

信永中和会计师事务所

信永中和  
ShineWing

ShineWing  
certified public  
accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554  
telephone: 2288  
+86(010)6554  
2288

+86(010)6554  
7190  
传真: +86(010)6554  
facsimile: 7190

## 审计报告

XYZH/2012KMA1029-1

云南锡业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的云南锡业股份有限公司(以下简称锡业股份)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012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财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，锡业股份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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲍 琼

中国注册会计师：李 恒

中国 北京

二〇一三年四月二十四日

## 财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,407,135,957.65	1,374,656,493.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,821,160.05	4,070,979.99
应收票据	1,063,434,492.32	927,750,909.98
应收账款	365,786,821.17	268,221,698.31
预付款项	664,771,073.85	648,401,105.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	205,540,146.15	78,845,227.32
买入返售金融资产		
存货	9,456,832,630.29	5,266,332,762.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,021,956.22	10,158,249.81
流动资产合计	13,190,344,237.70	8,578,437,426.94
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	6,891,644,923.71	5,265,505,928.33
在建工程	2,738,679,994.55	2,156,077,154.58
工程物资		1,414,850.43
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	428,430,506.72	455,606,111.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,225,619.85	2,612,769.36
递延所得税资产	89,055,115.36	85,612,772.36
其他非流动资产	85,011,322.05	
非流动资产合计	10,255,047,482.24	7,966,829,586.56

资产总计	23,445,391,719.94	16,545,267,013.50
流动负债:		
短期借款	13,147,075,218.70	7,265,616,820.25
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	26,782,060.21	5,190,777.11
应付票据		200,000,000.00
应付账款	1,616,090,602.24	690,537,328.07
预收款项	109,195,858.30	80,060,997.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	120,608,348.10	124,557,360.03
应交税费	-888,355,268.11	-308,419,750.07
应付利息	46,494,300.02	44,270,859.43
应付股利		
其他应付款	198,299,103.31	98,506,103.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,395,000,000.00	988,000,000.00
其他流动负债	6,476,037.99	9,529,400.69
流动负债合计	15,777,666,260.76	9,197,849,896.84
非流动负债:		
长期借款	1,068,800,000.00	773,800,000.00
应付债券	1,191,287,761.77	1,189,240,147.53
长期应付款	31,020.00	31,140.00
专项应付款		
预计负债	0.00	45,298,693.68
递延所得税负债	8,139,590.91	7,952,790.14
其他非流动负债	244,532,060.00	102,469,049.87
非流动负债合计	2,512,790,432.68	2,118,791,821.22
负债合计	18,290,456,693.44	11,316,641,718.06
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	906,520,391.00	906,520,391.00
资本公积	2,188,106,378.13	2,184,508,177.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	437,980,494.95	436,865,011.08
一般风险准备		
未分配利润	1,607,631,644.99	1,692,082,616.05
外币报表折算差额	-13,534,042.29	-13,903,400.19
归属于母公司所有者权益合计	5,126,704,866.78	5,206,072,795.11
少数股东权益	28,230,159.72	22,552,500.33
所有者权益（或股东权益）合计	5,154,935,026.50	5,228,625,295.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,445,391,719.94	16,545,267,013.50

法定代表人：雷毅

主管会计工作负责人：张峻

会计机构负责人：李云

## 2、母公司资产负债表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,223,135,140.60	1,114,179,928.79
交易性金融资产		
应收票据	1,053,034,492.32	907,250,909.98
应收账款	587,253,973.69	247,448,548.19
预付款项	954,399,723.62	788,388,283.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,309,440.56	47,096,725.14
存货	8,386,028,031.34	4,800,863,529.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,899,093.71	208,587.75
<b>流动资产合计</b>	<b>12,359,059,895.84</b>	<b>7,905,436,513.09</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	949,418,394.83	949,418,394.83
投资性房地产		
固定资产	6,093,303,862.93	4,533,423,845.32
在建工程	2,722,285,119.54	2,135,032,279.06
工程物资		1,414,850.43
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	166,202,493.73	180,337,161.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,271,464.35	
递延所得税资产	82,288,535.90	70,103,077.42
其他非流动资产	84,990,324.17	
<b>非流动资产合计</b>	<b>10,116,760,195.45</b>	<b>7,869,729,608.99</b>
<b>资产总计</b>	<b>22,475,820,091.29</b>	<b>15,775,166,122.08</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	12,215,778,254.57	6,177,556,789.72
交易性金融负债		
应付票据		200,000,000.00
应付账款	1,616,049,014.16	713,777,216.09
预收款项	106,466,496.28	75,686,011.18
应付职工薪酬	110,461,864.67	113,403,179.77
应交税费	-836,939,700.52	-264,818,487.61

应付利息	43,396,793.19	42,764,648.39
应付股利		
其他应付款	192,655,978.51	96,640,135.78
一年内到期的非流动负债	1,385,000,000.00	988,000,000.00
其他流动负债	5,166,052.41	316,764,927.50
流动负债合计	14,838,034,753.27	8,459,774,420.82
非流动负债：		
长期借款	1,068,800,000.00	733,800,000.00
应付债券	1,191,287,761.77	1,189,240,147.53
长期应付款	31,020.00	31,140.00
专项应付款		
预计负债		45,298,693.68
递延所得税负债	7,463,008.96	7,807,869.44
其他非流动负债	241,902,984.80	100,502,196.40
非流动负债合计	2,509,484,775.53	2,076,680,047.05
负债合计	17,347,519,528.80	10,536,454,467.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	906,520,391.00	906,520,391.00
资本公积	2,181,245,395.55	2,181,245,395.55
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	437,980,494.95	436,865,011.08
一般风险准备		
未分配利润	1,602,554,280.99	1,714,080,856.58
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	5,128,300,562.49	5,238,711,654.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	22,475,820,091.29	15,775,166,122.08

法定代表人：雷毅      主管会计工作负责人：张峻      会计机构负责人：李云

### 3、合并利润表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	16,268,432,099.08	12,841,605,025.48
其中：营业收入	16,268,432,099.08	12,841,605,025.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,232,557,337.47	12,015,259,077.62
其中：营业成本	14,746,465,197.71	10,773,893,605.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		

净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	47,106,342.17	51,018,439.41
销售费用	182,666,234.35	166,208,428.85
管理费用	518,701,778.38	523,975,506.95
财务费用	566,921,450.98	376,149,618.94
资产减值损失	170,696,333.88	124,013,477.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	867,349.48	4,280,384.46
投资收益（损失以“-”号填列）	-24,602,079.93	7,105,236.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,140,031.16	837,731,569.17
加：营业外收入	48,028,445.57	30,187,095.01
减：营业外支出	18,043,330.24	69,466,532.40
其中：非流动资产处置损失	2,566,773.07	21,959,841.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,125,146.49	798,452,131.78
减：所得税费用	1,935,323.46	100,679,441.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,189,823.03	697,772,690.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	34,512,163.64	697,401,907.44
少数股东损益	5,677,659.39	370,783.17
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0381	0.7693
（二）稀释每股收益	0.0381	0.7693
七、其他综合收益	3,967,558.37	-5,016,157.15
八、综合收益总额	44,157,381.40	692,756,533.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,157,381.40	692,756,533.46
归属于少数股东的综合收益总额		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：雷毅      主管会计工作负责人：张峻      会计机构负责人：李云

#### 4、母公司利润表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	17,211,992,522.53	14,086,039,335.61
减：营业成本	15,881,702,613.78	12,182,046,886.17
营业税金及附加	43,098,601.82	48,714,248.43
销售费用	162,140,410.40	143,237,416.86
管理费用	452,873,119.67	464,482,964.48
财务费用	526,840,670.40	334,095,051.15
资产减值损失	170,545,090.99	112,660,295.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-542,594.85	-4,974,260.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,750,579.38	795,828,212.43
加：营业外收入	37,543,661.36	17,107,957.90
减：营业外支出	16,886,841.83	66,989,681.32
其中：非流动资产处置损失	2,564,979.75	21,005,139.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,093,759.85	745,946,489.01
减：所得税费用	-12,530,318.96	93,615,982.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,436,559.11	652,330,506.17
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0082	0.7196
（二）稀释每股收益	0.0082	0.7196
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	7,436,559.11	652,330,506.17

法定代表人：雷毅      主管会计工作负责人：张峻      会计机构负责人：李云

## 5、合并现金流量表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,808,588,992.30	11,610,313,529.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,563,439.81	11,810,469.24
收到其他与经营活动有关的现金	235,306,843.36	77,345,290.18
经营活动现金流入小计	16,058,459,275.47	11,699,469,288.80
购买商品、接受劳务支付的现金	13,667,008,224.90	9,318,485,601.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,031,057,210.70	1,213,604,347.48
支付的各项税费	695,520,041.43	679,788,261.02
支付其他与经营活动有关的现金	388,319,178.00	299,254,745.65
经营活动现金流出小计	15,781,904,655.03	11,511,132,955.98
经营活动产生的现金流量净额	276,554,620.44	188,336,332.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	462,295.38	1,035,889.52
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	462,295.38	1,035,889.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,595,271,839.17	1,426,424,400.74
投资支付的现金	1,871,900.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,597,143,739.17	1,426,424,400.74
投资活动产生的现金流量净额	-4,596,681,443.79	-1,425,388,511.22
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		23,882,167.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,882,167.43
取得借款收到的现金	18,110,284,603.50	9,700,414,234.66
发行债券收到的现金		1,190,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,110,284,603.50	10,914,696,402.09
偿还债务支付的现金	13,036,595,068.04	8,579,431,875.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	717,199,607.92	481,634,117.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,890,000.00
筹资活动现金流出小计	13,753,794,675.96	9,062,955,992.10
筹资活动产生的现金流量净额	4,356,489,927.54	1,851,740,409.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,883,639.79	-4,392,948.03
五、现金及现金等价物净增加额	32,479,464.40	610,295,283.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,374,656,493.25	764,361,209.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,407,135,957.65	1,374,656,493.25

法定代表人：雷毅      主管会计工作负责人：张峻      会计机构负责人：李云

## 6、母公司现金流量表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,185,763,334.87	11,303,323,267.06
收到的税费返还	7,900,930.08	537,846.13
收到其他与经营活动有关的现金	231,084,122.56	79,442,196.75
经营活动现金流入小计	15,424,748,387.51	11,383,303,309.94
购买商品、接受劳务支付的现金	13,502,860,719.78	9,157,482,752.67
支付给职工以及为职工支付的现金	949,112,962.24	1,138,715,528.60
支付的各项税费	609,849,919.26	607,097,182.72
支付其他与经营活动有关的现金	361,171,078.78	269,469,228.53
经营活动现金流出小计	15,422,994,680.06	11,172,764,692.52
经营活动产生的现金流量净额	1,753,707.45	210,538,617.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	462,295.38	978,741.65
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	462,295.38	978,741.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,503,083,706.27	1,303,037,041.17
投资支付的现金	1,871,900.00	144,856,949.77
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	4,504,955,606.27	1,447,893,990.94
投资活动产生的现金流量净额	-4,504,493,310.89	-1,446,915,249.29
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	16,092,474,670.42	7,947,012,942.24
发行债券收到的现金		1,190,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,092,474,670.42	9,137,412,942.24
偿还债务支付的现金	10,790,863,621.97	7,015,792,510.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	686,552,013.07	455,608,188.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,890,000.00
筹资活动现金流出小计	11,477,415,635.04	7,473,290,698.66
筹资活动产生的现金流量净额	4,615,059,035.38	1,664,122,243.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,364,220.13	-4,600,438.54
五、现金及现金等价物净增加额	108,955,211.81	423,145,173.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,114,179,928.79	691,034,755.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,223,135,140.60	1,114,179,928.79

法定代表人：雷毅      主管会计工作负责人：张峻      会计机构负责人：李云

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南锡业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

	(或 股本)								
一、上年年末余额	906,520,391.00	2,184,508,177.17			441,398,035.92	1,717,769,756.81	-13,903,400.19	22,552,500.33	5,258,845,461.04
加：会计政策变更									
前期差错更正					-4,533,024.84	-25,687,140.76			-30,220,165.60
其他									
二、本年年初余额	906,520,391.00	2,184,508,177.17			436,865,011.08	1,692,082,616.05	-13,903,400.19	22,552,500.33	5,228,625,295.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,598,200.96			1,115,483.87	-84,450,971.06	369,357.90	5,677,659.39	-73,690,268.94
(一) 净利润		3,598,200.96				34,512,163.64		5,677,659.39	43,788,023.99
(二) 其他综合收益							369,357.90		369,357.90
上述(一)和(二)小计		3,598,200.96				34,512,163.64	369,357.90	5,677,659.39	44,157,381.89
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					1,115,483.87	-118,963,134.70			-117,847,650.83
1. 提取盈余公积					1,115,483.87	-1,115,483.87			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-117,847,650.83			-117,847,650.83
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	906,520,391.00	2,188,106,378.13			437,980,494.95	1,607,631,644.99	-13,534,042.29	28,230,159.72	5,154,935,026.50

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	824,109,447.00	2,267,812,927.49			342,677,844.09		1,212,177,068.84	-8,887,243.04	-722,356.59	4,637,167,687.79
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正					-3,662,408.94		-20,753,650.66			-24,416,059.60
其他										
二、本年年初余额	824,109,447.00	2,267,812,927.49			339,015,435.15		1,191,423,418.18	-8,887,243.04	-722,356.59	4,612,751,628.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	82,410,944.00	-83,304,750.32			97,849,575.93		500,659,197.87	-5,016,157.15	23,274.856.92	615,873,667.25
(一) 净利润							697,401,907.44		370,783.17	697,772,690.61
(二) 其他综合收益								-5,016,157.15		-5,016,157.15
上述(一)和(二)小计							697,401,907.44	-5,016,157.15	370,783.17	692,756,533.46
(三) 所有者投入和减少资本		-893,806.32							22,904,073.75	22,010,267.43
1. 所有者投入资本									23,882,167.43	23,882,167.43
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-893,806.32							-978,093.68	-1,871,900.00
(四) 利润分配					97,849,575.93		-196,742,709.57			-98,893,133.64
1. 提取盈余公积					97,849,575.93		-97,849,575.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-98,893,133.64			-98,893,133.64
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	82,410,944.00	-82,410,944.00								

1. 资本公积转增资本(或股本)	82,410,944.00	-82,410,944.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	906,520,391.00	2,184,508,177.17		436,865,011.08	1,692,082,616.05	-13,903,400.19	22,552,500.33	5,228,625,295.44	

法定代表人：雷毅      主管会计工作负责人：张峻      会计机构负责人：李云

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南锡业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	906,520,391.00	2,181,245,395.55			441,398,035.92		1,739,767,997.34	5,268,931,819.81
加：会计政策变更								
前期差错更正					-4,533,024.84		-25,687,140.76	-30,220,165.60
其他								
二、本年年初余额	906,520,391.00	2,181,245,395.55			436,865,011.08		1,714,080,856.58	5,238,711,654.21
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					1,115,483.87		-111,526,575.59	-110,411,091.72
(一) 净利润							7,436,559.11	7,436,559.11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,436,559.11	7,436,559.11
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,115,483.87		-118,963,134.70	-117,847,650.83
1. 提取盈余公积					1,115,483.87		-1,115,483.87	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-117,847,650.83	-117,847,650.83
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	906,520,391.00	2,181,245,395.55			437,980,494.95		1,602,554,280.99	5,128,300,562.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	824,109,447.00	2,263,656,339.55			342,677,844.09		1,279,246,710.64	4,709,690,341.28
加：会计政策变更								
前期差错更正					-3,662,408.94		-20,753,650.66	-24,416,059.60
其他								
二、本年年初余额	824,109,447.00	2,263,656,339.55			339,015,435.15		1,258,493,059.98	4,685,274,281.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,410,944.00	-82,410,944.00			97,849,575.93		455,587,796.60	553,437,372.53
（一）净利润							652,330,506.17	652,330,506.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							652,330,506.17	652,330,506.17
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					97,849,575.93		-196,742,709.57	-98,893,133.64
1. 提取盈余公积					97,849,575.93		-97,849,575.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-98,893,133.64	-98,893,133.64

4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	82,410,944.00	-82,410,944.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,410,944.00	-82,410,944.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	906,520,391.00	2,181,245,395.55			436,865,011.08		1,714,080,856.58	5,238,711,654.21

法定代表人：雷毅      主管会计工作负责人：张峻      会计机构负责人：李云

## 财务附注：

### 一、公司基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“集团”或“本集团”)，是1998年11月经云南省人民政府批准，由云南锡业公司作为主要发起人，将其部分与锡生产经营相关的经营性净资产作为国有法人股投入，与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司，由云南省工商行政管理局核准登记，注册地：昆明高新技术产业开发区，工商注册号为：530000000010535，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，并巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销，境外期货业务（凭许可证开展经营）。本集团所处的是有色金属行业，是我国最大的锡生产、出口基地，锡的生产工艺技术居国内外领先水平，主要从事有色金属锡及其深加工产品的生产和销售业务，已开展铅冶炼业务，正在建设铜冶炼系统；目前，本集团主要产品有锡锭、铅锭、铟锭、银锭、铋锭、铜精矿、锡铅焊料及无铅焊料、锡材、锡基合金、有机锡及无机锡化工产品等40多个系列1470多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品，2012年国内市场占有率达到39.4%，国际市场占有率达18.45%。本集团的产品包括锡锭、锡材、锡化工产品等40多个系列1470多种产品，其中“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品，在LME注册的“YT”商标(精锡锭)是国际名牌产品，“云锡YT”

商标是国家工商行政管理总局认定的中国驰名商标。

本集团的母公司为云南锡业集团有限责任公司，云南锡业有限责任公司的母公司为云南锡业集团（控股）有限责任公司，云南锡业集团（控股）有限责任公司为云南省国有资产监督管理委员会的全资子公司。

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

### 本集团设立后的历史沿革及重大股权变动

#### （一）1999 年首次公开发行

1999 年 10 月 11 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【1999】125 号文批准，本集团向社会公开发行 13,000 万股人民币普通股股票，募集资金 7.608 亿元，经云南亚太会计师事务所验证，并出具亚太验 B 字（1999）第 29 号验资报告。2000 年 2 月 21 日，社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市，首次公开发行后，本集团总股本变更为 35,790.40 万股，本集团股权结构如下：

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

#### （二）2004 年资本公积转增股本

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

#### （三）2006 年股权分置改革

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

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

股权分置改革中的持有限售股各股东均已履行其在股权分置改革中所做的承诺

#### （四）2007 年发行可转换公司债

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

#### （五）2008 年送股、转增及可转债持有者转股

经本集团 2007 年股东大会决议通过，本集团于 2008 年 4 月实施 2007 年度利润分配方案，即按每 10 股派现 1 元送 1 股（盈余公积金）转增 1 股（资本公积金）的方案进行利润分配。本次股本变动后，本集团总股本为 64,599.34 万股（含因可转债持有者转股所增加的股本）。本次股本变更事项已经中和正信会计师事务所验证[中和正信验字（2004）第（5）-10 号]，并完成工商变更登记。

#### （六）2010 年向原股东配售股份

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1474 号文核准，本集团按照每 10 股配 2.4 股的比例向截至 2010 年 1 月 18 日登记在册的全体股东配售股份，实际发行股份 15,066.46 万股。本次配股完成后，本集团总股本增加为 80,175.12 万股（含因可转债持有者转股所增加的股本）。本次股本变动已经信永中和会计师事务所审验（XYZH/2009KMA1029），并完成工商变更登记。变更后，本集团股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本比例（%）
------	----------	-----------

有限售条件股份	40,030.78	49.93
无限售条件股份	40,144.34	50.07
总 计	80,175.12	100

(七) 2010 年可转债持有者转股

因锡业转债触发提前赎回条件，经本集团 2010 年第 8 次临时董事会决议同意，本集团于 2010 年 11 月 2 日决定行使锡业转债提前赎回权。截至锡业转债的摘牌日，除 5.6 万张债券未转股外，其余债券均转换为本集团股份，导致本集团总股本增加 2,235.82 万股至 82,410.94 万股。本次股本变动已经信永中和会计师事务所审验（XYZH/2010KMA1058），并完成工商变更登记

(八) 2011 年资本公积转增股本

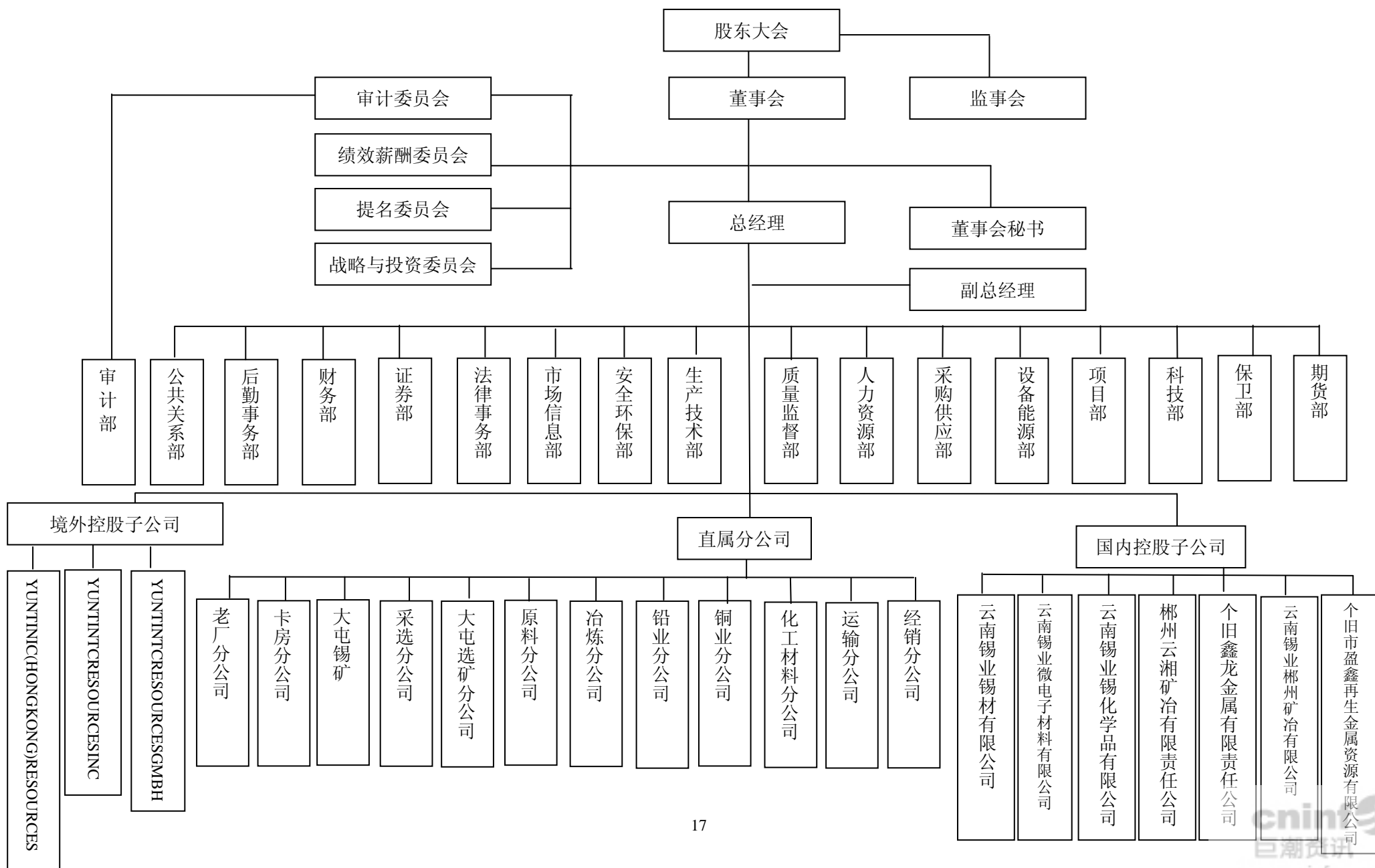
经本集团 2010 年股东大会审议通过，本集团于 2011 年 6 月实施 2010 年度利润分配方案，按每 10 股转增 1 股的比例向全体股东转增股本，转增后本集团的总股本变更为 90,652.04 万股。本次股本变动事项已经信永中和会计师事务所审验（XYZH/2011KMA1006），并完成工商变更登记。截至 2011 年 6 月 30 日，本集团总股本为 90,652.04 万股，股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例（%）
有限售条件的流通股份	0	0
无限条件的流通股份	90,652.04	100
总 计	90,652.04	100

注：截至 2011 年 3 月末，本集团的限售条件股份已全部解禁。

本集团组织机构图：





## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 财务报表的编制基础

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

#### 2. 遵循企业会计准则的说明

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

#### 3. 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 记账基础和计量属性

公司记账基础为权责发生制原则，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### 6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并方或被购买方控制权的日期。

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

对于非同一控制下企业合并,合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

### 7. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

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

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

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

#### (2) 编制方法

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

公司在合并财务报表时对下列事项进行抵消：

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

(3) 报告期内纳入报表合并范围的公司如下：

郴州云湘矿冶有限责任公司

云南锡业资源有限公司(YUNTINTC RESOURCES INC)

云南锡业资源德国有限公司(YUNTINTC RESOURCES GMBH INC)

个旧鑫龙金属有限责任公司

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

云南锡业锡化学品有限公司(中外合作经营)

云南锡业微电子材料有限公司

云南锡业郴州矿冶有限责任公司

云南锡业锡材有限责任公司

个旧市盈鑫再生金属资源有限公司

云锡(香港)资源有限公司

云锡化学有限公司(孙公司)

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致或已调整为一致。

### 8. 现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

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

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

②以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算,不改变其记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

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

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

## 10. 金融资产

### (1) 金融资产分类

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示;

②持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产;

③贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产;

④可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产;

### (2) 金融资产确认与计量

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①金融资产减值的客观证据,包括下列各项:

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

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

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

③可供出售金融资产的减值测试采用单项计提法。

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

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

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

对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

④应收款项减值的处理详见二、13 应收款项及坏帐准备。

## 11. 金融负债

### (1) 金融负债的分类

公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (2) 金融负债的确认和计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

a. 承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;

b. 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

c. 属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;

b. 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 12. 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

## 13. 应收款项及坏帐准备

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

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项及计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的划分标准为:

应收款项账面余额超过500万元(含500万)以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额,确认减值损失,计提坏账准备。如经测试未发现减值,按账龄分析法计提坏账准备,其坏账计提的比例与下述组合中,采用账龄分析法计提坏账准备比例一致。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项,确定组合的依据及计提比例:

按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据:

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

按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内	0
1—2年	5
2—3年	10
3年以上	30

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项及计提方法:

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

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

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

### 14. 存货

(1) 存货分类: 存货分类: 公司的存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、被套期项目等。

(2) 公司存货按照成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

周转材料在领用时采用一次摊销法。

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### 15. 长期股权投资

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

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

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

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

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

### 16. 投资性房地产

(1) 在同时满足下列条件时,公司确认该投资性房地产:

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

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

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

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

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 17. 固定资产

(1) 固定资产是指公司为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产,主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

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

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

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

类别	折旧期间(年)	年折旧率(%)	净残值率(%)
一、房屋、建筑物			
(一) 一般生产用房	30-40	3.23-2.43	3
(二) 易腐蚀生产用房	20-25	4.85-3.88	3
(三) 建筑物及构筑物	25-30	3.88-3.23	3
二、机器设备			
(一) 机械设备	15-20	6.33-4.75	5
(二) 动力设备	15-20	6.33-4.75	5
(三) 运输设备	10-13	9.5-7.31	5
(四) 化工专用设备(含	12-15	8.00-6.40	4

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧期间(年)	年折旧率(%)	净残值率(%)
冶金炉窑)			
(五) 矿山专用设备	12-17	7.92-5.99	5
(六) 其他设备	8	11.88	5

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

(5) 公司于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

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

### 18. 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态前,符合资本化条件的借款费用计入在建工程成本。

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

### 19. 借款费用

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

(1) 为购建或生产需要经过相当长时间才能达到预定可使用状态的固定资产而借入

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专门借款的借款费用,在资产支出已经发生及购建生产活动已开始到资产达到预定可使用状态之前计入相关的资产成本。占用的一般借款按实际占用数和资本化率确定应予以资本化的利息金额;除此之外的借款费用在发生时计入当期损益。

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

一般借款在资本化期间的借款利息费用资本化金额的计算方法如下:

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

资本化率=所占用一般借款加权平均利率

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

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

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

### 20. 无形资产

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,主要包括土地使用权、商标权、软件等,公司拥有的采矿权、探矿权等矿区权益,也在无形资产列报。

(1)无形资产按成本进行初始计量。

(2)无形资产的摊销

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 21. 勘探成本

(1) 勘探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、后续勘探前景及公司进一步计划等对勘查支出是否符合《企业会计准则》关于资产确认的条件进行综合评价和判断:

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

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

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

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

b. 进一步的勘查活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

④若不符合资产确认的条件,则直接转入当期损益。

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

### 22. 研究与开发

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 23、非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 24、商誉

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

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

### 25、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的:地质勘探支出、暂时资本化有待进一步观察的地质勘探支出、经营租赁方式租入固定资产改良支出、预付长期租赁费等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

### 26、应付职工薪酬

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

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

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

(4)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的建议,同时满足下列条件的,确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

①已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。

②不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 27、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时,不确认利得和损失。

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

### 28、预计负债

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

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

### 29、收入

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

公司最主要的销售方式:

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

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收款。

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

### 30、政府补助

(1) 政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、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。

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

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

②与收益相关的政府补助,应当分别下列情况处理:

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

b. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### 31、所得税

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 32、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 33、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

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

### 34、分部信息

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 35、终止经营

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

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

### 36、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

### 37、套期业务

(1) 公司套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

公司套期保值业务使用的套期工具为LME期货合同，以及其他适当的衍生工具和其他工具。

(2) 套期保值业务同时满足下列条件时，才运用套期会计方法进行处理：

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②该套期预期高度有效,且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

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

④套期有效性能够可靠地计量;

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

(3)套期同时满足下列条件的,公司认定其为高度有效:

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

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

公司以主要条款比较法作套期有效性的预期性评价,报告期末以比率分析法作套期有效性的回顾性评价。

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

其中,现金流量套期业务中,被套期项目为预期交易,且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的,公司将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时,公司也按此方法进行处理。

(5)满足下列条件之一的,公司终止运用套期会计:

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

②该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

③预期交易预计不会发生

④公司撤销了对套期关系的指定。

⑤套期保值被认定为整体或部分无效时,发生的相关损益应计入投资收益

### 38、安全生产费

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

根据财政部2010年6月21日发布的财会(2010)8号文《企业会计准则解释第3号》,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,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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 39、财务担保合同

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

### 40、衍生工具及嵌入衍生工具

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

### 41、重大会计判断和估计

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

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

#### (1) 应收款项减值

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

### (2) 存货减值准备

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

### (3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限及长期待摊费用的受益年限

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

## 三、会计政策、会计估计变更以及前期差错更正

1、本报告期内,无会计政策变更事项

2、本报告期内,无会计估计变更事项

3、本报告期内,前期差错更正事项

(1) 根据《财政部 国家发展改革委关于公布取消 253 项涉及企业行政事业性收费的通知》(财综[2011]127 号)规定,云南省矿产资源有偿使用费自 2012 年 2 月 1 日起取消征收。按照云南省关于矿产资源有偿使用费征收的各项文件,以及《云南省国土资源厅云南省财政厅关于开展矿产资源有偿使用费清缴工作的通告》(云国土资[2012]127 号)等云南省、红河州、个旧市国土资源局颁布的涉及本次汇算清缴的各项相关配套文件要求,本集团对 2007 年——2012 年 1 月各矿山应缴未缴的矿产资源有偿使用费进行了清查核实,经国土资源局审核确认,本集团应补记漏计缴的矿产资源有偿使用费共计 36,319,331.10 元,其中 2012 年 1 月应补缴 766,195.10 元,2011 年度应补缴 6,828,360.00 元,2007—2010 年应补缴 28,724,776.00 元。按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定,该项差错为应采用追溯重述法更正的前期差错。

(2) 本集团对上述前期差错进行了追溯重述,调增 2011 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表的应交税费 30,220,165.60 元,调减股东权益 30,220,165.60 元,其中调减未分配利润 25,687,140.76 元,调减盈余公积 4,533,024.84 元;调增 2011 年度合并及母公司利润表的营业成本 6,828,360.07 元,调减所得税费用 1,024,254.00 元,调减净利润 5,804,106.07 元。

## 四、税项

1. 本集团适用的流转税及附加的税种税率如下:

税种	计税依据	税率
----	------	----

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、13%
营业税	营业收入	3%、5%
城建税	应纳增值税、营业税	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%

2. 印花税、房产税、车船使用税、矿产资源税等按国家规定征收比例计算缴纳。

3. 报告期本集团及各子公司企业所得税率如下:

序号	单位名称	2011年度
1	云南锡业股份有限公司	15%
2	云南锡业锡材有限公司	15%
3	云南锡业锡化学品有限公司	12.5%
4	云南锡业微电子材料有限公司	15%
5	个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	25%
6	个旧鑫龙金属有限责任公司	25%
7	郴州云湘矿冶有限责任公司	25%
8	云南锡业郴州矿冶有限公司	25%
9	云南锡业资源有限公司	执行所在国法定税率
10	云南锡业资源德国有限公司	执行所在国法定税率
11	云锡(香港)资源有限公司	执行所在地区法定税率

4. 税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

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

根据国税函[2009]185号国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知第二条、第三条的规定,本集团重新办理认定并取得综证书2010第169号资源综合利用认定证书,享受《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入收入总额的企业所得税优惠,由本集团根据每年实际收入金额申报税局审批。

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

2)本期报告期纳入报表合并的子公司云南锡业锡化学品有限公司依据云南省蒙自县国家税务局2008年10月20日出具的减、免税批准通知书【蒙自国税登字(2008)第18号】享受企业所得税免二减三的优惠政策,本报告期属于减税期的第三年。

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

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

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

### (2) 增值税

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

本期纳入合并的子公司个旧鑫龙金属有限责任公司依据民函[2007]183号民政部关于转发《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》对安置残疾人单位的增值税按实际安置人数每人每年最高不得超过3.5万元进行先征后退。

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司

对子公司信息披露索引本附注“九、关联方及关联交易”披露内容。

#### (2) 外币报表折算

本期纳入合并的国外子公司主要财务报表折算汇率如下:

云南锡业资源(美国)有限公司(YUNTINTC RESOURCES INC)所在国的记账本位币为美元,本报告期主要财务报表折算为人民币时的主要汇率为:利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为美元兑人民币 1: 6.3125,资产负债表主要项目折算汇率为美元兑人民币 1: 6.2855;

云南锡业资源德国有限公司(Yuntinic Resources GmbH)所在国的记账本位币为欧元,本报告期主要财务报表折算为人民币时的主要汇率为:利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为欧元兑人民币 1: 8.1053,资产负债表主要项目折算汇率为欧元兑人民币 1: 8.3176;

云锡(香港)资源有限公司(Yuntinic (HONGKONG) Resources)记账本位币为港币,本报告期主要财务报表折算为人民币时的主要汇率为:利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为港币兑人民币 1: 0.8138,资产负债表主要项目折算汇率为港币兑人民币 1: 0.8109。

### 六、合并会计报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初金额”系指2012年1月1日,“年末金额”系指2012年12月31日,“本年金额”系指2012年1月1日至12月31日,“上年金额”系指2011年1月1日至12月31日。货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
一、库存现金	629,507.10		629,507.10	1,271,690.80		1,271,690.80
人民币	629,507.10	1.0000	629,507.10	1,271,690.80	1.0000	1,271,690.80
二、银行存款			1,406,506,450.55			1,373,384,802.45
人民币	1,283,716,094.34	1.0000	1,283,716,094.34	1,155,935,320.04	1.0000	1,155,935,320.04
美元	16,945,786.49	6.2855	106,512,740.98	32,913,589.03	6.3009	207,385,233.12

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	1,957,008.66	8.3176	16,277,615.23	1,232,986.13	8.1625	10,064,249.29
合计			1,407,135,957.65			1,374,656,493.25

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末公允价值	年初公允价值
非高度有效套保工具	102,212.50	4,070,979.99
高度有效套保工具	3,718,947.55	
合计	3,821,160.05	4,070,979.99

注:(1)该套保工具系本集团对自有锡锭及可折合为锡锭的其他锡产品进行套期保值的LME期货合约。

(2)年末无变现受限制的交易性金融资产。

3. 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	877,434,492.32	927,750,909.98
商业承兑汇票	186,000,000.00	
合计	1,063,434,492.32	927,750,909.98

(1)年末已经背书尚未到期的银行承兑汇票票面金额为1,071,396,188.67元,其中前五名如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	年末金额
银行承兑汇票	泉州某公司	2012.11.07	2013.05.07	7,500,000.00
银行承兑汇票	南昌某公司	2012.09.21	2013.03.21	6,000,000.00
银行承兑汇票	本溪某公司	2012.07.23	2013.01.22	6,000,000.00

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	年末金额
银行承兑汇票	南京某公司	2012.08.29	2013.02.08	5,000,000.00
银行承兑汇票	南京某公司	2012.08.29	2013.02.08	5,000,000.00
合计				29,500,000.00

(2) 年末已贴现未到期银行承兑汇票共计 368 张, 票面金额为 750,635,475.80 元。

(3) 年末用于质押的银行承兑金额为 168,439,549.19 元, 其中, 向银行质押借款的 126,423,301.02 元; 质押给某公司 42,016,248.17 元, 作为公司代其存储 234 吨锡锭的质押。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	109,181,996.54	28.51	13,460,481.95	10.81
二、按组合计提坏账准备的应收账款	266,675,385.79	69.64	740,675.19	0.29
1、账龄组合	266,675,385.79	69.64	740,675.19	0.29
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,085,987.44	1.85	2,955,391.46	41.71
合计	382,943,369.77	100.00	17,156,548.60	4.48

应收账款按种类披露 (续表)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,005,393.89	14.12		
二、按组合计提坏账准备的应收账款	230,533,769.92	85.65	317,465.50	0.14
1、账龄组合	230,533,769.92	85.65	317,465.50	0.14
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	628,283.40	0.23	628,283.40	100.00
合计	269,167,447.21	100.00	945,748.90	0.35

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
红河某公司	43,608,809.50			信用期内单项测试未发现坏账风险
某贸易公司	15,983,941.33			信用期内单项测试未发现坏账风险
昆山某公司	13,460,481.95	13,460,481.95	100.00	对方发生财务困难，难以收回
上海某公司	9,106,465.81			信用期内单项测试未发现坏账风险
常熟某公司	8,076,184.65			信用期内单项测试未发现坏账风险
上海某公司	7,040,961.70			信用期内单项测试未发现坏账风险
云锡元江镍业有限责任公司	6,867,511.60			信用期内单项测试未发现坏账风险
镇江某公司	5,037,640.00			信用期内单项测试未发现坏账风险
合计	109,181,996.54	13,460,481.95	12.33	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	255,465,585.89			226,945,253.84		
1-2年	10,311,992.39	5	515,599.63	2,490,102.29	5	124,505.11
2-3年	221,333.43	10	22,133.34	682,818.78	10	68,281.88
3年以上	676,474.08	30	202,942.22	415,595.01	30	124,678.51
其中：	676,474.08	30	202,942.22	131,872.15	30	39,561.65
3-4年						
4-5年				121,245.32	30	36,373.60
5年以上				162,477.54	30	48,743.26
合计	266,675,385.79		740,675.19	230,533,769.92		317,465.50

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
苏州某公司	4,576,182.36	1,372,854.71	30.00	该客户流动资金周转暂时出现困难

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
				难, 期后生产经营正常且与本集团持续正常发生业务, 根据估计的比例计提坏账
安徽某公司	671,665.00	671,665.00	100.00	难以收回
大连某公司	666,313.08	83,289.14	12.50	根据估计的坏帐比例计提
北京某公司	323,416.85	40,427.11	12.50	根据估计的坏帐比例计提
江苏某公司	150,722.72	150,722.72	100.00	难以收回
深圳某公司	112,200.00	112,200.00	100.00	难以收回
十堰某公司	96,677.25	96,677.25	100.00	难以收回
武汉某公司	73,527.40	73,527.40	100.00	难以收回
北京某公司	70,005.30	8,750.66	12.50	根据估计的坏帐比例计提
嘉兴某公司	345,277.48	345,277.47	100.00	难以收回
合计	7,085,987.44	2,955,391.46		

(2) 无持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款, 本报告期无转回的应收账款

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郴州某公司	货款	315,040.60	无法收回	否

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
红河某公司	客户	43,608,809.50	1年以内	11.39
某贸易公司	客户	15,983,941.33	1年以内	4.17
昆山某公司	客户	13,460,481.95	1年以内	3.52
上海某公司	客户	9,106,465.81	1年以内	2.38

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
常熟某公司	客户	8,076,184.65	1年以内	2.11
合计		90,235,883.24		

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	10,198,908.93	6.2855	64,105,242.11	6,133,425.58	6.3009	38,646,101.25
欧元	8,275,729.63	8.1053	67,077,271.39	2,173,663.55	8.1625	17,742,528.73
港币	45,990,188.29	0.8109	37,293,443.68	1,483,275.00	0.8107	1,202,491.04
合计			168,475,957.18			57,591,121.02

注: 年末金额中其他关联方欠款见本附注“七、(三) 关联方往来余额”披露;

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	661,559,666.08	99.52	643,684,926.94	99.27
1-2年	3,211,407.77		4,716,179.00	0.73
2-3年		0.48		
3年以上				
合计	664,771,073.85	100.00	648,401,105.94	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	年末金额	账龄	未结算原因
某海关	外部供应商	160,516,744.07	1年以内	预付海关保证金尚未结算
某贸易公司	外部供应商	64,802,055.88	1年以内	按照合同需跨期结算
云南某公司	外部供应商	51,000,000.00	1年以内	按照合同需跨期结算
某贸易公司	外部供应商	20,989,762.35	1年以内	按照合同需跨期结算
郴州某公司	外部供应商	16,533,830.11	1年以内	按照合同需跨期结算
合计		313,842,392.41		

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	35,081,527.45	6.2855	220,504,940.78	63,465,955.94	6.3009	399,892,641.78
欧元	652,392.75	8.3176	5,426,341.94	20,794.83	8.1625	169,737.80
加拿大元	109,567.33	6.3184	692,290.22			
港元	301,102.73	0.8109	244,164.20			
合计			226,867,737.14			400,062,379.58

(4) 年末预付款项中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

其他关联方欠款见本附注“七、(三)关联方往来余额”披露。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	179,383,324.29	64.37	65,226,144.00	36.36
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	73,060,334.49	26.22	16,500.00	0.02
1、账龄组合	73,060,334.49	26.22	16,500.00	0.02
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,223,876.23	9.41	7,884,744.86	30.07
合计	278,667,535.01	100.00	73,127,388.86	26.24

其他应收款按种类披露(续表)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备	187,470,459.48	87.14	131,245,916.82	70.01

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的其他应收款				
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	23,678,829.21	11.01	1,058,144.55	4.47
1、账龄组合	23,678,829.21	11.01	1,058,144.55	4.47
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,986,742.70	1.85	3,986,742.70	100.00
合计	215,136,031.39	100.00	136,290,804.07	63.35

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
印尼邦加勿里洞锡业有限公司	65,226,144.00	65,226,144.00	100.00	原拟筹建印尼邦加勿里洞锡业有限公司未果,投资款及垫付资金无法收回
待抵扣进项税金	44,141,286.13	-	-	已收到增值税发票,尚未认证抵扣
某期货公司	35,026,872.72	-	-	期货保证金无坏帐风险
某期货公司	34,989,021.44	-	-	期货保证金无坏帐风险
合计	179,383,324.29	65,226,144.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	73,005,334.49			19,510,562.40		
1-2年		5		319,162.69	5	15,958.14
2-3年		10		562,724.12	10	56,272.41
3年以上	55,000.00	30	16,500.00	3,286,380.00	30	985,914.00
其中:3-4年		30		527,460.00	30	158,238.00
4-5年		30		2,286,460.00	30	685,938.00
5年以上	55,000.00	30	16,500.00	472,460.00	30	141,738.00
合计	73,060,334.49		16,500.00	23,678,829.21		1,058,144.55

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来欠款	26,223,876.23	7,884,744.86	30.07%	按估计的坏帐比例计提
合计	26,223,876.23	7,884,744.86	30.07%	

(3) 本年度实际核销的其他应收账款

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
某工程公司	工程材料款	692,716.23	无法收回	否
新加坡锡业私人有限公司	往来款	20,864,454.14	原投资设立的子公司,已注销,垫付款无法收回	是
新加坡工程款	往来款	41,318,486.68	原投资设立的子公司,已注销,垫付款无法收回	是
合计		62,875,657.05		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
印尼邦加勿里洞锡业有限公司	拟投资子公司	65,226,144.00	5年以上	23.41%	注册资金
进项税金挂账		44,141,286.13	1年以内	15.84%	暂未认证抵扣进项税
某期货公司	服务供应商	35,026,872.72	1年以内	12.57%	期货保证金
某期货公司	服务供应商	34,989,021.44	1年以内	12.56%	期货保证金
某期货公司	服务供应商	4,279,571.32	1年以内	1.54%	期货保证金
合计		183,662,895.61		65.91%	

(5) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	19,674,877.41	6.2855	123,666,441.96	26,099,723.14	6.3009	164,451,745.51
欧元	7,787,279.82	8.3176	64,771,478.59	446,139.58	8.1625	3,641,614.32
港币	5,904,107.42	0.8109	4,787,640.71			
合计			193,225,561.26			168,093,359.83

注:年末金额中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,其他关

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方欠款见本附注“七、(三)关联方往来余额”披露。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,504,301,409.89	12,138,650.48	5,492,162,759.41
在产品	1,698,438,032.31	20,199,045.52	1,678,238,986.79
库存商品	1,846,606,109.90	49,251,570.56	1,797,354,539.34
周转材料	17,335,768.89	1,174,806.20	16,160,962.69
委托加工物资	74,932,041.64	1,324,417.85	73,607,623.79
被套期项目	399,307,758.27		399,307,758.27
合计	9,540,921,120.90	84,088,490.61	9,456,832,630.29

存货分类(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,608,111,381.73	94,008,279.75	2,514,103,101.98
在产品	939,940,423.26	1,464,749.35	938,475,673.91
库存商品	1,530,934,397.35	61,530,331.27	1,469,404,066.08
周转材料	16,065,683.04	1,213,471.19	14,852,211.85
委托加工物资	250,603,990.87	219,106.27	250,384,884.60
被套期项目	79,112,823.92		79,112,823.92
合计	5,424,768,700.17	158,435,937.83	5,266,332,762.34

注: (1)年末存货中被套期项目为自有锡锭、可折合为锡锭的其他锡产品等,年末余额中包含公允价值变动收益人民币27,426,450.60元。

(2)年末存货中30吨银锭、2000吨锡锭的资产收益权作为抵押,取得抵押借款500,000,000.00元,详见六、16短期借款。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	94,008,279.75	17,950,325.63		99,819,954.90	12,138,650.48

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
在产品	1,464,749.35	18,734,296.17			20,199,045.52
库存商品	61,530,331.27	116,680,983.35		128,959,744.06	49,251,570.56
周转材料	1,213,471.19		38,664.99		1,174,806.20
委托加工物资	219,106.27	1,105,311.58			1,324,417.85
合计	158,435,937.83	154,470,916.73	38,664.99	228,779,698.96	84,088,490.61

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低计量		
在产品	成本与可变现净值孰低计量		
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		
周转材料	成本与可变现净值孰低计量	可变现净值上升	0.22%
委托加工物资	成本与可变现净值孰低计量		
合计			0.22%

8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
预交所得税	22,932,234.10	9,949,662.06
其他	89,722.12	208,587.75
合计	23,021,956.22	10,158,249.81

9. 固定资产

1、固定资产明细

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	6,496,831,848.29	1,954,073,365.96	52,528,506.54	8,398,376,707.71
其中:房屋及建筑物	4,437,168,146.79	738,396,176.65	38,206,617.27	5,137,357,706.17
机器设备	1,623,274,202.69	1,216,041,860.85	9,868,966.93	2,829,447,096.61
运输工具	131,855,687.53	-18,374,928.85	3,274,593.40	110,206,165.28
其他	304,533,811.28	18,010,257.31	1,178,328.94	321,365,739.65
累计折旧	1,213,383,071.90	290,470,492.88	13,142,097.34	1,490,711,467.44
其中:房屋及建筑物	679,803,168.21	153,621,073.82	5,104,612.81	828,319,629.22
机器设备	405,385,221.27	112,790,449.07	6,051,665.97	512,124,004.37

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输工具	33,243,371.18	6,931,194.72	948,609.29	39,225,956.61
其他	94,951,311.24	17,127,775.27	1,037,209.27	111,041,877.24
账面净值	5,283,448,776.39			6,907,665,240.27
其中:房屋及建筑物	3,757,364,978.58			4,309,038,076.95
机器设备	1,217,888,981.42			2,317,323,092.24
运输工具	98,612,316.35			70,980,208.67
其他	209,582,500.04			210,323,862.41
减值准备	17,942,848.06	-	1,922,531.50	16,020,316.56
其中:房屋及建筑物	16,885,109.00	-	1,914,412.27	14,970,696.73
机器设备	1,018,603.97	-	8,119.23	1,010,484.74
运输工具	36,577.51	-	-	36,577.51
其他	2,557.58	-	-	2,557.58
账面价值	5,265,505,928.33			6,891,644,923.71
其中:房屋及建筑物	3,740,479,869.58			4,294,067,380.22
机器设备	1,216,870,377.45			2,316,312,607.50
运输工具	98,575,738.84			70,943,631.16
其他	209,579,942.46			210,321,304.83

注:1、本年无融资租入的固定资产,无抵押固定资产的情况。

2、本年新增累计折旧全部为本期计提的折旧额;本期由在建工程转入固定资产原值为1,801,179,062.83元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	419,393.90	228,803.80		190,590.10	
合计	419,393.90	228,803.80		190,590.10	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
生产用房	新增房屋暂未办理以及原待办房产部分资料未收集全	2013—2014年
行政用房	新增房屋暂未办理以及原待办房产部分资料未收集全	2013—2014年

10. 在建工程

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
------	------	------	------	------

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
十万吨铜冶炼工程	1,897,732,513.70	1,166,789,938.30	861,390,743.27		2,203,131,708.73
铅冶炼烟尘综合利用项目	38,034.18	122,048,418.64			122,086,452.82
铅系统技改扩建工程	21,769,657.37	103,793,425.89	87,132,068.62		38,431,014.64
中央竖井工程	43,572,143.32	16,247,606.75			59,819,750.07
13-8#矿群开拓		20,490,217.81			20,490,217.81
大屯硫化矿送花坟	2,656,015.08	20,403,466.51			23,059,481.59
经销分公司办公楼	5,458,014.21	2,519,293.30			7,977,307.51
产业扩展土地储备	0.00	153,465,326.30			153,465,326.30
其他项目合计	184,850,776.72	778,024,209.30	852,656,250.94	0.00	110,218,735.08
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,156,077,154.58	2,383,781,902.80	1,801,179,062.83		2,738,679,994.55

重大在建工程项目变动情况(续表)

工程名称	预算数/万元	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
十万吨铜冶炼工程	211,500.00	55.17	85	211,105,932.30	116,326,298.06	0.5849	募集资金
铅冶炼烟尘综合利用项目	13,232.10	92.24	92	2,957,467.62	2,957,467.62	0.5849	银行借款
铅系统技改扩建工程	128,256.00	8.09	10				银行借款
中央竖井工程	2,050.00	79.26	80	5,260,568.12	2,618,579.88	0.5849	银行借款
13-8#矿群开拓	1,737.00	117.96	80	516,682.33	516,682.33	0.5849	银行借款
大屯硫化矿送花坟	16,800.00	12.14	14	190,770.58	122,955.50	0.5849	银行借款
经销分公司办公楼	65.00	387.58	80	1,727,088.80	313,043.01	0.5849	银行借款
产业扩展土地储备	15,000.00	102.31	100	1,051,572.11	1,051,572.11	0.5849	银行借款
其他	100,777.85	77.2		95,474,118.84	145,844,355.17	0.5849	银行借款
合计	489,417.95			318,284,200.70	269,750,953.68		

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原 价</b>	556,190,798.50			556,190,798.50
采矿权	436,387,818.88			436,387,818.88
土地使用权	110,156,517.57			110,156,517.57
专利特许权	9,646,462.05			9,646,462.05
<b>累计摊销</b>	100,584,687.00	27,175,604.78		127,760,291.78
采矿权	88,779,000.36	23,951,214.98		112,730,215.34
土地使用权	7,997,872.44	2,462,826.96		10,460,699.40
专利特许权	3,807,814.20	761,562.84		4,569,377.04
<b>账面净值</b>	455,606,111.50			428,430,506.72
采矿权	347,608,818.52			323,657,603.54
土地使用权	102,158,645.13			99,695,818.17
专利特许权	5,838,647.85			5,077,085.01
<b>减值准备</b>				
采矿权				
土地使用权				
专利特许权				
<b>账面价值</b>	455,606,111.50			428,430,506.72
采矿权	347,608,818.52			323,657,603.54
土地使用权	102,158,645.13			99,695,818.17
专利特许权	5,838,647.85			5,077,085.01

注：本集团采矿权中 194,309,538.04 元是本集团对子公司云南锡业郴州矿冶有限公司的长期股权投资中包含的按原制度核算的股权投资借方差额。本集团将这部分股权投资借方差额按实际开采出的原矿锡金属量占购买时已探明的可利用金属储量的比例进行摊销，本年共摊销 10,076,506.72 元，累计摊销 29,275,907.28 元。

12. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额	其他减少原因
土地租赁费	2,233,267.36		279,158.36		1,954,109.00	
装修费	379,502.00	2,165,424.52	544,880.02	-	2,000,046.50	-
勘探支出	-	18,271,464.35	-		18,271,464.35	

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额	其他减少原因
合计	2,612,769.36	20,436,888.87	824,038.38	-	22,225,619.85	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产:		
除坏账准备以外的其他资产减值	14,668,564.47	24,592,775.43
坏账准备	13,487,353.47	20,597,231.76
工资	17,291,478.22	17,995,811.57
工会经费及职工教育经费	9,535.95	147,872.42
政府补助	295,028.03	354,033.63
可抵扣亏损	38,424,459.63	2,156,630.69
防洪基金	149,485.19	185,156.75
期货浮动亏损	-	
亏损及未支付的费用[美国]	3,670,732.00	10,547,706.60
汇兑损失[德国]	1,058,478.40	783,443.85
预计损失及律师费	-	8,252,109.66
合计	89,055,115.36	85,612,772.36
递延所得税负债:		
铅项目试车亏损	7,463,008.96	7,807,869.44
加计扣除折旧[美国]	-	144,920.70
汇兑收益 [德国]	676,581.95	-
合计	8,139,590.91	7,952,790.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	78,941,370.51	86,375,325.37
合计	78,941,370.51	86,375,325.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2012年		5,953,972.84	年末金额为2007年末确认递延所得税的亏损金额
2013年	30,648,252.80	40,063,947.05	年末金额为2008年末确认递延所得税的亏损金额
2014年	30,221,490.67	30,221,490.67	年末金额为2009年末确认递延所得税的亏损金额
2015年	3,256,534.16	3,256,534.16	年末金额为2010年末确认递延所得税的亏损金额

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额	备注
2016年	6,879,380.65	6,879,380.65	年末金额为2011年末确认递延所得税的亏损金额
2017年	7,935,712.23		年末金额为2012年末确认递延所得税的亏损金额
合计	78,941,370.51	86,375,325.37	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>可抵扣差异项目</b>	
除坏账准备以外的其他资产减值	97,790,429.87
坏账准备	89,459,778.74
工资	115,276,521.35
工会经费	63,573.04
政府补助	1,966,853.47
可抵扣亏损	254,322,651.66
防洪基金	597,940.75
未支付的费用[美国]	9,176,830.00
未支付的费用[德国]	2,646,196.00
未决仲裁预计损失及律师费	-
小计	571,300,774.88
<b>应纳税差异项目</b>	
铅项目试车亏损	49,753,393.13
加计扣除折旧[美国]	1,691,454.88
小计	51,444,848.01

14. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	85,011,322.05	-
合计	85,011,322.05	-

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	137,236,552.97	16,264,082.14		63,216,697.65	90,283,937.46
存货跌价准备	158,435,937.83	154,470,916.73	38,664.99	228,779,698.96	84,088,490.61

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
长期股权投资 减值准备	9,676,105.30			9,676,105.30	
固定资产减值 准备	17,942,848.06			1,922,531.50	16,020,316.56
合计	323,291,444.16	170,734,998.87	38,664.99	303,595,033.41	190,392,744.63

注：(1) 本期坏账准备其他转出主要是核销的坏账损失。

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

(3) 长期股权投资减值准备其他转出主要是子公司云南锡业资源有限责任公司对其所持有的新加坡锡业私人有限公司的长期股权投资减值准备本年转销。

(4) 固定资产减值准备其他转出主要是本期报废或处置的固定资产，转销其已计提的固定资产减值准备。

### 16. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	120,000,000.00	71,878,884.60
抵押借款	500,000,000.00	
保证借款	913,478,973.20	1,087,682,201.99
信用借款	9,843,596,245.50	5,477,555,733.66
信用证借款	1,770,000,000.00	628,500,000.00
合计	13,147,075,218.70	7,265,616,820.25

注：公司的保证借款是云南锡业集团有限责任公司为本集团提供保证及本集团为子公司提供保证取得的借款；质押借款是本集团以票面金额为 70,649,212.00 元的银行承兑汇票和票面金额为 55,774,089.02 元的信用证作为质押，分别取得 70,000,000.00 元和 50,000,000.00 元的质押借款；本集团以银锭、锡锭的资产收益权作为抵押，取得抵押借款 500,000,000.00 元。资产负债表日后本集团已偿还年末短期借款的金额为 310,656 万

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元。

17. 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
高度有效套保工具	24,521,769.01	5,190,777.11
非高度有效套保工具	2,260,291.20	
合计	26,782,060.21	5,190,777.11

注:该套保工具系本集团对自有锡锭及可折合为锡锭的其他锡产品进行套期保值的LME期货合约。

18. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
货款	895,458,417.47	514,209,583.48
工程款	708,218,870.44	157,304,103.01
其他	12,413,314.33	19,023,641.58
合计	1,616,090,602.24	690,537,328.07
其中:1年以上	34,148,404.69	26,024,945.46

(2) 应付持有本集团5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
云南锡业集团有限责任公司	33,909,046.50	2,283,344.35
合计	33,909,046.50	2,283,344.35

注:应付云南锡业集团有限责任公司款项主要是未结算完的部分材料款。

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	70,698,755.67	6.2855	444,377,028.75	8,556,049.11	6.3009	53,910,809.83
欧元	144,797.46	8.3176	1,204,367.39	506,848.03	8.1625	4,137,147.03
港币	2,942,488.95	0.8109	2,386,064.29	32,914,764.37	0.8107	26,683,999.47
合计			447,967,460.43			84,731,956.33

20. 预收款项

(1) 预收款项

项 目	年末金额	年初金额
货 款	109,195,858.30	80,060,997.95
合 计	109,195,858.30	80,060,997.95
其中: 1年以上		

(2) 年末预收款项中不含预收持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	652,765.24	6.2855	4,102,955.91	994,230.51	6.3009	6,264,547.02
欧元				208,887.86	8.1625	1,705,047.16
港元	1,177,268.92	0.8109	954,647.37			
合计			5,057,603.28			7,969,594.18

21. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和 补贴	123,571,543.82	968,201,715.43	971,292,875.64	120,480,383.61
职工福利费		69,336,629.82	69,336,629.82	-
社会保险费		280,816,372.80	280,751,981.35	64,391.45
其中: 基本养老保险费		139,930,755.95	139,930,755.95	-

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
医疗保险费		74,220,944.22	74,220,944.22	-
企业年金		34,258,675.20	34,258,675.20	-
失业保险费		14,017,759.21	13,953,367.76	64,391.45
工伤保险费		14,230,116.32	14,230,116.32	-
生育保险费		4,158,121.90	4,158,121.90	-
住房公积金		79,534,995.40	79,534,995.40	-
工会经费和职工教育经费	985,816.21	21,828,626.01	22,750,869.18	63,573.04
非货币性福利				-
辞退福利		10,217,453.50	10,217,453.50	-
其他				-
其中：以现金结算的股份支付				-
合计	124,557,360.03	1,429,935,792.96	1,433,884,804.89	120,608,348.10

注：年末结余数属于跨期支付的薪酬，无拖欠性质的职工薪酬，本集团因解除劳动关系给予的补偿金额为 10,217,453.50 元。

应付职工薪酬年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 12048 万元，预计 2013 年 1-6 月发放完毕。

22. 应交税费

税费项目	年末金额	年初金额
增值税	-939,723,335.57	-390,519,927.68
营业税	95,476.76	627,805.03
资源税	4,288,396.64	965,032.14
城建税	1,174,447.90	252,426.09
房产税	-3,368,975.63	433,165.50
企业所得税	4,254,378.43	30,332,136.02
个人所得税	1,175,227.56	2,538,577.11
代扣代缴税	780,562.17	3,508,446.33
印花税	2,456,399.59	1,815,745.90
教育费附加	513,834.86	468,519.07

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税费项目	年末金额	年初金额
地方教育附加	382,148.93	307,070.53
矿产资源补偿费	1,011,231.34	3,078,701.26
堤防维护费	978,643.64	1,081,926.79
污水处理费	865,722.00	718,816.00
矿产资源有偿使用费	36,319,331.10	35,553,136.00
其他	441,242.17	418,673.84
合计	-888,355,268.11	-308,419,750.07

23. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,809,039.00	3,298,640.00
公司债券利息	29,594,383.19	29,593,548.39
短期借款应付利息	12,090,877.83	11,378,671.04
合计	46,494,300.02	44,270,859.43

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
各种保证金	94,776,877.27	65,063,560.34
应付工程尾款	238,755.13	832,283.24
技术咨询费	4,859,853.30	4,976,670.26
代扣代交款	5,088,351.40	3,961,985.86
其他	93,335,266.21	23,671,603.68
合计	198,299,103.31	98,506,103.38
其中: 1年以上	76,684,183.10	16,890,214.58

注: 其他应付款中账龄在1年以上的主要是工程质保金和涉案款项。

(2) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
新加坡涉案款项	57,150,498.28	1年以内	涉案款项
某采石队	27,600,000.00	1-2年	采石队的合同保证金

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	账龄	性质或内容
新加坡涉案款项	57,150,498.28	1年以内	涉案款项
某采石队	27,600,000.00	1-2年	采石队的合同保证金
某矿产品公司	5,970,000.00	1-2年	安全风险保证金
某工贸公司	5,900,400.00	1-2年	安全风险保证金
某工贸公司	5,030,000.00	1-2年	安全风险保证金
个旧市某公司	5,000,000.00	1-2年	安全风险保证金
合计	106,650,898.28		

(3) 应付持有本集团5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
云南锡业集团有限责任公司	1,201,600.00	1,051,200.00
合计	1,201,600.00	1,051,200.00

注: 期末应付云南锡业集团有限责任公司款项主要是土地租赁费。

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	164,677.34	6.2855	1,035,079.42	291,040.14	6.3009	1,833,814.82
欧元	1,027,878.69	8.3176	8,549,483.8	623,151.19	8.1625	5,086,471.59
港币	181,520.60	0.8109	147,195.10			
合计			9,731,758.27			6,920,286.41

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	1,395,000,000.00	988,000,000.00
合计	1,395,000,000.00	988,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款分类列示

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	145,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	1,250,000,000.00	618,000,000.00
合计	1,395,000,000.00	988,000,000.00

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：年末本集团的保证借款主要是云南锡业集团有限责任公司为本集团提供保证取得的借款，以及本集团为子公司提供保证取得的借款。

### 26. 预计负债

项目	年末金额	年初金额
未决仲裁预计损失		45,298,693.68
合计		45,298,693.68

注：详见本附注“十二、其他重要事项”的注释。

### 27. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
与资产相关预计在一年以内确认的递延收益	5,833,997.18	5,899,902.28
其他	642,040.81	3,629,498.41
合计	6,476,037.99	9,529,400.69

### 28. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款		175,000,000.00
信用借款	1,068,800,000.00	598,800,000.00
合计	1,068,800,000.00	773,800,000.00

#### 长期借款一年内到期分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	145,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	1,250,000,000.00	618,000,000.00
合计	1,395,000,000.00	988,000,000.00

注：年末本集团的保证借款主要是云南锡业集团有限责任公司为本集团提供保证取得的借款，以及本集团为子公司提供保证取得的借款。

#### (2) 年末金额中前五名长期借款

单位：人民币万元

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	金额
中国进出口银行云南某分行	2012.06.26	2014.06.26	6.4000	52000
华夏银行昆明某支行	2012.07.20	2014.07.19	6.0000	25000
中国银行云南某分行	2012.12.18	2015.12.18	6.1500	20000
中信银行昆明某支行	2012.08.06	2015.08.06	6.1500	5000
中国建设银行云南某分行	2011.01.14	2014.01.14	6.3175	4880
合计				106,880

### 29. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额
一般公司债券	1,200,000,000.00	2011.08.17	7年	1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

#### 应付债券（续表）

债券种类	本年应计利息	本年已付利息	年末金额
一般公司债券	81,247,614.24	79,200,000.00	1,191,287,761.77
合计	81,247,614.24	79,200,000.00	1,191,287,761.77

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

债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付。债券的起息日为：2011年8月17日，债券票面利率为6.60%，实际利率为6.83248%，与债券发行直接相关的成本为11,490,000.00元，本集团每月按照实际利率法计算利息费用，报告期末债券的摊余成本为1,191,287,761.77元。

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细表

项目	年末金额	年初金额
与资产相关的递延收益	244,532,060.00	102,469,049.87
合计	244,532,060.00	102,469,049.87

(2) 政府补助

政府补助种类	年末金额		计入当年损益金额
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额	
锡冶炼系统技术改造政府补助	15,698,378.08	1,289,321.46	1,289,321.46
环境专项资金政府补助	5,059,459.36	429,773.82	429,773.82
3000T 硫化矿/D 选矿技改工程	28,100,424.08	1,199,787.96	1,199,787.96
外资企业采购国产设备退税	1,573,482.79	393,370.68	393,370.68
冶炼烟化炉改造工程项目	2,411,303.28	294,348.36	294,348.36
十万吨铜冶炼技术改造专项资金	4,200,000.00		
南城家园政府补助	22,231,440.00	793,980.00	793,980.00
节能工程循序经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程补助	18,000,000.00		
其他涉外发展服务政府补助		516,800.00	
02 专项重大科技专项研发经费		733,300.00	1,560,000.00
白龙井矿 800t/d 锡铜硫化矿多层难采矿高效开采项目	14,000,000.00		
高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目	31,000,000.00		
8000t/d 锡多金属硫化矿选矿技改项目	20,000,000.00		
300t/d 锡粗精矿精选厂新建项目	4,000,000.00		
廉租房建设项目指挥部公共租赁住房建设项目	75,701,980.00		
铅冶炼烟尘综合回收利用项目	1,500,000.00		
省、市认定企业技术中心所在企业补助金		100,000.00	
国家锡基新材料项目补助	833,370.20	83,314.90	83,314.90
环境保护专项资金	222,222.21		27,777.79
促进残疾人就业税收优惠政策税收返还资金			1,790,835.38
2011 年云南省外贸公共服务平台专项资金			1,000,000.00
云南省财政厅 2010 年进口物流补助资金			2,770,000.00
郴州市北湖区屋场坪锡矿多金属高效综合回收利用示范工程			1,000,000.00
云南省财政厅促进全省工业经济平稳增长专项补助资金			8,500,000.00

## 云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

苏仙区财政奖励补助			2,275,600.00
机电系统节能改造项目财政补贴			3,480,000.00
2012年外经贸区域协调项目资金			1,420,000.00
中央节能技术改造财政奖励资金的通知			8,462,100.00
超基数用电临时电价补贴资金			2,110,000.00
伴生有价元素回收示范工程政府补助			2,000,000.00
其他补助			2,755,615.67
合计	244,532,060.00	5,833,997.18	43,635,826.02

注：本年无政府补助退还的情况。

云南锡业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 股本

股东名称/类别	年初金额		年末金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>				
国家持有股				
国有法人持股				
其他内资持股				
有限售条件股份合计				
<b>无限售条件股份</b>				
人民币普通股	906,520,391.00	100.00	906,520,391.00	100.00
境内上市外资股				
境外上市外资股				
其他				
无限售条件股份合计	906,520,391.00	100.00	906,520,391.00	100.00

### 32. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,179,562,737.94			2,179,562,737.94
其他资本公积	4,945,439.23	3,598,200.96		8,543,640.19
其中：现金流量套期工具产生的收益		3,598,200.96		3,598,200.96
其他	4,945,439.23			4,945,439.23
合计	2,184,508,177.17	3,598,200.96		2,188,106,378.13

### 33. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	284,605,419.22	743,655.91		285,349,075.13
任意盈余公积	152,259,591.86	371,827.96		152,631,419.82
合计	436,865,011.08	1,115,483.87		437,980,494.95

### 34. 专项储备

项目	年初金额	本年计提数	本年费用性支出	本年资本性支出	年末金额
专项储备		119,381,488.80	119,381,488.80		
合计		119,381,488.80	119,381,488.80		

注：按照财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》（财企[2006]478号）规定的范围及标准，本集团2012年度应计提数为79,255,195.55元，本年实际计提和实际支出数为119,381,488.80。

### 35. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	1,717,769,756.81	
加：年初未分配利润调整数	-25,687,140.76	
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正	-25,687,140.76	
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	1,692,082,616.05	

项目	金额	提取或分配比例 (%)
加：本年归属于母公司股东的净利润	34,512,163.64	
减：提取法定盈余公积	743,655.91	10
提取任意盈余公积	371,827.96	5
提取一般风险准备		
应付普通股股利	117,847,650.83	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	1,607,631,644.99	

### 36. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
个旧鑫龙金属有限责任公司			-1,332,147.57
云锡(香港)资源有限公司	49	28,230,159.72	23,884,647.90
合计		28,230,159.72	22,552,500.33

注：根据个旧鑫龙金属有限责任公司股东会决议及2012年3月12日签订的股权转让协议，个旧锡苹果娱乐城将其持有的个旧鑫龙金属有限责任公司的3.33%的股份全部无偿转让给本集团。

### 37. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	16,042,390,095.29	12,621,075,348.65
其他业务收入	226,042,003.79	220,529,676.83
合计	16,268,432,099.08	12,841,605,025.48
主营业务成本	14,535,827,316.42	10,563,228,602.84
其他业务成本	210,637,881.29	210,665,002.77
合计	14,746,465,197.71	10,773,893,605.61

其他业务主要是本集团对外转供部分水、电、材料以及化验等。

#### (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	16,042,390,095.29	14,535,827,316.42	12,621,075,348.65	10,563,228,602.84
合计	16,042,390,095.29	14,535,827,316.42	12,621,075,348.65	10,563,228,602.84

## (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锡锭	6,169,801,010.98	5,564,680,498.40	6,620,451,798.25	5,606,865,191.88
锡材	2,584,851,449.62	2,214,449,206.66	2,626,519,202.27	2,058,070,347.08
铜产品(贸易)	2,474,896,615.55	2,473,150,727.38		
锡锭(贸易)	371,459,785.31	338,716,316.08	44,593,374.65	44,112,940.82
铜精矿(贸易)	128,335,809.30	114,112,038.77		
铅产品	1,170,445,166.74	1,186,715,722.34	730,643,368.19	914,449,495.61
锡化工	1,250,362,802.18	1,064,981,882.57	1,174,620,230.84	984,194,222.51
银产品	988,701,482.18	961,225,133.72	487,601,176.34	386,158,253.54
铜精矿	319,954,745.16	252,895,006.38	714,232,013.68	441,104,651.97
其他	583,581,228.27	364,900,784.12	222,414,184.43	128,273,499.43
合计	16,042,390,095.29	14,535,827,316.42	12,621,075,348.65	10,563,228,602.84

## (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	13,664,627,445.62	12,298,553,105.64	11,062,271,480.66	9,078,348,535.01
国外	2,377,762,649.67	2,237,274,210.78	1,558,803,867.99	1,484,880,067.83
合计	16,042,390,095.29	14,535,827,316.42	12,621,075,348.65	10,563,228,602.84

## (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
上海某公司	1,338,512,289.60	8.23%
上海某公司	822,871,494.19	5.06%
无锡某公司	517,546,933.75	3.18%
南京某公司	427,736,264.65	2.63%
上海某公司	340,942,283.94	2.10%
合计	3,447,609,266.13	21.19%

本年本集团前五名客户销售收入总额 3,447,609,266.13 元, 占本年全部销售收入总额的 21.19%。

## 38. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,287,552.33	1,046,031.19	法定

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	31,862,804.62	29,804,098.81	法定
教育费附加	13,737,936.30	13,032,030.22	法定
其它	218,048.92	7,136,279.19	法定
合计	47,106,342.17	51,018,439.41	

### 39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	89,719,013.57	77,143,518.62
职工薪酬	38,111,190.85	36,427,785.01
税金	9,743,220.69	8,336,221.40
业务招待费	9,272,616.27	8,460,883.60
差旅费	6,079,332.27	5,114,200.04
保险费	3,932,597.88	6,893,057.08
销售服务费	3,756,661.85	3,536,591.20
折旧费	3,564,116.68	3,273,519.83
广告、展览费	2,950,894.55	1,416,712.93
租赁费	2,507,964.25	1,208,573.10
办公费	2,250,364.00	1,790,252.73
仓储费	2,297,729.15	2,370,202.69
修理费	1,323,621.14	1,014,829.03
商品检验费	1,192,024.69	593,579.58
装卸费	1,191,713.79	2,206,949.73
会议费	1,024,421.95	484,872.29
通讯费	918,339.99	862,952.31
低值易耗品摊销	518,497.47	795,555.70
包装费	260,823.26	204,551.96
水电费	205,306.80	208,076.25
物料消耗	134,119.22	128,384.60
委托代销手续费	129,506.15	395,065.43
其他	1,582,157.88	3,342,093.74
合计	182,666,234.35	166,208,428.85

### 40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	264,342,102.48	264,739,880.31
修理费	57,767,798.24	73,470,167.78

项目	本年金额	上年金额
技术开发费	29,109,981.44	11,289,438.21
折旧费	19,686,119.82	14,882,453.82
无形资产摊销	17,140,309.76	16,795,939.80
税金	16,110,560.21	17,682,446.60
租赁费	14,649,440.59	14,947,718.28
业务招待费	10,185,809.21	9,161,855.72
矿产资源补偿费	9,271,832.26	7,749,408.82
中介机构费用	7,932,819.99	7,475,522.15
劳务费	7,659,521.56	4,094,852.33
差旅费	6,781,975.31	7,041,101.90
排污费	5,697,825.20	4,879,154.77
水电费	5,428,722.37	6,030,593.16
财产保险费	5,091,914.59	3,574,971.56
物料消耗	4,813,853.00	5,859,272.26
警卫消防费	4,484,084.29	3,913,135.69
办公费	4,168,588.56	4,555,964.66
运输费	4,117,406.10	5,382,786.98
会议费	3,540,437.66	2,650,079.66
党组织活动经费	2,454,142.80	1,896,289.61
劳动保护费	1,475,341.40	1,507,031.78
绿化费	1,339,698.55	2,435,310.96
诉讼费	1,233,257.28	9,735,370.71
安全措施费	923,003.14	1,106,159.56
出国人员经费	888,563.69	2,990,850.69
通讯费	807,854.65	700,065.87
其他项小计	11,598,814.23	17,427,683.31
合计	518,701,778.38	523,975,506.95

#### 41. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	481,130,157.82	324,119,973.70
减：利息收入	10,844,296.03	26,895,980.96
加：汇兑损失	-13,023,743.51	-21,854,384.75
加：其他支出	109,659,332.70	100,780,010.95
其中：贴现息	79,682,558.56	74,746,897.53
合计	566,921,450.98	376,149,618.94

#### 42. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	16,264,082.14	3,167,517.06
存货跌价损失	154,432,251.74	120,845,960.80
合计	170,696,333.88	124,013,477.86

#### 43. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
未平仓期货合约非有效套期保值	-2,158,078.70	4,070,979.99
公允价值套期无效部分	2,904,681.59	209,404.47
现金流套期无效部分	120,746.59	
合计	867,349.48	4,280,384.46

#### 44. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
非高度有效套期保值平仓收益	-14,110,307.62	15,813,601.77
高度有效套期保值平仓无效部分	-415,265.59	
其他	-10,076,506.72	-8,708,364.92
合计	-24,602,079.93	7,105,236.85

注：投资收益“其他”项目的说明见本附注“合并会计报表重要项目注释六、11. 无形资产”项下注释。

#### 45. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,346,296.32	1,662,434.58	1,346,296.32
其中：固定资产处置利得	1,346,296.32	1,662,434.58	1,346,296.32
政府补助	43,635,826.02	26,128,033.68	37,071,928.44
罚没收入	1,434,278.00	890,290.73	1,434,278.00
其他	1,612,045.23	1,506,336.02	1,612,045.23
合计	48,028,445.57	30,187,095.01	41,464,547.99

##### (2) 政府补助收入明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
云南省财政厅促进全省工业经济平稳增长专项补助资金	8,500,000.00		云财企(2012)320号
中央节能技术改造财政奖励资金的通知	8,462,100.00		红财建(2009)319号
机电系统节能改造项目财政补贴	3,480,000.00		红财建(2012)152号
云南省财政厅2010年进口物流补助资金	2,770,000.00		云财企(2011)387号
苏仙区财政奖励补助	2,275,600.00		苏仙区财政
超基数用电临时电价补贴资金	2,110,000.00		云财企(2012)463号
伴生有价元素回收示范工程政府补助	2,000,000.00		湘财建字(2011)169号、湘国土资函(2012)1号
3000T 硫化矿/D 选矿技改工程	1,199,787.96		财建(2010)312号、云财建(2010)373号、云财建(2010)182号、红财建(2011)213号
促进残疾人就业税收优惠政策税收返还资金	1,790,835.38	1,327,979.35	云国税发(2007)204号
02 专项重大科技专项研发经费	1,560,000.00		ZX02(2010)007号
2012 年外经贸区域协调项目资金	1,420,000.00		云财企(2012)266号
锡冶炼系统技术改造政府补助	1,289,321.46	2,511,996.00	云发改投资(2009)751号、1344号
2011 年云南省外贸公共服务平台专项资金	1,000,000.00		红财企(2011)142号
郴州市北湖区屋场坪锡矿多金属高效综合利用示范工程	1,000,000.00		湘财建字(2011)169号、湘国土资函(2012)1号
南城家园政府补助	793,980.00		
环境专项资金政府补助	429,773.82	819,996.00	云发改投资[2006]2550号
冶炼烟化炉改造工程项目	294,348.36		财建(2010)312号、云财建(2010)373号、云财建(2010)182号、红财建(2011)214号
增值税返还		9,194,691.65	财驻云监退(2011)167
矿产资源节约与综合利用专项资金		5,500,000.00	红财建(2011)212号
收省财政厅2011年度进口产品贴息资金		3,347,500.00	云财企(2011)389号
红河州财政局工业园区分局企业贷款财政贴息		500,000.00	红财工(2011)8号
红河州财政局工业园区分局企业贷款财政贴息		300,000.00	红财工(2011)7号

其他补助	3,260,079.04	2,625,870.68	财政厅、商务厅等相关批文
合计	43,635,826.02	26,128,033.68	

#### 46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,566,773.07	21,959,841.71	2,566,773.07
其中：固定资产处置损失	2,566,773.07	21,959,841.71	2,566,773.07
债务重组损失			
对外捐赠	667,199.60	1,486,600.00	667,199.60
固定资产毁损、盘亏损失			
仲裁费用	11,672,050.79	45,298,693.68	11,672,050.79
其他	3,137,306.78	721,397.01	3,137,306.78
合计	18,043,330.24	69,466,532.40	18,043,330.24

#### 47. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	5,190,865.69	121,365,767.22
递延所得税	-3,255,542.23	-20,686,326.05
合计	1,935,323.46	100,679,441.17

##### (2) 当年所得税

项目	本年金额
本年合并利润总额	42,125,146.49
加：纳税调整增加额	85,874,830.54
减：纳税调整减少额	345,337,498.70
加：境外应税所得弥补境内亏损	-
减：弥补以前年度亏损	15,288,665.71
加：母公司本年亏损额	251,562,032.82
本年应纳税所得额	18,935,845.44
法定所得税税率	15%-40%
本年应纳所得税额	7,296,582.93
减：减免所得税额	1,572,839.45
减：抵免所得税额	615,248.52

项目	本年金额
本年应纳税额	5,108,494.96
加：境外所得应纳所得税额	-
减：境外所得抵免所得税额	-
加：其他调整因素	
加：本年清算上年所得税后补计所得税	82,370.73
当年所得税	5,190,865.69

注：本年应纳税所得额全部为子公司应纳税所得额。

#### 48. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	34,512,163.64	697,401,907.44
归属于母公司的非经常性损益	2	4,076,576.14	-23,479,837.43
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	30,435,587.50	720,881,744.87
年初股份总数	4	906,520,391.00	824,109,447.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		82,410,944.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
配股调整系数	12		

项目	序号	本年金额	上年金额
发行在外的普通股 加权平均数	$13=(4+5)*12+6*7\div$ $11-8*9\div 11-10$	906,520,391.00	906,520,391.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.0381	0.7693
基本每股收益（II）	$14=3\div 13$	0.0336	0.7952
稀释每股收益（I）		0.0381	0.7693
稀释每股收益（II）		0.0336	0.7952

#### 49. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	369,357.90	-5,016,157.15
现金流套期保值公允价值变动	3,598,200.47	
合计	3,967,558.37	-5,016,157.15

#### 50. 现金流量表项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
保险赔款	3,743,143.23
代收水电费、社保金	15,068,840.75
各种押金保证金	13,477,671.08
存款利息收入	13,755,692.53
代扣工程施工等税费	351,986.46
政府补贴款	146,114,058.50
其他	42,795,450.81
合计	235,306,843.36

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
运输费	165,074,077.24
差旅费	14,635,313.14
业务招待费	33,069,495.59
修理水电费	16,202,341.57
办公、通讯费	7,566,950.75
金融机构手续费	33,953,253.94
租赁、仓储费	6,508,240.57

保险费	6,576,137.07
工会经费	14,146,949.14
其他	90,586,418.99
合计	388,319,178.00

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,189,823.03	697,772,690.61
加: 资产减值准备	170,696,333.88	124,013,477.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,695,773.72	220,999,863.81
无形资产摊销	17,140,309.76	16,795,939.80
长期待摊费用摊销	1,341,386.14	10,848,404.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,220,476.75	20,297,407.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-867,349.48	-4280384.46
财务费用(收益以“-”填列)	590,789,490.52	324,119,973.70
投资损失(收益以“-”填列)	24,602,079.93	-7,105,236.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,442,343.00	-17,736,285.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	186,800.77	-714,525.43
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,116,152,420.73	-2,022,848,138.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-474,119,706.17	-447,650,097.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,753,273,965.32	1,273,823,243.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	276,554,620.44	188,336,332.82
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	1,407,135,957.65	1,374,656,493.25
减: 现金的期初余额	1,374,656,493.25	764,361,209.69
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	32,479,464.40	610,295,283.56

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,407,135,957.65	1,374,656,493.25
其中：库存现金	629,507.10	1,271,690.80
可随时用于支付的银行存款	1,406,506,450.55	1,373,384,802.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,407,135,957.65	1,374,656,493.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南锡业集团有限责任公司	国有控股	云南省个旧市	有色金属制造	雷毅	734323140
云南锡业集团(控股)有限责任公司	国有独资	云南省个旧市	有色金属制造	雷毅	217887888

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南锡业集团有限责任公司	825,740,000.00			825,740,000.00

(3) 母公司所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
云南锡业集团有限责任公司	457,887,301.00	457,887,301.00	50.51	50.51

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南锡业郴州矿冶有限公司	有限责任	郴州市北湖区	制造加工	王承昆	74837466-X
郴州云湘矿冶有限责任公司	有限责任	郴州市桥口镇下渡村	制造加工业	王承昆	73475665-9
云南锡业锡化学品有限公司	中外合作	云南省个旧市大屯镇	制造加工	兰旭	76386885-2
个旧鑫龙金属有限责任公司	有限责任	云南省个旧市金湖西	制造加工	高飞云	76386527-2
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	有限责任	云南省个旧市金湖西	商贸	杜建伟	68857162-8
云南锡业锡材有限公司	有限责任	云南省昆明市经开区	深加工	郑齐一	79988647-0
云南锡业微电子材料有限公司	中外合资	云南省个旧市大屯镇	深加工	雷毅	76705294-9
云南锡业资源有限公司	法人独资	美国加利福尼亚州	商贸	雷毅	1832372
云南锡业资源德国有限公司	法人独资	德国杜塞尔多夫市	商贸	赵忠	HRB 54488
云锡(香港)资源有限公司	有限责任	香港弥敦道永旺商业大厦	投资与贸易	雷毅	

### (2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南锡业郴州矿冶有限公司	379,000,000.00			379,000,000.00
郴州云湘矿冶有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
云南锡业锡化学品有限公司	80,675,000.00			80,675,000.00
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,800,000.00			4,800,000.00
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	500,000.00			500,000.00
云南锡业锡材有限公司	84,830,276.00			84,830,276.00
云南锡业微电子材料有限公司	73,288,882.95			73,288,882.95
云南锡业资源有限公司	36,760,219.50			36,760,219.50
云南锡业德国资源有限公司	27,773,780.15			27,773,780.15
云锡(香港)资源有限公司	48,739,117.20			48,739,117.20

### (3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
云南锡业郴州矿冶有限公司	564,605,800.16	564,605,800.16	100.00	100.00
郴州云湘矿冶有限责任公司	52,061,448.16	52,061,448.16	100.00	100.00

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
云南锡业锡化学品有限公司	80,675,000.00	80,675,000.00	100.00	100.00
个旧鑫龙金属有限责任公司	4,640,000.00	4,640,000.00	100.00	96.67
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
云南锡业锡材有限公司	88,999,094.00	88,999,094.00	100.00	100.00
云南锡业微电子材料有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	100.00	100.00
云南锡业资源有限公司	38,463,232.25	38,463,232.25	100.00	100.00
云南锡业资源德国有限公司	29,616,870.49	29,616,870.49	100.00	100.00
云锡(香港)资源有限公司	24,856,949.77	24,856,949.77	51.00	51.00

## 2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	云南个旧有色冶化有限公司	产品购销	753578245
	云南锡业建设集团有限公司	建设施工	760401798
	红河砷业有限责任公司	产品购销	21787426x
	云南锡业马拉格矿业有限责任公司	产品购销	753570569
	云南锡业机械制造有限责任公司	备品备件、设备供应	217903139
	云锡集团创源实业有限公司	产品购销	688580815
	云南云锡锌钢矿业有限公司	产品购销	550141414
	云南华联锌钢股份有限公司	产品购销	21827064-4
	云锡(香港)源兴有限公司	产品购销	
	永兴贵研资源有限公司	产品购销、委托加工	69858467-6
	Yunnan Tin Australia TDK Resources Pty Ltd.	产品购销	

## 3. 孙公司

2012年8月22日本集团孙公司云锡德国化学品公司完成注销，并入本集团子公司云南锡业资源德国有限公司。

## 4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
--------	-------	--------	--------

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	云南个旧有色冶化有限公司	产品购销	753578245
	云南锡业集团锌业有限责任公司	产品购销	622605127
	云南锡业建设集团有限公司	建设施工	760401798
	红河神业有限责任公司	产品购销	21787426x
	贵研铂业股份有限公司	产品购销	719499287
	云南锡业马拉格矿业有限责任公司	产品购销	753570569
	云南锡业机械制造有限责任公司	备品备件、设备供应	217903139
	云锡集团创源实业有限公司	产品购销	688580815
	云南云锡锌铟矿业有限公司	产品购销	550141414
	云南华联锌铟股份有限公司	产品购销	21827064-4
	云锡（香港）源兴有限公司	产品购销	
	永兴贵研资源有限公司	产品购销、委托加工	69858467-6
	Yunnan Tin Australia TDK Resources Pty Ltd.	产品购销	

## （二）关联交易

### 1. 购买商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
云南锡业集团有限责任公司	市场价格	913,918,882.48	5.18	679,605,445.79	5.17
云南华联锌铟股份有限公司	市场价格	436,942,561.03	2.48	8,423,539.38	0.06
Yunnan Tin Australia TDK Resources Pty Ltd	市场价格	300,475,366.69	1.70		
云锡马拉格矿业有限责任公司	市场价格	301,706,090.85	1.71	445,350,272.33	3.39
云南锡业建设集团有限公司	市场价格	228,817,252.44	5.7	217,260,701.89	9.67
云锡锌铟矿业有限公司	市场价格	180,290,348.53	1.02	360,447,962.38	3.21
个旧有色冶化有限公司	市场价格	115,677,550.96	0.66		
云南锡业机械制造有限责任公司	市场价格	105,531,177.57	24.89	72,534,914.36	12.42
红河神业有限责任公司	市场价格	21,655,274.53	0.12	19,590,588.93	0.59
永兴贵研资源有限公司	市场价格	6,367,433.38	0.04	7,634,466.74	0.23
云锡（香港）源兴有限公司	市场价格	4,336,459.58	0.02	155,819,709.87	1.87
云锡集团创源实业有限公司	市场价格			5,238,198.43	0.04
合计		2,615,718,398.04		1,971,905,800.10	

1-1、本集团向云南锡业集团有限责任公司采购的其他关联交易内容

交易项目	本年金额	上年金额
材燃料、备品	724,268,774.37	987,984,377.11
工程、设备款	213,681,399.32	151,211,765.09
运输、装卸费	56,789,732.90	65,241,232.65
转供水、电	35,769,773.61	315,699,839.15
租赁费	16,342,815.89	17,774,353.37
其他	64,395,524.0	75,050,282.52
合计	1,111,248,020.09	1,612,961,849.89

注：根据本集团与控股股东云南锡业有限责任公司的“矿产品供应合同”约定，每月按实际供给数量，以市场价格确定当月结算价格，月末结算。报告期内向关联方采购的货物为锡、铜、铅等金属矿产原料为市场同期交易价格。根据本集团与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，本集团本期共向云南锡业集团有限公司支付的其他关联交易款项见上述表“1-1”。

2. 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
云南锡业集团有限责任公司	市场价格	34,696,816.22	0.21	49,520,976.44	0.33
云锡创源实业有限责任公司	市场价格	19,745,778.61	0.12	31,363,831.48	0.21
云南锡业机械有限责任公司	市场价格	5,161,716.81	0.03	4,151,843.14	0.03
红河砷业有限责任公司	市场价格	1,985,919.25	0.01	1,084,480.22	0.01
云南锡业建设集团有限公司	市场价格	774,124.67	0.01	1,256,197.22	0.01
云锡马拉格矿业有限责任公司	市场价格	497,907.99	0.01	992,948.69	0.01
云南个旧有色冶化有限公司	市场价格			829,426,196.92	5.52
云锡(香港)源兴有限公司	市场价格			95,556,481.79	0.64
合计		62,862,263.55		1,013,352,955.90	

2-1、本集团向云南锡业集团有限责任公司转供的其他关联交易内容

交易项目	本年金额	上年金额
转供水、电	107,039,718.54	88,536,508.32
材燃料、备品	23,123,731.07	36,958,842.29

交易项目	本年金额	上年金额
其他	8,299,005.06	912,752.93
合计	138,462,454.67	126,408,103.54

注：销售给关联方的产品价格为市场同期交易价格。根据本集团与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，本集团本年共向云南锡业集团有限公司收取转供水电的款项见上述表“2-1”。

### 3. 本集团承租情况表

出租方为云南锡业集团有限责任公司，承租方为本集团及本集团分、子公司。

承租方名称	租赁资产情况	年租赁金额	租赁起始日	租赁终止日
云南锡业股份有限公司	原昆明爱法公司土地租赁 12700.10 平方米	635,000.00	2005 年 1 月 1 日	2034 年 12 月 31 日
云南锡业股份有限公司	云锡办公大楼 4-5 层 2406 平方米	577,440.00	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
云南锡业股份有限公司	原镁厂固定资产价值 1275.62 万元	1,350,000.00	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
铅业分公司	土地 368106 平方米	1,840,530.00	2008 年 8 月 1 日	2057 年 7 月 31 日
微电子材料有限公司	土地 40000 平方米	150,400.00	2005 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日
化工材料分公司	固定资产价值 3011880.66 元	190,142.00	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
化工材料分公司	土地 42637 平方米	160,300.00	2005 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日
老厂分公司	土地 4338290.83 平方米	8,155,986.76	2004 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日
卡房分公司	土地 150437.5 平方米	221,143.13	2004 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日
冶炼分公司	土地 107142.68 平方米	2,142,854.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日
冶炼分公司	固定资产价值 10209054.69 元	757,354.00	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
采选分公司	土地 20730.31 平方米	414,606.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日
化工材料分公司	土地 12914.7 平方米	258,294.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日
屯选分公司	土地 62682.64 平方米	940,240.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日
大屯锡矿	土地 35208.87 平方米	528,133.00	1999 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 31 日

### 4. 本集团出租情况

承租方名称	租赁资产情况	年租赁金额	租赁起始日	租赁终止日
云南乾元光能产业有限公司	固定资产价值 3719990.86 元	273,000.00 元	2011 年 11 月 1 日	2013 年 10 月 31 日

### 5. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南锡业集团有限 责任公司	云南锡业股份 有限公司	192,000 万元	2010年	2014年	否

注：云南锡业集团有限责任公司为本集团银行借款提供保证担保，截止 2012 年 12 月 31 日从银行取得借款人民币 110,539 万元。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云锡元江镍业有限责任公司	6,874,655.80			
云锡（香港）源兴有限公司	1,417,591.00		2,896,448.50	
云南锡业建设集团有限公司			1,067,479.88	
红河神业有限责任公司			382,475.51	
合计	8,292,246.80		4,346,403.89	

#### 2. 关联方预付账款

关联方名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Yunnan Tin Australia TDK Resources Pty Ltd.	75,313,986.67			
云南锡业马拉格矿业有限责任公司	7,246,736.22			
云南锡业机械制造有限责任公司	6,238,747.00		564,809.23	
云锡（香港）源兴有限公司			3,214,234.96	
合计	88,799,469.89		3,779,044.19	

#### 3. 关联方其他应收款

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
云南锡业建设集团有限公司		4,583,025.22

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
合计		4,583,025.22

#### 4. 关联方应付账款

关联方	年末金额	年初金额
	账面余额	账面余额
云南锡业建设集团有限公司	296,948,670.45	34,483,625.76
云南锡业集团有限责任公司	33,909,046.50	2,283,344.35
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	16,334,498.45	21,654,694.55
云南锡业机械制造有限公司	8,844,939.21	-
云锡集团创源实业有限公司	-	5,157,722.71
合计	356,037,154.61	63,579,387.37

## 八、或有事项

报告期内本集团为所属子公司“郴州云湘矿冶有限责任公司”的流动资金借款 11,000 万元提供保证担保；为“云南锡业郴州矿冶有限公司”的流动资金借款 20,000 万元和项目资金长期借款 10,000 万元提供保证担保；为“云南锡业微电子材料有限公司”的流动资金借款 2,000 万元提供保证担保；为“云南锡业锡材有限公司”的流动资金借款 52,000 万元提供保证担保。为“云锡德国资源有限公司”开立 21,517 万元（2100 万美元、1000 万欧元）的备用信用证保函；为“云锡美国资源有限公司”开立 30,799 万元（4900 万美元）的备用信用证保函；本集团为以上子公司提供的上述担保的总额度为 147,316 万元，截至 2012 年 12 月 31 日止，提供的上述担保实际向银行借款或融资总额为 88,307 万元。

## 九、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、2013 年 2 月 28 日，本集团收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《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），核准批复本集团非公开发行不超过 244,898,000 股新股，自核准发行之日起 6 个月

内有效。本集团董事会将根据核准文件要求和股东大会的授权，在有效期内办理本次非公开发行股票的相关事宜。如发行成功，将对缓解本集团资金压力，改善资本结构产生重大影响。

2、根据董事会审议通过的利润分配预案，本集团按母公司 2012 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积，按 5% 计提任意盈余公积；依据本集团章程第一百六十四条第（二）款和第（三）款以及《云南锡业股份有限公司股东回报三年规划》相关规定，本集团本年度可用于分配净利润不足以达到每 10 股分配 0.1 元，2012 年度拟不分配现金股利，累计至以后年度进行利润分配。该预案需经股东大会审议。

## 十一、分部信息

### 1、2012 年度报告分部

项目	国内	国外	抵销	合计
营业收入	14,994,705,122.97	2,786,877,137.78	1,513,150,161.67	16,268,432,099.08
其中：对外交易收入	14,516,527,200.96	1,751,904,898.12		16,268,432,099.08
分部间交易收入	478,177,922.01	1,034,972,239.66	1,513,150,161.67	
营业费用	13,530,398,115.92	2,728,070,370.76	1,512,003,288.97	14,746,465,197.71
营业利润（亏损）	1,464,307,007.05	58,806,767.02	1,146,872.70	1,521,966,901.37
资产总额	22,982,727,143.33	823,362,893.70	360,698,317.09	23,445,391,719.94
负债总额	17,877,112,209.99	681,105,748.03	267,761,264.58	18,290,456,693.44

### 2、2011 年度报告分部

项目	国内经营部	国外经营部	抵销	合计
营业收入	11,671,778,970.86	1,558,803,867.99	388,977,813.37	12,841,605,025.48
其中：对外交易收入	11,282,801,157.49	1,558,803,867.99		12,841,605,025.48
分部间交易收入	388,977,813.37		388,977,813.37	
营业费用	10,904,764,730.65	1,477,858,507.13	385,578,141.47	11,997,045,096.31
营业利润（亏损）	767,014,240.21	80,945,360.86	3,399,671.90	844,559,929.17
资产总额	17,321,243,197.28	424,335,505.17	1,200,311,688.95	16,545,267,013.50
负债总额	11,390,178,227.26	295,691,760.17	399,448,434.97	11,286,421,552.46

注：（1）根据本集团管理层意图，本集团仅有一个用于报告的经营分部，即生产和销售锡铅铜等有色金属相关产品。本集团管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

按产品和劳务信息、地域信息披露的交易明细，详见附注六、37 营业收入、营业成本。

（2）表中所列国外资产总额及负债总额仅包括美国子公司、德国子公司及香港资源公司资产负债总额，由于国内从事出口业务相关的资产负债难以按合理方法区分，故未将这部分资产负债包括在外国经营部报告中。

## 十二、其他重要事项

1、10 万吨/年铜冶炼项目是本集团自筹资金(含拟募集资金)投资建设的项目，采用 EPC(设计、采购、施工)交钥匙总承包模式，中国恩菲工程技术有限公司提供项目火法冶金系统总承包、中国瑞林工程技术有限公司提供项目湿法冶金、烟气制酸系统总承包，项目总图及配套工程由云南锡业建设集团有限公司承建，其他企业为本集团提供涉及项目的其他服务。该项目自 2009 年前期准备起至 2012 年末止，累计完成投资 30.65 亿元。根据工程完工及试车生产情况，部分子项目已经达到预计可使用状态，本集团将 10 万吨/铜冶炼项目达到预计可使用状态的部分资产暂估结转为生产用固定资产，金额为 861,390,743.27 元。本集团正在抓紧对该工程尚不能完全达到预计可使用状态的问题进行整改、完善。

2、2009 年 11 月 5 日，本集团收到新加坡国际仲裁中心当日签发并送达的《对云锡股份有限公司关于 2007 年 10 月 2 日云锡股份有限公司、新加坡锡业（私人）有限公司以及荷兰银行新加坡分行签署的备用承购合同的索赔仲裁通知》。仲裁通知的主要内容为：荷兰银行新加坡分行（现为苏格兰皇家银行新加坡分行）向本集团提出 23,209,698.60 美元加 7%消费税和 13,871.86 美元的含铅物料销毁补偿款或经鉴定的其他损失的索赔。本集团 2011 年基于谨慎性原则作了适当的会计估计，确认“备用承购合同”索赔预计损失 45,298,693.68 元。

2012 年 8 月本集团收到新加坡国际仲裁中心签发并送达的《关于新加坡国际仲裁中心仲裁条例下 ABN 荷兰银行新加坡分行（现为苏格兰皇家银行新加坡分行）与云南锡业股份有限公司最终裁决》（费用和利息另计），根据仲裁结果，本集团应支付原告赔偿款人民

币 43,812,004.93 元, 法庭仲裁费用人民币 335,426.10 元, 另外相关赔偿款、仲裁费资金占用利息人民币计 4,181,746.39 元, 支付原告诉讼费 8,641,515.72 元, 实际付款汇率差 51.33 元, 以上款项合计 56,970,744.47 元, 本集团已全部支付完毕。

目前, 本集团对“新加坡公司投资项目”已清理完毕, 经董事会审议批准, 同意本集团对新加坡投资形成的各项损失和费用累计 140,197,801.30 元(其中以前年度已预计并承担的损失和费用为 126,873,110.51 元, 在本期获得相关依据后处理的损失和费用为 13,324,690.79 元)予以核销。此外, 对本集团原拟设立“印尼邦加勿里洞锡业有限公司”注册资金 65,226,144.00 元(美元为 867 万元), 和拟设立“印尼云南第一矿物有限公司”注册资金 3,836,832.00 元(美元为 51 万元)未果形成的损失, 暂未收集齐全资产损失税前扣除所需的证据, 暂不处理。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	416,933,353.30	68.98	13,460,481.95	3.23
二、按组合计提坏账准备的应收账款	180,391,181.55	29.85	740,675.19	0.41
1、账龄组	180,391,181.55	29.85	740,675.19	0.41
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,085,987.44	1.17	2,955,391.46	41.71
合计	604,410,522.29	100.00	17,156,548.60	2.84

应收账款按种类披露 (续表)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	43,528,254.69	17.54		0.00
二、按组合计提坏账准备的应收账款	204,237,759.00	82.33	317,465.50	0.16
1、账龄组合	204,237,759.00	82.33	317,465.50	0.16

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	313,242.80	0.13	313,242.80	100.00
合计	248,079,256.49	100.00	630,708.30	0.25

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本集团关系	年末金额	坏账金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南锡业资源(美国)有限公司	子公司	123,042,930.29		1年以内	20.36
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	110,044,503.59		1年以内	18.21
云锡德国资源有限公司	子公司	62,011,500.79		1年以内	10.26
红河某公司	客户	43,608,809.50		1年以内	7.22
云锡(香港)资源有限公司	子公司	18,509,976.30		1年以内	3.06
昆山某公司	客户	13,460,481.95	13,460,481.95	1年以内	2.23
云南锡业锡材有限责任公司	子公司	10,126,387.12		1年以内	1.68
上海某公司	客户	9,106,465.81		1年以内	1.51
常熟某公司	客户	8,076,184.65		1年以内	1.34
上海某公司	客户	7,040,961.70		1年以内	1.16
云锡元江镍业有限责任公司	客户	6,867,511.60		1年以内	1.14
镇江某公司	客户	5,037,640.00		1年以内	0.83
合计		416,933,353.30	13,460,481.95		69.00

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	169,181,381.65			200,649,242.92		
1-2年	10,311,992.39	5	515,599.63	2,490,102.29	5	124,505.12
2-3年	221,333.43	10	22,133.34	682,818.78	10	68,281.88
3年以上	676,474.08	30	202,942.22	415,595.01	30	124,678.50
其中: 3-4年	676,474.08	30		131,872.15	30	39,561.65
4-5年		30		121,245.32	30	36,373.60
5年以上		30		162,477.54	30	48,743.26
合计	180,391,181.55		740,675.19	204,237,759.00		317,465.50

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
苏州某公司	4,576,182.36	1,372,854.71	30.00	该客户流动资金周转暂时出现困难, 期后生产经营正常且与公司持续正常发生业务, 暂根据估计的比例计提坏账
安徽某公司	671,665.00	671,665.00	100.00	难以收回
大连某公司	666,313.08	83,289.14	12.50	根据估计的比例计提坏账
北京某公司	323,416.85	40,427.11	12.50	根据估计的比例计提坏账
江苏某公司	150,722.72	150,722.72	100.00	难以收回
深圳某公司	112,200.00	112,200.00	100.00	难以收回
十堰某公司	96,677.25	96,677.25	100.00	难以收回
武汉某公司	73,527.40	73,527.40	100.00	难以收回
北京某公司	70,005.30	8,750.65	12.50	根据估计的比例计提坏账
嘉兴某公司	345,277.48	345,277.48	100.00	难以收回
合计	7,085,987.44	2,955,391.46		

(2) 本年无转回或收回以前年度核销的应收账款

(3) 无持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款, 本年无转回的应收账款

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南锡业资源有限公司	子公司	123,042,930.29	1 年以内	20.36
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	110,044,503.59	1 年以内	18.21
云南锡业资源德国有限公司	子公司	62,011,500.79	1 年以内	10.26
红河某公司	客户	43,608,809.50	1 年以内	7.22
云锡 (香港) 资源有限公司	子公司	18,509,976.30	1 年以内	3.06

单位名称	与本集团关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合计		357,217,720.47		59.11

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关系	年末金额	占应收账款总额的比例(%)
云南锡业资源有限公司	子公司	123,042,930.29	20.36
个旧鑫龙金属有限责任公司	子公司	110,044,503.59	18.21
云南锡业资源德国有限公司	子公司	62,011,500.79	10.26
云锡(香港)资源有限公司	子公司	18,509,976.30	3.06
云南锡业锡材有限责任公司	子公司	10,126,387.12	1.68
云锡元江镍业有限责任公司	关联方	6,874,655.80	1.14
云锡(香港)源兴有限公司	关联方	1,417,591.00	0.23
云南锡业建设集团有限公司	关联方	531,895.05	0.09
合计		332,559,439.94	55.03

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	38,265,342.50	6.2855	240,516,810.29	4,291,598.89	6.3009	27,040,935.45
欧元	774,549.70	8.1053	6,277,957.71			
港币	22,995,094.14	0.8109	18,646,721.84			
合计			265,441,489.84			27,040,935.45

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	189,383,324.29	90.21	65,226,144.00	34.44
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	4,404,866.95	2.10	16,500.00	0.37
1、账龄组合	4,404,866.95	2.10	16,500.00	0.37

	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,140,612.80	7.69	6,376,719.48	39.51
合计	209,928,804.04	100.00	71,619,363.48	34.12

其他应收款按种类披露 (续表)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	139,899,324.05	77.07	131,245,916.82	93.81
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	38,462,776.84	21.19	19,458.93	0.05
1、账龄组合	38,462,776.84	21.19	19,458.93	0.05
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,162,583.98	1.74	3,162,583.98	100.00
合计	181,524,684.87	100.00	134,427,959.73	74.05

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
印尼邦加勿里洞锡业有限公司注册资金	65,226,144.00	65,226,144.00	100.00%	原拟筹建印尼邦加勿里洞锡业有限公司未果,投资款及垫付资金无法收回
待抵扣进项税金	44,141,286.13	-	-	已收到增值税发票,尚未认证抵扣
某期货公司	35,026,872.72	-	-	期货保证金无坏帐风险
某期货公司	34,989,021.44	-	-	期货保证金无坏帐风险
云南锡业微电子材料有限公司	10,000,000.00	-	-	本公司全资子公司,合并层面抵消
合计	189,383,324.29	65,226,144.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,349,866.95		-	38,348,598.32		
1-2 年		5		59,178.52	5	2,958.93
2-3 年		10			10	
3 年以上	55,000.00	30	16,500.00	55,000.00	30	16,500.00
其中：3-4 年		30		55,000.00	30	16,500.00
4-5 年	55,000.00	30	16,500.00		30	
5 年以上		30			30	
合计	4,404,866.95		16,500.00	38,462,776.84		19,458.93

### 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来欠款	16,140,612.80	6,376,719.48	39.51%	按估计的坏账比例计提
合计	16,140,612.80	6,376,719.48	39.51%	

### (2) 本期核销的其他应收款

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
新加坡锡业私人有限公司	往来款	20,864,454.14	原投资设立的子公司，已注销，垫付款无法收回	是
新加坡工程款	往来款	41,318,486.68	原投资设立的子公司，已注销，垫付款无法收回	是
合计		62,182,940.82		

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内容
印尼邦加勿里洞锡业有限公司注册资金		65,226,144.00	5 年以上	31.07%	注册资金
进项税金挂账		44,141,286.13	1 年以内	21.03%	暂未认证抵扣进项税
某期货公司	服务供应商	43,998,500.00	1 年以内	20.96%	期货保证金
某期货公司	服务供应商	37,713,000.00	1 年以内	17.96%	期货保证金

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内容
云南锡业微电子材料有限公司	内部关联方	10,000,000.00	1年以内	4.76%	
合计		201,078,930.13		95.78%	

(4) 年末金额中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 其他关联方欠款见本附注“九、(三) 关联方往来余额”披露

(5) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	11,139,272.00	6.2855	70,015,894.16	19,158,015.88	6.6227	126,877,791.77
港币	24,829,709.54	6.3009	156,449,516.82			
合计			226,465,410.98			126,877,791.77

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	949,418,394.83	949,418,394.83
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	949,418,394.83	949,418,394.83
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	949,418,394.83	949,418,394.83

(1) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
云南锡业资源德国有限公司	100.00	100.00	29,616,870.49	29,616,870.49			29,616,870.49	
云锡郴州矿冶有限公司	100.00	100.00	564,605,800.16	564,605,800.16			564,605,800.16	
郴州云湘矿冶有限责任公司	100.00	100.00	52,061,448.16	52,061,448.16			52,061,448.16	

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
个旧鑫龙金属有限责任公司	100.00	100.00	4,640,000.00	4,640,000.00			4,640,000.00	
云南锡业锡化学产品有限公司	100.00	100.00	80,675,000.00	80,675,000.00			80,675,000.00	
云南锡业微电子产品有限公司	100.00	100.00	65,000,000.00	65,000,000.00			65,000,000.00	
云南锡业锡材有限公司	100.00	100.00	88,999,094.00	88,999,094.00			88,999,094.00	
个旧市盈鑫再生金属资源有限公司	100.00	100.00	500,000.00	500,000.00			500,000.00	
云锡(香港)资源有限公司	51.00	51.00	24,856,949.77	24,856,949.77			24,856,949.77	
云南锡业资源有限公司	100.00	100.00	38,463,232.25	38,463,232.25			38,463,232.25	
合计			949,418,394.83	949,418,394.83			949,418,394.83	

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	16,953,681,251.80	13,862,005,795.79
其他业务收入	258,311,270.73	224,033,539.82
合计	17,211,992,522.53	14,086,039,335.61
主营业务成本	15,637,794,855.34	11,967,081,974.16
其他业务成本	243,907,758.44	214,964,912.01
合计	15,881,702,613.78	12,182,046,886.17

##### (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	16,953,681,251.80	15,637,794,855.34	13,862,005,795.79	11,967,081,974.16
合计	16,953,681,251.80	15,637,794,855.34	13,862,005,795.79	11,967,081,974.16

##### (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锡锭	7,056,484,894.92	6,616,412,808.16	8,135,703,589.14	6,762,815,732.47
铜产品(贸易)	2,483,342,374.72	2,473,150,727.38		
锡锭(贸易)	547,766,608.78	490,074,918.96	44,593,374.65	44,112,940.82
铜精矿(贸易)	128,335,809.30	114,112,038.77		
锡材	2,407,147,382.69	2,209,773,420.27	2,337,211,985.24	2,212,222,232.26
锡化工	1,118,012,023.16	988,429,420.48	1,112,952,704.85	960,408,504.77
铅产品	1,153,030,791.44	1,170,096,494.47	870,110,822.62	1,053,433,606.20
银产品	1,067,043,043.97	1,040,023,950.17	411,913,010.21	415,592,862.51
铜精矿	318,335,205.05	255,365,631.55	714,232,013.68	441,104,651.97
其他	674,183,117.77	280,355,445.13	235,288,295.40	77,391,443.16
合计	16,953,681,251.80	15,637,794,855.34	13,862,005,795.79	11,967,081,974.16

### (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	15,918,469,328.26	14,684,920,392.32	13,225,939,480.05	11,375,117,709.68
国外	1,035,211,923.54	952,874,463.02	636,066,315.74	591,964,264.48
合计	16,953,681,251.80	15,637,794,855.34	13,862,005,795.79	11,967,081,974.16

### (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
上海某公司	1,338,512,289.60	7.78
上海某公司	822,871,494.19	4.78
无锡某公司	517,546,933.75	3.01
南京某公司	427,736,264.65	2.49
上海某公司	340,942,283.94	1.98
合计	3,447,609,266.13	20.03

本年本集团前五名客户销售收入总额 3,447,609,266.13 元，占本年全部销售收入总额的 20.03%。

## 5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
非高度有效套期保值平仓收益	-127,329.26	-4,974,260.62
高度有效套期保值平仓无效部分	-415,265.59	

项目	本年金额	上年金额
合计	-542,594.85	-4,974,260.62

#### 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,436,559.11	652,330,506.17
加: 资产减值准备	170,545,090.99	112,660,295.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,780,274.77	192,489,211.51
无形资产摊销	14,134,668.20	14,134,668.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,218,683.43	19,372,230.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	553,209,490.52	277,324,304.97
投资损失(收益以“-”填列)	542,594.85	4,974,260.62
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,185,458.48	-19,225,135.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-344,860.48	-344,860.48
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,600,112,349.57	-2,107,258,046.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-839,619,277.61	-309,813,961.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,469,148,291.72	1,373,895,144.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,753,707.45	210,538,617.42
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	1,223,135,140.60	1,114,179,928.79
减: 现金的期初余额	1,114,179,928.79	691,034,755.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	108,955,211.81	423,145,173.17

#### 十四、财务报告批准

本财务报告于 2013 年 4 月 24 日由本集团董事会批准报出。

#### 财务补充资料

##### 1、本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2012 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,220,476.75	收支净额
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	37,071,928.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-13,324,690.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-16,268,386.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-758,183.15	收支净额
小计	5,500,191.83	
所得税影响额	-1,423,615.69	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	4,076,576.14	

## 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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.67	0.0381	0.0381
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.59	0.0336	0.0336

## 3、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

本年度合并资产负债表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
应收账款	365,786,821.17	268,221,698.31	36.37	1
其他应收款	205,540,146.15	78,845,227.32	160.69	2
存货	9,456,832,630.29	5,266,332,762.34	79.57	3
其他流动资产	23,021,956.22	10,158,249.81	126.63	4
固定资产	6,891,644,923.71	5,265,505,928.33	30.88	5
在建工程	2,738,679,994.55	2,156,077,154.58	27.02	6
长期待摊费用	22,225,619.85	2,612,769.36	750.65	7
短期借款	13,147,075,218.70	7,265,616,820.25	80.95	8
应付账款	1,616,090,602.24	690,537,328.07	134.03	9
预收款项	109,195,858.30	80,060,997.95	36.39	10
应交税费	-888,355,268.11	-308,419,750.07	188.03	11
其他应付款	198,299,103.31	98,506,103.38	101.31	12

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
一年内到期的非流动负债	1,395,000,000.00	988,000,000.00	41.19	13
长期借款	1,068,800,000.00	773,800,000.00	38.12	14
预计负债		45,298,693.68	-100.00	15
其他非流动负债	244,532,060.00	102,469,049.87	138.64	16

备注 1: 年末应收账款原值比年初增加 113,775,922.56 元, 增加 42.27%, 主要是因本集团扩大销售, 销售收入比上年增加 26.69%。

备注 2: 年末其他应收款比年初增加 126,694,918.83 元, 增加 160.69%, 主要是支付的期货保证金增加和未抵扣的进项税增加所致。

备注 3: 年末存货比年初增加 4,190,499,867.95 元, 增加 79.57% 主要是因为: 十万吨铜系统 2012 年 3 月开始试生产, 本年铜原料采购增加、铜冶炼系统在产品、产成品亦相应增加。

备注 4: 年末其他流动资产比年初增加 12,863,706.41 元, 主要原因系本年预交所得税增加。

备注 5: 年末固定资产原值比年初增加 1,901,544,859.42 元, 增加 29.27%, 主要是 10 万吨/年铜冶炼项目在建工程部分完工转固定资产 86,140 万元, 大屯锡矿高峰山矿段 2000t/d 锡铜硫化矿高效采矿项目等项目完工转固增加 30,370 万元, 老厂云锡区域矿山深部资源开发利用基础平台等项目完工转固 19,902 万元, 采选分公司选矿车间 500t/d 流程扩建技术改造完工转固 12,708 万元。

备注 6: 年末在建工程较年初增加 582,602,839.97 元, 主要原因系 10 万吨铜冶炼工程本期增加所致。

备注 7: 年末长期待摊费用主要是探矿工程钻孔支出, 同比上年增加较大。

备注 8: 年末短期借款余额同比上年增加较大, 主要是信用借款同比上年增加 43 亿元, 本集团本年扩大资金的需求对外采购原材料, 资产负债表日后本集团已偿还年末短期借款

的金额为 310,656 万元。

备注 9：年末应付帐款比年初增加 925,553,274.17 元，增加 134.03%主要本期采购的原料款和工程款部分尚未结算。

备注 10：年末预收账款比年初增加 29,134,860.35 元，增加 36.39%，主要是预收的产品款增加。

备注 11：年末应交税费较年初减少 579,935,518.04 元，减少 188.03%，主要原因是本年铜工程采购设备和原料导致进项税增加

备注 12：年末其他应付款比年初增加 99,792,999.93 元，增加 101.31%主要是应付新加坡事项案款的增加。

备注 13：年末一年内到期的非流动负债同比上年增加较大，主要是一年内到期的长期借款增加所致。

备注 14：年末长期借款同比上年增加大，主要是公司因投资规模较大，资金的需求扩大，增加长期借款规模。

备注 15：年末预计负债无余额，上年预计负债为根据未决仲裁事项进展预计的仲裁损失，本年根据仲裁的终裁结果补计的资产损失，并转入其他应付款。

备注 16：年末非流动负债同比上年增加较大，主要系本年收到与资产相关的政府补助增加。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	16,268,432,099.08	12,841,605,025.48	26.69	1
营业成本	14,746,465,197.71	10,773,893,605.61	36.87	2
财务费用	566,921,450.98	376,149,618.94	50.72	3
资产减值损失	170,696,333.88	124,013,477.86	37.64	4
投资收益	-24,602,079.93	7,105,236.85	-446.25	5
营业外收入	48,028,445.57	30,187,095.01	59.10	6
营业外支出	18,043,330.24	69,466,532.40	-74.03	7

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
所得税费用	1,935,323.46	100,679,441.17	-98.08	8

备注 1: 本年营业收入较上年增加 26.69%，主要系本年对外贸易收入增加所致。

备注 2: 本年营业成本较上年增加 36.87%，主要系本年对外贸易成本增加，以及本年产品生产成本增加所致。

备注 3: 本年财务费用比上年增加 190,771,832.04 元，增加 50.72 %的主要原因是银行借款利率、票据贴现率上调以及本集团借款规模同比大幅度增加使本年借款利息、票据贴现息支出增加。

备注 4: 本年资产减值损失比上年增加 46,682,856.018 元，增加 37.64%，主要是本期应收账款、铅锭、银锭等有减值迹象，按照规定进行减值测试并计提了相应的减值准备。

备注 5: 本年投资收益与上年相比变动较大，主要原因是上年投资收益为无效套保产生的平仓盈利，而本年无效套保平仓后产生平仓损失。

备注 6: 本年营业外收入比上年增加 17,841,350.56 元，增加 59.10%，主要是本年计入营业外收入的政府补助收入增加所致。

备注 7: 本年营业外支出比上年减少 51,423,202.16 元，减少 74.03 %，主要是上年预计新加坡仲裁损失 4500 万，本年根据终裁结果补计 1167 万相关损失及费用。

备注 8: 本年所得税费用本比上年减少 98,744,117.71 元，减少 98.08%主要是本年实现的利润总额同比大幅度下降，应交纳的企业所得税相应减少。

云南锡业股份有限公司

2013 年 4 月 24 日