

云南锡业股份有限公司

2023 年半年度财务报告



【二〇二三年八月二十四日】

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,361,377,703.49	2,397,537,629.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	83,249,768.13	67,450,919.48
应收票据	212,101,344.61	102,037,261.50
应收账款	686,278,973.91	623,792,493.52
应收款项融资	405,802,029.39	364,292,484.28
预付款项	572,140,834.85	316,796,854.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	650,322,032.39	680,277,759.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,495,290,619.37	5,937,274,377.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	221,077,403.25	312,627,694.83
其他流动资产	247,440,112.08	336,812,057.46
流动资产合计	10,935,080,821.47	11,138,899,531.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	755,196,615.06	453,771,673.66

长期股权投资	1,150,919,548.48	315,513,115.18
其他权益工具投资	50,908,092.76	45,367,569.11
其他非流动金融资产	99,374,621.99	98,797,638.99
投资性房地产	159,984,563.78	148,978,022.33
固定资产	16,738,909,452.95	17,562,595,404.85
在建工程	1,811,620,778.19	1,522,998,300.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	117,094,793.45	237,236,241.32
无形资产	3,372,855,371.68	3,472,823,972.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,294,916,012.53	1,376,761,353.52
递延所得税资产	231,691,661.83	254,339,419.17
其他非流动资产	40,758,662.00	42,135,652.00
非流动资产合计	25,824,230,174.70	25,531,318,363.89
资产总计	36,759,310,996.17	36,670,217,895.16
流动负债：		
短期借款	948,757,008.70	2,487,131,460.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	51,040,180.63	191,432,384.14
应付票据		
应付账款	1,948,403,262.21	1,514,319,686.42
预收款项		905,252.00
合同负债	362,348,801.83	169,915,613.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	146,056,935.80	244,671,804.68
应交税费	169,938,986.72	124,101,049.29
其他应付款	443,908,703.23	411,577,516.23
其中：应付利息		
应付股利	8,291,500.81	8,291,500.81
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,068,602,773.17	4,545,098,092.10
其他流动负债	60,928,513.79	21,997,240.76
流动负债合计	8,199,985,166.08	9,711,150,099.83

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,097,654,382.07	7,945,381,488.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,642,924.88	6,191,352.99
长期应付款	402,358,687.71	665,665,781.40
长期应付职工薪酬	112,895,983.95	103,176,176.11
预计负债	96,417,263.65	92,349,705.94
递延收益	517,055,418.50	576,258,077.15
递延所得税负债	254,628,609.07	248,144,889.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,487,653,269.83	9,637,167,471.26
负债合计	18,687,638,435.91	19,348,317,571.09
所有者权益：		
股本	1,645,801,952.00	1,645,801,952.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,321,151,173.84	8,320,977,318.37
减：库存股		
其他综合收益	-7,035,822.50	-226,334,030.77
专项储备	52,716,391.21	38,450,136.06
盈余公积	533,649,156.73	533,649,156.73
一般风险准备		
未分配利润	6,566,987,491.40	6,077,056,706.29
归属于母公司所有者权益合计	17,113,270,342.68	16,389,601,238.68
少数股东权益	958,402,217.58	932,299,085.39
所有者权益合计	18,071,672,560.26	17,321,900,324.07
负债和所有者权益总计	36,759,310,996.17	36,670,217,895.16

法定代表人：刘路珂

主管会计工作负责人：岳敏

会计机构负责人：钟莹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,511,198,030.33	1,581,083,858.23
交易性金融资产		
衍生金融资产	44,004,380.00	
应收票据	212,101,344.61	49,577,279.36
应收账款	856,315,882.83	1,113,436,379.77
应收款项融资	404,154,531.95	245,549,483.08
预付款项	466,470,581.66	487,125,095.62
其他应收款	2,230,677,675.31	2,642,271,047.71

其中：应收利息		
应收股利	70,000,000.00	403,167,752.65
存货	4,577,357,489.13	4,520,276,307.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	55,331,034.00	55,331,034.00
其他流动资产	193,026,942.56	214,903,681.26
流动资产合计	10,550,637,892.38	10,909,554,166.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	300,200,517.27	70,827,380.85
长期股权投资	8,950,804,831.11	8,803,023,152.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,143,579.95	22,727,551.53
固定资产	12,807,545,878.43	13,205,983,033.94
在建工程	658,973,682.15	440,420,786.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	114,182,097.39	224,677,448.66
无形资产	768,642,217.56	766,999,633.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	287,920,706.33	317,172,399.81
递延所得税资产	145,941,830.79	158,003,484.52
其他非流动资产	31,184,600.00	31,184,600.00
非流动资产合计	24,091,539,940.98	24,041,019,471.57
资产总计	34,642,177,833.36	34,950,573,638.05
流动负债：		
短期借款	900,215,833.34	2,158,006,583.11
交易性金融负债		
衍生金融负债	8,279,485.00	82,002,890.00
应付票据		
应付账款	3,342,290,431.34	3,131,598,962.79
预收款项		
合同负债	123,614,024.75	65,085,763.86
应付职工薪酬	109,440,030.91	167,326,502.38
应交税费	67,087,137.02	57,252,288.71
其他应付款	2,891,292,002.23	3,041,729,104.44
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,041,802,773.17	4,507,706,120.67
其他流动负债	29,324,047.27	8,927,574.19
流动负债合计	11,513,345,765.03	13,219,635,790.15
非流动负债：		
长期借款	9,074,100,000.00	7,621,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,004,204.26	3,696,185.74
长期应付款	334,197,880.62	580,291,469.43
长期应付职工薪酬	99,361,273.11	85,145,311.67
预计负债	62,691,719.95	61,486,907.02
递延收益	490,475,027.06	507,269,298.44
递延所得税负债	6,600,657.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,071,430,762.00	8,859,289,172.30
负债合计	21,584,776,527.03	22,078,924,962.45
所有者权益：		
股本	1,645,801,952.00	1,645,801,952.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,950,424,415.03	9,939,173,981.46
减：库存股		
其他综合收益	26,607,128.00	-69,123,704.25
专项储备	18,408,636.53	5,542,673.09
盈余公积	533,649,156.73	533,649,156.73
未分配利润	882,510,018.04	816,604,616.57
所有者权益合计	13,057,401,306.33	12,871,648,675.60
负债和所有者权益总计	34,642,177,833.36	34,950,573,638.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	22,832,097,593.13	30,841,391,738.65
其中：营业收入	22,832,097,593.13	30,841,391,738.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,114,042,254.52	28,267,442,029.74
其中：营业成本	21,100,808,060.46	26,877,527,716.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	186,101,667.69	260,297,434.68
销售费用	45,902,338.87	75,939,921.63
管理费用	502,923,152.26	646,991,879.68
研发费用	74,069,524.52	107,771,300.63
财务费用	204,237,510.72	298,913,776.48
其中：利息费用	255,471,555.32	325,973,561.49
利息收入	15,537,480.63	22,073,784.46
加：其他收益	41,579,300.82	49,033,707.60
投资收益（损失以“－”号填列）	119,910,359.15	70,282,831.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,383,823.84	11,303,760.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,782,781.51	-28,964,278.87
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,074,844.11	-423,051.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-12,897,620.28	-884,403,098.22
资产处置收益（损失以“－”号填列）	463,416.16	12,946,369.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	869,818,731.86	1,792,422,188.91
加：营业外收入	8,392,782.12	17,007,789.98
减：营业外支出	1,549,486.13	8,365,398.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	876,662,027.85	1,801,064,580.20
减：所得税费用	132,503,911.65	193,065,420.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	744,158,116.20	1,607,999,159.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	744,158,116.20	1,607,999,159.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	687,427,019.35	1,520,270,970.98
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	56,731,096.85	87,728,188.67
六、其他综合收益的税后净额	219,221,671.37	-311,274,719.80
归属母公司所有者的其他综合收益	219,298,208.27	-316,090,426.67

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,540,523.65	-12,791,750.34
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	5,540,523.65	-12,791,750.34
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	213,757,684.62	-303,298,676.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	218,953,253.79	-127,107,063.10
6.外币财务报表折算差额	-5,195,569.17	-176,191,613.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-76,536.90	4,815,706.87
七、综合收益总额	963,379,787.57	1,296,724,439.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	906,725,227.62	1,204,180,544.31
归属于少数股东的综合收益总额	56,654,559.95	92,543,895.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4177	0.9237
（二）稀释每股收益	0.4177	0.9237

法定代表人：刘路珂

主管会计工作负责人：岳敏

会计机构负责人：钟莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	14,158,105,781.50	17,755,341,124.38
减：营业成本	13,358,589,253.39	15,313,681,076.98
税金及附加	113,014,080.98	161,981,671.11
销售费用	16,298,208.03	18,727,647.97
管理费用	302,354,946.14	421,857,387.27
研发费用	38,299,857.27	48,421,474.66
财务费用	188,376,170.57	266,529,945.54
其中：利息费用	238,550,105.84	308,816,450.69
利息收入	15,028,370.66	13,603,920.53
加：其他收益	27,657,981.99	33,886,455.66
投资收益（损失以“－”号填列）	98,683,445.17	70,928,328.20
其中：对联营企业和合营企	15,625,658.34	

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,777,785.00	-5,041,340.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	63,149.47	-468,051.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,694,585.83	-804,978,493.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	402,416.60	12,946,369.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	260,063,457.52	831,415,189.69
加：营业外收入	6,842,306.61	11,804,134.39
减：营业外支出	1,393,935.34	1,282,181.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	265,511,828.79	841,937,142.40
减：所得税费用	-3,746,262.51	-19,629,995.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	269,258,091.30	861,567,137.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	269,258,091.30	861,567,137.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	95,730,832.25	16,562,662.25
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	95,730,832.25	16,562,662.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	95,730,832.25	16,562,662.25
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	364,988,923.55	878,129,800.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,562,734,725.82	33,718,523,224.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	54,075,150.02	356,773,379.34
收到其他与经营活动有关的现金	192,026,456.23	174,537,103.06
经营活动现金流入小计	24,808,836,332.07	34,249,833,706.42
购买商品、接受劳务支付的现金	21,158,514,170.93	28,755,694,325.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,059,959,974.22	1,116,144,379.48
支付的各项税费	911,228,579.02	1,810,342,475.83
支付其他与经营活动有关的现金	310,437,634.61	451,705,710.20
经营活动现金流出小计	23,440,140,358.78	32,133,886,891.41
经营活动产生的现金流量净额	1,368,695,973.29	2,115,946,815.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	339,445,629.98	81,040,639.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	292,839.00	61,893,237.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	339,738,468.98	142,933,876.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	501,627,351.67	924,622,066.07
投资支付的现金		30,742,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	71,615,815.30	
投资活动现金流出小计	573,243,166.97	955,364,066.07
投资活动产生的现金流量净额	-233,504,697.99	-812,430,189.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,706,710,561.71	6,077,582,063.23
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,706,710,561.71	6,077,582,063.23
偿还债务支付的现金	4,198,030,740.45	7,770,029,389.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	451,918,805.12	527,637,269.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,187,938.52
支付其他与筹资活动有关的现金	235,562,611.35	277,443,484.23
筹资活动现金流出小计	4,885,512,156.92	8,575,110,142.64
筹资活动产生的现金流量净额	-1,178,801,595.21	-2,497,528,079.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,692,556.07	34,416,151.67
五、现金及现金等价物净增加额	-33,917,763.84	-1,159,595,302.18
加：期初现金及现金等价物余额	2,092,832,947.76	4,222,920,708.51
六、期末现金及现金等价物余额	2,058,915,183.92	3,063,325,406.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,961,717,476.40	17,836,075,379.54
收到的税费返还	48,199,020.49	299,956,185.61
收到其他与经营活动有关的现金	1,236,482,922.82	2,987,366,494.88
经营活动现金流入小计	15,246,399,419.71	21,123,398,060.03
购买商品、接受劳务支付的现金	12,152,946,949.10	15,562,018,108.25
支付给职工以及为职工支付的现金	732,297,193.62	796,192,632.99
支付的各项税费	593,654,834.38	1,294,245,946.04
支付其他与经营活动有关的现金	882,330,430.19	767,549,948.59
经营活动现金流出小计	14,361,229,407.29	18,420,006,635.87
经营活动产生的现金流量净额	885,170,012.42	2,703,391,424.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	333,167,752.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,872.00	61,889,338.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	333,392,624.65	61,889,338.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	351,210,673.01	766,430,542.27
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	371,210,673.01	766,430,542.27
投资活动产生的现金流量净额	-37,818,048.36	-704,541,204.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,310,000,000.00	5,061,674,888.89

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,310,000,000.00	5,061,674,888.89
偿还债务支付的现金	3,556,365,047.71	6,608,476,372.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	437,866,150.21	504,517,096.32
支付其他与筹资活动有关的现金	235,562,611.35	277,443,484.23
筹资活动现金流出小计	4,229,793,809.27	7,390,436,953.25
筹资活动产生的现金流量净额	-919,793,809.27	-2,328,762,064.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,314,532.38	32,453,439.02
五、现金及现金等价物净增加额	-70,127,312.83	-297,458,405.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,387,672,334.95	2,585,799,406.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,317,545,022.12	2,288,341,001.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,645,801,952.00				8,320,977,318.37		- 226,334,030.77	38,450,136.06	533,649,156.73		6,077,056,706.29		16,389,601,238.68	932,299,085.39	17,321,900,324.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,645,801,952.00				8,320,977,318.37		- 226,334,030.77	38,450,136.06	533,649,156.73		6,077,056,706.29		16,389,601,238.68	932,299,085.39	17,321,900,324.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					173,855.47		219,298,208.27	14,266,255.15			489,930,785.11		723,669,104.00	26,103,132.19	749,772,236.19
（一）综合收							219,298,208.27				687,427,019.35		906,725,227.62	56,654,559.95	963,379,787.57

本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							33,780,770.40				33,780,770.40	3,209,376.73	36,990,147.13	
1. 本期提取							108,202,449.98				108,202,449.98	5,060,154.00	113,262,603.98	
2. 本期使用							-74,421,679.58				-74,421,679.58	-1,850,777.27	-76,272,456.85	
(六) 其他							-19,514,515.25				-19,514,515.25	-2,474,592.72	-21,989,107.97	
四、本期期末余额	1,645,801,952.00				8,321,151,173.84	-7,035,822.50	52,716,391.21	533,649,156.73		6,566,987,491.40	17,113,270,342.68	958,402,217.58	18,071,672,560.26	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,668,776,379.00				8,684,916,619.99	237,130,884.51	-49,916,849.55	6,634,978.78	463,385,921.86		4,982,102,184.26		15,518,768,349.83	1,604,205,264.22	17,122,973,614.05

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,668,776,379.00			8,684,916,619.99	237,130,884.51	-49,916,849.55	6,634,978.78	463,385,921.86	4,982,102,184.26	15,518,768,349.83	1,604,205,264.22	17,122,973,614.05	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				18,740.85		-316,090,426.67	18,178,821.39		1,339,232,756.26	1,041,339,891.83	55,414,159.00	1,096,754,050.83	
（一）综合收益总额						-316,090,426.67			1,520,270,970.98	1,204,180,544.31	92,436,623.71	1,296,617,168.02	
（二）所有者投入和减少资本				18,740.85						18,740.85	-35,012,110.65	-34,993,369.80	
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他				18,740.85						18,740.85	-35,012,110.65	-34,993,369.80	
（三）利润									-181,038,214.72	-181,038,214.72	-2,187,938.52	-183,226,153.24	

分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-181,038,214.72	-181,038,214.72	-2,187,938.52	-183,226,153.24	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								18,178,821.39				18,178,821.39	177,584.46	18,356,405.85

1. 本期提取							66,108,923.61				66,108,923.61	1,077,749.05	67,186,672.66
2. 本期使用							-47,930,102.22				-47,930,102.22	-900,164.59	-48,830,266.81
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,668,776,379.00				8,684,935,360.84	237,130,884.51	-366,007,276.22	24,813,800.17	463,385,921.86	6,321,334,940.52	16,560,108,241.66	1,659,619,423.22	18,219,727,664.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,645,801,952.00				9,939,173,981.46		-69,123,704.25	5,542,673.09	533,649,156.73	816,604,616.57		12,871,648,675.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					8,397,113.04					-5,856,455.59		2,540,657.45
二、本年期初余额	1,645,801,952.00				9,947,571,094.50		-69,123,704.25	5,542,673.09	533,649,156.73	810,748,160.98		1,2874,189,333.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,853,320.53		95,730,832.25	12,865,963.44		71,761,857.06		183,211,973.28
（一）综合收益总额							95,730,832.25			269,258,091.30		364,988,923.55
（二）所有者投					2,853,320.53							2,853,320.53

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,853,320.53							2,853,320.53
(三) 利润分配										-197,496,234.24		-197,496,234.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-197,496,234.24		-197,496,234.24
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								12,865,963.44				12,865,963.44
1. 本期提取								73,346,551.10				73,346,551.10
2. 本期使用								-60,480,587.66				-60,480,587.66
（六）其他												
四、本期期末余额	1,645,801,952.00				9,950,424,415.03		26,607,128.00	18,408,636.53	533,649,156.73	882,510,018.04		13,057,401,306.33

注：报告期内，公司对云南锡业锡材有限公司（现已更名为：云南锡业新材料有限公司）进行增资扩股，增资完成后公司持有其 49% 股权，截至报告期末公司已完成增资及工商变更相关手续。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》之规定，公司对其核算方法由成本法转为权益法，并追溯调整减少母公司年初未分配利润 5,856,455.59 元，调整增加母公司年初资本公积 8,397,113.04 元。

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,668,776,379.00				10,153,330,438.97	237,130,884.51	3,822,943.00	878.44	463,385,921.86	365,273,717.41		12,417,459,394.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,668,776,379.00				10,153,330,438.97	237,130,884.51	3,822,943.00	878.44	463,385,921.86	365,273,717.41	12,417,459,394.17
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							16,562,662.25	8,629,376.82		680,528,923.11	705,720,962.18
(一) 综合收益总额							16,562,662.25			861,567,137.83	878,129,800.08
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-181,038,214.72	-181,038,214.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-181,038,214.72	-181,038,214.72
3. 其他											
(四) 所有者权益内部											

结转											
1. 资本公积 转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益											
5. 其他综合 收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项 储备							8,629,376.82				8,629,376.82
1. 本期提取							44,753,413.65				44,753,413.65
2. 本期使用							-36,124,036.83				-36,124,036.83
(六) 其他											
四、本期期 末余额	1,668,776,379.00				10,153,330,438.97	237,130,884.51	20,385,605.25	8,630,255.26	463,385,921.86	1,045,802,640.52	13,123,180,356.35

云南锡业股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是 1998 年 11 月经云南省人民政府批准, 由云南锡业公司作为主要发起人, 将其部分与锡生产经营相关的经营性净资产作为国有法人股投入, 与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司, 由云南省工商行政管理局核准登记, 注册地: 昆明高新技术产业开发区, 统一社会信用代码为: 915300007134002589, 营业范围为: 有色金属、贵金属及其矿产品, 化工产品(不含管理商品), 非金属及其矿产品, 建筑材料的批发、零售、代购、代销, 进出口业务(按目录经营), 环境保护工程服务、劳务服务、技术服务、井巷掘进(限分公司经营), 有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销, 境外期货业务(凭许可证开展经营), 代理进出口业务, 硫酸的生产及销售(限下属分公司凭许可证开展经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司所处的是有色金属行业, 是中国境内锡行业全产业链唯一 A 股上市公司, 锡的生产工艺技术居国内外领先水平, 主要从事有色金属锡及其深加工产品的生产和销售业务, 形成了锡、铜、锌、铟、锡材、锡化工及其他有色金属深加工纵向一体化的产业格局, 拥有锡金属勘探、开采、选矿和冶炼及深加工全产业链。目前, 本公司主要产品有锡锭、阴极铜、锌锭、铟锭、锡材及锡化工产品等 1000 多个规格品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品, 在 LME 注册的“YT”商标(精锡锭)是国际名牌产品。

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

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

本公司设立后的历史沿革及重大股权变动

(一) 1999 年首次公开发行

1999 年 10 月 11 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]125 号文批准, 本公司向社会公开发行 13,000 万股人民币普通股股票, 募集资金 7.608 亿元, 经云南亚太会计师事

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

股份类别	股份数量（万股）	占总股本比例（%）
一、未上市流通股份	22,790.40	63.68
国家法人股	22,500.00	62.87
法人持股	290.40	0.81
二、流通股份	13,000.00	36.32
人民币普通股	13,000.00	36.32
总计	<u>35,790.40</u>	<u>100.00</u>

（二）2004年资本公积转增股本

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

（三）2006年股权分置改革

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

股份类别	股份数量（万股）	总股本比例（%）
一、有限售条件股份	28,335.60	52.78
国有法人股	27,974.54	52.11
法人持股	361.06	0.67
二、无限售条件股份	25,350.00	47.22
人民币普通股	25,350.00	47.22
总计	<u>53,685.60</u>	<u>100.00</u>

股权分置改革中的持有限售股各股东均已履行其在股权分置改革中所做的承诺。

（四）2007年发行可转换公司债

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

（五）2008年送股、转增及可转债持有者转股

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

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

（六）2010 年向原股东配售股份

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

股份类别	股份数量（万股）	占总股本比例（%）
有限售条件股份	40,030.78	49.93
无限售条件股份	40,144.34	50.07
<u>总计</u>	<u>80,175.12</u>	<u>100.00</u>

（七）2010 年可转债持有者转股

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

（八）2011 年资本公积转增股本

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

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例（%）
有限售条件的流通股份		
无限售条件的流通股份	90,652.04	100.00
<u>总计</u>	<u>90,652.04</u>	<u>100.00</u>

（九）2013 年非公开发行股票

经本公司 2012 年第二次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准云南锡业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]157 号），本公司于 2013 年 5 月 8 日完成非公开发行股票 24,470 万股，变更后股本为 115,122 万股，本次股本变动事项已经信永中和会计师事务所审验，并完成工商变更登记。本次增发后，本公司总股本为 115,122.04 万股，股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份	24,470.00	21.24
无限售条件的流通股份	90,652.04	78.76
总计	<u>115,122.04</u>	<u>100.00</u>

(十) 2015 年发行股份购买资产

经本公司 2015 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准云南锡业股份有限公司向云南锡业集团（控股）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2007 号），本公司于 2015 年 9 月 30 日发行股票 32,083.47 万股，用于收购云南华联锌铟股份有限公司 75.74%的股权。本次股本变动事项已经信永中和会计师事务所审验。本次增发后，本公司总股本为 147,205.51 万股，股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份	32,083.47	21.80
无限售条件的流通股份	115,122.04	78.20
总计	<u>147,205.51</u>	<u>100.00</u>

(十一) 2017 年非公开发行股票

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

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份	45,935.33	27.53
无限售条件的流通股份	120,942.31	72.47
总计	<u>166,877.64</u>	<u>100.00</u>

(十二) 2018-2020 年股份变动情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准云南锡业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2017）923 号）核准，本公司于 2017 年 8 月向农银汇理（上海）资产管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）196,721,311 股，本次非公开发行股票于 2017 年 9 月 1 日在深圳证券交易所上市。该部分发行新增股份的性质为有限售条件的流通股（限售期 12 个月）。2018 年 9 月 1 日，本次非公开发行人民币普通股（A）股 196,721,311 股限售期届满，解除限售。

本公司于 2015 年进行重大资产重组，通过非公开发行股票方式向云锡控股、云锡集团及博信优质（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“博信天津”）合计发行

320,834,677 股人民币普通股，用于购买云南华联锌铟股份有限公司 75.74%的股权。上述新增股份于 2015 年 10 月 15 日在深圳证券交易所上市，性质为有限售条件流通股。其中，博信天津所持 58,202,647 股已于 2016 年 10 月 17 日解除限售上市流通，云锡控股所持 177,912,020 股及云锡集团所持 84,720,010 股于 2019 年 4 月 15 日解除限售上市流通。剩余 7,650 股限售股于 2020 年 6 月 30 日全部解除限售。解除限售后，本公司股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份		
无限售条件的流通股份	166,877.64	100.00
<u>总计</u>	<u>166,877.64</u>	<u>100.00</u>

(十三) 2022 年注销库存股

本公司分别于 2022 年 11 月 11 日、11 月 28 日召开第八届董事会 2022 年第六次临时会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《云南锡业股份有限公司关于注销回购股份暨减少注册资本的议案》，同意公司注销已回购股份 22,974,427 股。本次股份注销后，本公司股本结构如下：

股份类别	股份数量(万股)	占总股本的比例(%)
有限售条件的流通股份		
无限售条件的流通股份	164,580.20	100.00
<u>总计</u>	<u>164,580.20</u>	<u>100.00</u>

本财务报表已经本公司第九届董事会第二次会议于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的各级子公司共 16 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本年减少一级子公司四户：云南锡业锡材有限公司（已更名为云南锡业新材料有限公司、云南锡业锡化工材料有限责任公司、云南锡业锡材（昆山）有限公司、云锡（苏州）电子材料有限公司；增加一级子公司一户：云锡文山锌合金有限公司。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的

其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时

转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

(1) 金融工具减值计量

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对由收入准则规范的包含重大融资成分的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按金融工具减值的三阶段计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生

违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

(2) 按组合评估预期信用风险损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-备用金及员工公务借支款项		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-暂支款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-政府性款项		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-金融机构款项		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-锡业股份合并范围内关联方	锡业股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-保证金及押金	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-一般款项组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款-锡业股份合并范围内关联方组合	锡业股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

注: 对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

附: 信用风险特征组合的账龄与整个信用期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0.00	0.00
7-12 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

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注“三、(十) 金融工具”。

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注“三、(十) 金融工具”。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注“三、（十）金融工具”。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注“三、（十）金融工具”。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋、建筑物	平均年限法			
（一）一般生产用房	平均年限法	30-40	3.00	3.23-2.43
（二）易腐蚀生产用房	平均年限法	20-25	3.00	4.85-3.88

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
(三) 建筑物及构筑物	平均年限法	25-30	3.00	3.88-3.23
二、机器设备	平均年限法			
(一) 机械设备	平均年限法	15-20	5.00	6.33-4.75
(二) 动力设备	平均年限法	15-20	5.00	6.33-4.75
(三) 化工专用设备 (含冶金炉窑)	平均年限法	12-15	4.00	8.00-6.40
(四) 矿山专用设备	平均年限法	12-17	5.00	7.92-5.59
三、运输设备	平均年限法	10-13	5.00	9.5-7.31
四、其他设备	平均年限法	8	5.00	11.88

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

本公司使用权资产类别主要为土地、房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工

停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括锡锭、阴极铜、锌锭、镉锭、锡材、锡化工等产品的销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

(1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁

和低价资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(三十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

(1) 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(2) 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。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估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

(3) 套期的会计处理。

1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

2. 勘探成本

(1) 勘查支出包括地质勘查活动中进行详查、勘探等勘查活动发生的支出。

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

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

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

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

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

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

(b)进一步的勘查活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

4)若不符合资产确认的条件,则直接转入当期损益。

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

3. 安全生产费用

2022年12月11日以前,本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)规定,提取安全生产费用。2022年12月12日以后,本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)规定,提取安全生产费用。专门用于完善和改进公司或者项目安全生产条件,并在成本中列支。

根据财政部2010年6月21日发布的财会〔2010〕8号文《企业会计准则解释第3号》,公司依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。公司使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司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。

4. 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售，提供加工、修理修配劳务，进口货物	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
资源税	矿产品销售收入	硫铁矿适用税率 2.5%，金矿适用税率为 4.5%，铜矿适用税率 5%，铅锌矿适用税率 5%，锡矿适用税率 4%，银矿适用税率 3.5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司内各公司企业所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
云南锡业股份有限公司	15.00%
郴州云湘矿冶有限责任公司	25.00%
个旧鑫龙金属有限责任公司	25.00%
云锡（深圳）融资租赁有限公司	25.00%
和硕县矿产开发服务有限责任公司	25.00%
云锡贸易（上海）有限公司	25.00%
云锡（红河）投资发展有限公司	25.00%
云南华联锌铟股份有限公司	15.00%
云锡文山锌合金有限公司	25.00%
云锡（上海）投资发展有限公司	25.00%
云锡文山锌铟冶炼有限公司	15.00%
云锡红河资源有限责任公司	25.00%
个旧云锡双井实业有限责任公司	25.00%
云南锡业郴州锡材高新材料有限公司	25.00%
云南锡业资源（美国）有限公司	执行所在国法定税率
云锡（德国）资源有限公司	执行所在国法定税率
云锡（香港）资源有限公司	执行所在地区法定税率

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）企业所得税

①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；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。2018年9月20日，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，财政部、国家税务总局、科技部联合印发了《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。依据财政部、税务总局公告2021年第6号《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，本法规定税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）第一条规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

②根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

③根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）中“一、自2021年1月1日至2030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，本公司自2021年1月1日起继续执行15%的企业所得税率。

④根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。由本公司根据每年实际购置金额申报税局审批。

⑤子公司云南华联锌铟股份有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）中“一、自2021年1月1日至2030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，自2021年1月1日起继续执行15%的企业所得税率。

⑥子公司云锡文山锌铟冶炼有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）中“一、自2021年1月1日至2030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，自2021年1月1日起继续执行15%的企业所得税率。

（2）增值税

①依据增值税法第二十五条和国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发〔2005〕51号）规定，本公司自营出口货物，享受增值税免、抵、退税优惠

惠政策。

②子公司个旧鑫龙金属有限责任公司、个旧云锡双井实业有限责任公司属于福利企业，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）以及《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》的通知（财税[2009]70号）的规定：对安置残疾人单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的数量，限额即征即退增值税的办法，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年6月30日，上期指2022年半年度，本期指2023年半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	252,986.04	350,888.65
银行存款	2,058,665,197.88	2,092,485,059.11
其他货币资金	302,459,519.57	304,701,681.93
<u>合计</u>	<u>2,361,377,703.49</u>	<u>2,397,537,629.69</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>246,200,497.04</u>	<u>219,258,272.32</u>
<u>存放财务公司存款</u>		

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项302,462,519.57元，详见附注六、（六十三）。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约套期工具	83,249,768.13	67,450,919.48
<u>合计</u>	<u>83,249,768.13</u>	<u>67,450,919.48</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	212,101,344.61	102,037,261.50
<u>合计</u>	<u>212,101,344.61</u>	<u>102,037,261.50</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	761,192,348.80	201,269,954.97	
<u>合计</u>	<u>761,192,348.80</u>	<u>201,269,954.97</u>	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中:6个月以内(含6个月)	670,865,524.99
7-12个月(含12个月)	11,048,990.64
<u>1年以内小计</u>	<u>681,914,515.63</u>
1-2年(含2年)	186,318,194.29
2-3年(含3年)	4,453,591.34
3-4年(含4年)	406,068.81
4-5年(含5年)	951,949.01
5年以上	22,288,115.89
<u>合计</u>	<u>896,332,434.97</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	188,711,299.17	21.05	188,711,299.17	100.00	
按组合计提坏账准备	707,621,135.80	78.95	21,342,161.89	3.02	686,278,973.91
其中：账龄组合	707,621,135.80	78.95	21,342,161.89	3.02	686,278,973.91
<u>合计</u>	<u>896,332,434.97</u>	<u>100.00</u>	<u>210,053,461.06</u>	<u>23.43</u>	<u>686,278,973.91</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	188,716,629.17	22.69	188,716,629.17	100.00	
按组合计提坏账准备	642,913,529.39	77.31	19,121,035.87	2.97	623,792,493.52
其中：账龄组合	642,913,529.39	77.31	19,121,035.87	2.97	623,792,493.52
<u>合计</u>	<u>831,630,158.56</u>	<u>100.00</u>	<u>207,837,665.04</u>	<u>24.99</u>	<u>623,792,493.52</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京中电熊猫贸易发展有限公司	181,789,351.79	181,789,351.79	100.00	预计无法收回
云锡元江镍业有限责任公司	5,029,523.00	5,029,523.00	100.00	预计无法收回
大城县宝利来金属制品有限公司	1,542,488.94	1,542,488.94	100.00	预计无法收回
深圳市凯利飞贸易有限公司	234,979.44	234,979.44	100.00	预计无法收回
红河州集成经贸有限责任公司	114,956.00	114,956.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>188,711,299.17</u>	<u>188,711,299.17</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	670,865,524.99		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12个月(含12个月)	11,048,990.64	331,469.72	3.00
<u>1年以内(含1年)小计</u>	<u>681,914,515.63</u>	<u>331,469.72</u>	<u>0.05</u>
1-2年(含2年)	4,163,559.23	1,249,067.77	30.00
2-3年(含3年)	4,453,591.34	2,672,154.80	60.00
3-4年(含4年)	406,068.81	406,068.81	100.00
4-5年(含5年)	32,066.00	32,066.00	100.00
5年以上	16,651,334.79	16,651,334.79	100.00
<u>合计</u>	<u>707,621,135.80</u>	<u>21,342,161.89</u>	<u>3.02</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	207,837,665.04	2,368,012.92	293,168.81		210,053,461.06
坏账准备				140,951.91	
<u>合计</u>	<u>207,837,665.04</u>	<u>2,368,012.92</u>	<u>293,168.81</u>	<u>140,951.91</u>	<u>210,053,461.06</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
昆明焱灿商贸有限公司	30,000.00	现金收回
宁波祖创电子科技有限公司	5,330.00	现金收回
云南金星化工有限公司	5,000.00	现金收回
<u>合计</u>	<u>40,330.00</u>	

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京中电熊猫贸易发展有限公司	181,789,351.79	20.28	181,789,351.79
上海复天实业有限公司	69,499,993.27	7.75	
江西省汉氏贵金属有限公司	49,881,987.50	5.57	
江西省文昊新材料有限公司	40,094,784.20	4.47	
宝山钢铁股份有限公司	30,141,942.65	3.36	
<u>合计</u>	<u>371,408,059.41</u>	<u>41.43</u>	<u>181,789,351.79</u>

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	405,802,029.39	364,292,484.28
合计	<u>405,802,029.39</u>	<u>364,292,484.28</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	571,978,028.71	99.97	316,120,208.83	99.79
1-2 年 (含 2 年)	86,533.59	0.02	584,846.27	0.18
2-3 年 (含 3 年)	16,134.93		91,798.92	0.03
3 年以上	60,137.62	0.01		
合计	<u>572,140,834.85</u>	<u>100.00</u>	<u>316,796,854.02</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
GLENCORE INTERNATIONAL AG	146,744,458.40	25.65
江苏汇鸿国际集团中天控股有限公司	130,421,939.24	22.80
广西自贸区德信资源商贸有限公司	32,500,000.00	5.68
IXM S. A.	27,711,513.16	4.84
万华化学集团股份有限公司	2,6328,973.82	4.60
合计	<u>363,706,884.62</u>	<u>63.57</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	650,322,032.39	680,277,759.09
合计	<u>650,322,032.39</u>	<u>680,277,759.09</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	573,654,948.31
7-12 个月 (含 12 个月)	2,672,823.07
<u>1 年以内小计</u>	<u>576,327,771.38</u>
1-2 年 (含 2 年)	10,145,562.47
2-3 年 (含 3 年)	23,729,100.87
3-4 年 (含 4 年)	50,143.30
4-5 年 (含 5 年)	11,897,369.84
5 年以上	45,379,767.20
<u>合计</u>	<u>667,529,715.06</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
金融机构款项 (保证金等)	487,495,650.97	516,676,407.30
一般款项	126,830,904.29	112,462,163.43
政府性款项 (保证金等)	50,765,941.38	50,765,941.38
保证金及押金	1,718,084.11	16,587,739.09
备用金及员工公务借支款项	719,134.31	993,190.56
<u>合计</u>	<u>667,529,715.06</u>	<u>697,485,441.76</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,861,216.22	11,170,893.31	1,175,573.14	17,207,682.67
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 余额	<u>4,861,216.22</u>	<u>11,170,893.31</u>	<u>1,175,573.14</u>	<u>17,207,682.67</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	17,207,682.67					17,207,682.67
<u>合计</u>	<u>17,207,682.67</u>					<u>17,207,682.67</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东海期货有限责任公司	期货保证金	79,249,217.17	6 个月以内	11.87	
中信期货有限公司	期货保证金	72,424,640.11	6 个月以内	10.85	
光大期货有限公司	期货保证金	70,895,554.32	6 个月以内	10.62	
银河期货有限公司	期货保证金	63,749,514.68	6 个月以内	9.55	
国泰君安期货有限公司	期货保证金	58,201,534.43	6 个月以内	8.72	
<u>合计</u>		<u>344,520,460.71</u>			<u>51.61</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本		账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本	
		合同履约成本	账面价值		合同履约成本	账面价值
		减值准备			减值准备	
原材料	2,169,790,424.71	924,516.44	2,168,865,908.27	2,688,352,456.96	1,610,102.49	2,686,742,354.47
在产品	1,707,679,036.88	5,244,777.66	1,702,434,259.22	1,585,151,369.78	3,580,729.47	1,581,570,640.31
库存商品	1,681,417,613.21	57,427,161.33	1,623,990,451.88	1,728,221,547.11	59,260,164.49	1,668,961,382.62
合计	<u>5,558,887,074.80</u>	<u>63,596,455.43</u>	<u>5,495,290,619.37</u>	<u>6,001,725,373.85</u>	<u>64,450,996.45</u>	<u>5,937,274,377.40</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,610,102.49	924,516.44		563,740.32	1,046,362.17	924,516.44
在产品	3,580,729.47	5,244,777.66		3,580,729.47		5,244,777.66
库存商品	59,260,164.49	13,718,576.79		15,113,520.05	438,059.90	57,427,161.33
合计	<u>64,450,996.45</u>	<u>19,887,870.89</u>		<u>19,257,989.84</u>	<u>1,484,422.07</u>	<u>63,596,455.43</u>

注：存货跌价准备本期减少 20,742,411.91 元，其中转回金额 6,990,250.61 元，转销金额 12,267,739.23 元，合并范围变化减少金额 1,484,422.07 元。

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	221,077,403.25	312,627,694.83
合计	<u>221,077,403.25</u>	<u>312,627,694.83</u>

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	159,565,938.18	153,943,204.14
待抵扣进项税及增值税留抵税额	85,968,542.55	164,179,778.44
信用证及票据贴现利息		12,396,540.62
待摊保险、利息等费用	1,905,631.35	293,867.82
其他		5,998,666.44
合计	<u>247,440,112.08</u>	<u>336,812,057.46</u>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	684,369,234.21		684,369,234.21	5.71%-8.44%
其中：未实现融资收益	-84,243,453.72		-84,243,453.72	
政府收储土地款	70,827,380.85		70,827,380.85	5.00%
其中：未实现融资收益	-13,400,095.51		-13,400,095.51	
<u>合计</u>	<u>755,196,615.06</u>		<u>755,196,615.06</u>	

接上表：

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	382,944,292.81		382,944,292.81	5.79%-8.44%
其中：未实现融资收益	-69,742,006.30		-69,742,006.30	
政府收储土地款	70,827,380.85		70,827,380.85	5.00%
其中：未实现融资收益	-17,773,231.93		-17,773,231.93	
<u>合计</u>	<u>453,771,673.66</u>		<u>453,771,673.66</u>	

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
文山天龙锌业有限责任公司			
马关云铜锌业有限公司	107,790,848.91		
<u>小计</u>	<u>107,790,848.91</u>		
二、联营企业			
云南云铜锌业股份有限公司	207,109,769.61		
云锡鼎承（南京）科技有限公司	612,496.66		
云南锡业新材料有限公司			
<u>小计</u>	<u>207,722,266.27</u>		
<u>合计</u>	<u>315,513,115.18</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
文山天龙锌业有限责任公司				
马关云铜锌业有限公司	32,546,307.40			
小计	<u>32,546,307.40</u>			
二、联营企业				
云南云铜锌业股份有限公司	12,462,316.11		-333,534.25	
云锡鼎承（南京）科技有限公司	33,127.61			
云南锡业新材料有限公司	15,625,658.34		475,770.67	
小计	<u>28,121,102.06</u>		<u>142,236.42</u>	
合计	<u>60,667,409.46</u>		<u>142,236.42</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余 额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
文山天龙锌业有限责任公司				3,977,417.72
马关云铜锌业有限公司			140,337,156.31	71,576,004.97
小计			<u>140,337,156.31</u>	<u>75,553,422.69</u>
二、联营企业				
云南云铜锌业股份有限公司			219,238,551.47	14,691,110.61
云锡鼎承（南京）科技有限公司		-645,624.27		
云南锡业新材料有限公司		775,242,411.69	791,343,840.70	
小计		<u>774,596,787.42</u>	<u>1,010,582,392.17</u>	<u>14,691,110.61</u>
合计		<u>774,596,787.42</u>	<u>1,150,919,548.48</u>	<u>90,244,533.30</u>

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中铝国际 H 股	50,508,092.76	44,967,569.11
和硕县华恒矿业有限公司	200,000.00	200,000.00
和硕县华兴矿业有限公司	200,000.00	200,000.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>50,908,092.76</u>	<u>45,367,569.11</u>

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
翊宇 1 号集合资金信托计划	99,374,621.99	98,797,638.99
<u>合计</u>	<u>99,374,621.99</u>	<u>98,797,638.99</u>

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	186,233,130.99	186,233,130.99
2. 本期增加金额	15,286,287.06	15,286,287.06
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	12,952,754.24	12,952,754.24
(3) 汇率变动	2,333,532.82	2,333,532.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 汇率变动		
4. 期末余额	201,519,418.05	201,519,418.05
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	37,255,108.66	37,255,108.66
2. 本期增加金额	4,279,745.61	4,279,745.61
(1) 计提或摊销	2,559,702.87	2,559,702.87
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	1,604,804.75	1,604,804.75
(3) 汇率变动	115,237.99	115,237.99
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 汇率变动		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 期末余额	41,534,854.27	41,534,854.27
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 汇率变动		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 汇率变动		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>159,984,563.78</u>	<u>159,984,563.78</u>
2. 期初账面价值	<u>148,978,022.33</u>	<u>148,978,022.33</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	21,048,297.98	部分房屋附着的土地使用权不属于本公司，未能办理

(十六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,738,909,452.95	17,562,580,499.85
固定资产清理		14,905.00
<u>合计</u>	<u>16,738,909,452.95</u>	<u>17,562,595,404.85</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,595,274,330.55	8,087,902,993.22	387,762,029.00	1,043,194,691.07	26,106,632,773.54
2. 本期增加金额	11,237,637.55	47,213,342.21	39,298,479.38	14,453,994.23	112,203,453.37
(1) 购置	4,132,790.16		10,890,664.10	9421,423.16	24,444,877.42
(2) 在建工程转入	7,104,847.39	26,145,846.92	346,973.45	1,816,214.39	35,413,882.15
(3) 汇率变动		62,582.41		8,100.14	70,682.55
(4) 其他	0.00	21,004,912.88	28,060,841.83	3,208,256.54	52,274,011.25
3. 本期减少金额	319,664,527.77	144,856,165.29	9,845,440.09	89,608,500.74	563,974,633.89
(1) 处置或报废	711,086.49	16,811,339.87	62,179.89	31,068.84	17,615,675.09
(2) 汇率变动	660,135.44				660,135.44
(3) 划分为投资性房地产	8,104,846.33				8,104,846.33
(4) 其他	310,188,459.51	128,044,825.42	9,783,260.20	89,577,431.90	537,593,977.03
4. 期末余额	16,286,847,440.33	7,990,260,170.14	417,215,068.29	960,538,914.26	25,654,861,593.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,919,651,719.16	3,425,600,668.09	273,510,306.60	635,596,516.18	8,254,359,210.03
2. 本期增加金额	276,726,946.01	252,497,097.47	11,899,207.95	15,859,653.73	556,982,905.16
(1) 计提	271,353,057.85	232,703,392.31	8656,398.95	15,827,640.90	528,540,490.01
(2) 汇率变动	1,115,849.24	63,082.50		32,012.83	1,210,944.57
(3) 其他	4,258,038.92	19,730,622.66	3,242,809.00		27,231,470.58
3. 本期减少金额	108,123,668.66	50,792,786.97	7,288,955.85	18,877,627.30	185,083,038.78
(1) 处置或报废	44,678.41	345,728.12	2,270.00	307.45	392,983.98
(2) 划分为投资性房地产					
(3) 其他	108,078,990.25	50,447,058.85	7,286,685.85	18,877,319.85	184,690,054.80
4. 期末余额	4,088,254,996.51	3,627,304,978.59	278,120,558.70	632,578,542.61	8,626,259,076.41
三、减值准备					
1. 期初余额	127,442,447.04	155,686,612.77	1,106,222.60	5,457,781.25	289,693,063.66
2. 本期增加金额		580,644.40	778,758.31	155,226.90	1,514,629.61
(1) 计提		580,644.40	778,758.31	155,226.90	1,514,629.61
3. 本期减少金额	9,505.46	726,365.84	778,758.31	0.00	1,514,629.61
(1) 处置或报废	9,505.46	726,365.84	778,758.31	0.00	1,514,629.61
4. 期末余额	127,432,941.58	155,540,891.33	1,106,222.60	5,613,008.15	289,693,063.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>12,071,159,502.24</u>	<u>4,207,414,300.22</u>	<u>137,988,286.99</u>	<u>322,347,363.50</u>	<u>16,738,909,452.95</u>
2. 期初账面价值	<u>12,548,180,164.35</u>	<u>4,506,615,712.36</u>	<u>113,145,499.80</u>	<u>394,639,123.34</u>	<u>17,562,580,499.85</u>

(2) 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
机器设备		14,905.00	研发楼电梯报废尚未处理完成
<u>合计</u>		<u>14,905.00</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	31,190,740.21
机器设备	10,361,429.25
运输工具	1,151,460.15
<u>合计</u>	<u>42,703,629.61</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
云锡产业园公租房（大屯家园）	111,828,634.77	正在办理中
云锡保障性住房南城家园	69,878,549.69	正在办理中
其他房屋建筑物	502,914,924.21	部分房屋附着的土地不属于公司所有/部分正在办理中
<u>合计</u>	<u>684,622,108.67</u>	

(十七) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,811,620,778.19	1,522,998,300.80
<u>合计</u>	<u>1,811,620,778.19</u>	<u>1,522,998,300.80</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南加排土场建设项目	842,877,018.85		842,877,018.85	815,066,781.64		815,066,781.64
花坟尾矿库续用工程	165,748,403.13		165,748,403.13	159,132,576.40		159,132,576.40
铜街、曼家寨露天采场东帮地质灾害应急治理工程	173,885,352.29		173,885,352.29	130,176,824.08		130,176,824.08
危废渣场建设项目	50,507,263.47		50,507,263.47	50,501,520.66		50,501,520.66
矿山工程	85,551,061.75		85,551,061.75			
南加尾矿库建设项目	7,575,854.26		7,575,854.26			
都龙矿区废石综合回收项目（300万t/a）	216,072.54		216,072.54			
其他工程	485,259,751.90		485,259,751.90	368,120,598.02		368,120,598.02
合计	1,811,620,778.19		1,811,620,778.19	1,522,998,300.80		1,522,998,300.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
南加排土场建设项目	1,492,870,000.00	815,066,781.64	27,810,237.21			842,877,018.85
矿山工程	292,057,000.00		85,551,061.75			85,551,061.75
南加尾矿库建设项目	496,970,000.00		7,575,854.26			7,575,854.26
都龙矿区废石综合回收项目（300万t/a）	550,160,000.00		216,072.54			216,072.54

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
南加排土场建设项目	68.73	82				自筹
矿山工程	29	29	3,297,959.13	3,297,959.13	2.56-2.65	自筹、借款
南加尾矿库建设项目	80.67	100				自筹
都龙矿区废石综合回收项目（300万t/a）	67.44	100				自筹

(十八) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	454,536,529.24	18,905,852.58	473,442,381.82
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	18,459,994.34		18,459,994.34
(1) 处置	18,459,994.34		18,459,994.34
4. 期末余额	436,076,534.90	18,905,852.58	454,982,387.48
二、累计折旧			
1. 期初余额	225,774,669.01	10,431,471.49	236,206,140.50
2. 本期增加金额			
(1) 计提	110,579,835.43	2,639,114.58	113,218,950.01
3. 本期减少金额	11,537,496.48		11,537,496.48
(1) 处置	11,537,496.48		11,537,496.48
4. 期末余额	324,817,007.96	13,070,586.07	337,887,594.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>111,259,526.94</u>	<u>5,835,266.51</u>	<u>117,094,793.45</u>
2. 期初账面价值	<u>228,761,860.23</u>	<u>8,474,381.09</u>	<u>237,236,241.32</u>

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权、特许权	非专利技术	采矿权、探矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,234,316,319.32	1,409,770.00	15,174,771.07	3,994,290,202.86	5,245,191,063.25
2. 本期增加金额					
(1) 购置	81,984,355.14				81,984,355.14
(2) 内部研发					

项目	土地使用权	专利权、特许权	非专利技术	采矿权、探矿权	合计
(3) 汇率变动	25,614.18		194,172.14		219,786.32
(4) 其他		1,837,606.84	28,131,534.71	135,700.00	30,104,841.55
3. 本期减少金额	127,253,536.13		665,791.76		127,919,327.89
(1) 处置	127,253,536.13		665,791.76		127,919,327.89
(2) 企业合并减少					
(3) 汇率变动					
4. 期末余额	1,189,072,752.51	3,247,376.84	42,834,686.16	3,994,425,902.86	5,229,580,718.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	178,427,364.25	3,246,944.86	8,589,250.56	1,484,892,913.22	1,675,156,472.89
2. 本期增加金额	11,037,035.51	431.98	4,949,755.33	81,719,339.24	97,706,562.06
(1) 计提	11,037,035.51	431.98	4,949,755.33	81,719,339.24	97,706,562.06
(2) 汇率变动					
3. 本期减少金额	12,682,513.90		665,791.76		13,348,305.66
(1) 处置	12,682,513.90		665,791.76		13,348,305.66
(2) 企业合并减少					
(3) 汇率变动					
4. 期末余额	176,781,885.86	3,247,376.84	12,873,214.13	1,566,612,252.46	1,759,514,729.29
三、减值准备					
1. 期初余额				97,210,617.40	97,210,617.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				97,210,617.40	97,210,617.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>1,012,290,866.65</u>		<u>29,961,472.03</u>	<u>2,330,603,033.00</u>	<u>3,372,855,371.68</u>
2. 期初账面价值	<u>1,055,888,954.58</u>	<u>431.98</u>	<u>4,747,913.51</u>	<u>2,412,186,672.89</u>	<u>3,472,823,972.96</u>

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
勘探支出	837,441,575.21		57,057,555.82		780,384,019.39
210万吨/年采矿项目基建剥离费	176,276,555.42		7,981,420.49		168,295,134.93

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地使用权/210 万吨/年采矿项目 目征地成本	156,540,879.27		5,762,240.95		150,778,638.32
马关县花石头至金竹山道路工 程款	53,069,196.57		1,953,467.36		51,115,729.21
征地搬迁费	43,911,987.67		1,995,999.44		41,915,988.23
铜街-曼家寨采场东邦边坡安全 整改工程	36,482,897.04		2,605,921.22		33,876,975.82
土地使用权/8000 吨/天选矿项目 征地成本	31,755,940.38		1,168,930.32		30,587,010.06
锡文化墙项目	20,876,774.49	915,536.70	1,168,709.51		20,623,601.68
装修费	10,187,933.29		998,258.70		9,189,674.59
TR50 油改电项目	8,511,329.46		1,602,534.07		6,908,795.39
改良支出	1,706,284.72		465,839.81		1,240,444.91
<u>合计</u>	<u>1,376,761,353.52</u>	<u>915,536.70</u>	<u>82,760,877.69</u>		<u>1,294,916,012.53</u>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	516,643,907.25	77,496,586.09	573,189,188.17	85,978,378.23
资产减值准备	560,585,462.67	103,839,185.60	565,501,265.77	104,576,556.06
职工薪酬	141,291,741.70	21,193,761.25	153,334,756.85	23,000,213.53
衍生工具价值变动	8,279,485.00	1,241,922.75	82,002,890.00	12,300,433.50
预计负债	93,554,518.87	14,033,177.83	92,349,705.92	13,852,455.89
党组织工作经费	20,673,709.71	3,101,056.46	25,192,859.38	3,797,557.54
铜曼采矿权和融资租赁融资 费用	6,702,582.04	1,005,387.31	6,702,582.04	1,005,387.31
其他	38,057,276.63	9,780,584.54	39,302,586.29	9,828,437.11
<u>合计</u>	<u>1,385,788,683.87</u>	<u>231,691,661.83</u>	<u>1,537,575,834.42</u>	<u>254,339,419.17</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生工具价值变动	44,158,085.00	6,639,083.25	1,103,530.00	180,900.00
被收购企业净资产价值 与计税基础的差额	1,650,310,978.27	247,546,646.74	1,650,310,978.27	247,546,646.74
外币债权债务估值差异	1,418,120.65	442,879.08	1,336,350.66	417,342.31
<u>合计</u>	<u>1,695,887,183.92</u>	<u>254,628,609.07</u>	<u>1,652,750,858.93</u>	<u>248,144,889.05</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
内部交易未实现利润	515,255,651.22	308,969,799.26
资产减值准备	207,420,350.85	201,143,292.75
可抵扣亏损	82,894,044.63	68,614,762.62
递延收益	411,511.25	1,068,889.01
其他	19,698,045.65	19,588,703.31
<u>合计</u>	<u>825,679,603.60</u>	<u>599,385,446.95</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	4,288,201.40	4,288,201.40	
2024 年	21,567,553.57	21,567,553.57	
2025 年	28,056,957.78	34,022,686.33	
2026 年	2,772,002.92	2,772,002.92	
2027 年	5,964,318.40	5,964,318.40	
2028 年	20,245,010.56		
<u>合计</u>	<u>82,894,044.63</u>	<u>68,614,762.62</u>	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	11,427,662.00		11,427,662.00	12,804,652.00		12,804,652.00
其他	29,331,000.00		29,331,000.00	29,331,000.00		29,331,000.00
<u>合计</u>	<u>40,758,662.00</u>		<u>40,758,662.00</u>	<u>42,135,652.00</u>		<u>42,135,652.00</u>

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	947,763,358.27	2,486,775,588.58
应付借款利息	993,650.43	355,871.98
<u>合计</u>	<u>948,757,008.70</u>	<u>2,487,131,460.56</u>

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

(二十四) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约套期工具	51,040,180.63	191,432,384.14
<u>合计</u>	<u>51,040,180.63</u>	<u>191,432,384.14</u>

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,539,213,373.65	817,056,783.45
工程款	360,815,896.99	631,835,307.38
其他	48,373,991.57	65,427,595.59
<u>合计</u>	<u>1,948,403,262.21</u>	<u>1,514,319,686.42</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州东大矿建工程有限公司	49,792,977.86	尚未结算
云南建投安装股份有限公司	43,359,858.93	尚未结算
云南锡业建设集团有限公司	25,793,860.57	尚未结算
福建省卓峰贸易有限公司	10,468,690.00	尚未结算
四川川煤第六工程建设有限公司	8,462,800.00	尚未结算
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	8,142,200.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>146,020,387.36</u>	

(二十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金		905,252.00
<u>合计</u>		<u>905,252.00</u>

(二十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	362,348,801.83	169,915,613.65
<u>合计</u>	<u>362,348,801.83</u>	<u>169,915,613.65</u>

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	193,506,559.15	941,039,568.05	1,031,821,305.05	102,724,822.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债	802,136.55	136,835,665.89	137,637,802.44	0.00
三、辞退福利	50,363,108.98	929,085.38	7,960,080.71	43,332,113.65
<u>合计</u>	<u>244,671,804.68</u>	<u>1,078,804,319.32</u>	<u>1,177,419,188.20</u>	<u>146,056,935.80</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	177,019,381.57	682,495,600.74	772,891,662.64	86,623,319.67
二、职工福利费		55,130,305.27	55,130,305.27	
三、社会保险费	859.48	100,007,034.19	100,007,034.19	859.48
其中：医疗保险费		70,846,201.77	70,846,201.77	
工伤保险费		18,134,308.65	18,134,308.65	
生育保险费	859.48	11,026,523.77	11,026,523.77	859.48
四、住房公积金		81,124,791.28	81,124,791.28	
五、工会经费和职工教育经费	16,486,318.10	17,061,793.95	17,447,469.05	16,100,643.00
六、短期带薪缺勤		5,220,042.62	5,220,042.62	
<u>合计</u>	<u>193,506,559.15</u>	<u>941,039,568.05</u>	<u>1,031,821,305.05</u>	<u>102,724,822.15</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	802,136.55	104,970,026.09	105,772,162.64	0.00
2. 企业年金		19,755,627.00	19,755,627.00	
3. 失业保险费		4,840,477.80	4,840,477.80	
4. 离退休人员费用		7,269,535.00	7,269,535.00	
<u>合计</u>	<u>802,136.55</u>	<u>136,835,665.89</u>	<u>137,637,802.44</u>	<u>0.00</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
应付内退福利	7,960,080.71	43,332,113.65
<u>合计</u>	<u>7,960,080.71</u>	<u>43,332,113.65</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	62,047,069.44	42,464,613.62
企业所得税	64,207,688.39	32,330,131.81
资源税	23,320,197.91	25,632,102.81
印花税	7,318,783.55	10,159,267.85
代扣代缴个人所得税	2,189,355.36	4,710,040.89
水利建设基金	3,346,005.19	3,145,140.24
城市建设维护税	3,211,989.68	2,186,423.92
教育费附加	1,673,678.48	1,154,842.15
地方教育费附加	1,115,798.99	768,889.41
房产税	546,025.27	430,994.71
环境保护税	27,878.33	202,430.84
城镇土地使用税	13,803.81	13,803.89
残疾人保障金	16,179.51	10,578.40
其他	904,532.81	891,788.75
<u>合计</u>	<u>169,938,986.72</u>	<u>124,101,049.29</u>

(三十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,291,500.81	8,291,500.81
其他应付款	435,617,202.42	403,286,015.42
<u>合计</u>	<u>443,908,703.23</u>	<u>411,577,516.23</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	8,291,500.81	8,291,500.81
<u>合计</u>	<u>8,291,500.81</u>	<u>8,291,500.81</u>

注：由于云南华联锌铜股份有限公司少数股东涉及刑事案件，银行账户被冻结及无法提供分红所需要的书面文件，截止期末尚未支付。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
各类保证金	191,035,138.04	259,979,936.45
代扣代缴款	24,922,027.38	14,524,670.94
工程款及设备尾款	33,463,799.50	1,656,741.55
其他	186,196,237.5	127,124,666.48
<u>合计</u>	<u>435,617,202.42</u>	<u>403,286,015.42</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江华钻建设有限公司	50,010,000.00	保证金未到期
个旧市易达有限责任公司	29,337,050.00	保证金未到期
福建省卓峰贸易有限公司	10,468,690.00	保证金未到期
浙江中巷建工集团有限公司	8,000,000.00	保证金未到期
昆明山富井巷工程有限公司	5,300,000.00	保证金未到期
云南正扬建设集团有限公司	3,000,000.00	保证金未到期
个旧市易通有色金属矿业有限公司	3,000,000.00	保证金未到期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
个旧市锦昊矿业有限公司	3,000,000.00	保证金未到期
温州二井建设有限公司	2,897,720.00	保证金未到期
个旧市亿鑫矿业有限公司	2,094,679.17	保证金未到期
<u>合计</u>	<u>117,108,139.17</u>	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,517,800,000.00	3,141,200,000.00
1年内到期的应付债券		619,275,000.00
1年内到期的长期应付款	498,419,209.86	533,654,477.06
1年内到期的租赁负债	26,800,000.00	235,985,182.78
1年内到期的长期借款利息	25,583,563.31	14,983,432.26
<u>合计</u>	<u>4,068,602,773.17</u>	<u>4,545,098,092.10</u>

(三十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	33,851,120.19	21,519,073.75
其他	27,077,393.60	478,167.01
<u>合计</u>	<u>60,928,513.79</u>	<u>21,997,240.76</u>

(三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	9,097,654,382.07	7,945,381,488.62	1.20%-4.13%
<u>合计</u>	<u>9,097,654,382.07</u>	<u>7,945,381,488.62</u>	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,750,596.66	242,313,208.01
减：未确认的融资费用	105,174.79	136,672.24
重分类至一年内到期的非流动负债	2,496.99	235,985,182.78

项目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	<u>6,642,924.88</u>	<u>6,191,352.99</u>

(三十五) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	395,358,687.71	657,665,781.40
专项应付款	7,000,000.00	8,000,000.00
<u>合计</u>	<u>402,358,687.71</u>	<u>665,665,781.40</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期支付融资租赁款	289,715,712.85	539,212,432.06
减：未确认融资费用	6,537,832.23	9,940,962.63
分期支付采矿权款	116,645,000.00	120,670,000.00
减：未确认融资费用	5,016,086.92	6,702,582.04
分期支付其他款项	551,894.01	14,426,894.01
<u>合计</u>	<u>395,358,687.71</u>	<u>657,665,781.40</u>

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产 10 万吨锌、60 万吨钢冶炼扩 建工程建设资金前期工作经费	5,000,000.00			5,000,000.00	政府补助专 项资金
省级重点项目前期工作滚动 经费（锡冶炼异地搬迁）	2,000,000.00			2,000,000.00	政府补助专 项资金
2016 年省级重点项目及争取国家 专项建设基金前期工作经费	1,000,000.00		1,000,000.00		政府补助专 项资金
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	

(三十六) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	112,895,983.95	103,176,176.11
<u>合计</u>	<u>112,895,983.95</u>	<u>103,176,176.11</u>

2. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
应付长期内退福利	17,361,168.61	112,895,983.95
<u>合计</u>	<u>17,361,168.61</u>	<u>112,895,983.95</u>

(三十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地复垦准备金	66,898,137.58	64,083,167.87	根据矿石开采量计提
环境恢复治理费	29,519,126.07	28,266,538.07	根据矿石开采量计提
<u>合计</u>	<u>96,417,263.65</u>	<u>92,349,705.94</u>	

(三十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	576,258,077.15	12,678,881.59	71,881,540.24	517,055,418.50	政府补助专项资金
<u>合计</u>	<u>576,258,077.15</u>	<u>12,678,881.59</u>	<u>71,881,540.24</u>	<u>517,055,418.50</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计			其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
			入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额				
8000 吨/日锡多金属硫化矿选 矿技改项目	105,351,777.20			3,422,364.66			101,929,412.54	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产
			入营业 外收入 金额				相关/ 与收益 相关
田湾尾矿库“三废”集中处理、 厂前一次浓缩工程项目	102,127,834.03			1,545,139.86		100,582,694.17	与资产 相关
廉租房建设项目指挥部公共 租赁住房建设项目	68,478,307.43			1,070,393.46		67,407,913.97	与资产 相关
厂前回水及浓缩工程、花坟 尾矿库浓缩池及管道输送工 程项目	47,898,236.96			900,440.76		46,997,796.20	与资产 相关
锡冶炼异地搬迁升级改造项 目	40,062,944.47			1,559,333.34		38,503,611.13	与资产 相关
老厂白龙井矿 800t/D 锡铜硫 化矿多层难采矿高效开采项 目矿高效开采项目	23,773,951.14			2,018,089.98		21,755,861.16	与资产 相关
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化 矿开发利用项目	22,434,511.80			701,106.30		21,733,405.50	与资产 相关
高峰山矿段 2000 吨/日锡铜硫 化矿高效采矿项目	39,267,943.66			2,986,782.18		36,281,161.48	与资产 相关
老厂 3000 吨硫化矿/D 选矿技 改工程项目	17,302,334.78			599,893.74		16,702,441.04	与资产 相关
南城家园大学生公寓项目	15,085,602.00			396,990.00		14,688,612.00	与资产 相关
高端进口替代电子焊接材料 的关键技术开发及产业化 2022 年 5 月 1000 万	10,000,000.00				10,000,000.00		与收益 相关
年产 10 万吨锌、60 吨镓冶炼 技改工程	9,699,992.00			912,502.00		8,787,490.00	与资产 相关
白龙井 800 吨/日锡铜硫化矿 多层难采矿高效开采项目	7,100,586.22			172,268.16		6,928,318.06	与资产 相关
高端进口替代电子焊接材料 的关键技术开发及产业化 (500 万)	4,939,822.99				4,939,822.99		与收益 相关
基于工业互联网的锡冶炼智 能化生产线关键技术研发	4,000,000.00					4,000,000.00	与收益 相关
都龙矿区废石综合回收项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计			期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
			入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动		
铜街、曼家寨 210 万吨/年采 矿工程	3,928,571.44			392,857.14		3,535,714.30	与收益 相关
老厂 300t/d 锡粗精矿精选厂 新建项目	3,853,251.28			341,486.04		3,511,765.24	与资产 相关
马关县 2012 年重金属重点示 范区域专项资金项目	3,830,769.19			530,769.24		3,299,999.95	与资产 相关
锡化工新材料产业链核心原 料氯代正丁烷关键技术研究	3,520,000.00				3,520,000.00		与资产 相关
都龙保障性住房居住小区建 设工程	2,984,924.56			135,678.40		2,849,246.16	与资产 相关
10 万吨铜项目试车费	2,868,992.39			174,484.26		2,694,508.13	与资产 相关
基于物联网的锡深加工自动 化设备升级改造项目	2,700,000.00				2,700,000.00		与收益 相关
云南省电子锡焊料制备先进 技术与应用工程研究中心芯 片封装用高精度焊锡球开发 及产业化项目	2,341,626.06				2,341,626.06		与资产 相关
铜电解系统 12.5 万吨阴极铜 升级改造	1,960,000.00			120,000.00		1,840,000.00	与资产 相关
石渣膏综合利用产业延伸项 目	1,866,668.00			66,666.00		1,800,002.00	与资产 相关
2021 年省级工业和信息化发 展专项资金 160 万	1,547,447.18			67,675.75	1,479,771.43		与收益 相关
卡房 3000t/d 低品位钨铜资源 综合利用项目	1,410,275.62			113,551.74		1,296,723.88	与资产 相关
2022 年省级制造业高质量发 展专项资金 160 万元	1,190,328.14			8,727.04	1,181,601.10		与收益 相关
精密装联用电子锡焊料的研 发及制备关键技术(1) 250 万	1,081,752.95			55,964.09	1,025,788.86		与收益 相关
2012 年矿产资源节约与综合 利用“以奖代补”专项资金项 目	1,000,000.08			499,999.98		500,000.10	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
“头顶库”综合治理-大塔冲尾 矿库库尾排涝引洪治理	953,269.00			64,673.10		888,595.90	与资产 相关
电子贴装用锡焊料系列产品 开发	922,375.90				922,375.90		与资产 相关
危险品企业搬迁改造方向	873,208.49					873,208.49	与收益 相关
锡阳极材料加工成型制备关 键技术开发	864,943.88				864,943.88		与资产 相关
重金属治理升级改造工程	800,000.08					800,000.08	与资产 相关
云南锡业锡材有限公司汽车 电子用高可靠焊料合金开发 及应用研究省创新团队（50 万）	792,352.38			18,491.16	773,861.22		与收益 相关
铁硫精矿提质降杂技术研究 （科）	757,954.84			68,905.02		689,049.82	与资产 相关
2021 年度降低融资成本补助 资金 50 万元	750,000.00			750,000.00			与收益 相关
无铅焊料连续铸挤加工成型 关键技术开发及产业化项目	746,541.71				746,541.71		与资产 相关
2015 年研发经费投入后补助 经费	734,639.35				734,639.35		与资产 相关
无卤免清洗无铅锡膏开发及 产业化项目	637,401.71				637,401.71		与资产 相关
有色冶炼制酸烟气绝热蒸发 冷却酸洗除砷净化技术财政 经费	600,000.00			600,000.00			与收益 相关
直接法合成锡酸钠生产工艺 研究与产业化应用	522,666.67				522,666.67		与资产 相关
有机锡废水处理及回用工程 项目	497,840.62				497,840.62		与资产 相关
四辛基锡制备技术研究与开 发	480,000.00				480,000.00		与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计		其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
			入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额			
工业转型升级补助资金	479,722.17					479,722.17	与资产 相关
首席技师经费补贴	401,917.40					401,917.40	与资产 相关
云南省创新型试点企业研发 平台建设	393,538.45				393,538.45		与资产 相关
2017年工业企业技术改造、技 术创新扶持资金	359,700.80				359,700.80		与资产 相关
2021年昆明市通过创新平台 认定所在企业补助资金（40 万）	348,000.00			348,000.00			与收益 相关
锡冶炼顶吹炉干粉物料喷吹 熔炼技术研究	330,000.00					330,000.00	与资产 相关
高沸点硫醇甲基锡产品研发 与应用	312,083.31				312,083.31		与资产 相关
2017年研发投入后补助	305,368.14				305,368.14		与资产 相关
基于5G无人铜电解智能技术 研究(GF-2021-31)	300,000.00					300,000.00	与资产 相关
研发经费投入补助	271,459.33				271,459.33		与资产 相关
2021年中央外经贸专项资金 促进稳中体质项目资金	271,170.00			271,170.00			与收益 相关
锡基焊膏制备关键技术及产 业化项目	260,512.83				260,512.83		与资产 相关
2015年昆明市研发后补助经 费	254,153.05				254,153.05		与资产 相关
铜冶炼污酸废水深度处理技 术研究	250,000.00					250,000.00	与资产 相关
锡基低银无铅焊锡膏新产品 技术开发项目	247,500.00				247,500.00		与资产 相关
2022年上半年稳住工业经济 补助资金	230,000.00			230,000.00			与收益 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计		其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
			入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额			
2022 年度中央外经贸专项资 金支持促进外贸稳中体项 目 215027 元	215,027.00			215,027.00			与收益 相关
重金属污染综合治理	213,333.36					213,333.36	与资产 相关
3D 封装用铜核球技术探索及 工艺性能研究	200,000.00				200,000.00		与收益 相关
Mini-Led 锡膏用超细球形焊粉 T6、T7 制备工艺探索	200,000.00			121,013.67	78,986.33		与收益 相关
云锡锡化工智能化工程安全 生产综合管控试点研究	200,000.00				200,000.00		与收益 相关
2021 年规上工业企业降低融 资成本资金（16.67 万）	166,700.00			166,700.00			与收益 相关
2021 年规上工业企业提速增 量补助资金	133,500.00			133,500.00			与收益 相关
国家锡基新材料外贸转型示 范基地公共技术研发平台建 设项目	133,116.38				133,116.38		与资产 相关
云岭产业技术领军人才工作 经费	132,100.43				132,100.43		与资产 相关
2021 年昆明经济技术开发区 自愿性清洁生产扶持资金	125,000.00			125,000.00			与收益 相关
昆明市电子装联高质量焊锡 膏开发及制备科技创新团队	120,957.83				120,957.83		与资产 相关
官家山尾矿库坝面排水沟安 全隐患治理项目	104,632.40			7,273.80		97,358.60	与资产 相关
8000 吨/天选矿工程	100,000.08			49,999.98		50,000.10	与资产 相关
2021 年绿色制造清洁生产工 业固废综合利用	100,000.00			100,000.00			与收益 相关
2021 年高新技术企业奖励	100,000.00			100,000.00			与收益 相关
2021 年度园区突出贡献奖	80,000.00			80,000.00			与收益 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
污水处理站	55,555.57					55,555.57	与资产 相关
技术创新人才培养对象项目 秦俊虎	54,965.55			14,767.30	40,198.25		与收益 相关
昆明市科学技术局拨付高企 认定奖补经费 5 万元	50,000.00			50,000.00			与收益 相关
2019 年省级研发投入补助	40,431.44				40,431.44		与资产 相关
超细、窄粒度锡基钎料粉末 制备关键技术研发及产业化	36,106.24				36,106.24		与资产 相关
2021 年高企认定省级补助 5 万元	31,400.43			31,400.43			与收益 相关
2021 年绿色集约认定奖励资 金（3 万）	30,000.00			30,000.00			与收益 相关
中国博士后科学基金会第 67 批面上资助经费	25,265.25			25,265.25			与收益 相关
2016 年省级工业和信息化发 展专项资金	22,936.90				22,936.90		与资产 相关
昆明市锡焊料合金集成计算 与制备科技创新团队”项目资 金	10,232.33				10,232.33		与资产 相关
2021 年争取上级资金经开区 奖励	10,000.00				10,000.00		与收益 相关
2021 年第二批在昆企业岗位 开发补贴	7,500.00				7,500.00		与收益 相关
锡系列标准样品研制（云锡 控股转拨）	2,544.28				2,544.28		与资产 相关
电子锡焊料的研发及制备关 键技术专项经费		1,500,000.00			1,500,000.00		与收益 相关
中央外经贸发展稳中提质项 目		364,417.00			364,417.00		与收益 相关
科技成果转化新增产值奖补		5,000,000.00			5,000,000.00		与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计		其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
			入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额			
2020年区级研发投入后补助		304,464.59			304,464.59		与收益 相关
2022年省级中小企业发展专项资金		1,910,000.00			1,910,000.00		与收益 相关
云南省科学技术厅办公室拨 省科技计划项目经费		3,600,000.00			3,600,000.00		与资产 相关
<u>合计</u>	<u>576,258,077.15</u>	<u>12,678,881.59</u>		<u>22,394,350.83</u>	<u>49,487,189.41</u>	<u>517,055,418.50</u>	与收益 相关

(三十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,645,801,952.00						1,645,801,952.00

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,316,867,132.88			8,316,867,132.88
其他资本公积	4,110,185.49	173,855.47		4,284,040.96
<u>合计</u>	<u>8,320,977,318.37</u>	<u>173,855.47</u>		<u>8,321,151,173.84</u>

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额	
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-57,900,015.38	5,540,523.65		
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动	-57,900,015.38	5,540,523.65		
4.企业自身信用风险公允价值变动				

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额	
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
二、将重分类进损益的其他综合收益	-168,434,015.39	71,271,290.65	-145,383,282.81	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	384,169.45			
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期的有效部分	-197,560,458.12	76,466,859.82	-145,383,282.81	
6.外币财务报表折算差额	28,742,273.28	-5,195,569.17		
合计	-226,334,030.77	76,811,814.30	-145,383,282.81	

接上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		5,540,523.65		-52,359,491.73
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动		5,540,523.65		-52,359,491.73
4.企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,973,425.74	213,757,684.62	-76,536.90	45,323,669.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益				384,169.45
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期的有效部分	2,973,425.74	218,953,253.79	-76,536.90	21,392,795.67
6.外币财务报表折算差额		-5,195,569.17		23,546,704.11
合计	2,973,425.74	219,298,208.27	-76,536.90	-7,035,822.50

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,450,136.06	108,202,449.98	93,936,194.83	52,716,391.21
<u>合计</u>	<u>38,450,136.06</u>	<u>108,202,449.98</u>	<u>93,936,194.83</u>	<u>52,716,391.21</u>

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	380,012,992.06			380,012,992.06
任意盈余公积	153,636,164.67			153,636,164.67
<u>合计</u>	<u>533,649,156.73</u>			<u>533,649,156.73</u>

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	6,077,056,706.29	4,982,102,184.26
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,077,056,706.29	4,982,102,184.26
加: 本期归属于母公司股东的净利润	687,427,019.35	1,346,255,971.62
减: 提取法定盈余公积		70,263,234.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	197,496,234.24	181,038,214.72
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,566,987,491.40	6,077,056,706.29

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,704,094,387.35	21,027,346,759.06	30,715,578,037.90	26,792,444,277.51
其他业务	128,003,205.78	73,461,301.40	125,813,700.75	85,083,439.13
<u>合计</u>	<u>22,832,097,593.13</u>	<u>21,100,808,060.46</u>	<u>30,841,391,738.65</u>	<u>26,877,527,716.64</u>

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锡锭	4,943,081,834.71	4,563,650,152.88	6,085,832,395.55	4,578,907,782.47
锡材	1,737,881,343.73	1,525,603,073.02	3,462,083,116.67	2,701,903,217.46
锡化工	688,308,252.45	554,091,576.35	1,416,642,834.76	1,042,454,220.83
铜产品	3,745,119,804.93	3,656,606,717.79	4,250,548,429.00	4,074,183,277.17
锌产品	1,288,190,368.39	853,293,118.88	1,537,977,799.66	897,402,040.40
供应链业务	9,096,568,522.13	9,061,417,432.89	12,752,235,509.47	12,654,709,236.87
其中：供应链业务-锡锭	397,422,243.55	377,734,548.02	1,734,102,172.74	1,650,670,325.23
其中：供应链业务-铜产品	5,242,643,111.84	5,238,032,803.25	9,902,776,934.12	9,899,572,559.58
其中：供应链业务-其他产品	3,456,503,166.74	3,445,650,081.62	1,115,356,402.61	1,104,466,352.06
其他产品	1,204,944,261.01	812,684,687.25	1,210,257,952.79	842,884,502.31
<u>合计</u>	<u>22,704,094,387.35</u>	<u>21,027,346,759.06</u>	<u>30,715,578,037.90</u>	<u>26,792,444,277.51</u>

（四十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	122,761,258.67	160,843,896.05
城市建设维护税	17,389,782.78	31,811,126.67
房产税	14,592,021.80	24,587,254.20
印花税	12,914,265.24	12,521,268.94
教育费附加	9,145,732.60	16,432,518.55
地方教育费附加	6,097,155.07	10,499,551.08
城镇土地使用税	2,828,354.64	2,967,568.99
环境保护税	146,210.89	427,895.46
车船使用税	185,339.45	206,145.10
其他	41,546.55	209.64
<u>合计</u>	<u>186,101,667.69</u>	<u>260,297,434.68</u>

（四十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,796,249.31	27,501,614.30
保险费	2,648,802.21	1,733,702.51

资产折旧摊销费	1,619,700.35	2,420,998.00
销售服务费	1,998,259.65	1,785,752.29
租赁费	1,215,742.59	1,139,777.25
仓储费	2,039,847.93	1,435,208.22
商品检验费	783,814.20	672,941.30
办公费	724,257.68	763,702.54
差旅费	1,168,565.57	541,364.28
业务招待费	230,209.25	140,023.73
修理费	121,189.58	55,433.77
通讯费	65,039.41	116,443.12
广告、展览费		23,584.91
包装费		327,756.84
运输费	2,256,923.49	21,825,046.37
税金	1,704,750.12	172,752.22
其他	3,528,987.53	15,283,819.98
<u>合计</u>	<u>45,902,338.87</u>	<u>75,939,921.63</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	204,303,070.78	234,357,232.46
资产折旧摊销费	177,595,057.92	278,361,178.77
修理费	25,272,337.35	57,512,667.33
警卫消防费	13,062,383.50	11,881,393.10
租赁费	1,771,916.48	3,181,415.55
交通运输费	2,288,150.76	4,853,350.18
水电费	3,558,653.48	3,941,269.50
物料消耗	20,940,303.64	2,317,911.86
财产保险费	4,783,231.98	6,183,933.00
党组织活动经费	761,567.96	3,074,225.39
绿化费	1,697,431.54	1,423,289.81
办公费	732,556.62	1,037,714.94
审计评估费	6,491,872.41	5,991,790.98
差旅费	1,517,144.35	1,126,525.20
劳动保护费	938,318.06	704,673.02
安全措施费	277,794.42	953,078.40
会议费	284,207.05	45,401.95
业务招待费	265,802.20	233,419.99
通讯费	399,850.14	133,506.86

其他	35,981,501.62	29,677,901.39
<u>合计</u>	<u>502,923,152.26</u>	<u>646,991,879.68</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	5,844,429.07	16,547,418.50
物料消耗	25,822,602.89	42,047,037.75
职工薪酬	23,919,070.17	28,007,341.18
资产折旧摊销费	2,332,887.89	6,224,913.39
修理费	66,371.70	30,962.34
差旅费	406,292.18	224,298.90
审计评估费	122,264.15	202,950.26
会议费	406,292.18	3,200.00
办公费	9,394.17	3,278.79
试验检验费	2,611,169.69	4,412,113.95
技术资料费	652,421.11	1,678,609.27
其他	11,876,329.32	8,389,176.30
<u>合计</u>	<u>74,069,524.52</u>	<u>107,771,300.63</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	255,471,555.32	325,973,561.49
减：利息收入	15,537,480.63	22,073,784.46
汇兑损失（收益以“-”填列）	-34,221,382.29	-20,818,055.11
其他	-1,475,181.68	15,832,054.56
<u>合计</u>	<u>204,237,510.72</u>	<u>298,913,776.48</u>

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
8000吨/日锡多金属硫化矿选矿技改项目	3,422,364.66	3,422,364.66
田湾尾矿库“三废”集中处理、厂前一次浓缩工程项目	1,545,139.86	1,545,139.86
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	1,559,333.34	1,042,944.45
锡精炼渣源头减量与高值化利用真空冶金关键技术及示范		1,583,755.30

项目	本期发生额	上期发生额
2021 年中央外经贸资金促进外贸稳中提质项目资金		9,265,501.00
2020-2021 年外贸发展综合贡献百强企业支持资金		1,000,000.00
个旧市应急管理局拨付专项资金		980,000.00
2022 年研发经费投入奖补		550,000.00
廉租房建设项目指挥部公共租赁住房建设项目	1,070,393.46	1,075,826.22
厂前回水及浓缩工程、花坟尾矿库浓缩池及管道输送工程项目	900,440.76	900,440.76
工业转型升级补助资金		516,388.89
中央外经贸资金促进外贸稳中提质项目资金	7,236,647.00	
老厂白龙井矿 800t/D 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	2,190,358.14	2,190,358.14
高峰山矿段 2000 吨/日锡铜硫化矿高效采矿项目	2,986,782.18	2,986,782.18
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	701,106.30	701,106.30
老厂 3000 吨硫化矿/D 选矿技改工程项目	599,893.74	599,893.74
南城家园大学生公寓项目	396,990.00	396,990.00
年产 10 万吨锌、60 吨镭冶炼技改工程	912,502.00	912,502.00
马关县 2012 年重金属重点示范区域专项资金项目	530,769.24	530,769.24
铜街、曼家寨 210 万吨/年采矿工程	392,857.14	392,857.14
老厂 300t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	341,486.04	341,486.04
铜电解系统 12.5 万吨阴极铜升级改造	174,484.26	120,000.00
10 万吨铜项目试车费	120,000.00	174,484.26
都龙保障性住房居住小区建设工程	135,678.40	135,678.40
2012 年矿产资源节约与综合利用“以奖代补”专项资金项目	499,999.98	499,999.98
卡房 3000t/d 低品位钨铜资源综合利用项目	113,551.74	113,551.74
“头顶库”综合治理-大塔冲尾矿库库尾排涝引洪治理	64,673.10	64,673.10
铁硫精矿提质降杂技术研究(科)	68,905.02	68,905.02
云南省市场监督管理局 2021 年云南省专利奖科目		-80,000.00
支持 2021 年降低加工贸易企业物流及仓储成本经费		200,000.00
2021 年企业参加国内举办的国际性贸易展会经费		51,485.00
支持 2021 加工贸易年企业扩大生产规模补助经费		40,139.00
2022 年研发经费投入奖补贴		360,000.00
2020 年度-2021 年度外贸发展综合贡献百强企业支持资金		200,000.00
在线取水监测补贴款	7,000.00	
2022 年杰出企业奖	100,000.00	
2018 年云南省研发投入后补助资金		1,485.34
云南省发展和改革委员会 2022 年领军人才培养经费		200,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
纳税先进企业表彰款		20,000.00
有色冶炼制酸烟气绝热蒸发冷却酸洗除砷净化技术财政经费	600,000.00	
稳企增信保订单项目奖励	2,000.00	
8000 吨/天选矿工程	49,999.98	49,999.98
完善外贸运行监测项目奖励	448,132.00	
高新技术企业认定补助	300,000.00	
马关县人力资源和社会保障局大学生就业补贴科目	120,000.00	
官家山尾矿库坝面排水沟安全隐患治理项目	7,273.80	7,273.80
石渣膏综合利用产业延伸项目	66,666.00	
北湖区统计局“四上”补助	20,000.00	
管委会纳税、统计奖励	13,000.00	
2021 年绿色集约认定奖励资金（3 万）	30,000.00	
2021 年昆明市通过创新平台认定所在企业补助资金（40 万）	348,000.00	
中国博士后科学基金会第 67 批面上资助经费	25,265.25	
省下第一批高企认定补助		1,462.26
2021 年省级工业和信息化发展专项资金 160 万	67,675.75	27,470.53
高端进口替代电子焊接材料的关键技术开发及产业化（500 万）		963,137.71
省级研发经费投入奖补资金		745,307.64
提升创新能力将补资金——2019 年研发投入后补助		300,000.00
云南锡业锡材有限公司汽车电子用高可靠焊料合金开发及应用研究省创新团队	18,491.16	67,293.44
疫情防控货运补贴		2,000.00
技术创新人才培养对象项目秦俊虎	14,767.30	
精密装联用电子锡焊料的研发及制备关键技术	55,964.09	
2022 年省级制造业高质量发展专项资金 160 万元	8,727.04	
2021 年高企认定省级补助 5 万元	31,400.43	
昆明市科学技术局拨付高企认定奖补经费 5 万元	50,000.00	
代扣代缴手续费	530,376.23	334,175.75
福利企业退税	1,028,801.78	2,211,147.24
Mini-Led 锡膏用超细球形焊粉 T6、T7 制备工艺探索	121,013.67	
税收返还	2,269,657.35	365,252.33
2022 年上半年稳住工业经济补助资金	230,000.00	
资源综合利用退税	5,201,901.13	5,199,435.67
2021 年高新技术企业奖励	100,000.00	
2021 年规上工业企业降低融资成本资金（16.67 万）	166,700.00	

项目	本期发生额	上期发生额
2021年规上工业企业提速增量补助资金	133,500.00	
2021年绿色制造清洁生产工业固废综合利用	100,000.00	
2021年中央外经贸专项资金促进稳中体质项目资金	271,170.00	
2022年度中央外经贸专项资金支持促进外贸稳中体质项目	215,027.00	
退役士兵就业创业税收减免	3,900.00	236,250.00
2021年度园区突出贡献奖	80,000.00	
2021年度降低融资成本补助资金50万元	750,000.00	
稳岗补贴	5,899.44	1,742,268.79
其他政府补助	14,944.06	3,675,724.70
2021年昆明经济技术开发区自愿性清洁生产扶持资金	125,000.00	
2022年度第二批中央外经贸专项资金支持促进外贸稳中提质项目资金	1,872,691.00	
国家知识产权优势企业补助	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>41,579,300.82</u>	<u>49,033,707.60</u>

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,383,823.84	11,303,760.24
处置长期股权投资产生的投资收益	79,209,184.31	15,894,676.62
持有其他非流动金融资产产生的投资收益	6,302,520.99	
套期保值无效部分平仓损益	-22,635,265.80	43,084,394.50
其他	-349,904.19	
<u>合计</u>	<u>119,910,359.15</u>	<u>70,282,831.36</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
套期保值无效部分	4,205,798.51	-28,964,278.87
交易性金融资产的公允价值变动收益	576,983.00	
<u>合计</u>	<u>4,782,781.51</u>	<u>-28,964,278.87</u>

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,074,844.11	-467,634.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		44,583.42
<u>合计</u>	<u>-2,074,844.11</u>	<u>-423,051.41</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,897,620.28	-884,403,098.22
<u>合计</u>	<u>-12,897,620.28</u>	<u>-884,403,098.22</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	463,416.16	12,946,369.54
<u>合计</u>	<u>463,416.16</u>	<u>12,946,369.54</u>

(五十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	625,024.77	4,124,294.71	625,024.77
其中：固定资产处置利得	625,024.77	4,124,294.71	625,024.77
其他	7,767,757.35	12,883,495.27	7,767,757.35
<u>合计</u>	<u>8,392,782.12</u>	<u>17,007,789.98</u>	<u>8,392,782.12</u>

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	677,934.44	26,550.94	677,934.44
其中：固定资产处置损失	677,934.44	26,550.94	677,934.44
对外捐赠		7,285,021.06	
其他	871,551.69	1,053,826.69	871,551.69
<u>合计</u>	<u>1,549,486.13</u>	<u>8,365,398.69</u>	<u>1,549,486.13</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,500,768.67	301,569,214.08
递延所得税费用	1,003,142.98	-108,503,793.53
<u>合计</u>	<u>132,503,911.65</u>	<u>193,065,420.55</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	876,662,027.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,499,304.18
子公司适用不同税率的影响	2,740,725.47
调整以前期间所得税的影响	-24,438,125.21
非应税收入的影响	-7,337,063.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,783.99
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度可抵扣亏损	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,635,275.20
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	47,418,561.58
<u>所得税费用合计</u>	<u>132,503,911.65</u>

（六十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十一）其他综合收益”。

（六十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各种押金保证金	83,906,786.27	66,634,690.90
政府补助	50,353,440.37	25,907,806.30
存款利息收入	15,134,381.83	22,202,629.14
其他	42,631,847.76	59,791,976.72
<u>合计</u>	<u>192,026,456.23</u>	<u>174,537,103.06</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	148,247,719.12	231,781,465.05
土地复垦、环境治理保证金	2,242,162.36	9,985,100.67
工会经费	14,525,950.32	15,662,288.01
修理、水电费	35,184,855.49	29,915,829.08
金融机构手续费	1,627,021.00	12,696,825.52
保险费	7,797,365.70	6,742,957.92
租赁、仓储费	10,907,864.39	5,807,602.80
办公、通讯费	2,364,361.16	1,866,143.37
差旅费	3,828,281.12	2,096,024.57
评估、审计、律师咨询费	3,714,488.29	1,936,778.96
业务招待费	732,178.17	378,149.32
其他	79,265,387.49	132,836,544.93
<u>合计</u>	<u>310,437,634.61</u>	<u>451,705,710.20</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以子公司增资成立联营企业锡业新材料有限公司	71,615,815.30	
合计	<u>71,615,815.30</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租入资产租金	235,562,611.35	277,443,484.23
<u>合计</u>	<u>235,562,611.35</u>	<u>277,443,484.23</u>

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	744,158,116.20	1,607,999,159.65
加：资产减值准备	12,897,620.28	884,403,098.22
信用减值损失	2,074,844.11	423,051.41

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	568,991,477.88	516,852,721.37
使用权资产摊销	116,295,615.73	115,382,189.92
无形资产摊销	98,050,980.20	82,783,660.68
长期待摊费用摊销	81,054,592.97	57,704,108.77
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)	-463,416.16	-12,946,369.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	52,909.67	-4,097,743.77
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-4,782,781.51	28,964,278.87
财务费用(收益以“—”号填列)	245,778,999.25	291,708,712.21
投资损失(收益以“—”号填列)	-119,910,359.15	-70,282,831.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	11,869,149.33	-115,392,595.02
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,483,720.02	9,120,611.01
存货的减少(增加以“—”号填列)	-99,838,393.67	-1,293,087,972.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-761,227,281.78	-186,689,356.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	467,210,179.92	203,102,090.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,368,695,973.29	2,115,946,815.01

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,058,915,183.92	3,063,325,406.33
减：现金的期初余额	2,092,832,947.76	4,222,920,708.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,917,763.84	-1,159,595,302.18

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,058,915,183.92	2,092,832,947.76
其中：库存现金	252,986.04	350,888.65
可随时用于支付的银行存款	2,058,662,197.88	2,092,482,059.11

项目	期末余额	期初余额
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,058,915,183.92	2,092,832,947.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	302,462,519.57	
<u>合计</u>	<u>302,462,519.57</u>	

注：货币资金受限为土地复垦专户资金252,358,606.12元、环境治理专户资金50,100,913.45元、ETC保证金3,000.00元。

(六十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			282,494,418.73
其中：美元	37,618,761.11	7.23	271,825,644.05
欧元	1,267,966.30	7.88	9,987,897.34
港币	729,146.02	0.92	672,258.05
英镑	942.70	9.14	8,619.29
应收账款			209,619,373.26
其中：美元	16,563,540.00	7.23	119,684,827.31
欧元	7,041,073.56	7.88	55,463,240.54
港币	37,388,344.01	0.92	34,471,305.41
长期借款			63,296,282.07
其中：美元	5,500,000.00	7.23	39,741,900.00
港币	25,547,606.32	0.92	23,554,382.07

(六十五) 套期项目及相关套期工具

请参阅附注六、(二)“衍生金融资产”和六、(二十四)“衍生金融负债”及六、(四十一)“其他综合收益”项目注释中的相关内容。

(六十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电子锡焊料的研发及制备关键技术专项经费	1,500,000.00	递延收益	
中央外经贸发展稳中提质项目	364,417.00	递延收益	
科技成果转化新增产值奖补	5,000,000.00	递延收益	
2020 年区级研发投入后补助	304,464.59	递延收益	
2022 年省级中小企业发展专项资金	1,910,000.00	递延收益	
云南省科学技术厅办公室拨省科技计划项目经费	3,600,000.00	递延收益	
中央外经贸资金促进外贸稳中提质项目资金	7,236,647.00	其他收益	7,236,647.00
在线取水监测补贴款	7,000.00	其他收益	7,000.00
2022 年杰出企业奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳企增信保订单项目奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
完善外贸运行监测项目奖励	448,132.00	其他收益	448,132.00
高新技术企业认定补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
马关县人力资源和社会保障局大学生就业补贴科目	120,000.00	其他收益	120,000.00
北湖区统计局“四上”补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
管委会纳税、统计奖励	13,000.00	其他收益	13,000.00
代扣代缴手续费	530,376.23	其他收益	530,376.23
福利企业退税	1,028,801.78	其他收益	1,028,801.78
税收返还	2,269,657.35	其他收益	2,269,657.35
资源综合利用退税	5,201,901.13	其他收益	5,201,901.13
退役士兵就业创业税收减免	3,900.00	其他收益	3,900.00
稳岗补贴	5,899.44	其他收益	5,899.44
其他政府补助	14,944.06	其他收益	14,944.06
2022 年度第二批中央外经贸专项资金支持促进外贸稳中提质项目资金	1,872,691.00	其他收益	1,872,691.00
国家知识产权优势企业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
<u>合计</u>	<u>31,863,831.58</u>		<u>19,184,949.99</u>

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的合并 财务报表层面享有该子公司净资 产份额的差额
云南锡业新材料有 限公司(原云南锡 业锡材有限公司)		51.00	资产重组	2023/4/30	办理完成变 更登记手续	
云南锡业锡化工材 料有限责任公司		100.00	资产重组	2023/4/30	办理完成变 更登记手续	
云南锡业锡材(昆 山)有限公司		100.00	资产重组	2023/4/30	办理完成变 更登记手续	
云锡(苏州)电子 材料有限公司		51.00	资产重组	2023/4/30	办理完成变 更登记手续	

接上表:

丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
49.00%	762,383,580.77	798,191,972.37	35,808,391.61	增资扩股协议的约定 价格	

(二) 其他原因的合并范围变动

公司于2023年5月26日出资新设立全资子公司——云锡文山锌合金有限公司，注册资本2000万元，自设立日起公司将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
郴州云湘矿冶有限责任公司	湖南郴州	郴州	制造加工	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
个旧云锡双井实业有限责任公司	云南个旧	个旧	制造加工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
云锡红河资源有限责任公司	云南个旧	个旧	有色金属矿采选	100.00		100.00	同一控制下企业合并
个旧鑫龙金属有限责任公司	云南个旧	个旧	制造加工	100.00		100.00	投资设立
云南锡业资源（美国）有限公司	美国加利福尼亚州	加利福尼亚州	商贸	100.00		100.00	投资设立
云锡（德国）资源有限公司	德国杜塞尔多夫市	杜塞尔多夫市	商贸	100.00		100.00	投资设立
云锡（上海）投资发展有限公司	上海	上海	投资贸易	100.00		100.00	投资设立
云锡（红河）投资发展有限公司	红河综合保税区	红河	投资贸易	100.00		100.00	投资设立
云锡文山锌铟冶炼有限公司	马关	马关	金属冶炼	100.00		100.00	投资设立
云锡贸易（上海）有限公司	上海	上海	商贸	100.00		100.00	投资设立
云锡（香港）资源有限公司	香港	香港	投资贸易	100.00		100.00	投资设立
云锡（深圳）融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁		100.00	100.00	投资设立
云南锡业郴州锡材高新材料有限公司	湖南郴州	郴州	制造加工	100.00		100.00	分立设立
和硕县矿产开发服务有限责任公司	新疆和硕县	新疆	矿产开发投资贸易	58.06		58.06	非同一控制下企业合并
云南华联锌铟股份有限公司	文山	文山	锌铟采选	90.52		90.52	同一控制下企业合并
云锡文山锌合金有限公司	马关	马关	金属冶炼	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南华联锌铟股份有限公司	9.48%	9.48%	27,268,637.99		955,705,007.27

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	云南华联锌铟股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	4,414,982,160.01	3,745,683,961.93
非流动资产	5,515,255,914.47	5,469,048,904.37
资产合计	9,930,238,074.48	9,214,732,866.30
流动负债	505,874,518.71	361,396,776.44
非流动负债	122,810,578.04	137,982,021.65
负债合计	628,685,096.75	499,378,798.09
营业收入	1,413,125,924.92	1,580,622,528.25
净利润	579,588,908.86	763,573,390.72
综合收益总额	578,781,557.61	790,552,140.72
经营活动现金流量	223,280,761.01	-665,518,471.48

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1.文山天龙锌业有限责任公司	云南文山	云南文山	铅锌冶炼；硫酸生产、销售	50.00		权益法
2.马关云铜锌业有限公司	云南文山	云南文山	矿产品收购、冶炼、销售	50.00		权益法
二、联营企业						
1.云南云铜锌业股份有限公司	云南昆明	云南昆明	有色金属冶炼	18.88		权益法
2.云南锡业新材料有限公司	云南昆明	云南昆明	制造加工、深加工	49.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	马关云铜锌业有限公司	
流动资产	352,865,353.22	270,378,167.71
其中：现金和现金等价物	339,530,879.24	205,033,579.16
非流动资产	31,096,679.56	44,676,401.69

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	马关云铜锌业有限公司	
资产合计	383,962,032.78	315,054,569.40
流动负债	20,245,269.75	15,574,309.07
非流动负债	573,112.95	1,429,229.04
负债合计	20,818,382.70	17,003,538.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	363,143,650.08	298,051,031.29
按持股比例计算的净资产份额	181,571,825.04	149,025,515.65
调整事项	-41,234,666.75	-41,234,666.75
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-41,234,666.75	-41,234,666.75
对合营企业权益投资的账面价值	140,337,158.29	107,790,848.91
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	146,416,259.85	182,760.30
财务费用	126,118.30	-948,868.41
所得税费用	11,486,932.03	
净利润	57,575,558.92	-4,067,920.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	57,575,558.92	-4,067,920.50
本年度收到的来自合营企业的股利		74,970,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	云南云铜锌业股份有限公司	
流动资产	577,287,820.79	534,222,581.06
非流动资产	963,634,600.33	913,874,997.94
资产合计	1,540,922,421.12	1,448,097,579.00
流动负债	241,690,426.12	232,293,772.73
非流动负债	5,221,033.80	5,278,273.01
负债合计	246,911,459.92	237,572,045.74
少数股东权益	58,140,661.74	60,711,791.78

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	云南云铜锌业股份有限公司	
归属于母公司股东权益	1,235,870,299.46	1,149,813,741.48
按持股比例计算的净资产份额	233,332,312.54	217,084,834.40
调整事项	-9,975,064.79	-9,975,064.79
——商誉	4,716,045.82	4,716,045.82
——内部交易未实现利润		
——其他	-14,691,110.61	-14,691,110.61
对联营企业权益投资的账面价值	223,357,247.75	207,109,769.61
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	940,441,898.23	1,536,974,757.62
净利润	90,508,971.13	102,886,865.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	90,508,971.13	102,886,865.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	云南锡业新材料有限公司	
流动资产	1,417,002,834.62	
非流动资产	450,297,145.89	
资产合计	1,867,299,980.51	
流动负债	185,542,590.65	
非流动负债	60,594,683.96	
负债合计	246,137,274.61	
少数股东权益	1,847,861.09	
归属于母公司股东权益	1,619,314,844.81	
按持股比例计算的净资产份额	793,464,273.96	
调整事项	-2,120,433.26	
——商誉		
——内部交易未实现利润	-19,665,975.06	
——其他	17,545,541.80	
对联营企业权益投资的账面价值	791,343,840.70	
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	云南锡业新材料有限公司	
营业收入	2,996,429,008.48	
净利润	82,966,959.04	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	82,966,959.04	
本年度收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-146,673.50	-448,645.44
——净利润	-293,346.99	-897,290.88
——其他综合收益		
——综合收益总额	-293,346.99	-897,290.88
联营企业：		
投资账面价值合计		612,496.66
下列各项按持股比例计算的合计数		36,384.36
——净利润		191,496.63
——其他综合收益		
——综合收益总额		191,496.63

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款、商品期货合约等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受

底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司云南锡业资源（美国）有限公司、云锡（德国）资源有限公司、云锡（香港）资源有限公司分别以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司所承担的主要外汇风险来自于境内所持有的美元债务。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并在必要时使用汇率套期工具对冲部分风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监测维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司财务部门持续监控本公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（二）信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	期末数	期初数
应收账款-南京中电熊猫贸易发展有限公司	181,789,351.79	181,789,351.79
其他应收款-上海勤垵商贸有限公司	9,792,042.89	9,792,042.89
应收账款-文山天龙锌业有限责任公司	9,642,006.92	9,642,006.92

（三）流动风险

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

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

2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度（银行授信额度）为人民币203.74亿元（2022年12月31日：人民币203.55亿元）。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产				
1.商品期货合约	83,249,768.13			83,249,768.13
（二）其他权益工具投资				
1.中铝国际 H 股	50,508,092.76			50,508,092.76
2.和硕县华恒矿业有限公司			200,000.00	200,000.00
3.和硕县华兴矿业有限公司			200,000.00	200,000.00
（三）其他非流动金融资产				
1.翊宇 1 号集合资金信托计划		99,374,621.99		99,374,621.99
（四）衍生金融负债				
1.商品期货合约	51,040,180.63			51,040,180.63

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有无活跃市场其他权益工具投资，被投资公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云南锡业集团有限责任公司	国有企业	云南省个旧市	韩守礼	有色金属制造	1,140,083,011.80

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
32.97	32.97	云南省人民政府国有资产监督管理委员会	91532501734323140P

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
马关云铜锌业有限公司	重大影响
云南云铜锌业股份有限公司	重大影响
文山天龙锌业有限责任公司	重大影响
云南锡业新材料有限公司	重大影响

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南锡业集团物流有限公司	同一最终控制方
云锡澳大利亚 TDK 资源公司	同一最终控制方
云锡集团供水有限责任公司	同一最终控制方
云南锡业建设集团有限公司	同一最终控制方
云南锡业研究院有限公司	同一最终控制方
个旧营通实业有限责任公司	同一最终控制方
个旧市屯海实业有限责任公司	同一最终控制方
云南锡业机械制造有限公司	同一最终控制方
个旧锡都实业有限责任公司	同一最终控制方
云南锡业集团广元实业有限公司	同一最终控制方
云锡集团新建矿业有限责任公司	同一最终控制方
云南锡业锡化工材料有限公司	同一最终控制方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业集团物流有限公司	采购商品、接受劳务	943,329,539.09	787,484,041.59
云锡澳大利亚 TDK 资源公司	采购商品、接受劳务	368,735,008.61	938,346,960.37
云南锡业集团（控股）有限责任公司	采购商品、接受劳务	179,014,341.57	511,657,957.78
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	277,033.79	620,094.46
云锡集团供水有限责任公司	采购商品、接受劳务	25,337,799.94	31,162,428.65
云南锡业建设集团有限公司	采购商品、接受劳务	10,161,977.71	9,344,018.20
云南锡业研究院有限公司	采购商品、接受劳务	24,099,495.26	21,702,426.11
个旧营通实业有限责任公司	采购商品、接受劳务	22,922,497.67	25,780,626.14

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
个旧市屯海实业有限责任公司	采购商品、接受劳务	11,392,960.25	15,512,787.01
云南锡业机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	1,125,837.85	18,953,326.44
个旧锡都实业有限责任公司	采购商品、接受劳务	937,136.70	20,371,666.98
云南锡业集团广元实业有限公司	采购商品、接受劳务	3,436,987.10	3,842,020.28
云锡集团新建矿业有限责任公司	采购商品、接受劳务	413,385.58	2,134,145.44
云南锡业新材料有限公司	采购商品、接受劳务	472,115,641.28	
云南锡业锡化工材料有限公司	采购商品、接受劳务	139,861,363.00	
<u>合计</u>		<u>2,203,161,005.40</u>	<u>2,386,912,499.45</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业研究院有限公司	销售商品、提供劳务	22,760,505.28	62,901,471.97
云南锡业集团（控股）有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,333,634.89	15,161,926.30
个旧营通实业有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,252,821.99	7,250,776.40
云南锡业集团物流有限公司	销售商品、提供劳务	9,033,252.89	3,680,699.56
云锡集团供水有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,776,000.35	2,615,426.44
云南锡业集团广元实业有限公司	销售商品、提供劳务	137,212.59	443,516.19
个旧市屯海实业有限责任公司	销售商品、提供劳务	302,682.76	395,266.61
个旧锡都实业有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,735.97	11,986.31
云南锡业建设集团有限公司	销售商品、提供劳务	44,290.67	98,883.69
云南锡业集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	23,804.71	26,583.90
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,234.37	2,599.12
云南锡业机械制造有限公司	销售商品、提供劳务	271.7	280.39
云南锡业新材料有限公司	销售商品、提供劳务	551,096,500.20	
云南锡业锡化工材料有限公司	销售商品、提供劳务	211,823,878.35	
<u>合计</u>		<u>806,588,826.72</u>	<u>92,589,416.88</u>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	半年度确认的托管收益
云南锡业集团（控股）有限责任公司	云南锡业股份有限公司	分、子公司委托管理	2023年1月1日	2023年12月31日	

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南锡业集团（控股）有限责任公司	固定资产		308,571.43
云南锡业集团广元实业有限公司	固定资产		65,726.64
云南锡业集团物流有限公司	固定资产		78,836.17
云南锡业建设集团有限公司	固定资产		3,251.17
个旧云房物业管理有限责任公司	固定资产	52,381.14	
<u>合计</u>		<u>52,381.14</u>	<u>456,385.41</u>

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南锡业集团（控股）有限责任公司	土地	69,105,406.24	70,326,600.51
云南锡业集团有限责任公司	土地	49,182,113.15	43,805,966.07
云南锡业集团有限责任公司	房屋构筑物	2,637,397.33	3,340,468.43
云南锡业集团广元实业有限公司	固定资产	915,291.47	
云南锡业集团（控股）有限责任公司	固定资产		950,442.48
云锡集团新建矿业有限责任公司	固定资产	561,804.91	865,008.86
<u>合计</u>		<u>122,402,013.10</u>	<u>119,288,486.35</u>

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,913,000.00	3,573,749.09

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南锡业研究院有限公司	4,993,310.56		14,722,370.56	
应收账款	文山天龙锌业有限责任公司	9,642,006.92	9,642,006.92	9,642,006.92	9,642,006.92
应收账款	云南锡业集团(控股)有限责任公司	198,461.00			
应收账款	云南锡业集团物流有限公司	1,972,202.78			
应收账款	个旧市屯海实业有限责任公司	68,000.00			
应收账款	云南锡业建设集团有限公司	20,748.50			
应收账款	云南锡业新材料有限公司	12,568,472.75			
应收账款	云南锡业锡化工材料有限公司	579,376.27			
应收账款	云锡集团供水有限责任公司	1,296.00			
<u>小计</u>		<u>30,043,874.78</u>	<u>9,642,006.92</u>	<u>24,364,377.48</u>	<u>9,642,006.92</u>
其他应收款	个旧锡都实业有限责任公司	27,648.00	27,648.00	253,598.90	27,648.00
其他应收款	云南锡业集团(控股)有限责任公司	168,699.94		159,966.79	
其他应收款	云南锡业集团广元实业有限公司	143,398.80			
其他应收款	云南锡业新材料有限公司	6,600.00			
<u>小计</u>		<u>346,346.74</u>	<u>27,648.00</u>	<u>413,565.69</u>	<u>27,648.00</u>
预付账款	个旧营通实业有限责任公司	131,119.32		158,395.28	
预付账款	云南锡业集团(控股)有限责任公司	21,600,598.72		18,730.02	
预付账款	云锡澳大利亚 TDK 资源公司	55,264,262.11			
预付账款	云南锡业新材料有限公司	11,631,257.43			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	云南锡业锡化工材料有限公司	749,897.12			
<u>小计</u>		<u>89,377,134.70</u>		<u>177,125.30</u>	
其他非流动资产	云南锡业机械制造有限责任公司	1,853,600.00		1,853,600.00	
<u>小计</u>		<u>1,853,600.00</u>		<u>1,853,600.00</u>	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	云南锡业集团有限责任公司	19,435.52	117,034,899.56
应付账款	云南锡业建设集团有限公司	33,380,152.94	37,519,686.68
应付账款	云南锡业集团物流有限公司	169,917,164.76	34,744,759.49
应付账款	云锡集团供水有限责任公司	12,375,892.36	9,789,294.32
应付账款	云南锡业机械制造有限责任公司	2,843,303.94	5,416,995.63
应付账款	云南锡业研究院有限公司	320,911.69	1,596,167.96
应付账款	云南锡业集团广元实业有限公司	483,837.83	688,900.00
应付账款	个旧锡都实业有限责任公司	10,506.00	10,506.00
应付账款	云南锡业新材料有限公司	143,201,766.56	
应付账款	云南锡业锡化工材料有限公司	24,419,018.12	
<u>小计</u>		<u>386,971,989.72</u>	<u>206,801,209.64</u>
合同负债	云南锡业研究院有限公司	1,079.65	21,069.47
合同负债	云南锡业集团物流有限公司		3,512.86
合同负债	云南锡业新材料有限公司	10,595,377.41	
<u>小计</u>		<u>10,596,457.06</u>	<u>24,582.33</u>
其他流动负债	云南锡业研究院有限公司	140.35	2,739.03
其他流动负债	云南锡业集团物流有限公司		456.67
其他流动负债	云南锡业新材料有限公司	1,377,399.06	
<u>小计</u>		<u>1,377,539.41</u>	<u>3,195.70</u>
其他应付款	云南锡业机械制造有限责任公司	1,564,102.21	2,068,335.86
其他应付款	云锡集团供水有限责任公司	118,008.99	126,717.70
其他应付款	云南锡业集团（控股）有限责任公司	17,249,244.39	123,110.52
其他应付款	云南锡业研究院有限公司	131,070.00	129,400.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	云南锡业集团广元实业有限公司	71,446.31	100,035.61
其他应付款	云南锡业集团物流有限公司	101,000.00	100,000.00
其他应付款	云南锡业建设集团有限公司	650.00	40,500.00
其他应付款	个旧市屯海实业有限责任公司	10,000.00	
<u>小计</u>		<u>19,245,521.90</u>	<u>2,688,099.69</u>

(八) 关联方承诺事项

本公司本期无关联方承诺事项。

(九) 其他

本公司本期无其他事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	涉案金额 (万元)	案件进展情况
云锡贸易（上海）有限公司	江西省文昊新材料有限公司、上海汉氏环保科技有限公司、江西省汉氏贵金属有限公司、浙江台州中仁置业发展有限公司	买卖合同纠纷	上海市松江区人民法院	8,997.68	本案一审已判决（注1）

注1：上海贸易与江西省文昊新材料有限公司（以下简称“江西文昊”）于2021年2月1日签署《稀贵金属购销合同》年度合同（以下简称“《购销合同》”），约定从2021年1月1日起至2022年12月31日止，上海贸易向其供应铂、钨、铋、钨等稀贵金属，预计总供货量12亿元，具体数量、价格等由供需双方另行签订子合同约定，并以实际供货为准。年度合同签订后，双方自2022年6月30日起共签署了7份有关“铋”、“钨”稀贵金属的《购销合同》（以下简称“子合同”），合计交易金额人民币58,176,884.20元，上海贸易已完成了《购销合同》及子合同约定的全部交货和付款义务，但江西文昊仅支付货款人民币18,082,100.00元，其余40,094,784.20元货款未付。为确保债务履行，在订立《购销合同》的同时，双方还与上海汉氏环保科技有限公司共同签订了《最高额抵押合同》，并将上海汉氏环保科技有限公司名下的一套房产作为担保物抵押给上海贸易，设定最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币5,000万元，上海贸易为唯一抵押权人，且因房产证交由上海贸易保管，后续无办理其他顺位抵押的可能性，抵押合同同时还约定，处置抵押物所得价款不足以偿还贷款、违约金、利息及

其他实现债权费用的，上海贸易有权另行追偿。上海贸易就上述事项诉至上海市松江区人民法院（以下简称“松江法院”），松江法院于2023年1月9日正式立案。因涉诉公司小股东拒绝配合法院送达文书，松江法院于2023年2月28日、3月27日对该案件推迟开庭，案件2023年5月4日开庭审理，一审判决云锡贸易（上海）有限公司胜诉，已向法院申请强制执行。

上海贸易与江西省汉氏贵金属有限公司（以下简称“江西汉氏”）于2021年2月1日签署《稀贵金属购销合同》年度合同（以下简称“《购销合同》”），约定从2021年1月1日起至2022年12月31日止，上海贸易向其供应铂、钯、铑、钌等稀贵金属，预计总供货量12亿元，具体数量、价格等由供需双方另行签订子合同约定，并以实际供货为准。年度合同签订后，双方从2022年6月30日起共签署了9份有关“铑”、“钯”稀贵金属的《购销合同》（以下简称“子合同”），合计交易金额人民币75,137,497.50元。上海贸易已完成了《购销合同》及子合同约定的全部交货和付款义务，但江西汉氏仅支付货款人民币25,255,510.00元，其余49,881,987.50元货款未付。为确保债务履行，在订立《购销合同》的同时，双方与浙江台州中仁置业发展有限公司还签订了《最高额抵押合同》，设定最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币6,000万元，并将浙江台州中仁置业发展有限公司名下位于浙江省仙居县的43套房产作为担保物抵押给上海贸易，上海贸易为唯一抵押权人，且因房产证交由上海贸易保管，后续无办理其他顺位抵押的可能性，抵押合同同时还约定，处置抵押物所得价款不足以偿还货款、违约金、利息及其他实现债权费用的，上海贸易有权另行追偿。上海贸易就上述事项诉至松江法院，松江法院于2023年1月9日正式立案。2023年2月28日松江法院对该案件进行开庭审理，一审判决云锡贸易（上海）有限公司胜诉，已向法院申请强制执行。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表被批准报出日，公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止财务报表被批准报出日，公司无重大需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	
其中：6个月以内（含6个月）	830,436,309.18
7-12个月（含12个月）	10,648,990.64
<u>1年以内小计</u>	<u>841,085,299.82</u>
1-2年（含2年）	2,258,308.24
2-3年（含3年）	2,508,084.40

账龄	期末账面余额
3-4年(含4年)	11,360,507.01
4-5年(含5年)	267,045.44
5年以上	12,153,806.87
<u>合计</u>	<u>869,633,051.78</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	5,379,458.44	0.62	5,379,458.44	100.00			
按组合计提坏账准备	864,253,593.34	99.38	7,937,710.51	0.92			856,315,882.83
其中：账龄组合	262,900,098.47	30.23	7,937,710.51	3.02			254,962,387.96
关联方组合	601,353,494.87	69.15					
<u>合计</u>	<u>869,633,051.78</u>	<u>100.00</u>	<u>13,317,168.95</u>	<u>1.53</u>			<u>856,315,882.83</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	5,384,788.44	0.48	5,384,788.44	100.00			
按组合计提坏账准备	1,121,431,909.75	99.52	7,995,529.98	0.71			1,113,436,379.77
其中：账龄组合	209,319,063.00	18.58	7,995,529.98	3.82			201,323,533.02
关联方组合	912,112,846.75	80.94					912,112,846.75
<u>合计</u>	<u>1,126,816,698.19</u>	<u>100.00</u>	<u>13,380,318.42</u>	<u>1.19</u>			<u>1,113,436,379.77</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
云锡元江镍业有限责任公司	5,029,523.00	5,029,523.00	100.00	预计无法收回
深圳市凯利飞贸易有限公司	234,979.44	234,979.44	100.00	预计无法收回
红河州集成经贸有限责任公司	114,956.00	114,956.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>5,379,458.44</u>	<u>5,379,458.44</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	251,694,454.83		
7-12 个月 (含 12 个月)	2,213,404.30	66,402.13	3.00
<u>1 年以内 (含 1 年) 小计</u>	<u>253,907,859.13</u>	<u>66,402.13</u>	<u>0.03</u>
1-2 年 (含 2 年)	1,447,077.79	434,123.34	30.00
2-3 年 (含 3 年)	269,941.29	161,964.78	60.00
3-4 年 (含 4 年)	166,431.00	166,431.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	99,461.39	99,461.39	100.00
5 年以上	7,009,327.87	7,009,327.87	100.00
<u>合计</u>	<u>262,900,098.47</u>	<u>7,937,710.51</u>	<u>3.82</u>

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	601,353,494.87		
<u>合计</u>	<u>601,353,494.87</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,380,318.42		63,149.47		13,317,168.95
<u>合计</u>	<u>13,380,318.42</u>		<u>63,149.47</u>		<u>13,317,168.95</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
昆明焱灿商贸有限公司	30,000.00	现金收回
宁波祖创电子科技有限公司	5,330.00	现金收回
云南金星化工有限公司	5,000.00	现金收回
<u>合计</u>	<u>40,330.00</u>	

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云锡（香港）资源有限公司	488,548,778.88	56.18	
郴州云湘矿冶有限责任公司	84,552,798.25	9.72	
宝山钢铁股份有限公司	30,141,942.65	3.47	
云锡贸易（上海）有限公司	14,040,172.10	1.61	
云锡（德国）资源有限公司	13,514,810.14	1.55	
<u>合计</u>	<u>630,798,502.02</u>	<u>72.54</u>	

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	70,000,000.00	403,167,752.65
其他应收款	2,160,677,675.31	2,239,103,295.06
<u>合计</u>	<u>2,230,677,675.31</u>	<u>2,642,271,047.71</u>

2. 应收股利

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
云南锡业锡化工材料有限责任公司		196,667,752.65
云南锡业锡材有限公司		130,000,000.00
云锡（香港）资源有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
云南锡业锡材（昆山）有限公司		6,500,000.00
<u>合计</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>403,167,752.65</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	377,130,355.17
7-12 个月 (含 12 个月)	272,378,184.52
<u>1 年以内小计</u>	<u>649,508,539.69</u>
1-2 年 (含 2 年)	344,245,207.66
2-3 年 (含 3 年)	353,076,326.56
3-4 年 (含 4 年)	492,604,524.94
4-5 年 (含 5 年)	321,590,390.20
5 年以上	4,681,049.97
<u>合计</u>	<u>2,165,706,039.02</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	1,787,175,037.04	1,776,413,834.22
金融机构款项 (保证金等)	358,972,060.71	445,011,980.16
政府性款项 (保证金等)	12,125,770.64	12,125,770.64
一般款项	6,902,904.81	9,195,288.83
备用金及员工公务借支款项	368,014.82	930,320.92
保证金及押金	162,251.00	454,464.00
<u>合计</u>	<u>2,165,706,039.02</u>	<u>2,244,131,658.77</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,815,677.20	3,907.08	208,779.43	5,028,363.71
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	4,815,677.20	3,907.08	208,779.43	5,028,363.71

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	5,028,363.71				5,028,363.71
<u>合计</u>	<u>5,028,363.71</u>				<u>5,028,363.71</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云锡文山锌铜冶炼有限公司	往来款	1,346,298,544.48	1-5 年	62.16	
云锡（香港）资源有限公司	往来款	269,838,776.39	1 年以内、2-5 年	12.46	
郴州云湘矿冶有限责任公司	往来款	135,795,496.52	2-4 年	6.27	
东海期货有限责任公司	期货保证金	79,249,217.17	6 个月以内	3.66	
中信期货有限公司	期货保证金	72,424,640.11	6 个月以内	3.34	
<u>合计</u>		<u>1,903,606,674.67</u>			<u>87.894</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	8,179,218,478.17	2,211,945.95	8,177,006,532.22	8,805,235,098.35
				2,211,945.95
				8,803,023,152.40

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	773,798,298.89		773,798,298.89			
合计	<u>8,953,016,777.06</u>	<u>2,211,945.95</u>	<u>8,950,804,831.11</u>	<u>8,805,235,098.35</u>	<u>2,211,945.95</u>	<u>8,803,023,152.40</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备期
					值准备	末余额
郴州云湘矿冶有限责任公司	272,061,448.16			272,061,448.16		
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,640,000.00			4,640,000.00		
云南锡业锡材有限公司	238,999,094.00		238,999,094.00			
云南锡业资源（美国）有限公司	38,463,232.25			38,463,232.25		
云锡（德国）资源有限公司	29,616,870.49			29,616,870.49		
云锡（香港）资源有限公司	504,051,859.01			504,051,859.01		
和硕县矿产开发服务有限责任公司	3,593,854.05			3,593,854.05		2,211,945.95
云锡贸易（上海）有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
云锡（红河）投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
云南华联锌铟股份有限公司	5,389,815,355.46			5,389,815,355.46		
云锡（上海）投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
云锡文山锌铟冶炼有限公司	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
云锡红河资源有限责任公司	50,435,327.56			50,435,327.56		
个旧云锡双井实业有限责任公司	63,051,292.11			63,051,292.11		
云南锡业锡化工材料有限责任公司	395,304,281.18		395,304,281.18			
云南锡业锡材（昆山）有限公司	10,693,245.00		10,693,245.00			
云锡（苏州）电子材料有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
云南锡业郴州锡材高新材料有限公司	101,277,293.13			101,277,293.13		
云锡文山锌合金有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	<u>8,803,023,152.40</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>646,016,620.18</u>	<u>8,177,006,532.22</u>		<u>2,211,945.95</u>

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
云南锡业新材料有限公司			
<u>小计</u>			
<u>合计</u>			

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
云南锡业新材料有限公司	60,415,311.20		2,853,320.53	
<u>小计</u>	<u>60,415,311.20</u>		<u>2,853,320.53</u>	
<u>合计</u>	<u>60,415,311.20</u>		<u>2,853,320.53</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余 额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
云南锡业新材料有限公司		710,529,667.16	773,798,298.89	
<u>合计</u>		<u>710,529,667.16</u>	<u>773,798,298.89</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,057,520,031.24	13,276,943,902.57	17,632,910,941.72	15,225,457,013.75
其他业务	100,585,750.26	81,645,350.82	122,430,182.66	88,224,063.23
<u>合计</u>	<u>14,158,105,781.50</u>	<u>13,358,589,253.39</u>	<u>17,755,341,124.38</u>	<u>15,313,681,076.98</u>

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锡锭	6,365,026,998.50	5,936,142,704.79	7,958,550,912.95	6,254,179,226.42

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锡材	1,317,897,169.71	1,262,913,814.33	2,540,098,677.63	2,375,275,179.38
锡化工	440,032,300.64	425,542,213.61	757,237,468.68	732,932,434.54
铜产品	3,745,119,804.93	3,732,667,038.46	4,218,858,634.12	4,156,026,575.95
供应链业务	633,959,812.99	628,810,308.48	259,919,863.97	248,865,167.37
其中：供应链业务-锡锭	70,662,292.33	68,719,750.10	259,919,863.97	248,865,167.37
其中：供应链业务-其他产品	563,297,520.66	560,090,558.38		
其他产品	1,555,483,944.47	1,290,867,822.90	1,898,245,384.37	1,458,178,430.09
合计	<u>14,057,520,031.24</u>	<u>13,276,943,902.57</u>	<u>17,632,910,941.72</u>	<u>15,225,457,013.75</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,625,658.34	
处置长期股权投资产生的投资收益	106,762,042.39	58,700,561.96
套期保值无效部分平仓损益	-23,434,143.25	12,227,766.24
其他	-270,112.31	
合计	<u>98,683,445.17</u>	<u>70,928,328.20</u>

十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,619,690.80	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,348,597.91	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,899,867.49	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,896,205.66	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	109,964,626.88	
减：所得税影响金额	16,725,467.09	
扣除所得税影响后的非经常性损益	93,239,159.79	
其中：归属于公司普通股股东的非经常性损益	92,984,085.41	
归属于少数股东的非经常性损益	255,074.38	

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

项目	涉及金额	原因
其他收益-福利企业退税	1,028,801.78	公司每年按规定比例退税
其他收益-硫酸等综合资源退税	5,201,901.13	公司每年按规定比例退税
<u>合计</u>	<u>6,230,702.91</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.4177	0.4177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.3612	0.3612

云南锡业股份有限公司

二〇二三年八月二十四日