014029105	1,151,149.07	1,242,192.47					2,393,341.54
2014029104	1,146,094.16	1,062,305.24					2,208,399.40
其他	78,470,108.48	82,081,227.20	-	-	115,114,330.95	2,280,480.90	43,156,523.83
合　计	164,706,455.32	105,722,965.15	288,448.42	-	118,175,397.87	2,611,251.10	149,931,219.92

22、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南龙都工贸有限公司股权收购	26,012,939.21			26,012,939.21
重庆市都凯润房地产开发有限公司股权收购	258,373.08			258,373.08
昆明西山土地房屋开发经营（集团）有限公司股权收购	340,948,436.20			340,948,436.20
股权分置改革	246,941,232.59			246,941,232.59
股权分置改革承诺对价	34,242,336.57			34,242,336.57
合　计	648,403,317.65			648,403,317.65

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南龙都工贸有限公司股权收购	26,012,939.21			26,012,939.21
合　计	26,012,939.21			26,012,939.21

23、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
210万吨/年采矿项目基建剥离费	241,252,182.77		6,159,486.98		235,092,695.79	
勘探支出	233,853,555.64	54,774,898.29	25,805,612.14	5,528,299.00	257,294,542.79	未查明经济资源储量的勘探支出
土地使用权\210万吨/年采矿项目征地成本	117,130,542.66		3,082,382.76		114,048,159.90	
土地使用权\8000吨/天选矿项目征地成本	113,684,913.46		2,991,708.24		110,693,205.22	
马关县花石头至金竹山道路工程款	65,164,751.60		1,716,015.24		63,448,736.36	

项　目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
融资租赁费用摊销额	18,000,000.00		7,200,000.00		10,800,000.00	
租赁费	2,419,642.04	370,168.64	985,337.49		1,804,473.19	
其他	8,825,393.73	1,371,245.64	2,903,548.59		7,293,090.78	
合　计	800,330,981.90	56,516,312.57	50,844,091.44	5,528,299.00	800,474,904.03	

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	192,833,573.48	1,175,423,436.88	272,633,598.00	1,698,153,925.11
资产减值准备	55,803,828.11	284,314,123.46	133,408,686.85	800,018,221.47
可抵扣亏损	6,314,829.89	26,668,359.24	80,838,441.95	511,313,226.58
内部交易未实现利润	2,453,071.21	15,265,100.97	1,757,098.18	11,505,064.30
职工薪酬	16,978,976.79	113,193,178.61	38,554,976.67	257,033,177.82
递延收益	102,523,394.50	680,155,963.18	7,332,106.35	48,214,042.27
存货盘亏损失				
衍生金融负债	333,628.07	1,421,934.53	334,289.66	1,781,337.72
资产折旧和存货（美国）	256,669.00	641,672.50	233,769.60	584,424.00
矿产资源补偿费	3,018,450.00	20,123,000.00	5,150,418.90	34,336,125.98
应付利息	286,230.65	1,908,204.36	381,529.98	2,543,533.24
长期应付款-未确认融资费用	603,309.25	4,022,061.68	1,366,183.26	9,107,888.40
短期借款-未确认融资费用	143,243.40	954,956.03	170,373.99	1,135,826.62
预计负债	1,996,557.11	13,310,380.72	-	-
套期保值无效部分	2,121,385.50	13,444,501.60	3,105,722.61	20,581,056.71
二、递延所得税负债	352,403,870.39	2,236,223,322.79	378,315,307.14	2,386,260,204.30
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,566,651.14	41,797,770.93	2,987,389.06	19,207,788.08
不征税收入			11,525,475.00	76,836,500.00
汇兑差额			216,475.47	693,276.12
累计折旧	2,438,958.07	16,259,720.43	1,526,046.87	10,173,645.80
资产评估增值	7,301,214.75	29,204,859.00	8,761,457.70	35,045,830.80
被收购企业净资产价值与计税基础的差额	302,373,331.40	2,015,822,209.33	311,350,533.61	2,075,670,224.07
转让股权收入	31,903,668.25	127,614,673.00	40,730,003.75	162,920,015.00
存货(美国)	1,311,093.00	3,277,732.50	318,186.40	795,466.00

项　目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
交易性金融负债/贵金属租赁	164,953.50	1,099,690.00	575,498.25	3,836,655.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	344,000.28	1,146,667.60	324,241.03	1,080,803.43

②未确认递延所得税资产的明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,478,478,562.35	1,478,011,757.34
其中：资产减值准备	2,205,749,832.54	1,357,795,797.27
可抵扣亏损	8,711,228,225.99	7,096,773,931.69
内部交易未实现利润	139,408,220.40	121,870,228.56
合　计	11,329,115,008.74	8,696,655,917.59

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2016	-	256,843,808.25	
2017	354,274,619.25	538,917,814.51	
2018	1,807,624,079.45	1,794,348,451.59	
2019	1,365,776,193.82	1,394,181,648.55	
2020	3,242,758,164.49	3,112,482,208.79	
2021	1,940,795,168.98	-	
合　计	8,711,228,225.99	7,096,773,931.69	

25、其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预缴及待抵扣税费	342,637,381.96	402,478,358.70
永昌街道办事处黄瓜营片区城中村拆迁改造指挥部	266,000,000.00	266,000,000.00
预付工程、设备款	160,655,877.82	99,602,535.00
地勘支出	-	2,783,753.40
公益性生物资产	44,701,116.00	44,701,116.00
和硕县矿产资源总体规划款	1,200,000.00	1,200,000.00
委托贷款	1,100,000,000.00	
其他	3,948,700.00	4,669,635.47
合　计	1,919,143,075.78	821,435,398.57

26、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额

项　　目	年末余额	年初余额
质押借款	831,000,000.00	117,670,000.00
抵押借款	1,749,900,000.00	1,274,390,168.00
保证借款	1,883,030,000.00	1,130,000,000.00
信用借款	16,766,577,952.77	17,720,920,180.96
合　　计	21,230,507,952.77	20,242,980,348.96

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　　目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	72,946,000.00	49,420,470.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
贵金属租赁	72,946,000.00	49,420,470.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合　　计	72,946,000.00	49,420,470.00

28、衍生金融负债

项　　目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	54,189,949.31	5,526,848.16
其中：高度有效套期保值工具	36,034,099.56	4,323,584.58
非高度有效套期保值	15,883,809.55	1,203,263.58
外汇保证金（借款质押）汇率锁定工具	2,272,040.20	
合　　计	54,189,949.31	5,526,848.16

29、应付票据

种　　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	19,508,834.02	
银行承兑汇票	92,930,000.00	14,200,000.00
合　　计	112,438,834.02	14,200,000.00

30、应付账款

（1）应付账款账龄情况

账　　龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,528,326,704.30	1,048,932,941.75
1-2年（含2年）	285,124,933.53	450,712,819.00
2-3年（含3年）	90,733,028.98	67,522,802.48
3年以上	157,048,343.86	225,261,528.98
合　　计	2,061,233,010.67	1,792,430,092.21

（2）账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
材料暂估款	57,735,608.37	对方未开具发票
玉溪马桥建设集团	37,418,555.50	未结算
云南地基技术发展中心	14,000,000.00	未结算
暂估工程款	10,000,000.00	未结算
云南省玉溪市工程建设监理有限责任公司	7,843,250.00	未结算
文山市强易矿山机械有限公司	4,294,062.61	对方未催收
云南洪尧园林绿化工程有限公司	4,240,295.20	未结算
昆明白沙消防设备有限公司	4,060,000.00	未结算
云南景顺建设工程有限公司	3,507,849.32	工程尚未结算
文山电力股份公司	3,046,023.09	未结算
合　计	146,145,644.09	—

31、预收款项

（1）预收款项账龄情况

账　龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	418,258,124.90	498,707,523.18
1年 以上	189,422,902.92	266,445,356.19
合　计	607,681,027.82	765,152,879.37

（2）账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
预收房款	94,807,228.67	未交房
云南蝶驰房地产有限公司	26,526,815.95	尚未结算
科研经费	25,310,000.00	项目尚未完工
云南银城房地产开发经营公司	5,664,368.73	尚未结算
云南金兔房地产公司	3,589,900.00	尚未结算
外经处	3,310,935.19	尚未结算
张宝光	3,288,562.19	未结算
绿春创盈矿业有限公司	3,100,000.00	未达到结算条件
合　计	165,597,810.73	—

32、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	507,820,019.60	2,051,991,305.71	2,138,735,677.94	421,075,647.37
二、离职后福利-设定提存计划	5,525,459.17	240,227,361.79	244,314,892.50	1,437,928.46

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	40,862,173.60	115,005,847.98	116,039,316.09	39,828,705.49
四、一年内到期的其他福利	-	127,243.22	127,243.22	-
五、其他	25,338.82	9,950.00	6,750.00	28,538.82
合　计	554,232,991.19	2,407,361,708.70	2,499,223,879.75	462,370,820.14

（2）短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	244,844,372.93	1,465,446,840.71	1,416,593,517.58	293,697,696.06
二、职工福利费	82,037,716.22	271,592,278.29	273,059,910.69	80,570,083.82
三、社会保险费	346,908.77	157,577,296.43	157,247,365.09	676,840.11
其中：医疗保险费	255,863.73	126,425,049.92	126,164,223.68	516,689.97
工伤保险费	78,498.44	28,286,019.27	28,221,633.18	142,884.53
生育保险费	12,546.60	2,866,227.24	2,861,508.23	17,265.61
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	276,386.94	108,253,215.44	108,062,459.60	467,142.78
五、工会经费和职工教育经费	38,564,314.99	42,292,485.16	37,336,274.50	43,520,525.65
六、短期带薪缺勤	139,352,136.00	-5,862,525.54	133,489,610.46	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	2,398,183.75	12,691,715.22	12,946,540.02	2,143,358.95
合　计	507,820,019.60	2,051,991,305.71	2,138,735,677.94	421,075,647.37

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	637,374.06	219,779,597.02	219,168,660.44	1,248,310.64
二、失业保险费	64,633.56	12,432,025.22	12,410,154.51	86,504.27
三、企业年金缴费	4,823,451.55	8,015,739.55	12,736,077.55	103,113.55
合　计	5,525,459.17	240,227,361.79	244,314,892.50	1,437,928.46

33、应交税费

项　目	年初余额	年初预缴、多缴	本年应交	本年已交	期末重分类	年末余额
增值税	31,136,510.28	728,008,320.86	718,397,220.45	861,508,391.27	868,832,649.30	28,849,667.90
消费税	40,755.56		2,134,833.62	1,679,420.67		496,168.51
营业税	19,662,167.74	19,600,773.28	41,138,914.27	40,943,202.38	12,242,566.32	12,499,672.67
印花税	2,768,185.33		16,018,552.89	15,152,937.42		3,633,800.80
资源税	12,044,864.91		118,918,579.84	122,059,898.09		8,903,546.66
城建税	3,790,590.94	1,327,667.08	58,153,562.24	58,677,793.33	776,769.91	2,715,462.68
房产税	974,864.92	492,290.39	28,451,973.73	27,536,512.82		1,398,035.44

项　目	年初余额	年初预缴、多缴	本年应交	本年已交	期末重分类	年末余额
车船税	220,005.00		1,009,259.13	1,226,804.13		2,460.00
土地使用税	463,913.24		27,382,108.96	26,877,680.88	0.02	968,341.34
土地增值税	4,945.12	19,418,073.67	25,542,102.18	20,062,398.22	14,528,515.84	595,091.25
企业所得税	48,757,941.96	31,948,361.70	150,004,721.38	141,951,461.21	26,364,990.19	51,227,830.62
个人所得说	4,158,958.80		33,961,086.70	34,434,876.22	21,047.42	3,706,216.70
契税	43,942.80		20,109,784.60	15,941,351.32		4,212,376.08
代扣代缴税	11,064,443.04	7,019,676.67	19,821,003.53	18,210,940.00		5,654,829.90
矿产资源有偿使用费	27,947,231.10			27,947,231.10		
矿产资源补偿费	105,438,046.45		-24,728,107.34	45,372,079.00		35,337,860.11
污水处理费	5,783,597.06	15,507.70	2,536,316.18	18,095.50		8,286,310.04
教育费附加	8,548,555.31	590,900.85	27,775,955.48	27,909,827.35	335,453.14	8,159,235.73
地方教育费附加	1,499,979.67	357,296.08	18,533,433.47	18,593,226.77	189,686.69	1,272,576.98
残疾人就业保障金	101,825.74		635,034.36	735,034.36		1,825.74
水资源费	315,669.72		1,117,999.18	1,431,087.30		2,581.60
堤防维护费	709,551.69	13,326.47	77,383.16	282,079.42	12,846.16	504,375.12
价格调节基金	95,923.07		2,214.94	51,582.52		46,555.49
其他税费	359,333.83		1,269,036.50	1,276,610.08		351,760.25
合　计	285,931,803.28	808,792,194.75	1,288,262,969.45	1,509,880,521.36	923,304,524.99	178,826,581.61

34、应付利息

项　目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,700,364.84	26,071,180.44
企业债券利息	218,887,763.08	211,022,405.36
短期借款应付利息	114,931,140.94	120,188,551.63
其他利息		4,317,804.04
合　计	339,519,268.86	361,599,941.47

35、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	12,642,252.57	11,412,596.76
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他	874,178.50	874,178.50
合　计	13,516,431.07	12,286,775.26

36、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
各类保证金、押金	634,461,489.75	473,478,153.79
材料、工程及设备尾款	379,480,225.15	500,165,262.61
代收代付款	146,712,560.60	42,043,072.65
借款及往来款	762,004,701.62	851,823,981.92
社保金	513,119,265.55	568,109,461.23
科研费	8,076,658.07	2,350,000.00
其他	637,305,439.00	584,600,548.58
合　计	3,081,160,339.74	3,022,570,480.78

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
云南瑞杰房地产开发有限公司	84,387,556.20	项目未完成
昆明龙九房屋拆迁开发实业有限公司	81,335,941.89	项目垫款
昆明益邦投资有限公司	78,331,469.80	项目未完成
云南振兴集团矿产开发有限公司	60,000,000.00	资产交割未完成
昆明益邦投资公司	33,404,843.10	项目未完成
城南文山州医院地产定制款	28,525,233.76	未结算
科技进步基金	28,187,200.00	未达到支付条件
文山城南中医院地产定制款	24,722,011.09	未结算
红河州昕达矿业有限公司	19,177,000.00	保证金
个旧市易达有限责任公司	17,000,000.00	保证金
合　计	455,071,255.84	—

37、一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注八、39）	2,561,439,320.00	2,048,277,477.52
一年内到期的应付债券（附注八、40）	500,000,000.00	
一年内到期的长期应付款（附注八、41）	332,594,657.79	337,125,074.70
一年内到期的其他长期负债		
合　计	3,394,033,977.79	2,385,402,552.22

38、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
短期应付债券（附注八、40）		2,000,000,000.00
预计1年内到期的政府补助	60,674,038.75	41,260,596.29
预提费用	3,266,945.14	2,587,261.33

项　　目	年末余额	年初余额
其他	513,300.00	513,300.00
合　　计	64,454,283.89	2,044,361,157.62

39、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	1,928,965,243.21	2,577,650,000.00	
抵押借款	1,198,683,573.80	898,214,306.89	
保证借款	285,000,000.00	300,000,000.00	
信用借款	2,015,042,862.54	2,812,911,894.37	
非金融机构借款	2,400,000.00	2,400,000.00	
小　　计	5,430,091,679.55	6,591,176,201.26	
减：一年内到期部分（附注八、37）	2,561,439,320.00	2,048,277,477.52	
合　　计	2,868,652,359.55	4,542,898,723.74	

40、应付债券

（1）应付债券

项　　目	年末余额	年初余额
光大私募债券		500,000,000.00
光大私募债券	500,000,000.00	500,000,000.00
兴业私募债券	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据	1,600,000,000.00	
一般公司债券	647,304,100.00	1,198,337,399.20
中期票据	798,068,859.94	798,962,200.94
合　　计	4,045,372,959.94	3,497,299,600.14

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中信短期融资券	2,000,000,000.00	2015.01.30	1年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
光大私募债券	500,000,000.00	2014.12.05	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
光大私募债券	500,000,000.00	2015.02.16	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
兴业私募债券	500,000,000.00	2015.02.28	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据	1,600,000,000.00	2016.01.15	2年	1,600,000,000.00	
一般公司债券	1,200,000,000.00	2011.08.17	7年	1,200,000,000.00	1,198,337,399.20
中期票据	800,000,000.00	2015.07.28	3年	800,000,000.00	798,962,200.94
小　　计	7,100,000,000.00			7,100,000,000.00	5,497,299,600.14
减：一年内到期部分年					2,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
初余额（附注八、38）					
合　计	7,100,000,000.00			7,100,000,000.00	3,497,299,600.14

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中信短期融资券				2,000,000,000.00	
光大私募债券					500,000,000.00
光大私募债券					500,000,000.00
兴业私募债券					500,000,000.00
中期票据	1,600,000,000.00				1,600,000,000.00
一般公司债券		65,657,445.02		552,695,900.00	647,304,100.00
中期票据		44,470,507.50	-1,931,140.06		798,068,859.94
小　计	1,600,000,000.00	110,127,952.52	-1,931,140.06	2,552,695,900.00	4,545,372,959.94
减：一年内到期部分年末余额（附注八、37）					500,000,000.00
合　计	1,600,000,000.00	110,127,952.52	-1,931,140.06	2,552,695,900.00	4,045,372,959.94

注：根据《云南锡业股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，“11锡业债”的回售申报数量为5,526,959张，回售申报金额55,269.59万元（不含利息），剩余托管数量为6,473,041张，托管金额64,730.41万元。

41、长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
合　计	92,816,333.25	559,626,691.30
其中：1、融资租赁款	420,496,346.41	909,170,004.42
2、未确认融资费用	-18,031,691.79	-31,227,798.15
3、友义村油竹坝茶厂	75,100.00	75,100.00
4、龙塘村委会	60,000.00	60,000.00
5、其他	22,811,236.42	18,674,459.73
减：1年内到期部分（附注八、37）	332,594,657.79	337,125,074.70

42、长期应付职工薪酬

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	835,737,015.97	-4,465,602.00	47,275,219.34	783,996,194.63
二、辞退福利				

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、其他长期福利	789,838,461.08	8,424,657.33	62,583,862.98	735,679,255.43
合　计	1,625,575,477.05	3,959,055.33	109,859,082.32	1,519,675,450.06

43、专项应付款

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　计	90,463,900.00	29,296,011.58	518,800.00	119,241,111.58
其中：1、多品种、小批量某材料研发能力建设项目	67,000,000.00	18,700,000.00		85,700,000.00
2、4万吨镍产品	10,000,000.00			10,000,000.00
3、锂离子动力电池关键材料产业基地建设	10,000,000.00			10,000,000.00
4、个旧市卡房棉花山铅锌矿	3,384,100.00			3,384,100.00
5、其他	79,800.00	10,596,011.58	518,800.00	10,157,011.58

44、预计负债

项　目	年末余额	年初余额
11.16尾矿事故	37,393,340.39	23,801,315.14
土地复垦费、环境恢复费	13,310,380.72	
合　计	50,703,721.11	23,801,315.14

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

45、递延收益

项　目	年初余额		本年增加	本年减少			年末余额
	余额	重分类		计入损益	年末重分类	其他减少	
政府补助	1,300,978,555.11	41,260,596.29	117,058,929.27	145,219,401.59	60,674,038.75	66,188,042.20	1,187,216,598.13
合　计	1,300,978,555.11	41,260,596.29	117,058,929.27	145,219,401.59	60,674,038.75	66,188,042.20	1,187,216,598.13

46、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	3,286,639,971.04	100.00	1,638,910,478.10		4,925,550,449.14	100.00
昆明和泽投资中心（有限合伙）			1,541,220,700.00		1,541,220,700.00	31.29
云南省国资委	3,286,639,971.04	100.00	97,689,778.10		3,384,329,749.14	68.71

47、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

一、资本（或股本）溢价	1,203,132,240.84	658,779,300.00	66,779,166.67	1,795,132,374.17
二、其他资本公积	863,412,759.00	28,161,082.43	649,638.83	890,924,202.60
合　计	2,066,544,999.84	686,940,382.43	67,428,805.50	2,686,056,576.77

注：本期资本公积增加原因如下：

①云南恒通建筑将持有广元公司1.83%股权无偿划转入本公司，增加资本公积383,269.88元；

②锡业股份之下属公司华联锌铟联营企业和合营企业本年发生除净损益、其他综合收益之外的其他权益变动，本集团按股权份额增加资本公积469,234.62元；

③云锡控股向少数股东回购建水锌业股权导致资本公积减少649,638.83元；

④贵金属集团处置持有的贵研铂业0.47%股权，本集团合并报表增加资本公积27,308,577.93元；

⑤昆明和泽投资中心（有限合伙）增资产生的资本溢价658,779,300.00元；

⑥支付昆明和泽投资中心（有限合伙）优先股股息导致减少资本公积66,779,166.67元。

48、专项储备

项　目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	23,437,387.21	1,907,034.28	119,325,806.20	120,455,949.12	22,802,860.05	1,411,418.52	
合　计	23,437,387.21	1,907,034.28	119,325,806.20	120,455,949.12	22,802,860.05	1,411,418.52	

49、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	59,262,381.41			59,262,381.41	
任意盈余公积金	29,470,208.73			29,470,208.73	
合　计	88,732,590.14			88,732,590.14	

50、未分配利润

项　目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-5,269,055,218.55	-2,774,992,972.63
本年增加额	-2,170,912,246.37	-2,494,062,245.92
其中：本年净利润转入	-2,170,912,246.37	-2,494,062,245.92
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-7,439,967,464.92	-5,269,055,218.55

51、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	46,836,911,834.50	43,848,586,800.55	41,613,606,537.54	40,067,623,190.98
有色金属	33,454,093,307.57	31,131,490,806.88	31,355,683,922.65	30,638,938,004.42
贵金属	10,525,936,126.21	10,351,513,944.58	7,448,536,186.21	7,320,261,224.07
建安及地产	930,258,156.49	818,192,237.61	1,310,821,888.39	1,059,870,721.40
其他	1,926,624,244.23	1,547,389,811.48	1,498,564,540.29	1,048,553,241.09
其他业务小计	324,952,917.59	191,233,779.39	265,032,871.92	119,182,542.68
其他	324,952,917.59	191,233,779.39	265,032,871.92	119,182,542.68
合　计	47,161,864,752.09	44,039,820,579.94	41,878,639,409.46	40,186,805,733.66

52、销售费用、管理费用、财务费用

（1）销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
运输费	102,591,406.89	93,978,168.20
职工薪酬	72,819,134.28	78,709,339.81
税 金	2,262,580.67	8,889,503.05
保险费	3,470,682.16	4,715,714.11
仓储费	7,834,867.68	5,288,564.91
业务招待费	5,632,473.85	3,733,021.11
差旅费	8,120,198.54	6,984,001.30
折旧费	4,595,118.14	4,563,982.38
装卸费	5,846,112.93	4,742,146.56
租赁费	1,359,744.99	864,716.95
销售服务费	15,452,217.61	8,939,773.32
办公费	2,958,400.94	4,581,584.23
广告、展览费	4,355,859.52	6,173,357.19
修理费	5,241,949.49	3,443,081.86
通讯费	1,180,139.75	884,000.95
包装费	538,116.56	691,668.75
会议费	332,865.86	1,226,417.87
商品检验费	529,672.81	380,972.82
其他	11,022,849.28	14,697,702.47
合 计	256,144,391.95	253,487,717.84

（2）管理费用

项　目	本年数	上年数
职工薪酬	785,799,679.49	1,032,157,443.40
修理费	129,283,407.42	128,727,193.35

税金	28,024,630.05	102,229,952.08
资产折旧摊销费	339,720,517.35	425,883,591.46
技术开发费	112,187,284.48	98,993,447.81
租赁费	17,919,850.68	18,551,606.12
矿产资源补偿费	45,285,908.89	46,720,400.54
劳务派遣公司劳务费	-	1,069,560.24
警卫消防费	11,007,178.64	10,430,818.09
财产保险费	15,330,628.82	11,232,291.19
水电费	10,256,760.09	7,362,803.15
业务招待费	8,166,054.55	8,487,016.19
运输费	13,841,486.63	12,897,406.07
差旅费	11,730,574.42	11,601,852.31
物料消耗	11,075,411.22	5,578,459.66
审计评估等中介费	15,958,179.59	28,936,532.99
办公费	8,417,231.38	9,100,325.76
排污费	1,660,263.35	2,520,823.99
会议费	3,226,400.93	3,499,917.94
绿化费	5,709,021.87	3,638,258.35
劳动保护费	2,558,945.44	2,329,719.65
出国人员经费	1,873,001.20	989,709.70
党组织活动经费	1,986,264.04	1,199,282.13
安全措施费	6,604,936.02	6,080,926.11
通讯费	2,295,915.93	2,298,256.30
其他	211,155,330.42	138,701,927.86
合 计	1,801,074,862.90	2,121,219,522.44

（3）财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,998,390,543.48	1,930,034,279.93
减：利息收入	19,056,072.71	53,972,251.33
汇兑损益	43,543,360.01	47,142,565.32
其他	158,362,372.68	149,272,652.02
合 计	2,181,240,192.38	2,072,477,245.94

53、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	514,212,778.02	-196,803,512.11
二、存货跌价损失	148,593,383.25	312,069,438.94
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

项　　目	本年发生额	上年发生额
五、长期股权投资减值损失	39,200,000.00	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	4,001,148.71	61,928,807.34
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	10,894,895.32	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合　　计	716,902,205.30	177,194,734.17

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,184,407.70	5,521,705.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	31,596,180.87	5,744,705.64
未平仓期货合约有效套期保值的无效部分	-4,411,773.17	-223,000.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-131,020.33	-76,747.39
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-131,020.33	-76,747.39
按公允价值计量的投资性房地产		
外汇保证金（借款质押）浮动损益	-2,272,040.20	
合　　计	24,781,347.17	5,444,958.15

55、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-8,364,355.66	6,246,989.96
处置长期股权投资产生的投资收益	190,214,045.64	59,622,603.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		354,000.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,804,697.11	157,288,888.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具产生的投资收益	13,169,511.34	9,854,339.17
非高度有效套期保值平仓收益	-31,770,839.94	5,449,914.22
高度有效套期保值平仓无效部分	3,288,663.47	3,560,208.00
期货实物交割亏损	-15,898,972.00	
套期工具总平仓部分无效部分	-26,131,417.12	8,518,497.92
其他		12,906,262.80
合　计	133,311,332.84	263,801,703.92

56、营业外收入

（1）营业外收入类别

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	74,832,636.61	5,811,914.32	74,832,636.61
其中：固定资产处置利得	74,832,636.61	3,396,943.52	74,832,636.61
无形资产处置利得		2,414,970.80	
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见下表）	182,450,835.38	236,892,950.23	173,200,389.17
债务重组利得	1,756,341.40		1,756,341.40
接受捐赠	1,800.00		1,800.00
违约赔偿		32,000.00	
保险赔款	151000		151,000.00
无法支付的款项	14,572,216.55		14,572,216.55
罚没收入	1,194,834.90	7,255,136.00	1,194,834.90
其他	33,085,029.18	22,509,785.13	33,085,029.18
合　　计	308,044,694.02	272,501,785.68	298,794,247.81

（2）政府补助明细

项　目	本年发生额	上年发生额	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、45及附注六、38）	145,219,401.59	74,554,690.00	递延收益转入
国家稀土稀有金属新材料和产业化专项		43,300,000.00	与收益相关
蒙自经开区拨的技术改造支出补贴		15,793,000.00	与收益相关
税收返还	5,826,777.66	6,176,092.25	与收益相关
财政拨款	2,513,000.00	4,372,651.39	与收益相关
昆明市财政局高新技术开发区财政分局拨	2,000,000.00	40,000.00	与收益相关

项　目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
稳增长资金			
易门县工业商贸和科技信息局扶持资金	1,860,187.15	2,068,619.53	与收益相关
北湖区地税局减免2015年度资源税	1,744,920.00		与收益相关
促进残疾人就业增值税退税	1,231,767.46	752,500.86	与收益相关
深埋高价值复杂难采矿体协同高效无废采矿综合技术研究	1,065,496.00	300,000.00	与收益相关
收国税局退增值税	1,045,050.42	397,669.27	与收益相关
高新区管委会资产转让搬迁补助	1,000,000.00		与收益相关
财政技术扶持基金		3,700,000.00	与收益相关
产业引导扶持资金		3,500,000.00	与收益相关
其他补助	18,944,235.10	81,937,726.93	与资产/收益相关
合　计	182,450,835.38	236,892,950.23	—

57、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	70,063,921.56	23,548,534.66	70,063,921.56
其中：固定资产处置损失	70,063,921.56	23,548,534.66	70,063,921.56
无形资产处置损失			
固定资产报废损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失	35,305,342.00	200,460,399.54	35,305,342.00
对外捐赠	66,320,130.92	25,735,561.10	66,320,130.92
罚款支出	2,744,761.92	4,086,203.59	2,744,761.92
其他支出	113,063,160.34	67,552,015.26	113,063,160.34
合　计	287,497,316.74	321,382,714.15	287,497,316.74

58、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	144,530,658.90	108,334,794.66
递延所得税调整	54,468,274.68	259,220,254.06
其他		
合　计	198,998,933.58	367,555,048.72

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	审定数
利润总额	-1,871,693,314.28

按法定/适用税率计算的所得税费用	-467,923,328.57
子公司适用不同税率的影响	-33,329,883.87
调整以前期间所得税的影响	-506,765.35
非应税收入的影响	-46,180,038.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,518,105.09
使用前期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	-54,407,788.28
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	711,633,373.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	17,732.21
子公司所得税核定征收影响	5,179,541.89
转回前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-
转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	73,997,986.29
所得税费用	198,998,933.58

59、其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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	1,829,434.24		1,829,434.24	192,261.51		192,261.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	1,829,434.24		1,829,434.24	192,261.51		192,261.51
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	10,606,359.52		10,606,359.52	-30,225,359.96		-30,225,359.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小　计	10,606,359.52		10,606,359.52	-30,225,359.96		-30,225,359.96
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计						
4、现金流量套期损益的有效部分	3,293,199.59	-588,820.24	3,882,019.83	-22,113,422.41	178,255.21	-22,291,677.62
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	3,293,199.59	-588,820.24	3,882,019.83	-22,113,422.41	178,255.21	-22,291,677.62
5、外币财务报表折算差额	40,714,895.46		40,714,895.46	7,539,625.68		7,539,625.68
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	40,714,895.46		40,714,895.46	7,539,625.68		7,539,625.68
三、其他综合收益合计	56,443,888.81	-588,820.24	57,032,709.05	-44,606,895.18	178,255.21	-44,785,150.39

（2）其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	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	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	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额			26,044.83	-49,573,569.27
二、上年增减变动金额（减少以“－”号填列）			70,739.61	-8,445,559.82
三、本年年初余额			96,784.44	-58,019,129.09
四、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			701,257.75	11,983,164.81
五、本年年末余额			798,042.19	-46,035,964.28

（续）

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小　计
一、上年年初余额		-5,215,812.74	-44,418,283.43		-99,181,620.61

二、上年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-14,444,536.63	-398,731.30		-23,218,088.14
三、本年年初余额		-19,660,349.37	-44,817,014.73		-122,399,708.7[illegible]
四、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,415,591.40	24,504,426.23	221.03	39,604,661.2[illegible]
五、本年年末余额		-17,244,757.97	-20,312,588.50	221.03	-82,795,047.53

60、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为43,543,360.01元。

61、合并现金流量表

（1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,070,692,247.86	-3,249,344,212.06
加：资产减值准备	716,902,205.30	177,194,734.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,197,651.88	933,672,903.61
无形资产摊销	204,430,254.06	297,165,444.40
长期待摊费用摊销	55,945,795.48	35,748,329.93
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）	-61,517,262.83	18,942,691.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,748,547.78	1,065,181.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,272,040.20	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,085,959,851.08	1,981,492,379.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-183,816,782.66	-224,252,694.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	80,302,133.64	285,173,457.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-25,833,858.96	-25,953,203.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-392,551,043.56	2,384,626,892.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,940,278.22	2,037,400,096.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	535,422,503.09	-5,028,790,559.36
其他	-53,441,429.21	-40,323,821.74
经营活动产生的现金流量净额	1,982,268,635.65	-416,182,378.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	4,342,262,997.92	4,010,793,288.85
减：现金的年初余额	4,010,793,288.85	3,120,638,079.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	331,469,709.07	890,155,209.37

（2）本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项　　目	金　额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-557,441.01
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-557,441.01

（3）现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	4,342,262,997.92	4,010,793,288.85
其中：库存现金	1,391,679.00	2,122,845.47
可随时用于支付的银行存款	4,084,884,900.45	3,968,298,904.87
可随时用于支付的其他货币资金	255,986,418.47	40,371,538.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,342,262,997.92	4,010,793,288.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：现金及现金等价物余额与货币资金余额差异部分为使用受限资金（附注八、63）。

62、外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,794,142.28	6.9370	230,056,573.68
港币	391,669.92	0.89451	350,352.66

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	843,494.45	7.3068	6,163,245.25
澳元	12,049,498.75	5.0157	60,436,670.88
应收账款			
其中：美元	7,984,269.14	6.9370	55,393,018.62
欧元	9,378,847.44	7.3068	68,543,779.96
澳元	14,867,127.65	5.0157	74,569,052.15
应收股利			
其中：港元	1,895,000.00	0.89451	1,695,096.45
其他应收款			
其中：美元	1,617,445.55	6.9370	11,220,603.33
欧元	262,907.51	7.3068	1,921,012.59
澳元	35,005.29	5.0157	175,576.03
短期借款			
其中：美元	141,208,025.86	6.9370	979,603,677.90
欧元	6,565,126.48	7.3068	47,970,066.16
应付账款			
其中：美元	2,770,188.61	6.9370	19,219,419.70
欧元	411,662.47	7.3068	3,007,935.34
澳元	9,995,896.59	5.0157	50,136,418.53
应付职工薪酬			
其中：美元	66,529.87	6.9370	461,517.71
港币	2,265,339.31	0.89451	2,026,368.67
应交税费			
其中：美元	419,967.24	6.9370	2,913,312.74
欧元	27,199.47	7.3068	198,741.09
应付利息			
其中：美元	41,842.36	6.9370	290,260.45
其他应付款			
其中：美元	77,643.46	6.9370	538,612.68
港币	487,481.69	0.89451	436,057.25
欧元	750,799.23	7.3068	5,485,939.81
澳元	127,497.64	5.0157	639,489.91
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	23,252,954.62	6.9370	161,305,746.20

63、所有权和使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	98,548,388.73	缴纳土地复垦保证金，受政府监管，使用受到限制；
货币资金	99,895,840.97	长期借款质押
货币资金	10,000,000.00	保函保证金
货币资金	932,227.21	银行预留保证金
货币资金	3,966,589.18	按揭贷款保证金
应收票据	71,142,315.05	票据池业务
应收账款	66,594,771.63	借款抵押
固定资产	204,080,069.08	借款抵押
固定资产	728,501,308.76	融资租赁抵押
无形资产	2,435,397,814.50	借款抵押
存货	613,887,526.75	借款抵押
投资性房地产	140,359,353.12	借款抵押

九、或有事项

1、集团公司及控股公司对外担保

单位：人民币万元

被担保单位	担保单位	担保授信额度	实际担保金额	备注
云南雅迪塑料公司	云南锡业集团有限责任公司	279.00	279.00	
云南冶金集团股份有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司	200,000.00	145,000.00	互保
云南冶金集团股份有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司	300,000.00	300,000.00	互保
云南钛业股份有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司	16,000.00	16,000.00	互保
云南昆钢钢结构有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司	7,200.00	6,000.00	互保
玉溪大红山矿业有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司	30,000.00	30,000.00	互保
云南昆钢控股有限责任公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司	50,000.00	50,000.00	互保
合　计	—	603,479.00	547,279.00	—

注：本集团对云南雅迪塑料公司的担保期间为1993年3月—1994年4月，云南雅迪塑料公司处于清理整顿状态，贷款已逾期，但未被起诉，本公司也未替其代偿贷款。

2、房地产公司被起诉相关事宜

（1）重庆天檐外墙装饰工程有限公司（原告）起诉本集团下属公司重庆涪陵驰川置业有限公司（被告）建设工程合同纠纷，原告系被告开发的华地•御临江山-江山1号一组团一标段外墙EPS线供货及安装工程的承包单位，工程于2015年10月完工，现原告要求报告支付拖欠工程款47.26万元以及违约金，共计66.47万元。此案（开庭时间2016年11月17日）截止审计报告出具日，重庆市涪陵区人民法院还未判决。

（2）李 阳（原告）起诉本集团下属公司重庆涪陵驰川置业有限公司（被告）房屋买卖合同纠纷，原告购买被告开发的华地•御临江山-江山1号项目32号楼1-5-1，起诉项目被告未按合同约定期限交付房屋和虚假宣传配套设施，现原告要求解除双方签订的商品房买卖合同，并要求返还购房首付款20.29万元、银行按揭贷款47万元、契税1万元、大修基金0.74万元、贷款利息6.98万元、违约金1.34万元，共计约77.35万元。此案（开庭时间2016年11月17日）截止审计报告出具日，重庆市涪陵区人民法院还未判决。

（3）刘 平（原告）起诉本集团下属公司重庆涪陵驰川置业有限公司（被告）房屋买卖合同纠纷，原告购买被告开发的华地•御临江山-江山1号项目36号楼1-1-1，起诉被告没有未其办理按揭手续和虚假宣传配套设施，现原告要求解除双方签订的商品房买卖合同，并要求返还购房首付款51.63万元、契税2.58万元、大修基金0.89万元、违约金1.55万元及利息。共计约56.65万元。此案（开庭时间2016年12月14日）截止审计报告出具日，重庆市涪陵区人民法院还未判决。

（4）卓 菊（原告）起诉本集团下属公司重庆涪陵驰川置业有限公司（被告）房屋买卖合同纠纷，原告购买被告开发的华地•御临江山-江山1号项目二组团11号楼1-1-2，起诉被告未按期交房，现原告要求解除双方签订的商品房买卖合同，并要求返还购房首付款13.24万元、契税0.42万元、大修基金0.5万元、贷款本息6.08万元、违约金0.8万元、租房费用0.72万元。共计约21.8万元。此案（开庭时间2017年1月10日）截止审计报告出具日，重庆市涪陵区人民法院还未判决。

（5）重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司（原告）起诉本集团下属公司重庆涪陵驰川置业有限公司（被告）建设工程合同纠纷，原告诉求被告支付工程款 1,411,111.55 元及利息。（原告于2013年3月承包被告开发的华地•御临江山-江山1号项目一期附属边坡工程，2013年5月组织验收，但对方未原告完整、合格的竣工验收资料，故被告依照合同拒绝支付余下141余万元工程款。）。此案（开庭时间2017年2月23日），截止审计报告出具日，重庆市涪陵区人民法院还未判决。

3、锡业股份子公司尾矿库事故

本集团下属云南锡业郴州矿冶有限公司于2015年11月16日因受连降暴雨导致山洪暴发，山洪直泄至屋场坪锡矿尾矿库，致使排水竖井坍塌，尾矿库内积水部分经排洪涵洞下泄，造成原香花岭锡矿安源工区部分房屋被冲毁和致使排洪出口杨家河两岸居住人员4人失联（锡业股份公告编号：2015-070）。

当地政府高度重视，政府有关领导及相关部门立即启动应急预案，组织开展救援抢险工作，本集团亦迅速全力以赴开展抢险救灾和应急处置工作。相关政府部门组成事故调查

组，对屋场坪尾矿库11.16灾害事件进行责任勘定评估；并委托上海泛华天衡保险公估有限公司湖南分公司（以下简称"公估公司"）、湖南省环境保护科学研究院对屋场坪尾矿库11.16灾害事件财产损失进行核灾评估和环境损害鉴定评估。

2016年12月23日，在郴州市人民政府办公室《关于云南锡业郴州矿冶有限公司屋场坪锡矿"2015.11.16"尾矿库灾害事故调查报告的批复》中，认定屋场坪尾矿库11.16灾害事件属于自然灾害事故。

由于屋场坪尾矿库11.16灾害事件受损面广，涉及北湖区、宜章县、临武县三区县，受损个人及单位众多，其中金子坪矿区域矿道众多，地质条件复杂且仍淹于水面之下，设备、抽水清淤各损失情况无法精确计算，本集团暂根据公估公司现掌握的情况预估44,689,315.88元，该预计的负债可能与实际支出存在偏差；除金子坪矿区域外，公估公司已于2016年12月31日对其他区域完成核灾评估工作，其核灾评估审定金额为24,936,227.17元。此外，因北湖区发生4人失联和公房毁损，需承担8,751,000.00元。

根据湖南省环境保护科学研究院于2016年5月对屋场坪尾矿库11.16灾害事件引起的环境损害鉴定评估出具了报告，其环境损害鉴定金额为18,479,285.00元。

上述核灾损失和环境损害金额共计9,685.58万元，根据郴州市安全生产监督管理局《云锡郴州公司屋场坪矿"11.16"尾矿库水毁灾害事件二期赔付工作协调会议备忘录》中，明确由本集团承担屋场坪尾矿库11.16灾害事件造成的财产损失和环境损害进行赔付。

截至2016年12月31日，本集团已支付4,495.88万元，尚未支付资金为5,189.70万元，其中：已确定的灾害赔付中尚有1,450.37万元未支付，未确定的金子坪矿区域的灾害赔付中尚有3,739.33万元未支付。

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

本公司为云南省国有资产监督管理委员会实际控制的国有独资公司。

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、14、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
云锡集团创源实业有限公司	联营企业
文山云铜矿冶股份有限公司	合营企业
云南云铜锌业股份有限公司	联营企业
马关云铜锌业有限公司	合营企业

文山天龙锌业有限责任公司	合营企业

5、关联方交易

（1）关联方交易

①销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
马关云铜锌业有限公司	783,548,487.83	1.66	682,512,115.67	1.63
云南云铜锌业股份有限公司	586,215.21	0.00	489,062,062.13	1.17
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	180,670.09			
云锡集团创源实业有限公司	20,607.14		7,694,846.84	0.02

②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
文山天龙锌业有限公司			11,119,987.78	0.04
马关云铜锌业有限公司			490,743,362.00	1.07

③关联方应收应付款项余额

项　　目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）		
应收账款						
云锡集团创源实业有限公司	11,483,226.76	0.70	5,048,318.98	0.30	否	否
文山天龙锌业有限责任公司	5,000,000.00	0.31	6,989,614.30	0.42	否	否
马关云铜锌业有限公司	66,594,771.63	4.09	5,307,875.21	0.32	否	否
云南云铜锌业股份有限公司			2,772,016.89	0.17	否	否
合　　计	83,077,998.39	5.10	20,117,825.38	1.21		
其他应收款						
云锡集团创源实业有限公司	12,444,672.45	0.48				
合　　计	12,444,672.45	0.48				
长期应收款						
文山天龙锌业有限责任公司	9,642,006.92	8.64	9,652,392.62	8.65	否	否
合　　计	9,642,006.92	8.64	9,652,392.62	8.65		
应付账款						
马关云铜锌业有限公司	116,594,771.63	5.66	23,350,098.83	1.30	否	否
合　　计	116,594,771.63	5.66	23,350,098.83	1.30		
预收款项						

项　　目	年末余额		年初余额		条款和	是否取得
云锡集团创源实业有限公司	3,361,220.04	0.55	1,622,698.16	0.21	否	否
合　　计	3,361,220.04	0.55	1,622,698.16	0.21		
其他应付款						
云锡集团创源实业有限公司	1,440,000.00	0.05	300,000.00	0.01	否	否
合　　计	1,440,000.00	0.05	300,000.00	0.01		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种　类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,434,553.29	8.22	4,434,553.29	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,119,410.16	90.99	585,123.40	1.19
其中：账龄组合	47,365,254.70	87.74	585,123.40	1.24
关联方组合	1,754,155.46	3.25		
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	427,729.18	0.79	306,592.46	71.68
合　计	53,981,692.63	100.00	5,326,269.15	9.87

（续）

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,049,899.27	16.02	18,049,899.27	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,743,858.29	83.19	162,257.82	0.17
其中：账龄组合	40,167,237.52	35.64	162,257.82	0.40
关联方组合	53,576,620.77	47.55		
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	888,960.60	0.79	888,960.60	100.00
合　计	112,682,718.16	100.00	19,101,117.69	16.95

（1）年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
云锡集团锌业有限	4,434,553.29	4,434,553.29	3年以上	100.00	无支付能力

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
责任公司					
合　计	4,434,553.29	4,434,553.29	—	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	40,380,037.84	85.25	-	37,485,171.93	93.32	
1-2年（含2年）	2,267,965.77	4.79	113,398.29	2,235,120.76	5.56	111,756.04
2-3年（含3年）	4,717,251.09	9.96	471,725.11	417,908.33	1.04	41,790.83
3年以上	-	-		29,036.50	0.08	8,710.95
合　计	47,365,254.70	100.00	585,123.40	40,167,237.52	100.00	162,257.82

②采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
个旧圣比和实业有限公司	1,754,155.46	不计提			不计提	
云南锡业股份有限公司				10,281,841.61	不计提	
个旧云锡古山锡矿				1,232,622.36	不计提	
云锡通达工程有限公司				3,618,676.95	不计提	
梁河回龙生态茶业有限责任公司				28,300.00	不计提	
云南华联锌铟股份有限公司				5,576,651.56	不计提	
云南锡业股份有限公司化工材料分公司				281,170.00	不计提	
云南锡业集团梁河矿业有限责任公司				3,069,788.30	不计提	
云南锡业集团商品混凝土有限公司				119,736.40	不计提	
云南锡业锡材有限公司				1,560,725.00	不计提	
云南鑫精矿业有限公司				1,475,910.87	不计提	
云锡供水建筑安装工程公司				1,969,039.02	不计提	
云锡机械制造有限责任公司				474,967.81	不计提	
云锡集团供水有限责任公司				783,439.66	不计提	
云锡集团马拉格矿业有限责任公司				4,175,320.76	不计提	
云锡建设集团机械化施工安装工程分公司				6,936,048.96	不计提	
云锡元江镍业有限责任公司				11,942,915.84	不计提	
云南锡联房地产开发公司				12,497.00	不计提	

关联组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
云南锡业微电子材料有限公司				1,128.67	不计提	
云锡老厂矿业公司				35,840.00	不计提	
合　计	1,754,155.46	—	—	53,576,620.77	—	—

（3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
云南铜业原料有限责任公司	54,381.86	54,381.86	3年以上	100.00	预计无法收回
个旧市经盛有色金属冶炼厂	78,979.99	78,979.99	3年以上	100.00	预计无法收回
个旧市光穆有色金属尾矿废渣综合回收有限公司	3,941.46	3,941.46	3年以上	100.00	预计无法收回
红河州天佑元工贸有限公司	10,126.32	10,126.32	3年以上	100.00	预计无法收回
个旧市前路再生资源有限公司	10,945.04	10,945.04	3年以上	100.00	预计无法收回
个旧市纪盛矿业商贸有限责任公司	3,770.00	3,770.00	2-3年	100.00	预计无法收回
个旧市昌裕物资有限责任公司	25,909.60	25,909.60	3年以上	100.00	预计无法收回
个旧华成商贸有限公司	118,538.19	118,538.19	1-2年	100.00	债务人破产
个旧众鑫资源有限公司	14,150.00		3年以上		无收款风险
红河州佳良工贸有限责任公司	91,064.70		3年以上		无收款风险
红河州天赞矿业有限公司	15,922.02		1-3年		无收款风险
合　计	427,729.18	306,592.46	—	—	—

（4）按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
云锡集团创源实业有限公司	8,240,997.08	15.27	369,935.04
云锡集团锌业有限责任公司	4,434,553.29	8.21	4,434,553.29
红河州锦冶工贸有限公司	2,151,883.56	3.99	
个旧市锦星锑业有限公司	422,837.71	0.78	
个旧华成商贸有限公司	118,538.19	0.22	118,538.19
合　计	15,368,809.83	28.47	4,923,026.52

2、其他应收款

种　类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	555,813,016.08	5.04	382,484,824.67	68.82

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,485,430,629.80	94.96	10,357,474.97	0.10
其中：账龄组合	114,927,997.27	1.04	10,357,474.97	9.01
关联方组合	10,312,669,750.09	93.40		
其他组合	57,832,882.44	0.52		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	136,259.43		104,891.99	76.98
合 计	11,041,379,905.31	100.00	392,947,191.63	3.56

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,400,000.00	0.16	17,400,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,776,588,589.78	99.84	17,508,707.70	0.16
其中：账龄组合	151,428,268.25	1.40	17,508,707.70	11.56
关联方组合	10,623,515,921.76	98.42		
其他组合	1,644,399.77	0.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,392.88	0.00	20,392.88	100.00
合 计	10,794,008,982.66	100.00	34,929,100.58	0.32

（1）年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
富宁恒源鑫茂公司	36,920,533.76	36,920,533.76	3年以上	100.00	无法收回
云南锡业同乐太阳能有限公司	518,892,482.32	345,564,290.91	1年以上	66.60	公司准备清算
合 计	555,813,016.08	382,484,824.67	—	—	—

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	53,669,445.00	46.70		92,989,636.70	61.41	
1-2年 (含2年)	32,077,725.11	27.91	1,603,886.26	15,435.32	0.01	771.77
2-3年 (含3年)	3,297.16		329.71	95,114.65	0.06	9,511.46
3年以上	29,177,530.00	25.39	8,753,259.00	58,328,081.58	38.52	17,498,424.47

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
合　计	114,927,997.27	100.00	10,357,474.97	151,428,268.25	100.00	17,508,707.70

②采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
富宁鑫茂公司				32,386,703.40	不计提	
个旧富源矿建有限责任公司	84,080,000.00	不计提		84,185,422.53	不计提	
个旧圣比和实业有限公司	55,000,000.00	不计提		55,800,000.00	不计提	
个旧市官家山化工厂	3,311,300.72	不计提				
个旧锡都实业总公司				1,000,000.00	不计提	
个旧锡都实业总公司溶解乙炔厂				1,200.00	不计提	
个旧云锡古山锡矿	30,900,000.00	不计提		30,900,000.00	不计提	
个旧云锡通达工程有限责任公司	19,000,000.00	不计提		19,000,000.00	不计提	
个旧职业卫生安全评价中心	5,000,000.00	不计提				
红河春雨投资有限公司	20,200,000.00	不计提				
红河砷业有限责任公司				45,000,000.00	不计提	
昆明贵金属研究所	104,700,000.00	不计提		115,700,000.00	不计提	
昆明西山土地房屋开发经营（集团）有限公司	1,095,655,555.56	不计提		1,095,655,555.56	不计提	
云南个旧有色冶化有限公司				46,000,000.00	不计提	
云南锡业房地产开发经营有限公司	4,640,096,036.75	不计提		4,534,546,286.05	不计提	
云南锡业股份有限公司				6,000.00	不计提	
云南锡业机械制造有限责任公司	35,295,453.92	不计提		35,295,453.92	不计提	
云南锡业集团（控股）有限责任公司				1,200.00	不计提	
云南锡业集团（控股）有限责任公司研究设计院	11,611.58	不计提		6,661.00	不计提	
云南锡业集团公司行政处	6,305,287.11	不计提		6,305,287.11	不计提	

关联方名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
云南锡业集团广元实业有限公司	68,740,000.00	不计提		68,740,000.00	不计提	
云南锡业集团梁河矿业有限责任公司	86,973,216.31	不计提		86,835,517.50	不计提	
云南锡业集团有限责任公司	2,970,006,634.19	不计提		2,633,086,059.93	不计提	
云南锡业建设集团有限公司	85,261,429.46	不计提		310,093,729.19	不计提	
云南锡业同乐太阳能有限公司				554,017,960.35	不计提	
云南鑫精矿业有限公司	35,400,000.00	不计提		35,400,000.00	不计提	
云南云锡鑫润达投资有限公司	46,000,000.00	不计提				
云锡大屯耐磨设备厂	2,702,388.70	不计提				
云锡房地产开发公司个旧项目部	255,492,000.00	不计提		255,492,000.00	不计提	
云锡集团供水有限公司	68,927,941.87	不计提		8,931,941.87	不计提	
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	167,555,454.52	不计提		209,911,243.48	不计提	
云锡集团锌业有限责任公司	54,603,106.15	不计提		44,353,106.15	不计提	
云锡集团新建矿业有限责任公司	75,295,800.00	不计提		64,295,800.00	不计提	
云锡集团资源开发有限公司	96,400,000.00	不计提		96,400,000.00	不计提	
云锡昆明经销公司				285,432.07	不计提	
云锡香港（控股）集团有限公司				46,034,373.00	不计提	
云锡信息科技有限公司	9,812,966.39	不计提		9,812,966.39	不计提	
云锡元江镍业有限责任公司	189,943,566.86	不计提		98,036,022.26	不计提	
合　计	10,312,669,750.09	—	—	10,623,515,921.76	—	—

③采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
向政府监管部门或公共服务企业支付的保证金	56,750,980.34	98.13	不计提	1,586,000.00	96.45	不计提
纯属公务借支的员工借款	1,081,902.10	1.87	不计提	58,399.77	3.55	不计提

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
合　计	57,832,882.44	100.00	—	1,644,399.77	100.00	—

（3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
舒富	6,704.80	6,704.80	3年以上	100.00	经测试无法收回
王宝林	4,507.35	4,507.35	3年以上	100.00	经测试无法收回
白崇德	9,180.73	9,180.73	3年以上	100.00	经测试无法收回
孙凤玲	8,000.00	8,000.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
严红芬	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
郑荣彬	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
唐文华	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
计凤英	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
李成彬	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
黄琼仙	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
宣丽英	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
赵琼	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
兰琼珍	400.00	400.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
朱起文	5,453.40	5,453.40	3年以上	100.00	经测试无法收回
炊用电	55,300.00	55,300.00	3年以上	100.00	经测试无法收回
老厂第一采选厂	12,145.71	12,145.71	3年以上	100.00	经测试无法收回
红河州佳良工贸有限责任公司	31,367.44		3年以上		信用期内无收款风险
合计	136,259.43	104,891.99	—	—	—

（4）按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款比例（%）	坏账准备
昆明西山土地房屋开发经营（集团）有限公司	代付款	1,095,655,555.56	2-3年	9.92	
云南锡业房地产开发经营有限公司	往来款	4,640,096,036.75	1年以内	42.02	
云南锡业集团有限责任公司	往来款	2,970,006,634.19	1年以内	26.90	
云南锡业同乐太阳能有限公司	借款	518,892,482.32	1-2年	4.70	345,564,290.91
云锡房地产开发公司个旧项目部	往来款	255,492,000.00	1年以内	2.32	
合　计	—	9,480,142,708.82	—	85.86	345,564,290.91

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	5,105,193,248.53	1,314,335,274.68	89,481,018.98	6,330,047,504.23
对合营企业投资	-			-
对联营企业投资	51,743,510.84		11,157,543.19	40,585,967.65
小　　计	5,156,936,759.37	1,314,335,274.68	100,638,562.17	6,370,633,471.88
减：长期股权投资减值准备	50,000,000.00	39,200,000.00		89,200,000.00
合　　计	5,106,936,759.37	1,275,135,274.68	100,638,562.17	6,281,433,471.88

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合　计	4,816,403,144.16	5,156,936,759.37	1,314,335,274.68	89,481,018.98	-11,157,543.19	
一、子企业	4,749,985,087.20	5,105,193,248.53	1,314,335,274.68	89,481,018.98		
云南锡业集团有限责任公司	1,327,311,943.21	1,327,311,943.21				
云南锡业股份有限公司	385,338,505.56	1,579,151,218.56				
云南锡业房地产开发经营有限公司	74,442,135.78	74,442,135.78				
个旧云锡通达工程有限公司	24,150,261.50	24,150,261.50				
个旧富源矿建有限责任公司	11,759,887.22	11,759,887.22				
云南锡业墙材有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
个旧锡都实业总公司	42,734,507.45	42,734,507.45				
云南锡业建设集团有限公司			251,250,000.00			
云锡羊坝底福利厂	82,116,217.28	82,116,217.28				
个旧营通综合厂	8,751,519.12	8,751,519.12				
个旧广和实业有限责任公司	23,000,000.00	23,000,000.00				
云锡集团新建矿业有限责任公司	33,606,551.72	33,606,551.72				
云锡集团锌业有限责任公司	24,676,630.91	24,676,630.91				
贵研铂业股份有限公司	615,220,521.46	599,701,244.47		18,981,018.98		
云锡元江锑业有限责任公司	468,562,489.81	468,562,489.81				
昆明贵金属研究所	70,500,000.00	70,500,000.00		70,500,000.00		
富宁恒源鑫茂矿业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
云锡集团资源开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
云南锡业同乐太阳能有限公司	39,200,000.00	39,200,000.00				
云锡澳大利亚投资控股公司	197,528,641.50	197,528,641.50				
云南云锡鑫润达投资有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00				
云锡建水矿业有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00				
云南锡业龙马通用设备有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
云锡绿春矿业开发投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云锡建水锌业有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	240,000,000.00			
云南锡业物流有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00			
云南省贵金属材料控股集团有限公司	90,481,018.98		90,481,018.98			
云南锡业研究院有限公司	132,604,255.70		132,604,255.70			
红河春雨投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
二、合营企业						
三、联营企业	66,418,056.96	51,743,510.84	-	-	-11,157,543.19	-
云锡集团创源实业有限公司	55,626,780.00	36,279,560.69			-12,068,554.97	
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	10,791,276.96	15,463,950.15			911,011.78	

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	-				6,370,633,471.88	89,200,000.00
一、子企业					6,330,047,504.23	89,200,000.00
云南锡业集团有限责任公司					1,327,311,943.21	
云南锡业股份有限公司					1,579,151,218.56	
云南锡业房地产开发经营有限公司					74,442,135.78	
个旧云锡通达工程有限公司					24,150,261.50	
个旧富源矿建有限责任公司					11,759,887.22	
云南锡业墙材有限责任公司					20,000,000.00	
个旧锡都实业总公司					42,734,507.45	
云南锡业建设集团有限公司					251,250,000.00	
云锡羊坝底福利厂					82,116,217.28	
个旧营通综合厂					8,751,519.12	
个旧广和实业有限责任公司					23,000,000.00	
云锡集团新建矿业有限责任公司					33,606,551.72	
云锡集团锌业有限责任公司					24,676,630.91	
贵研铂业股份有限公司					580,720,225.49	
云锡元江锡业有限责任公司					468,562,489.81	
昆明贵金属研究所					-	
富宁恒源鑫茂矿业有限公司					50,000,000.00	50,000,000.00
云锡集团资源开发有限公司					100,000,000.00	
云南锡业同乐太阳能有限公司					39,200,000.00	39,200,000.00

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云锡澳大利亚投资控股公司					197,528,641.50	
云南云锡鑫润达投资有限公司					54,000,000.00	
云锡建水矿业有限公司					120,000,000.00	
云南锡业龙马通用设备有限公司					50,000,000.00	
云锡绿春矿业开发投资有限公司					4,000,000.00	
云锡建水锌业有限责任公司					340,000,000.00	
云南锡业物流有限公司					500,000,000.00	
云南省贵金属材料控股集团有限公司					90,481,018.98	
云南锡业研究院有限公司					132,604,255.70	
红河春雨投资有限公司					100,000,000.00	
二、合营企业					-	
三、联营企业	-				40,585,967.65	
云锡集团创源实业有限公司					24,211,005.72	
云南锡业天爵再生矿产资源有限公司					16,374,961.93	

（3）重要联营企业的主要财务信息项目

项目	本年数		上年数	
	云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡集团创源实业有限公司	云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡集团创源实业有限公司
流动资产	36,685,352.91	59,173,421.37	25,042,607.21	71,231,107.06
非流动资产	68,699,235.19	177,951,067.88	60,752,381.95	178,671,873.82
资产合计	105,384,588.10	237,124,489.25	85,794,989.16	249,902,980.88
流动负债	40,331,340.37	135,724,209.26	25,474,136.34	124,850,966.17
非流动负债	16,891,595.00	28,033,596.00	14,838,646.50	15,113,952.00
负债合计	57,222,935.37	163,757,805.26	40,312,782.84	139,964,918.17
净资产	48,161,652.73	73,366,683.99	45,482,206.32	109,938,062.71
按持股比例计算的净资产份额	16,374,961.93	24,211,005.72	15,463,950.15	36,279,560.69
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	16,374,961.93	24,211,005.72	15,463,950.15	36,279,560.69
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	35,868,348.55	87,642,570.53	33,706,087.56	91,795,657.11
财务费用	1,252,109.52	525,132.56	-57,770.18	3,856,083.45
所得税费用				

项目	本年数		上年数	
	云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡集团创源实业有限公司	云南锡业天爵再生矿产资源有限公司	云锡集团创源实业有限公司
净利润	5,474,907.40	-36,571,378.72	6,441,422.18	-58,627,937.30
其他综合收益				
综合收益总额	5,474,907.40	-36,571,378.72	6,441,422.18	-58,627,937.30
企业本年收到的来自联营企业的股利				

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,086,014,906.39	1,018,001,778.45	866,728,674.18	901,842,606.12
有色金属	489,707,671.77	475,069,222.15	619,169,127.66	654,924,192.68
贵金属	197,849,615.12	161,472,180.52	147,814,799.84	145,271,781.21
加工及修理	14,314,295.02	16,587,270.20		
物资流通	306,685,538.57	282,292,989.01		
其他	77,457,785.91	82,580,116.57	99,744,746.68	101,646,632.23
其他业务小计	158,459,340.18	97,810,093.80	87,406,334.16	53,823,504.06
转供电	62,327,168.40	56,803,562.32	5,650,340.41	5,244,101.62
外供水	259,626.96	84,136.83	214,651.89	14,280.96
租赁	9,127,672.94	2,307,132.91	3,659,001.03	1,993,865.09
运输	10,746,809.41	15,422,129.03	14,728,755.62	20,123,780.16
材料	9,093,831.86	8,291,842.04	13,814,603.70	13,682,502.73
其他	66,904,230.61	14,901,290.67	49,338,981.51	12,764,973.50
合　计	1,244,474,246.57	1,115,811,872.25	954,135,008.34	955,666,110.18

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益	7,598,111.92	184,781,244.28
权益法核算的长期股权投资收益	-11,157,543.19	-17,230,057.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-120,136,142.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		177,000.00

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,338,772.60	152,250,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
套期工具总平仓部分无效部分	-26,131,417.12	8,518,497.92
合　计	-23,352,075.79	208,360,542.14

6、现金流量表

（1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,180,783,561.64	-551,026,342.48
加：资产减值准备	404,230,734.68	59,401,177.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,813,178.53	90,528,462.27
无形资产摊销	86,144,690.64	87,314,976.81
长期待摊费用摊销	7,260,000.00	3,600,000.00
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）	938,650.20	-3,089,085.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		112,119.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,217,383,997.60	1,046,545,444.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,779,341.33	-199,842,044.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,542,390.54	-40,433,056.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	139,857,879.69	-3,553,893,275.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-564,706,777.81	-1,340,346,058.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,627,208.30	-4,401,127,681.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	497,940,126.09	389,787,237.44

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	389,787,237.44	891,146,480.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,152,888.65	-501,359,242.71

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	本年余额	上年余额
一、现金	497,940,126.09	389,787,237.44
其中：库存现金	72,647.80	176,137.68
可随时用于支付的银行存款	497,867,478.29	389,611,099.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	497,940,126.09	389,787,237.44
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：年末现金及现金等价物余额与年末货币资金余额相差7,246,263.76元，差异部分为缴纳的土地复垦保证金，这部分资金受政府监管使用受限。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、2016年，云南圣乙投资有限公司成立首期75亿元国企改革基金对云南省省属相关企业进行投资，其中对云锡控股投资为22亿元。2016年8月，国企深改基金通过云南圣乙昆明和泽投资中心（有限合伙）对本公司增资22亿元，增资后，本公司注册资本由328,664万元变更为482,786.07万元。本公司实收资本增加154,122.07万元，资本公积增加65,877.93万元。该事项于2016年7月向云南省国资委进行了备案，备案号：云国资产权（2016）202号。

2、2016年8月15日，中国建设银行与本公司签订《云南省国资委 云锡控股公司 建设银行关于降低云锡控股公司杠杆率业务合作框架协议》，建设银行及其关联方以权益投资等多种方式向本公司及本公司关联企业提供约100亿元资金，现已到位20亿元。

3、按照云南省国资委关于组建云南省贵金属新材料控股集团有限公司有关事宜的通知（云国资资运【2016】91号），本公司出资注册成立云南省贵金属新材料控股集团有限公司，将云锡控股公司持有贵金属研究所100%的股权及持有贵研铂业股份有限公司的股份，以无偿划转方式注入新公司。2016年6月贵金属研究所股权已无偿划转入贵金属

新材料控股集团有限公司，贵研铂业的股权划转事项正在办理中。

4、本公司计划在2017年处置重大子公司云南锡业房地产开发经营有限公司，目前正在开展审计、评估工作。截止2016年12月31日云南锡业房地产开发经营有限公司的资产总额7,355,293,161.51元，负债总额8,398,408,277.99元，归属于母公司的净资产-895,558,818.66元，2016年度收入总额646,446,862.20元，净利润-776,728,545.99元。由于相关处置工作尚未完成，本集团尚无法判断该子公司处置对本集团财务报表的影响。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本集团董事会批准报出。