



锡业股份

股票代码：000960



2023  
年度报告  
ANNUAL REPORT

云南锡业股份有限公司  
YUNNAN TIN CO., LTD.

## 产业价值链



井下钻探作业



使用井下高效开采设备



4000 吨浮选标高



锡冶炼 - 锡花溅辉煌



铜冶炼熔炼浇铸



精炼火法机组联动作业

## 安环和绿色矿山



大屯锡矿举行 2023 年“安全生产月”动员大会暨安全升旗仪式



个旧市政府与公司联合开展地质灾害应急演练



锡业分公司开展“安全生产月”应急比武活动



公司对尾矿库进行绿化复垦



大屯锡矿分公司一角



公司田湾尾矿库景色

## 社会责任



政企联合开展矿产资源领域“打非治违”专项整治



卡房分公司党委把党员活动阵地建在工作现场



工会组织职工开展“中秋话团圆，同心行致远”中秋主题活动



云锡青年志愿者助力脱贫攻坚



公司在大兴镇马宗村驻村干部帮助村民解决生产问题



华联锌钢公司走进希望小学开展援教助学活动

## 公司荣誉



锡业股份荣获 2023 年度上市公司董办优秀实践案例



锡业股份入选“2023 年上市公司乡村振兴优秀实践案例”



华联锌锡公司荣获“云南省知识产权优势企业”荣誉称号



锡业分公司炼渣车间烟化炉 QC 小组获国际金奖



华联锌锡获云南省健康企业



公司多项技术荣获国家级、省级科技奖励

## 2023 年年度报告

### 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘路珂、主管会计工作负责人岳敏及会计机构负责人（会计主管人员）钟莹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对 2024 年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”第十一项“公司未来发展的展望”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请投资者查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,645,801,952 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	46
第五节 环境和社会责任 .....	66
第六节 重要事项 .....	77
第七节 股份变动及股东情况 .....	88
第八节 优先股相关情况 .....	94
第九节 债券相关情况 .....	95
第十节 财务报告 .....	96

### 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 载有公司负责人签名的公司 2023 年度报告文本。



## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/本集团/锡业股份	指	云南锡业股份有限公司
云锡控股公司/云锡控股	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
云锡集团公司/云锡集团	指	云南锡业集团有限责任公司
华联锌铟	指	云南华联锌铟股份有限公司
文山锌铟	指	云锡文山锌铟冶炼有限公司
云湘矿冶	指	郴州云湘矿冶有限责任公司
郴州高新	指	云南锡业郴州锡材高新材料有限公司
上海贸易公司	指	云锡贸易（上海）有限公司
上海投资公司	指	云锡（上海）投资发展有限公司
美国公司	指	云南锡业资源（美国）有限公司
德国公司	指	云锡（德国）资源有限公司
香港资源公司	指	云锡（香港）资源有限公司
锡材公司	指	云南锡业锡材有限公司
新材料公司	指	云南锡业新材料有限公司
锡化工公司	指	云南锡业锡化工材料有限责任公司
文山锌合金公司	指	云锡文山锌合金有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
交易所/深交所	指	深圳证券交易所
国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《云南锡业股份有限公司章程》
SMM	指	上海有色网
LME	指	伦敦金属交易所
SHFE	指	上海期货交易所
/a、/d	指	每年、每天
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末/本报告期末/本期末	指	2023年12月31日

### 第二节 公司简介和主要财务指标

#### 一、公司信息

股票简称	锡业股份	股票代码	000960
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南锡业股份有限公司		
公司的中文简称	锡业股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNANTINCO.,LTD		
公司的法定代表人	刘路珂		
注册地址	云南省昆明市高新技术产业开发区		
注册地址的邮政编码	650106		
公司注册地址历史变更情况	公司自成立至今，注册地址未发生变更。		
办公地址	云南省昆明市官渡区民航路 471 号		
办公地址的邮政编码	650200		
公司网址	<a href="http://www.ytl.com.cn">http://www.ytl.com.cn</a>		
电子信箱	xygf000960@ytc.cn		

#### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨佳炜	马斯艺、杨媛
联系地址	云南省昆明市官渡区民航路 471 号	云南省昆明市官渡区民航路 471 号
电话	0871-66287901	0871-66287901
传真	0871-66287902	0871-66287902
电子信箱	xygfzqb@qq.com	342748293@qq.com、 yangyuan1@ynxy.wecom.work

#### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	915300007134002589
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1、1998 年 11 月 23 日，公司成立时的经营范围为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销。 2、2004 年 11 月 30 日，经公司 2004 年第二次临时股东大会审议通过，公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、

	<p>代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营）。</p> <p>3、2011年8月19日，经公司2011年第三次临时股东大会审议通过，公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p> <p>4、2012年5月3日，经公司2011年年度股东大会审议通过，公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进（限分公司经营），有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p> <p>5、2014年4月23日，经公司2013年年度股东大会审议通过，公司经营范围变更为：有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营），环境保护工程服务。劳务服务、技术服务、井巷掘进（限分公司经营），有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营），代理进出口业务。</p> <p>6、2019年9月20日，经公司2019年第三次临时股东大会审议通过，公司经营范围变更为：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）</p> <p>自成立至今，公司主营业务未发生重大变化。</p>
<p>历次控股股东的变更情况（如有）</p>	<p>自成立至今，公司控股股东未发生变更，为云南锡业集团有限责任公司。</p>

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

<p>会计师事务所名称</p>	<p>信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）</p>
<p>会计师事务所办公地址</p>	<p>北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层</p>
<p>签字会计师姓名</p>	<p>张为、夏安雄</p>

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
<p>营业收入（元）</p>	<p>42,359,256,548.28</p>	<p>51,997,844,059.06</p>	<p>-18.54%</p>	<p>53,844,324,139.38</p>
<p>归属于上市公司股东的净利润（元）</p>	<p>1,408,362,320.49</p>	<p>1,346,255,971.62</p>	<p>4.61%</p>	<p>2,816,989,678.49</p>
<p>归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）</p>	<p>1,382,908,069.12</p>	<p>1,243,817,815.68</p>	<p>11.18%</p>	<p>2,873,732,817.21</p>
<p>经营活动产生的现金流量净额</p>	<p>2,193,053,783.87</p>	<p>5,047,786,501.69</p>	<p>-56.55%</p>	<p>2,914,970,491.91</p>

(元)				
基本每股收益 (元/股)	0.8557	0.8180	4.61%	1.7116
稀释每股收益 (元/股)	0.8557	0.8180	4.61%	1.7116
加权平均净资产收益率	8.29%	8.44%	下降 0.15 个百分点	19.99%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产 (元)	37,060,492,851.29	36,670,217,895.16	1.06%	40,981,474,130.54
归属于上市公司股东的净资产 (元)	17,790,292,055.99	16,389,601,238.68	8.55%	15,518,768,349.83

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

### 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	11,120,939,959.77	11,711,157,633.36	10,825,866,691.66	8,701,292,263.49
归属于上市公司股东的净利润	267,233,238.52	420,193,780.83	407,851,944.99	313,083,356.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	258,671,652.43	335,771,281.51	395,730,688.25	392,734,446.93
经营活动产生的现金流量净额	864,524,661.10	504,171,312.19	587,484,025.24	236,873,785.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

### 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备)	-37,961,387.71	2,219,273.23	-130,888,465.72	

的冲销部分)				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	69,301,313.42	80,997,544.49	92,692,249.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-14,748,620.82	29,150,473.03	-43,836,154.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,330.00			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			-8,782,951.30	
受托经营取得的托管费收入	3,773,584.91	13,207,547.17	13,207,547.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,416,650.05	-2,765,033.12	6,521,636.15	
减：所得税影响额	5,273,336.19	18,900,478.35	-9,164,430.33	
少数股东权益影响额（税后）	59,282.29	1,471,170.51	-5,178,569.23	
合计	25,454,251.37	102,438,155.94	-56,743,138.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益-福利企业退税	1,789,372.73	公司每年按规定比例退税
其他收益-硫酸等综合资源退税	7,979,706.17	公司每年按规定比例退税
合计	9,769,078.90	

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

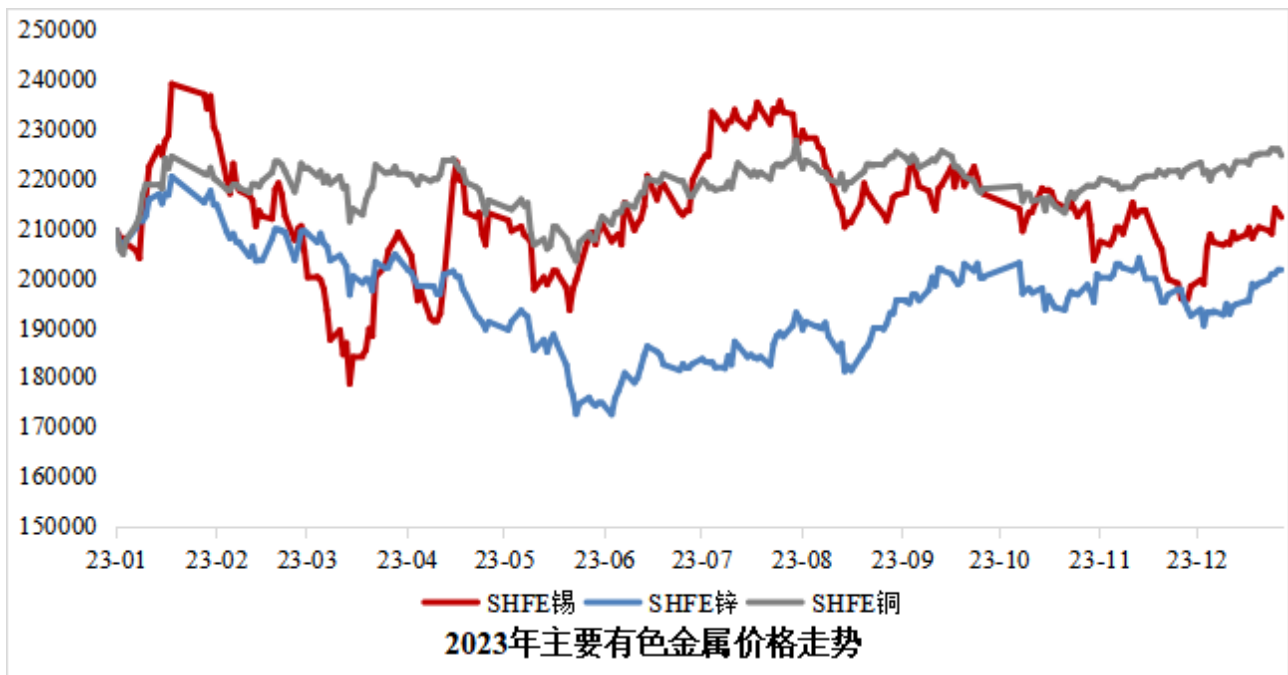
#### （一）公司所处行业情况及发展阶段

公司的主营业务为锡、锌、铜、钢等金属矿的勘探、开采、选矿和冶炼。依据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司业务所处行业属于“有色金属冶炼和压延加工业（C32）”。目前，我国有色金属工业正处于规模优势提升、结构持续调整、创新能力提高和绿色智能制造的重要阶段，在十四五期间，还将朝着高端化水平提高、结构合理化水平改善、发展绿色化水平提升、产业数字化转型凸显和体系安全化基础夯实的方向持续发展。从周期性特点来看，有色金属行业仍然属于强周期行业，但近年来随着全球新能源汽车、光伏发电以及人工智能行业的快速发展，相关有色金属品种的需求开始表现出成长性并在一定程度上穿越周期性，并持续成为国家战略转型升级的重要支柱产业。

#### （二）行业发展情况

2023年，全球地缘政治冲突仍然持续不断，外部环境复杂性、严峻性与不确定性上升，国内经济发展尚存在有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱等风险隐患。但我国顶住外部压力、克服内部困难，全面深化改革开放，加大宏观调控力度，着力扩大内需、优化结构、提振信心、防范化解风险，我国经济回升向好，高质量发展扎实推进。

2023年我国有色金属行业着力优化产业结构，稳中向好的态势日趋明显，全年有色金属工业完成固定资产投资同比增长17.3%，增速提高2.8个百分点，比全国工业固定资产投资增速高8.3个百分点，创近十年历史新高。光伏、风电、动力及储能电池、新能源汽车等所需有色金属材料投资及有色金属矿山投资增幅较快，是拉动有色金属工业固定资产投资增长的重要因素。



数据来源：Wind

展望2024年，在大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力的推动下，设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升四大行动为产业发展提供了新动能，我国有色金属行业将走向创新驱动、内生增长的新型工业化道路，光伏、风电、动力及储能电池、新能源汽车及交通工具轻量化等仍是有色金属消费的主要增长点，公司将密切关注相关领域的需求变化，努力抢抓市场发展的重要机遇。

#### 1、锡行业发展情况

##### (1) 2023 年锡行业回顾

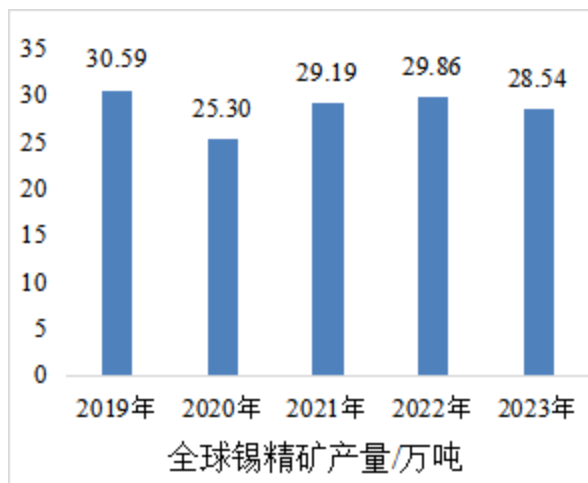
2023 年锡金属价格维持震荡走势，年初在北美相关主产区阶段性停产及市场对消费复苏的强预期提振下锡价涨至年内高点，但随后在强预期、弱现实的博弈下，锡价逐步回调；二季度以来亚洲相关产区停产政策发布，市场对原料供应紧张预期开始发酵，带动锡价上涨并企稳；三季度，虽然此前停产预期兑现，但需求相对持续疲软，导致金属价格再次回落；年底在消费电子补库周期预期升温的背景下，锡价迎来一定程度反弹。2023 年锡金属主力合约价格较 2022 年宽振幅有所收束，LME 锡三月期货均价 25899 美元/吨，较 2022 年均价同比下跌 16.38%，价格波动区间为 21,600-32,680 美元/吨；SHFE 锡期货主力合约均价 211,765 元/吨，较 2022 年均价同比下跌 13.51%，波动区间为 178,470-245,300 元/吨。



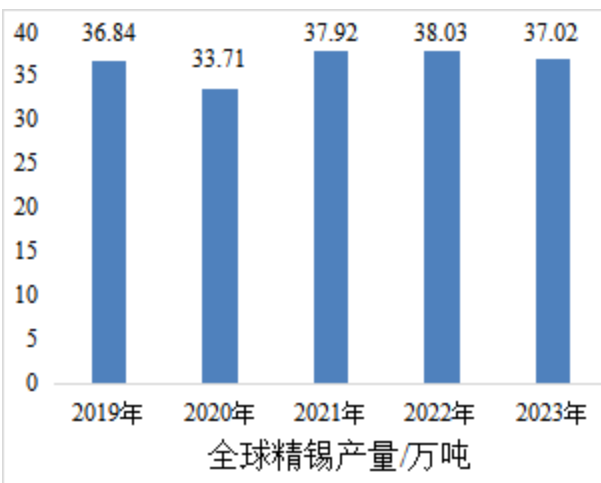
数据来源：Wind

##### (2) 行业发展趋势

供给端，锡作为稀有金属，地壳含量较低，可用资源有限，资源稀缺性及战略性日益凸显。2023 年由于全球锡资源储量长期增长程度有限，部分传统主产国对于锡资源的政策也在不断变动，加之部分矿区罢工、停产等因素影响，使得原本偏紧的锡矿供应再添不确定性。叠加长期以来行业资本开支不足，导致勘查成果有限，抑制锡矿未来供给增量。同时，随着锡原料供应收缩预期逐步兑现，锡冶炼加工费全年维持偏低位运行，进一步反映全球锡矿供给弹性较低。

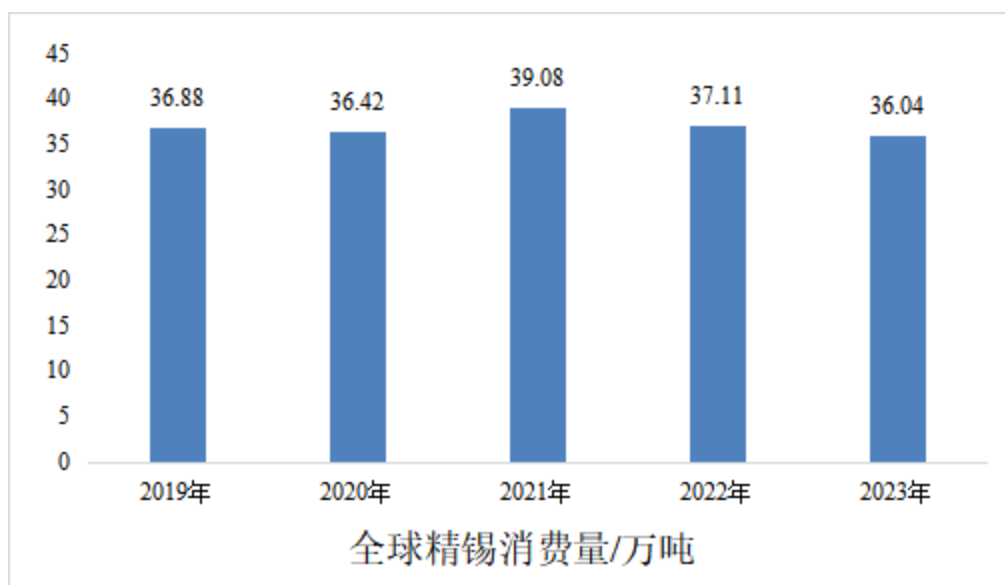


数据来源：ITA 国际锡协



数据来源：ITA 国际锡协

需求端，锡具有绿色、无毒、熔点低、导电性好等独特金属性质，应用领域和需求前景广阔。2023 年锡市场需求整体疲软，但地区差异较大，发达国家的精锡消费因通货膨胀、货币政策紧缩、经济增长放缓等不确定因素有所下降，而中国消费略有增长，这主要得益于光伏和新能源汽车等新兴产业耗锡场景继续保持较高增速。随着三季度起主要经济体逐步适应新的经济环境，全球锡消费情绪有所恢复。



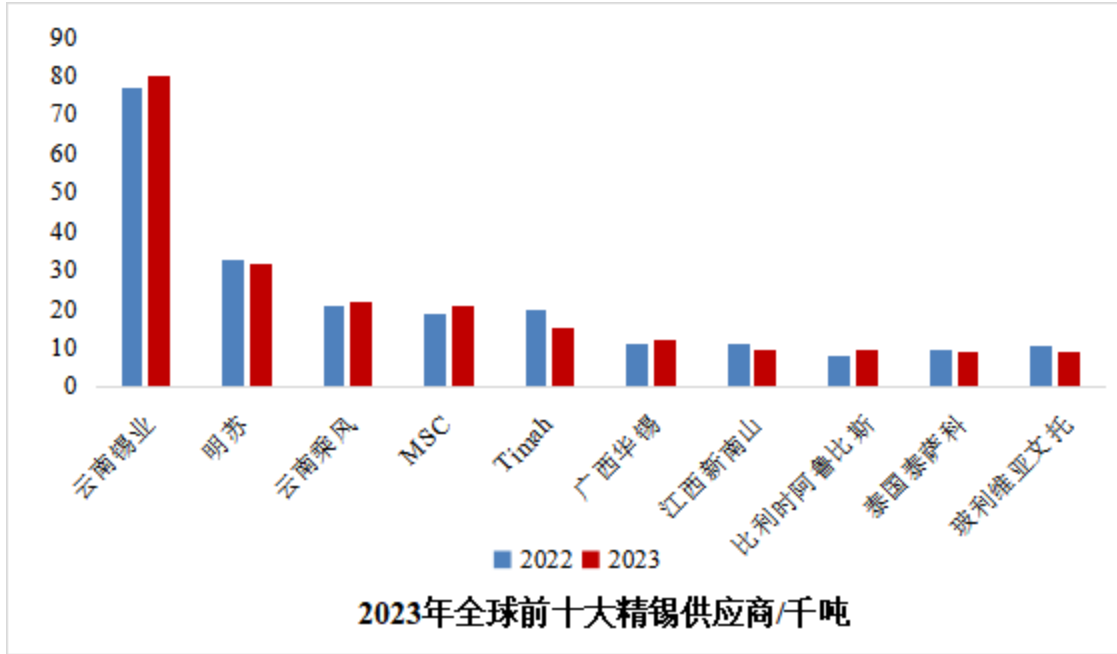
数据来源：ITA 国际锡协

展望 2024 年，全球范围内锡矿供应局面仍然存在诸多变数，传统产区政策变化以及新增矿山建设项目的一定投产预期预计会对锡原料供应产生一定影响。需求方面随着半导体周期逐步企稳向上，焊料需求有望持续复苏，虽然新能源领域消费增速相比去年预计将有所放缓，但由于电子终端产品朝着更高算力和更强智能化的方向持续发展，锡金属作为“电子胶水”的作用也将持续凸显，有望创造出新的增长亮点。

#### (3) 行业地位

公司所在地个旧地区是中国锡资源最集中的地区之一，素有世界“锡都”美誉，公司拥有的锡资源储量和铟资源储量成就了公司锡、铟双龙头产业地位。公司拥有锡金属勘探、开采、选矿和冶炼及深加工全产业链，是一个有着百年历史传承又承担着新时期发展使命的有色金属全产业链企业。自 2005 年以来公司锡产销量位居全球第一，根据国际锡业协会统计，公司位列 2023 年十大精锡生产商中之首。根据公司自身产销量和行业组织公布的相关数据测算，2023 年公司锡金属国内市场占有率为 47.92%，全球市场占有率为 22.92%。



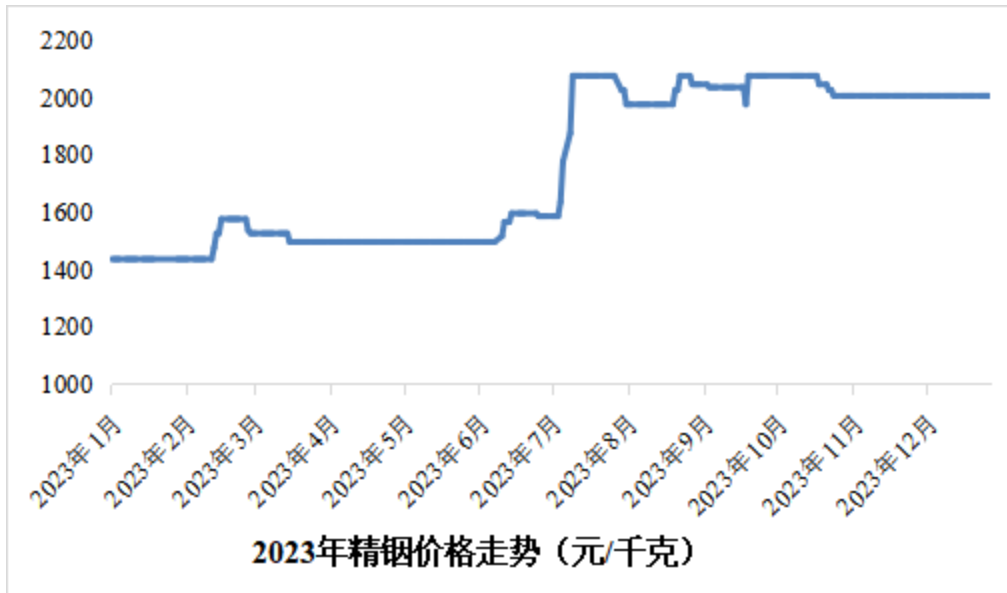


数据来源：ITA 国际锡协

2、锡行业发展情况

(1) 2023 年锡行业回顾

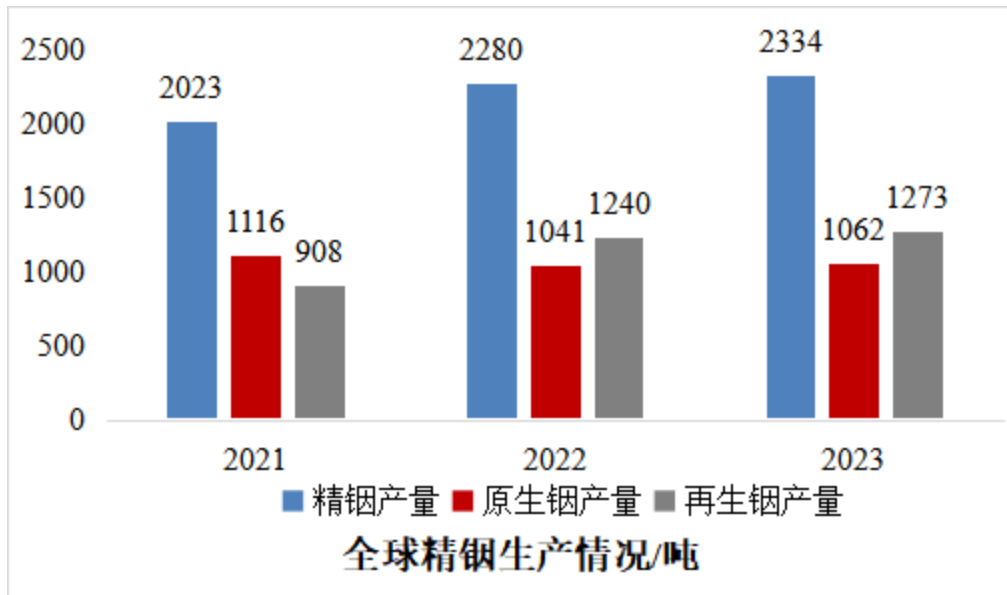
报告期内随着国内 ITO 靶材关键技术提升，叠加市场预期半导体相关战略金属出口政策变化，拉动国内精锡需求增加，支撑锡价稳步上涨，根据 SMM 数据统计，2023 年精锡均价 1,761 元/千克，较 2022 年均价同比上涨 17.32%，波动区间为 1,435-2,075 元/千克。



数据来源：SMM

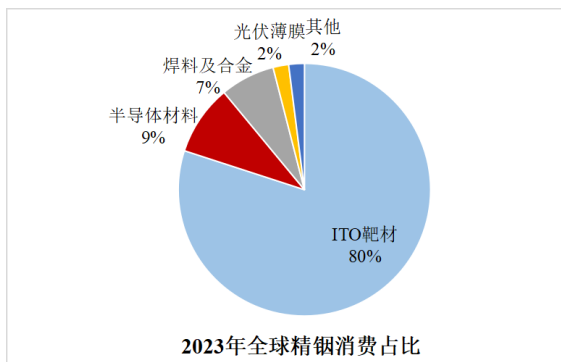
(2) 行业发展趋势

供给端，锡金属主要为闪锌矿产生的伴生元素，通常在铅锌冶炼过程中作为副产品回收。近年来，在锌冶炼规模支撑下原生锡产量保持稳定，同时随着国内外再生锡技术和回收率不断提高，金属价格若不断上涨则再生锡供给增长有一定弹性。

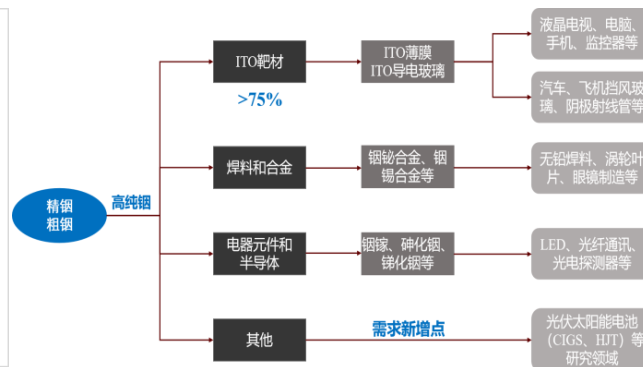


数据来源：安泰科、公司整理

需求端，国内精钢消费增加主要得益于钢靶材制造技术提升和量产规模扩大，近年来国内靶材企业逐渐从小量生产演变成规模化生产，推动国内靶材用钢需求相应提升。半导体方面，随着 5G 时代的来临，我国以磷化铟为代表的铟半导体产量迅速增加，随着 AGI 等领域快速发展，磷化铟、砷化镓等半导体材料用钢需求增长潜力较大。光伏方面，异质结（HJT）电池技术发展实际带动了铟的研究领域需求，在头部光伏企业 HJT 电池技术不断突破的推动下，光伏领域对铟消费增长可期。



数据来源：安泰科、公司整理



数据来源：公司整理

展望 2024 年，国内原生钢的产量趋于稳定，再生钢的比重有望不断提高，在 ITO 靶材关键技术持续提升以后，2024 年国内靶材产量有望进一步增加，或拉动铟需求稳步增长。

(3) 行业地位

公司铟生产基地都龙矿区拥有丰富的铟资源储量，铟资源储量全球第一，是全国最大的原生铟生产基地。根据公司自身产销量和行业组织公布的相关数据测算，2023 年公司精铟国内市场占有率为 6.92%，全球市场占有率为 4.38%；其中，国内原生铟占比为 15.83%，全球原生铟占比为 9.63%。

(三) 报告期内行业主要政策及影响

1、2023 年 1 月，云南省人民政府关于印发《2023 年推动经济稳进提质政策措施》的通知，该《措施》聚焦产业发展、要素保障、科技创新、园区建设、招商引资、产业经营主体培育等方面出台支持工业产业转型、重点产业延链补链强链的利好政策措施，并要求“系统深入盘点用活优势资源，以资源换产业、以资源换市场、以资源换技术，提升资源利用效率，加快推进资源优势转化为产业优势”。

公司将围绕资源拓展、现代矿山、智能冶炼、原材料制造增强系统性管理运营水平。努力做好资源供给保障，促进矿业绿色发展和资源高效利用，持续提升在全球锡资源配置、资源综合利用、原料保障和市场竞争等各方面能力，为云

南省全链条重塑有色金属及新材料产业发展贡献力量。

2、2023年8月，推动有色金属行业质的有效提升和量的合理增长，工业和信息化部、国家发展改革委等七部门联合印发《有色金属行业稳增长工作方案》，提出“加快战略资源开发利用，加强重点产品保供稳价，支持关键材料研发应用，培育优质骨干企业”是有色金属行业全面深化供给侧结构性改革、夯实稳定发展基础的必然选择。

公司将根据《工作方案》要求，紧扣全省“3815”战略发展目标及云锡控股公司“3815”战略要求，努力做好资源供给保障，促进矿业绿色发展和资源高效利用，不断推动锡业股份成为更高发展质量的国有控股上市公司。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

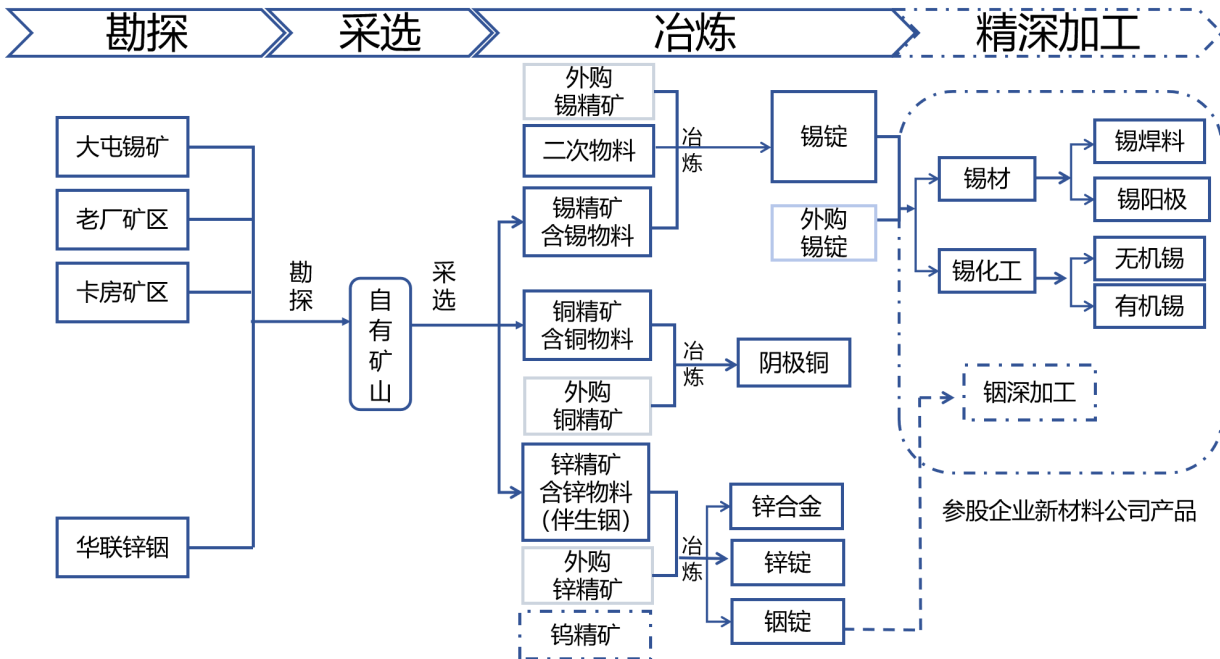
### （一）公司行业地位和竞争格局

公司是一个有着百年历史传承又承担着新时期发展使命的以锡为主的有色金属全产业链企业，前身始于清光绪（1883年）朝廷拨官款建办的个旧厂务招商局，历经141年的积淀和上市以来的高速发展，形成了锡、铜、锌、钢等金属矿的勘探、开采、选矿、冶炼及锡材、锡化工有色金属深加工（重要参股公司主要业务）的产业格局，拥有着锡行业内丰富的资源、最完整的产业链以及齐全的门类，为我国最大的锡生产加工基地。公司拥有的锡资源储量和铜资源储量成就了公司锡、铜双龙头产业地位，公司锡资源生产基地个旧地区是中国锡资源最集中的地区之一，素有世界“锡都”美誉。

自2005年以来公司锡产销量稳居全球第一，占有全球锡市场最大份额。公司根据自身产销量和行业协会公布的相关数据测算，2023年公司锡金属国内市场占有率为47.92%，较2022年上升0.14个百分点，全球市场占有率为22.92%，较2022年上升0.38个百分点。根据国际锡业协会统计，公司位列2023年十大精锡生产商中之首。

### （二）公司主要业务

报告期内，公司的主营业务为锡、铜、锌、钢等金属矿的勘探、开采、选矿和冶炼。由于报告期内公司与公司间接控股股东云锡控股公司共同向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）增资扩股，新材料公司为公司重要参股公司，其主营业务为锡的精深加工。公司的产业价值链如下图所示：



备注：上图所列产品为公司主要产品，不含采选冶炼副产品。

### （三）公司的主要产品及用途

公司现有主要产品为锡锭、阴极铜、锌锭、压铸锌合金、钢锭、锡材和锡化工产品（锡材和锡化工为公司重要参股公司新材料公司的主要产品）等1100多个规格品种，主要产品工艺流程及产品用途如下：

## 1、锡锭

锡为银白色金属，具有熔点低、延展性好、质软、耐弱酸弱碱腐蚀、无毒等特性，易与许多金属形成合金，锡及其合金有很好的油膜滞留能力，在工业和人们的生活中有着广泛的运用，为现代工业不可获取的关键稀有金属。

### 锡锭 锡精矿、熔剂、还原剂

```

            graph TD
            A[锡精矿、熔剂、还原剂] --> B[顶吹炉或电炉]
            B --> C[锡渣]
            B --> D[烟气制硫酸]
            B --> E[精炼脱除杂质]
            E --> F[渣综合回收]
            E --> G[浇铸]
            G --> H[锡锭]
            C --> I[烟化炉]
            I --> J[烟气制硫酸]
            I --> K[渣综合回收]
            
```



### 全球各领域锡消费情况：

2023年中国精锡消费结构



领域	占比
焊料	67%
锡化工	13%
马口铁	8%
锡酸电池	7%
锡铜合金	5%
其他	8%

2023年国外精锡消费结构



领域	占比
焊料	34%
锡化工	19%
马口铁	10%
锡酸电池	8%
锡铜合金	11%
其他	18%

资料来源：ITC

### 未来发展机会领域：

  
光伏

  
汽车智能化

  
未来通信技术

  
智慧互联

## 2、锌锭、铜锭

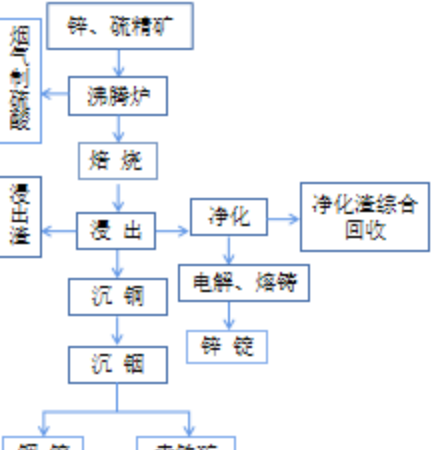
锌为银白色略带淡蓝色金属，化学性质活泼，在室温下性较脆，主要用于钢材和钢结构的表面镀层（如镀锌板），生产锌合金，做锌锰电池以及锌空气蓄电池，广泛应用于钢铁、冶金、机械、电气、化工、轻工、军事和医药等领域。

铜为银白色并略带淡蓝色的金属，质地柔软，可塑性强，有延展性，可压成片，可与许多金属、非金属形成合金、化合物，用于生产ITO靶材（用于生产液晶显示器和平板屏幕），在电子半导体、焊料和合金、高温真空隙填充材料、医学扫描剂有广泛应用。


### 锌、铜精矿

```


            graph TD
            A[锌、铜精矿] --> B[沸腾炉]
            B --> C[净化]
            C --> D[净化渣综合回收]
            C --> E[浸出]
            E --> F[沉铜]
            F --> G[沉铜]
            G --> H[铜锭]
            G --> I[赤铁矿]
            E --> J[净化]
            J --> K[电解、熔铸]
            K --> L[锌锭]
            
```




锌锭产品

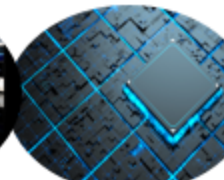



铜锭产品



### 铜下游应用

  
ITO靶材

  
电子半导体

  
合金材料

### 3、阴极铜

阴极铜为玫瑰红色金属，柔软，有金属光泽，富有延展性，易弯曲、强度较好，有良好的导电性和导热性，铜及其化合物无磁性。阴极铜主要在电子、电器、造船、建筑、汽车工业、国防工业及各种冷凝剂、换热器等方面有特定的用途。



### 4、锡材和锡化工（重要参股公司产品）





(四) 公司的主要经营模式

1、原料供应：公司生产所需的主要原料为锡精矿、铜精矿和锌精矿，上述原料主要由公司下属矿山大屯锡矿、老厂分公司、卡房分公司及华联锌铟生产。为满足公司可持续发展的需求，保障正常生产经营，公司结合市场及生产实际情况外购部分锡、铜、锌原料，相关原料价格主要参照 SMM 和 SHFE 交易价格。此外，公司开展特许的进料加工复出口业务，海外锡原料相关采购价格主要参照 LME 交易价格。2023 年，公司统筹矿产资源调配，优化采矿方法、采场布局和资源配，克服了资源品位下降、限电等多重困难，突破性解决长期以来原矿提运成本偏高、采选不匹配等问题，实现锡、铜选矿回收率提升，锡精矿、铜精矿、锌精矿自给率分别为 30.94%、18.32%、76.04%，保障公司自给原料供应，同时，公司发挥锡行业龙头优势，积极拓宽原料采购渠道稳定供应，提升配矿边际效益，充分释放冶炼技术优势，实现锡、铜、锌冶炼满负荷生产。

2、生产模式：公司是有色金属加工制造企业，业务主要围绕地质勘探一开采一选矿一冶炼一深加工一二次原料回收六个大循环以及采矿、选矿、冶炼、深加工各环节及产品的小循环，实现可持续发展。主要以有色金属锡、铜、锌、铟的冶炼产品和锡材、锡化工深加工生产为主，兼有黄金、白银、硫酸、余热发电、铁精粉等副产品产出。目前公司拥有锡冶炼产能 8 万吨/年、阴极铜产能 12.5 万吨/年、锌冶炼产能 10 万吨/年，压铸锌合金 3 万吨/年，铟冶炼产能 60 吨/年，参股的新材料公司拥有锡材产能 4.3 万吨/年、锡化工产能 2.71 万吨/年。主要采用“以销定产、以产促销、产销结合”的经营模式指导生产。报告期内，公司持续强化全产业链协同运营、联动发展。优化矿山管控模式，设立矿山管理中心，对矿山单位地质找矿、生产运营、资源配置、矿权维护、业务外包的统筹管理能力明显提升。矿山单位根据冶炼原料结构需求，在保障回收率的前提下，优化调整产品结构，控制杂质含量，稳定原料供给。冶炼单位聚焦精细化管理，合理调控原料结构、中间品及产品库存，组织满负荷生产，加大烟尘、废渣及中间品回收利用技术攻关和联动处理，有价金属综合回收能力持续提升，全年有色金属总量达 34.71 万吨并创历史新高。

3、销售模式：公司采用长单销售和零单销售相结合的销售模式，交易价格主要参照 SMM、SHFE 及 LME 相关价格定价。公司在全球范围内建立了独立完整的营销和分销体系，在境内北京、上海等主要城市及境外美国、德国及香港特区建立了营销网点。报告期内，公司强化市场研判分析，及时了解掌握国内外供应变动情况和下游需求动态，深入分析客户需求，精准匹配不同的产品策略和渠道策略，变销售产品为向客户交付使用价值，推动产品营销向“产品+服务”和提供“一站式”定制解决方案转型，为客户创造价值。

(五) 报告期内公司主要业绩驱动因素

2023 年，公司采选冶协同联动不断增强发展动力，精益管理不断提升经营质效，经营业绩较上年同期增长 4.61%。

报告期内，面对错综复杂的经济形势和内外诸多困难与挑战，公司统筹矿产资源调配，优化选矿工艺，不断提升锡、铜选矿回收率；通过合理调控原料结构、中间品及产成品库存，实现冶炼满负荷生产；充分发挥购产协同、购销联动优势，拓宽原料采购渠道，保障冶炼原料供应稳定；积极聚焦“三精”管理、“四个联动”，细化降本增效关键指标及精细化管理，期间费用率较上年同期下降。多措并举做好生产经营各项工作，牢牢稳住公司经营基本盘，圆满完成全年各项生产经营任务。

#### （六）报告期末公司矿产资源储量情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司各种金属保有资源储量情况：矿石量 2.61 亿吨，锡金属量 64.64 万吨、铜金属量 116.72 万吨、锌金属量 376.28 万吨、铟 4945 吨、三氧化钨量 7.75 万吨、铅金属量 9.54 万吨、银 2491 吨。

#### （七）报告期内公司开展的矿产资源勘探活动情况

报告期内，公司下属矿山单位 2023 年共投入勘探支出 8,490 万元。全年新增有色金属资源量 4.1 万吨（经具有专业资质的第三方中介服务机构审查确认，尚未经自然资源部门评审备案），其中：锡 1.4 万吨、铜 2.7 万吨。具体情况如下：

矿区	资源量类型	矿石量	锡金属量	铜金属量	总金属量
		万吨	吨	吨	吨
所属矿山	探明资源量	98.21	4,741	7,660	12,401
	控制资源量	153.13	6,869	17,167	24,036
	推断资源量	40.78	2,387	2,265	4,652
总计		292.12	13,997	27,092	41,089

报告期内，公司通过不断加强地质找矿，探获新增资源储量，科学配置自产资源和外购资源的比例，公司在满足生产的前提下，努力实现当期资源消耗与地质找矿新增资源储量的相对动态平衡，保障公司的可持续发展。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司发扬进取精神，持续提升公司竞争力。锡业股份作为全球锡铟行业的龙头企业，141 年来持续深耕锡行业，有着百年的传承历史和文化底蕴，拥有着国际先进水平的采、选、冶及深加工成套技术，及全行业最完整的产业链，对锡这一国家战略性稀缺矿产资源具有较强的全球影响力。

#### （一）具有独特的资源优势

云南省是有色金属王国，有色金属资源较为丰富。公司的资源主要集中在红河个旧和文山都龙两大矿区，目前已探明的锡、铜、锌、铟等金属总量较大，其中锡和铟资源储量均位居全球第一，铜、锌资源规模较大。同时，公司两个矿区工业设施齐全，生产系统完备，对于资源集中开发利用十分有利。现有矿区富含多种有价金属，找矿潜力和开发条件较好，长期正常服役基础扎实，随着开发利用技术水平的提升，资源价值有望进一步提升。

#### （二）具有独特的锡全产业链综合优势

公司是全球锡行业唯一集探、采、选、冶、深加工（重要参股公司的主要业务）及供应链为一体的全产业链公司，也是 A 股唯一锡全产业链上市公司。从资源到下游各个环节能够形成较好协同，互为支撑。与锡产业链相匹配的供应链也较为完整，经过多年经营和持续优化，供应链稳定且渠道畅通。报告期内，为强化资源要素配置，加大产业拓展延伸力度，公司引入云锡控股公司对锡深加工板块增资扩股，不断提升锡深加工板块的核心竞争力和盈利能力。

#### （三）具有独特的关键技术优势

公司深耕锡行业 141 年，拥有一批采选冶及深加工行业领军人才，运用先进的高效采矿设备，研发了一大批具有自主知识产权的选矿设备和核心技术及工艺，锡选矿回收率世界领先；形成了以富氧熔炼、富氧烟化、烟气余热发电、低浓度 SO<sub>2</sub> 利用为核心，高效、节能、清洁的云锡熔炼技术；创建了以机械连续结晶机、真空炉及双金属电解为核心的整套精炼技术；开发和制定了锡材、锡化工系列生产技术和分析方法，整体技术处于世界领先水平。树立了“产能规模最大、技术装备最强、节能环保最优、数字化程度最高、综合效益最好”的“五个世界之最”锡行业新标杆。报告期内，公司获云南省科技进步奖一等奖 2 项，获中国有色金属工业科学技术奖一等奖 2 项，获专利授权 60 件，其中发明专利 10 件。截止 2023 年末，公司共拥有有效专利 353 件，其中发明专利 99 件。

### （四）具有独特的市场和品牌

1、市场占有率高。公司为全球锡产品重要的生产商及供应商，自 2005 年以来公司锡产销量位居全球第一。公司具有较强的产业链优势及锡行业影响力，具备向客户提供综合配套供应能力。根据公司自身产销量和行业组织公布的相关数据测算，2023 年公司锡金属国内市场占有率为 47.92%，全球市场占有率为 22.92%。

2、销售网络全。公司拥有着世界锡行业最为健全的全球销售网络，经过多年的经营发展，公司建立了覆盖国内外主要锡产品市场的营销及分销体系。在境外设立了美国、德国及香港 3 家专业营销机构，在境内设立了北京、上海 2 家专业营销机构，公司产品远销全球 30 多个国家、地区及国内 34 个省级行政区，市场营销范围涵盖公司生产经营所需有色金属原料，锡锭、锡材、锡化工及其他金属产品销售。同时公司所处市场区域中国为全球最大的锡消费地，有效保障了公司产品的生产与销售。

3、品牌优势。公司主产品“YT”牌锡锭于 1992 年在伦敦金属交易所注册，是国际知名品牌，也是国家出口质量的“中国名牌”产品。“云锡”牌锡锭在 2015 年成为上海期货交易所首批交割品牌。公司以世界领先的技术优势和行业影响力，承担了锡、铜、锌产品相关国家及行业 140 个标准的制定，其中 13 个达到国际先进水平，《锡锭》GB/T 728 标准成为国际通行标准，是全球锡行业规则的主要制定者、标准引领者。2020 年公司“YT”牌 A 级铜成为上期所注册品牌，2024 年公司“YT”牌锌锭通过上海期货交易所交割品牌注册，进一步提升公司“YT”品牌优势。

### （五）具有政策优势

#### 1、锡、铜精矿加工贸易复出口政策

##### （1）锡精矿加工贸易复出口政策

公司于 2017 年 4 月获得国家商务部批准开展锡精矿加工贸易业务，也是国内锡行业唯一具有锡精矿加工贸易资质的企业。报告期内，尽管海外需求下滑带来销售难度增加，但产品出口量仍然同比增加 1.49%。

##### （2）铜精矿加工贸易复出口政策

公司于 2021 年 8 月获得铜精矿加工贸易资质，为公司铜产业更好利用两种资源和两个市场，改善铜原料结构，提高经济效益，争取更优生产经营效果奠定了坚实基础。2023 年铜冶炼副产品白银复出口量同比增加 90.26%。

#### 2、入选国务院国资委创建世界一流专业领军示范企业名单

公司于 2023 年 3 月成功入选国务院国资委创建世界一流专业领军示范企业，充分体现了国资委对于公司行业地位、创新能力及发展潜力的认可。公司将持续从聚焦主业突出、科技创新、产业引领、深化改革、管理提升、持续发展等方面，聚焦价值创造，全力创建世界一流专业领军示范企业。

## 四、主营业务分析

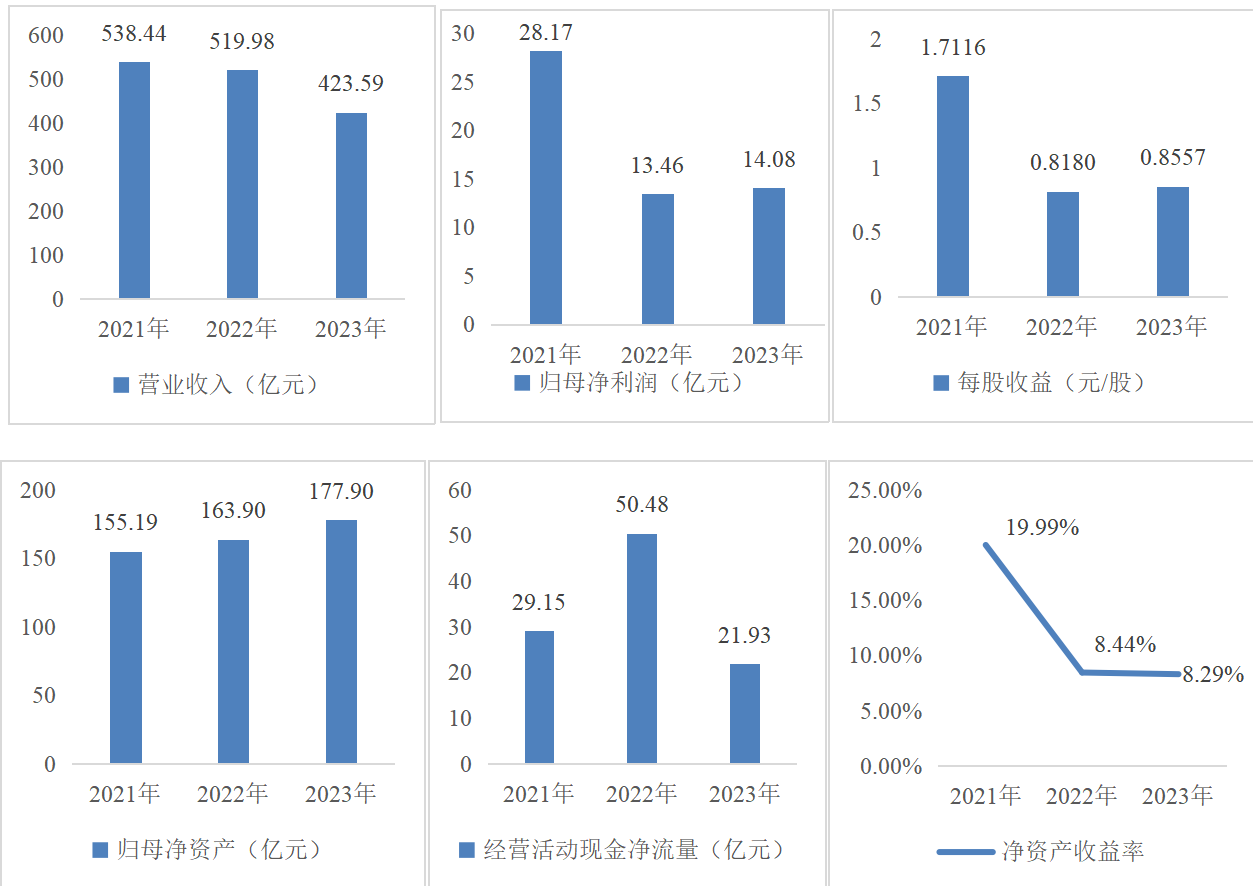
### 1、概述

#### （1）经营回顾

2023 年，锡业股份在公司党委、董事会的坚强领导下，积极应对错综复杂的经济形势和内外诸多困难与挑战，采选冶协同联动不断增强发展动力，精益管理不断提升经营质效，公司生产经营持续行稳向好。

2023 年，公司全年生产有色金属总量 34.71 万吨，其中：锡 8 万吨、铜 12.93 万吨、锌 13.47 万吨、铟锭 102 吨、铅 3158 吨，金 1002 千克，银 166 吨。报告期内，公司实现营业收入 423.59 亿元，较上年同期下降 18.54%；实现归属于上市公司股东净利润 14.08 亿元，较上年同期增长 4.61%；报告期末公司总资产 370.60 亿元，较年初增加 1.06%；归属于上市公司股东净资产 177.90 亿元，较年初上升 8.55%。





#### (2) 报告期内主要措施和成果

##### 一、生产经营实现稳进提质

(一) 超预期完成生产经营目标。加强协同联动，确保矿山生产高效有序，矿山单位主动适应在资源、生产、技术、投资、外包等方面的管理变革，优化采矿方法、采场布局和资源配置，确保生产组织稳定、设备高效运转。开展专项攻关，优化生产工艺，矿山采矿综合贫化率及损失率实现下降，实现采选经济指标双提升，锡选矿回收率完成预期目标。冶炼单位围绕“三精”管理，紧扣“安稳长满优”，合理调控原料结构、中间品及产成品库存，满负荷生产，全年有色金属总产量达 34.71 万吨并创历史新高。

(二) 聚焦精细化管理提产增效。矿山单位统筹矿产资源调配，突破性解决长期以来原矿提运成本高、选矿工艺及采选不匹配问题，实现锡、铜选矿回收率提升，选矿成本下降。冶炼单位强化锡冶炼购产联动保产创效，充分发挥顶吹炉优势，控制入炉品位，提高低品位物料和二次物料的投入比例，增强配矿管理提产增效。开展技术攻关、工艺流程提升改造，实现锡冶炼锌镉渣、锌冶炼沉铜渣、铜冶炼粗钼等有价值副产品综合创效。

(三) 充分发挥“四个联动”协同优势。一是购产联动，发挥锡行业龙头优势，积极拓宽原料采购渠道稳定供应，提升配矿边际效益，充分释放冶炼技术优势。二是购销联动，积极研判市场，灵活调整采购策略，掌握市场议价主动权，坚持长单客户保销量、零单及大单客户稳价格的原则，动态调整销售策略，拓展产品盈利空间。三是内外联动，积极利用锡、铜加工贸易复出口政策，拓展国内外原料市场，保障冶炼原料供应稳定。四是期现联动，根据年度套期保值计划，管控风险敞口，建立风险监控和预警机制，充分发挥套期保值防范风险的作用。

(四) 攻坚“四个专项行动”助力高质量发展。一是矿山提升专项行动，从矿山单位矿产资源、生产运营、设备能源、投资管理、深化改革等方面，有针对性采取有效措施，提升矿山盈利能力，促进矿山可持续发展，夯实矿山的基础地位。二是科技创效专项行动，围绕矿山资源、冶炼实施技术攻关、数字化转型、工艺改造，有效提升科技创效，加强对专利及科技奖励申报的谋划引导，扩大科技成果产出，提升科技成果质量，提升公司核心竞争力。三是按照“一企一策”原则对相关下属企业开展扭亏减亏行动，实现部分低效、无效资产出清。四是降本增效专项行动，细化分板块、分单位、分级次的降本增效关键指标，对标对表从工艺流程、技术提升、设备优化、投资管控及精细管理等方面深化降本增

效措施，效果显著。

（五）公司运营质量和市场形象持续提升。聚焦主业，有色金属产量创历史新高，资产负债率持续下降，资金成本大幅下降，资本结构不断优化。持续实施现金分红，当选云南省上市公司协会理事会副会长单位，荣获中国上市公司协会“2023年上市公司乡村振兴优秀实践案例”和“2023上市公司董办优秀实践”、“2023ESG先锋践行者案例”、“全景投资者关系金奖-最佳中小投资者互动奖”，成功入选“新华 CN-ESG 2023年度中国上市公司 ESG 百强”榜单。

#### 二、深化改革持续释放效能

（一）现代企业治理水平持续提升。完成第九届董事会、监事会换届工作，保障公司治理和有效运行。修订完善《公司章程》《独立董事工作制度》《董事会专门委员会工作细则》等相关制度，进一步完善了公司治理结构，制定《董事会授权管理办法》《经理层向董事会报告制度》等制度，规范董事会授权管理行为，治理机制更加健全完善。按照监管要求并围绕投资者的相关合理诉求持续提升信息披露质量，增强定期报告内容丰富性和可读性，不断提升公司治理水平及信息的透明度。高频次、多样化与投资者开展投资者交流活动，常态化召开年报业绩说明会，多维度传递公司内在投资价值。

（二）深化组织体系改革激发内生发展动力。一是成立矿山管理中心，统一规范监管和优质专业服务，全面提升矿山管理水平。以“立足云南、谋划国内、辐射海外”的总体方针，结合公司锡产业龙头优势，强化内部找矿和探索外部资源拓展。二是精简优化矿山单位管理层级，设置业务管理单元及人力资源配置，管理效率得到进一步提升。三是实施市场运营中心模拟事业部制改革，实现“一人一岗一薪”精准激励，突出市场化薪酬分配，向价值创造者倾斜。

（三）市场化薪酬动力体系持续优化。“一企一策”制定各单位年度经营业绩考核目标和奋斗目标，实现阶梯式差异化激励。实施总部“管理+专业”双通道职业发展，建立“以岗定薪、因能差异、按绩取酬”的薪酬体系，打通晋升通道，打破职业发展瓶颈。

（四）成功实施精深加工板块重组整合。与云锡控股公司共同增资入股成立新材料公司，进一步强化资源要素配置，借助控股股东技术、人才、资源优势着力增强锡深加工板块的核心竞争力，推动加快构建锡产业生态链步伐，公司作为重要参与方将充分共享其发展改革成果。

（五）全力创建世界一流专业领军示范企业。公司在成功入选国务院国资委创建世界一流专业领军示范企业后，围绕发展战略及结合公司所处行业情况，从“聚焦主业、科技创新、产业引领、深化改革、管理提升”五个方面，制定创建世界一流专业领军示范企业实施方案，全面完成 26 项年度阶段性目标。推动公司在深耕细分领域、引领行业创新上取得新成效。

#### 三、防风化险能力持续增强

（一）合规管控能力不断增强。聚焦“强内控、防风险、促合规”管控目标，完成总部“三位一体”体系建设并试运行，制定《合规管理办法》，健全合规管理体系。一体化构建国内外购销市场信息共享平台，健全风险监控和预警机制，形成全产业链市场风险的闭环管理。

（二）持续完善锡供应链尽责管理体系。充分发挥供应链尽责管理体系文件，不断强化供应链尽责管理工作的实施力度，制定“六步法”尽责管理流程，倡导合规、可持续和负责任的供应链管理理念。

（三）安全环保本质化水平持续提升。牢固树立安全绿色发展理念，统筹发展与安全、发展与生态环境保护关系，细化监督、评价、考核、激励等措施。开展技术革新，提升安全环保本质化水平，着力推广新技术、新设备、新材料、新工艺，提升本质安全水平。坚持科技创新引领绿色发展，开展绿色节能工作。深化安全生产“十五条硬措施”及实施细则，深入推进污染防治能力建设，助力公司实现可持续发展。

（3）2023 年主要财务项目变动如下：

#### 合并资产负债表

单元：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动金额	变动比例%	变动说明
衍生金融资产	26,713,855.86	67,450,919.48	-40,737,063.62	-60.40%	主要原因是报告期末部分商品套期合约浮动盈利减少。

应收票据	66,269,092.55	102,037,261.50	-35,768,168.95	-35.05%	主要原因是收取银行承兑汇票总额减少。
应收款项融资	222,236,503.20	364,292,484.28	-142,055,981.08	-39.00%	主要原因是持有的应收票据减少。
一年内到期的非流动资产	408,732,070.06	312,627,694.83	96,104,375.23	30.74%	主要原因是一年内到期的应收融资租赁款增加。
其他流动资产	201,190,429.01	336,812,057.46	-135,621,628.45	-40.27%	主要原因是报告期增值税留抵税额减少及预缴企业所得税减少。
长期应收款	713,863,452.50	453,771,673.66	260,091,778.84	57.32%	主要原因是报告期应收融资租赁款增加。
长期股权投资	1,166,859,979.71	315,513,115.18	851,346,864.53	269.83%	主要原因是云锡控股公司对新材料公司增资扩股，会计核算由成本法变为权益法。
在建工程	694,990,589.27	1,522,998,300.80	-828,007,711.53	-54.37%	主要原因是工程达到预定可使用状态转入固定资产。
使用权资产	526,368,984.09	237,236,241.32	289,132,742.77	121.88%	主要原因是租入资产费用增加。
长期待摊费用	1,958,166,321.48	1,376,761,353.52	581,404,967.96	42.23%	主要原因是南加排土场项目征地成本摊销增加。
递延所得税资产	364,010,301.57	254,339,419.17	109,670,882.40	43.12%	主要原因是租赁负债增加。
其他非流动资产	57,476,990.00	42,135,652.00	15,341,338.00	36.41%	主要原因是预付土地报批费用增加。
衍生金融负债	37,137,333.70	191,432,384.14	-154,295,050.44	-80.60%	主要原因是报告期末部分商品套期合约浮动亏损减少。
预收款项	421,535.00	905,252.00	-483,717.00	-53.43%	主要原因是报告期对预收款项进行结算。
合同负债	75,853,852.38	169,915,613.65	-94,061,761.27	-55.36%	主要原因是预收货款减少。
一年内到期的非流动负债	3,118,711,921.43	4,545,098,092.10	-1,426,386,170.67	-31.38%	主要原因是一年内到期的长期借款、应付债券减少。
其他流动负债	34,507,372.32	21,997,240.76	12,510,131.56	56.87%	主要原因是未终止确认的票据增加。
租赁负债	270,934,319.85	6,191,352.99	264,742,966.86	4276.01%	主要原因是租入资产费用增加。
长期应付款	271,181,117.10	665,665,781.40	-394,484,664.30	-59.26%	主要原因是一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债。
预计负债	119,924,616.22	92,349,705.94	27,574,910.28	29.86%	主要原因是计提环境恢复治理费用增加。
递延所得税负债	366,598,008.91	248,144,889.05	118,453,119.86	47.74%	主要原因是使用权资产增加导致应纳税暂时性差异增加。
其他综合收益	-47,239,652.60	-226,334,030.77	179,094,378.17	79.13%	主要原因是报告期部分套期合约浮动盈利增加。

#### 合并利润表

单位：元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	变动金额	变动比例%	变动说明
税金及附加	373,215,866.26	284,809,056.35	88,406,809.91	31.04%	主要原因是资源税增加。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,301,080.46	-11,304,546.01	17,605,626.47	155.74%	主要原因是报告期部分商品套期合约无效部分浮动盈利同比增加。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16,808,353.21	-986,517,793.51	-1,003,326,146.72	-101.70%	主要原因是报告期计提的存货跌价准备同比减少。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	463,416.16	10,938,676.44	-10,475,260.28	-95.76%	主要原因是报告期内处置固定资产收益同比减少。
营业外收入	16,950,055.43	24,472,061.40	-7,522,005.97	-30.74%	主要原因是处置报废固定资产收益同比减少。
营业外支出	124,167,393.57	51,851,174.35	72,316,219.22	139.47%	主要原因是处置固定资产报废损失同比增加。
少数股东损益	118,066,947.02	223,899,787.32	-105,832,840.30	-47.27%	主要原因是华联锌铟净利润同比减少及少数股东持股比例同比减少。
其他综合收益的税后净额	178,954,999.38	-174,691,193.60	353,646,192.98	202.44%	主要原因是报告期部分套期合约浮动盈利增加。

#### 合并现金流量表

单位：元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	变动金额	变动比例%	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	2,193,053,783.87	5,047,786,501.69	-2,854,732,717.82	-56.55%	主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-613,027,110.45	-1,438,011,878.13	824,984,767.68	57.37%	主要原因是报告期加强投资管理，支付的工程及设备款同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,933,669,317.29	-5,749,591,652.58	3,815,922,335.29	66.37%	主要原因是报告期偿还银行借款同比减少。
现金及现金等价物净增加额	-347,287,344.87	-2,130,087,760.75	1,782,800,415.88	83.70%	主要原因是投资活动及筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	42,359,256,548.28	100%	51,997,844,059.06	100%	-18.54%
分行业					
有色金属	42,212,094,395.35	99.65%	51,775,081,612.43	99.57%	-18.47%
其他业务	147,162,152.93	0.35%	222,762,446.63	0.43%	-33.94%
分产品					
锡锭	10,978,807,579.50	25.92%	9,920,213,873.55	19.08%	10.67%
锡材	2,117,986,057.07	5.00%	5,717,438,227.71	11.00%	-62.96%
锡化工	688,308,252.45	1.62%	2,383,349,345.75	4.58%	-71.12%
铜产品	7,844,721,572.26	18.52%	7,845,873,838.93	15.09%	-0.01%
锌产品	2,587,028,538.46	6.11%	2,967,155,554.93	5.71%	-12.81%
供应链业务	15,491,675,654.31	36.57%	20,539,657,085.37	39.50%	-24.58%
其他产品	2,503,566,741.30	5.91%	2,401,393,686.19	4.62%	4.25%
其他业务	147,162,152.93	0.35%	222,762,446.63	0.43%	-33.94%
分地区					
境内	36,942,384,244.80	87.21%	48,110,439,985.15	92.52%	-23.21%
境外	9,302,288,939.70	21.96%	9,221,885,785.50	17.74%	0.87%
内部交易抵消	-3,885,416,636.22	-9.17%	-5,334,481,711.59	-10.26%	-27.16%
分销售模式					
直销	39,705,183,092.16	93.73%	46,942,354,298.82	90.28%	-15.42%
分销	2,654,073,456.12	6.27%	5,055,489,760.24	9.72%	-47.50%

注：锡材、锡化工产品营业收入相关数据为锡业股份原子公司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）及云南锡业锡化工材料有限责任公司 2023 年 1-4 月数据及委托加工业务数据，自 2023 年 5 月起，新材料公司及锡化工公司不再纳入锡业股份合并范围。

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属	42,212,094,395.35	38,424,823,843.55	8.97%	-18.47%	-17.98%	-0.55%
分产品						
锡锭	10,978,807,579.50	9,690,888,096.85	11.73%	10.67%	11.61%	-0.75%
锡材	2,117,986,057.07	1,927,788,421.08	8.98%	-62.96%	-61.23%	-4.06%
锡化工	688,308,252.45	553,891,703.24	19.53%	-71.12%	-70.75%	-1.02%
铜产品	7,844,721,572.26	7,560,517,006.91	3.62%	-0.01%	-0.35%	0.32%
锌产品	2,587,028,538.46	1,670,468,105.11	35.43%	-12.81%	5.72%	-11.32%
供应链业务	15,491,675,654.31	15,328,223,713.10	1.06%	-24.58%	-25.08%	0.67%
其他产品	2,503,566,741.30	1,693,046,797.26	32.37%	4.25%	1.30%	1.97%
分地区						
境内	36,795,222,091.87	33,202,587,254.44	9.76%	-23.16%	-23.07%	-0.11%

境外	9,302,288,939.70	9,146,045,350.34	1.68%	0.87%	0.75%	0.12%
内部交易抵消	-3,885,416,636.22	-3,923,808,761.23				

注：锡材、锡化工产品营业收入及营业成本等相关数据为锡业股份原子公司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）及云南锡业锡化工材料有限责任公司 2023 年 1-4 月数据及委托加工业务数据，自 2023 年 5 月起，新材料公司及锡化工公司不再纳入锡业股份合并范围。

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

适用 不适用

#### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
锡锭	销售量	吨	65,528	45,348	44.50%
	生产量	吨	65,696	46,066	42.61%
	库存量	吨	5,303	5,135	3.27%
锡材	销售量	吨	12,274	26,730	-54.08%
	生产量	吨	11,223	26,619	-57.84%
	库存量	吨	38	1,089	-96.51%
锡化工	销售量	吨	7,783	22,229	-64.99%
	生产量	吨	6,593	21,737	-69.67%
	库存量	吨		1,190	-100.00%
铜产品	销售量	吨	129,315	129,840	-0.40%
	生产量	吨	129,275	125,823	2.74%
	库存量	吨	121	161	-24.84%
锌产品	销售量	吨	136,194	135,489	0.52%
	生产量	吨	135,836	136,420	-0.43%
	库存量	吨	599	957	-37.41%
钢锭	销售量	吨	137	50	174.00%
	生产量	吨	102	73	39.73%
	库存量	吨	122	157	-22.29%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、锡材、锡化工产品销量、产量、库存量相关数据为锡业股份原子公司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）及云南锡业锡化工材料有限责任公司 2023 年 1-4 月数据及委托加工业务数据，自 2023 年 5 月起，新材料公司及锡化工公司不再纳入锡业股份合并范围，因对比口径发生较大变化，导致相关数据大幅减少。

2、报告期锡锭的销售量、生产量、库存量未考虑自 2023 年 5 月起公司与新材料公司及其下属子公司顺流交易对销售量、生产量、库存量的影响。

3、公司根据锌、钢市场变化，积极制定相应的销售政策，加大钢产品销售力度。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
锡原矿金属	生产量	吨	31,958	34,383	-7.05%
铜原矿金属	生产量	吨	30,625	31,637	-3.20%
锌原矿金属	生产量	吨	122,631	105,200	16.57%

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属冶炼及加工业	原材料	18,931,399,392.57	81.97%	22,685,847,250.00	85.98%	-16.55%
	燃料及动力	912,432,405.24	3.95%	855,252,307.88	3.24%	6.69%
	职工薪酬	1,420,655,343.72	6.15%	1,340,552,397.14	5.08%	5.98%
	其他制造费用	1,832,112,988.92	7.93%	1,504,611,570.49	5.70%	21.77%
小计		23,096,600,130.45	100.00%	26,386,263,525.51	100.00%	-12.47%
有色金属供应链业务	采购成本	15,328,223,713.10	100.00%	20,459,289,827.54	100.00%	-25.08%
小计		15,328,223,713.10	100.00%	20,459,289,827.54	100.00%	-25.08%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
精矿产品	原材料	-	-	1,850,593.12	25.53%	-100.00%
	燃料及动力	-	-	804,394.92	11.10%	-100.00%
	职工薪酬	-	-	2,185,048.73	30.15%	-100.00%
	其他制造费用	-	-	2,407,819.15	33.22%	-100.00%
小计		-	-	7,247,855.92	100.00%	-100.00%
冶炼产品	原材料	16,431,881,965.63	80.76%	15,918,033,153.13	82.60%	3.23%
	燃料及动力	870,892,855.49	4.28%	790,121,607.30	4.10%	10.22%
	职工薪酬	1,329,089,891.56	6.53%	1,183,857,253.81	6.14%	12.27%
	其他制造费用	1,714,846,614.58	8.43%	1,378,739,287.62	7.15%	24.38%
小计		20,346,711,327.26	100.00%	19,270,751,301.86	100.00%	5.58%
深加工产品	原材料	2,434,345,252.79	98.09%	6,703,848,102.66	97.65%	-63.69%
	燃料及动力	5,143,509.78	0.21%	21,058,549.76	0.31%	-75.58%
	职工薪酬	27,190,280.63	1.10%	87,564,108.68	1.28%	-68.95%
	其他制造费用	15,001,081.12	0.60%	53,040,789.44	0.77%	-71.72%
小计		2,481,680,124.32	100.00%	6,865,511,550.54	100.00%	-63.85%
有色金属供应链业务	采购成本	15,328,223,713.10	100.00%	20,459,289,827.54	100.00%	-25.08%
小计		15,328,223,713.10	100.00%	20,459,289,827.54	100.00%	-25.08%
其他商品	原材料	65,172,174.16	24.30%	62,115,401.09	25.59%	4.92%
	燃料及动力	36,396,039.97	13.57%	43,267,755.91	17.82%	-15.88%
	职工薪酬	64,375,171.53	24.00%	66,945,985.91	27.58%	-3.84%
	其他制造费用	102,265,293.21	38.13%	70,423,674.28	29.01%	45.21%
小计		268,208,678.87	100.00%	242,752,817.19	100.00%	10.49%

注：报告期内未发生精矿产品的对外销售，上年度为外销低品位铜精矿产品。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司与云锡控股公司共同对公司原全资子公司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。其中：锡业股份以持有的云南锡业锡化工材料有限责任公司 100%股权、云南锡业锡材（昆山）有限公司 100%股权、云锡（苏州）电子材料有限公司 51%股权对锡材公司增资，云锡控股公司以其持有的云锡控股公司研发中心专利资产、软件及机器设备和现金对锡材公司增资。本次增资完成后，云锡控股公司持有新材料公司 51%股权，锡业股份持有新材料公司 49%股权，云锡控股公司成为新材料公司的控股股东，并自 2023 年 5 月起不再纳入合并范围。截至报告期末，增资及工商变更相关手续已完成。

为推动公司锌板块产业延链、强链发展，打造新的业绩增长点，进一步提升公司市场竞争力，报告期内公司投资设立云锡文山锌合金有限公司，注册资本为 2,000 万元。

#### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	8,237,059,720.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	2,963,899,755.25	10.46%
2	客户 2	1,592,715,240.69	5.62%
3	客户 3	1,505,686,360.86	5.31%
4	客户 4	1,200,996,587.10	4.24%
5	客户 5	973,761,776.46	3.44%
合计	--	8,237,059,720.36	29.07%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	8,959,825,143.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.39%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	21.76%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	云南锡业集团物流有限公司	2,284,363,581.81	9.28%
2	供应商 1	1,948,758,155.42	7.91%
3	云南锡业集团（控股）有限责任公司	1,850,639,915.34	7.52%
4	供应商 2	1,655,838,780.84	6.72%
5	云南锡业新材料有限公司	1,220,224,710.18	4.96%
合计	--	8,959,825,143.59	36.39%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用



3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	82,037,689.19	92,348,132.45	-11.16%	无
管理费用	1,036,115,587.56	1,148,183,875.27	-9.76%	
财务费用	438,389,102.75	548,472,853.03	-20.07%	
研发费用	245,476,771.50	219,124,456.27	12.03%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
金竹山资源再生车间细粒废石回收工艺优化研究	针对金竹山资源再生车间目前未充分回收的（-1.5~+0.1）mm 粒级矿产资源，研究选用螺旋选矿机等高效选矿设备及组合工艺，对 0.1~1.5mm 粒级开展预富集回收试验研究，实现废石资源的最大程度的回收。	已完成小型试验研究、工业试验改造方案编制。	形成的低品位含锡、锌、铜多金属矿产资源预选新技术。	为公司矿山开发低品位矿石资源、回收剥离废石中的有价资源，有效延长矿山的的服务年限提供有力的技术支撑和可供借鉴的实践经验。
大屯锡矿硫化矿磨矿系统优化研究	对大屯锡矿 SAB 磨矿系统流程及工艺参数进行全面研究，提高磨矿效率和中间易选粒级含量，降低单位能耗及成本，提高选别指标。	完成磨矿机衬板改型及介质制度的优化；半自磨及棒磨机循环负荷优化；锡二段磨立磨机的技改。	磨矿分级产品中间易选粒级含量增加 4%；磨矿系统介质消耗降低 5%；磨矿能耗降低 40%以上。	提升公司核心磨矿技术水平。
云锡粗锡高效低耗脱杂关键技术及装备产业化研究与应用	采用倾转式炉取代前床，在倾转式炉内实现粗锡中甲锡、乙锡分离。	工艺流程研究已完成，施工图设计基本完成，下一步准备开展施工部分工作。	在倾转式炉内实现粗锡中甲锡、乙锡分离。	项目实施后，实现粗锡火法精炼生产全系统的自动化、智能化、数字化管理，形成年产 7 万吨金属锡生产示范基地。
含锌渣料资源综合利用关键技术研究	实现含锌渣料资源综合利用，可作为公司浸出渣火法处理生产线，为公司彻底消除浸出渣存在的环保和生产风险，同步解决浸出渣运输成本高，附加值低等问题，实现浸出渣中有价金属（铅、银）的综合回收利用及效益最大化。	目前正开展试验的侧吹炉、电炉及其烟道系统进行设备设计冶金计算，卧式电炉设计图的优化改进，开展不同温度下氯化钠、氯化钾、氯化锌混盐的挥发试验研究，项目主要人员外出考察学习两次，主要考察小型试验电炉的炉型选择和学习奥斯麦特炉等火法炼锌设备。	开发一种新型的低碳绿色高效的含锌二次资源处理工艺，为公司含锌二次资源综合利用产业布局奠定基础。	提升金属资源的综合利用水平，拓宽原料结构，寻求经济增长点。
顶吹炉干粉物料高效熔炼研究	通过改造优化，直接将焙砂送至顶吹炉炉	项目已基本完成，正在优化调试工艺，开	实现顶吹炉焙砂粉料密闭输送，减少输送	该项目是锡冶炼高效熔炼技术的又一次突

	前密闭接收仓，用全密闭喷吹输送管道，经喷枪输送至熔池液面以下进行还原熔炼。	展提升部分指标研究。	损失、粉尘污染，实现安全、环保冶炼，提高锡的直收率。	破，进一步提升企业核心竞争力。
--	---------------------------------------	------------	----------------------------	-----------------

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	846	1,679	-49.61%
研发人员数量占比	6.11%	10.85%	-4.74%
研发人员学历结构			
本科	467	923	-49.40%
硕士	9	94	-90.43%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	84	299	-71.91%
30~40 岁	346	768	-54.95%

#### 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	245,476,771.50	219,124,456.27	12.03%
研发投入占营业收入比例	0.58%	0.42%	0.16%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

报告期内，公司与云锡控股共同对新材料公司增资扩股，新材料公司成为锡业股份参股公司，新材料公司及锡化工公司不再纳入合并范围，导致报告期末研发人员数量及机构有所变化。

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	46,205,611,584.16	59,056,018,825.79	-21.76%
经营活动现金流出小计	44,012,557,800.29	54,008,232,324.10	-18.51%
经营活动产生的现金流量净额	2,193,053,783.87	5,047,786,501.69	-56.55%
投资活动现金流入小计	483,484,368.76	292,233,001.48	65.44%
投资活动现金流出小计	1,096,511,479.21	1,730,244,879.61	-36.63%
投资活动产生的现金流量净额	-613,027,110.45	-1,438,011,878.13	57.37%
筹资活动现金流入小计	7,756,738,408.99	11,051,014,798.07	-29.81%
筹资活动现金流出小计	9,690,407,726.28	16,800,606,450.65	-42.32%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,933,669,317.29	-5,749,591,652.58	66.37%
现金及现金等价物净增加额	-347,287,344.87	-2,130,087,760.75	83.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本年数较上年减少 2,854,732,717.82 元，下降 56.55%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金同比减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本年数较上年增加 824,984,767.68 元，增长 57.37%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本年数较上年增加 3,815,922,335.29 元，增长 66.37%，主要原因是报告期偿还银行借款同比减少。

(4) 现金及现金等价物净增加额本年数较上年增加 1,782,800,415.88 元，增长 83.70%，主要原因是投资活动及筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	121,830,184.55	6.98%	主要是报告期期货合约到期交割、套期平仓收益及对合营企业、联营企业的投资收益。	否
公允价值变动损益	6,301,080.46	0.36%	主要是套期保值无效部分变动。	否
资产减值	16,808,353.21	0.96%	计提存货跌价准备转回。	否
营业外收入	16,950,055.43	0.97%	主要是赔偿收入和罚没收入。	否
营业外支出	124,167,393.57	7.11%	主要是报废固定资产损失。	否
信用减值损失	-73,998,369.55	-4.24%	计提坏账准备。	否
资产处置收益	463,416.16	0.03%	主要是处置固定资产收益。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,084,075,858.90	5.62%	2,397,537,629.69	6.54%	-0.92%	报告期末比重无重大变化。
应收账款	502,058,835.12	1.35%	623,792,493.52	1.70%	-0.35%	报告期末比重无重大变化。
存货	6,468,359,625.90	17.45%	5,937,274,377.40	16.19%	1.26%	报告期末比重无重大变化。
投资性房地产	123,278,089.27	0.33%	148,978,022.33	0.41%	-0.08%	报告期末比重无重大变化。
长期股权投资	1,166,859,979.71	3.15%	315,513,115.18	0.86%	2.29%	报告期末比重无重大变化。

固定资产	17,092,366,148.83	46.12%	17,562,595,404.85	47.89%	-1.77%	报告期末比重无重大变化。
在建工程	694,990,589.27	1.88%	1,522,998,300.80	4.15%	-2.27%	报告期末比重无重大变化。
使用权资产	526,368,984.09	1.42%	237,236,241.32	0.65%	0.77%	报告期末比重无重大变化。
短期借款	2,106,506,350.96	5.68%	2,487,131,460.56	6.78%	-1.10%	报告期末比重无重大变化。
合同负债	75,853,852.38	0.20%	169,915,613.65	0.46%	-0.26%	报告期末比重无重大变化。
长期借款	8,752,162,311.51	23.62%	7,945,381,488.62	21.67%	1.95%	报告期末比重无重大变化。
租赁负债	270,934,319.85	0.73%	6,191,352.99	0.02%	0.71%	报告期末比重无重大变化。

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
云锡（香港）资源有限公司	投资设立	2,163,888,120.34	中国香港	全资子公司	派驻管理团队	20,743,798.02	12.16%	否
云南锡业资源（美国）有限公司	同一控制下企业合并	188,166,246.72	美国旧金山	全资子公司	派驻管理团队	13,592,027.30	1.06%	否
云锡（德国）资源有限公司	投资设立	237,663,888.51	德国埃森市	全资子公司	派驻管理团队	9,015,400.47	1.34%	否

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	98,797,638.99	4,517,580.46						103,315,219.45
2.衍生金融资产	67,450,919.48	3,119,915.00	-43,856,978.62					26,713,855.86
3.其他权益工具投资	45,367,569.11		-6,188,488.62					39,179,080.49
4.应收款项融资	364,292,484.28				222,236,503.20	364,292,484.28		222,236,503.20
金融资产小计	575,908,611.86	7,637,495.46	-50,045,467.24	0.00	222,236,503.20	364,292,484.28	0.00	391,444,659.00
上述合计	575,908,611.86	7,637,495.46	-50,045,467.24	0.00	222,236,503.20	364,292,484.28	0.00	391,444,659.00
金融负债	191,432,384.14	-1,336,415.00	155,631,465.44				0.00	37,137,333.70

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	338,530,256.01	338,530,256.01	土地复垦、环境治理专户资金、信用证保证金、ETC 保证金	土地复垦、环境治理专户资金、信用证保证金、ETC 保证金
应收票据	23,890,183.14	23,890,183.14	已背书未终止确认	已背书未终止确认
投资性房地产	73,657,057.06	64,818,210.17	长期借款抵押	长期借款抵押
合计	436,077,496.21	427,238,649.32		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,334,870,299.42	1,827,216,953.81	-26.95%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
铜街-曼家寨矿区360万t/a采矿扩建工程	自建	是	有色金属	110,426,044.85	2,357,433,444.99	自筹	100.00%	-	-	按计划实施	2017年01月17日	2017-003
合计	--	--	--	110,426,044.85	2,357,433,444.99	--	--	-	-	--	--	--

备注：铜街、曼家寨矿区360万t/a采矿扩建工程及其配套项目由4个子项目构成，分别为：铜街-曼家寨矿段360万t/a采矿扩建工程项目、南加排土场建设项目、南加尾矿库建设项目、都龙矿区废石综合回收项目。

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	02068	中铝国际	102,995,751.77	公允价值计量	44,967,569.11		-63,816,671.28	0.00	0.00	0.00	39,179,080.49	其他权益工具投资	对外投资
信托产品	-	-	100,000,000.00	公允价值计量	98,797,638.99	4,517,580.46		0.00	0.00	0.00	103,315,219.45	其他非流动金融资产	对外投资
合计			202,995,751.77	--	143,765,208.10	4,517,580.46	-63,816,671.28	0.00	0.00	0.00	142,494,299.94	--	--

### 第三节 管理层讨论与分析



证券投资审批董事会公告披露  
日期

2015年04月27日

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
锡	0	55,181.3	308.45	7,602.98	667,750.79	649,286.07	67,026.43	3.77%
铜	0	128,080.1	-50.33	1,553.75	452,740.1	405,639.49	182,782.74	10.27%
锌	0	10,612.72	-31.16	-307.25	62,357.74	63,505.91	9,794.36	0.55%
黄金	0	14,395.35	-42.53	-71.7	35,895.57	35,748.09	17,228.32	0.97%
白银	0	13,494.68	-6.09	2,399.67	134,296.38	134,588.05	18,379.58	1.03%
欧元美元远期外汇合约	0	183.00	0	0	56,749.00	57,255.00	701.00	0.04%
合计	0	221,947.15	178.34	11,177.45	1,409,789.58	1,346,022.61	295,912.43	16.63%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	与上一报告期相比未发生重大变化							
报告期实际损益情况的说明	公司套期工具产生的利得或损失中属于套保有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应该计入当期损益。							
套期保值效果的说明	公司通过期货套期保值操作可以部分规避金属价格剧烈波动对公司造成的影响，有利于公司的正常经营，但同时也可能存在市场、资金、信用等多方面风险。报告期内，公司在国资委、中国证监会和国家外汇管理局监管下，通过上海期货交易所、伦敦金属交易所开展期货套期保值业务，并选择信誉度高、运作规范的经纪公司开展业务，期货套保业务充分发挥金融衍生品的避险功能，有效规避价格和市场风险，有一定保值效果。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、套期保值业务：公司建立了完整的组织机构，制定了一套严格的期货套期保值管理制度以及相关业务操作流程、审批程序，风险控制措施得当，能确保该业务有效运行；公司设有市场运营中心开展期货业务管理操作，明确相应人员的职责，并配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员；公司将加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养；公司将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸，并实施动态监管；在实际操作中，公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司《期货套期保值管理办法》的规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务；在业务操作过程中，公司将严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p> <p>2、远期外汇业务：参照各银行远期汇率结售汇价格，选择专业性较强的银行签订远期结售汇合同，并根据外币贷款期限约定将来办理购汇的人民币兑外币币种、金额、汇率以及交割期限。在开展办理远期汇率锁定业务期间收集整理汇率变动资料，提出规避汇率变动风险的建议。公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，该制度满足实际操作的需要，其风险控制措施是切实可行的。公司严格控制远期外汇交易规模，进行远期外汇交易必须基于公司的进出口业务，远期结汇合约的外部合计金额不得超过公司经营决策程序的审批额度，将公司可能面临的风险控制在可承受范围内。</p>							



<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>1、套期保值业务：公司持仓期货合约的公允价值依据上海期货交易所和伦敦金属交易所相应合约的结算价确定。 2、远期外汇锁定业务：公司根据《会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《会计准则第 37 号-金融工具列报》《会计准则第 24 号-套期保值》等相关规定及指南对远期外汇锁定业务进行核算处理。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>不适用</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>2023 年 01 月 12 日</p>
<p>衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）</p>	<p>2023 年 02 月 04 日</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>1、公司利用期货市场开展套期保值业务的相关审批程序符合《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司制定了《云南锡业股份有限公司期货套期保值管理办法》并严格执行。此外，公司成立了套期保值委员会以进一步加强套期保值管理工作，并不断健全和完善境内外期货套期保值运作流程。 2、在保证正常生产经营的前提下，公司开展套期保值业务主要是规避原料及产品价格波动风险，与公司经营密切相关，我们要求公司在生产经营的各环节严格遵循现货和期货数量进行套保以及现货对锁，不留现货风险敞口。同时建立仓位监控制度，对于违规进行期货投机行为造成公司重大损失的，公司应根据相关的制度进行处罚。 3、开展套期保值业务作为规避价格波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，不断提高经营能力，有利于进一步发挥公司竞争优势。公司开展套期保值业务有其必要性，有利于保障公司的经营效益，降低生产运营风险。因此我们一致同意将该计划提交股东大会审议。 4、在公司执行套期保值计划过程应切实做好依法合规，做好相关风险防控和管理，有效通过套期保值工具减少价格波动对公司生产经营的冲击。</p>

#### 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至 出售日该股 权为上市公 司贡献的净 利润(万 元)	出售对公 司的影响	股权出售为 上市公司贡 献的净利润 占净利润总 额的比例	股权出 售定价 原则	是否 为关 联交 易	与交易对 方的关联 关系	所涉及的 股权是否 已全部过 户	是否按计划 如期实施， 如未按计划 实施，应当 说明原因及 公司已采取 的措施	披露 日期	披露索引
云南锡业集团 (控股)有限 责任公司	云南锡业锡化工材 料有限责任公司 100%股权	2023年 04月30 日	43,127.87	2,105.51	无重大影 响。	5.62%	评估价 格	是	公司控股 股东的母 公司 公司	是	是，截止本 报告末已完 成工商变 更。	2023 年04 月03 日	巨潮资讯 网 (www.c ninfo.c .cn)(公 告编号： 2023- 028)
云南锡业集团 (控股)有限 责任公司	云南锡业锡材(昆 山)有限公司100% 股权	2023年 04月30 日	1,198.56	3.25									
云南锡业集团 (控股)有限 责任公司	云锡(苏州)电子 材料有限公司51% 股权	2023年 05月01 日	186.49	1.20									
云南锡业集团 (控股)有限 责任公司	云南锡业锡材有限 公司51%股权(现 已更名为云南锡业 新材料有限公司)	2024年 04月30 日	16,442.51	718.48									

注：报告期内，公司与云锡控股公司共同对公司全资子公司云南锡业锡材有限公司（以下简称“锡材公司”，现已更名为云南锡业新材料有限公司）进行增资扩股。其中：锡业股份以持有的云南锡业锡化工材料有限责任公司100%股权（作价：43,127.87万元）、云南锡业锡材（昆山）有限公司100%股权（作价：1,198.56万元）、云锡（苏州）电子材料有限公司51%股权（作价：186.4866万元）对锡材公司增资，云锡控股公司以其持有的云锡控股公司研发中心专利资产、软件及机器设备（作价：3,405.62万元）和现金（金额：76,480.29万元）对锡材公司增资。本次增资完成后，云锡控股公司持有新材料公司51%股权，锡业股份持有新材料公司49%股权，新材料公司成为锡业股份参股公司，云锡控股公司成为新材料公司的控股股东，并自2023年5月起不再纳入合并范围。截至报告期末，增资及工商变更相关手续已完成。

#### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南华联锌铟股份有限公司	子公司	金属、非金属采、选、冶、化工及相关衍生产品，金属、非金属矿产品购销	309,362,907.00	10,278,683,829.82	9,744,015,456.67	2,815,744,980.95	1,244,722,982.87	1,021,576,709.76
郴州云湘矿冶有限责任公司	子公司	锡冶炼、销售	270,000,000.00	255,716,592.77	99,084,786.09	1,497,533,747.81	-12,505,473.40	-12,500,873.40
云锡贸易（上海）有限公司	子公司	有色金属销售	1,000,000,000.00	424,144,476.42	343,214,739.19	12,514,467,945.20	1,624,418.65	2,328,182.87
云锡（上海）投资发展有限公司	子公司	进出口贸易	1,000,000,000.00	127,250,903.19	125,210,360.00	314,639,004.20	1,027,199.48	767,290.77
云南锡业资源（美国）有限公司	子公司	进出口贸易	36,760,219.50	188,166,246.72	74,089,419.11	523,752,502.74	19,721,401.98	13,592,027.30
云锡（德国）资源有限公司	子公司	进出口贸易	27,773,780.15	237,663,888.51	54,041,227.86	825,440,374.40	13,565,111.10	9,015,400.47
云锡（香港）资源有限公司	子公司	投资与贸易	480,811,007.81	2,163,888,120.34	745,718,128.04	7,953,096,062.56	27,001,680.60	20,743,798.02
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	有色金属产品的加工、销售	4,800,000.00	20,498,726.04	19,675,865.37	1,237,639,587.00	3,430,150.51	1,176,235.85
云锡（红河）投资发展有限公司	子公司	有色金属、贵金属销售	100,000,000.00	108,613,894.44	108,159,949.42	106,466,413.42	365,340.05	266,168.37
云锡文山锌铟冶炼有限公司	子公司	有色金属产品、矿产品及其副产品的冶炼、加工、销售及贸易	1,100,000,000.00	3,295,053,286.75	1,276,820,284.75	3,212,412,802.60	302,288,637.00	259,295,226.03
和硕县矿产开发服务有限责任公司	子公司	矿产开发投资，投资管理及技术服务咨询	10,000,000.00	5,292,537.79	5,273,820.87			

### 第三节 管理层讨论与分析



云锡红河资源有限责任公司	子公司	投资矿产资源的勘探、开发及再生资源的利用	50,000,000.00	6,165,822.65	5,849,798.43	6,286,792.45	128,652.02	128,646.49
个旧云锡双井实业有限责任公司	子公司	有色金属矿产品加工、销售	60,980,700.00	113,378,965.87	107,323,275.05	30,332,594.27	13,789,880.08	11,218,815.98
云南锡业郴州锡材新材料有限公司	子公司	锡材深加工及其高新技术产品的开发, 有色金属矿产品等销售	120,000,000.00	118,071,196.77	117,987,395.57	518,089,632.43	3,949,592.90	3,986,445.94
云锡文山锌合金有限公司	子公司	有色金属产品的加工、销售	20,000,000.00	29,474,551.81	20,044,434.77	375,241,993.92	46,773.44	44,434.77

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云锡文山锌合金有限公司	投资设立	无重大影响
云南锡业锡材有限公司	增资扩股	无重大影响
云南锡业锡化工材料有限责任公司	资产重组	无重大影响
云南锡业锡材（昆山）有限公司	资产重组	无重大影响
云锡（苏州）电子材料有限公司	资产重组	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、2019年10月30日，新疆自治区和硕县人民法院根据锡业股份的申请，受理和硕县矿产开发服务有限公司强制清算议案，2020年6月15日和硕县人民法院作出2019新2828民算1号《决定书》，由清算组对和硕县矿产开发服务有限公司进行强制清算，目前仍处于清算过程中。

2、报告期内，公司与云锡控股公司共同对公司全资子公司云南锡业锡材有限公司（以下简称“锡材公司”，现已更名为云南锡业新材料有限公司）进行增资扩股。其中：锡业股份以持有的云南锡业锡化工材料有限责任公司100%股权（作价：43,127.87万元）、云南锡业锡材（昆山）有限公司100%股权（作价：1,198.56万元）、云锡（苏州）电子材料有限公司51%股权（作价：186.4866万元）对锡材公司增资，云锡控股公司以其持有的云锡控股公司研发中心专利资产、软件及机器设备（作价：3,405.62万元）和现金（金额：76,480.29万元）对锡材公司增资。本次增资完成后，云锡控股公司持有新材料公司51%股权，锡业股份持有新材料公司49%股权，新材料公司成为锡业股份参股公司，云锡控股公司成为新材料公司的控股股东，并自2023年5月起不再纳入合并范围。截至报告期末，增资及工商变更相关手续已完成。

3、为推动公司锌板块产业延链、强链发展，打造新的业绩增长点，进一步提升公司市场竞争力，报告期内公司投资设立云锡文山锌合金有限公司，注册资本为2,000万元。

### 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十一、公司未来发展的展望

#### （一）机遇和挑战

##### 1、机遇

尽管多重困难挑战交织叠加，我国经济波浪式发展、曲折式前进，在强化宏观政策逆周期和跨周期调节，统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革的推动下，中国经济回暖向好、长期向好的基本趋势没有改变。在大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力的推动下，设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升四大行动为产业发展提供了新动能，锡行业需求发展潜力较大，伴随着全球半导体周期逐步从底部企稳回升，锡作为集成电路重要原材料之一，需求有望触底回升，以光伏发电和新能源汽车为代表的耗锡领域也有望实现穿越周期增长，同时行业供应频繁扰动和产能整合集聚也将有利于行业优势市场主体。公司财务状况稳步向好，企业杠杆率持续优化，经营质效稳中趋好，组织变革、管理变革更趋专业化市场化职业化，资源配置效率、科技创新水平、产业链协同能力逐步夯实，为公司高质量发展奠定良好基础。公司作为对锡、铜等国家战略性稀缺矿产资源具有全球重要影响力的国有控股上市公司，将聚焦价值创造，积极推进钨等伴生金属产业化发展，逐步打造多品种资源产业链条，全力推进世界一流专业领军示范企业创建工作，持续提升公司的核心竞争力和行业影响力。

##### 2、挑战

受海外通胀及高利率的抑制，全球内生风险持续累积，世界经济复苏乏力，地缘政治冲突加剧，保护主义、单边主义上升，外部环境对我国发展的不利影响持续加大，中国经济也需要应对有效需求不足、居民消费和企业投资意愿不强、部分行业产能过剩、社会预期偏弱等挑战。在供需结构性矛盾和宏观不确定影响下，有色金属行业面临着全球产业链重构、需求改善尚需时日、安全环保压力加大等短期难以化解的挑战，有色金属价格或将呈宽幅波动趋势，叠加传统主产国对于锡资源的政策不断变动，使得原本偏紧的锡矿供应再添不确定性。从公司自身来看，仍面临着高质量发展基础尚不牢固、发展内生动力不足、行业龙头作用发挥不够、防范化解市场、经营、安全风险能力尚待进一步提升等多重挑战。

#### （二）公司发展战略

锡业股份将以入选国务院国资委创建世界一流专业领军示范企业为契机，更加聚焦做强作为“价值创造中心”的有色金属原材料战略单元的战略定位，进一步做实资源拓展、现代矿山、原材料制造，以深化矿山管理提升专项行动增强矿山专业化管理能力，以“内找外拓”深入落实新一轮找矿突破战略行动，强化资源保护性开发利用，夯实矿山和资源“压舱石”，重点推进智能矿山和智能冶炼，打造行业的数字化标杆，将公司打造成为世界一流有色金属关键原料提供商，不断推动公司成为更高发展质量的国有控股上市公司。

#### （三）2024 年主要工作目标

全年预算营业收入 403 亿元（综合考虑供应链业务压缩）。有色金属总产量：34.86 万吨，其中：产品含锡 8.5 万吨、产品铜 13 万吨、产品锌 13.16 万吨、铜锭 77.81 吨。（鉴于本计划为指导性指标，上述指标实现受多种内外部环境、经营管理等多种因素影响，存在不确定性，不构成对营业收入及各产品产量的实质性承诺，公司有权根据市场及生产经营情况变化，对本计划作出相应调整，敬请投资者关注风险。）

#### （四）2024 年主要工作措施

##### 1、强运营、提质效，确保全年任务目标

攻坚克难，确保矿山稳产增效。抓好重点采场建设，持续优化矿石流向，提升运输效率，精准施策促进采掘工班工效的持续提升。夯实技术抓好三级矿量平衡，确保年度产量目标顺利实现；优化采矿方法与装备配置，提高采矿技术经济指标。提高矿山机械化、自动化率，促进安全高效开采。

精益生产，持续提高冶炼核心竞争力。聚焦精细管理、科技攻关以及有价金属回收，切实抓好原料保供、库存及中间品占用，强化全流程成本管控，合理控制入炉物料品位，强化配矿扩展原料采购创效。

聚焦市场运营，切实提升“四个联动”能力。深化细化与行业利益相关者的沟通协作，做好市场预期管理，继续提升锡行业引领力和话语权。不断提升产销、购销、内外、期现“四个联动”精准协同能力，用好锡精矿进料加工复出口政策，布局全球锡矿资源区域化采购，巩固两个市场联动的能力建设。

#### 2、强攻关、抓改革，夯实高质量发展根基

持续巩固矿山“压舱石”基础。持续细化项目实施、技术对标、深化改革、成本管控等方面的措施，切实提升矿山专业化管理水平和经营质效。

聚焦关键指标管控降本增效。深化细化降本增效管控措施，压实主体责任，对标对表实施采选冶各生产环节成本管控，加强标准化流程建设和精益管理，实现人、财、物的合理配置和产、供、销的有效衔接。

聚焦深化改革激发企业内生活力。全面实施聚焦岗位价值创造的激励约束机制，优化资源配置，提升供应链运营能力。围绕区域整合、机构整合、专业化整合，强化人力资源配置，实现绩效管理精准覆盖。实施市场化和经理任期契约化，精准激励，激发干事创业动力。

全力创建世界一流专业领军示范企业。聚焦生产经营全要素、全环节、全流程，瞄准先进企业开展科学、精准对标，深入推进公司治理示范创建专项行动，持续完善 ESG 管理及指标体系，健全与资本市场的双向沟通渠道，多维度加强与投资者沟通交流，持续提升公司资本市场形象

#### 3、强管控、防风险，构建企业发展坚实屏障

强化合规风险管控。加强对重大决策的合法合规性审查，持续开展内控有效性评价，深化“三位一体”管理体系与生产经营融合。进一步健全和落实内部审计聚焦关键少数领域、各类专项审计并轨同行的工作机制，推动审计监督、财务监督、群众监督的贯通协调，有效形成合力。

筑牢安全绿色发展基础。始终坚持安全绿色发展理念，筑牢安全环保红线底线。通过矿山机械化自动化、工艺技术水平、地灾治理及重大安全隐患排查等提升安全环保本质化水平，实现“机械化换人、自动化减人、智能化管控”目标，推动安全环保管控线上监测走深走实。

#### （五）公司可能面对的风险及应对措施

报告期内公司不断完善风险管理体系及风险管理机制，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素系统识别公司主要经营管理风险，规范业务流程，强化风险管控，完善岗位标准，建立健全涵盖组织机构、制度流程和方法工具等方面的全面风险管理体系。

2024 年结合行业及公司客观实际，公司未来发展仍面临复杂的风险因素，公司将在以下方面应对相关风险：

风险识别	风险评估	应对措施
宏观经济环境风险	当前宏观环境存在较多不确定性，货币政策变化、地缘政治冲突、贸易保护等因素交织，对企业的生产经营、市场运营、财务管理带来一定的不确定性。	<p>公司将密切关注国内外经济形势的变化，加强对宏观经济环境以及产业的研究，相应调整公司的经营决策，进一步增强公司市场竞争力和经营能力，提高抗风险能力。</p> <p>加强供应链安全管理，提前做好原料采购和产品销售统筹平衡，动态监控并调整库存状态。</p> <p>加强资金安全管理，强化成本管控和预算管理，并结合公司进出口业务开展情况，通过金融工具规避一定外汇风险。</p>
产业政策变化风险	公司所属有色金属行业受国家相关产业政策、宏观经济调控政策、货币政策、财政政策、贸易政策等相关政策影响较大。若未来产业政策或行业标准等进行调整或更改，将会对相关业务产生一定影响。	<p>动态跟踪国家经济政策、产业政策、货币政策和税收政策等相关政策的发展和变化。</p> <p>加强与各级政府部门的沟通协调，确保政策解读和政策争取到位，并结合公司实际进行适时调整。</p> <p>继续严格遵守行业相关法律、法规及政策，确保公司健康持续发展。</p>

<p>市场价格波动风险</p>	<p>公司主营产品为锡、铜、锌、钢等金属产品，公司生产经营和业绩水平与主要矿产品价格有较大关联。若相关金属产品价格波动剧烈，对公司生产经营可能存在一定冲击。</p>	<p>积极深化与行业协会、期现货交易平台、国内外主要生产商及贸易商的沟通协作，积极引导市场预期，稳定和维持锡市场的健康发展。</p> <p>密切关注全球政治经济动态，做好提前研判和调整，常态化分析研判产品需求，持续提升产销、购销、内外、期现“四个联动”的精准性和有效性。</p> <p>通过开展积极套期保值业务，充分发挥金融衍生工具的避险功能，不断提升原料采购、产品销售联动创效能力和套期保值的有效性。</p>
<p>供应链风险</p>	<p>近年来经济全球化不断面临挑战，相关产业供应链区域化、本地化特征更趋明显。全球矿产资源分布不均，部分资源国家或地区政治及政策存在不确定性，对产业供应链稳定造成潜在影响。</p>	<p>着力推进资源战略实施，加强对国内外矿产资源的信息收集，加大资源整合的力度，寻求新的地质找矿区域，进一步拓展找矿空间。</p> <p>充分利用锡行业内唯一特许的进料加工复出口政策，发挥行业龙头信誉及影响力优势，不断巩固拓展原料采购渠道，保障公司冶炼原料供应。</p> <p>进一步提高公司国内外市场联动能力，持续提升公司在产业链影响力，保障国家战略金属资源产业链和供应链安全。</p>
<p>安全环保风险</p>	<p>随着国家产业升级和深化改革步伐的深入，国家对资源密集型行业安全环保要求日趋严格，相关环境、安全及能耗管控政策对企业生产经营将会产生影响。</p>	<p>建立健全安全环保管控体系，完善双重预防机制建设，强化安全环保风险监测预警。</p> <p>着力从安全环保理念意识、关键控制、管控措施、岗位责任等方面压实安全环保主体责任，筑牢安全环保红线底线。</p> <p>夯实安全环保硬件基础，科技赋能，以机械化、自动化、智能化推动安全环保本质化水平不断提升。</p> <p>按照“双碳”“双控”要求，健全能源考核、评价、监察机制，加速推广智能摇床、冶炼余热利用、淘汰高耗能电机等节能降耗措施。</p>

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月14日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	长江证券、大成基金、嘉实基金、国信证券、盘京资产、东方证券、东方证券、东北证券、广发基金、中信证券、中信资管、中信集团、幸福人寿、民生银行、民生银行、保银投资、弈慧投资、甬兴证券、长城财保资管、水木资本、云能资本、招商基金、创金合信基金	主要围绕行业基本面、公司经营情况、金属价格等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-001）
2023年02月15日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	华安基金、富荣基金、太平资产、中信建投、煜德投资、秋晟	主要围绕行业变化、公司生	详见公司在巨潮资讯网披露

				资产、建顺投资、海通资管、华诺投资、南方基金、西南证券、浙商证券、鹏华基金、天晴天健、人寿保险资管、博时基金、中信银行、平安理财	产计划、政策优势等方面进行交流，未提供资料。	的投资者关系活动记录表 (2023-002)
2023年02月21日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	国寿养老、海富通基金、民生通惠资管、农银汇理、正心谷基金、长江养老保险、中邮基金、广发证券、中大君悦投资、红塔证券、中泰证券、海螺创投、复胜资产、太保资产、中融基金、国泰君安、平安资产、华西证券、中再资产、平安基金、德邦基金、人保资产、广发证券、中欧基金、阳光资产、安信证券	主要围绕公司经营业绩、激励机制、产品生产等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表 (2023-003)
2023年02月27日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	财通基金、摩根华鑫基金、恒大人寿、国联证券、寻常投资、中华联合保险、荷和投资、源乐晟、中金公司、华商基金、高毅资产、磐泽资产、青骊资产、国信证券、农银人寿、富安达、建投资管、中银基金、英大资产、银华基金、中银资管、永赢基金、泰达宏利、中信建投、银华基金、财通基金、国信证券、国信证券、民生加银基金	主要围绕行业供需、公司矿山资源、政策支持、分红计划等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表 (2023-004)
2023年04月04日	网络远程直播	其他	其他	投资者	通过2022年度报告业绩说明会，向投资者介绍公司2022年报重点事项、市场行业状况、ESG工作开展情况，并进行交流，未提供材料。	“全景·路演天下”网站 ( <a href="http://rs.p5w.net/">http://rs.p5w.net/</a> )
2023年05月11日	网络远程直播	其他	其他	投资者	通过参加“2022年度云南辖区上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会”活动，就投资者关注的公司治理、定期报告、重大事项、可持续发展等问题进行交流，未提供资料。	“全景·路演天下”网站 ( <a href="http://rs.p5w.net/">http://rs.p5w.net/</a> )
2023年05月16日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	人保养老、民生证券、众安保险、云南能投资本、鹏扬基金、上银基金、大成基金、远信投资、中信资管、云投资本、淳富投资、前海开源基金、广发基金、德邦证券	主要围绕金属价格、行业供给、公司资本运作、资源拓展等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表 (2023-005)



2023年06月13日	公司昆明办公大楼、个旧生产基地	实地调研	机构	华福证券、天风证券太平洋证券、中银资管、华泰资管	主要围绕行业供需、公司发展战略、资源拓展、生产计划等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-006）
2023年07月10日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	中信证券、开源证券、雪球资管、千合资本、兴业证券	主要围绕行业供需、公司原料采购、锡冶炼分公司停产影响、钢生产情况等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-007）
2023年09月07日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	信达澳亚基金、朱雀基金	主要围绕行业需求、公司经营业绩、资源提升、相关生产地区政策影响等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-008）
2023年09月12日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	国泰君安、诺安基金、天弘基金、招商证券、泰康资管、申港证券、国投瑞银	主要围绕行业供需、公司降本增效、市场拓展、战略发展、资源拓展等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-009）
2023年09月15日	上海市浦东新区峨山路505号	其他	机构	国泰君安、德邦证券、东北证券、华创证券、浙商证券、东方红资管、博时基金、博时基金、华宝基金、中邮创业基金、静瑞私募基金、中银资管、中银基金、高毅资产、平安养老基金、中信保诚基金、安信基金、汇添富基金、易方达基金、财通基金、朱雀基金、国泰君安自营、恒越基金、民生证券、华福证券、中欧基金、海富通基金、国信证券、招商证券、宏利基金	主要围绕行业供需、公司资源拓展、冶炼原料采购、考核激励、资本开支等方面进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-010）
2023年11月09日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	嘉实基金、长江证券	主要围绕行业供需、降本增效、分红计划等进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-011）
2023年12月21日	公司昆明办公大楼	实地调研	机构	民生证券、华泰证券、华夏基金、中信自营	主要围绕行业供需、公司竞争优势、加工费情况等进行交流，未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（2023-012）

#### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

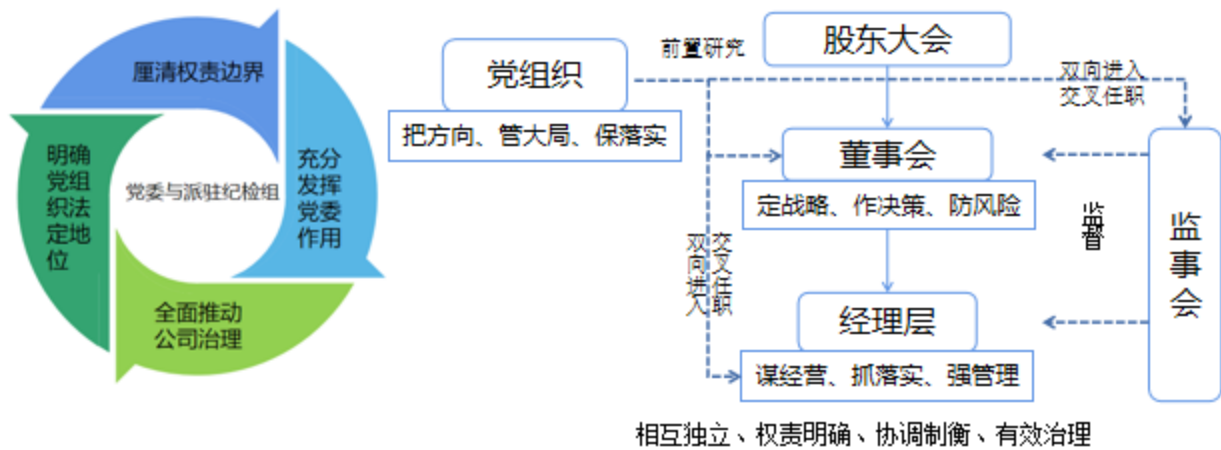
是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、建立“四会一层”决策体系

根据《公司法》《中国共产党章程》《中共中央组织部国务院国资委党委关于扎实推动国有企业党建工作要求写入公司章程的通知》的相关要求，在《公司章程》中设“党委与派驻纪检组”的章节，建立健全了股东大会、董事会、监事会、党委会及管理层的“四会一层”决策体系。



#### 2、三会运作

**股东大会**

- 召开5次，审议通过27项议案，不存在否决事项
- 现场投票+网络投票
- 保障股东知情权、参与权、表决权


**董事会**


- 召开9次，审议通过62项议案，不存在否决事项
- 充分发挥专门委员会职能，强化审计委员会履职，保障决策科学高效
- 强化独立董事履职，充分发挥独立董事重要作用
- 公平对待全部股东，关注其他利益相关者合法权益


**监事会**


- 召开9次，审议通过33项议案，不存在否决事项
- 对公司财务状况及董监高履职开展监督及检查
- 关注套期保值、计提资产减值等重点事项
- 切实维护公司股东利益

### 3、圆满完成董（监）事会换届

- 


➢ 按照《公司法》和《云南锡业股份有限公司章程》的有关规定，制定董（监）事会换届工作方案。
- 


➢ 积极开展换届工作，为发挥独立董事作用，提高上市公司治理水平，多维度考量具备产业背景、法律及财务背景独立董事并建立独立董事库。
- 


➢ 履行决策程序，分别召开第八届董事会2023年第一次临时会议、第九届董事会2023年第一次临时会议及2023年第一次临时股东大会，审议通过了董（监）会换届事项并履行信息披露义务。
- 

➢ 第九届董（监）事会换届工作顺利完成，保障董（监）事会换届的平稳过渡，确保公司治理的合规运行。

### 4、信息披露

- 

1 以投资者合理需求为导向，在确保所披露信息真实、准确、完整的基础上，围绕投资者的相关合理诉求进行充分信息披露。
- 

2 编制高质量定期报告，丰富内容的同时提高报告的可读性。
- 

3 开展实质性议题分析，并确定关键议题和重要性矩阵，编制并披露ESG报告。

### 5、提升公司治理水平措施



### 6.1 视频直播方式召开业绩说明会

▶ 常态化开展年报业绩说明会

▶ 不断创新会议内容，云走进锡生产线



▶ 公司高度重视，董监高积极参与

## 6.2 多维度传递公司价值

> 解读2022年度生产经营情况



> 锡铟市场情况分析



> 解读2022年度ESG报告



> 邀请行业分析师分享投资价值



> 与投资者互动



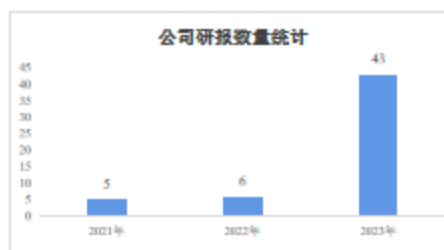
> 多平台投放业绩说明直播视频



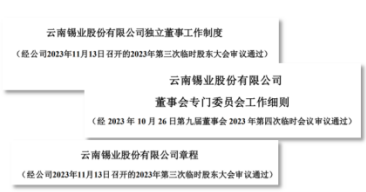
## 7、投资者关系管理

公司多渠道开展投资者交流活动，提升互动频率与时效性；与市场开展全方位沟通，提升公司资本市场形象

- > 高频率、多样化开展投资者交流活动。
- > 公司董事、高管积极参加线下投资者交流。
- > 关注度持续提高，研报数量和质量不断提升。



8、充分保障独立董事履职



**健全完善独立董事相关制度**

修订完善《公司章程》《独立董事工作制度》《董事会专门委员会工作细则》等相关制度，进一步强化独立董事监管，督促和保障独立董事发挥应有作用。

**独董实地调研生产基地**

为独立董事履行职责提供必要的工作条件和人员支持，安排独立董事赴公司个旧和文山的矿山及冶炼生产基地进行实地调研，进一步落实现场工作要求。

**独董积极与中小股东沟通**

独立董事全力支持业绩说明会举办，通过现场或视频连线方式参与会议，并与中小投资者充分沟通交流。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

**二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况**

报告期内，控股股东及其一致行动人、公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、深交所等相关法律法规、规范性文件的有关规定，按照《公司章程》的要求规范运作，不存在控股股东及其一致行动人超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在控股股东及其一致行动人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为；不存在发生过控股股东及其一致行动人占用公司资金或要求公司为其担保或为他人担保的情形；公司拥有完整的生产、供应和销售系统，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东及其一致行动人；公司与控股股东及其关联单位不存在同业竞争的情形。

**三、同业竞争情况**

适用 不适用

**四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况**

**1、本报告期股东大会情况**

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.62%	2023年02月03日	2023年02月04日	《云南锡业股份有限公司2023年第一次临时股东大会决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证

					券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-015。
2022 年度股东大会	年度股东大会	52.15%	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	《云南锡业股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-032。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.01%	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 12 日	《云南锡业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-049。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	45.20%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	《云南锡业股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-057。
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	57.77%	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 21 日	《云南锡业股份有限公司 2023 年第四次临时股东大会决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-065。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
刘路珂	男	57	董事长、总经理	现任	2022 年 06 月 06 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	-



张 扬	男	48	董事	现任	2022年06月06日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
吴红星	男	52	董事	现任	2023年04月24日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
陈雄军	男	46	董事、副总经理	现任	2023年02月03日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
李德宁	男	38	董事	现任	2023年02月03日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
袁蓉丽	女	52	独立董事	现任	2020年02月03日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
王道斌	男	37	独立董事	现任	2022年06月06日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
于定明	男	48	独立董事	现任	2023年02月03日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
卢丽桃	女	46	监事会主席	现任	2022年06月06日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
张宏旭	男	37	监事	现任	2022年06月06日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
王 金	男	53	监事	现任	2023年10月11日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
王建伟	男	50	副总经理	现任	2022年06月06日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
黄 适	男	43	副总经理	现任	2023年02月03日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
岳 敏	女	41	财务总监	现任	2022年06月06日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
杨佳炜	男	36	董事会秘书	现任	2018年11月30日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
	男	36	总法律顾问、首席合规官	现任	2024年01月10日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	-
吴 君	女	46	副董事长	离任	2022年06月06日	2023年08月22日	0	0	0	0	0	-
李 季	男	50	董事	离任	2022年06月06日	2023年03月30日	0	0	0	0	0	-
吴建勋	男	45	董事	离任	2022年06月06日	2023年02月03日	0	0	0	0	0	-
	男	45	副总经理	离任	2018年11月30日	2023年02月03日	0	0	0	0	0	-
尹晓冰	男	49	独立董事	离任	2018年05月18日	2023年02月03日	0	0	0	0	0	-
刘定海	男	55	监事	离任	2020年02月03日	2023年10月11日	0	0	0	0	0	-
刘 彬	男	48	副总经理	离任	2022年06月06日	2023年02月03日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

详见公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈雄军	董事、副总经理	被选举	2023年02月03日	2023年2月3日董事会换届，被选举为第九届董事会董事、副总经理。

李德宁	董事	被选举	2023年02月03日	2023年2月3日董事会换届，被选举为第九届董事会董事。
于定明	独立董事	被选举	2023年02月03日	2023年2月3日董事会换届，被选举为第九届董事会独立董事。
吴红星	董事	被选举	2023年4月24日	2023年4月24日召开2022年度股东大会，被选举为第九届董事会董事。
王金	职工监事	被选举	2023年10月11日	2023年10月11日公司召开第二届职工代表大会第二次会议，被选举为第九届监事会职工监事。
黄适	副总经理	聘任	2023年02月03日	2023年2月3日召开第九届董事会2023年第一次临时会议，被聘任为副总经理。
吴建勋	董事、副总经理	离任	2023年02月03日	任期届满离任。
尹晓冰	独立董事	离任	2023年02月03日	任期届满离任。
刘彬	副总经理	离任	2023年02月03日	任期届满离任。
李季	董事	离任	2023年03月30日	因工作变动辞去公司董事。
吴君	副董事长	离任	2023年08月22日	因工作变动辞去公司副董事长。
刘定海	职工监事	离任	2023年10月11日	因工作变动辞去公司职工监事。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事

刘路珂，男，汉族，1966年12月生，大学本科学历，中共党员。1990年7月参加工作。历任云南锡业公司研究设计院质监科科长；锡业股份冶炼分公司质量监督部副主任、经理助理、副经理；锡业股份锡化工材料分公司经理；锡业股份副总经理；云锡控股公司、锡业股份市场部主任；云锡控股公司总经理助理、资本运营部部长，云南锡业集团物流有限公司党委书记、董事长。现任锡业股份党委书记、第九届董事会董事长、战略与投资委员会召集人、总经理。

张扬，男，汉族，1975年11月生，硕士研究生学历，中共党员。1999年7月参加工作。历任云南医药集团股份有限公司董事会秘书；云锡控股公司党委办公室副主任；锡业股份董事会秘书、副总经理；云锡控股公司董事会秘书、党委办公室主任。现任锡业股份党委副书记、工会主席，第九届董事会职工董事、审计委员会委员、绩效薪酬委员会委员，华联锌铟公司党委书记、董事长。

陈雄军，男，汉族，1977年10月生，大学本科学历，中共党员。2001年参加工作。历任云南锡业建设集团有限公司经营部副部长、部长、副总经理；云南锡业机械制造有限公司、个旧锡都实业有限责任公司党委书记、董事长、总经理；云南锡业郴州矿冶有限公司（郴州云湘矿冶有限责任公司）党委书记、董事、董事长；云南锡业集团物流有限公司党委书记、董事长、总经理。现任锡业股份第九届董事会非独立董事，战略与投资委员会委员、副总经理、市场运营中心经理。

李德宁，男，汉族，1985年10月生，中共党员，大学本科学历，工商管理硕士，高级会计师。2007年7月参加工作，历任云锡控股公司资产财务部副科长、云南锡业房地产开发经营有限公司董事、云锡控股公司资本运营部业务主管、云锡建设集团公司（地产龙马）总经理助理、财务负责人、云锡控股公司战略发展与资本运营中心副总经理。现任云锡控股公司战略管理部副部长、锡业股份第九届董事会非独立董事、战略与投资委员会委员。

吴红星，男，汉族，1972年2月生，研究生学历，中共党员。1994年8月参加工作。历任云南锡业股份有限公司冶炼分公司精炼车间副主任、电解车间副主任、锡制品车间副主任、生产部主任、经理助理、副经理、经理、党委书记；云南锡业股份有限公司总经理助理、副总经理、生产运营评价中心总经理。现任云南锡业集团（控股）有限责任公司安全环保运营管理部部长，云南锡业股份有限公司第九届董事会非独立董事、战略与投资委员会委员。

袁蓉丽，女，1972年1月生，中国人民大学商学院会计系教授、博士生导师、注册会计师、财政部全国会计领军人才。2006年毕业于英国卡迪夫大学，获得博士学位（会计和金融方向）。曾任郑州威科姆电子科技有限公司财务总监，负责公司上市工作，2008年9月开始任教于中国人民大学商学院会计系，现任北京威卡威汽车零部件股份有限公司、中瓷电子科技股份有限公司、中航上大高温合金材料股份有限公司、浙江辉旺机械科技股份有限公司独立董事及云南锡业股份有限公司第九届董事会独立董事、审计委员会召集人、绩效薪酬委员会委员。

王道斌，男，1986年8月生，北京有色金属研究总院材料学硕士。曾任北京有色金属研究总院加工事业部工程师、中国稀有稀土有限公司投资管理部业务经理、中铝山东稀土有限公司副总经理、山东稀土协会副秘书长、山东钢研中铝稀土科技有限公司董事、华商基金管理有限公司研究员、上投摩根基金管理有限公司研究员。现任上海胤胜资产管理有限公司总经理，云南锡业股份有限公司第九届董事会独立董事、提名委员会召集人、战略与投资委员会委员、审计委员会委员。

于定明，男，1975年8月出生，云南财经大学社会稳定风险评估研究中心主任，云南财经大学法政学院教授委员会主任，毕业于中国政法大学，获法学博士学位。现兼任昆明仲裁委员会仲裁员、上海市汇业（昆明）律师事务所执业律师、云南省法治政府建设专家库专家、云南省人民检察院民事检察咨询委员会委员、云南省高级人民法院专业法官会议特邀专家、中国法学会民族法学研究会第六届理事会理事、云南省法学会第七届理事会理事、云南省法学会破产法学研究会副会长，以及云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司、云南铜业股份有限公司独立董事及云南锡业股份有限公司第九届董事会独立董事，绩效薪酬委员会召集人、提名委员会委员。

### 二、监事

卢丽桃，女，汉族，1978年9月生，大学本科学历，中共党员。2001年7月参加工作。历任锡业股份财务部业务主管；云南锡业机械制造有限公司经营管理部部长；云锡控股公司财务部会计科科长、资产财务部副主任；云南锡业机械制造有限公司党委副书记、副董事长、副总经理，总经理。现任云锡控股公司总经理助理、财务管理部部长、锡业股份第九届监事会主席。

张宏旭，男，满族，1986年5月生，研究生学历，中共党员。2011年10月参加工作。历任南网云电同方科技有限公司、云南黄金矿业集团股份有限公司法务经理；协鑫新能源控股有限公司高级专业总监；华侨城旅游文化产业发展基金管理有限公司合规负责人兼基金风控部总经理。现任云锡控股公司审计风控部副部长。

王金，男，汉族，1970年11月生，大学本科学历，中共党员。1994年7月参加工作。历任云南锡业集团公司老厂锡矿团委书记、团委书记、经保党支部书记、组织部部长、网状矿选厂党总支书记、保卫科科长、武装部部长；云南锡业集团(控股)有限公司保卫处副处长；云南锡业股份有限公司保卫部副主任、主任；云南锡业股份有限公司卡房分公司党委委员、党委副书记、经理；云锡集团广元实业有限公司党委委员、党委书记、董事、董事长。现任云南锡业股份有限公司党群工作部部长，云南锡业股份有限公司第九届监事会职工监事。

### 三、高级管理人员

王建伟，男，汉族，1973年8月生，大专学历，中共党员。1994年7月参加工作。历任云南锡业股份有限公司冶炼分公司澳斯麦特车间副主任；云南锡业股份有限公司冶炼分公司炼渣车间副主任、主任；云南锡业股份有限公司铅业分公司经理助理兼熔炼车间党支部书记、副主任、熔炼车间主任、副经理；云南锡业股份有限公司冶炼分公司副经理、经理、党委书记。现任云南锡业股份有限公司党委委员、锡业股份副总经理。

黄适，男，汉族，1980年7月生，大学本科学历。2004年8月参加工作，历任驰宏加拿大矿业有限公司副总裁，云南驰宏锌锗股份有限公司海外事业部副部长，驰宏国际矿业有限公司总经理，云南驰宏锌锗股份有限公司战略与资本运营中心副主任，驰宏(香港)国际矿业有限公司副总经理，云南驰宏锌锗股份有限公司总经理助理、矿山资源部副部长，塞尔温驰宏矿业有限公司副总裁、董事、总裁，西藏鑫湖矿业有限公司董事、总经理。现任云南锡业股份有限公司副总经理。

岳敏，女，彝族，1982年5月生，硕士研究生学历，2008年8月参加工作。历任贵研铂业股份有限公司财务主管；贵研铂业股份有限公司财务部副部长，主持部门工作；云南锡业股份有限公司经销分公司副经理；云南锡业股份有限公司市场管理部副主任；云南锡业股份有限公司市场管理部主任；云南锡业股份有限公司总经理助理、云锡贸易（上海）有限公司、云锡（上海）投资发展有限公司董事长；云南锡业锡材有限公司财务总监；云南锡业股份有限公司财务部总经理。现任云南锡业股份有限公司财务总监，云锡（深圳）融资租赁有限公司执行董事。

杨佳炜，男，白族，1987年8月生，中共党员，大学本科学历，经济学学士，拥有董事会秘书资格。2010年7月毕业后就职于贵研铂业股份有限公司，2012年5月到云南锡业股份有限公司证券部工作。2013年7月起历任公司证券事务代表、证券部业务主管、证券部副主任（主持工作）。现任云南锡业股份有限公司董事会秘书兼任证券部经理，公司总法律顾问、首席合规官。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴红星	云南锡业集团（控股）有限责任公司	安全环保运营管理部部长	2022年05月12日		是
李德宁	云南锡业集团（控股）有限责任公司	战略管理部副部长	2021年02月25日		是
卢丽桃	云南锡业集团（控股）有限责任公司	财务管理部部长	2022年05月01日		是
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	总经理助理	2023年10月24日		是
张宏旭	云南锡业集团（控股）有限责任公司	审计风控部副部长	2020年03月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
袁蓉丽	中国人民大学商学院	教授	2008年09月01日		是
	中瓷电子科技股份有限公司	独立董事	2019年03月22日	2025年03月21日	是
	北京威卡威汽车零部件股份有限公司	独立董事	2020年05月20日	2026年04月18日	是
	浙江辉旺机械科技股份有限公司	独立董事	2018年12月10日		是
	中航上大高温合金材料股份有限公司	独立董事	2021年02月20日		是
王道斌	上海胤胜资产管理有限公司	总经理	2021年04月01日		是
于定明	云南财经大学	教授	2014年11月01日		是
	上海市汇业（昆明）律师事务所	律师	2023年01月01日		是
	云南省法治政府建设专家库	专家	2018年05月01日		否
	云南省人民检察院	民事检察咨询委员会委员	2022年08月01日		是
	云南省高级人民法院	专业法官会议特邀专家	2017年04月01日		否
	中国法学会民族法学研究会第六届理事会	理事	2018年06月01日		否
	云南省法学会第七届理事会	理事	2018年07月01日		否
	云南省法学会破产法学会	副会长	2020年10月01日		否
	昆明仲裁委员会	仲裁员	2021年09月01日		是
	建设工业集团(云南)股份有限公司	独立董事	2017年07月23日	2023年08月09日	是
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	独立董事	2017年12月19日		是	

云南铜业股份有限公司	独立董事	2019年06月14日	2025年06月14日	是
------------	------	-------------	-------------	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司高级管理人员薪酬结构以激励性薪酬为主，兼顾薪酬的保障性原则。高级管理人员收入水平结合公司整体效益、个人工作业绩及市场对标情况进行综合确定，并加强对高级管理人员廉洁从业的教育和监督。年初公司董事会制定全年生产经营目标和年度预算，并审议通过云南锡业股份有限公司高级管理人员2023年度薪酬考核办法，建立起基本年薪+绩效年薪的薪酬体系，其中基本薪酬按月发放，绩效薪酬结合公司实际经营效果、个人履职尽责情况、薪酬对标情况及年终考核评定结果按其实际任期预兑现，次年考核清算。鉴于2023年业绩考核尚未结束，待业绩考核结束后，按相关规定兑现公司高管成员年薪，并另行披露。

公司报告期内董事、监事报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴红星	男	52	董事	现任	0	是
李德宁	男	38	董事	现任	0	是
袁蓉丽	女	52	独立董事	现任	12	
王道斌	男	37	独立董事	现任	12	
于定明	男	48	独立董事	现任	11	
卢丽桃	女	46	监事会主席	现任	0	是
张宏旭	男	37	监事	现任	0	是
吴君	女	46	副董事长	离任	0	是
李季	男	50	董事	离任	0	是
尹晓冰	男	49	独立董事	离任	1	
合计	--	--	--	--	36	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第十次会议	2023年01月11日	2023年01月12日	《云南锡业股份有限公司第八届董事会第十次会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2023-001。
第八届董事会2023年第一次临时会议	2023年01月18日	2023年01月19日	《云南锡业股份有限公司第八届董事会2023年第一次临时会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2023-008。

第九届董事会 2023 年第一次临时会议	2023 年 02 月 03 日	2023 年 02 月 04 日	《云南锡业股份有限公司第九届董事会 2023 年第一次临时会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-016。
第九届董事会第一次会议	2023 年 03 月 30 日	2023 年 04 月 03 日	《云南锡业股份有限公司第九届董事会第一次会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-019。
第九届董事会 2023 年第二次临时会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	《云南锡业股份有限公司第九届董事会 2023 年第二次临时会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-033。
第九届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	《云南锡业股份有限公司第九届董事会 2023 年第三次临时会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-037。
第九届董事会第二次会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 24 日	《云南锡业股份有限公司第九届董事会第二次会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-042。
第九届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	《云南锡业股份有限公司第九届董事会 2023 年第四次临时会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-051。
第九届董事会第三次会议	2023 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 05 日	《云南锡业股份有限公司第九届董事会第三次会议决议公告》已刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-058。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘路珂	9	5	4	0	0	否	5
张扬	9	5	4	0	0	否	3
吴红星	5	2	3	0	0	否	3
陈雄军	7	4	3	0	0	否	4
李德宁	7	4	3	0	0	否	4
袁蓉丽	9	5	4	0	0	否	3
王道斌	9	5	4	0	0	否	4

于定明	7	4	3	0	0	否	4
吴君	7	4	3	0	0	否	1
李季	3	2	1	0	0	否	1
吴建勋	2	1	1	0	0	否	0
尹晓冰	2	1	1	0	0	否	0

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责、恪尽职守，严格按照中国证监会和深交所的相关规定及《公司章程》《董事会议事规则》《专门委员会工作细则》及《独立董事工作制度》等规章制度开展工作，本着对全体股东负责的态度，公司全体董事高度重视公司规范运作及生产经营情况，根据公司的实际情况，对公司治理及经营决策提出的相关的意见及建议，董事会特别是专门委员会、独立董事积极履职，就公司年报审计要求公司会计师重点关注存货、关联交易事项、套期保值等事项。针对董事会决策重大事项，公司全体董事结合各自专业领域及履职经验，充分发表意见或建议，在形成共识的情况下，认真监督和推动董事会决议的执行，维护公司及全体股东的合法权益。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略与投资委员会	刘路珂、李季、吴建勋、尹晓冰、王道斌	1	2023年01月11日	1、审议《云南锡业股份有限公司关于2023年度投资计划的预案》 2、审议《云南锡业股份有限公司关于调整内部管理机构议案》	报告期内，公司战略与投资委员会定修订了《董事会战略与投资委员会工作细则》，并根据工作细则相关规定对年度投资计划、设立子公司、发行可续期公司债券等事项决策进行研究并提出建议并监督实施。	无	无
战略与投资委员会	刘路珂、陈雄军、李德宁、王道斌	1	2023年03月30日	审议《云南锡业股份有限公司关于与云南锡业集团（控股）有限责任公司共同对云南锡业锡材有限公司增资扩股暨关联交易的议案》		无	无
战略与投资委员会	刘路珂、吴红星、陈雄军、李德宁、王道斌	1	2023年05月26日	审议《关于云南锡业股份有限公司拟投资设立全资子公司的议案》		无	无
战略与投资委员会	刘路珂、吴红星、陈雄军、李德宁、王道斌	1	2023年08月22日	1、审议《关于云南锡业股份有限公司符合面向专业投资者公开发行可续期公司债券条件的预案》 2、审议《关于云南锡业股份有限公司面向专业投资者公开发行可续期公司债券的预案》（含18个子议案） 3、《关于提请股东大会授权董事		无	无

				会或其授权人士全权办理本次公开发行可续期公司债券相关事宜的预案》			
战略与投资委员会	刘路珂、吴红星、陈雄军、李德宁、王道斌	1	2023年10月26日	审议《云南锡业股份有限公司关于修订<董事会专门委员会工作细则>的议案》		无	无
绩效薪酬委员会	于定明、张扬、袁蓉丽	1	2023年02月03日	审议《关于选举云南锡业股份有限公司第九届董事会绩效薪酬委员会召集人的议案》	报告期内，公司绩效薪酬委员会修订了《董事会绩效薪酬委员会工作细则》，并根据工作细则相关规定，对高级管理人员薪酬兑现及考核相关事项提出建议并监督实施。	无	五
绩效薪酬委员会	于定明、张扬、袁蓉丽	1	2023年03月30日	审议《云南锡业股份有限公司关于高级管理人员薪酬2022年度考核结果及2023年度考核办法的议案》		无	无
绩效薪酬委员会	于定明、张扬、袁蓉丽	1	2023年10月26日	审议《云南锡业股份有限公司关于修订<董事会专门委员会工作细则>的议案》		无	无
提名委员会	王道斌、袁蓉丽、吴君	1	2023年01月18日	1、审议云南锡业股份有限公司关于第九届董事会非独立董事候选人提名的预案》 2、审议《云南锡业股份有限公司关于第九届董事会独立董事候选人提名的预案》		报告期内，公司提名委员会修订了《董事会提名委员会工作细则》，并根据工作细则相关规定，对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议。	无
提名委员会	王道斌、吴君、于定明	1	2023年02月03日	1、审议《关于选举云南锡业股份有限公司第九届董事会提名委员会召集人的议案》 2、审议《关于聘任云南锡业股份有限公司总经理的议案》 3、审议《关于聘任云南锡业股份有限公司高级管理人员的议案》 4、审议《关于聘任云南锡业股份有限公司证券事务代表的议案》		无	无
提名委员会	王道斌、吴君、于定明	1	2023年03月30日	审议《云南锡业股份有限公司关于提名吴红星先生为第九届董事会非独立董事候选人的议案》		无	无
提名委员会	王道斌、于定明	1	2023年10月26日	审议《云南锡业股份有限公司关于修订<董事会专门委员会工作细则>的议案》		无	无
审计委员会	尹晓冰、袁蓉丽、张扬	1	2023年01月11日	1、审议《云南锡业股份有限公司关于2023年度日常关联交易预计及与关联方签订并继续履行关联交易合同的预案》 2、审议云南锡业股份有限公司关于2023年度向子（孙）公司提供担保额度预计的预案》 3、《云南锡业股份有限公司关于开展远期外汇交易业务的预案》 4、审议《云南锡业股份有限公司关于向部分商业银行申请2023年度综合授信的预案》 5、审议《云南锡业股份有限公司关于2023年度套期保值计划的预	报告期内，公司审计委员会修订了《董事会审计委员会工作细则》，并根据工作细则相关规定，负责完成了2023年年报会计师事务所选聘工作，并监督审计工作	无	无



				案》 6、审议《云南锡业股份有限公司关于 2023 年度投资计划的预案》	的开展，并就年报审计事项与会计师事务所进行沟通；对公司年报、半年报和季度报告进行审阅并发表审核意见；同时针对公司 2022 年年报审计中套期保值、关键审计事项等提出审计要求，充分关注日常关联交易合理性和公允性，并对利润分配、资产减值等事项提出建议并监督实施。		
审计委员会	袁蓉丽、张扬、王道斌	1	2023 年 02 月 03 日	1、审议《关于选举云南锡业股份有限公司第九届董事会审计委员会召集人的议案》 2、审议《关于修订<云南锡业股份有限公司内部审计管理制度>的议案》		无	无
审计委员会	袁蓉丽、张扬、王道斌	1	2023 年 03 月 30 日	1、审议《云南锡业股份有限公司 2022 年度财务决算报告》 2、审议《云南锡业股份有限公司 2023 年度经营预算方案》 3、审议云南锡业股份有限公司 2022 年度利润分配预案》 4、审议《云南锡业股份有限公司董事会关于 2022 年度内部控制自我评价报告》 5、审议《云南锡业股份有限公司关于 2022 年计提资产减值准备、固定资产报废及坏账核销的议案》 6、审议《云南锡业股份有限公司关于调整 2023 年日常关联交易预计的预案》 7、审议《云南锡业股份有限公司关于与云南锡业集团（控股）有限责任公司共同对云南锡业锡材有限公司增资扩股暨关联交易的议案》 8、审议《云南锡业股份有限公司 2022 年年度报告》及《云南锡业股份有限公司 2022 年年度报告摘要》 9、审议《云南锡业股份有限公司 2022 年度内部审计、内控、风控、合规、法务工作总结和 2023 年度工作计划》 10、审议《云南锡业股份有限公司 2023 年度内部控制规范实施工作方案》		无	无
审计委员会	袁蓉丽、张扬、王道斌	1	2023 年 04 月 26 日	审议《云南锡业股份有限公司 2023 年第一季度报告》		无	无
审计委员会	袁蓉丽、张扬、王道斌	1	2023 年 07 月 06 日	审议《云南锡业股份有限公司关于审议<2023-2025 年年报审计专项服务审计机构选聘文件>的议案》		无	无
审计委员会	袁蓉丽、张扬、王道斌	1	2023 年 08 月 22 日	审议《云南锡业股份有限公司 2023 年半年度报告》及《云南锡业股份有限公司 2023 年半年度报告摘要》		无	无
审计委员会	袁蓉丽、张扬、王道斌	1	2023 年 10 月 26 日	1、审议《云南锡业股份有限公司 2023 年第三季度报告》 2、审议《云南锡业股份有限公司关于聘请 2023 年度财务报表和内部控制审计机构的预案》 3、审议《云南锡业股份有限公司关于修订<董事会专门委员会工作细则>的议案》		无	无
审计委员	袁蓉丽、张	1	2023 年 12	1、审议《云南锡业股份有限公司		无	无

会	扬、王道斌		月 04 日	关于调整 2023 年度日常关联交易预计的预案》 2、审议《云南锡业股份有限公司关于 2024 年度向子（孙）公司提供担保额度预计的预案》 3、审议《云南锡业股份有限公司关于开展远期外汇交易业务的预案》 4、审议《云南锡业股份有限公司关于向部分商业银行申请 2024 年度综合授信的预案》			
---	-------	--	--------	---	--	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	10,572
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,278
报告期末在职员工的数量合计（人）	13,850
当期领取薪酬员工总人数（人）	13,813
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10,415
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	10,498
销售人员	100
技术人员	1,409
财务人员	134
行政人员	785
其他人员	924
合计	13,850
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	83
本科	2,517
专科及以下	11,250
合计	13,850

### 2、薪酬政策

2023 年公司着力优化市场化绩效薪酬管理的动力体系建设。一是优化总部绩效薪酬管理机制，构建双通道发展体系。先后完成了总部岗位价值评估、双通道及职级建设，建立了以个人年度业绩为核心，个人学历、职称、职业（执业）资

格提升、获取荣誉为其他要素的职级（层级）晋升机制，拉通专业晋升通道，破解职业发展相关局限，引导员工持续提升专业素养，提高工作能力素质，着重突出价值创造激励导向。二是优化薪酬分配机制，突出价值创造。聚焦“一利五率”，结合企业实际，分类分层管理，印发执行《云南锡业股份有限公司工资总额管理办法》《云南锡业股份有限公司中层管理人员经营业绩考核及薪酬管理办法》，并与各所属单位签订个性化年度经营业绩责任书，匹配经营业绩考核目标和奋斗目标，实现阶梯式差异化激励，充分释放价值创造的内生动力。三是强化契约意识，持续推进经理层任期制契约化管理工作。持续增强经理层成员岗位意识、契约意识和市场化意识，压实责任，坚持“共性+个性”差异化考核，压实经理层成员责任，做到“手中有契约、心中有目标”。四是强化薪酬牵引力，持续推进产业工人薪酬体系改革。进一步完善高技能人才多通道薪酬体系，打通高技能人才薪酬晋升通道，增强高技能人才获得感、自豪感、荣誉感。分类做好绩效薪酬导向设置，确保采掘一线等主要生产岗位及关键价值创造岗位薪酬及薪酬增长率的倾斜导向力度，充分激发技能人才活力，稳步提高产业工人地位，统筹考虑充分激励与兼顾公平的关系，认真践行企业社会责任推动共同富裕。

### 3、培训计划

公司坚持将员工培训作为最有价值的人才投资，持续推进全方位、立体式培训体系建设。结合公司现状、业务发展方向、年度计划、岗位性质、岗位职责及员工能力的差异化和发展需求，持续完善改进“十大核心骨干”培训项目，分层分类实施差异化人才培养“套餐”，以领导班子成员、中层管理人员，优秀年轻干部，各专业管理领域、专业技术领域、技能操作领域骨干人才，特种作业人员，入党积极分子和发展对象，基层一线管理骨干，海外业务骨干等为培训对象，制定了差异化的培训“套餐”，如铂金计划、锋刃计划、英才计划等多个培训计划，对员工进行分层分类系统培训，多层次、多渠道、多领域及多形式加强员工培训，采取内培外送相结合的培训模式，组织包括在职工工各项业务培训、管理者能力提升培训等，各层级管理人员和专业技术人员、技能人员在培训中受益赋能，公司现有员工的整体素质和综合能力不断提高，以实现员工和公司的双赢双进。报告期内按培训计划开展员工培训工作，完成培训 13,599 人次，共计投入培训经费 1,426.74 万元。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司未对利润分配政策进行调整，实施的利润分配方案符合《公司章程》相关规定。为积极回报公司股东，与股东共享公司发展的经营成果，最终公司向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税）的现金分红方案，合计分配现金股利 19,749.62 万元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.6
分配预案的股本基数 (股)	1,645,801,952
现金分红金额 (元) (含税)	427,908,507.52
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	427,908,507.52
可分配利润 (元)	964,725,385.74
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的标准无保留意见的《审计报告》, 公司 2023 年归属于上市公司股东的净利润为 1,408,362,320.49 元, 提取的各项公积金、专项储备、分红及其他影响后, 加上年初未分配利润 6,077,056,706.29 元, 合并报表 2023 年末可供分配利润为 7,248,870,185.98 元; 2023 年度母公司实现净利润 390,526,065.56 元, 提取的法定盈余公积金 39,052,606.56 元, 加年初未分配利润 810,748,160.98 元, 减去报告期对股东的分红 197,496,234.24 元后, 母公司报表 2023 年末可供分配利润为 964,725,385.74 元。</p> <p>拟以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,645,801,952 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元 (含税), 合计派发现金股利 427,908,507.52 元 (含税)。本年度公司现金分红金额占 2023 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的比例为 30.38%。除此之外, 拟不送红股, 不以资本公积金转增股本。年报披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的, 则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数, 按照分配比例不变, 分配总额进行调整的原则分配。</p>	

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定, 建立健全和有效实施内部控制, 评价其有效性, 并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。本公司及纳入合并范围的子公司按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》, 根据中国证监会、云南证监局的统一部署和相关要求, 遵循制衡性原则, 结合行业特点、业务特点和实际情况, 科学设置管理机构, 公司设置 11 个职能管理部门, 2023 年公司运行的分、子公司有: 7 个直属分公司、7 个省外销售分公司、11 个国内控股 (全资) 子公司、3 个境外子公司。各部门 (中心)、各分子公司都制定了部门职责和岗位职责, 明确了各自的权利与责任, 形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、相互监督、环环相扣的内部控制体系, 确保了公司生产经营活动的有序健康运行, 保障了控制目标的实现。

公司成立了内部控制工作领导小组, 负责内控建设的决策和组织工作; 确定审计风控部为日常工作的牵头部门, 具体负责内控体系建设的组织协调和自我评价工作; 总部各部门 (中心) 和下属单位分别负责本部门 (中心)、单位职责

范围内的内控体系建设和运行，并配备了内控联络人员。2023年，公司聘请了信永中和会计师事务所实施内控审计。

2023年，公司进一步强化法人治理，对《公司章程》《独立董事工作制度》《董事会专门委员会工作细则》《总经理工作规则》等制度进行修订。为进一步完善公司治理结构，规范董事会授权管理行为，完善合规管理体系建设，公司制定了《董事会授权管理办法》《经理层向董事会报告制度》《合规管理办法》等制度。严格执行《套期保值业务管理办法》《客户授信管理办法》《应收账款管理办法》等制度，严控应收账款规模，防范坏账风险及资金风险。多措并举防范化解风险，把风险防控作为事关全产业链卓越运营的最关键变量，一体推进改革发展与风险防控。

2023年公司“三位一体”风险内控合规体系建成落地，形成《公司管控权责清单》《内控合规管理手册》《部门合规职责清单》等系列成果。现已启动试运行。

锡业股份按照《经济合作与发展组织关于来自受冲突影响和高风险区域的矿石的负责任供应链尽职调查指南》（第三版）（简称“OECD指南”）和《中国矿产供应链尽责管理指南 2.0》和《国际锡业协会行为准则》的要求，更新完善管理体系。锡业股份在2022年5月发布由ITA发起的锡行业自律准则《国际锡业协会锡行业行为准则》，于2023年3月在公司官网发布2022年度供应链尽责调查报告。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司按照上市公司规范运作的相关要求及公司相关内控制度，从战略决策、高级人员管理、规范运作、财务与预算管理、重大信息报告、考评与激励、审计监督等方面对子公司进行内部管理与监督，公司对子公司的管理控制有效。报告期内，公司不存在因收购新增子公司的情形。

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月12日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司同日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.chininfo.com.cn">http://www.chininfo.com.cn</a> ）披露的《云南锡业股份有限公司关于2023年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.99%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： ①公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大的财务损失； ②注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报； ③董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制的监督无效。 重要缺陷： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿	重大缺陷： ①决策程序不科学，造成企业重大损失； ②严重违反国家法律法规，对企业造成严重影响； ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ④因决策、管理、执行等原因对公司持续经营造成严重影响； ⑤安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； ⑥内部控制重大缺陷未得到整改； ⑦其他对公司产生重大负面影响的情形。 重要缺陷： ①决策程序不科学，造成企业一般性损失；

	性控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 一般缺陷： 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷认定为一般缺陷。	②违反国家法律法规，对企业带来一般性的影响； ③因决策、管理、执行等原因对公司持续经营造成一般性影响； ④内部控制重要缺陷未得到整改； ⑤安全、环保事故对公司造成较大负面影响的情形； ⑥其他对公司产生重要负面影响的情形。 一般缺陷： 不构成重大缺陷和重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中错报的绝对金额超过上年经审计的净资产的 1.5%，认定为重大缺陷。 重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中错报的绝对金额超过上年经审计的净资产的 0.5%但低于 1.5%，认定为重要缺陷。 一般缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中错报的绝对金额不超过上年经审计的净资产的 0.5%，认定为一般缺陷。	重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，且其直接财产损失超过上年经审计的净资产的 1.5%。 重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标，且其直接财产损失超过上年经审计的净资产的 0.5%但低于 1.5%。 一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，其直接财产损失不超过上年经审计的净资产的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)认为：锡业股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 12 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司同日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.chininfo.com.cn">http://www.chininfo.com.cn</a> ）披露的《云南锡业股份有限公司内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据各级行政主管部门信息公示，截止 2023 年，锡业股份共有 8 家分（子）公司被列入重点排污单位。

2023 年重点排污单位一览表

序号	单位	行业类别	列入重点排污单位依据	名录类别
1	铜业分公司	铜冶炼	红河州人民政府网：红河州生态环境局关于公示红河州 2023 年环境监管重点单位名录的通知、云南省生态环境厅：关于更新 2023 年云南省地下水污染防治重点排污单位名录的通知；2023 年 3 月 9 日关于更新 2022 年云南省土壤污染重点监管单位名录的通知	大气环境、环境风险重点管控单位、土壤污染重点监管单位、地下水
2	锡业分公司	锡冶炼		土壤污染重点监管单位、环境风险重点管控单位、地下水
3	卡房分公司	锡矿采选		土壤污染重点监管单位、地下水
4	大屯锡矿	锡矿采选		土壤污染重点监管单位、地下水
5	老厂分公司	锡矿采选		土壤污染重点监管单位、地下水
6	文山锌铟	铅锌冶炼	文山州人民政府网：文山州生态环境局关于发布《文山州 2023 年环境监管重点单位名录》《文山州 2023 年环境信息依法披露企业名单》的公告，云南省生态环境厅：关于更新 2023 年云南省地下水污染防治重点排污单位名录的通知。	大气环境、土壤环境、地下水
7	华联锌铟	铅锌矿采选		水环境，大气环境，土壤环境，地下水污染防治
8	云湘矿冶	锡冶炼	郴州市生态环境局关于《郴州市 2023 年环境监管重点单位名录》的公示。	大气、土壤、环境风险

列入土壤污染及地下水污染防治重点监管的生产单位，认真落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国土壤污染防治法》等法律法规要求，制定土壤（地下水）污染隐患排查制度，编制土壤隐患排查方案和环境监测方案，严格按方案开展土壤和地下水环境监测及隐患排查，编制土壤隐患排查及隐患整改报告、有毒有害物质排放报告，并按要求报送当地生态环境管理部门；列入大气、水重点排污及环境风险重点管控的单位，严格落实中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《排污许可条例》等法律法规要求，严格执行排污许可管理及工业污染物排放标准规定，加强环保设备设施运行管理及环保资金投入，从源头管控污染物产生收集，过程管控污染物治理，确保污染物稳定达标排放。

锡业股份及各分（子）公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国放射性污染防治法》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可管理条例》《危险废物转移管理办法》《危险废物经营许可证管理办法》《企业环境信息依法披露管理办法》《生态环境行政处罚办法》以及《云南省生态环境保护督察实施办法》《云南省环境保护条例》《云南省大气污染防治条例》《云南省土壤污染防治条例》《云南省固体废物污染环境防治条例》《云南省创建生态文明建设排头兵促进条例》《危险废物填埋污染控制标准》《危险废物贮存污染控制标准》《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》《锡、锑、汞工业污染物排放标准》《铜、镍、钴工业污染物排放标准》《铅、锌工业污染物排放标准》《大气污染物综合排放标准》《锅炉大气污染物排放标准》《环境空气质量标准》《工

业炉窑大气污染物排放标准》《声环境质量标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《地表水环境质量标准》《地下水质量标准》《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准》等相关法律法规及标准要求。

环境保护行政许可情况

### 1、排污许可管理

根据《排污许可管理条例》《固定污染源排污许可分类管理名录》《排污许可证申请与核发技术规范 总则》等规定和地方生态环境部门的要求，锡业股份所属各生产单位实施排污许可重点管理的单位均持有排污许可证，登记管理单位均已进行排污登记。报告期内，铜业分公司因新建项目排污口变更重新申领了排污许可证，锡业分公司、华联锌铟南加尾矿库及铜街大沟尾矿库因排污许可证到期申请了延期排污许可证，华联锌铟万龙山尾矿库服务期满停用注销了排污许可证；卡房分公司、大屯锡矿因主要负责人变更，变更了排污许可登记表，各分（子）公司所持有的排污许可证（登记表）均在有效期内。

锡业股份所属各生产单位排污许可证一览表

序号	单位	排污许可证编号/排污许可登记号	有效期	行业类别	生产经营场所地址	排污单位管理类型
1	锡业分公司	证书编号： 91532500MA6NFX8T9Y001P	2023年6月30日至 2028年6月29日	锡冶炼	云南省红河州蒙自经济技术开发区	重点管理
2	铜业分公司	证书编号： 91532500584804124U001P	2023年6月15日至 2028年6月14日	铜冶炼、贵金属冶炼、危险废物治理	云南省红河州蒙自经济技术开发区	重点管理
3	文山锌铟	证书编号： 91532625MA6K630Y5C001P	2021年8月29日至 2026年8月28日	铅锌冶炼、锅炉	云南省马关县夹寒箐镇达号工业园区	重点管理
4	华联锌铟南加尾矿库	证书编号： 91530000218270644R005V	2023年8月19日至 2028年8月18日	铅锌矿采选、水处理通用工序、铁矿采选、铜矿采选、锡矿采选	云南省文山州马关县都龙镇	重点管理
5	华联锌铟铜街大沟尾矿库	证书编号： 91530000218270644R007V	2023年8月19日至 2028年8月18日	铅锌矿采选、铁矿采选、铜矿采选、锡矿采选	云南省文山州马关县都龙镇	重点管理
6	云湘矿冶	证书编号： 91431000734756659W001P	2021年6月28日至 2026年6月27日	锡冶炼	湖南省郴州市苏仙区飞天山镇	重点管理
7	老厂分公司	登记编号： 91532501767054194Q001W	2020年4月7日至 2025年4月6日	锡矿采选	云南省个旧市老厂镇	登记管理
8	大屯锡矿	登记编号： 91532501917904642N001W	2023年3月6日至 2028年3月5日	锡矿采选	云南省个旧市大屯镇	登记管理
9	卡房分公司	登记编号： 915325017670542159001W	2023年10月8日至 2028年10月7日	铜矿采选、锡矿采选	云南省个旧市卡房镇	登记管理
10	双井公司	登记编号： 91532501217886834H001Z	2020年04月07日至 2025年04月06日	锡矿采选	云南省个旧市老厂镇	登记管理

### 2、辐射安全许可证

大屯锡矿、老厂分公司、卡房分公司、文山锌铟、华联锌铟严格按照法律法规要求，持有有效的辐射安全许可证。报告期内，华联锌铟和文山锌铟完成了延期换证，卡房分公司、大屯锡矿完成主要负责人变更换证工作，目前5家单位的辐射安全许可证均在有效期。

各生产单位辐射安全许可证持证情况表

序号	持证单位	发证机关	有效期限	编号
1	卡房分公司	红河州生态环境局	2024年12月22日	云环辐证【G0019】



2	华联锌铟	文山州生态环境局	2028年6月6日	云环辐证【H0001】
3	文山锌铟	文山州生态环境局	2028年1月9日	云环辐证【H0111】
4	老厂分公司	红河州生态环境局	2025年8月24日	云环辐证【G0127】
5	大屯锡矿	红河州生态环境局	2025年4月28日	云环辐证（G0120）

### 3、危废经营许可证

锡业股份从事危险废物经营的铜业分公司和锡业分公司均持有危险废物经营许可证且均在有效期内。

危废经营许可证一览表

序号	持证单位	发证机关	有效期限	编号
1	铜业分公司	云南省生态环境厅	2019年4月29日至2024年4月28日	Y5325010126
2	锡业分公司	云南省生态环境厅	2022年2月7日至2027年2月6日	Y5325030171

### 4、建设项目环境影响评价审批及竣工环保验收情况

各分（子）公司严格落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》等法律法规要求，严格执行建设项目环境影响评价和竣工环境保护验收制度，依法推进建设项目环境合规管理工作。

报告期内，大屯锡矿花坟尾矿库工程安全设施设计变更、华联锌铟新田车间提质增效技术改造等3个项目取得环评批复；大屯锡矿甲介山生活污水改造项目、卡房3#坑原矿堆厂安全环保整治等7个项目取得环评登记备案表。

2023年建设项目环境影响评价审批一览表

序号	单位	项目名称	批复文号
1	大屯锡矿	花坟尾矿库工程安全设施设计变更	红环审〔2023〕48号
2		同步尾砂膏体充填系统工程	红环审〔2023〕59号
3	华联锌铟	华联锌铟新田车间提质增效技术改造	文环复〔2023〕13号
4	大屯锡矿	甲界山片区生活污水收集处理项目	备案号：202353250100000016
5	老厂分公司	1800平台原矿堆场地的地面硬化及罩棚建设	备案号：202353250100000032
6		塘子凹坑生活污水收集治理项目	备案号：202353250100000031
7	卡房分公司	通运车间石灰乳制备系统设备优化项目	备案号：202353250100000017
8		5000t/d流程配套收尘器更新升级项目	备案号：202353250100000012
9		采供销售部库房安全环保风险治理工程	备案号：202353250100000018
10		卡房分公司3号坑原矿堆矿平台环保设施优化工程	备案号：202353250100000011

报告期内，华联锌铟曼家寨矿段2000t/d选矿技改工程、文山锌铟年产10万t锌/60t铟冶炼技改等3个项目环境影响后评价完成备案。

2023年建设项目环境影响后评价情况表

序号	单位	项目名称	项目环评批复文号	备案部门
1	华联锌铟	曼家寨矿段2000t/d选矿技改工程	文环字〔2008〕132号	文山州生态环境局
2		龙山选矿厂1000t/d选矿技改工程	文环字〔2007〕392号	文山州生态环境局
3	文山锌铟	年产10万t锌、60t铟冶炼技改项目	云环审〔2018〕49号	云南省生态环境厅

锡业股份所属各生产单位在项目建设过程中，严格落实环境影响评价文件中提出的环保治理设施，确保环保设施与生产设施同时设计、同时施工、同时投入使用。报告期内，华联锌铟南加排土场（一期）、文山锌铟浸出渣中转库等6个项目完成竣工环保自主验收。

2023年建设项目竣工环境保护验收情况表

序号	单位	项目名称	批复文号	验收情况
1	华联锌铟	都龙矿区废石综合回收项目110KV南加总降压变电站及110KV电力系统接入工程	文环复〔2019〕39号	3月12日完成竣工环保验收
2		南加排土场（一期）建设项目	文环复〔2018〕9号	8月19日完成竣工环保验收
3	文山锌铟	浸出渣中转库建设项目	文环复〔2022〕114号	7月1日完成竣工环保验收
4		新增压铸合金锭生产线建设项目	文环复〔2022〕10号	7月1日完成竣工环保验收

5	铜业分公司	铜冶炼污酸废水深度处理技术研究项目	红环审（2022）37号	10月21日完成竣工环保验收
6	老厂分公司	羊坝底尾矿库	红环审（2016）202号	3月10日完成阶段性竣工环保验收

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

分(子)公司	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的浓度标准值	主要排放口排放总量	核定的主要排放口排放总量
锡业分公司	大气污染物	颗粒物	废气有组织	21	锡冶炼烟气排放口、环集烟气排放口、回转窑出料系统排放口、焙烧炉出料系统排放口、粉煤制备废气排放口、新粉煤制备废气排放口、1#卸料站系统废气排放口、2#卸料站系统废气排放口、回转窑配料废气排放口、顶吹炉配料废气排放口、焙烧炉配料废气排放口、烟化炉配料废气排放口、2#烟化炉上料废气排放口、电炉上料、出料废气排放口、回转窑上料系统废气排放口、焙烧上料系统废气排放口、1#烟化炉上料系统废气排放口、顶吹炉上料废气排放口、原煤仓配料废气排放口、原煤上料废气排放口、烟尘制粒废气排放口	0.5-27.7mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	26.06t	47.02t
		二氧化硫	废气有组织	2	锡冶炼烟气排放口、环集烟气排放口	1.7-283mg/m <sup>3</sup>	400mg/m <sup>3</sup>	16.77t	430t
		氮氧化物	废气有组织	2	锡冶炼烟气排放口、环集烟气排放口	1.34-152mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	63.99t	169.1t
		铅及其化合物	废气有组织	18	锡冶炼烟气排放口、环集烟气排放口、回转窑出料系统排放口、焙烧炉出料系统排放口、1#卸料站系统废气排放口、2#卸料站系统废气排放口、回转窑配料废气排放口、顶吹炉配料废气排放口、焙烧炉配料废气排放口、烟化炉配料废气排放口、2#烟化炉上料废气排放口、电炉上料、出料废气排放口、回转窑上料系统废气排放口、焙烧上料系统废气排放口、1#烟化炉上料系统废气排放口、顶吹炉上料废气排放口、烟尘制粒废气排放口	0.002-0.28mg/m <sup>3</sup>	2mg/m <sup>3</sup>	113kg	442kg
		锡及其化合物			0.00034-2.91mg/m <sup>3</sup>	4mg/m <sup>3</sup>	1.11t	13.67t	
		汞及其化合物			0.00006-0.0095mg/m <sup>3</sup>	0.01mg/m <sup>3</sup>	15.9kg	34kg	
		镉及其化合物			0.0001-0.015mg/m <sup>3</sup>	0.05mg/m <sup>3</sup>	5.9kg	170.9kg	
		砷及其化合物			0.0024-0.4mg/m <sup>3</sup>	0.5mg/m <sup>3</sup>	187.4kg	451kg	
		锑及其化合物			0.0008-0.059mg/m <sup>3</sup>	1mg/m <sup>3</sup>	32.8kg	451kg	
		氟化物			废气有组织	3	锡冶炼烟气排放口、环集烟气排放口、铟回收系统废气排放口	0.0001-2.88mg/m <sup>3</sup>	3mg/m <sup>3</sup>
铜业分公司	大气污染物	颗粒物			废气有组织	13	熔炼制粒配料、粉煤制备上料、粉煤制备磨煤、吹炼辅料配料、卸料站、熔炼一次配料、熔炼上料皮带、精炼渣一次破碎、电炉渣破碎、消石灰制备、耐火材料破碎、环境集烟、阳极泥工序	0-60.5mg/m <sup>3</sup>	80mg/m <sup>3</sup>
			硫酸尾气	2.85-3.5mg/m <sup>3</sup>			50mg/m <sup>3</sup>		
		二氧化硫	废气有组织	3	环境集烟、硫酸尾气、阳极泥工序	0.80-52.75mg/m <sup>3</sup>	400mg/m <sup>3</sup>	53.74t	440.57t
									t

		铅及其化合物				0-0.144mg/m <sup>3</sup>	0.7mg/m <sup>3</sup>	30.32kg	141kg
		砷及其化合物				0.005-0.349mg/m <sup>3</sup>	0.4mg/m <sup>3</sup>	67.17kg	91kg
		汞及其化合物				废气有组织	2	环境集烟、硫酸尾气	0-0.0049mg/m <sup>3</sup>
云湘矿冶	大气污染物	颗粒物	废气有组织	1	精炼工序一般排口	0-6.3mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	/	/
		二氧化硫				0-3mg/m <sup>3</sup>	400mg/m <sup>3</sup>	/	/
		铅及其化合物				0-0.0022mg/m <sup>3</sup>	2mg/m <sup>3</sup>	/	/
		汞及其化合物				0.000022mg/m <sup>3</sup>	0.01mg/m <sup>3</sup>	/	/
		镉及其化合物				0.000852mg/m <sup>3</sup>	0.05mg/m <sup>3</sup>	/	/
		砷及其化合物				0.0023mg/m <sup>3</sup>	0.5mg/m <sup>3</sup>	/	/
	水污染物	COD	废水集中排放	1	初期雨水排口	0-3.96mg/L	60mg/L	11.61kg	1500kg
		氨氮				0-0.269mg/L	8mg/L	0.79kg	200kg
		总铅				0-0.00013mg/L	0.2mg/L	0.0004kg	4.8kg
		总砷				0-0.0024mg/L	0.1mg/L	0.007kg	24kg
		总汞				0-0.00053mg/L	0.005mg/L	0.0016kg	0.12kg
		总镉				0-0.0011mg/L	0.02mg/L	0.003kg	0.48kg
	文山锌铟	大气污染物	颗粒物	废气有组织	17	制酸尾气烟囱排放口、渣处理炉受料排气口、渣处理炉圆筒冷却器废气排气筒、沸腾焙烧炉受料排气筒、沸腾焙烧炉冷却圆筒器废气排气筒、焙砂球磨废气排气筒、焙砂中间仓废气排气筒、硫精矿上料排气筒 DA011、硫精矿破碎排气筒 DA012、锌熔铸排放、锌粉制造主工艺废气排放、锌浮渣处理废气排气筒、锌粉筛分废气排放口、锌合金布袋除尘器排气筒、锌精矿上料排气筒 DA016、锌精矿破碎排气筒 DA017	1.17-69.8mg/m <sup>3</sup>	80mg/m <sup>3</sup>	6.77t
燃气锅炉排放口							15.5mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	
大气污染物		二氧化硫	废气有组织	4	制酸尾气烟囱排放口、渣处理炉圆筒冷却器废气排气筒、沸腾焙烧炉冷却圆筒器废气排气筒	23.93-185mg/m <sup>3</sup>	400mg/m <sup>3</sup>	51.57t	181.95t
						燃气锅炉排放口	5mg/m <sup>3</sup>		
大气污染物		氮氧化物	废气有组织	2	制酸尾气排放口	12.05-28.67mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	32.38t	90.07t
						燃气锅炉排放口	18mg/m <sup>3</sup>		
大气污染物		硫酸雾	废气有组织	14	制酸尾气烟囱排放口、渣处理炉圆筒冷却器废气排气筒、沸腾焙烧炉冷却圆筒器废气排气筒、热酸浸出槽排放口、混合浸出槽排放口、贫镉除钴槽废气排放口、综合站 2#化验废气排放口、中和沉铟排放口、铟置换槽排	0.2-19.8mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	/	/

					放口、综合站 3#化验废气排放口、湿法站化验废气排放口、铜渣浸出排放口、综合站 1#化验废气排放口、综合站 4#化验废气排放口				
		铅及其化合物	废气有组织	1	制酸尾气烟囱排放口	0-0.0005mg/m <sup>3</sup>	2mg/m <sup>3</sup>	0.5kg	23.5kg
		汞及其化合物				未检出	0.05mg/m <sup>3</sup>	0	0.315kg
	水污染物	COD	废水集中排放	1	冷却循环废水排放口	16.97-33.93mg/L	60mg/L	2.45t	3.42t
		氨氮				0.011-0.17mg/L	8mg/L	7.5kg	472kg
华联锌铟	水污染物	COD	废水集中排放	1	铜街大沟尾矿库排放口	11--29mg/L	60mg/L	5.71t	129t
		氨氮				0.134--3.512mg/L	8mg/L	0.58t	8.6t
		总铅				0.000045--0.00182mg/L	0.2mg/L	0.07kg	430kg
		总砷				0.01--0.02727mg/L	0.1mg/L	6.51kg	430kg
		总氮				1.51--8.01mg/L	15mg/L	1.14t	64.5t
		总磷				0.02--0.26mg/L	1mg/L	0.02t	4.3t
		总铬				0--0.002mg/L	1.5mg/L	0.74kg	6450kg
		总汞				0--0.000005mg/L	0.01mg/L	0.002kg	43kg
		总镉				0.00005--0.0053mg/L	0.02mg/L	0.81kg	129kg
		总锌				0.025--0.06mg/L	1.5mg/L	9.66kg	774kg
		总铜				0--0.025mg/L	0.5mg/L	9.26kg	1290kg
		总镍				0.025--0.15mg/L	0.5mg/L	12.1kg	2150kg
		悬浮物				2.00--26.00mg/L	50mg/L	2.22t	129t
		氟化物				0.47--2.70mg/L	8mg/L	0.81t	17.2t
		硫化物				0--0.005mg/L	1mg/L	1.85kg	4300kg
		总钴				0.0045--0.0045mg/L	1mg/L	1.67kg	4300kg
		总银				0--0.015mg/L	0.5mg/L	5.55kg	2150kg
总铍	0.00001--0.00006mg/L	0.005mg/L	0.004kg	21.5kg					
总铊	0.00001--0.00012mg/L	0.017mg/L	0.009kg	73.1kg					
六价铬	0--0.002mg/L	0.2mg/L	0.74kg	860kg					
华联锌铟	水污染物	COD	废水集中排放	1	南加尾矿库排放口	6--27mg/L	60mg/L	9.42t	59.32t
		氨氮				0.099--0.688mg/L	8mg/L	0.23t	7.91t
		总铅				0.000045--0.0048mg/L	0.2mg/L	0.86kg	198kg
		总砷				0.0035--0.058mg/L	0.1mg/L	9.18kg	99kg
		总氮				0.48--4.24mg/L	15mg/L	1.24t	14.83t
		总磷				0.03--0.08mg/L	1mg/L	30.94kg	989kg
		总铬				0--0.002mg/L	1.5mg/L	1.4kg	1483kg

	总汞	0--0.000005mg/L	0.005mg/L	0.003kg	4.9kg
	总镉	0.00008--0.00103mg/L	0.02mg/L	0.29kg	19.8kg
	总锌	0.025--0.47mg/L	1mg/L	93.39kg	989kg
	总铜	0--0.025mg/L	0.2mg/L	17.46kg	198kg
	总镍	0.025--0.07mg/L	0.5mg/L	19.55kg	494kg
	悬浮物	2--13mg/L	50mg/L	4.54t	49.44t
	氟化物	0.24--3.32mg/L	5mg/L	1.08t	4.94t
	硫化物	0--0.005mg/L	0.5mg/L	3.49kg	494kg
	总钴	0--0.0045mg/L	1mg/L	3.14kg	989kg
	总银	0--0.015mg/L	0.5mg/L	10.47kg	494kg
	总铍	0.00001--0.00005mg/L	0.005mg/L	0.01kg	4.9kg
	总铊	0.00001--0.0003	0.017mg/L	0.07kg	16.8kg
	六价铬	0-0.002mg/L	0.2mg/L	1.4kg	198kg

对污染物的处理

1、废气治理设施：各生产单位均按照法律法规及环境影响评价文件等相关要求，建设有完善的废气治理设施。各生产单位有组织废气通过布袋除尘、电除尘、酸碱洗涤净化、尾气双氧水脱硫、臭氧脱硝等技术进行治理；各生产单位对原辅材料堆场及物料运输环节产生的无组织废气采取围挡、遮盖、雾化喷淋、建设顶棚等降尘措施，抑制扬尘产生和排放。

报告期内，华联锌铟在运输道路沿路配置喷淋设施及空气质量颗粒物监控系统，实施颗粒物浓度监控与喷淋设施联控控制，大坪选矿车间架设雾炮降尘设施，降低原矿堆场和采场扬尘污染风险；文山锌铟加强技术改造，提升环保设施本质水平，完成硫酸尾气烟尘胺液回流管技术改造，通过对硫酸尾气喷淋系统进行了技术升级改造，使制酸尾气排放浓度均值降低了30%以上；卡房分公司完成3#坑原矿堆场堆厂的环境治理升级改造，对原来的原矿堆场进行硬化和增加罩棚，并完成5000t/d流程配套收尘器更新升级项目建设，完善集气设施，进一步提升收尘除尘效率，有效控制废气的无组织排放和大气污染风险；老厂分公司完成了1800堆矿平台环境治理工作，新增地面硬化、围挡、罩棚、喷淋降尘等设施，进一步控制了扬尘产生。

2、废水治理设施：各生产单位按照“清污分流、雨污分流、污污分流”的原则，对生产废水、初期雨水及生活污水等进行收集、处理、回用或按证排污。锡业股份所属各生产单位采用沉淀法、硫化法脱砷工艺、石灰铁盐法工艺、蒸发浓缩法、一体化生活污水治理工艺等对生产生活废水进行处理，华联锌铟、文山锌铟、云湘矿冶产生的废水经处理后，按排污许可证要求稳定达标排放，其余各生产单位生产废水经收集、处理达标后，回用于生产。报告期内，文山锌铟从源头管控、系统梳理废水的产生节点，通过废水分级，就近回用的原则，对废水产生、处理、回用、排放等方面进行全面梳理和分类管理，将生产废水利用最大化，提高废水综合利用效率，通过技术改进，每年减少废水处理约45万m<sup>3</sup>；华联锌铟完成了南加尾矿库娃娃洞清污分流工程项目建设，通过对南加尾矿库库外清水进行分流，减少库外水进入尾矿库内，进一步减少尾矿废水处理量，大坪选矿车间不断完善原矿堆场污染治理设施，在原料堆场铺设防渗膜，建设堆场场面水收集设施，对淋滤液进行有效收集；铜业分公司完成了铜冶炼污酸废水深度处理技术研究项目建设。

3、固废处置措施：锡业股份严格按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》《危险废物填埋污染控制标准》《危险废物贮存污染控制标准》等要求，加强技术研究，进一步做好固体废物减量化、无害化和资源化工作，并建有规范的尾矿库、废石场、一般工业固体废物填埋场及危险废物填埋场等处置设施，各生产单位厂内规范建设了一般工业固体废物和危险废物收集贮存设施。采选单位产生的废石通过采空区充填、加工建筑材料和废石场堆存等方式进行规范化利用或处置，产生的尾矿规范堆存于尾矿库，冶炼单位生产的水淬渣、石膏渣等一般工业固体废物通过自行利用、委外利用和处置的方式进行规范化利用处理；冶炼单位产生的含砷烟尘、含砷废渣、浸出渣等危险废物严格按照危险废物规范化管理要求进行贮存、自行利用处置或委托具有处置资质和能力的单位进行利用处置。

报告期内，文山锌铟在现有生产工艺基础上，积极推进中和石膏渣、污酸石膏渣预处理工作，将中和石膏渣由危险废物转为II类一般工业固体废物，每年削减公司危险废物产生和处置量约2万吨。铜业分公司着力开展污酸废水深度处

理技术研究，进一步做好危险废物减量化工作，铜冶炼污酸废水深度处理技术研究项目的建成投产，铜业分公司含砷危险废物的产生量降低 30%以上。

4、噪声控制措施：各生产单位通过选用低噪设备、对产噪设备安装减振机座、配置减震器、厂房隔声、绿化等降噪措施来减轻设备运转产生的噪声。

报告期内，锡业股份所属各生产单位通过不断完善废水、废气、固废、噪声污染防治设施，不断完善污染防治措施和污染治理工艺，做好环保设施与生产设施同步运行、同步检修，制定环保设施操作规程，按照操作技术要求精心操作和维护，保证了污染防治设施与生产设施同步有效运行，确保了污染物稳定达标排放，固体废物规范化管理和处置。

### 突发环境事件应急预案

报告期内，锡业股份所属各生产单位严格落实《中华人民共和国突发事件应对法》《突发环境事件应急管理办法》《突发环境事件应急预案备案管理办法》等相关要求，编制修订突发环境事件应急预案、应急物资调查报告及环境风险评估报告，并在地方生态环境部门进行备案；锡业股份所属各生产单位制定演练计划，编制演练方案，定期组织开展突发环境事件应急预案培训及演练，有效防控突发环境事件的发生。

报告期内，铜业分公司、文山锌铟、郴州云湘矿冶等单位完成了突发环境事件应急预案的修订并完成备案；个旧市人民政府、锡业股份、卡房分公司在卡房尾矿库组织了“个旧市 2023 年尾矿库洪水漫顶涉险事故政企联合演练”，铜业分公司与蒙自经开区、文山锌铟与马关县人民政府等组织了地方政府与企业的政企联合演练，锡业股份所属各生产单位共组织废气泄露、尾矿库漫顶涉险或溃坝、危险废物泄露泼洒等突发环境事件应急预案培训 46 次，共 1,103 人参加培训，组织演练 70 次，参与演练 1,687 人。

突发环境事件应急预案一览表

序号	单位	预案名称	风险级别	备案受理部门	备案编号	备案时间
1	锡业分公司	锡业分公司突发环境事件应急预案	重大级别 (H)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2023-061-H	2023.10.17
2	铜业分公司	铜业分公司突发环境事件应急预案	重大级别 (H)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2023-062-H	2023.10.17
3	大屯锡矿	大屯锡矿突发环境事件应急预案	较大级别 (MT)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2023-071-MT	2023.12.14
4		花坟尾矿库突发环境事件应急预案	较大级别 (H1S1R3)	红河州生态环境局蒙自分局	532522-2023-045-M	2023.12.13
5	卡房分公司	卡房分公司突发环境事件应急预案	一般级别 (L)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2022-009-L	2022.3.20
6		卡房尾矿库突发环境事件应急预案	较大级别 (M)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2023-065-M	2023.11.22
7		象冲尾矿库突发环境事件应急预案	较大级别 (M)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2023-066-M	2023.11.22
8		田湾尾矿库突发环境事件应急预案	一般级别 (L)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2023-067-L	2023.11.23
9	华联锌铟	华联锌铟突发环境事件综合应急预案	重大级别 (H)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-013-H	2023.4.27
10		大坪选矿车间突发环境事件应急预案	较大级别 (H)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-011-H	2023.4.27
11		都龙矿区废石综合回收建设项目突发环境事件应急预案	一般级别 (L)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-009-L	2023.4.27
12		铜街-曼家寨矿段 360 万 t/a 采矿扩建工程突发环境事件应急预案	一般级别 (L)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-010-L	2023.4.27
13		南加排土场（一期）建设项目突发环境事件应急预案	一般级别 (L)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-008-L	2023.4.27
14		新田车间突发环境事件应急预案	较大级别 (M)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-012-M	2023.4.27
15		响水电站突发环境事件应急预案	一般级别 (L)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-007-L	2023.4.27

16	老厂分公司	老厂分公司突发环境事件综合应急预案	较大级别 (M)	红河州生态环境局个旧分局	532501-2021-050-M	2021.5.17
18	文山锌铟	文山锌铟突发环境事件应急预案	重大级别 (H)	文山州生态环境局马关分局	532625-2023-16-H	2023.6.26

### 环境自行监测方案

锡业股份所属各生产单位严格落实《中华人民共和国环境保护法》《排污许可管理条例》等环境保护相关法律法规要求，严格按照排污许可证、环境影响评价文件、工业污染物排放标准、排污单位自行监测技术指南及相关标准要求，参照锡业股份印发的环境监测方案模板，制定环境监测方案，明确监测点位、监测因子、监测频次、监测方法等信息，通过自行监测及委外监测相结合的方式，按监测方案开展环境监测工作，并建立了完整的环境监测台账。

持有排污许可证的各生产单位将编制的环境监测方案报地方生态环境部门进行备案，并在全国污染源监测信息管理与共享平台进行公开。另外各生产单位的主要排放口均安装了在线监测装置，对废气中的烟尘、二氧化硫、氮氧化物及废水中的 COD、氨氮等污染因子进行实时监测，监测结果与政府主管部门联网。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，锡业股份各分（子）公司共投入 34,324 万元用于环境治理和保护。2023 年持有排污许可证的各生产单位，应缴纳环境保护税 118.81 万元，依法依规享受减征税 58.33 万元，实际缴纳环保税 60.48 万元。

各生产单位环保税缴纳信息表（单位：万元）

单位	锡业分公司	铜业分公司	文山锌铟	华联锌铟	云湘矿冶	合计
应缴税额	28.17	57.93	20.37	12.34	0.003	118.81
减免税额	14.05	28.89	9.99	5.40	0.00	58.33
实际缴税	14.12	29.04	10.38	6.94	0.003	60.48

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司为减少碳排放所采取的措施主要为：

一是优化调整能源结构。加大风、光、水等清洁能源的使用量，提高清洁能源使用占比（80%以上）；推进冶炼煤炭消费替代和转型升级，实现重点用煤工艺流程减煤限煤。

二是改造升级重点用能设备。实施重点用能设备变频调速节能技术改造，推进永磁同步电机节能运用；加快电机、风机等高耗能设备淘汰更新，实现主要用能设备从通用设备向专用设备的提升；实施锡冶炼锡精炼锅由电阻加热向红外加热的节能技术改造，同时采用 PID 控流恒温方式，实现锡精炼电耗大幅下降。

三是推进节能重点工程建设。推进矿山掘进工艺变革，实施中掘机替代炸药爆破掘进，降低炸药消耗；协同供电部门实施变电站电力基础设施提升改造，提高供电可靠性，降低线路损耗；实施胶带运输势能转化为电能的余势发电项目，自发自用，提高余热（势）利用效率。

报告期内公司直接产生排放的 CO<sub>2</sub> 总量 159 万吨，其中：范围一温室气体排放总量 754,898 吨，范围二温室气体排放总量 837,352 吨；通过减排措施直接减少温室气体排放 1.5 万吨。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

### 其他应当公开的环境信息

各项目建设单位按照建设项目环境管理要求，对项目环境影响评价进行公众参与和信息公开，对建设项目竣工环保验收进行公示；持有排污许可证的单位，按照环境信息公开要求，在全国排污许可证管理平台公开执行报告，在全国污染源监测信息管理与共享平台公开环境监测方案、环境监测结果及其他需要公开的环境监测信息；公司每年均在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露年度环境报告书，敬请投资者查阅。

### 其他环保相关信息

无

### 二、社会责任情况

报告期内公司社会责任履行情况详见公司同日披露的《云南锡业股份有限公司 2023 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年以来，按照省委、省政府的工作部署和要求及上级工作安排，聚焦“守底线、抓发展、促振兴”，持续推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，2023 年，公司及下属子公司华联锌铟、文山锌铟与绿春县、马关县高度协同，深入挂联点指导和推动帮扶工作，直接投入帮扶资金 177.52 万元，消费帮扶农产品 47.87 万元、其他投入 2.02 万元，总计 227.41 万元，进一步助力挂联点产业发展、基础设施建设和人居环境提升。

#### （一）重点工作开展情况

1、持续推进党建帮扶。认真落实“双联系一共建双推进”活动，强化党建引领作用，做好与马宗村相互结对共建工作，共组织对 13 个党支部书记及党务工作者进行 3 次业务理论知识培训，开展以学习贯彻党的二十大精神为主题的党课讲授 3 次。引导村党组织开展“党员亮身份、公开亮承诺、设岗定职责”活动，指导马宗村委会健全完善“四议两公开”（村党支部会提议、村“两委”会商议、党员大会审议、村民代表会议；决议公开、实施结果公开）议事决策机制。推动驻村工作队融入绿春县正在实施的“党建引领、六村同创”工作中，协助村党组织提高“三会一课”“主题党日”、组织生活会质量，常态化教育引导党员和群众统一思想认识，改变思想观念，不断提升基层党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用。持续抓好“我为群众办实事”实践活动，充分利用“小课堂”“火塘会”等形式深入基层、深入村民，共为群众解决实际困难 36 起、为群众办实事 32 件。为马宗村党群服务中心捐赠党内知识读物 100 余册，驻村工作队员利用节约工作经费 9 万余元及时为村民解决临时性突发性困难、为村委会配备部分办公设备。

2、持续做好产业帮扶。紧紧围绕牢牢守住不发生规模性返贫底线，帮助脱贫群众持续增收这一目标，继续按照“五个一”特色产业发展方向，以绿兴合作社连接市场和村民，把打造利益联结共同体作为发展载体，以培育稳定增收产业综合体作为根本保障，通过不断加强本地产业调研，科学谋划并有计划有步骤推进适合本地的振兴项目落地。今年共投入产业帮扶资金 53.5 万元，对 500 亩茶叶、1000 亩八角进行提质增效，对生活困难户和监测对象加大对鸡、鸭、鹅的养殖扶持力度，发放鸡苗 5000 只、鸭苗 10000 只、鹅苗 5000 只；培养种植致富带头人一人、养殖致富带头人一人，发挥先富带动后富的示范引领带头作用。同时，持续助力消费帮扶，针对农户农产品销售困难的实际问题，组织公司所属部分基层单位和工会通过绿兴合作社采取“以买代帮”方式定向采购监测户和贫困户的梯田红软米 36.92 吨，价值 47.87 万元。

3、持续推进基础设施建设。为不断提升村民的幸福感和获得感，推动落实马宗村“美丽生态宜居、群众安居乐业”帮扶目标和帮扶需求，投入 114.02 万元基础设施建设帮扶资金，重点对中罗马、下罗马、上车弄、上波依 4 个村小组生产道路进行硬化 436 米约 1220 平方米，修缮护栏 501 米、排水沟 1621 米、挡墙 674.5 平方米。年初开工建设的“惠农桥”已于 4 月竣工，惠及马宗、瓦那、阿迪、迷克 4 个村委会 10 个村民小组，为村民生产生活提供便利。持续加强人居环境提升，投入 10 万元资金在 12 个村民小组开展村内环境卫生治理、绿美村庄建设专项活动，进一步营造村内人人参与、自觉维护村容村貌、共创美好家园的良好氛围。

4、持续加强专项工作。一是对标省、州、县各级政府 2023 年防止返贫监测增收计划，对脱贫人口和监测对象全年收入进行统计核实、确保应统尽统，不漏一户一分。为保证录入数据真实性，驻村工作队每月不少于一次入户走访，适时掌握返贫风险，定期进行村情贫情通报及动态分析研判，并根据增收目标，调整完善措施计划，做到帮扶措施精准详实，截止目前，马宗村已无人均纯收入低于 1 万元的人员。二是配合马宗村委会积极做好农村劳动力转移“提质增效”和“扶智扶志”工作。积极开发新增公益性岗位 91 个，并制定相应的管理监督制度，确保公益性岗位人员在岗履职，实现部分特殊人群就近就地务工，解决村民工作顾家两不误情况。三是加强对刀尖、腊宗、下车弄三个自然村地质滑坡灾害



监测点及周边的巡查，驻村队员落实 24 小时值班值守制，确保滑坡隐患点居住人员全部转移到临时安置点，保证了村民的人身安全，并积极配合政府做好地质滑坡灾害监测点村民搬迁的思想工作。

5、乡村振兴，法治同行。为深入贯彻落实党的二十大报告中关于坚持全面依法治国，推进法治中国建设的重大部署，结合普法强基补短板专项行动，华联锌铟成立普法工作组到定点村开展普法工作，让群众能够办事依法、遇事找法、解决问题用法、化解矛盾靠法，让法律法规的知晓度、法治精神的认同度、法治实践的参与度在基层全面提升。共开展群众普法培训宣传现场会 40 余场，制作宣传标语 20 条、宣传栏 2 块，投入 2.02 万元。

6、乡村振兴帮扶情况。作为大寨村委会的定点帮扶单位，为切实履行社会责任量，助力大寨早日实现乡村振兴建设目标，吸纳定点村 50 人到华联锌铟各零星项目建设中，近 50 各家庭收入得到提升；捐助一批电锯、油锯、PE 管等物资给定点村和都龙地区，用于定点村和整个都龙地区的流出耕地整改工作。在完成华联锌铟自身耕地流出整改工作后，协助定点村完成 374 个图斑，762.95 亩流出耕地开展整改。

7、抢时令、抓落实，确保耕地流出整改工作取得实效。为有效落实耕地流出整改问题，加快恢复整改步伐。2023 年 5 月份以来，文山锌铟主动配合居委会班子紧锣密鼓，马不停蹄狠抓调查阶段、整改阶段、举证阶段，坚持“只干一件事”的信心和决心，放弃周末双休、节假日，开启“5+2”“白+黑”工作模式，以倒排工期、冲刺作战图等方式，争分夺秒一个节点一个节点攻关，推动耕地流出问题整改工作取得重大成果，为保证整改工作顺利完成，确保开挖种植能按时间节点、季度出苗完成举证通过。截至 9 月底，通寺社区已完成整改图斑共 648.73 亩，完成整改任务的 100.89%，如期完成整改工作。

8、分片包干，落实“两险”收缴。农村养老保险和基本医疗保险是个人、集体、国家财政三方共同负担的保险，是政府主办的惠民工程。文山锌铟驻村工作队配合社区两委班子分区分片责任到人、包干到村，深入社区村寨，积极开展宣传，面对面向村民讲解基本养老保险费和基本医疗保险费相关政策，讲典型、讲案例，培训多元化缴费方式，帮助村民算清“长远账”“明白账”，强化缴费宣传，畅通缴费渠道，实现缴费“指尖办”，积极推广手机银行、二维码微信等自助缴费方式，持续优化缴费流程，鼓励广大村民早参保、不断保，特别是贫困户、易致返贫监测户要做到 100% 参保，巩固脱贫攻坚成果。

### （二）下一步工作打算

党的二十大报告提出“全面推进乡村振兴”，强调“坚持农业农村优先发展”，提出“扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴”等重要举措，为继续做好乡村振兴指明了方向、提供了遵循。公司党委将认真贯彻落实省委、省政府对乡村振兴工作的部署和县委、县政府及上级的总体安排，主要抓好以下三个方面工作。

一是注重强化组织领导。切实把思想和行动统一到党中央的决策部署上来，把学习贯彻党的二十大精神成果转化为推动乡村振兴工作的强大动力。

二是注重培育增收产业。围绕三年增收计划，坚持长短结合的原则，要“特色”更要“精准”，因地制宜抓实产业帮扶，形成具有一定生产规模、市场影响力、品牌竞争力的高效优质产业，着力改善农户粗放种植养殖习惯和单一管理模式。

三是注重夯实基础设施建设、做好消费帮扶和教育帮扶工作。以改善村容村貌和提高村民生活质量为导向，着力推进与老百姓息息相关的项目，把更多惠民生、暖民心、顺民意的基础设施建设做到群众心坎上。持续做好消费帮扶工作，积极为产品推广营销出谋划策，不断提升产品知名度和拓宽销售路径。充分发挥关联方教育帮扶优势，在面向绿春学子开展阶段性、系统性培训的同时，结合马宗村技能培训实际需求扩大培训面，有针对性的把学院老师送进村开展授课培训，持之以恒为乡村振兴注入不竭动力。

四是注重全面提高脱贫人口收入水平。华联锌铟将坚持产业帮扶和就业帮扶再推进，实现更高质量的产业发展和更充分的就业。

## 第六节 重要事项

## 一、承诺事项履行情况

## 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	云南锡业集团（控股）有限责任公司	避免同业竞争	1.本公司在持有锡业股份超过5%的股份前提下，承诺不以任何方式从事与锡业股份相同或相似的业务；2.在本公司持有锡业股份超过5%的股份前提下，若云本公司或控制的其他公司所从事的业务与锡业股份存在相同或相似，或被主管机构/监管机构认定为从事相同或相似业务的情况下，本公司将通过委托销售、委托加工、业务重组、股权转让等方式避免与锡业股份同业竞争。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续期间且云锡控股公司持有锡业股份比例超过5%的情况下持续有效。	本承诺为长期有效承诺，现处于持续履行过程中。截至报告期末，不存在违反承诺的情形。
	云南锡业集团有限责任公司	避免同业竞争	1.本公司在持有锡业股份超过5%的股份前提下，承诺不以任何方式从事与锡业股份相同或相似的业务。2.在本公司持有锡业股份超过5%的股份前提下，若本公司或控制的其他公司所从事的业务与锡业股份存在相同或相似，或被主管机构/监管机构认定为从事相同或相似业务的情况下，本公司将通过委托销售、委托加工、业务重组、转让股权等方式避免与锡业股份发生同业竞争。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续期间且云锡集团公司持有锡业股份比例超过5%的情况下持续有效。	本承诺为长期有效承诺，现处于持续履行过程中。截至报告期末，不存在违反承诺的情形。
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	规范减少关联交易	在本次重组结束后，本公司及本公司控制的企业将尽可能减少与锡业股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化原则，按照有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害锡业股份及其股东的合法权益。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续期内持续有效。	本承诺为长期有效承诺，现处于持续履行过程中。截至报告期末，不存在违反承诺的情形。
	云南锡业集团有限责任公司	规范减少关联交易	在本次重组结束后，本公司及控制的企业将尽可能减少与锡业股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的原则，按照有关法律、法规、规范性文件和锡业股份《公司章程》等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害锡业股份及其股东的合法权益。	2015年10月13日	本承诺在锡业股份合法有效存续期内持续有效。	本承诺为长期有效承诺，现处于持续履行过程中。截至报告期末，不存在违反承诺的情形。

						形。
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	其他承诺	1.若因华联锌钢临时用地到期无法续期或者因临时用地违规受到处罚等导致锡业股份受到损失，交易对方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。2.如因华联锌钢地上建筑物未办理房产权属证书导致锡业股份受到损失的，各方将根据参与重组的持股比例承担赔偿责任。3.因交易对方所持华联锌钢股份存在瑕疵或产权纠纷导致锡业股份受到损失的，将依法退出本次重组或根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。4.如因华联锌钢生产经营资质及/或许可不符合法律法规的有关规定而导致被处罚或造成损失的，各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。5.若华联锌钢因铜曼矿区换证前按照 210 万吨/年进行开采的行为导致锡业股份受到损失的，各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。6.本次交易完成后，本公司保证锡业股份在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证锡业股份独立于本公司及本公司控制的其他企业。	2015 年 10 月 13 日	在华联锌钢作为锡业股份控股子公司期间持续有效。	承诺履行条件尚未成就。
	云南锡业集团有限责任公司	其他承诺	1.若因华联锌钢临时用地到期无法续期或者因临时用地违规受到处罚等导致锡业股份受到损失，交易对方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。2.如因华联锌钢地上建筑物未办理房产权属证书导致锡业股份受到损失的，各方将根据参与重组的持股比例承担赔偿责任。3.因交易对方所持华联锌钢股份存在瑕疵或产权纠纷导致锡业股份受到损失的，将依法退出本次重组或根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。4.如因华联锌钢生产经营资质及/或许可不符合法律法规的有关规定而导致被处罚或造成损失的，各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。5.若华联锌钢因铜曼矿区换证前按照 210 万吨/年进行开采的行为导致锡业股份受到损失的，各方将根据参与本次重组的持股比例承担赔偿责任。6.本次交易完成后，本公司保证锡业股份在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证锡业股份独立于本公司及本公司控制的其他企业。	2015 年 10 月 13 日	在华联锌钢作为锡业股份控股子公司期间持续有效。	承诺履行条件尚未成就。
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2023年11月9日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》（财会〔2023〕21号），本解释“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自2024年1月1日起施行。根据上述文件要求，公司2024年1月1日起开始执行前述规定。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司与云锡控股公司共同对公司全资子公司云南锡业锡材有限公司（以下简称“锡材公司”，现已更名为云南锡业新材料有限公司）进行增资扩股。其中：锡业股份以持有的云南锡业锡化工材料有限责任公司100%股权（作价：43,127.87万元）、云南锡业锡材（昆山）有限公司100%股权（作价：1,198.56万元）、云锡（苏州）电子材料有限公司51%股权（作价：186.4866万元）对锡材公司增资，云锡控股公司以其持有的云锡控股公司研发中心专利资产、软件及机器设备（作价：3,405.62万元）和现金（金额：76,480.29万元）对锡材公司增资。本次增资完成后，云锡控股公司持有新材料公司51%股权，锡业股份持有新材料公司49%股权，云锡控股公司成为新材料公司的控股股东，并自2023年5月起不再纳入合并范围。截至报告期末，增资及工商变更相关手续已完成。

为推动公司锌板块产业延链、强链发展，打造新的业绩增长点，进一步提升公司市场竞争力，报告期内公司投资设立云锡文山锌合金有限公司，注册资本为2,000万元。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1

境内会计师事务所注册会计师姓名	张为、夏安雄
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	RSM US LLP
境外会计师事务所报酬（万美元）（如有）	7.96
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	5年
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	Crystal Zhang
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	5年
境外会计师事务所名称（如有）	德勤（德国）会计师事务所
境外会计师事务所报酬（万欧元）（如有）	5.3
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	5年
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	Prof. Dr. Holger Reichmann, 王蓉
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	5年
境外会计师事务所名称（如有）	信永中和(香港)会计师事务所有限公司
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	18
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	1
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	李文茜
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

报告期内，公司原审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已连续3年为公司提供审计服务且聘期届满，为满足审计工作需要，公司变更了2023年度审计服务会计师事务所。根据《云南锡业股份有限公司董事会专门委员会工作细则》及相关规定，公司分别于2023年7月6日和2023年10月26日召开第九届董事会审计委员会2023年第四次会议、第九届董事会审计委员会2023年第六次会议，审议通过了《年报审计专项服务审计机构选聘文件》《关于聘请2023年度财务报表和内部控制审计机构的预案》，并经2023年11月13日召开的2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于聘请2023年度财务报表和内部控制审计机构的议案》，同意聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

锡业股份聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)开展内部控制审计，内部控制审计费用20万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
子公司云锡贸易（上海）有限公司与南京电子熊猫贸易发展有限公司电解铜产品购销合同纠纷案	4,024.68	否	上海市松江区人民法院于2021年12月29日一审判决子公司云锡贸易(上海)有限公司胜诉，被告上诉，2022年6月30日在上海市第一中级人民法院二审开庭审理，2022年8月8日二审法院判决维持原判。	二审法院判决维持原判。	已向法院提起强制执行，但被执行人无可供执行财产，已终结本次执行。	-	不适用
子公司云锡贸易（上海）有限公司与南京电子熊猫贸易发展有限公司电解铜产品购销合同纠纷案	4,024.68	否	上海市松江区人民法院于2021年12月29日一审判决子公司云锡贸易(上海)有限公司胜诉，被告上诉，2022年6月30日在上海市第一中级人民法院二审开庭审理，2022年8月8日二审法院判决维持原判。	二审法院判决维持原判。	已向法院提起强制执行，但被执行人无可供执行财产，已终结本次执行。	-	不适用
子公司云锡贸易（上海）有限公司与江西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	5,088.13	否	上海市松江区人民法院于2023年1月9日受理立案，于2023年2月28日开庭审理。一审判决云锡贸易（上海）有限公司胜诉。	一审判决胜诉。	已向法院申请强制执行。	-	不适用
子公司云锡贸易（上海）有限公司与江西省文昊新材料有限公司、江西省汉氏贵金属有限公司、上海汉氏环保科技有限公司买卖合同纠纷	4,084.32	否	上海市松江区人民法院于2023年1月9日受理立案，于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。	一审判决胜诉。	已向法院申请强制执行。	-	不适用

注：上述诉讼事项涉案金额包括账面金额及其他金额。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南锡业集团（控股）有限责任公司	公司控股股东的母公司	采购商品、接受劳务	原材燃料、备品备件、转供水电、修理费等	市场化原则	市场公允价格	185,063.99	4.47%	173,000	是	货到验收后付款	公允价格	2023年1月12日、2023年4月3日、2023年12月5日	详见巨潮资讯网相关公告（公告编号：2023-003、2023-027、2023-060）
云南锡业集团有限责任公司	公司的控股股东	采购商品、接受劳务	原材燃料、备品备件、转供水电、修理费等	市场化原则	市场公允价格	18,418.38	0.44%	33,000	否	货到验收后付款	公允价格		
云南锡业集团物流有限公司	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务	材燃料、设备、备品备件、装卸费、运输费、仓储费	市场化原则	市场公允价格	228,436.36	5.52%	238,140	否	货到验收后付款	公允价格		
云锡澳大利亚 TDK 资源公司	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务	原料	市场化原则	市场公允价格	63,862.7	1.54%	80,000	否	货到验收后付款	公允价格		
云南锡业新材料有限公司	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务	产品、委托加工服务	市场化原则	市场公允价格	122,022.47	2.95%	121,600	是	货到验收后付款	公允价格		
云南锡业锡化工材料有限公司	受同一最终控制人控制	采购商品、接受劳务	产品	市场化原则	市场公允价格	30,685.7	0.74%	34,000	否	货到验收后付款	公允价格		
云南锡业集团	公司控股	销售商	产品、材燃	市场化	市场公	7,051.36	0.26%	13,000	否	开具发票	公允价格		

## 第六节 重要事项



团（控股） 有限责任公司	股东的母 公司	品、提供 劳务	料、转供电等	原则	允价格						后收款		
云南锡业集 团有限责任 公司	公司的控 股股东	销售商 品、提供 劳务	产品、材燃 料、转供电等	市场化 原则	市场公 允价格	419.10	0.02%	750	否	开具发票 后收款	公允价格		
云南锡业集 团物流有限 公司	受同一最 终控制人 控制	销售商 品、提供 劳务	产品	市场化 原则	市场公 允价格	1,416.8	0.05%	800	是	开具发票 后收款	公允价格		
云南锡业新 材料有限公 司	受同一最 终控制人 控制	销售商 品、提供 劳务	产品、租赁服 务	市场化 原则	市场公 允价格	252,269.61	9.39%	247,200	是	开具发票 后收款	公允价格		
云南锡业锡 化工材料有 限公司	受同一最 终控制人 控制	销售商 品、提供 劳务	产品	市场化 原则	市场公 允价格	103,156.25	3.84%	103,500	否	开具发票 后收款	公允价格		
合计				--	--	1,012,802.7 2	--	1,044,990	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				报告期内无大额销货退回的情况									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

备注：（1）根据深交所《上市公司参考》（2017年第十二期）关于关联交易的相关问题的回复，与同一关联人的不同各类别关联交易可以合并计算，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第6.3.20条，“同一关联人”指与该关联人受同一主体控制或者相互存在股权控制关系的其他关联人。上述关联交易预计中的关联方均为受云锡控股公司控制的关联方，因此公司将上述关联交易合并计算。

（2）因公司关联法人数量众多，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式》中上市公司日常关联交易预计公告格式相关规定，公司预计与云锡控股公司和云锡集团公司下属的单一关联人（子公司）发生的日常关联交易金额未达到公司最近一期经审计净资产0.5%的，其与本公司的日常关联交易金额分别合并至云锡控股公司和云锡集团公司的日常关联交易金额进行列示。

（3）公司与上述关联方（同一控制下关联人）2023年度预计各类日常关联交易总金额为1,044,990万元，其中：采购商品、接受劳务679,740万元，销售商品、提供劳务365,250万元。2023年实际发生日常关联交易总金额为1,012,802.72万元，其中：采购商品、接受劳务648,489.60万元，销售商品、提供劳务364,313.12万元。公司2023年度日常关联交易实际发生总金额未超过2023年度预计总金额。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。



### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
云南锡业集团(控股)有限责任公司	公司控股股东的母公司	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)	锡材、锡化工等。	114,092.26	275,950.03	167,794.71	7,983.98
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用					

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

报告期内,为发挥管理协同效应,优化资源要素配置,提升生产经营效果,公司与云锡控股公司续签《企业托管经营合同》。云锡控股公司将老厂分矿、松树脚分矿、大屯选厂、新建矿托管给锡业股份,向锡业股份支付托管费用400万元;云锡控股公司老厂分矿托管费用为人民币50万元/年;云锡控股公司松树脚分矿托管费用为人民币100万元/年;云锡控股公司大屯选厂托管费用为人民币200万元/年;云锡集团新建矿业有限责任公司托管费用为人民币50万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

具体情况详见“第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释 65、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
郴州云湘矿冶有限责任公司	2022年04月15日	4,800		0	连带责任保证	无	无	3	否	否
云锡(红河)投资发展有限公司	2022年04月15日	17,000		0	连带责任保证	无	无	2	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		21,800		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				0		
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				0		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		21,800		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				0		
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例								0.00%		
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额								0		

(D)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

- 1、2023 年 1 月 9 日，公司下属铜业分公司熔炼车间质量管理小组荣获“2022 年度全国优秀质量管理小组”荣誉称号；
- 2、2023 年 2 月 3 日，公司完成董事会及监事会换届选举；
- 3、2023 年 2 月 23 日，公司下属卡房分公司负责的《基于磁黄铁矿基因特性的铜锡多金属矿精准分离关键技术》项目荣获 2022 年度中国有色金属工业科学技术奖一等奖；
- 4、2023 年 3 月 16 日，锡业股份入选国务院国资委创建世界一流专精特新示范企业名单；
- 5、2023 年 3 月 21 日，锡业股份参与的“粗锡短流程精炼新技术项目”荣获 2022 年度“中国有色金属工业科学技术奖一等奖”；
- 6、2023 年 4 月 4 日，锡业股份以视频直播形式举办 2022 年报业绩说明会；
- 7、2023 年 4 月 26 日，铜业分公司《基于 5G 无人铜电解智能技术研究》项目通过竣工验收；
- 8、2023 年 4 月 29 日，锡业股份质量、环境、职业健康安全体系通过 CQC 中国质量认证中心监督审核；
- 9、2023 年 6 月 29 日，大屯锡矿自主研发的“一种铜锡共生硫化矿预选分级选矿方法”发明专利获国家知识产权局正式授权。

10、2023年7月7日，云南省上市公司协会召开2022年度会员大会暨换届选举大会，锡业股份成功当选协会第三届理事会理事单位，会议同时选举公司董事长、总经理刘路珂先生为协会理事会副会长，公司董事会秘书杨佳炜先生为协会董秘专业委员会副主任委员；

11、2023年7月18日，锡业股份参与完成的《复杂粗锡绿色高效精炼技术开发及产业化应用》《复杂多金属锡矿资源绿色低碳综合利用关键技术与产业化》两个项目获云南省2022年度科技进步一等奖；

12、2023年7月19日，锡业股份位居《财富》中国上市公司500强排行榜第250位；

13、7月21日，锡业分公司《基于工业互联网的锡冶炼智能化生产线关键技术研发》项目作为云南省首批科技揭榜制项目，通过云南省科学技术院-科技服务中心专家组验收。

14、2023年8月9日，大屯锡矿化验室通过了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的审核，并获得CNAS认可证书；

15、2023年9月11日，锡业分公司通过有色重金属冶炼企业二级安全生产标准化企业达标评审；

16、2023年10月9日，大屯锡矿“一种含锡氧化脉矿预选抛废方法”创新项目获国家发明专利；

17、2023年10月10日，大屯锡矿、卡房分公司通过非煤矿山安全生产标准化二级企业认定，正式确认为“非煤矿山安全生产标准化二级企业”；

18、2023年10月19日，锡业股份获中国上市公司协会“2023年上市公司乡村振兴优秀实践案例”；

19、2023年11月24日，锡业股份获评全国首批上期“强源助企”产融服务基地；

20、2023年12月28日，锡业股份入选证券日报“ESG先锋践行者”；

21、2023年12月，锡业股份获中国上市公司协会“2023年度上市公司董办优秀实践案例”。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023年3月2日，文山锌铟公司被授予“马关县2022年度‘绿美工厂’建设先进单位”；

2、2023年3月27日，文山锌铟公司获国家级“绿色工厂”荣誉称号；

3、2023年3月31日，华联锌铟公司获“云南省知识产权优势企业”荣誉称号；

4、2023年4月12日，华联锌铟公司获马关县强边固防工作“先进集体”称号；

5、2023年4月25日，文山锌铟公司获云南省“健康企业”称号；

6、2023年9月11日，文山锌铟通过有色重金属冶炼企业二级安全生产标准化企业达标评审；

7、2023年9月21日，华联锌铟浮选工序获评文山州“工人先锋号”；

8、2023年10月18日，文山锌铟获2023年度云南省工业企业能效“领跑者”称号；

9、2023年11月3日，华联锌铟“石灰乳制备系统”获国家计算机软件著作权；

10、2023年11月24日，华联锌铟荣获“云南省应急管理先进集体”荣誉称号；

11、2023年11月29日，华联锌铟“复杂多金属锡矿资源绿色低碳综合利用关键技术与产业化”项目荣获云南省科学技术进步奖一等奖；

12、2023年12月6日，华联锌铟获“云南省应急管理先进集体”称号；

13、2023年12月14日，文山锌铟获评中国有色金属工业协会“AAA级信用企业”。

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,645,801,952	100.00%						1,645,801,952	100.00%
1、人民币普通股	1,645,801,952	100.00%						1,645,801,952	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,645,801,952	100.00%						1,645,801,952	100.00%

股份变动的理由

□适用 □不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

□适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	79,813	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	81,715	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
云南锡业集团有限责任公司	国有法人	32.97%	542,607,311	0	0	542,607,311	不适用	0
云南锡业集团（控股）有限责任公司	国有法人	10.81%	177,922,654	0	0	177,922,654	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.47%	40,710,088	-9,094,476	0	40,710,088	不适用	0
中信证券—华融瑞通股权	基金、	1.42%	23,389,406	-1,292,600	0	23,389,406	不适用	0

## 第七节 股份变动及股东情况



投资管理有限公司—中信证券—长风单一资产管理计划	理财产品等							
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	基金、理财产品等	0.62%	10,175,327	10,175,327	0	10,175,327	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财产品等	0.55%	9,111,353	3,870,853	0	9,111,353	不适用	0
中国银行股份有限公司—易方达资源行业混合型证券投资基金	基金、理财产品等	0.50%	8,268,039	8,268,039	0	8,268,039	不适用	0
林泗华	境内自然人	0.41%	6,778,000	1,708,000	0	6,778,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—招商安盈保本混合型证券投资基金	基金、理财产品等	0.40%	6,626,632	-2,535,264	0	6,626,632	不适用	0
中国移动通信集团有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	基金、理财产品等	0.40%	6,510,386	6,510,386	0	6,510,386	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	前 10 名股东中，中信证券—华融瑞通股权投资管理有限公司—中信证券—长风单一资产管理计划通过参与公司 2017 年非公开发行股票成为公司前 10 名股东，根据该股东承诺，自锡业股份 2017 年非公开发行结束之日（指本次发行的股份上市之日即 2017 年 9 月 1 日）起，十二个月内不转让本次认购的股份。该部分股票已于 2018 年 8 月 31 日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、云南锡业集团有限责任公司为本公司的控股股东，所持股份性质为国有法人股； 2、云南锡业集团（控股）有限责任公司为本公司控股股东的母公司（一致行动人），所持股份性质为国有法人股。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东不存在委托/受托表决权、放弃表决权的情形。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南锡业集团有限责任公司	542,607,311	人民币普通股	542,607,311					
云南锡业集团（控股）有限责任公司	177,922,654	人民币普通股	177,922,654					
香港中央结算有限公司	40,710,088	人民币普通股	40,710,088					
中信证券—华融瑞通股权投资管理有限公司—中信证券—长风单一资产管理计划	23,389,406	人民币普通股	23,389,406					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	10,175,327	人民币普通股	10,175,327					
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	9,111,353	人民币普通股	9,111,353					
中国银行股份有限公司—易方达资源行业混合型证券投资基金	8,268,039	人民币普通股	8,268,039					
林泗华	6,778,000	人民币普通股	6,778,000					
中国工商银行股份有限公司—招商安盈保本混合型证券投资基金	6,626,632	人民币普通股	6,626,632					
中国移动通信集团有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	6,510,386	人民币普通股	6,510,386					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、云南锡业集团有限责任公司为本公司的控股股东，所持股份性质为国有法人股； 2、云南锡业集团（控股）有限责任公司为本公司控股股东的母公司（一致行动人），所持股份性质为国有法人股。							

## 第七节 股份变动及股东情况



前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、云南锡业集团（控股）有限责任公司通过普通证券账户持有本公司股份 163,688,120 股，通过信用证券账户持有本公司股份 14,234,534 股； 2 林泗华通过普通证券账户持有本公司股份 5,518,700 股，通过信用证券账户持有本公司股份 1,259,300 股。
------------------------------------	--

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	新增	0	0.00%	10,175,327	0.62%
中国工商银行股份有限公司－华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	9,111,353	0.55%
中国银行股份有限公司－易方达资源行业混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	8,268,039	0.50%
林泗华	新增	0	0.00%	6,778,000	0.41%
中国移动通信集团有限公司企业年金计划－中国工商银行股份有限公司	新增	0	0.00%	6,510,386	0.40%
大家人寿保险股份有限公司－万能产品	退出	0	0.00%	0	0.00%
大家人寿保险股份有限公司－传统产品	退出	0	0.00%	0	0.00%
大家资产－民生银行－大家资产骐骥长乾权益类资产管理产品	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	退出	1,602,800	0.10%	7,110,593	0.43%
北京久阳润泉资本管理中心（有限合伙）－润泉东方 2 期私募证券投资基金	退出	0	0.00%	6,299,744	0.38%

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

是 否

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

### 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南锡业集团有限责任公司	韩守礼	2002 年 02 月 06 日	91532501734323140P	有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；进出口业务（按目录经营）；矿冶机械制造；环境保护工程服务；建筑安装；房地产开发；劳务服务；技术服务；井巷掘进；水业服务；生物资源加工；仓储运输；有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及销售；危货运输、专用运输（按道路运输许可证范围经营）



控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。
------------------------------	------

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

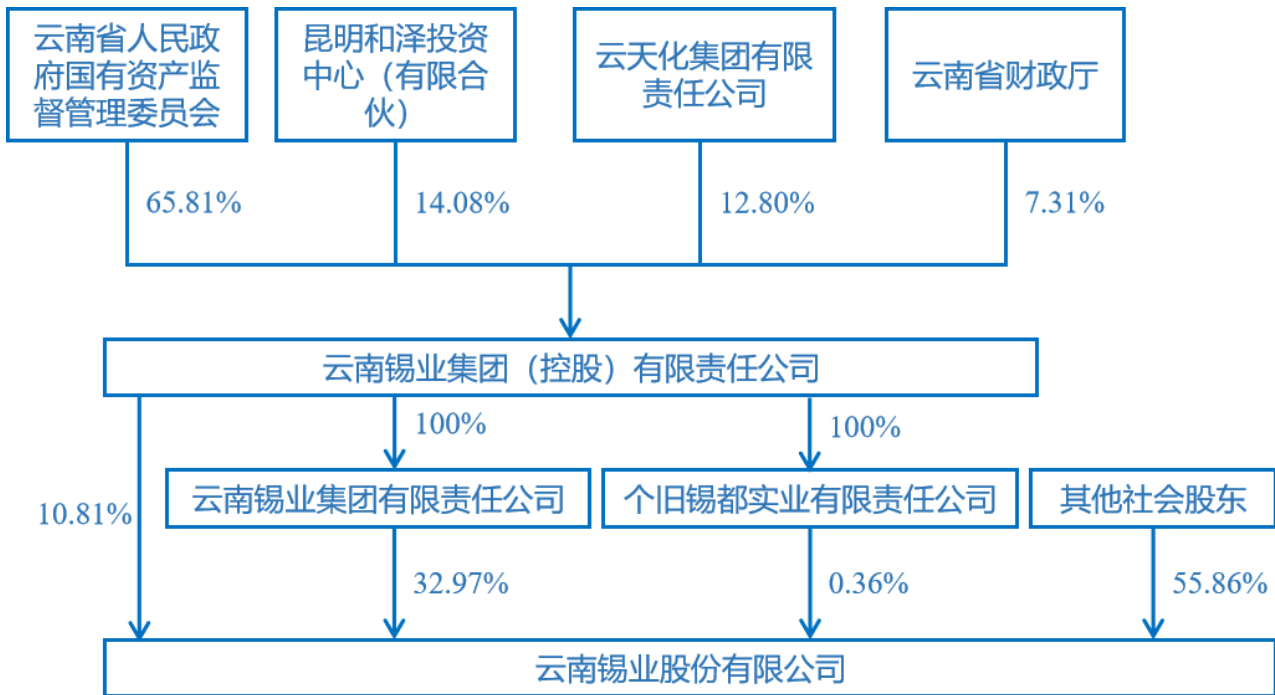
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	黄小荣	2004年02月28日	1153000075718792X1	云南省人民政府国有资产监督管理委员会授权代表国家履行国有资产出资人职责的政府指数特设机构，无经营活动。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月10日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024KMAA2B0021
注册会计师姓名	张为、夏安雄

## 审计报告正文

## 一、审计意见

我们审计了云南锡业股份有限公司（以下简称锡业股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锡业股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的注册会计师对财务报表审计的责任部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锡业股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
2023年度锡业股份营业收入4,235,925.65万元，上年同期营业收入5,199,784.41万元，与上年相比收入下降18.54%，收入是报表使用者较为关注的项目，也是锡业股份的关键业绩指标之一，收入的真实、完整对财务报表有重大影响。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>(1) 了解并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>(2) 复核与收入确认相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>(3) 严格核查收入的交易背景，关注是否存在复杂的收入安排，收入确认是否取决于较高层次的管理层判断等；</p> <p>(4) 执行针对收入的分析程序，关注毛利率异常波动、经营活动现金流量与收入不匹配等情况；</p> <p>(5) 对财务数据与业务数据进行多维度分析，有效识别异常情况；</p> <p>(6) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款</p>

	<p>与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(7) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发货单、签收记录、发票等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策</p> <p>(8) 结合合同负债、应收账款进行交叉复核分析，判断公司确认收入的准确性；</p> <p>(9) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以评价收入确认的准确性；</p> <p>(10) 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	---

#### 四、其他信息

锡业股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括锡业股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

锡业股份负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估锡业股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锡业股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锡业股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控

制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对锡业股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锡业股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就锡业股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,084,075,858.90	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	26,713,855.86	67,450,919.48
应收票据	66,269,092.55	102,037,261.50
应收账款	502,058,835.12	623,792,493.52
应收款项融资	222,236,503.20	364,292,484.28
预付款项	245,958,037.28	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	624,068,155.76	680,277,759.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,468,359,625.90	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	408,732,070.06	312,627,694.83
其他流动资产	201,190,429.01	336,812,057.46
流动资产合计	10,849,662,463.64	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	713,863,452.50	453,771,673.66
长期股权投资	1,166,859,979.71	315,513,115.18
其他权益工具投资	39,179,080.49	45,367,569.11
其他非流动金融资产	103,315,219.45	98,797,638.99
投资性房地产	123,278,089.27	148,978,022.33
固定资产	17,092,366,148.83	17,562,595,404.85
在建工程	694,990,589.27	1,522,998,300.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	526,368,984.09	237,236,241.32
无形资产	3,370,955,230.99	3,472,823,972.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,958,166,321.48	1,376,761,353.52
递延所得税资产	364,010,301.57	254,339,419.17
其他非流动资产	57,476,990.00	42,135,652.00
非流动资产合计	26,210,830,387.65	25,531,318,363.89
资产总计	37,060,492,851.29	36,670,217,895.16
流动负债：		
短期借款	2,106,506,350.96	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	37,137,333.70	191,432,384.14
应付票据		



应付账款	1,580,712,954.39	1,514,319,686.42
预收款项	421,535.00	905,252.00
合同负债	75,853,852.38	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	288,671,046.84	244,671,804.68
应交税费	124,888,059.64	124,101,049.29
其他应付款	448,916,439.13	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	3,118,711,921.43	4,545,098,092.10
其他流动负债	34,507,372.32	21,997,240.76
流动负债合计	7,816,326,865.79	9,711,150,099.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,752,162,311.51	7,945,381,488.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	270,934,319.85	6,191,352.99
长期应付款	271,181,117.10	665,665,781.40
长期应付职工薪酬	117,304,441.30	103,176,176.11
预计负债	119,924,616.22	92,349,705.94
递延收益	535,986,245.76	576,258,077.15
递延所得税负债	366,598,008.91	248,144,889.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,434,091,060.65	9,637,167,471.26
负债合计	18,250,417,926.44	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	8,327,719,619.54	8,320,977,318.37
减：库存股		
其他综合收益	-47,239,652.60	-226,334,030.77
专项储备	42,438,187.78	38,450,136.06
盈余公积	572,701,763.29	533,649,156.73
一般风险准备		
未分配利润	7,248,870,185.98	6,077,056,706.29

归属于母公司所有者权益合计	17,790,292,055.99	16,389,601,238.68
少数股东权益	1,019,782,868.86	932,299,085.39
所有者权益合计	18,810,074,924.85	17,321,900,324.07
负债和所有者权益总计	37,060,492,851.29	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12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,413,745,015.66	1,581,083,858.23
交易性金融资产		
衍生金融资产	12,047,485.00	
应收票据	65,307,974.18	49,577,279.36
应收账款	397,420,649.12	1,113,436,379.77
应收款项融资	198,332,513.95	245,549,483.08
预付款项	250,934,471.06	487,125,095.62
其他应收款	3,280,819,069.05	2,642,271,047.71
其中：应收利息		
应收股利	470,000,000.00	403,167,752.65
存货	5,582,572,299.29	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
其他流动资产	142,200,557.00	214,903,681.26
流动资产合计	11,343,380,034.31	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		70,827,380.85
长期股权投资	8,983,627,225.29	8,805,563,809.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		22,727,551.53
固定资产	12,981,090,593.71	13,205,983,033.94
在建工程	358,193,833.87	440,420,786.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	524,028,670.96	224,677,448.66
无形资产	831,445,979.89	766,999,633.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	296,684,564.38	317,172,399.81

递延所得税资产	220,536,958.88	158,003,484.52
其他非流动资产	52,229,990.00	31,184,600.00
非流动资产合计	24,247,837,816.98	24,043,560,129.02
资产总计	35,591,217,851.29	34,953,114,295.50
流动负债：		
短期借款	2,000,472,972.23	2,158,006,583.11
交易性金融负债		
衍生金融负债	29,448,820.00	82,002,890.00
应付票据		
应付账款	3,243,523,642.34	3,131,598,962.79
预收款项		
合同负债	41,540,418.79	65,085,763.86
应付职工薪酬	222,603,311.88	167,326,502.38
应交税费	38,181,330.82	57,252,288.71
其他应付款	3,801,012,734.97	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	3,088,916,355.02	4,507,706,120.67
其他流动负债	29,775,331.14	8,927,574.19
流动负债合计	12,495,474,917.19	13,219,635,790.15
非流动负债：		
长期借款	8,733,333,333.00	7,621,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	269,267,046.05	3,696,185.74
长期应付款	214,314,099.43	580,291,469.43
长期应付职工薪酬	90,426,725.27	85,145,311.67
预计负债	83,058,792.33	61,486,907.02
递延收益	496,276,565.37	507,269,298.44
递延所得税负债	80,411,326.65	
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,967,087,888.10	8,859,289,172.30
负债合计	22,462,562,805.29	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	9,951,520,637.09	9,947,571,094.50
减：库存股		
其他综合收益	-16,689,362.50	-69,123,704.25
专项储备	10,594,670.38	5,542,673.09
盈余公积	572,701,763.29	533,649,156.73

未分配利润	964,725,385.74	810,748,160.98
所有者权益合计	13,128,655,046.00	12,874,189,333.05
负债和所有者权益总计	35,591,217,851.29	34,953,114,295.50

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	42,359,256,548.28	51,997,844,059.06
其中：营业收入	42,359,256,548.28	51,997,844,059.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	40,657,310,413.96	49,285,959,421.84
其中：营业成本	38,482,075,396.70	46,993,021,048.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	373,215,866.26	284,809,056.35
销售费用	82,037,689.19	92,348,132.45
管理费用	1,036,115,587.56	1,148,183,875.27
研发费用	245,476,771.50	219,124,456.27
财务费用	438,389,102.75	548,472,853.03
其中：利息费用	478,669,239.22	635,720,238.87
利息收入	28,132,877.57	53,925,578.38
加：其他收益	79,070,392.32	108,588,144.92
投资收益（损失以“-”号填列）	121,830,184.55	107,405,262.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	63,670,701.52	51,055,566.78
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）	6,301,080.46	-11,304,546.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-73,998,369.55	-92,389,240.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16,808,353.21	-986,517,793.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	463,416.16	10,938,676.44

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,852,421,191.47	1,848,605,140.82
加：营业外收入	16,950,055.43	24,472,061.40
减：营业外支出	124,167,393.57	51,851,174.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,745,203,853.33	1,821,226,027.87
减：所得税费用	218,774,585.82	251,070,268.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,526,429,267.51	1,570,155,758.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,526,429,267.51	1,570,155,758.94
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	1,408,362,320.49	1,346,255,971.62
2.少数股东损益	118,066,947.02	223,899,787.32
六、其他综合收益的税后净额	178,954,999.38	-174,691,193.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	179,094,378.17	-176,417,181.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,188,488.62	-12,411,958.63
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	-6,188,488.62	-12,411,958.63
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	185,282,866.79	-164,005,222.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-564,295.18	-1,154,559.48
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	188,184,580.28	-187,979,884.34
6.外币财务报表折算差额	-2,337,418.31	25,129,221.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-139,378.79	1,725,987.62
七、综合收益总额	1,705,384,266.89	1,395,464,565.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,587,456,698.66	1,169,838,790.40
归属于少数股东的综合收益总额	117,927,568.23	225,625,774.94
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.8557	0.8180
（二）稀释每股收益	0.8557	0.8180

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 年度	2022 年度
一、营业收入	27,509,438,378.18	31,345,232,422.89
减：营业成本	26,103,455,483.91	29,153,692,442.94
税金及附加	228,620,840.74	101,765,319.47
销售费用	43,677,953.80	43,621,597.63
管理费用	661,448,208.10	666,457,552.81
研发费用	146,663,974.10	109,344,399.75
财务费用	411,623,273.48	489,088,454.95
其中：利息费用	462,567,693.52	593,882,109.54
利息收入	22,985,216.28	39,789,419.50
加：其他收益	58,083,299.82	75,023,507.95
投资收益（损失以“-”号填列）	532,878,019.56	713,004,967.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,981,209.51	
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）	2,191,415.00	-8,698,445.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,511,197.63	-30,257.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,854,946.64	-846,379,334.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	402,416.60	11,118,220.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	479,160,046.02	725,301,314.56
加：营业外收入	15,116,057.68	18,111,508.86
减：营业外支出	119,135,757.94	33,854,992.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	375,140,345.76	709,557,830.78
减：所得税费用	-15,385,719.80	6,925,482.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	390,526,065.56	702,632,348.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	390,526,065.56	702,632,348.75
（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	52,434,341.75	-72,946,647.25
（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	52,434,341.75	-72,946,647.25
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	52,434,341.75	-72,946,647.25
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	442,960,407.31	629,685,701.50
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 年度	2022 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	45,637,396,771.05	58,349,253,683.52
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	319,805,742.81	429,287,702.46
收到其他与经营活动有关的现金	248,409,070.30	277,477,439.81
经营活动现金流入小计	46,205,611,584.16	59,056,018,825.79
购买商品、接受劳务支付的现金	39,972,463,481.36	48,211,153,119.76
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	2,194,162,002.63	2,237,119,191.71
支付的各项税费	1,451,504,392.54	2,886,321,789.08
支付其他与经营活动有关的现金	394,427,923.76	673,638,223.55
经营活动现金流出小计	44,012,557,800.29	54,008,232,324.10
经营活动产生的现金流量净额	2,193,053,783.87	5,047,786,501.69
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	116,264,147.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,038,738.78	175,968,853.59
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	483,484,368.76	292,233,001.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,024,895,663.91	1,730,244,879.61
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	71,615,815.30	
投资活动现金流出小计	1,096,511,479.21	1,730,244,879.61
投资活动产生的现金流量净额	-613,027,110.45	-1,438,011,878.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,456,738,408.99	11,051,014,798.07
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,756,738,408.99	11,051,014,798.07
偿还债务支付的现金	8,272,558,220.45	14,733,648,308.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	677,837,026.59	814,654,062.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,307,620.50
支付其他与筹资活动有关的现金	740,012,479.24	1,252,304,078.72
筹资活动现金流出小计	9,690,407,726.28	16,800,606,450.65
筹资活动产生的现金流量净额	-1,933,669,317.29	-5,749,591,652.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,355,299.00	9,729,268.27
五、现金及现金等价物净增加额	-347,287,344.87	-2,130,087,760.75
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	1,745,545,602.89	2,092,832,947.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	26,642,176,669.52	31,393,200,103.97
收到的税费返还	310,520,390.52	359,868,467.24
收到其他与经营活动有关的现金	2,959,012,774.99	6,394,524,031.47
经营活动现金流入小计	29,911,709,835.03	38,147,592,602.68
购买商品、接受劳务支付的现金	23,858,069,791.28	26,579,437,383.97
支付给职工以及为职工支付的现金	1,528,344,955.37	1,522,569,265.00
支付的各项税费	770,400,799.67	1,904,867,727.92
支付其他与经营活动有关的现金	1,921,228,339.75	3,147,448,780.48
经营活动现金流出小计	28,078,043,886.07	33,154,323,157.37
经营活动产生的现金流量净额	1,833,665,948.96	4,993,269,445.31
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	312,703,062.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,953,771.78	175,287,154.39
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	477,121,524.43	487,990,217.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	686,134,479.11	1,300,706,957.90
投资支付的现金	20,000,000.00	977,208,400.00
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	706,134,479.11	2,277,915,357.90
投资活动产生的现金流量净额	-229,012,954.68	-1,789,925,140.59
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	6,795,000,000.00	8,844,097,472.21
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,795,000,000.00	8,844,097,472.21
偿还债务支付的现金	7,219,966,667.00	12,304,059,932.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	653,587,352.50	742,836,865.18
支付其他与筹资活动有关的现金	730,114,679.24	244,353,678.72
筹资活动现金流出小计	8,603,668,698.74	13,291,250,476.02
筹资活动产生的现金流量净额	-1,808,668,698.74	-4,447,153,003.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,100,651.88	45,681,627.28
五、现金及现金等价物净增加额	-199,915,052.58	-1,198,127,071.81
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	1,187,757,282.37	1,387,672,334.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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															
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）					6,742,301.17		179,094,378.17	3,988,051.72	39,052,606.56		1,171,813,479.69		1,400,690,817.31	87,483,783.47	1,488,174,600.78
（一）综合收益总额							179,094,378.17				1,408,362,320.49		1,587,456,698.66	117,927,568.23	1,705,384,266.89
（二）所有者投入和减少资本					6,742,301.17								6,742,301.17	-30,713,292.11	-23,970,990.94

# 第十节 财务报告



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					6,742,301.17							6,742,301.17	-30,713,292.11	-23,970,990.94
(三) 利润分配									39,052,606.56	-236,548,840.80		-197,496,234.24		-197,496,234.24
1. 提取盈余公积									39,052,606.56	-39,052,606.56				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-197,496,234.24		-197,496,234.24		-197,496,234.24
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														

# 第十节 财务报告



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							23,502,566.97				23,502,566.97	2,744,100.07	26,246,667.04	
1. 本期提取							205,862,249.59				205,862,249.59	6,792,857.85	212,655,107.44	
2. 本期使用							182,359,682.62				182,359,682.62	4,048,757.78	186,408,440.40	
(六) 其他							-19,514,515.25				-19,514,515.25	-2,474,592.72	-21,989,107.97	
四、本期末余额	1,645,801,952.00				8,327,719,619.54	-47,239,652.60	42,438,187.78	572,701,763.29	7,248,870,185.98		17,790,292,055.99	1,019,782,868.86	18,810,074,924.85	

上期金额

单位：元

项目	2022 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	未分配利润		
	优	永	其										

# 第十节 财务报告



		先股	续债	他						险准备			
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													
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）	-22,974,427.00				-363,939,301.62	-237,130,884.51	-176,417,181.22	31,815,157.28	70,263,234.87	1,094,954,522.03	870,832,888.85	-671,906,178.83	198,926,710.02
（一）综合收益总额							-176,417,181.22			1,346,255,971.62	1,169,838,790.40	225,625,774.94	1,395,464,565.34
（二）所	-22,974,427.00				-363,939,301.62	-237,130,884.51					-149,782,844.11	-858,224,333.27	-1,008,007,177.38

## 第十节 财务报告



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	-22,974,427.00			-363,939,301.62	-237,130,884.51					-149,782,844.11	-858,224,333.27	-1,008,007,177.38	
(三) 利润分配								70,263,234.87	-251,301,449.59	-181,038,214.72	-39,307,620.50	-220,345,835.22	
1. 提取盈余公积								70,263,234.87	-70,263,234.87				
2. 提													



## 第十节 财务报告



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							31,815,157.28				31,815,157.28		31,815,157.28
1. 本期提取							173,845,966.71				173,845,966.71	1,999,935.58	175,845,902.29
2. 本期使用							142,030,809.43				142,030,809.43	1,999,935.58	144,030,745.01
(六) 其他													



# 第十节 财务报告



四、本期期末余额	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
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	-----------------	---------------	----------------	--	------------------	--	-------------------	----------------	-------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				9,947,571,094.50		-69,123,704.25	5,542,673.09	533,649,156.73	810,748,160.98		12,874,189,333.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
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		12,874,189,333.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,949,542.59		52,434,341.75	5,051,997.29	39,052,606.56	153,977,224.76		254,465,712.95
（一）综合收益总额							52,434,341.75			390,526,065.56		442,960,407.31
（二）所有者投入和减少资本					3,949,542.59							3,949,542.59

## 第十节 财务报告



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					3,949,542.59							3,949,542.59
(三) 利润分配									39,052,606.56	-236,548,840.80		-197,496,234.24
1. 提取盈余公积									39,052,606.56	-39,052,606.56		
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												

## 第十节 财务报告



存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							5,051,997.29				5,051,997.29
1. 本期提取							141,114,363.13				141,114,363.13
2. 本期使用							136,062,365.84				136,062,365.84
(六) 其他											
四、本期末余额	1,645,801,952.00				9,951,520,637.09		-16,689,362.50	10,594,670.38	572,701,763.29	964,725,385.74	13,128,655,046.00

上期金额

单位：元

项目	2022 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					8,397,113.04					-5,856,455.59		2,540,657.45
二、本年初余额	1,668,776,379.00				10,161,727,552.01	237,130,884.51	3,822,943.00	878.44	463,385,921.86	359,417,261.82		12,420,000,051.62
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-22,974,427.00				-214,156,457.51	-237,130,884.51	-72,946,647.25	5,541,794.65	70,263,234.87	451,330,899.16		454,189,281.43
(一) 综合							-72,946,647.25			702,632,348.75		629,685,701.50

## 第十节 财务报告



收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	-22,974,427.00				-214,156,457.51	-237,130,884.51						
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	-22,974,427.00				-214,156,457.51	-237,130,884.51						
(三) 利润分配								70,263,234.87	-251,301,449.59			-181,038,214.72
1. 提取盈余公积								70,263,234.87	-70,263,234.87			
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												

## 第十节 财务报告



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								5,541,794.65				5,541,794.65
1. 本期提取								106,605,761.01				106,605,761.01
2. 本期使用								101,063,966.36				101,063,966.36
（六）其他												
四、本期期末余额	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		12,874,189,333.05

### 三、公司基本情况

云南锡业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），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。

本公司所处的是有色金属行业，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	35,790.40	100.00

#### （二）2004年资本公积转增股本

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

#### （三）2006年股权分置改革

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

股份类别	股份数量（万股）	总股本比例（%）
一、有限售条件股份	28,335.60	52.78
国有法人股	27,974.54	52.11

法人持股	361.06	0.67
二、无限售条件股份	25,350.00	47.22
人民币普通股	25,350.00	47.22
总计	53,685.60	100.00

股权分置改革中的持有限售股各股东均已履行其在股权分置改革中所做的承诺。

#### （四）2007年发行可转换公司债

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

#### （五）2008年送股、转增及可转债持有者转股

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

#### （六）2010年向原股东配售股份

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

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

#### （七）2010年可转债持有者转股

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

#### （八）2011年资本公积转增股本

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

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

总计	90,652.04	100.00
----	-----------	--------

#### （九）2013 年非公开发行股票

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

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

#### （十）2015 年发行股份购买资产

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

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

#### （十一）2017 年非公开发行股票

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

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

#### （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
总计	166,877.64	100.00

### （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
总计	164,580.20	100.00

本财务报表已经本公司第九届董事会第五次会议于 2024 年 4 月 10 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2、持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具、应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、职工薪酬、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本公司在编制财务报表时按照附注“五（10）外币业务和外币报表折算”所述方法折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过500万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过500万元的
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	单项金额超过500万元的
账龄超过1年的应付账款及预付款项、账龄超过1年的预收款项及合同负债、预计负债/收到或支付的投资活动	单项金额超过500万元的
递延收益	单项金额>500万元
其他收益中的政府补助明细	单项金额>100万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过500万元的
重要的在建工程	单项金额>5000万元
重要的投资活动	单项金额超过5000万元的
重要的联营、合营企业	对单一公司的投资成本超过5000万元的
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的10%以上的
长期待摊费用、销售费用、管理费用具体的明细程度	根据项目性质和金额确定

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### 2. 外币财务报表折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

## 2. 金融资产分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### （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：

①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。

②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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

### （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：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

### （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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本公司才将金融资产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资产。

### 3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 4.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：

①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；

②货币时间价值；

③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### （1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不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账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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。

本公司将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

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	无风险组合（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-暂支款		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
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

#### 5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

#### 6. 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，如以外汇远期合同、商品远期合同，分别对汇率风险、商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、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“五（11）金融工具”。

## 13、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“五（11）金融工具”。

## 14、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。

### 15、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“五（11）金融工具”。

### 16、合同资产

#### 1.合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注“五（11）金融工具”。

### 17、存货

#### 1.存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### 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。

## 18、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。

## 19、长期应收款

本公司参照《商业银行风险资产风险分类办法》相关规定，对本公司依法合规开展的除投资标的为国债、银行存款外的一切财务性投资，按照风险程度将风险资产划分为不同档次，按照风险分类计提资产减值准备。风险资产按照风险程度分为五类，分别为正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类。

除上述外的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“五（11）金融工具”。

## 20、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### 1. 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司

间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## 2. 投资成本的确定

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值及相关税费作为初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的，本公司对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，采用成本模式计量。

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。

## 22、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
一、房屋、建筑物	年限平均法			
（一）一般生产用房	年限平均法	30-40	3.00	3.23-2.43
（二）易腐蚀生产用房	年限平均法	20-25	3.00	4.85-3.88
（三）建筑物及构筑物	年限平均法	25-30	3.00	3.88-3.23
二、机器设备	年限平均法			
（一）机械设备	年限平均法	15-20	5.00	6.33-4.75
（二）动力设备	年限平均法	15-20	5.00	6.33-4.75
（三）化工专用设备（含冶金炉窑）	年限平均法	12-15	4.00	8.00-6.40
（四）矿山专用设备	年限平均法	12-17	5.00	7.92-5.59
三、运输设备	年限平均法	10-13	5.00	9.5-7.31
四、其他设备	年限平均法	8	5.00	11.88

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 23、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输设备	达到预定可使用状态
其他设备	达到预定可使用状态

## 24、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 25、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。

## 26、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，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。

### 27、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 28、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。

本公司的长期待摊费用包括矿山基建剥离费，征地费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 30、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，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。

### 31、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。

3.非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 32、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。

### 33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、供应链业务收入：

#### 1.销售商品收入

本公司从事锡锭、阴极铜、锌锭、铟锭等产品的制造，并通过线下渠道向客户销售该类产品，本公司于商品交于客户或承运商后确认销售商品收入。

## 2. 供应链业务收入

本公司从事的贸易业务为有色金属产品。

本公司从事的供应链业务为有色金属产品。

本公司从事的上述供应链业务涉及第三方参与其中。因为本公司是自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认供应链收入。本公司于商品交于客户或承运商后确认供应链业务收入。

## 34、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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，分别按照以下原则进行会计处理：

(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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 36、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### 2、本公司作为承租人

### (1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集采用增量借款利率作为折现率。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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

### (2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 100 万元人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

#### 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，则勘察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. 该勘察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）。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，该会计政策变更对本公司报表项目和金额无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南锡业股份有限公司	15.00%
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	20.00%
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（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%
云锡文山锌合金有限公司	20.00%
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

## 2、税收优惠

## (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、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。

⑥子公司个旧鑫龙金属有限责任公司、云锡文山锌合金有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## (2) 增值税

①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就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》的通知（财税[2009]70 号）的规定：对安置残疾人单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

②子公司云南华联锌铟股份有限公司、云南锡业股份有限公司下设分公司根据《云南省财政厅 国家税务总局云南省税务局 云南省退役军人事务厅关于延长进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策执行期限的公告》（公告 2022 年第 3 号）的规定：企业招用自主就业退役士兵，符合条件的，在 3 年内按实际招聘人数每人每年 9000 元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

③子公司云锡文山锌铟冶炼有限公司根据财政部和税务总局联合发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）第一条的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,224.88	350,888.65
银行存款	1,745,478,378.01	2,092,485,059.11
其他货币资金	338,530,256.01	304,701,681.93
合计	2,084,075,858.90	2,397,537,629.69
其中：存放在境外的款项总额	193,357,812.65	219,258,272.32

注：年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，详见附注“七（23）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约套期工具	26,713,855.86	67,450,919.48
合计	26,713,855.86	67,450,919.48

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	66,269,092.55	102,037,261.50
合计	66,269,092.55	102,037,261.50

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	258,963,430.24	23,890,183.14
合计	258,963,430.24	23,890,183.14

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	429,897,220.14	618,777,968.04
6个月以内（含6个月）	429,852,559.34	616,105,758.99
7-12个月（含12个月）	44,660.80	2,672,209.05

1至2年	98,727,674.87	188,835,443.54
2至3年	186,753,628.42	411,398.81
3年以上	21,678,245.96	23,605,348.17
3至4年	290,495.49	267,045.44
4至5年	234,979.44	1,640,868.94
5年以上	21,152,771.03	21,697,433.79
合计	737,056,769.39	831,630,158.56

## 第十节 财务报告



### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	190,346,590.72	25.83%	190,346,590.72	100.00%		188,716,629.17	22.69%	188,716,629.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	546,710,178.67	74.17%	44,651,343.55	8.17%	502,058,835.12	642,913,529.39	77.31%	19,121,035.87	2.97%	623,792,493.52
其中：										
账龄组合	546,710,178.67	74.17%	44,651,343.55	8.17%	502,058,835.12	642,913,529.39	77.31%	19,121,035.87	2.97%	623,792,493.52
合计	737,056,769.39	100.00%	234,997,934.27	31.88%	502,058,835.12	831,630,158.56	100.00%	207,837,665.04	24.99%	623,792,493.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	5,029,523.00	5,029,523.00	100.00%	预计无法收回
YSI TECH PVT LTD			3,062,870.49	3,062,870.49	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	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	114,956.00	114,956.00	100.00%	预计无法收回
深圳市高清智能科技有限公司			114,910.00	114,910.00	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				
宁波祖创电子科技有限公司	5,330.00	5,330.00				
合计	188,716,629.17	188,716,629.17	190,346,590.72	190,346,590.72		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	546,710,178.67	44,651,343.55	8.17%
合计	546,710,178.67	44,651,343.55	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	207,837,665.04	29,716,430.74	1,002,746.53	1,592,453.44	39,038.46	234,997,934.27
合计	207,837,665.04	29,716,430.74	1,002,746.53	1,592,453.44	39,038.46	234,997,934.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,592,453.44

应收账款核销说明:

项目	核销金额
大城县宝利来金属制品有限公司	1,542,488.94
红河州金鼎贸易有限公司	49,964.50
合计	1,592,453.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
南京中电熊猫贸易发展有限公司	181,789,351.79		181,789,351.79	24.66%	181,789,351.79
上海复天实业有限公司	59,800,000.00		59,800,000.00	8.11%	
江西省汉氏贵金属有限公司	49,881,987.50		49,881,987.50	6.77%	14,964,596.25
江西省文昊新材料有限公司	40,094,784.20		40,094,784.20	5.44%	12,028,435.26
江苏百事隆国际贸易有限公司	33,021,230.91		33,021,230.91	4.48%	
合计	364,587,354.40		364,587,354.40	49.46%	208,782,383.30

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	222,236,503.20	364,292,484.28
合计	222,236,503.20	364,292,484.28

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	624,068,155.76	680,277,759.09
合计	624,068,155.76	680,277,759.09

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	624,068,155.76	680,277,759.09
合计	624,068,155.76	680,277,759.09

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	555,658,070.55	616,429,060.55
6个月以内（含6个月）	359,767,325.80	580,145,713.82
7-12个月（含12个月）	195,890,744.75	36,283,346.73
1至2年	23,421,607.30	23,729,100.87
2至3年	11,109,350.80	50,143.30
3年以上	52,297,917.67	57,277,137.04
3至4年	49,384.84	11,897,369.84
4至5年	11,352,406.98	12,003,493.30
5年以上	40,896,125.85	33,376,273.90
合计	642,486,946.32	697,485,441.76



# 第十节 财务报告



## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	17,632,797.62	2.74%	17,632,797.62	100.00%		10,000,562.32	1.43%	10,000,562.32	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	624,854,148.70	97.26%	785,992.94	0.13%	624,068,155.76	687,484,879.44	98.57%	7,207,120.35	1.05%	680,277,759.09
其中：										
其中：账龄组合	9,664,462.67	1.50%	785,992.94	8.13%	8,878,469.73	119,049,340.20	17.07%	7,207,120.35	6.05%	111,842,219.85
无风险组合	615,189,686.03	95.76%			615,189,686.03	568,435,539.24	81.50%			568,435,539.24
合计	642,486,946.32	100.00%	18,418,790.56	2.87%	624,068,155.76	697,485,441.76	100.00%	17,207,682.67	2.47%	680,277,759.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海勤垵商贸有限公司	9,792,042.89	9,792,042.89	9,792,042.89	9,792,042.89	100.00%	预计无法收回
云南祥云飞龙再生科技股份有限公司			7,840,754.73	7,840,754.73	100.00%	预计无法收回
大城县宝利来金属制品有限公司	137,101.02	137,101.02				预计无法收回
天津安顺达塑料制品有限公司	71,418.41	71,418.41				预计无法收回
合计	10,000,562.32	10,000,562.32	17,632,797.62	17,632,797.62		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	9,664,462.67	785,992.94	8.13%
无风险组合	615,189,686.03		
合计	624,854,148.70	785,992.94	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	-45,539.02	45,539.02		
——转入第三阶段		-8,845,298.83	8,845,298.83	
本期计提	151,336.79	5,474,439.69		5,625,776.48
本期转回	1,488,566.36			1,488,566.36
本期核销	2,712,504.34	4,818.46	208,779.43	2,926,102.23
2023 年 12 月 31 日余额	765,943.29	7,840,754.73	9,812,092.54	18,418,790.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
计提坏账准备	17,207,682.67	5,625,776.48	1,488,566.36	2,926,102.23		18,418,790.56
合计	17,207,682.67	5,625,776.48	1,488,566.36	2,926,102.23		18,418,790.56

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,926,102.23

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
个旧市大众物资总公司	一般款项	2,109,357.68	无法收回	内部审批程序	否
大城县宝利来金属制品有限公司	一般款项	480,247.68	无法收回	内部审批程序	否
腾冲县滇兴商行	一般款项	260,000.00	无法收回	内部审批程序	否
天津安顺达塑料制品有限公司	往来款	71,418.41	无法收回	内部审批程序	否
瞿姓自然人	备用金	5,078.46	无法收回	内部审批程序	否
合计		2,926,102.23			

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信期货有限公司	期货保证金	150,325,938.06	1年以内、2-3年	23.40%	
东海期货有限责任公司	期货保证金	115,285,517.50	1年以内、2-3年	17.94%	
银河期货有限公司	期货保证金	106,017,862.46	1年以内	16.50%	
光大期货有限公司	期货保证金	96,142,056.37	1年以内	14.96%	
国泰君安期货有限公司	期货保证金	57,246,799.86	1年以内	8.91%	
合计		525,018,174.25		81.71%	

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	245,543,479.71	99.83%	316,120,208.83	99.79%
1至2年	387,608.81	0.16%	584,846.27	0.18%
2至3年	118.68		91,798.92	0.03%
3年以上	26,830.08	0.01%		
合计	245,958,037.28		316,796,854.02	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
TRAFIGURA PTE LTD.	177,850,867.16	1年以内	72.31	
云锡澳大利亚 TDK 资源公司	34,952,933.54	1年以内	14.21	
云南锡业新材料有限公司	13,640,816.00	1年以内	5.55	
云南电网有限责任公司	6,133,951.93	1年以内	2.49	
红河中石油昆仑燃气有限公司	1,602,591.81	1年以内	0.65	
合计	234,181,160.44		95.21	

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,986,556,750.31		2,986,556,750.31	2,688,352,456.96	1,610,102.49	2,686,742,354.47
在产品	1,977,371,452.08	1,012,552.98	1,976,358,899.10	1,585,151,369.78	3,580,729.47	1,581,570,640.31
库存商品	1,520,440,455.80	14,996,479.31	1,505,443,976.49	1,728,221,547.11	59,260,164.49	1,668,961,382.62
合计	6,484,368,658.19	16,009,032.29	6,468,359,625.90	6,001,725,373.85	64,450,996.45	5,937,274,377.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,610,102.49			563,740.32	1,046,362.17	
在产品	3,580,729.47	1,012,552.98		3,580,729.47		1,012,552.98
库存商品	59,260,164.49	33,210,595.80		77,408,154.91	66,126.07	14,996,479.31
合计	64,450,996.45	34,223,148.78		81,552,624.70	1,112,488.24	16,009,032.29

注：存货跌价准备本期减少金额 82,665,112.94 元，其中：转回金额 51,031,501.99 元，转销金额 30,521,122.71 元，合并减少金额 1,275,383.35 元，汇率影响金额-162,895.11 元。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	408,732,070.06	312,627,694.83
合计	408,732,070.06	312,627,694.83

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用  不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	31,882,392.99	153,943,204.14
待抵扣进项税及增值税留抵税额	131,020,476.83	164,179,778.44
信用证及票据贴现利息	8,349,490.47	12,396,540.62
待摊保险、利息等费用		293,867.82
其他	29,938,068.72	5,998,666.44
合计	201,190,429.01	336,812,057.46

## 第十节 财务报告



### 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中铝国际 H 股	39,179,080.49	44,967,569.11		5,788,488.62		63,816,671.28		业务模式是以收取合同现金流量和出售的非交易性金融资产
和硕县华恒矿业有限公司		200,000.00		200,000.00		200,000.00		业务模式是以收取合同现金流量和出售的非交易性金融资产
和硕县华兴矿业有限公司		200,000.00		200,000.00		200,000.00		业务模式是以收取合同现金流量和出售的非交易性金融资产
合计	39,179,080.49	45,367,569.11		6,188,488.62		64,216,671.28		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中铝国际 H 股			63,816,671.28		业务模式是以收取合同现金流量和出售的非交易性金融资产	
和硕县华恒矿业有限公司			200,000.00		业务模式是以收取合同现金流量和出售的非交易性金融资产	
和硕县华兴矿业有限公司			200,000.00		业务模式是以收取合同现金流量和出售的非交易性金融资产	

### 12、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	727,221,223.48	13,357,770.98	713,863,452.50	382,944,292.81		382,944,292.81	4.78%-8.44%
其中：未实现融资收益	-48,688,002.26		-48,688,002.26	-69,742,006.30		-69,742,006.30	
政府收储土地款				70,827,380.85		70,827,380.85	5%

## 第十节 财务报告



合计	727,221,223.48	13,357,770.98	713,863,452.50	453,771,673.66		453,771,673.66
----	----------------	---------------	----------------	----------------	--	----------------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	727,221,223.48	100.00%	13,357,770.98	1.84%	713,863,452.50	453,771,673.66	100.00%			453,771,673.66
其中：										
账龄组合	727,221,223.48	100.00%	13,357,770.98	1.84%	713,863,452.50	382,944,292.81	84.39%			382,944,292.81
无风险组合						70,827,380.85	15.61%			70,827,380.85
合计	727,221,223.48	100.00%	13,357,770.98	1.84%	713,863,452.50	453,771,673.66	100.00%			453,771,673.66

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	727,221,223.48	13,357,770.98	1.84%
合计	727,221,223.48	13,357,770.98	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				
本期计提	13,357,770.98			13,357,770.98
2023 年 12 月 31 日余额	13,357,770.98			13,357,770.98

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
文山天龙锌业有限责任公司		3,977,417.72										3,977,417.72	
马关云铜锌业有限公司	107,790,848.91	71,576,004.97			24,968,972.45							132,759,821.36	68,410,425.28
小计	107,790,848.91	75,553,422.69			24,968,972.45							132,759,821.36	72,387,843.00
二、联营企业													
云南云铜锌业股份有限公司	207,109,769.61	14,691,110.61			-396,427.45	-623,373.54	250,100.80					206,340,069.42	14,691,110.61
云锡鼎承(南京)科技有限公司	612,496.66				33,127.61						-645,624.27		
云南锡业新材料有限公司					50,981,209.51	-35,525.00	1,571,992.73				775,242,411.69	827,760,088.93	
小计	207,722,266.27	14,691,110.61			50,617,909.67	-658,898.54	1,822,093.53				774,596,787.42	1,034,100,158.35	14,691,110.61
合计	315,513,115.18	90,244,533.30			75,586,882.12	-658,898.54	1,822,093.53				774,596,787.42	1,166,859,979.71	87,078,953.61

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用



可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

①文山天龙锌业有限责任公司，于2023年12月31日长期股权投资的账面价值为0，因此无需新增计提减值准备。

②云南云铜锌业股份有限公司、马关云铜锌业有限公司，于2023年12月31日长期股权投资的账面价值分别为206,340,069.42元和132,759,821.36元，按对被投资单位持股比例计算的净资产份额分别为216,315,134.21元和201,170,246.63元，高于本公司所持长期股权投资的账面价值，因此本期无需新增计提减值准备。

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
翊宇1号集合资金信托计划	103,315,219.45	98,797,638.99
合计	103,315,219.45	98,797,638.99

#### 15、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	1,052,568.79	1,052,568.79
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 汇率变动	1,052,568.79	1,052,568.79
3.本期减少金额	32,649,774.42	32,649,774.42
(1) 处置		
(2) 其他转出	32,649,774.42	32,649,774.42
4.期末余额	154,635,925.36	154,635,925.36
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	4,024,950.32	4,024,950.32
(1) 计提或摊销	3,916,084.64	3,916,084.64
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 汇率变动	108,865.68	108,865.68
3.本期减少金额	9,922,222.89	9,922,222.89
(1) 处置	9,922,222.89	9,922,222.89
(2) 其他转出		
4.期末余额	31,357,836.09	31,357,836.09
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		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	123,278,089.27	123,278,089.27
2.期初账面价值	148,978,022.33	148,978,022.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,092,366,148.83	17,562,580,499.85
固定资产清理		14,905.00
合计	17,092,366,148.83	17,562,595,404.85

### (1) 固定资产情况

单位：元

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	1,035,693,420.77	26,106,632,773.54
2.本期增加金额	736,954,250.68	264,869,763.48	49,585,815.04	57,315,739.59	1,108,725,568.79
(1) 购置	44,700.00	49,488,545.80	42,819,716.91	14,113,569.99	106,466,532.70
(2) 在建工程转入	734,887,248.71	215,377,617.78	6,766,098.13	43,142,925.48	1,000,173,890.10
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	2,022,301.97	3,599.90		59,244.12	2,085,145.99
3.本期减少金额	479,624,318.26	306,280,429.00	50,760,064.26	111,045,077.62	947,709,889.14
(1) 处置或报废	193,470,719.11	179,562,211.86	15,124,481.20	60,739,264.29	448,896,676.46
(2) 其他	286,153,599.15	126,718,217.14	35,635,583.06	50,305,813.33	498,813,212.68
4.期末余额	16,852,604,262.97	8,046,492,327.70	386,587,779.78	981,964,082.74	26,267,648,453.19
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	554,331,095.55	484,943,353.99	21,761,494.63	89,417,164.44	1,150,453,108.61
(1) 计提	554,047,939.50	484,873,901.64	21,758,611.56	89,357,217.78	1,150,037,670.48

(2) 汇率变动	283,156.05	69,452.35	2,883.07	59,946.66	415,438.13
3.本期减少金额	181,284,081.69	204,836,025.93	22,995,046.39	59,160,685.43	468,275,839.44
(1) 处置或报废	79,599,542.91	137,376,773.58	13,336,008.10	25,983,940.01	256,296,264.60
(2) 其他减少 (企业合并、 资产拆分、转 入固定资产清 理)	101,684,538.78	67,459,252.35	9,659,038.29	33,176,745.42	211,979,574.84
4.期末余额	4,292,698,733.02	3,705,707,996.15	272,276,754.84	665,852,995.19	8,936,536,479.20
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					
(1) 计提					
3.本期减少金额	31,089,270.36	18,798,232.20	85,499.56	974,236.38	50,947,238.50
(1) 处置或报 废	31,089,270.36	18,798,232.20	85,499.56	974,236.38	50,947,238.50
4.期末余额	96,353,176.68	136,888,380.57	1,020,723.04	4,483,544.87	238,745,825.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,463,552,353.27	4,203,895,950.98	113,290,301.90	311,627,542.68	17,092,366,148.83
2.期初账面价值	12,548,180,164.35	4,506,615,712.36	113,145,499.80	394,639,123.34	17,562,580,499.85

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	59,928,972.81
机器设备	6,774,483.10
运输工具	1,643,483.19
合计	<b>68,346,939.10</b>

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,313,112,453.53	部分房屋附着的土地不属于公司所有 /部分正在办理中
合计	2,313,112,453.53	

## (4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

2023 年度，公司生产经营状况无异常，相关固定资产不存在减值迹象，本期未进行减值测试。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		14,905.00
合计		14,905.00

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	694,990,589.27	1,522,998,300.80
合计	694,990,589.27	1,522,998,300.80

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危废渣场建设项目				50,501,520.66		50,501,520.66
花坟尾矿库续用工程	172,031,312.18		172,031,312.18	159,132,576.40		159,132,576.40
铜街-曼家寨采场西帮边坡87#-109#勘探线) 应急抢险工程	116,297,510.05		116,297,510.05			
铜街、曼家寨露天采场东帮地质灾害应急治理工程	205,111,588.52		205,111,588.52	130,176,824.08		130,176,824.08
南加排土场建设项目				815,066,781.64		815,066,781.64
其他零星工程	201,550,178.52		201,550,178.52	368,120,598.02		368,120,598.02
合计	694,990,589.27		694,990,589.27	1,522,998,300.80		1,522,998,300.80

## 第十节 财务报告



### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
花坟尾矿库续用工程	189,300,000.00	159,132,576.40	12,898,735.78			172,031,312.18	90.88%	91.00%				自筹
危废渣场建设项目	64,000,000.00	50,501,520.66	5,742.81		50,507,263.47		78.92%	100.00%				自筹
铜街、曼家寨露天采场东帮地质灾害应急治理工程	452,043,400.00	130,176,824.08	74,934,764.44			205,111,588.52	45.37%	100.00%				自筹
铜街-曼家寨采场西帮边坡（87#-109#勘探线）应急抢险工程	145,000,000.00		116,297,510.05			116,297,510.05	80.21%	80.00%				自筹
南加排土场建设项目	1,492,870,000.00	815,066,781.64	70,917,750.44	179,056,160.95	706,928,371.13		100.00%	100.00%				自筹
合计	2,343,213,400.00	1,154,877,702.78	275,054,503.52	179,056,160.95	757,435,634.60	493,440,410.75						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

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	506,532,052.53	13,868,402.24	520,400,454.77
(1) 租入	506,532,052.53	13,868,402.24	520,400,454.77
3.本期减少金额	449,879,176.48	13,714,645.50	463,593,821.98
(1) 其他	449,879,176.48	13,714,645.50	463,593,821.98
4.期末余额	511,189,405.29	19,059,609.32	530,249,014.61
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	219,621,337.51	5,278,229.16	224,899,566.67
(1) 计提	219,621,337.51	5,278,229.16	224,899,566.67
3.本期减少金额	443,533,065.40	13,692,611.25	457,225,676.65
(1) 处置			
(2) 其他	443,533,065.40	13,692,611.25	457,225,676.65
4.期末余额	1,862,941.12	2,017,089.40	3,880,030.52
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	509,326,464.17	17,042,519.92	526,368,984.09
2.期初账面价值	228,761,860.23	8,474,381.09	237,236,241.32

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	63,061,875.40		60,354,837.78	10,545,339.81	133,962,052.99

(1) 购置	62,744,962.01		30,340,696.46	10,545,339.81	103,630,998.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率	316,913.39		44,999.77		361,913.16
(5) 其他			29,969,141.55		29,969,141.55
3.本期减少金额	40,421,273.08		1,094,354.03		41,515,627.11
(1) 处置					418,265.05
(2) 企业合并减少	40,421,273.08		676,088.98		41,097,362.06
4.期末余额	1,256,956,921.64	1,409,770.00	74,435,254.82	4,004,835,542.67	5,337,637,489.13
二、累计摊销					
1.期初余额	178,427,364.74	1,409,338.02	10,426,857.56	1,484,892,912.57	1,675,156,472.89
2.本期增加金额	28,251,142.83	431.98	10,449,248.22	169,532,184.56	208,233,007.59
(1) 计提	28,251,142.83	431.98	10,404,553.86	169,532,184.56	208,188,313.23
(2) 汇率变动			44,694.36		44,694.36
3.本期减少金额	12,750,351.29		1,167,488.45		13,917,839.74
(1) 处置			418,265.04		418,265.04
(2) 企业合并减少	12,750,351.29		749,223.41		13,499,574.70
4.期末余额	193,928,156.28	1,409,770.00	19,708,617.33	1,654,425,097.13	1,869,471,640.74
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	1,063,028,765.36		54,726,637.49	2,253,199,828.14	3,370,955,230.99
2.期初账面价值	1,055,888,954.58	431.98	4,747,913.51	2,412,186,672.89	3,472,823,972.96

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	215,578,932.60	正在办理中
合计	215,578,932.60	

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

2023 年度，公司生产经营状况无异常，相关无形资产不存在减值迹象，本期未进行减值测试。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
勘探支出	431,958,004.43	39,640,597.76	81,451,391.82	866,863.71	389,280,346.66
矿山基建剥离费	311,275,929.47		29,554,164.90		281,721,764.57
征地搬迁费	502,693,004.05	527,776,800.27	35,798,607.24		994,671,197.08
矿山建筑工程设施	89,552,093.61	179,151,570.86	9,118,777.15		259,584,887.32
锡文化墙项目	20,876,774.49	915,536.70	2,381,862.55		19,410,448.64
装修费	10,187,933.29		1,996,517.39		8,191,415.90
其他	10,217,614.18		3,287,298.74	1,624,054.13	5,306,261.31
合计	1,376,761,353.52	747,484,505.59	163,588,619.79	2,490,917.84	1,958,166,321.48

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	373,337,306.59	82,959,116.80	565,501,265.77	104,576,556.06
内部交易未实现利润	272,181,968.00	40,827,295.20		
可抵扣亏损	236,759,899.93	35,513,984.99		
职工薪酬	207,196,748.59	31,079,512.29	153,334,756.85	23,000,213.53
预计负债	36,865,823.87	5,529,873.58	92,349,705.92	13,852,455.89
衍生工具价值变动 (公允价值变动)	1,300,990.00	201,304.50	680,885.00	102,132.75
衍生工具价值变动 (计入其他综合收益)	28,445,070.00	4,266,760.50	81,322,005.00	12,198,300.75
铜曼采矿权和融资租赁 融资费用	3,329,591.80	499,438.77	6,702,582.04	1,005,387.31
递延收益	522,000,690.04	78,300,103.51	573,189,188.17	85,978,378.23
党组织工作经费	18,181,856.73	2,745,907.14	25,192,859.38	3,797,557.54
其他	7,153,527.00	2,861,410.80	29,846,842.40	7,685,095.24
专项储备			7,249,802.89	1,812,450.72
固定资产评估增值			2,205,941.00	330,891.15
租赁负债	526,540,110.55	79,225,593.49		
合计	2,233,293,583.10	364,010,301.57	1,537,575,834.42	254,339,419.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
外币债权债务估值差异	4,275,860.55	1,335,351.25	1,336,350.66	417,342.31
衍生工具价值变动 (计入其他综合收益)	9,171,570.00	1,400,135.50	1,103,530.00	180,900.00



衍生工具价值变动 (公允价值变动)	3,119,270.00	467,890.50		
公允价值	1,548,293,259.07	232,982,807.47	1,650,310,978.27	247,546,646.74
使用权资产	526,368,984.13	79,189,378.93		
500 万以下设备一次 性扣除优惠	341,482,968.40	51,222,445.26		
合计	2,432,711,912.15	366,598,008.91	1,652,750,858.93	248,144,889.05

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		364,010,301.57		254,339,419.17
递延所得税负债		366,598,008.91		248,144,889.05

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	131,034,329.02	136,148,735.32
资产减值准备	324,479,499.02	117,880,176.47
内部交易未实现利润		308,969,799.26
预计负债	83,058,792.33	
递延收益	865,555.72	1,068,889.01
商品期货合约套期工具	13,461,269.07	94,634,873.58
其他	19,360,126.43	19,937,759.91
合计	572,259,571.59	678,640,233.55

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		4,288,201.40	
2024 年	40,544,125.00	40,544,125.00	
2025 年	25,762,764.95	31,604,229.13	
2026 年	15,090,040.85	15,090,040.85	
2027 年	43,013,153.32	44,622,138.94	
2028 年	6,624,244.90		
合计	131,034,329.02	136,148,735.32	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,100,600.00		7,100,600.00	12,804,652.00		12,804,652.00
其他	50,376,390.00		50,376,390.00	29,331,000.00		29,331,000.00
合计	57,476,990.00		57,476,990.00	42,135,652.00		42,135,652.00

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	338,530,256.01	338,530,256.01	土地复垦、环境治理专户资金、信用证保证金、ETC 保证金	土地复垦、环境治理专户资金、信用证保证金、ETC 保证金	304,704,681.93	304,704,681.93	土地复垦、环境治理专户资金、信用证保证金、ETC 保证金	土地复垦、环境治理专户资金、信用证保证金、ETC 保证金
应收票据	23,890,183.14	23,890,183.14	已背书未终止确认	已背书未终止确认	94,439,927.13	94,439,927.13	已贴现、背书未终止确认	已贴现、背书未终止确认
投资性房地产	73,657,057.06	64,818,210.17	长期借款抵押	长期借款抵押				
合计	436,077,496.21	427,238,649.32			399,144,609.06	399,144,609.06		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,106,033,378.73	2,486,775,588.58
加：应付利息	472,972.23	355,871.98
合计	2,106,506,350.96	2,487,131,460.56

注：信用借款包括银行流动资金借款、信用证融资款、票据融资款等。

## 25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约套期工具	37,137,333.70	191,432,384.14
合计	37,137,333.70	191,432,384.14

## 26、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,078,572,525.07	817,056,783.45
工程款	398,871,270.40	631,835,307.38
其他	103,269,158.92	65,427,595.59
合计	1,580,712,954.39	1,514,319,686.42

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南建投安装股份有限公司	32,880,926.93	尚未结算
温州东大矿建工程有限公司	30,524,695.28	尚未结算
云南电网有限责任公司红河供电局	7,837,685.51	尚未结算
四川川煤第六工程建设有限公司	7,764,037.00	尚未结算
合计	79,007,344.72	

## 27、其他应付款

单位：元

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	440,624,938.32	403,286,015.42
合计	448,916,439.13	411,577,516.23

## (1) 应付股利

单位：元

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
合计	8,291,500.81	8,291,500.81

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：由于云南华联锌铟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

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
各类保证金	278,525,797.40	259,979,936.45
代扣代缴款	16,867,051.14	14,524,670.94
工程款及设备尾款	6,349,713.66	1,656,741.55
其他	138,882,376.12	127,124,666.48
合计	440,624,938.32	403,286,015.42

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江华钻建设有限公司	28,011,300.00	保证金未到期
个旧市镇源矿业有限责任公司	24,358,200.00	保证金未到期
温州二井建设有限公司	22,650,720.00	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	9,000,000.00	保证金未到期
个旧市易达有限责任公司	8,337,050.00	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
合计	108,125,960.00	

## 28、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	421,535.00	905,252.00
合计	421,535.00	905,252.00

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	75,853,852.38	169,915,613.65
合计	75,853,852.38	169,915,613.65

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	193,506,559.15	1,898,965,669.11	1,897,940,038.70	194,532,189.56

二、离职后福利-设定提存计划	802,136.55	271,170,282.45	271,972,419.00	
三、辞退福利		44,225,847.13	1,535,147.13	42,690,700.00
四、一年内到期的其他福利	50,363,108.98	64,121,848.62	63,036,800.32	51,448,157.28
合计	244,671,804.68	2,278,483,647.31	2,234,484,405.15	288,671,046.84

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	177,019,381.57	1,394,402,703.38	1,391,541,021.72	179,881,063.23
2、职工福利费		122,874,680.81	122,874,680.81	
3、社会保险费	859.48	186,220,933.08	186,221,792.56	
其中：医疗保险费		130,303,956.59	130,303,956.59	
工伤保险费		34,814,174.88	34,814,174.88	
生育保险费	859.48	21,102,801.61	21,103,661.09	
4、住房公积金		155,240,816.55	155,240,816.55	
5、工会经费和职工教育经费	16,486,318.10	40,226,535.29	42,061,727.06	14,651,126.33
合计	193,506,559.15	1,898,965,669.11	1,897,940,038.70	194,532,189.56

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	802,136.55	205,080,371.82	205,882,508.37	
2、失业保险费		9,275,254.38	9,275,254.38	
3、企业年金缴费		56,814,656.25	56,814,656.25	
合计	802,136.55	271,170,282.45	271,972,419.00	

其他说明：

## 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,204,066.11	42,464,613.62
企业所得税	45,544,156.55	32,330,131.81
个人所得税	1,371,610.24	4,710,040.89
资源税	18,757,593.45	25,632,102.81
印花税	7,660,788.72	10,159,267.85
水利建设基金	1,289,252.57	3,145,140.24
城市维护建设税	1,095,367.25	2,186,423.92
教育费附加	615,965.25	1,154,842.15
地方教育费附加	410,333.85	768,889.41

房产税	14,024,077.70	430,994.71
环境保护税	137,324.47	202,430.84
城镇土地使用税	2,269,828.98	13,803.89
残疾人保障金		10,578.40
其他	507,694.50	891,788.75
合计	124,888,059.64	124,101,049.29

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,464,916,731.69	3,156,183,432.26
一年内到期的应付债券		619,275,000.00
一年内到期的长期应付款	398,189,399.08	533,654,477.06
一年内到期的租赁负债	255,605,790.66	235,985,182.78
合计	3,118,711,921.43	4,545,098,092.10

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	23,890,183.14	
待转销项税	10,130,913.80	21,519,073.75
其他	486,275.38	478,167.01
合计	34,507,372.32	21,997,240.76

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,965,765.16	
信用借款	11,167,633,333.00	11,086,581,488.62
加：应付利息	27,479,945.04	14,983,432.26
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,464,916,731.69	3,156,183,432.26
合计	8,752,162,311.51	7,945,381,488.62

注：长期借款年末利率区间为 1.2%-4.8%。

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	534,714,777.39	242,313,208.01
减：未确认的融资费用	8,174,666.88	136,672.24
重分类至一年内到期的非流动负债	255,605,790.66	235,985,182.78
合计	270,934,319.85	6,191,352.99

## 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	271,181,117.10	657,665,781.40
专项应付款		8,000,000.00
合计	271,181,117.10	665,665,781.40

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期支付融资租赁款	176,278,149.00	539,212,432.06
减：未确认融资（融资租赁）	121,890.42	9,940,962.63
分期支付采矿权款	99,574,999.98	120,670,000.00
减：未确认融资费用（采矿权）	5,102,035.47	6,702,582.04
分期支付其他款项	551,894.01	14,426,894.01
合计	271,181,117.10	657,665,781.40

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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		
省级重点项目建设前期工作滚动经费（锡冶炼异地搬迁）	2,000,000.00		2,000,000.00		
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		
合计	8,000,000.00		8,000,000.00		

## 37、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付长期内退福利	117,304,441.30	103,176,176.11
合计	117,304,441.30	103,176,176.11

## 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地复垦准备金	71,525,189.38	64,083,167.87	根据矿石开采量计提
环境恢复治理费	48,399,426.84	28,266,538.07	根据矿石开采量计提
合计	119,924,616.22	92,349,705.94	

## 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	576,258,077.15	50,279,881.59	90,551,712.98	535,986,245.76	政府补助专项资金
合计	576,258,077.15	50,279,881.59	90,551,712.98	535,986,245.76	--



(1) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	其他变动的原因
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			3,090,279.72			99,037,554.31	与资产相关	
8000吨/日锡多金属硫化矿选矿技改项目	105,351,777.20			6,844,729.32			98,507,047.88	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			2,140,786.92			66,337,520.51	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			1,800,881.52			46,097,355.44	与资产相关	
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	40,062,944.47	2,000,000.00		3,081,999.96			38,980,944.51	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			1,402,212.60			21,032,299.20	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			4,036,179.96			19,737,771.18	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			5,973,564.36			33,294,379.30	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			1,199,787.48			16,102,547.30	与资产相关	
南城家园大学生公寓项目	15,085,602.00			793,980.00			14,291,622.00	与资产相关	
多金属冶炼低碳节能及二次资源综合利用关键技术研究		12,810,000.00					12,810,000.00	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	4,385,000.00		958,020.84			7,426,979.16	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			344,536.32			6,756,049.90	与资产相关	
年产 10 万吨锌、60 万吨铜冶炼技改工程	9,699,992.00			1,825,004.00			7,874,988.00	与资产相关	
复杂含锡多金属矿产资源高效利用综合技术研究（递延收益）		6,370,000.00					6,370,000.00	与资产相关	
年产 10 万吨锌、60 万吨铜冶炼扩建工程建设资金前期工作经费		5,000,000.00					5,000,000.00	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	10,000,000.00					10,000,000.00		与收益相关	企业合并

## 第十节 财务报告



									减少
2022 年度中央外经贸专项资金支持促进外贸稳中提质项目	215,027.00	5,668,881.59		215,027.00		5,668,881.59		与收益相关	企业合并减少
其他零星项目	63,459,028.46	14,046,000.00		8,853,361.78	4,171.79	32,318,307.82	36,329,187.07	与资产/收益相关	企业合并减少
合计	576,258,077.15	50,279,881.59		42,560,351.78	4,171.79	47,987,189.41	535,986,245.76		

### 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,645,801,952.00						1,645,801,952.00

### 41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,316,867,132.88	5,606,336.35	4,616,986.00	8,317,856,483.23
其他资本公积	4,110,185.49	5,752,950.82		9,863,136.31
合计	8,320,977,318.37	11,359,287.17	4,616,986.00	8,327,719,619.54

### 42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

## 第十节 财务报告



一、不能重分类进损益的其他综合收益	-57,900,015.38	-6,188,488.62				-6,188,488.62		-64,088,504.00
其他权益工具投资公允价值变动	-57,900,015.38	-6,188,488.62				-6,188,488.62		-64,088,504.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-168,434,015.39	162,099,264.89	-24,858,343.69		1,814,120.58	185,282,866.79	-139,378.79	16,848,851.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	384,169.45	-623,373.54				-564,295.18	-59,078.36	-180,125.73
现金流量套期储备	-197,560,458.12	165,060,056.74	-24,858,343.69		1,814,120.58	188,184,580.28	-80,300.43	-9,375,877.84
外币财务报表折算差额	28,742,273.28	-2,337,418.31				-2,337,418.31		26,404,854.97
其他综合收益合计	-226,334,030.77	155,910,776.27	-24,858,343.69		1,814,120.58	179,094,378.17	-139,378.79	-47,239,652.60

### 43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,450,136.06	205,862,249.59	201,874,197.87	42,438,187.78
合计	38,450,136.06	205,862,249.59	201,874,197.87	42,438,187.78

### 44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	380,012,992.06	39,052,606.56		419,065,598.62
任意盈余公积	153,636,164.67			153,636,164.67
合计	533,649,156.73	39,052,606.56		572,701,763.29

## 45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,077,056,706.29	4,982,102,184.26
调整后期初未分配利润	6,077,056,706.29	4,982,102,184.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,408,362,320.49	1,346,255,971.62
减：提取法定盈余公积	39,052,606.56	70,263,234.87
应付普通股股利	197,496,234.24	181,038,214.72
期末未分配利润	7,248,870,185.98	6,077,056,706.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,212,094,395.35	38,424,823,843.55	51,775,081,612.43	46,845,553,353.05
其他业务	147,162,152.93	57,251,553.15	222,762,446.63	147,467,695.42
合计	42,359,256,548.28	38,482,075,396.70	51,997,844,059.06	46,993,021,048.47

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生金额		上期发生金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
商品类型				
锡锭	10,978,807,579.50	9,690,888,096.85	9,920,213,873.55	8,682,646,128.36
锡材	2,117,986,057.07	1,927,788,421.08	5,717,438,227.71	4,971,963,439.53
锡化工	688,308,252.45	553,891,703.24	2,383,349,345.75	1,893,548,111.01
铜产品	7,844,721,572.26	7,560,517,006.91	7,845,873,838.93	7,586,705,420.21
锌产品	2,587,028,538.46	1,670,468,105.11	2,967,155,554.93	1,580,063,440.41
其他产品	2,503,566,741.30	1,693,046,797.26	2,401,393,686.19	1,671,336,985.99
供应链业务	15,491,675,654.31	15,328,223,713.10	20,539,657,085.37	20,459,289,827.54
其中：供应链业务-锡锭	846,277,211.44	796,740,740.21	2,394,718,716.58	2,341,436,822.23
其中：供应链业务-铜产品	8,476,356,664.03	8,468,812,408.80	16,299,478,567.69	16,293,437,671.93
其中：供应链业务-其	6,169,041,778.84	6,062,670,564.09	1,845,459,801.10	1,824,415,333.38

他产品				
其他业务	147,162,152.93	57,251,553.15	222,762,446.63	147,467,695.42
合计	42,359,256,548.28	38,482,075,396.70	51,997,844,059.06	46,993,021,048.47

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 75,853,852.38 元, 其中, 75,853,852.38 元预计将于 2024 年度确认收入。

47、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,161,546.66	51,050,485.63
教育费附加	18,096,758.95	26,118,866.42
资源税	245,733,493.79	109,012,191.74
房产税	29,144,628.25	40,513,807.71
土地使用税	5,385,293.10	5,782,484.25
车船使用税	873,063.75	846,782.51
印花税	26,448,768.86	30,948,324.49
地方教育费附加	12,064,196.34	17,412,576.42
土地增值税		1,355,340.47
环境保护税	545,691.81	965,288.77
其他	762,424.75	802,907.94
合计	373,215,866.26	284,809,056.35

48、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	517,682,406.84	432,184,036.30
资产折旧摊销费	300,278,080.40	410,754,979.04
警卫消防费	29,892,902.19	24,932,570.44
租赁费	5,049,705.73	8,719,281.89
交通运输费	6,333,758.99	8,201,958.18
水电费	6,712,994.42	7,326,105.38
物料消耗	7,669,176.69	6,390,096.15
财产保险费	5,804,449.65	6,375,807.78
绿化费	6,241,424.39	4,207,994.49
地质环境恢复治理费	22,691,526.20	5,485,724.90
土地复垦费	12,261,362.27	11,972,501.76
咨询费	12,195,837.04	19,078,262.37
试验检验费	7,325,631.84	8,927,545.93
审计评估费	3,810,722.31	3,153,925.14
其他	92,165,608.60	190,473,085.52
合计	1,036,115,587.56	1,148,183,875.27

49、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,893,547.82	52,357,215.57

保险费	13,464,908.06	14,312,567.72
资产折旧摊销费	3,405,954.37	4,855,065.64
销售服务费	5,100,847.84	3,539,903.28
租赁费	1,793,253.80	2,125,781.14
仓储费	1,883,350.76	2,902,524.66
商品检验费	1,610,729.61	1,598,166.73
办公费	1,306,517.33	1,548,370.04
差旅费	2,144,175.84	1,482,538.84
其他	6,434,403.76	7,625,998.83
合计	82,037,689.19	92,348,132.45

## 50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	100,087,572.13	72,434,554.39
职工薪酬	50,081,837.79	59,513,392.95
技术开发费	20,945,099.25	41,243,054.49
水电费	24,803,548.19	14,143,739.72
资产折旧摊销费	11,082,338.21	8,418,027.24
审计评估费		539,327.61
差旅费	408,770.90	275,842.00
修理费	66,371.70	203,804.76
办公费	19,097.14	41,170.13
会议费	18,222.65	30,692.03
其他	37,963,913.54	22,280,850.95
合计	245,476,771.50	219,124,456.27

## 51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	478,669,239.22	635,720,238.87
减：利息收入	28,132,877.57	53,925,578.38
其他	-12,147,258.90	-33,321,807.46
合计	438,389,102.75	548,472,853.03

## 52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
硫酸产品增值税即征即退税额	7,979,706.17	23,130,453.19
收昆明高新技术产业开发区管理委员会中央外经贸发展专项资金	7,236,647.00	10,291,421.00
8000吨/日锡多金属硫化矿选矿技改项目	6,844,729.32	6,844,729.32
高峰山矿段2000吨/日锡铜硫化矿高效采矿项目	5,973,564.36	5,973,564.36
收中国出口信用保险公司云南分公司非统保平台保费补助	5,489,283.90	
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	4,036,179.96	4,036,179.96
田湾尾矿库“三废”集中处理、厂前一次浓缩工程项目	3,090,279.72	3,090,279.72
锡冶炼异地搬迁升级改造项目	3,081,999.96	3,081,999.96
增值税加计扣除	2,724,689.45	3,974,513.00
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	1,800,881.52	1,800,881.52
收个旧市工业商务和信息化局省级制造高质量发展资金	1,800,000.00	

稳增长政策企业奖励	1,736,100.00	1,264,200.00
廉租房建设项目指挥部公共租赁住房建设项目	2,140,786.92	2,151,652.44
福利企业退税	1,789,372.73	4,460,147.24
卡房 1000t/d 低品位单铜硫化矿开发利用项目	1,402,212.60	1,402,212.60
南城家园大学生公寓项目	793,980.00	793,980.00
年产 10 万吨锌、60 吨铜冶炼技改工程	1,825,004.00	1,825,004.00
老厂 3000 吨硫化矿/D 选矿技改工程项目	1,199,787.48	1,199,787.48
马关县 2012 年重金属重点示范区域专项资金项目（递延收益）	1,061,538.48	1,061,538.48
危险品企业搬迁改造方向		3,824,039.22
提升创新能力将补资金——2019 年研发投入后补助		1,133,000.00
税收返还款		2,006,000.00
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
其他零星项目	17,063,648.75	15,977,060.43
合计	79,070,392.32	108,588,144.92

## 53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,517,580.46	-2,367,077.28
套期保值无效部分	1,783,500.00	-8,937,468.73
合计	6,301,080.46	-11,304,546.01

## 54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,670,701.52	51,055,566.78
处置长期股权投资产生的投资收益	79,209,184.31	15,894,676.62
套期保值无效部分平仓损益	-26,452,728.22	36,118,590.99
持有其他非流动金融资产产生的投资收益	6,287,083.64	5,123,243.24
其他	-884,056.70	-786,815.19
合计	121,830,184.55	107,405,262.44

## 55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-28,713,684.21	-90,094,014.14
其他应收款坏账损失	-4,137,210.12	-2,295,226.54
长期应收款坏账损失	-13,357,770.98	
长期应收款坏账损失（一年以内）	-27,789,704.24	
合计	-73,998,369.55	-92,389,240.68

## 56、资产减值损失

单位：元

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	16,808,353.21	-986,517,793.51
合计	16,808,353.21	-986,517,793.51

注：2022 年度价格波动较大，存在年度中各月度计提存货跌价准备后转销的情况，2023 年度价格震荡幅度较上年减少，资产减值损失大幅下降。

### 57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	463,416.16	10,938,676.44
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	463,416.16	10,938,676.44
其中：固定资产处置收益	463,416.16	10,938,676.44
合计	463,416.16	10,938,676.44

### 58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,458,019.36	5,403,049.76	1,458,019.36
其他	15,492,036.07	19,069,011.64	15,492,036.07
合计	16,950,055.43	24,472,061.40	16,950,055.43

### 59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,775,210.00	9,830,959.99	1,775,210.00
固定资产处置损失	119,092,007.55	30,017,129.59	119,092,007.55
其他	3,300,176.02	12,003,084.77	3,300,176.02
合计	124,167,393.57	51,851,174.35	124,167,393.57

### 60、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	230,803,707.32	295,921,780.36
递延所得税费用	-12,029,121.50	-44,851,511.43
合计	218,774,585.82	251,070,268.93



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,745,203,853.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	261,780,578.00
子公司适用不同税率的影响	3,533,103.12
调整以前期间所得税的影响	-21,033,451.56
非应税收入的影响	-52,584,078.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,451,674.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,843,745.26
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	42,470,505.16
所得税费用	218,774,585.82

## 61、其他综合收益

详见附注“七、（42）其他综合收益”相关内容。

## 62、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各种押金保证金	104,348,191.00	130,022,005.76
政府补助	66,509,881.51	80,964,229.42
存款利息收入	28,132,877.57	53,925,578.38
其他	49,418,120.22	12,565,626.25
合计	248,409,070.30	277,477,439.81

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	197,174,475.65	370,861,979.84
土地复垦、环境治理保证金	37,647,934.06	36,587,477.67
修理、水电费	5,243,105.27	21,614,400.89
金融机构手续费	3,828,925.80	19,554,680.33
保险费	17,636,086.45	18,484,121.22
租赁、仓储费	4,249,706.77	15,973,926.36
办公、通讯费	4,650,806.35	6,843,116.36
差旅费	7,323,339.59	6,318,162.25
评估、审计、律师咨询费	5,541,600.71	3,911,842.02
业务招待费	873,060.93	1,009,086.53
其他	110,258,882.18	172,479,430.08
合计	394,427,923.76	673,638,223.55

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权出表货币资金减少	71,615,815.30	
合计	71,615,815.30	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购华联锌锡少数股东权益 8.37%股权款（建信金融）		977,208,400.00
支付租入资产租金	246,580,534.40	244,353,678.72
支付马关联众少数股东退资款		30,742,000.00
支付融资租赁款	493,431,944.84	
合计	740,012,479.24	1,252,304,078.72

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,487,131,460.56	2,861,738,408.99	118,660,906.32	3,308,013,255.18	53,011,169.73	2,106,506,350.96
应付债券	619,275,000.00		7,725,000.00	627,000,000.00		
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	11,101,564,920.88	4,595,000,000.00	403,774,538.06	4,793,260,415.74	90,000,000.00	11,217,079,043.20
应付股利			197,496,234.24	197,496,234.24		
长期应付款 (含一年内到期的非流动负债)	1,191,320,258.46			518,057,286.72	3,892,455.56	669,370,516.18
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	242,176,535.77		530,944,109.14	246,580,534.40		526,540,110.51
合计	15,641,468,175.67	7,456,738,408.99	1,258,600,787.76	9,690,407,726.28	146,903,625.29	14,519,496,020.85

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	1,526,429,267.51	1,570,155,758.94
加：资产减值准备	-16,808,353.21	986,517,793.51
信用减值损失	73,998,369.55	92,389,240.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,153,953,755.12	1,051,970,242.79
使用权资产折旧	224,899,566.67	90,804,394.33
无形资产摊销	208,188,313.23	180,736,665.46
长期待摊费用摊销	163,588,619.79	137,195,029.99
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	-10,938,676.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	117,633,988.19	24,614,079.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,301,080.46	11,304,546.01
财务费用（收益以“－”号填列）	478,669,239.22	625,990,970.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-148,282,912.77	-107,405,262.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-129,263,005.86	-26,890,509.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	117,233,884.36	-17,961,001.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-942,762,755.55	259,979,928.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-289,864,219.08	354,480,694.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-363,772,636.37	-206,972,550.60
其他	25,977,159.69	31,815,157.28
经营活动产生的现金流量净额	2,193,053,783.87	5,047,786,501.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,745,545,602.89	2,092,832,947.76
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	-347,287,344.87	-2,130,087,760.75

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,745,545,602.89	2,092,832,947.76
其中：库存现金	67,224.88	350,888.65
可随时用于支付的银行存款	1,745,478,378.01	2,092,482,059.11
三、期末现金及现金等价物余额	1,745,545,602.89	2,092,832,947.76

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
土地复垦、环境治理专户资金、信用证保证金、ETC 保证金	338,530,256.01	304,704,681.93	使用受限
合计	338,530,256.01	304,704,681.93	—

## 64、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			308,776,283.32
其中：美元	41,872,299.19	7.08270	296,568,933.47
欧元	1,434,365.69	7.85920	11,272,966.83
港币	1,021,672.42	0.90622	925,859.98
英镑	942.70	9.04110	8,523.04
应收账款			162,665,014.74
其中：美元	15,916,717.39	7.08270	112,733,334.25
欧元	6,353,277.75	7.85920	49,931,680.49
港币			
其他应收款			38,246,252.58
其中：美元	4,319,120.95	7.08270	30,591,037.95
欧元	799,645.70	7.85920	6,284,575.49
港币	1,512,479.46	0.90622	1,370,639.14
应付账款			89,640,597.52
其中：美元	11,501,923.10	7.08270	81,464,670.74
欧元	1,040,300.13	7.85920	8,175,926.78
其他应付款			28,528,994.54
其中：美元	1,642,173.68	7.08270	11,631,023.53
欧元	2,053,373.64	7.85920	16,137,874.11
港币	838,755.38	0.90622	760,096.90
长期借款			21,965,765.16
其中：美元			

欧元			
港币	24,238,888.08	0.90622	21,965,765.16

## (2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
云锡（香港）资源有限公司	中国香港	港币	当地主要货币
云锡（德国）资源有限公司	德国	欧元	当地主要货币
云南锡业资源（美国）有限公司	美国	美元	当地主要货币

## 65、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
租赁负债利息费用	8,292,623.23	11,414,650.01
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	30,659,747.77	33,020,016.53
与租赁相关的总现金流出	246,580,534.40	244,353,678.72

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	11,669,105.40	
合计	11,669,105.40	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁		56,662,793.96	
合计		56,662,793.96	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	7,029,241.37	7,243,686.38
第二年	6,540,596.29	3,577,944.86
第三年	5,371,880.83	3,594,516.29
第四年	1,794,435.34	3,455,700.83
第五年	1,823,852.86	1,794,435.34
五年后未折现租赁收款额总额	22,560,006.69	19,666,283.70

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	100,087,572.13	72,434,554.39
职工薪酬	50,081,837.79	59,513,392.95
技术开发费	20,945,099.25	41,243,054.49
水电费	24,803,548.19	14,143,739.72
资产折旧摊销费	11,082,338.21	8,418,027.24
审计评估费		539,327.61
差旅费	408,770.90	275,842.00
修理费	66,371.70	203,804.76
办公费	19,097.14	41,170.13
会议费	18,222.65	30,692.03
其他	37,963,913.54	22,280,850.95
合计	245,476,771.50	219,124,456.27
其中：费用化研发支出	245,476,771.50	219,124,456.27

## 第十节 财务报告



### 九、合并范围的变更

#### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
云南锡业新材料有限公司(原云南锡业锡材有限公司)		51.00%	增资	2023年04月30日	已办妥工商登记		49.00%	762,383,580.77	798,191,972.37	35,808,391.61	资产评估价值	
云南锡业锡化工材料有限责任公司		100.00%	增资	2023年04月30日	已办妥工商登记		0.00%					
云南锡业锡材(昆山)有限公司		100.00%	增资	2023年04月30日	已办妥工商登记		0.00%					
云锡(苏州)电子材料有限公司		100.00%	增资	2023年04月30日	已办妥工商登记		0.00%					

注：2023年云锡控股和本公司共同对本公司下属全资子公司云南锡业新材料有限公司（原云南锡业锡材有限公司）增资：即本公司以锡化工公司的100%股权（评估价值为43,127.87万元）、昆山锡材公司的100%股权（评估价值为1,198.56万元）及苏州电子的51%股权（评估价值为186.4866万元）对锡材公司增资，云锡控股以其研发中心资产（评估价值为3,405.62万元）及现金76,480.29万元共同对云南锡业新材料有限公司（评估价值为32,240.21万元）进行增资，增资完成后云锡控股持有云南锡业新材料有

## 第十节 财务报告



限公司 51%股权，本公司持有云南锡业新材料有限公司 49%股权。相关事项已于 2023 年 4 月完成工商变更，四家标的公司已于 4 月出表。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

本期设立取得的子公司

子公司名称	持股比例	原动原因
云锡文山锌合金有限公司	100%	新设成立

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
郴州云湘矿冶有限责任公司	270,000,000.00	湖南郴州	郴州	制造加工	100.00%		非同一控制下企业合并
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,800,000.00	云南个旧	个旧	制造加工	100.00%		投资设立
云南锡业资源（美国）有限公司	36,760,219.50	美国加利福尼亚州	加利福尼亚州	商贸	100.00%		同一控制下企业合并
云锡（德国）资源有限公司	27,773,780.15	德国杜塞尔多夫市	杜塞尔多夫市	商贸	100.00%		投资设立
云锡（香港）资源有限公司	480,811,007.81	香港	香港	投资贸易	100.00%		投资设立
和硕县矿产开发服务有限责任公司	10,000,000.00	新疆和硕县	新疆	矿产开发投资贸易	58.06%		非同一控制下企业合并
云锡贸易（上海）有限公司	1,000,000,000.00	上海	上海	商贸	100.00%		投资设立
云南华联锌铟股份有限公司	309,362,907.00	文山	文山	锌铟采选	90.52%		同一控制下企业合并
云锡（红河）投资发展有限公司	100,000,000.00	红河综合保税区	红河	投资贸易	100.00%		投资设立
云锡（上海）投资发展有限公司	1,000,000,000.00	上海	上海	投资贸易	100.00%		投资设立
云锡文山锌铟冶炼有限公司	1,100,000,000.00	马关	马关	金属冶炼	100.00%		投资设立
云锡红河资源有限责任公司	50,000,000.00	云南个旧	个旧	有色金属矿采选	100.00%		同一控制下企业合并



## 第十节 财务报告



个旧云锡双井实业有限责任公司	60,980,700.00	云南个旧	个旧	制造加工	100.00%		同一控制下企业合并
云南锡业郴州锡材高新材料有限公司	120,000,000.00	湖南郴州	郴州	制造加工	100.00%		分立设立
云锡文山锌合金有限公司	20,000,000.00	云南文山	文山	制造加工	100.00%		投资设立
云锡（深圳）融资租赁有限公司	500,000,000.00	深圳	深圳	融资租赁		100.00%	投资设立

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南华联锌钢股份有限公司	9.48%	88,604,488.16		1,017,085,658.55

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南华联锌钢股份有限公司	4,727,715,204.15	5,550,968,625.67	10,278,683,829.82	345,031,778.94	189,636,594.21	534,668,373.15
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南华联锌钢股份有限公司	3,745,683,961.93	5,469,048,904.37	9,214,732,866.30	361,396,776.44	137,982,021.65	499,378,798.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南华联锌钢股份有限公司	2,815,744,980.95	1,021,576,709.76	1,020,106,034.97	263,230,854.15	3,105,246,601.87	1,487,955,410.54	1,485,037,544.83	-213,150,385.82

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
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
联营企业						
云南锡业新材料有限公司	云南昆明	云南昆明	制造加工	49.00%		权益法
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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	马关云铜锌业有限公司	马关云铜锌业有限公司
流动资产	417,515,182.23	270,378,167.71
其中：现金和现金等价物	393,953,737.95	205,033,579.16
非流动资产	0.00	44,676,401.69
资产合计	417,515,182.23	315,054,569.40
流动负债	15,129,392.54	15,574,309.07
非流动负债	45,296.43	1,429,229.04
负债合计	15,174,688.97	17,003,538.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	402,340,493.26	298,051,031.29
按持股比例计算的净资产份额	201,170,246.63	149,025,515.65
调整事项	-68,410,425.28	-41,234,666.75
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-68,410,425.28	-41,234,666.75
对合营企业权益投资的账面价值	132,759,821.36	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	190,559,656.99	126,255,468.58
财务费用	-4,109,789.66	-4,417,436.54
所得税费用	15,315,249.88	7,652,696.98
净利润	96,648,954.10	42,294,911.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	96,648,954.10	42,294,911.09
本年度收到的来自合营企业的股利		109,970,000.00

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	云南锡业新材料有限公司	
流动资产	2,289,456,211.11	
非流动资产	470,044,136.08	
资产合计	2,759,500,347.19	
流动负债	724,795,793.67	
非流动负债	356,757,459.75	
负债合计	1,081,553,253.42	
少数股东权益	1,930,915.80	
归属于母公司股东权益	1,676,016,177.97	
按持股比例计算的净资产份额	821,247,927.21	
调整事项	6,512,161.72	
--商誉		
--内部交易未实现利润	-11,034,346.28	
--其他	17,546,508.00	
对联营企业权益投资的账面价值	827,760,088.93	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,221,083,753.79	
净利润	79,839,769.31	
终止经营的净利润		
其他综合收益	-72,500.00	
综合收益总额	79,767,269.31	
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：云南锡业新材料有限公司利润表数据仅包含 2023 年 5-12 月的发生额。

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	云南云铜锌业股份有限公司	云南云铜锌业股份有限公司
流动资产：	567,313,664.79	534,222,581.06
其中：现金和现金等价物	25,142,240.03	71,044,126.43
非流动资产	925,945,018.27	913,874,997.94
资产合计	1,493,258,683.06	1,448,097,579.00
流动负债：	295,990,716.37	232,293,772.73
非流动负债	1,460,511.01	5,278,273.01
负债合计	297,451,227.38	237,572,045.74
净资产合计	1,195,807,455.68	1,210,525,533.26
其中：少数股东权益	50,070,559.25	60,711,791.78
归属于母公司股东权益	1,145,736,896.43	1,149,813,741.48
按持股比例计算的净资产份额	216,315,134.21	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	206,340,069.42	207,109,769.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,143,570,677.23	2,769,139,779.18
财务费用	-4,099,450.14	-1,361,219.68
所得税费用	4,366,583.89	1,309,075.35
净利润	10,223,537.35	183,564,556.87
终止经营的净利润		
其他综合收益	-6,474,120.82	-13,246,452.87
综合收益总额	3,749,416.53	170,318,104.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	576,258,077.15	50,279,881.59		42,560,351.78	47,991,361.20	535,986,245.76	与资产、收益相关
合计	576,258,077.15	50,279,881.59		42,560,351.78	47,991,361.20	535,986,245.76	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	78,561,433.61	108,588,144.92
合计	78,561,433.61	108,588,144.92

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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。

#### （一）各类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，使股东及其它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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，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。于2023年12月31日，本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“64、外币货币性项目”。

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。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。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。

于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为固定利率合同，包括短期借款、长期借款、长期应付款金额为1,396,967.50万元（2022年12月31日：1,423,323.95万元）。

##### 3) 价格风险

本公司使用商品期货合约对特定商品的价格风险进行套期保值。开展套期保值业务原则：以现货需求为依据，严格进行套期保值交易，禁止投机交易，期货持仓量不得超过同期现货交易数量，期货持仓时间应与现货交易时间相匹配，连续12个月份的套期保值头寸总量不得超出相应时期的套期保值额度。

#### (2) 信用风险

2023年12月31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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

项目	年末余额	年初余额
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

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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：36,458.74万元，占本公司应收账款总额的49.46%。

### （3）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12月31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198.79亿元（2022年12月31日：203.55人民币亿元）。

2023年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	2,084,075,858.90			2,084,075,858.90
衍生金融资产	26,713,855.86			26,713,855.86
应收票据	66,269,092.55			66,269,092.55
应收账款	737,056,769.39			737,056,769.39
其他应收款	642,486,946.32			642,486,946.32
长期应收款		775,909,225.74		775,909,225.74
一年内到期的非流动资产	495,811,869.86			495,811,869.86
金融负债				
短期借款	2,106,506,350.96			2,106,506,350.96
衍生金融负债	37,137,333.70			37,137,333.70
应付票据				
应付账款	1,580,712,954.39			1,580,712,954.39
其他应付款	448,916,439.13			448,916,439.13
应付职工薪酬	290,296,776.66			290,296,776.66
一年内到期的非流动负债	3,118,711,921.43			3,118,711,921.43
长期借款		8,752,162,311.51		8,752,162,311.51

长期应付款		268,235,042.99	8,170,000.00	276,405,042.99
租赁负债		271,147,585.56		271,147,585.56

## (二) 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下(金额单位：万元)：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-13,571.48	-13,571.48	-14,233.24	-14,233.24
浮动利率借款	减少 1%	13,571.48	13,571.48	14,233.24	14,233.24

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关的套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
锡、铜、锌等期货套期保值业务	利用期货工具的避险保值功能开展锡、铜、白银、黄金等期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	现货价格与期货价格	现货与期货价格反向波动	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，从而稳定生产经营活动	买入或卖出相应的期货合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险
外汇远期合约套期保值业务	采用汇率中性原则，以规避和防范汇率风险为目的	公司使用远期结售汇合同对预期收款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险，存在相关经济关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响

					响
--	--	--	--	--	---

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	计入衍生金融资产浮动盈利 26,713,855.86 元； 计入衍生金融负债浮动亏损 37,137,333.70 元。	不适用	主要来自于基差风险	套期保值无效部分计入当期损益金额-24,669,228.22 元。
套期类别				
现金流量套期	计入衍生金融资产浮动盈利 26,713,855.86 元； 计入衍生金融负债浮动亏损 37,137,333.70 元。	不适用	主要来自于基差风险	套期保值无效部分计入当期损益金额-24,669,228.22 元。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	23,890,183.14	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	258,963,430.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		282,853,613.38		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	258,963,430.24	
合计		258,963,430.24	



(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	26,713,855.86			26,713,855.86
（1）衍生金融资产	26,713,855.86			26,713,855.86
（二）其他权益工具投资	39,179,080.49			39,179,080.49
（三）其他非流动金融资产		103,315,219.45		103,315,219.45
（四）应收款项融资			222,236,503.20	222,236,503.20
持续以公允价值计量的资产总额	65,892,936.35	103,315,219.45	222,236,503.20	391,444,659.00
（六）交易性金融负债	37,137,333.70			37,137,333.70
衍生金融负债	37,137,333.70			37,137,333.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南锡业集团有限责任公司	云南省个旧市	有色金属制造	1,140,083,011.80	32.97%	32.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南锡业新材料有限公司	联营企业
云南锡业锡材（昆山）有限公司	联营企业
云南锡业锡化工材料有限责任公司	联营企业
云锡（苏州）电子材料有限公司	联营企业
云南云铜锌业股份有限公司	联营企业
文山天龙锌业有限责任公司	合营企业
马关云铜锌业有限公司	合营企业

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云锡集团新建矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云锡集团供水有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云锡鼎承（南京）科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南云锡腾升工艺品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业建设监理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业建设集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业集团园林绿化有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业集团物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业集团汽车技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业集团广元实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南锡业机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南精鑫建设工程质量检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
红河云锡恒通建筑安装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
红河神业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
个旧云锡建筑安装工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
个旧云锡广元物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
个旧营通实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
个旧锡都实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
个旧市屯海实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云锡澳大利亚 TDK 资源公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南锡业集团（控股）有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,850,639,915.34	1,730,000,000.00	是	1,029,169,755.23
云南锡业集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	184,183,808.03	330,000,000.00	否	332,949,772.09
云锡澳大利亚 TDK 资源公司	采购商品、接受劳务	638,626,991.86	800,000,000.00	否	1,385,411,304.47
云南锡业集团物流有限公司	采购商品、接受劳务	2,284,363,581.81	2,381,400,000.00	否	2,113,769,025.49
云南锡业新材料有限公司	采购商品、接受劳务	1,220,224,710.18	1,216,000,000.00	是	
云南锡业锡化工材料有限公司	采购商品、接受劳务	306,857,006.49	340,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南锡业集团（控股）有限责任公司	销售商品、提供劳务	70,513,632.15	127,394,523.71
云南锡业集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	4,190,979.31	7,311,234.43
云南锡业集团物流有限公司	销售商品、提供劳务	14,167,953.59	10,262,309.01
云南锡业锡化工材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,031,562,465.00	
云南锡业新材料有限公司	销售商品、提供劳务	2,522,696,146.55	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：云南锡业新材料有限公司、云南锡业锡化工材料有限公司关联交易的金额仅包含 2023 年 5-12 月的发生额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
云南锡业集团（控股）有限责任公司	云南锡业股份有限公司	分、子公司委托管理	2023 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日		3,773,584.91
合计						3,773,584.91

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

云南锡业集团（控股）有限责任公司	固定资产	760,194.22	745,616.76
云南锡业集团物流有限公司	固定资产	12,666.67	485,858.40
个旧锡都实业有限责任公司	固定资产	-27,648.00	280,575.49
云南锡业集团广元实业有限公司	固定资产		147,055.48
个旧锡都实业有限责任公司	投资性房地产		117,556.88
个旧市屯海实业有限责任公司	固定资产		60,176.99
云南锡业建设集团有限公司	固定资产		3,339.35
云南锡业集团有限责任公司	固定资产	94,106.97	
合计		839,319.86	1,840,179.35

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,020,358.00	8,246,100.00

## 第十节 财务报告



本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南锡业集团（控股）有限责任公司	土地					135,033,015.88	141,058,285.72				
云南锡业集团（控股）有限责任公司	固定资产	1,900,884.96	2,799,159.52			2,029,456.39	2,799,159.52				
云南锡业集团有限责任公司	土地					88,246,476.19	88,505,523.79				
云南锡业集团有限责任公司	固定资产					5,274,794.66	5,274,794.65				
云南锡业集团广元实业有限公司	固定资产		2,746,074.41				2,746,074.41				
云锡集团新建矿业有限责任公司	固定资产	2,420,225.60	1,540,946.63			2,420,225.60	1,540,946.63				
云南锡业建设集团有限公司	固定资产		41,592.92				41,592.92				
云南锡业集团物流有限公司	固定资产	86,985.47	35,398.23			86,985.47	35,398.23				
云锡集团供水有限责任公司	固定资产		30,000.00				30,000.00				
云南锡业研究院有限公司	固定资产	11,150.44	15,944.23			11,150.44	15,944.23				
个旧锡都实业有限责任公司	固定资产	3,661,165.76				3,661,165.76					
合计		8,080,412.23	7,209,115.94			236,763,270.39	242,047,720.10				

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南锡业新材料有限公司	19,930,545.84			
应收账款	云南锡业锡化工材料有限责任公司	18,502,612.10			
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	云南锡业研究院有限公司	4,987,370.56		14,722,370.56	
应收账款	云南锡业建设集团有限公司	4,216.00			
其他应收款	个旧云锡广元物业管理有限公司	141,692.68			
其他应收款	云南锡业集团（控股）有限责任公司	18,262.44		159,966.79	
其他应收款	个旧锡都实业有限责任公司			253,598.90	27,648.00
预付账款	云锡澳大利亚 TDK 资源公司	34,952,933.54			
预付账款	云南锡业新材料有限公司	13,640,816.00			
预付账款	云南锡业锡化工材料有限责任公司	348,805.67			
预付账款	个旧营通实业有限责任公司			158,395.28	
预付账款	云南锡业集团(控股)有限责任公司			18,730.02	
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	
合计		104,022,861.75	9,642,006.92	26,808,668.47	9,669,654.92

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南锡业集团（控股）有限责任公司	213,512,435.40	
应付账款	云南锡业新材料有限公司	62,218,923.02	
应付账款	云南锡业锡化工材料有限责任公司	24,787,675.02	
应付账款	云南锡业建设集团有限公司	18,796,467.46	37,519,686.68
应付账款	个旧云锡建筑安装工程有限责任公司	6,889,480.32	
应付账款	云南锡业集团物流有限公司	3,578,573.52	34,744,759.49
应付账款	红河云锡恒通建筑安装有限公司	850,761.43	
应付账款	云南锡业建设监理有限责任公司	741,422.34	
应付账款	云南锡业机械制造有限责任公司	412,203.94	5,416,995.63
应付账款	云南精鑫建设工程质量检测有限公司	150,328.68	

应付账款	个旧市屯海实业有限责任公司	49,991.56	
应付账款	云南锡业集团园林绿化有限责任公司	21,300.00	
应付账款	云南锡业集团有限责任公司		117,034,899.56
应付账款	云锡集团供水有限责任公司		9,789,294.32
应付账款	云南锡业研究院有限公司		1,596,167.96
应付账款	云南锡业集团广元实业有限公司		688,900.00
应付账款	个旧锡都实业有限责任公司		10,506.00
合同负债	红河神业有限责任公司	23,256.90	21,069.47
合同负债	云南锡业集团物流有限公司	20,827.00	3,512.86
其他应付款	云南锡业建设集团有限公司	3,602,295.33	40,500.00
其他应付款	云南锡业机械制造有限责任公司	1,389,980.21	2,068,335.86
其他应付款	个旧云锡建筑安装工程有限责任公司	175,527.12	
其他应付款	云南锡业集团有限责任公司	143,424.00	
其他应付款	云南锡业集团汽车技术服务有限公司	102,000.00	
其他应付款	云南锡业集团园林绿化有限责任公司	71,446.31	
其他应付款	云南锡业集团（控股）有限责任公司	18,262.44	123,110.52
其他应付款	个旧市屯海实业有限责任公司	10,000.00	
其他应付款	云南锡业建设监理有限责任公司	1,400.00	
其他应付款	云南锡业研究院有限公司	670.00	129,400.00
其他应付款	云锡集团供水有限责任公司		126,717.70
其他应付款	云南锡业集团广元实业有限公司		100,035.61
其他应付款	云南锡业集团物流有限公司		100,000.00
其他流动负债	红河神业有限责任公司	3,023.40	2,739.03
其他流动负债	云南锡业集团物流有限公司	2,707.51	456.67
合计		337,574,382.91	209,517,087.36

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案由	受理法院	账面金额 (万元)	案件进展情况
云锡贸易（上海）有限公司	南京中电熊猫贸易发展有限公司	买卖合同 纠纷	上海市松江区人民 法院、南京市鼓楼 区人民法院	18,178.94	本案已判决（注 1）
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	本案已判决（注 2）
云锡贸易（上海）有限公司	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	买卖合同 纠纷	上海市松江区人民 法院	784.07	本案已判决（注 3）
合计				27,960.69	

注 1：本公司子公司云锡贸易（上海）有限公司（以下简称“上海贸易”）与南京中电熊猫贸易发展有限公司（以下简称“中电熊猫”）于 2021 年 6 月 1 日和 2021 年 7 月 6 日分别签订了两份电解铜《买卖合同》，合同总价分别为人民币 40,666,342.33 元（付款期限 2021 年 8 月 31 日）、40,240,336.55 元（付款期限 2021 年 9 月 30 日）。因中电熊猫未按约定履行合同，余款共计 8,000.00 万元整未付，上海贸易于 2021 年 9 月 16 日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 2021 年 12 月 29 日作出判决，支持了上海贸易的诉请，中电熊猫应支付两份合同欠付货款 38,787,251.80 元和 40,000,000.00 元。中电熊猫不服松江法院一审判决结果，向上海市第一中级人民法院提起上诉，并于 2022 年 5 月 9 日立案受理，上海贸易于 2022 年 8 月 15 日收到上海一中院的二审判决，维持原判，二审判决为终审判决。2022 年 9 月，上海贸易委托代理律师前往松江法院就电解铜两案申请强制执行。目前，已将中电熊猫纳入失信被执行人名单，并对其法定代表人吴竞赛采取了限制高消费等限制。对于中电熊猫名下财产情况，执行法院查询到其名下所有银行账户均已被债权人多重冻结，上海贸易处于轮候查封冻结状态。截止到 2023 年 12 月 31 日，尚未发现中电熊猫有可执行的财产，本次执行已终结。

2021 年上海贸易根据中电熊猫指示向江苏钦洋石油化工有限公司（以下简称“钦洋公司”）代为采购一批中电熊猫指定的原油，并于 2021 年 5 月-7 月双方先后签订四份《油品购销合同》，金额共计 103,002,100.00 元，全部未支付。上海贸易于 2021 年 9 月 14 日诉至江苏省南京市鼓楼区人民法院（以下简称“鼓楼法院”）。该四案审理过程中，因中电熊猫法定代表人及总会计师均因涉嫌职务犯罪被立案调查，南京中电熊猫信息产业集团有限公司就被合同诈骗进行报案处理，南京市公安局鼓楼分局也已立案，案涉合同有涉及经济犯罪之嫌，综合上述因素，鼓楼法院于 2021 年 12 月 9 日裁定驳回上海贸易的起诉，将该四案移送公安机关处理。截止 2023 年 12 月 31 日，公司未查询到关于对吴竞赛和许莺的判决结果，故上海贸易目前无法就原油案件再次起诉，公司将持续关注事情进展。鉴于上述情形，上海贸易按照谨慎性原则于 2022 年 12 月第二次对应收账款计提坏账准备 90,894,675.89 元，至此应收账款项下中电熊猫已全额计提坏账准备。

注 2：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、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，双方自 2022 年 6 月 30 日起共签署了 7 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 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。上海市松江区人民法院于 2023 年 5 月 8 日作出判决，被告江西省文昊新材料有限公司于本判决生效之日起十日内偿付原告云锡贸易（上海）有限公司货款 40,094,784.20 元及逾期付款违约金、律师费等。若被告江西省文昊新材料有限公司未履行上述义务，原告云锡贸易（上海）有限公司有权与被告上海汉氏环保科技有限公司协议以坐落于上海市闵行区金丰路 588 弄 1 区 21 号的房产[详见（2021）闵字不动产证明第 12007739 号不动产登记证明]折价或者以拍卖、变卖该抵押物所得的价款在最高额债权



5,000 万元范围内依抵押顺位优先受偿。由于江西省文昊新材料有限公司未能按期履行偿债义务，本公司申请强制执行，对前述抵押物进行拍卖，已于 2024 年 2 月 28 日拍卖成功，成交价为 6,061.90 万元，目前拍卖后的相关手续仍在办理中。

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、钨、铑、钯等稀贵金属，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”、“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 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。上海市松江区人民法院于 2023 年 6 月 5 日作出判决，确认原告云锡贸易（上海）有限公司对被告江西省汉氏贵金属有限公司享有货款债权 49,881,987.50 元及逾期付款违约金、律师费等。原告云锡贸易（上海）有限公司有权与被告浙江台州中仁置业发展有限公司协议以坐落于浙江省台州市仙居县南峰街道世纪华都共计 43 套房产[详见浙（2021）仙居县不动产证明第 0001232 号的不动产登记证明附页]折价或者以拍卖、变卖该抵押物所得的价款在最高债权 6,000 万元范围内依抵押顺位优先受偿。由于江西省汉氏贵金属有限公司未能按期履行偿债义务，本公司已提请人民法院对前述抵押物进行拍卖，目前仍在对相关抵押物进行价值评估。

注 3：2021 年 7 月 22 日，云锡贸易（上海）有限公司（以下简称“上海贸易”）与云南祥云飞龙再生科技股份有限公司（以下简称“祥云飞龙”）签订了《买卖合同》，上海贸易向祥云飞龙采购锌锭，暂定交货总数 900 吨，暂定总价为 2007 万元，交货时间为 2021 年 7 月 26 日至 2021 年 10 月 25 日，上海贸易在 2021 年 7 月 30 日前向祥云飞龙预付锌锭采购货款 2,000 万元，2021 年 7 月 18 日，上海贸易与祥云县腾龙投资有限公司（以下简称“腾龙投资”）签订编号为 TLYX-20210718001 的《最高额股权质押合同》，腾龙投资以其名下持有的祥云飞龙（证券代码：837894）800 万股无限售股份为上述债务提供质押担保，双方在 2021 年 7 月 22 日办理了股份质押登记。腾龙投资法定代表人杨龙以个人全部财产为前述债务提供连带责任保证，于 2021 年 7 月 25 日订立了《保证合同》。此后合同在履约过程中，祥云飞龙由于限电、疫情、资金紧张等原因公司陷于停产，在交付了第三批货物（合计货值 1,100.92 万元）后无法继续按合同约定交付货物，后双方达成协议由祥云飞龙退还剩余预付货款，截止 2023 年 6 月底，上海贸易共收到退款 115 万元，祥云飞龙还欠上海贸易 784.07 万元。2023 年 7 月 25 日，上海贸易向上海市松江区人民法院提起诉讼，上海市松江区人民法院于 2023 年 11 月 7 日作出判决，祥云飞龙于本判决生效之日起十日内返还原告上海贸易预付货款 784.07 万元及违约金 80 万元。如果被告祥云飞龙未履行上述债务，原告上海贸易可以与被告腾龙投资协议，以其质押的祥云飞龙公司 800 万股无限售条件流通股折价，或就拍卖、变卖该质押财产所得的价款，在最高额 3,000 万元范围内优先受偿；超出部分归被告腾龙投资所有，不足部分由被告祥云飞龙继续清偿。2023 年，云锡贸易（上海）有限公司已对该笔款项剩余净值全额计提坏账准备。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.6
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.6
利润分配方案	向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元（含税）

2024 年 4 月 10 日，根据本公司第九届董事会第五次会议决议通过的 2023 年度利润分配预案，公司拟以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,645,801,952 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元（含税），合计派发现金股利 427,908,507.52 元（含税）。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

## 1、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，充分调动职工的工作积极性，建立人才长效激励机制，增强企业凝聚力，促进企业高质量发展，本公司于 2023 年 4 月起恢复实施企业年金计划，企业年金所需费用由单位和员工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴，其中：企业缴费比例为 6%，个人缴费比例为 1.5%，缴纳时间从 2023 年 4 月 1 日起执行。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	394,455,955.20	1,100,527,254.47
6 个月以内（含 6 个月）	394,411,294.40	1,097,127,103.31
7-12 个月（含 12 个月）	44,660.80	3,400,151.16
1 至 2 年	2,754,314.47	2,508,084.40
2 至 3 年	1,351,905.03	11,360,507.01
3 年以上	12,015,498.36	12,420,852.31
3 至 4 年	269,754.81	267,045.44
4 至 5 年	234,979.44	98,380.00
5 年以上	11,510,764.11	12,055,426.87
合计	410,577,673.06	1,126,816,698.19

## 第十节 财务报告



### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,494,368.44	1.34%	5,494,368.44	100.00%		5,384,788.44	0.48%	5,384,788.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	405,083,304.62	98.66%	7,662,655.50	1.89%	397,420,649.12	1,121,431,909.75	99.52%	7,995,529.98	0.71%	1,113,436,379.77
其中：										
账龄组合	141,090,024.79	34.36%	7,662,655.50	5.43%	133,427,369.29	209,319,063.00	18.58%	7,995,529.98	3.82%	201,323,533.02
无风险组合	263,993,279.83	64.30%			263,993,279.83	912,112,846.75	80.94%			912,112,846.75
合计	410,577,673.06	100.00%	13,157,023.94	3.20%	397,420,649.12	1,126,816,698.19	100.00%	13,380,318.42	1.19%	1,113,436,379.77

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云锡元江镍业有限责任公司	5,029,523.00	5,029,523.00	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	234,979.44	234,979.44	100.00%	预计无法收回
深圳市高清智能科技有限公司			114,910.00	114,910.00	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	114,956.00	114,956.00	100.00%	预计无法收回
宁波祖创电子科技有限公司	5,330.00	5,330.00				
合计	5,384,788.44	5,384,788.44	5,494,368.44	5,494,368.44		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	141,090,024.79	7,662,655.50	5.43%
无风险组合	263,993,279.83		
合计	405,083,304.62	7,662,655.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,380,318.42	596,807.02	771,686.46	49,964.50	1,549.46	13,157,023.94
合计	13,380,318.42	596,807.02	771,686.46	49,964.50	1,549.46	13,157,023.94

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,964.50

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云锡(香港)资源有限公司	247,051,892.61		247,051,892.61	60.17%	
欧冶工业品股份有限公司	21,377,421.88		21,377,421.88	5.21%	
北京首钢物资贸易有限公司	13,601,509.41		13,601,509.41	3.31%	
云锡(德国)资源有限公司	13,247,162.37		13,247,162.37	3.23%	
云锡元江镍业有限责任公司	9,871,176.99		9,871,176.99	2.40%	9,871,176.99
合计	305,149,163.26		305,149,163.26	74.32%	9,871,176.99

**2、其他应收款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	470,000,000.00	403,167,752.65
其他应收款	2,810,819,069.05	2,239,103,295.06
合计	3,280,819,069.05	2,642,271,047.71

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
云南文山锌铟冶炼有限公司	400,000,000.00	
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
云南锡业锡材（昆山）有限公司		6,500,000.00
合计	470,000,000.00	403,167,752.65

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云锡（香港）资源有限公司	70,000,000.00	2-3 年	暂未支付	否；预计可收回
合计	70,000,000.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及员工公务借支款项	149,685.15	930,320.92
一般款项	2,104,143.08	9,195,288.83
金融机构款项（保证金等）	427,759,284.76	445,011,980.16
保证金及押金		454,464.00
政府性款项（保证金等）	12,125,770.64	12,125,770.64
合并范围内关联方	2,369,446,128.71	1,776,413,834.22
合计	2,811,585,012.34	2,244,131,658.77

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,057,441,728.26	729,917,327.10
6 个月以内（含 6 个月）	744,507,128.93	478,165,711.92
7-12 个月（含 12 个月）	312,934,599.33	251,751,615.18
1 至 2 年	261,949,693.99	342,262,040.00
2 至 3 年	330,000,000.00	353,076,326.56

3 年以上	1,162,193,590.09	818,875,965.11
3 至 4 年	353,074,048.10	492,604,524.94
4 至 5 年	492,467,437.36	321,590,390.20
5 年以上	316,652,104.63	4,681,049.97
合计	2,811,585,012.34	2,244,131,658.77

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						208,519.43	0.01%	208,519.43	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,811,585,012.34	100.00%	765,943.29	0.03%	2,810,819,069.05	2,243,923,139.34	99.99%	4,819,844.28	0.21%	2,239,103,295.06
其中：										
账龄组合	2,104,143.08	0.07%	765,943.29	36.40%	1,338,199.79	9,441,233.40	0.42%	4,819,844.28	51.05%	4,621,389.12
无风险组合	2,809,480,869.26	99.93%			2,809,480,869.26	2,234,481,905.94	99.57%			2,234,481,905.94
合计	2,811,585,012.34	100.00%	765,943.29	0.03%	2,810,819,069.05	2,244,131,658.77	100.00%	5,028,363.71	0.22%	2,239,103,295.06

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大城县宝利来金属制品有限公司	137,101.02	137,101.02				
天津安顺达塑料制品有限公司	71,418.41	71,418.41				
合计	208,519.43	208,519.43				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,104,143.08	765,943.29	36.40%
无风险组合	2,809,480,869.26		
合计	2,811,585,012.34	765,943.29	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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				
本期计提	151,336.79	911.38		124,600.17
本期转回	1,488,566.36			1,488,566.36
本期核销	2,712,504.34	4,818.46	208,779.43	2,926,102.23
2023 年 12 月 31 日余额	765,943.29			765,943.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
计提坏账准备	5,028,363.71	152,248.17	1,488,566.36	2,926,102.23		765,943.29
合计	5,028,363.71	152,248.17	1,488,566.36	2,926,102.23		765,943.29

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,926,102.23
合计	2,926,102.23

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
个旧市大众物资总公司	一般款项	2,109,357.68	无法收回	内部审批程序	否
大城县宝利来金属制品有限公司	一般款项	480,247.68	无法收回	内部审批程序	否
腾冲滇兴商行	往来款	260,000.00	无法收回	内部审批程序	否
天津安顺达塑料制品有限公司	往来款	71,418.41	无法收回	内部审批程序	否
瞿姓自然人	备用金	5,078.46	无法收回	内部审批程序	否
合计		2,926,102.23			



## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云锡文山锌铟冶炼有限公司	往来款	1,346,298,544.48	6个月以内、7-12月、2-5年、5年以上	47.88%	
云锡（深圳）融资租赁有限公司	往来款	616,993,592.88	6个月以内、7-12月	21.94%	
云锡（香港）资源有限公司	往来款	269,201,416.47	6个月以内、7-12月、1-2年、3-5年、5年以上	9.57%	
郴州云湘矿冶有限责任公司	往来款	135,795,496.52	3-4年	4.83%	
东海期货有限责任公司	期货保证金	108,171,141.08	6个月以内、7-12月	3.85%	
合计		2,476,460,191.43		88.07%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,179,218,478.17	5,805,800.00	8,173,412,678.17	8,807,775,755.80	2,211,945.95	8,805,563,809.85
对联营、合营企业投资	810,214,547.12		810,214,547.12			
合计	8,989,433,025.29	5,805,800.00	8,983,627,225.29	8,807,775,755.80	2,211,945.95	8,805,563,809.85

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南华联锌铟股份有限公司	5,389,815,355.46						5,389,815,355.46	
云锡文山锌铟冶炼有限公司	1,100,000,000.00						1,100,000,000.00	
云锡（香港）资源有限公司	504,051,859.01						504,051,859.01	
云锡贸易（上海）有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
郴州云湘矿冶有限责任公司	272,061,448.16						272,061,448.16	
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（上海）投资发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
云锡（红河）投资发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
个旧云锡双井实业有限责任公司	63,051,292.11						63,051,292.11	
云锡红河资源有限责任公司	50,435,327.56						50,435,327.56	
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	
云锡文山锌合金有限公司			20,000,000.00				20,000,000.00	
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,640,000.00						4,640,000.00	
云锡（苏州）电子材料有限公司	1,434,188.27			1,434,188.27				
云南锡业锡化工材料有限责任公司	401,574,585.49			401,574,585.49				
云南锡业新材料有限公司	234,389,083.88			234,389,083.88				
云南锡业锡材（昆山）有限公司	11,159,419.99			11,159,419.99				
和硕县矿产开发服务有限责任公司	3,593,854.05	2,211,945.95				3,593,854.05		5,805,800.00
合计	8,805,563,809.85	2,211,945.95	20,000,000.00	648,557,277.63	3,593,854.05		8,173,412,678.17	5,805,800.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

## 第十节 财务报告



一、合营企业												
二、联营企业												
云南锡业新材料有限公司					85,226,148.64	-35,525.00	12,346,655.63			712,677,267.85	810,214,547.12	
小计					85,226,148.64	-35,525.00	12,346,655.63			712,677,267.85	810,214,547.12	
合计					85,226,148.64	-35,525.00	12,346,655.63			712,677,267.85	810,214,547.12	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,385,199,973.68	26,030,151,530.18	31,123,360,494.00	28,992,445,005.38
其他业务	124,238,404.50	73,303,953.73	221,871,928.89	161,247,437.56
合计	27,509,438,378.18	26,103,455,483.91	31,345,232,422.89	29,153,692,442.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生金额		上期发生金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
商品类型				
锡锭	13,214,159,460.19	12,095,719,785.20	14,185,566,179.82	12,668,823,580.07
锡材	1,728,638,546.74	1,674,501,017.44	4,267,731,316.40	4,262,898,224.46
锡化工	440,032,300.64	425,165,477.26	1,365,974,031.38	1,368,614,541.10
铜产品	7,731,063,257.73	7,741,948,671.40	7,743,845,617.70	7,748,490,302.77
其他产品	2,842,153,066.82	2,676,588,943.07	3,060,473,992.22	2,477,798,459.42
供应链业务	1,429,153,341.56	1,416,227,635.81	499,769,356.48	465,819,897.56
其中：供应链业务-锡锭	109,822,825.28	104,806,214.03	499,769,356.48	465,819,897.56
供应链业务-其他产品	1,319,330,516.28	1,311,421,421.78		
其他业务	124,238,404.50	73,303,953.73	221,871,928.89	161,247,437.56
合计	27,509,438,378.18	26,103,455,483.91	31,345,232,422.89	29,153,692,442.94

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 41,540,418.79 元，其中，41,540,418.79 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	645,870,815.57
权益法核算的长期股权投资收益	50,981,209.51	
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	-24,162,588.31	9,044,930.07
其他	-702,644.03	-611,340.02
合计	532,878,019.56	713,004,967.58

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-37,961,387.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	69,301,313.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-14,748,620.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,330.00	
受托经营取得的托管费收入	3,773,584.91	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,416,650.05	
减：所得税影响额	5,273,336.19	
少数股东权益影响额（税后）	59,282.29	
合计	25,454,251.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益-福利企业退税	1,789,372.73	公司每年按规定比例退税
其他收益-硫酸等综合资源退税	7,979,706.17	公司每年按规定比例退税
合计	9,769,078.90	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.29%	0.8557	0.8557
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.15%	0.8403	0.8403

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称