

公司代码：600497

公司简称：驰宏锌锗

云南驰宏锌锗股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	董英	因工作原因	沈立俊

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人董英、主管会计工作负责人沈立俊 及会计机构负责人（会计主管人员）李昌云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司实现的净利润 215,971,938.70 元，按母公司实现净利润 215,971,938.70 元提取 10% 的法定盈余公积金 21,597,193.87 元后，当年可供分配利润为 194,374,744.83 元。加上年初未分配利润 868,814,551.56 元，扣除 2014 年已向股东分配的普通股股利 250,134,133.50 元后，实际可供股东分配的利润为 813,055,162.89 元。

公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 1,667,560,890 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计派发现金股利 250,134,133.50 元。公司剩余未分配利润留待以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	24
第六节	股份变动及股东情况	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第八节	公司治理	41
第九节	内部控制	45
第十节	财务报告	46
第十一节	备查文件目录	172

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/上市公司/驰宏锌锗	指	云南驰宏锌锗股份有限公司
冶金集团/控股股东	指	云南冶金集团股份有限公司
集团财务公司	指	云南冶金集团财务有限公司
北方驰宏	指	云南北方驰宏光电有限公司
彝良驰宏	指	彝良驰宏矿业有限公司
呼伦贝尔驰宏	指	呼伦贝尔驰宏矿业有限公司
云冶矿业	指	大兴安岭云冶矿业开发有限公司
澜沧铅矿	指	云南澜沧铅矿有限公司
驰宏国际商贸	指	驰宏国际商贸有限公司
西藏驰宏	指	西藏驰宏矿业有限公司
香港投资公司	指	驰宏（香港）国际投资有限公司
香港矿业公司	指	驰宏（香港）国际矿业有限公司
驰宏加拿大	指	驰宏加拿大矿业有限公司
塞尔温驰宏	指	塞尔温驰宏矿业有限公司
玻利维亚 D 铜矿	指	玻利维亚 D 铜矿股份有限公司
玻利维亚扬帆	指	玻利维亚扬帆矿业股份有限公司
玻利维亚亚马逊	指	玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司
荣达矿业	指	新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司
宁南三鑫	指	宁南三鑫矿业开发有限公司
永昌铅锌	指	云南永昌铅锌股份有限公司
会泽 16 万吨铅锌冶炼项目	指	公司的“会泽 6 万吨/年粗铅、10 万吨/年电锌及渣综合利用工程项目”
呼伦贝尔 20 万吨铅锌冶炼项目	指	公司子公司呼伦贝尔驰宏的“呼伦贝尔 14 万吨/年锌、6 万吨/年铅冶炼项目”
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
交易所/上交所	指	上海证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司可能面临的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	云南驰宏锌锗股份有限公司
公司的中文简称	驰宏锌锗
公司的外文名称	Yunnan Chihong Zinc & Germanium Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Chihong Zinc
公司的法定代表人	董英

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黎文刚	刘琴
联系地址	云南省曲靖市经济技术开发区 驰宏公司资本运营部	云南省曲靖市经济技术开发区 驰宏公司资本运营部
电话	0874-8966698	0874-8966698
传真	0874-8966699	0874-8966699
电子信箱	liwengang@chxz.com	lq@chxz.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	云南省曲靖市经济技术开发区
公司注册地址的邮政编码	655011
公司办公地址	云南省曲靖市经济技术开发区
公司办公地址的邮政编码	655011
公司网址	www.chxz.com
电子信箱	ynchxz@chxz.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司资本运营部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	驰宏锌锗	600497	-

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

报告期内公司基本情况未发生变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司于 2000 年 7 月 18 日在云南省工商行政管理局注册，相关情况详见 2011 年年度报告中的公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	昆明市白龙路与环城东路交叉口金平果商务大厦 29 层
	签字会计师姓名	王婷、李叶潇
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	上海华信证券有限责任公司
	办公地址	中国上海市浦东新区世纪大道 100 号上海环球金融中心 9 楼
	签字的保荐代表人姓名	韩轶嵘、查胜举
	持续督导的期间	2013 年 4 月 19 日至 2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	18,897,587,047.29	18,077,619,669.21	18,077,619,669.21	4.54	13,014,320,681.36
归属于上市公司股东的净利润	161,165,148.80	589,423,146.96	589,423,146.96	-72.66	457,620,837.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,752,559.18	329,177,858.12	329,177,858.12	-58.15	279,312,676.33
经营活动产生的现金流量净额	884,152,669.05	830,616,118.20	830,616,118.20	6.44	1,689,977,087.42
		2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
	2014年末	调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	7,192,644,507.18	7,338,290,993.43	7,338,290,993.43	-1.98	5,817,084,165.38
总资产	32,839,802,236.64	29,699,205,136.95	29,699,205,136.95	10.57	26,386,674,366.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期 增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.0966	0.3789	0.3789	-74.50	0.3344
稀释每股收益(元/股)	0.0966	0.3789	0.3789	-74.50	0.3344
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0826	0.2116	0.2116	-60.96	0.2041
加权平均净资产收益率(%)	1.80	8.89	8.89	减少5.78个百分点	8.10
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.49	5.74	5.74	减少4.25个百分点	7.58

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如 适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-8,036,022.38		-17,768,133.83	-7,549,734.24
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,311,987.10		64,680,343.34	44,843,900.33
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			235,604,000.00	33,749,918.29
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			-8,779,873.57	218,572,001.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,582,369.16		63,382,659.87	35,126,200.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,197,784.28		-41,416,448.68	-38,921,795.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	773,803.59		-29,643,849.27	6,257,627.20
少数股东权益影响额	5,274,928.25		4,572,640.52	-108,823,199.24
所得税影响额	-3,296,691.82		-10,386,049.54	-4,946,757.52
合计	23,412,589.62		260,245,288.84	178,308,161.22

三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
可供出售金融资产	13,315,813.61	5,380,793.82	-7,935,019.79	-7,935,019.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	258,339.42	469,739.30	211,399.88	211,372.70
交易性金融负债-其他	842,450.00	548,425.00	-294,025.00	294,025.00
合计	14,416,603.03	6,398,958.12	-8,017,644.91	-7,429,622.09

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年是公司实施“十二五”战略的攻坚之年,也是公司面对国内外复杂市场形势,发展压力巨大的一年。受国内经济增速放缓、经济结构调整,铅锌行业需求增长乏力等因素影响,公司产品市场价格持续低位震荡,产品盈利空间逐步缩小,致使公司 2014 年经营业绩与年度预期目标差距较大。面对以上严峻形势,公司管理层根据公司董事会制定的 2014 年经营计划组织安排生产,坚定不移地围绕“深化两级管控、提高发展质量、实现更优更强”的年度主题,坚持以经济效益为中心,致力于挖潜增效,创收节支、成本控制、指标提升,严控风险,持续深化两级管控、推进组织系统智慧建设,继续推进全面预算管理,提升过程管理专业化水平,加强工程建设推进、资源找探、管控转型等方面工作,公司转型成效显著。

报告期内,公司合并报表实现营业收入 188.98 亿元,同比上升了 4.54%,实现归属于母公司股东的净利润 1.61 亿元,同比下降了 72.66%。截至报告期末,公司总资产为 328.40 亿元,较年初增长 10.57%;归属于母公司所有者权益合计 71.93 亿元,较年初下降了 1.98%。

2014 年公司累计完成产品产量:铅锌精炼产品 32.63 万吨,其中:锌锭 18.321 万吨、锌合金 3.667 万吨、铅锭 10.645 万吨,银产品 80.682 吨,黄金 24.01 千克;硫酸 49.73 万吨。公司累计完成销售量(自产):锌锭 14.867 万吨、锌合金 4.007 万吨;铅锭 10.320 万吨;硫酸 32.073 万吨;银锭 70.719 吨。

报告期内,公司围绕年度经营目标,重点采取以下经营举措:

1、以经济效益为中心,狠抓指标提升、落实成本控制,充分利用资源,有效拓展创利空间,持续深化两级管控、强力推进组织系统智慧建设,提升过程管理专业化水平,为公司转型升级奠定基础、创造机会。

2、以资源增储为核心,地质找矿、资源整合工作稳步推进。公司围绕资源战略目标,落实年度增储目标任务,积极寻求资源增储新突破,加快海外项目开发和建设。

3、集中公司优势资源,全力推进重点项目建设。报告期内,公司通过分解落实项目责任,加强项目建设的协调力度,强化项目督查,提升项目专业服务水平,注重项目跟踪落实,全力推进重点矿山资源接替、开发建设项目和冶炼项目建设,公司全资子公司呼伦贝尔公司 14 万吨锌/年、6 万吨铅/年冶炼项目已于 2014 年 10 月启动

了试生产，公司会泽 6 万吨/年粗铅、10 万吨/年电锌及渣综合利用工程已于 2014 年 11 月达产达标。

4、提高安全定位理念，强化环保风险管控。公司继续深入开展矿山业务外包安全生产专项整治，以环境风险防控为重点，认真落实“三同时”制度，抓好源头防控与末端治理，加强环保设施技术升级改造。

5、深化两级管控，系统提升企业管理水平。报告期内，公司本着“机构健全、人员充实、制度完善、流程高效”的原则，通过组织机构调整、充实配备人员、梳理制度流程、创新提升内控工作等措施，加强了对子公司管控，进一步提升了公司治理水平。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	18,897,587,047.29	18,077,619,669.21	4.54
营业成本	16,854,392,149.26	16,232,946,779.67	3.83
销售费用	35,467,954.97	29,477,384.74	20.32
管理费用	840,952,712.01	680,866,231.48	23.51
财务费用	763,843,500.78	609,464,803.81	25.33
经营活动产生的现金流量净额	884,152,669.05	830,616,118.20	6.44
投资活动产生的现金流量净额	-2,300,148,395.97	-5,434,103,565.58	57.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,278,021,515.96	4,564,565,833.32	-72.00
研发支出	9,995,401.71	19,108,850.37	-47.69

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年公司实现营业收入 1,889,758.70 万元，同比增加 81,996.74 万元，上升 4.54%，主要原因是自产产品主营业务收入上升 108,745.99 万元所致。

(2) 订单分析

为规避主要产品价格波动风险，公司对电锌和电铅实行长单管理，同时公司对铅锌产品进行套期保值，以规避价格波动给公司经营带来的压力。

(3) 主要销售客户的情况

前五名销售客户金额合计（元）	占年度销售总额比例（%）
5,408,847,498.89	28.62

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
有色金属采选、冶炼	原材料	2,333,383,258.77	13.92	1,491,361,279.07	9.24	56.46	
有色金属采选、冶炼	加工成本	993,048,597.61	5.92	942,071,143.55	5.84	5.41	
非金属采选	开采成本	33,172,852.44	0.20	27,543,173.40	0.17	20.44	
技术服务收入	技术服务成本	81,000.00	0.00	2,549,717.63	0.02	-96.82	
有色金属产品贸易	采购成本	13,405,831,344.98	79.96	13,679,652,982.13	84.74	-2.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
锌产品	贸易产品成本	4,114,691,856.23	24.54	1,313,907,966.35	8.14	213.16	
	原材料	1,158,129,672.98	6.91	721,073,371.53	4.47	60.61	
	加工成本	449,469,164.35	2.68	347,239,298.13	2.15	29.44	
铅产品	贸易产品成本	1,687,495,191.69	10.07	6,363,196,919.40	39.42	-73.48	
	原材料	679,231,746.33	4.05	347,944,694.28	2.16	95.21	
	加工成本	238,200,703.08	1.42	133,821,695.23	0.83	78.00	
硫酸	原材料	32,608,903.45	0.19	28,468,903.76	0.18	14.54	
	加工成本	41,630,731.84	0.25	38,897,737.63	0.24	7.03	
银锭	贸易产品成本	-	-	192,616,884.83	1.19	-100.00	
	原材料	58,514,679.77	0.35	101,031,473.00	0.63	-42.08	
	加工成本	9,555,560.20	0.06	20,493,624.80	0.13	-53.37	
硫精矿	原材料	3,067,308.86	0.02	1,863,573.99	0.01	64.59	
	加工成本	8,930,289.87	0.05	7,034,120.36	0.04	26.96	

黄金	原材料		-	5,736,337.34	0.04	-100.00	
	加工成本		-	1,308,932.60	0.01	-100.00	
铅精矿	贸易产品成本	39,222,096.94	0.23	27,290,747.84	0.17	43.72	
	原材料	101,796,019.59	0.61	100,921,122.60	0.63	0.87	
	加工成本	80,137,855.54	0.48	125,125,815.99	0.78	-35.95	
锌精矿	贸易产品成本	46,177,919.79	0.28	68,734,640.25	0.43	-32.82	
	原材料	200,727,985.68	1.20	136,776,467.13	0.85	46.76	
	加工成本	129,613,248.39	0.77	225,945,221.75	1.40	-42.64	
煤炭	开采成本	33,172,852.44	0.20	27,543,173.40	0.17	20.44	
电解铜	贸易产品成本	7,477,842,328.50	44.60	5,559,985,075.93	34.44	34.49	
铜精矿	贸易产品成本	-	-	31,627,822.40	0.20		
	原材料	22,496,335.70	0.13	11,606,525.12	0.07	93.82	
	加工成本	14,909,368.46	0.09	13,434,369.45	0.08	10.98	
电解镍	贸易产品成本	-	-	116,131,121.17	0.72		
锆精矿	原材料	17,809,145.60	0.11	2,884,415.63	0.02	517.43	
	加工成本	1,221,785.80	0.01	2,571,368.60	0.02	-52.48	
其他	贸易产品成本	40,401,951.83	0.24	6,161,803.96	0.04	555.68	
	原材料	59,001,460.81	0.35	33,054,394.69	0.20	78.50	
	加工成本	19,379,890.09	0.12	26,198,959.01	0.16	-26.03	
技术服务收入	技术服务成本	81,000.00	0.00	2,549,717.63	0.02		

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计（元）	占采购总额比例（%）
9,685,922,116.61	54.60

4、费用

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	变动比例（%）
营业税金及附加	74,318,537.18	55,280,532.86	34.44
销售费用	35,467,954.97	29,477,384.74	20.32
管理费用	840,952,712.01	680,866,231.48	23.51
财务费用	763,843,500.78	609,464,803.81	25.33
资产减值损失	145,531,977.55	40,427,758.60	259.98

相关说明：

①营业税金及附加增加主要系自产产品销售收入增加所致。

②销售费用增加主要系运输费用增加所致。

③管理费用增加主要系职工薪酬和折旧费用同比增加所致。

④财务费用增加主要系公司银行借款增加和项目完工后利息不能资本化所致。

⑤资产减值损失增加主要系本年计提宁南三鑫找探矿支出及商誉减值准备增加所致。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	6,595,658.38
本期资本化研发支出	3,399,743.33
研发支出合计	9,995,401.71
研发支出总额占净资产比例（%）	0.09
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.05

(2) 情况说明

2014 年，公司在加强科技管理工作的同时十分重视知识产权和专利技术的保护工作。公司“低品位铜镉渣生产精镉高效清洁技术研究及产业化”等 2 项成果获省部级奖励，公司经云南省知识产权局对《企业知识产权管理规范》（GB/T20490-2013）推行试点工作的综合考评获得优秀。2014 年度公司组织申请专利 23 件，其中：发明专利：16 件，实用新型 7 件。完成 13 件专利授权，其中：发明专利 6 件，实用新型 7 件。目前公司拥有授权专利 66 件，其中：发明专利：22 件，实用新型 44 件。

6、 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	884,152,669.05	830,616,118.20	6.44
投资活动产生的现金流量净额	-2,300,148,395.97	-5,434,103,565.58	57.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,278,021,515.96	4,564,565,833.32	-72.00

注：①投资活动产生的现金流量净额减少主要系本期比上年同期并购支出减少所致。

②筹资活动产生的现金流量净额减少主要系上年有配股融资资金而本期没有所致。

7、 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2014年公司实现净利润1.33亿元，较2013年下降78.11%，其中归属于母公司的净利润1.61亿元，较2013年下降72.66%。公司利润下降的原因主要有：

①2013年,公司全资子公司驰宏加拿大折价并购塞尔温驰宏矿业剩余50%股权形成20,590.46万元非经常性收益,而2014年公司利润总额和归属于上市公司股东的净利润主要来自于自身主营业务。

②2014年,公司计提宁南三鑫找探矿支出及商誉减值准备,影响利润约1.3亿元。

③2014年度公司财务费用同比上升约1.54亿元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经公司第五届董事会第十九次会议审议通过,同意公司拟向苏庭宝先生发行股份购买荣达矿业49%的股权,同时向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金事宜,截至本报告披露日,公司积极推进标的资产涉及的矿业权储量核实备案工作,及配合中介机构推进本次资产收购工作,审计机构、评估机构正在对本次资产收购涉及的标的资产进行审计、评估;独立财务顾问和律师正在继续开展本次资产收购的尽职调查等相关工作。待上述工作完成后,公司将再次召开董事会审议本次资产收购的相关事项,披露正式方案,并按照相关法律法规的规定履行有关的审批程序。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014年公司紧紧围绕“深化两级管控、提高发展质量、实现更优更强”的年度主题,坚持以经济效益为中心,努力通过提升矿山产量、降低生产成本与费用支出、调整经营策略,提高运营效率和经济效益,保证了公司持续盈利的势头。

2014年公司计划产出氧化矿、硫化矿共292.35万吨,产出精矿含铅锌金属36.35万吨,实际完成采矿量262万吨、选矿量257万吨,产出铅锌金属量35万吨。冶炼铅锌主产品产量计划35万吨,实际完成32.63万吨,主要是锌产品仅完成了22万吨,仅完成年计划的88%。

2014年公司计划实现营业收入180亿元,实际完成188.97亿元。2014年计划实现利润总额4亿,实际完成2.27亿元,完成年计划的56.75%。利润总额没有按计划完成的原因主要是:一方面是2014年公司计提宁南三鑫找探矿支出及商誉减值准备,影响利润约1.3亿元;另一方面,由于公司主产品中铅、银产品价格同比下滑,以上原因致使公司2014年年度经营业绩与年度预期目标差距较大。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
有色金属采选、冶炼	5,308,188,010.54	3,326,431,856.39	37.33	25.25	36.70	减少 5.25 个百分点
非金属采选	73,690,073.21	33,172,852.44	54.98	37.79	20.44	增加 6.49 个百分点
技术服务收入	94,339.62	81,000.00	14.14	-96.77	-96.82	增加 1.38 个百分点
有色金属产品贸易	13,397,903,891.59	13,405,831,344.98	-0.06	-2.07	-2.00	减少 0.07 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锌产品	6,634,436,109.52	5,722,290,693.56	13.75	123.40	140.21	减少 6.04 个百分点
铅产品	3,126,186,736.37	2,604,927,641.10	16.67	-56.69	-61.94	增加 11.51 个百分点
硫酸	68,857,349.70	74,239,635.29	-7.82	-7.79	10.20	减少 17.61 个百分点
银锭	233,966,243.89	68,070,239.97	70.91	-49.33	-78.33	增加 38.94 个百分点
硫精矿	80,596,820.36	11,997,598.73	85.11	-9.48	34.84	减少 4.89 个百分点
铅精矿	355,201,299.08	221,155,972.07	37.74	-30.72	-12.70	减少 12.85 个百分点
锌精矿	526,582,462.98	376,519,153.86	28.50	-33.10	-12.73	减少 16.68 个百分点
煤炭	73,690,073.21	33,172,852.44	54.98	37.79	20.44	增加 6.49 个百分点
电解铜	7,471,226,568.46	7,477,842,328.50	-0.09	34.36	34.49	减少 0.10 个百分点
锗精矿	43,258,345.90	19,030,931.40	56.01	359.00	248.82	增加 13.90 个百分点
铜精矿	21,789,334.26	37,405,704.16	-71.67	-49.63	-33.99	减少 40.66 个百分点
其他	143,990,631.61	118,783,302.73	17.51	119.18	81.58	增加 17.08 个百分点
技术服务收入	94,339.62	81,000.00	14.14	-96.77	-96.82	增加 1.38 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	18,540,235,346.82	3.44
国外	239,640,968.14	367.98

主营业务分地区情况的说明

(三) 资产、负债情况分析**1、 资产负债情况分析表**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	203,085,323.04	0.62	764,091,465.48	2.57	-73.42	主要是本期将与非流动资产相关的预付款重分类到其他非流动资产。
存货	2,164,194,053.98	6.59	1,543,203,528.75	5.20	40.24	主要是本期公司会泽 16 万吨铅锌冶炼项目投产后，储备的原料及流程物料增加。
固定资产	10,211,362,361.27	31.09	4,803,970,422.02	16.18	112.56	本期公司会泽 16 万吨铅锌冶炼项目建成投产结转固定资产。
在建工程	6,803,369,942.38	20.72	10,137,645,576.51	34.13	-32.89	主要是本期公司会泽 16 万吨铅锌冶炼项目建成投产结转固定资产。
开发支出	38,807,195.09	0.12	91,752,945.12	0.31	-57.70	本期部分开发项目完成验收结转
商誉	39,434,160.32	0.12	83,994,776.57	0.28	-53.05	本期计提了合并宁南三鑫的商誉减值
长期待摊费用	165,771,953.61	0.50	103,873,478.06	0.35	59.59	本期将荣达矿业的矿山环境治理路面硬化工程转入长期待摊费用所致
其他非流动资产	956,599,143.94	2.91	50,000,000.00	0.17	1,813.20	主要系会计政策变更将原有的部分应交税费借方数、预付长期工程款，重分类到其他非流动资产。
应付票据	99,897,228.06	0.30	20,000,000.00	0.07	399.49	公司期末以票据结算应付款增加
应付账款	1,963,355,076.83	5.98	1,402,778,838.39	4.72	39.96	主要是应付工程款增加所致
应交税费	144,378,080.87	0.44	26,164,815.95	0.09	451.80	主要是对本期末未能抵扣的增值税借方余额重分类到资产方
应付股利	20,366,790.96	0.06	146,213,025.46	0.49	-86.07	本期荣达矿业归还欠冶金集团股利所致
一年内到期的非流动负债	2,522,342,446.76	7.68	1,545,531,227.12	5.20	63.20	主要是公司长期借款、长期应付款中将于下一年度到期支付的部分增加所致。

(四) 核心竞争力分析**1、 资源优势**

通过多次收购的完成，公司已在云南会泽、云南彝良、内蒙古、黑龙江、加拿大、玻利维亚等地拥有多处矿产地，其中会泽、彝良矿山拥有的铅锌资源具有储量大、品位高等特点，公司将在此基础上，扩大生产规模，建成与之配套的采选车间等工程设施，提升产能，增长业绩为公司带来较强的盈利能力。

2、成本优势

公司拥有铅锌矿产资源，原料自给率较高，且拥有的是国内少有的高品位矿山，因此产品的生产成本较低。公司是目前国内铅锌产品平均生产成本最低的几家公司之一，具有明显的成本优势。

3、装备工艺先进

公司经过六十多年的发展，在有色勘探，铅锌采选、冶炼等领域储备了一系列的技术和装备优势。采选有会泽、彝良两座数字化绿色矿山，铅锌冶炼装备技术更是我国铅锌冶炼行业的风向标，以膏体充填为特色的持续领先的安全环保优势，也为公司“十三五”经营和发展提供了最重要的前提保障。

4、品牌形象良好

公司高度关注品牌形象的提升，坚持与各利益相关方的协同发展。“驰宏锌锗”商标为中国驰名商标，驰宏锌锗牌铅锭、锌锭是LME、上海金属交易所注册产品，银锭是LBMA注册产品。主产品铅锭、锌锭具有较强的市场竞争力。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

报告期内投资额	133,465,627.74
投资额增减变动数	6,488,219.96
上年同期投资额	126,977,407.78
投资额增减幅度(%)	5.10%

被投资的公司情况:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	投资成本	年初数	增减变动	期末数
会泽县安东调试服务有限公司	30.00	150,000.00	571,488.76	-413,973.57	157,515.19
云南北方驰宏光电有限公司	49.00	112,700,000.00	125,252,469.47	7,098,254.95	132,350,724.42
会泽靖东机动车检测有限公司	30.00	810,000.00	1,153,449.55	-196,061.42	957,388.13
镇康县东鸿锌业有限公司	30.00	15,264,260.00	-	-	-
合计	-	128,924,260.00	126,977,407.78	6,488,219.96	133,465,627.74

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比	报告期损益(元)
----	------	------	------	-----------	---------	-----------	-----------	----------

	种						例 (%)	
1	股票	ICG	印加矿业有限公司	92,145,807.78	14,692,488	4,647,074.33	79.53	-7,080,597.93
2	股票	CNK	澳大利亚康达金属股份公司	13,287,222.48	9,749,000	733,719.49	12.56	-854,421.86
3	股票	SWN	塞尔温资源有限公司	1,548,183.33	2,920,500	462,212.93	7.91	211,372.70
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				106,981,213.59	/	5,843,006.75	100%	-7,723,647.09

证券投资情况的说明

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国工商银行股份有限公司麒麟支行	中国工商银行工银理财共赢3号理财产品保本型	80,000,000	2014-5-29	2014-7-1	协议	268,273.97	80,000,000	268,273.97	是	0	否	否	自有资金	
中国建设银行股份有限公司曲靖翠峰支行	中国建设银行云南分行“乾元”保本型理财产品	120,000,000	2014-5-28	2014-6-30	协议	433,972.60	120,000,000	433,972.60	是	0	否	否	自有资金	
中国银行曲靖市分行	人民币“按期开放”	20,000,000	2014-7-21	2014-8-27	协议	80,876.71	20,000,000	80,876.71	是	0	否	否	自有资金	
合计	/	220,000,000	/	/	/	783,123.28	220,000,000	783,123.28	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														0

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
会泽县万鑫城市投资开发有限责任公司	5,000	5年		见注	会泽县融资担保有限责任公司	否	否	否	否	自有资金	其他

委托贷款情况说明

公司2012年向会泽县万鑫城市投资开发有限责任公司提供委托贷款5,000万元,贷款用于会泽16万吨铅锌冶炼项目生产厂区搬迁范围内村民搬迁补偿支出。上述委托贷款均未逾期,借款方与公司不存在关联关系,委托贷款行为不涉及关联交易,亦不涉及展期以及诉讼,资金来源均不为募集资金。

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 截至2014年12月31日，公司主要子公司的基本情况如下：

企业名称	成立时间	实收资本(万元)	所占权益比例	主要生产经营地	主要业务
彝良驰宏矿业有限公司	2010.8	10,000	100%	彝良县洛泽河镇	有色金属采选、销售
驰宏国际商贸有限公司	2010.10	16,000	100%	北京市海淀区	销售、进出口、仓储服务
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	2001.12	5,000	51%	内蒙古自治区呼伦贝尔市新巴尔虎右旗查干布拉根	有色金属采选、销售
驰宏卢森堡有限公司	2010.3	1,510.00 (万加元)	100%	卢森堡	商业、技术和金融运作
云南永昌铅锌股份有限公司	2000.12	39,000	93.08%	云南省保山市龙陵县勐糯镇	铅锌矿及附属产品生产、销售
云南澜沧铅矿有限公司	2005.12	41,000.	100%	云南普洱市澜沧县	有色金属采选、冶炼、矿产品生产、销售
大兴安岭云冶矿业开发有限公司	2007.12	55,000	100%	黑龙江大兴安岭地区加格达奇区	有色金属及非金属采选、冶炼、加工、销售

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司主要子公司的主要财务数据：

单位：万元 币种：人民币

企业名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
	2014-12-31	2014-12-31	2014年1-12月	2014年1-12月
彝良驰宏矿业有限公司	166,144.20	77,236.75	118,737.27	29,428.27
驰宏国际商贸有限公司	51,279.99	22,675.46	1,279,940.84	2,531.43
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	152,228.53	108,387.94	58,662.11	5,441.57
驰宏卢森堡有限公司	132,563.93	74,283.02	0	-1,730.90
云南永昌铅锌股份有限公司	93,692.58	38,021.80	40,165.72	2,158.02
云南澜沧铅矿有限公司	108,219.08	42,880.25	26,317.83	-2,312.88
大兴安岭云冶矿业开发有限公司	115,811.80	41,763.17	2,887.14	-9,582.49

注：以上子公司除驰宏卢森堡有限公司外 2014 年财务数据已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
呼伦贝尔驰宏 20 万吨铅锌冶炼项目	4,821,790,000.00	87%	744,330,217.44	4,116,674,480.68	建设中
合计	4,821,790,000.00	/	744,330,217.44	4,116,674,480.68	/
非募集资金项目情况说明					

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

2014 年,我国经济进入了中高速增长新常态,境内外市场需求不旺,经济下行压力不断加大。受国内外宏观经济环境影响,有色金属行业在严峻的国内外经济形势下,已呈现出高产量、高成本、低价格、低效益的特点,形势不容乐观。2015 年是“十二五”收官之年,全球经济仍处于金融危机后深度调整期,尽管美国经济明显复苏,但其他发达国家经济复苏疲软,主要新兴工业体经济增速下滑,新常态下我国经济下行压力依然较大。新《环保法》的实施以及资源、环境、人工等要素成本的提高迫使有色金属工业需尽快从规模扩张向创新驱动转变。与此同时,“一带一路”、京津冀协同发展和城镇化建设,高铁、城际铁路、机场、核电、水利等基础设施建设力度不断加大,也为行业发展提供了新的增长动力。预计,2015 年有色金属生产、消费、投资将进一步缓慢增长,产品价格将延续弱势震荡态势,企业经营难度依然很大。

(二)公司发展战略

公司将继续以效益为核心,坚持稳中求进的发展思路,依托丰富的矿产资源储备,加大矿山开发力度,提高原料自给率,深入开展自有资源开发与“走出去”相结合的道路,持续优化提升冶炼技术、环保、成本水平,强化资源综合利用并积极拓展产品深加工,以资本市场为纽带,重点打造国际投融资平台,通过收购、兼并和合作开发等方式,优化资源配置,并通过产业整合、技术创新、管理创新、降本增效,产业链延伸和优化等手段,将各种优势转化为经济优势,不断提高公司盈利能力,逐步建立公司在行业内的品牌知名度和影响力,进一步提升公司的核心竞争力。

(三)经营计划

2015 年公司计划产出氧化矿、硫化矿共 273.5 万吨,产出精矿含铅锌金属 36.57 万吨。铅锌精炼主产品产量 38 万吨(含呼伦贝尔驰宏计划试生产铅锌总量 7.7 万吨),其中:电铅 8 万吨、锌产品 30 万吨;银锭 45 吨,黄金 17.5 千克,粗铅 5 万吨。

2015 年公司计划实现营业收入 200 亿元,利润总额比上年同期有增长,其中:自产产品实现营业收入 64.5 亿元,商品贸易实现营业收入 135.5 亿元。

为保障上述经营计划的完成,公司将重点做好以下工作:

1、强化成本控制、严格预算管理

2015 年，公司将抓实“大成本、系统成本”的管理工作，全力打造成本新优势。重点完成以下工作：①进一步牢固树立全员成本意识，按照效率优先、成本第一的原则，不断优化、改进现有业务流程，强化执行力，以管理促效率、提效益；②加强财务基础工作，严格全面预算管理，及时发现、预警、反馈、纠正预算执行过程中存在的问题，强化成本分析，找准成本费用发生的异常环节以及对损益影响的关键因素，通过分析提出成本费用控制方向和措施建议，为公司决策提供可靠依据；③根据市场产品售价和产品合理毛利水平倒逼制造成本，通过设计、工艺、采购、生产等每个环节的不断优化和限期改进来有效促进成本的降低，提高产品市场竞争力。

2、继续强化安全和环保管理，加大安全和环保投入，严格贯彻落实新《环境保护法》、《安全生产法》，扎实抓好重点领域的安全环保管理，强化安全生产意识，完善安全生产长效机制。

3、全力推进资源增储和矿山的建设，加强公司地质找矿、资源整合工作。重点围绕年度增储目标任务，加强地质研究，寻求资源增储新突破，继续部署国内外优质资源占有，增强公司资源掌控能力，为公司丰富资源品种、加快海外项目并购建设、巩固未来资源保障、培育新的利润增长点打下了坚实基础。

4、继续完善内控体系、制度建设，强化审计监督职能，加强公司经营风险管理，继续完善内控机制，持续提高公司风险防控水平，确保内控管理体系的有效性。

5、科学编制“十三五”及中长期发展规划，做好重点领域、重点行业、重点地区的战略发展研究，提高战略管控水平。严格项目投资和规范管理，确保新建项目成为新的利润增长点。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司 2015 年资金需求主要是归还到期银行借款、矿山开发、呼伦贝尔 20 万吨铅锌冶炼等项目建设，预计资金需求约 60 亿元，资金来源主要包括：一是经营活动产生的现金流净额；二是向金融机构办理债务融资及发行定向工具等。

(五) 可能面对的风险

1、铅锌产品和铅锌原料价格波动风险

本公司的主要产品为锌产品和铅产品，铅锌产品的价格是影响本公司利润水平最直接和最重要的因素。另外，报告期内，公司会泽 16 万吨冶炼项目达产达标，呼伦贝尔 20 万吨冶炼项目投入试生产，公司增加了锌原料（主要为锌精矿、锌焙砂）

和铅原料（主要为铅精矿、粗铅）的对外采购量。因此，铅锌精矿的价格也是影响公司利润水平的重要因素，铅锌产品价格和铅锌精矿价格的大幅波动将导致公司利润水平出现大幅波动。

公司将进一步提高市场分析能力，加强期货套期保值工具运用，通过期现联动操作、远期点价、月均价作价等方式来降低市场风险，扩大利润。同时公司还将持续加强矿山的开发及铅锌资源的并购，不断增加矿产资源储量，争取保持和提高原材料的自给率。

2、资源储量不确定性及资源扩张风险

公司虽然以现有矿区地质工作和成矿规律为基础，制定了国内铅锌金属保有储量1000万吨的战略目标，但基于地质找探矿的不确定因素，公司资源储量的增加具有较大不确定性。此外，作为采、选、冶一体的资源型冶炼企业，资源的储量和品位的高低，直接关系到公司的生存和发展，不断扩大占有和控制优良的矿产资源，是公司保证可持续发展的重要条件。公司一直专注于寻找和发现新的矿产资源，通过自己探矿、与第三方合作探矿、战略合作等多种方式进一步拓展对铅锌矿产资源的控制，但由于勘探开发或收购矿产资产存在一定的不确定性，公司的矿产资源储量存在下降的风险，有可能对公司的经营业绩产生不利影响。

3、安全生产风险

公司及公司主要控股子公司所从事的主要业务为矿山的勘探、开采、选矿、铅锌冶炼，都属于安全生产事故高发、易发的行业。此外，近年来安全法规不断健全，对公司安全生产提出了更高要求。如发生安全生产事故可能导致本公司的业务运作中断，造成经营成本增加或人员伤亡及潜在的法律风险。

公司将持续健全和完善安全管理体系，加大力度落实安全管理相关制度，加强安全生产基础建设，以事故预防为中心，现场管理为重点，强化外包工程安全管理，全面推进矿山安全标准化建设，夯实安全生产基础。

4、环保风险

因公司涉足的矿产采选、冶炼均属于国家重点控制的重污染行业，随着国家环保政策的持续收紧，公众的环保意识不断提高，公司面临的环保形势依然严峻，环保压力巨大，环境保护投入也会导致公司的生产经营成本进一步增加。2015年1月1日起，国家实施新修订的《中华人民共和国环境保护法》，以及由环境保护主管部门全面实施的《实施按日连续处罚办法》、《环境保护主管部门实施查封、扣押办法》、

《实施限制生产、停产整治办法》、《企业事业单位环境信息公开办法》、《突发环境事件调查处理办法》等管理办法，对公司环保提出了更严格的要求；除此之外，国家已发布推行企业环境信用评价办法，正建立环境保护“守信激励、失信惩戒”机制。

公司将以环境风险管控为重点，进一步建立和完善严格监管所有污染物排放的环境保护管理制度，从源头到全过程控制污染物的产生和排放，加强环保设施投入，提高清洁生产、综合利用和“三废”处置水平，加快解决历史遗留环境问题，有效防范环境安全风险，采取有力措施保障公司生产经营目标实现。

5、从事贸易业务的风险

本公司贸易额度较大，贸易业务集中在基本金属产品领域，贸易业务具有交易资金量大、毛利率低的特点，而且相关金属产品的价格近年来市场波动较大，难以准确预测。若相关产品价格走势与公司预测出现背离，则会给公司造成较大损失。公司将积极开展市场调查研究，认真分析市场行情，准确把握市场走势，强化风险控制管理，保证生产经营目标的顺利实施。

6、海外经营的风险

公司已在澳大利亚和卢森堡、加拿大、玻利维亚等地设有子公司。随着公司海外拓展的步伐不断加大，面临的风险也在加大，包括文化差异、法律体系不同、劳资矛盾、沟通障碍以及管理海外业务方面的困难，对境外收入征税或限制利润汇回的风险，非关税壁垒或其它进出口限制的风险，所在国政治或经济状况发生变动以及工人罢工等风险。上述风险均可能对公司海外经营产生不利影响，从而可能导致公司无法取得预期的投资回报。

公司将积极参与海外业务的经营和管理，培养和引进国际化的人才队伍，提高经营管理团队的综合能力，梳理和完善管控流程，防范海外经营风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

根据国家财政部自 2014 年 1 月 26 日起修订或颁布的企业会计准则，公司第五届董事会第十七次会议和公司第五届监事会第八次会议审议通过了《关于公司会计政策

变更的议案》，对相关会计政策进行了变更，并对涉及的业务核算进行了追溯调整，内容详见公司 2014 年 10 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》和 www.sse.com.cn 上刊登的“临 2014-045 号”公告。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据公司2013年年度股东大会批准，公司于2014年7月4日实施了2013年度利润分配方案，以2013年12月31日总股本1,667,560,890股为基数，向2014年7月3日（股权登记日）于上海证券交易所收市后，在登记公司登记在册的公司全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金股利250,134,133.50元。相关公告刊登在2014年6月27日的《上海证券报》、《中国证券报》和上交所网站上。

报告期内，公司分红政策未进行修订，将继续严格按照《公司章程》规定的分红政策制定、执行现金分红方案。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	1.5	0	250,134,133.50	161,165,148.80	155.20
2013 年	0	1.5	0	250,134,133.50	589,423,146.96	42.44
2012 年	0	1.5	0	250,134,133.50	457,620,837.55	54.66

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

内容详见公司 2015 年 4 月 21 日在上交所网站上披露的《云南驰宏锌锗股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司具体环保情况说明详见公司 2015 年 4 月 21 日在上交所网站上披露的《云南驰宏锌锗股份有限公司 2014 年度环境报告书》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

报告期内，公司不涉及破产重组相关事项。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司第五届董事会第十九次会议审议通过的同意公司拟发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的事宜	内容详见公司在下述日期刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站 www.sse.com.cn 上的临时公告：2014 年 8 月 20 日“临 2014-031”号公告；2014 年 8 月 27 日“临 2014-032”号公告；2014 年 9 月 3 日“临 2014-035”号公告；2014 年 9 月 10 日“临 2014-036”号公告；2014 年 9 月 17 日“临 2014-038”号公告；2014 年 9 月 24 日“临 2014-039”号公告；2014 年 10 月 8 日“临 2014-040”号公告；2014 年 10 月 15 日“临 2014-042”号公告；2014 年 10 月 23 日“临 2014-043”号公告；2014 年 10 月 30 日“临 2014-048”号公告；2014 年 11 月 6 日“临 2014-049”号公告；2014 年 11 月 13 日“临 2014-051”号公告；2014 年 11 月 20 日“临 2014-053”号公告；2014 年 11 月 24 日“临 2014-054”号公告、“临 2014-055”号公告；2014 年 12 月 24 日“临 2014-058”号公告、“临 2015-003”号公告；“临 2015-006”号公告；“临 2015-009”号公告；

六、重大关联交易

适用 不适用

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经公司第五届董事会第十二次会议和公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的同意公司为驰宏国际矿业股份有限公司提供担保的关联交易的事宜	内容详见公司于下述日期刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所 www.sse.com.cn 上的临时公告：2014 年 1 月 11 日“临 2014-001”号公告、“临 2014-003”号公告；2014 年 1 月 28 日“临 2014-007”号公告

经公司第五届董事会第十三次会议和公司 2013 年年度股东大会审议通过的同意公司为参股公司云南北方驰宏光电有限公司提供担保的关联交易事宜	内容详见公司于下述日期刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所 www.sse.com.cn 上的临时公告：2014 年 4 月 17 日“临 2014-012”号公告、“临 2014-015”号公告；2014 年 5 月 9 日“临 2014-023”号公告。
--	---

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	定价方式	2014 年实际发生额（元）
昆明有色冶金设计研究院股份公司	母公司的控股子公司	接受劳务	总承包款	市价	157,141,788.51

注：交易内容详见公司 2009 年 12 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站上的“临 2009-51”号公告和 2011 年 4 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站上的“临 2011-11 号”公告。

七、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
云南驰宏锌锗股份有限公司	公司本部	云南北方驰宏光电有限公司	0.3	2014 年 4 月	2014 年 4 月	2015 年 10 月	连带责任担保	否	否		否	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0.3		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0.3		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											23.66		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											47.21		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											47.51		
担保总额占公司净资产的比例（%）											66.05		

其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	1.31
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	32.33
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	12.65
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	32.33
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决土地等产权瑕疵	云南冶金集团股份有限公司	<p>云南冶金集团股份有限公司将持有的云南永昌铅锌股份有限公司 93.08%股份、云南澜沧铅矿有限公司 100%股份、大兴安岭云冶矿业开发有限公司 100%股份转让给云南驰宏锌锗股份有限公司。</p> <p>本次转让的目标公司所持矿业权中云南澜沧铅矿有限公司老厂铅矿采矿权（采矿权证号为 C5300000621024）、云南澜沧铅矿有限公司勐滨煤矿采矿权（采矿权证号为 C5300002011011120105851）、云南永昌铅锌股份有限公司子公司镇康县鑫源工贸矿业有限公司持有的放羊山铅锌矿采矿权（采矿权证号为 C5300002009113220043468）尚未完成采矿权价款处置。</p> <p>云南冶金集团股份有限公司承诺，涉及上述三个矿权的采矿权价款处置金额由云南冶金集团股份有限公司缴纳。</p>	至该三个矿权的采矿权价款缴纳完毕	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	云南冶金集团股份有限公司	<p>为更好地保护本公司其他股东的利益，云南冶金集团于 2011 年 10 月出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：</p> <p>“1、本公司本身不从事具体生产经营业务，仅对有关企业进行股权投资和管理，并不介入其具体生产经营活动。</p> <p>2、为保证云南驰宏锌锗股份有限公司（简称“驰宏锌锗”）及驰宏锌锗其他公众股东利益，本公司承诺：本公司及本公司控制的其他企业目前没有、将来也不从事与驰宏锌锗主营产品相同或相似的具体生产经营活动。</p> <p>3、若因本公司直接干预有关企业的具体生产经营活动</p>	持续的	是	是		

		<p>而导致实质的同业竞争，并致使驰宏锌锗受到损失的，本公司将承担相关责任。</p> <p>4、鉴于本公司能够从事驰宏锌锗可能不能或不愿从事的项目，比如投资勘查探矿等具有不确定性的高风险项目，降低驰宏锌锗业务的潜在风险，本公司或本公司其他下属公司可在获得驰宏锌锗事先书面同意的情况下，从事勘查、开采铅锌矿山的项目。本公司或本公司其他下属公司将在项目前景明朗，风险可控的情况下，将上述项目以市场公允价格转让给驰宏锌锗。驰宏锌锗有权在其认为合适的时机以市场公允价格向本公司或本公司下属公司收购上述项目。</p> <p>5、本承诺一经做出将对本公司持续有效，直至上述经营相同或相似产品情形消除或者按照驰宏锌锗上市地规则的规定，本公司不再需要向驰宏锌锗承担避免同业竞争义务时为止，包括但不限于本公司不再是驰宏锌锗的控股股东”。</p>				
其他承诺	分红	<p>云南驰宏锌锗股份有限公司</p> <p>公司未来三年分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，在符合《公司法》等法律法规规定的利润分配条件时，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。公司未来三年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十。具体内容详见《云南驰宏锌锗股份有限公司股东回报规划（2012-2014 年）》。</p>	2012 年至 2014 年	是	是	

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140	150
境内会计师事务所审计年限	9 年	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	60
财务顾问		
保荐人	上海华信证券有限责任公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司控股股东云南冶金集团股份有限公司为受云南省国有资产监督管理委员会（以下简称“云南省国资委”）监管的省属企业。根据云南省国资委的相关规定，对资格承担省属企业年报审计业务的会计师事务所实行定期轮换制度，在上一轮（2009

年-2013年，下同)主审过同一家省属企业及其下属各级企业年报审计的，本轮(2014年-2018年)不得再主审上一轮委托过的企业年报审计业务。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)自公司上市至2013年度期间为公司及公司的部分下属子公司提供审计服务，现根据云南国资委的相关规定，公司将不再续聘其为公司2014年度财务及内部控制审计机构。

根据公司2015年第一次临时股东大会审议通过，同意公司聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期自公司2015年第一次临时股东大会审议通过之日起至公司2014年度审计工作结束。并由股东大会授权经理层在不超过人民币170万元的额度内，确定公司2014年度的财务审计费用，在不超过人民币80万元的额度内确定公司2014年度的内部控制审计费用，并签署相关协议。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司执行国家财政部2014年颁布或修订的企业会计准则，不会对本公司2013年度及2014年中期报告合并财务报表总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。内容详见公司于2014年10月24日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和www.sse.com.cn上的“临2014-045”号公告。

1、长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响(一)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2013年12月31日	
	长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	-22,479,716.94	22,479,716.94
云南冶金集团财务有限公司	-112,500,000.00	112,500,000.00
云南常青树化工有限公司	-8,100,000.00	8,100,000.00
龙陵德昌鑫鼎资源综合利用有限责任公司	-1,400,000.00	1,400,000.00
CASHMERE IRON	-190,053.50	190,053.50
大兴安岭乾丰建材有限公司	-500,000.00	500,000.00
合计	-145,169,770.44	145,169,770.44

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响(一)的说明

公司对原作为长期股权投资核算的不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145,169,770.44元的对外投资，按照新《长期股权投资准则》的规定重分类至可供出售金融资产。

2、 职工薪酬准则变动的影响

根据《财政部关于印发修订<企业会计准则第 9 号——职工薪酬>的通知》（财会[2014]8 号）的规定和要求，本期对期初长期职工福利中预期在报告期后十二个月内不能完全支付的余额 160,496,269.84 元重分类到其他非流动负债。

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

经公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议通过，公司拟开展收购西藏鑫湖矿业有限公司部分股权并增资，根据与西藏鑫湖矿业有限公司股东西藏元泽矿业有限公司及赵林签署的《西藏鑫湖矿业有限公司重组协议》的约定，截止 2013 年 12 月 31 日公司已经预付西藏元泽矿业有限公司股权转让定金 10,000.00 万元，预付西藏鑫湖矿业有限公司增资款 10,000 万元，目前本次交易还在推进之中。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

二、证券发行与上市情况

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2013-4-15	9.98	357,465,141	2013-4-19	357,465,141	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明：

2013 年 3 月 15 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013] 207 号”文《关于核准云南驰宏锌锗股份有限公司配股的批复》核准，公司以 2013 年 4 月 2 日上海证券交易所收市后公司总股本 1,310,095,749 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售股份，实际配股 357,465,141 股，配股价格为 9.98 元/股，所配股份已于 2013 年 4 月 19 日起上市流通。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	153,360
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	134,808

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
云南冶金集团股份有限公司	0	829,505,201	49.74	0	质押	202,960,431	国有法人
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	-180,070	31,416,396	1.88	0	未知		其他
中国平安人寿保险股份有限公司-万能-个险万能	8,999,947	8,999,947	0.54	0	未知		其他
曲靖富盛铅锌矿有限公司	2,255,681	8,805,681	0.53	0	未知		其他
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	987,213	5,473,500	0.33	0	未知		其他
会泽县开发投资有限责任公司	-2,337,997	4,994,314	0.30	0	未知		国有法人
中国工商银行股份有限公司-华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,619,184	3,619,184	0.22	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司-华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,467,093	3,467,093	0.21	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司-鹏华中证 A 股资源产业指数分级证券投资基金	3,030,316	3,030,316	0.18	0	未知		其他
王武陵	2,950,000	2,950,000	0.18	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称				持有无限售		股份种类及数量	

	条件流通股的数量	种类	数量
云南冶金集团股份有限公司	829,505,201	人民币普通股	829,505,201
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	31,416,396	人民币普通股	31,416,396
中国平安人寿保险股份有限公司-万能-个险万能	8,999,947	人民币普通股	8,999,947
曲靖富盛铅锌矿有限公司	8,805,681	人民币普通股	8,805,681
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	5,473,500	人民币普通股	5,473,500
会泽县开发投资有限责任公司	4,994,314	人民币普通股	4,994,314
中国工商银行股份有限公司-华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,619,184	人民币普通股	3,619,184
中国工商银行股份有限公司-华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,467,093	人民币普通股	3,467,093
中国工商银行股份有限公司-鹏华中证 A 股资源产业指数分级证券投资基金	3,030,316	人民币普通股	3,030,316
王武陵	2,950,000	人民币普通股	2,950,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	国有法人股股东云南冶金集团股份有限公司为公司的控股股东，与其他股东之间不存在关联关系。公司未能获知上述其他股东间是否存在关联关系以及是否为一行动人。		

四、股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	云南冶金集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	田永
成立日期	2008-12-31
组织机构代码	216520224
注册资本	1,061,303.4131
主要经营业务	矿产品、冶金产品、副产品、延伸产品。承包境外有色冶金工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘察、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；冶金技术开发、转让及培训；冶金生产建设所需材料及设备的经营；仪器仪表检测机技术服务。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）
未来发展战略	进入新的发展时期，云南冶金集团股份有限公司正着力打造“行业优强企业”，谋划“千亿企业和行业领军企业”，努力使集团成为具有较高社会美誉度、较强市场竞争力和较大行业影响力的国际知名矿业公司。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、无控股和参股的其他境外上市公司 2、持有云南铝业股份有限公司（股票代码:000807）756,169,168 股，占总股数 49.13%。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
董英	董事长	男	59	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	0.00	是
陈进	副董事长	男	49	2012-12-28	2014-8-29	0	0	0	/	37.16	否
沈立俊	副董事长(总经理)	男	49	2014-10-22	2015-12-27	0	0	0	/	39.00	否
陈华国	董事	男	51	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	29.87	否
许彦明	董事	男	54	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	0.00	是
王峰	董事、副总经理	男	48	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	33.60	否
陈青	董事、党委书记	男	45	2015-1-12	2015-12-27	0	0	0	/	32.02	否
陈智	独立董事	男	66	2012-12-28	2015-1-12	0	0	0	/	15	否
赵翠青	独立董事	女	59	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	15	否
段万春	独立董事	男	58	2015-1-12	2015-12-27	0	0	0	/	0	否
朱锦余	独立董事	男	47	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	15	否
张自义	监事会主席	男	50	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	0.00	是
张杰	监事	男	50	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	0.00	否
罗刚	监事	女	38	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	0.00	是
谢开龙	职工监事	男	52	2012-12-28	2015-3-13	0	0	0	/	30.56	否
何吉勇	职工监事	男	52	2015-3-13	2015-12-27	0	0	0	/	33.60	否
陆跃邦	职工监事	男	49	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	34.24	否
孙成余	副总经理	男	43	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	33.60	否
曾普海	副总经理	男	50	2014-11-6	2015-12-27	0	0	0	/	31.29	否
柴正龙	副总经理	男	43	2014-11-6	2015-12-27	0	0	0	/	32.89	否
李昌云	总会计师	男	46	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	33.60	否
贾著红	总工程师	男	49	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0	/	33.60	否
黎文刚	董事会秘书	男	31	2013-3-13	2015-12-27	0	0	0	/	28.38	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	508.41	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
董英	2009 年以来曾任云南冶金集团股份有限公司董事长、党委书记。现任云南省人大环境与资源保护工作委员会副主任、本公司董事长。
陈进	2009 年至 2014 年 8 月曾任本公司副董事长、总经理、党委副书记，云南冶金集团股份有限公司总经理助理。
沈立俊	2009 年以来曾任昆明冶研新材料股份有限公司总经理、党委副书记。现任本公司副董事长、总经理、党委副书记。
陈华国	2009 年以来曾任驰宏国际商贸有限公司总经理；本公司党委书记、副总经理、董事；云南冶金集团股份有限公司组织人力资源部部长。现任云南冶金集团股份有限公司组织宣传与人力资源部部长、本公司董事。
许彦明	2009 年以来曾任云南证券交易股份有限公司总经理；昆明正基房地产有限公司党总支书记、副总经理、总经理；云南冶金集团投资有限公司党总支书记、副总经理；云南冶金集团股份有限公司投资法规部副部长、财务资产部副部长。现任云南冶金集团股份有限公司资本运营部副部长、本公司董事。
王峰	2009 年以来曾任本公司副总经理，兼任云南驰宏资源勘查开发有限公司总经理、云南驰宏资源勘查开发有限公司呼伦贝尔分公司经理、昆明弗拉瑞矿业有限公司总经理、驰宏科技工程股份有限公司总经理。现任本公司副总经理、董事。
陈青	2009 年以来曾任本公司人力资源中心人力资源处处长；新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司党委书记；彝良驰宏矿业有限公司总经理、党委副书记；现任本公司董事、党委书记兼昭通驰宏矿业有限公司总经理、巧家驰宏矿业有限公司总经理、大关驰宏矿业有限公司总经理。
陈智	2008 年至 2011 年曾任云南省人大常委会常委、环资委副主任、云南铝业股份有限公司董事长，2011 年 8 月退休，2012 年 12 月至 2015 年 1 月任本公司独立董事。
赵翠青	2009 年以来曾任中国有色金属工业协会铅锌分会副理事长、秘书长。现任中国有色金属工业协会政策研究室高级专家、本公司独立董事。
段万春	2009 年以来曾任昆明理工大学管理经济学院常务副院长、院长。现任昆明理工大学管理经济学院省二级教授；2015 年 1 月至今任本公司独立董事。
朱锦余	2009 年以来曾任云南财经大学科研处处长、云南财经大学人事处处长。2014 年 9 月 21 日至今任云南财经大学会计学院二级教授、2014 年 10 月 15 日至今任云南财经大学财务与会计研究中心主任。2012 年 12 月至今任本公司独立董事。
张自义	2009 年以来曾任云南冶金集团总公司董事、总会计师、党委常委。现任云南冶金集团股份有限公司董事、总会计师、党委常委、本公司监事会主席。
张杰	2009 年以来曾任云南冶金集团股份有限公司纪检审计监察部审计处副处长；云南冶金昆明重工有限公司总会计师；云南冶金集团股份有限公司财会部财务处处长。现任昆明冶研新材料股份有限公司总会计师，本公司监事。
罗刚	2009 年以来曾任昆明冶金高等专科学校基建财务科科长；云南冶金集团股份有限公司纪检审计监察部审计处副处长。现任云南冶金集团股份有限公司纪检审计监察部审计处处长，本公司监事。
谢开龙	2009 年以来曾任公司党委曲靖生产区党群工作部部长、公司工会副主席，工会主席、职工监事。现任云南冶金昆明重工有限公司党委书记。

何吉勇	2009 年以来曾任本公司党委副书记兼纪委书记、工会负责人；公司党委副书记兼纪委书记、工会主席；现任公司党委副书记兼工会主席、职工监事。
陆跃邦	2009 年以来曾任本公司审计监察部副部长、纪检-审计监察部部长、公司会泽冶炼厂党委副书记、纪委书记、工会主席。现任公司职工监事、公司会泽矿业分公司经理、党委副书记。
孙成余	2009 年以来曾兼任公司会泽冶炼分公司经理、党委书记。现任本公司副总经理、党委副书记。
曾普海	2009 年以来任公司副总工程师、新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司总经理、大兴安岭金欣矿业有限责任公司党委书记、公司矿山管理中心副主任、主任。现任公司副总经理、矿山管理中心主任。
柴正龙	2009 年以来曾任公司营销部副部长兼期货科科长；云南驰宏国际商贸公司市场期货管理部经理兼产品销售部经理；云南驰宏国际商贸公司副经理兼市场期货管理部经理、产品销售部经理；驰宏国际商贸有限公司副总经理、总经理、党总支书记；公司总经理助理。现任公司副总经理，驰宏国际商贸有限公司总经理、党总支书记，驰宏实业发展（上海）有限公司总经理。
李昌云	2009 年以来曾任公司财务中心财务处处长、财务部部长。现任本公司总会计师。
贾著红	2009 年以来曾任公司副总工程师。现任本公司总工程师。
黎文刚	2009 年以来曾任公司战略发展部并购科副科长、规划发展部投资主管、规划发展部规划室副主任、本公司战略管理部副部长。2013 年 3 月至今任本公司董事会秘书兼资本运营部部长。

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈华国	云南冶金集团股份有限公司	组织宣传与人力资源部部长	2015 年 3 月	
许彦明	云南冶金集团股份有限公司	资本运营部副部长（主持工作）	2015 年 3 月	
张自义	云南冶金集团股份有限公司	董事、总会计师	2009 年 1 月	
罗刚	云南冶金集团股份有限公司	纪检审计监察部审计处处长	2012 年 11 月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
董英	云南省人大常委会环境与资源保护工作委员会	副主任	2014年5月	
陈进	驰宏国际矿业股份有限公司	董事长	2012年7月	
沈立俊	新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	董事长	2014年4月	
	大兴安岭金欣矿业有限公司	董事	2013年4月	
	北方驰宏光电有限公司	副董事长	2013年5月	
	驰宏科技工程股份有限公司	董事长	2015年3月	
	驰宏(香港)国际投资有限公司	董事	2013年3月	
	驰宏(香港)国际矿业有限公司	董事	2015年2月	
	驰宏加拿大矿业有限公司	董事	2014年10月	
	驰宏卢森堡矿业有限公司	董事	2014年10月	
	玻利维亚扬帆矿业股份有限公司	董事	2015年1月	
	玻利维亚D铜矿股份有限公司	董事	2015年1月	
	玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司	董事	2015年1月	
	驰宏(香港)国际矿业有限公司	董事	2015年2月	
陈华国	上海京驰国际贸易有限公司	执行董事	2014年7月	
陈青	昭通驰宏矿业有限公司	执行董事	2014年11月	
	巧家驰宏矿业有限公司	执行董事	2012年9月	
	大关驰宏矿业有限公司	董事长	2012年8月	
	新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	董事	2014年10月	
	彝良驰宏矿业有限公司	执行董事	2014年11月	
	宁南三鑫矿业开发有限公司	董事长	2014年11月	
	昆明弗拉瑞矿业有限公司	董事长	2014年11月	
	大兴安岭金欣矿业有限公司	董事	2014年12月	
王峰	驰宏科技工程股份有限公司	董事	2012年5月	
	新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	董事	2012年5月	
	驰宏国际矿业股份有限公司	董事	2012年7月	
	赫章驰宏矿业有限公司	执行董事	2013年2月	
	云南永昌铅锌股份有限公司	董事	2013年3月	
	玻利维亚扬帆矿业股份有限公司	董事会主席	2013年5月	
	玻利维亚D铜矿股份有限公司	董事会主席	2013年5月	
	玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司	董事会主席	2013年9月	
	驰宏(香港)国际矿业有限公司	董事	2013年9月	
	大兴安岭金欣矿业有限公司	董事长	2011年7月	
	驰宏秘鲁矿业有限公司	董事长	2014年8月	
	驰宏(香港)国际投资有限公司	董事	2015年2月	

许彦明	云南冶金集团投资公司	董事	2014 年 4 月	
	昆明有色冶金设计院股份有限公司	董事	2014 年 4 月	
朱锦余	云南沃森生物技术股份有限公司	独立董事	2009 年 6 月	
	云南西仪工业股份有限公司	独立董事	2011 年 5 月	
	云南城投置业股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月	
	昆明川金诺化工股份有限公司	独立董事	2011 年 9 月	
段万春	十四冶建设集团有限公司	独立董事	2012 年 4 月	
张自义	云南铝业股份有限公司	监事会主席	2011 年 1 月	
	云南冶金集团财务有限公司	董事长	2012 年 11 月	
	云南金鼎锌业有限公司	董事	2012 年 4 月	
	诚泰财产保险股份有限公司	董事	2012 年 3 月	
罗刚	昆明攀昆大厦有限公司	监事	2012 年 5 月	
	北京云冶汇金投资有限公司	监事	2013 年 11 月	
	云南冶金集团投资有限公司	监事	2013 年 6 月	
陆跃邦	赫章驰宏矿业有限公司	监事	2013 年 2 月	
孙成余	北方驰宏光电有限公司	董事	2013 年 5 月	
	呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	执行董事	2014 年 7 月	
李昌云	云南驰宏资源勘查开发有限公司	监事	2008 年 7 月	
	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	董事	2009 年 3 月	
	大兴安岭金欣矿业有限公司	监事会主席	2011 年 7 月	
	云南冶金集团财务有限公司	董事	2012 年 9 月	
	新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	监事	2014 年 4 月	
	上海京驰国际贸易有限公司	监事	2014 年 7 月	
	驰宏科技工程股份有限公司	董事	2015 年 1 月	
昆明弗拉瑞矿业有限公司	监事	2009 年 6 月		
贾著红	大兴安岭云冶矿业开发有限公司	执行董事	2014 年 7 月	
	驰宏科技工程股份有限公司	董事	2012 年 5 月	
曾普海	大关驰宏矿业有限公司	董事	2013 年 8 月	
	昆明弗拉瑞矿业有限公司	董事	2013 年 8 月	
	宁南三鑫矿业开发有限公司	董事	2013 年 8 月	
	云南永昌铅锌股份有限公司	董事长	2014 年 12 月	
	云南澜沧铅矿有限公司	执行董事	2014 年 11 月	
柴正龙	驰宏国际商贸有限公司	执行董事	2014 年 11 月	
	驰宏实业发展（上海）有限公司	执行董事	2014 年 11 月	
	云南北方驰宏光电有限公司	董事	2015 年 4 月	
黎文刚	西藏驰宏矿业有限公司	执行董事	2014 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明				

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会确定，公司职工代表监事的薪酬根据其在公司任职薪酬标准确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员按照公司相关薪酬制度确定并执行。 根据股东大会决议，公司每年支付给每位独立董事 15 万元的独立董事津贴（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见“七、（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	508.41 万元

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈进	副董事长	离任	辞职
陈智	独立董事	离任	辞职
沈立俊	副董事长	选举	工作需要
段万春	独立董事	聘任	工作需要
陈青	董事	聘任	工作需要
曾普海	副总经理	聘任	工作需要
柴正龙	副总经理	聘任	工作需要
谢开龙	职工监事	离任	工作变动辞任
何吉勇	职工监事	选举	工作需要

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	7,723
主要子公司在职员工的数量	4,445
在职员工的数量合计	12,168
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,407
销售人员	153
技术人员	1,034
财务人员	150
行政人员	269
其他人员	3,155
合计	12,168
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上学历	4
研究生学历	127
本科学历	2,120
大专学历	2,450
大专以下学历	7,467
合计	12,168

(二) 薪酬政策

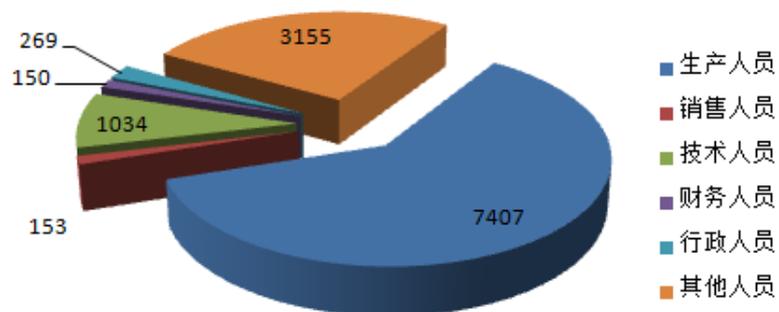
根据当期经济效益、可持续发展状况、劳动生产率、地区人均人工成本等确定公司年度薪酬总额。公司实行以职位薪点工资为基础的复合型工资管理体系。公司高管层、分子公司领导班子和总部部门长实行根据任职者业绩水平确定的年薪制，一般管理人员和技术操作工人等采用以职位评价为基础的职位工资制。每月根据组织绩效和个人绩效完成情况发放员工职位工资，并确保当月工资不低于当地的最低工资标准。每月按时足额为员工缴纳“五险两金”。

(三) 培训计划

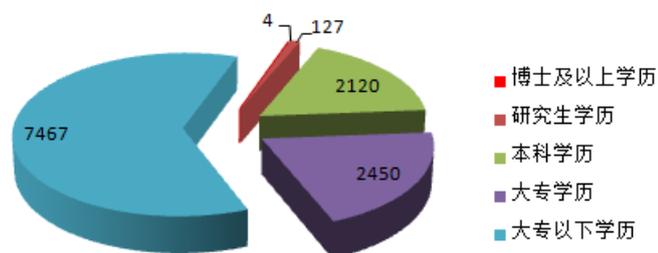
2015年，公司将继续立足驰宏学院，实施基于问题导向的培训设计、培训运作和培训管理，对于培训效果实现工具化，逐步实施培训效果评估与绩效转化，形成精密联系公司战略，支持专业部门业务发展，传承驰宏文化的培训机制，建立战略引领下

业绩改进和人才发展的学习系统，推进驰宏学院升级转型，为组织系统智慧建设落地提供保障。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》和有关部门颁布的相关法律法规规定，依法规范运作、加强信息披露，不断改进和完善公司的法人治理结构，努力提升公司治理水平。具体情况如下：

（一）股东与股东大会：报告期内，公司召开了 2 次股东大会，股东大会的召集、召开和表决程序严格遵守有关法律法规和公司《股东大会议事规则》的规定。公司确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东均能按其持有的股份享有并充分行使自己的权利。

（二）董事与董事会：报告期内，公司召开了 9 次董事会，其中以现场方式召开会议次数 4 次，审议事项涉及公司重大事项、经营策略、重大投资等。公司董事会的召集、召开、表决等相关程序均严格按照有关法律法规和公司《董事会议事规则》的规定。本公司的董事均了解其作为董事的权利、义务和责任，均能履行诚信和勤勉尽责的职责，对于需董事会审议的各项议案，做到了会前广泛了解议案相关信息，会中认真审核议案内容，并客观、审慎行使表决权。

（三）监事与监事会：报告期内，公司召开了 4 次监事会，其中以现场方式召开会议次数 2 次，监事会的召集召开程序符合公司《监事会议事规则》的规定。公司监事能够认真履行自己的职责，从股东利益出发，对公司重大事项、财务及公司董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督。

（四）控股股东与上市公司的关系：报告期内，公司控股股东依法行使股东权利，承担义务。公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面严格独立。未发现控股股东非经营性占用公司资金和资产的情况。

（五）信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的重大事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东以平等的机会获知公司应予公告的信息。

（六）投资者关系及相关利益者：公司根据《投资者关系管理制度》，积极拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护投资者的合法权益。

（七）内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）的

相关规定，对公司原《内幕信息知情人管理制度》进行了修订。2010年3月23日公司召开四届董事会第五次会议审议通过了修订后的《公司内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司按照该制度要求，根据相关重大事项及其进展情况，做好了定期报告等内幕信息保密工作，维护了公司信息披露的公平原则，切实保护了公司股东的合法权益。

公司治理是一项长期完善的工作，公司不断根据相关法律法规和公司内部条件、外部环境的变化，持续推进和完善公司治理工作，不断完善治理结构，提升公司治理和管理水平，确保公司持续、健康和稳步发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年第一次临时股东大会	2014年1月27日	1.《关于公司为驰宏国际矿业股份有限公司提供担保的关联交易的议案》； 2.《公司2014年度投资计划》； 3.《公司2014年度财务预算报告》。	所有议案均获有效通过	www.sse.com.cn	2014年1月28日
2013年年度股东大会	2014年5月8日	1.《公司2013年度董事会工作报告》； 2.《公司2013年度监事会工作报告》； 3.《公司2013年度独立董事述职报告》； 4.《关于公司2013年度利润分配的议案》； 5.《公司2013年度财务决算报告》； 6.《公司2013年年度报告及其摘要》； 7.《关于公司2014年度向金融机构申请新增融资额度的议案》； 8.《关于公司发行非公开定向融资工具的议案》； 9.《关于公司利用自有闲置资金开展委托理财的议案》； 10.《关于公司2014年度为子公司提供担保的议案》； 11.《关于公司为参股公司云南北方驰宏光电有限公司提供担保的议案》； 12.《关于云南冶金集团财务有限公司继续为公司提供金融服务的议案》； 13.《关于预计公司2014年度日常关联交易事项的议案》。	所有议案均获有效通过	www.sse.com.cn	2014年5月9日

股东大会情况说明

按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，股东按所持股份平等的享有股东权利、并承担相应义务；公司股东大会的召集、召开和表决程序都

是按照公司《股东大会议事规则》和《公司章程》的规定进行的，历次股东大会均聘请了律师到场进行现场见证；同时对公司关联交易的决策程序进行了明确的规定，历次关联交易表决时关联股东都回避了表决，确保关联交易的公平合理。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
董英	否	9	8	4	1	0	否	1
陈进	否	5	5	3	0	0	否	1
沈立俊	否	9	9	4	0	0	否	2
陈华国	否	9	8	4	1	0	否	2
许彦明	否	9	9	4	0	0	否	1
王峰	否	9	7	4	2	0	否	1
陈智	是	9	9	4	0	0	否	2
赵翠青	是	9	6	5	3	0	否	0
朱锦余	是	9	9	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司共召开 4 次审计委员会会议、1 次薪酬与考核委员会会议，2 次战略委员会会议。作为董事会专门工作机构，各专门委员会为年报审计、内控体系建设、选聘审计机构、审核高管人员薪酬等方面提出了相关的意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会认为公司董事会和经营层按照《公司法》《公司章程》及其有关法律法规规范运作，严格执行股东大会的各项决议，不断建立和健全公司内部管理制度，形成了良好的内控机制，各项决策程序符合法律法规的要求

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

无

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管人员的年薪与经营业绩考核结果相挂钩，以公历年度为考核期，年初制定全年经营目标，年度结束后，高管人员进行年度述职，以目标考核和综合评价相结合的方式确定高管人员的年薪。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

（二）内部控制制度建设情况

报告期内，公司严格按照中国证监会及云南证监局的要求和精神，组建项目组，稳步推进内部控制体系建设各项工作。通过开展风险评估、内控梳理、《内控手册》编制/修订、缺陷整改及运行测试、内控文化建设、培训、接受审计等工作，形成了《内部控制手册》等一系列内控体系建设成果，为公司今后持续进行内控体系规范工作、提升内控管理水平奠定了坚实的基础。

同时公司内部控制相关部门通过问卷调查、专题讨论、抽样调查等方法手段，对内部控制在设计与运行中的缺陷进行了识别和评价，并编制了《公司 2014 年度内部控制自我评价报告》，内容详见公司 2015 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年内部控制的有效性进行了审计，认为，公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为保证公司年报信息披露质量，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第四届第五次董事会审议通过，对在年报信息披露工作中因不履行或者不正确履行职责、义务以及由于其它原因导致公司披露的年报信息出现重大差错的责任人，按造成损失或影响情况进行责任追究与处理。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充、业绩预告更正等情况。

第十节 财务报告

一、 审计报告



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Office Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code) : 100077
电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2015]第 53040005 号

云南驰宏锌锗股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 婷

中国·北京

中国注册会计师：李叶潇

二〇一五年四月十七日

二、 财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,291,900,337.61	1,281,148,365.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	469,739.30	258,339.42
衍生金融资产			
应收票据	六、3	169,861,985.21	155,181,465.10
应收账款	六、4	79,026,076.87	96,845,056.76
预付款项	六、5	203,085,323.04	764,091,465.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6	2,729,265.00	
应收股利	六、7	1,820,060.00	4,840,060.00
其他应收款	六、8	178,938,202.16	172,907,948.21
买入返售金融资产			
存货	六、9	2,164,194,053.98	1,543,203,528.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	13,333,458.98	
流动资产合计		4,105,358,502.15	4,018,476,229.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、11	148,636,119.76	158,485,584.05
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、12	133,465,627.74	126,977,407.78
投资性房地产			
固定资产	六、13	10,211,362,361.27	4,803,970,422.02
在建工程	六、14	6,803,369,942.38	10,137,645,576.51
工程物资	六、15	17,816,677.34	19,939,813.32
固定资产清理			
生产性生物资产	六、16	1,269,368.18	1,469,348.88
油气资产			
无形资产	六、17	10,107,379,468.90	10,009,616,915.97
开发支出	六、18	38,807,195.09	91,752,945.12
商誉	六、19	39,434,160.32	83,994,776.57
长期待摊费用	六、20	165,771,953.61	103,873,478.06
递延所得税资产	六、21	110,531,715.96	93,002,639.42
其他非流动资产	六、22	956,599,143.94	50,000,000.00
非流动资产合计		28,734,443,734.49	25,680,728,907.70
资产总计		32,839,802,236.64	29,699,205,136.95

流动负债:			
短期借款	六、23	5,669,519,488.07	4,454,310,535.27
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、24	548,425.00	842,450.00
衍生金融负债			
应付票据	六、25	99,897,228.06	20,000,000.00
应付账款	六、26	1,963,355,076.83	1,402,778,838.39
预收款项	六、27	70,471,541.43	66,395,684.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、28	342,012,066.73	331,057,332.55
应交税费	六、29	144,378,080.87	26,164,815.95
应付利息	六、30	80,389,117.13	74,099,699.15
应付股利	六、31	20,366,790.96	146,213,025.46
其他应付款	六、32	474,591,636.62	479,228,671.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	2,522,342,446.76	1,545,531,227.12
其他流动负债			
流动负债合计		11,387,871,898.46	8,546,622,279.64
非流动负债:			
长期借款	六、34	7,051,689,852.85	6,540,071,600.58
应付债券	六、35	1,989,712,197.23	1,983,826,346.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、36	496,838,429.39	460,996,688.41
长期应付职工薪酬	六、37	168,797,608.28	221,372,582.08
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、38	308,589,392.14	293,620,691.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,015,627,479.89	9,499,887,909.27
负债合计		21,403,499,378.35	18,046,510,188.91
所有者权益			
股本	六、39	1,667,560,890.00	1,667,560,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	4,037,616,713.60	4,036,604,324.25
减：库存股			
其他综合收益	六、41	-234,988,838.78	-168,060,559.86

专项储备	六、42	65,453,262.12	56,214,874.10
盈余公积	六、43	518,638,554.13	497,041,360.26
一般风险准备			
未分配利润	六、44	1,138,363,926.11	1,248,930,104.68
归属于母公司所有者权益合计		7,192,644,507.18	7,338,290,993.43
少数股东权益		4,243,658,351.11	4,314,403,954.61
所有者权益合计		11,436,302,858.29	11,652,694,948.04
负债和所有者权益总计		32,839,802,236.64	29,699,205,136.95

法定代表人：董英

主管会计工作负责人：沈立俊

会计机构负责人：李昌云

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：云南驰宏锌锗股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		853,327,358.36	559,395,043.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		48,435,000.00	167,000,000.00
应收账款	十五、1	393,449,663.56	43,615,749.00
预付款项		92,422,989.53	424,511,092.18
应收利息		2,729,265.00	
应收股利		101,820,060.00	4,840,060.00
其他应收款	十五、2	143,354,351.90	134,697,535.31
存货		1,389,709,020.06	1,166,786,941.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		398,022,283.28	146,281,633.00
流动资产合计		3,423,269,991.69	2,647,128,054.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		143,079,716.94	143,079,716.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	9,549,150,013.12	9,316,296,521.71
投资性房地产			
固定资产		6,805,445,534.64	2,016,514,945.53
在建工程		412,221,247.97	4,538,608,910.48
工程物资		3,395,790.50	4,198,123.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		480,232,910.38	464,428,162.30
开发支出		25,370,726.80	74,216,155.07
商誉			
长期待摊费用		94,833,333.34	70,000,000.00
递延所得税资产		69,722,811.02	43,646,927.33

其他非流动资产		1,123,401,252.24	468,938,000.00
非流动资产合计		18,706,853,336.95	17,139,927,462.74
资产总计		22,130,123,328.64	19,787,055,517.28
流动负债：			
短期借款		4,491,143,686.78	3,367,905,528.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		548,425.00	842,450.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,086,039,067.42	491,587,138.65
预收款项		204,531,795.61	9,133,153.59
应付职工薪酬		275,671,366.03	286,506,798.55
应交税费		28,062,733.31	-9,088,749.02
应付利息		63,418,490.72	60,100,416.67
应付股利			
其他应付款		84,508,735.57	77,425,820.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,054,392,413.79	1,234,704,276.19
其他流动负债			
流动负债合计		8,288,316,714.23	5,519,116,833.80
非流动负债：			
长期借款		4,218,999,360.68	4,506,025,100.58
应付债券		1,989,712,197.23	1,983,826,346.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		39,361,135.75	102,263,449.53
长期应付职工薪酬		168,797,608.28	221,372,582.08
专项应付款			
预计负债			
递延收益		215,837,729.90	217,158,439.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,632,708,031.84	7,030,645,918.01
负债合计		14,921,024,746.07	12,549,762,751.81
所有者权益：			
股本		1,667,560,890.00	1,667,560,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,169,371,586.65	4,168,852,139.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		40,472,388.90	35,023,823.73
盈余公积		518,638,554.13	497,041,360.26
未分配利润		813,055,162.89	868,814,551.56
所有者权益合计		7,209,098,582.57	7,237,292,765.47
负债和所有者权益总计		22,130,123,328.64	19,787,055,517.28

法定代表人：董英

主管会计工作负责人：沈立俊

会计机构负责人：李昌云

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		18,897,587,047.29	18,077,619,669.21
其中: 营业收入	六、45	18,897,587,047.29	18,077,619,669.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,714,506,831.75	17,648,463,491.16
其中: 营业成本	六、45	16,854,392,149.26	16,232,946,779.67
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	六、46	74,318,537.18	55,280,532.86
销售费用	六、47	35,467,954.97	29,477,384.74
管理费用	六、48	840,952,712.01	680,866,231.48
财务费用	六、49	763,843,500.78	609,464,803.81
资产减值损失	六、50	145,531,977.55	40,427,758.60
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、51	505,397.70	-934,104.80
投资收益(损失以“-”号填列)	六、52	21,460,148.65	41,299,894.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、52	7,318,773.23	3,258,866.25
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		205,045,761.89	469,521,967.75
加: 营业外收入	六、53	66,147,894.95	303,953,046.00
其中: 非流动资产处置利得	六、53	4,546,442.68	1,957,773.51
减: 营业外支出	六、54	43,719,530.89	62,767,901.63
其中: 非流动资产处置损失	六、54	12,582,465.06	19,725,907.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		227,474,125.95	710,707,112.12
减: 所得税费用	六、55	94,184,291.93	101,793,819.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		133,289,834.02	608,913,292.81
归属于母公司所有者的净利润		161,165,148.80	589,423,146.96
少数股东损益		-27,875,314.78	19,490,145.85
六、其他综合收益的税后净额		-69,884,432.73	-69,192,201.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、56	-66,928,278.92	-69,174,303.87
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	六、56	-66,928,278.92	-69,174,303.87
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	六、56	-4,114,039.60	363,447.77

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	六、56	-62,814,239.32	-69,537,751.64
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、56	-2,956,153.81	-17,897.71
七、综合收益总额		63,405,401.29	539,721,091.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,236,869.88	520,248,843.09
归属于少数股东的综合收益总额		-30,831,468.59	19,472,248.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0966	0.3789
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0966	0.3789

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：董英

主管会计工作负责人：沈立俊

会计机构负责人：李昌云

母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	4,774,100,348.01	3,713,479,185.42
减：营业成本	十五、4	3,562,153,717.13	2,585,190,165.23
营业税金及附加		32,653,936.29	22,537,293.43
销售费用		15,435,383.64	15,406,202.76
管理费用		429,444,480.16	379,655,213.05
财务费用		651,720,613.26	544,312,684.54
资产减值损失		237,381,221.17	458,481.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		294,025.00	-844,950.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	322,202,687.34	190,168,262.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	7,318,773.23	5,818,782.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		167,807,708.70	355,242,457.62
加：营业外收入		49,465,236.51	45,995,616.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		16,795,677.07	26,392,573.32
其中：非流动资产处置损失		3,994,615.00	11,583,621.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		200,477,268.14	374,845,500.97
减：所得税费用		-15,494,670.56	34,073,243.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		215,971,938.70	340,772,257.40
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进			

损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		215,971,938.70	340,772,257.40
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：董英

主管会计工作负责人：沈立俊

会计机构负责人：李昌云

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,796,137,847.65	20,813,972,158.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		23,284,371.29	7,192,952.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	72,258,257.85	94,221,354.96
经营活动现金流入小计		21,891,680,476.79	20,915,386,465.57

购买商品、接受劳务支付的现金		18,725,350,354.74	18,144,405,812.00
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		1,175,349,078.43	962,449,220.60
支付的各项税费		924,748,207.97	787,412,308.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	182,080,166.60	190,503,006.50
经营活动现金流出小计		21,007,527,807.74	20,084,770,347.37
经营活动产生的现金流量净额	六、58	884,152,669.05	830,616,118.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,466,727.89	642,729.09
取得投资收益收到的现金		29,763,273.75	72,514,940.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	2,380,194.03
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	六、57	249,820,000.00	245,130,000.00
投资活动现金流入小计		281,066,001.64	320,667,863.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,197,710,246.01	1,954,918,951.29
投资支付的现金			62,507,499.19
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		156,634,574.60	3,284,746,378.70
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	226,869,577.00	452,598,600.00
投资活动现金流出小计		2,581,214,397.61	5,754,771,429.18
投资活动产生的现金流量净额		-2,300,148,395.97	-5,434,103,565.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	3,514,464,501.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,500,000.00	13,241,892.71
取得借款收到的现金		8,722,509,186.25	10,066,666,972.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	300,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,033,009,186.25	13,781,131,473.30
偿还债务支付的现金		5,974,163,140.23	7,953,802,159.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,401,892,066.80	1,072,979,438.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	378,932,463.26	189,784,042.01
筹资活动现金流出小计		7,754,987,670.29	9,216,565,639.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,278,021,515.96	4,564,565,833.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,623,116.88	-1,679,082.44
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	-139,597,327.84	-40,600,696.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	1,281,148,365.53	1,321,749,062.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	1,141,551,037.69	1,281,148,365.53

法定代表人：董英

主管会计工作负责人：沈立俊

会计机构负责人：李昌云

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,231,092,453.34	4,109,299,757.45
收到的税费返还		22,925,510.08	7,192,952.44
收到其他与经营活动有关的现金		43,902,638.27	47,804,044.12
经营活动现金流入小计		5,297,920,601.69	4,164,296,754.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,460,474,101.15	2,459,149,515.99
支付给职工以及为职工支付的现金		817,029,972.22	678,964,188.21
支付的各项税费		365,652,467.27	379,012,758.22
支付其他与经营活动有关的现金		97,972,247.81	74,723,862.41
经营活动现金流出小计		4,741,128,788.45	3,591,850,324.83
经营活动产生的现金流量净额		556,791,813.24	572,446,429.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			642,729.09
取得投资收益收到的现金		229,371,680.41	185,915,242.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			208,497.00
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		733,943,259.00	430,126,400.00
投资活动现金流入小计		963,314,939.41	616,892,868.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,245,994.58	543,455,024.96
投资支付的现金		411,859,730.60	1,755,152,438.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,792,523,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,313,394,877.00	634,057,745.00
投资活动现金流出小计		1,999,500,602.18	5,725,188,308.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,036,185,662.77	-5,108,295,439.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			3,501,222,608.32
取得借款收到的现金		6,168,228,115.97	8,337,083,524.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,168,228,115.97	11,838,306,132.59
偿还债务支付的现金		4,347,926,605.27	6,428,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,914,053.22	840,989,367.24
支付其他与筹资活动有关的现金		221,198,623.12	70,849,323.20
筹资活动现金流出小计		5,545,039,281.61	7,340,658,690.44
筹资活动产生的现金流量净额		623,188,834.36	4,497,647,442.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211,969.74	-13.00
五、现金及现金等价物净增加额		143,583,015.09	-38,201,581.25
加: 期初现金及现金等价物余额		559,395,043.35	597,596,624.60
六、期末现金及现金等价物余额		702,978,058.44	559,395,043.35

法定代表人: 董英

主管会计工作负责人: 沈立俊 会计机构负责人: 李昌云

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	1,667,560,890.00	3,987,934,366.17		56,214,874.10	497,041,360.26	1,248,930,104.68	-119,390,601.78	7,338,290,993.43	4,314,403,954.61	11,652,694,948.04
加: 会计政策变更		48,669,958.08	-168,060,559.86				119,390,601.78			
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,667,560,890.00	4,036,604,324.25	-168,060,559.86	56,214,874.10	497,041,360.26	1,248,930,104.68		7,338,290,993.43	4,314,403,954.61	11,652,694,948.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,012,389.35	-66,928,278.92	9,238,388.02	21,597,193.87	-110,566,178.57		-145,646,486.25	-70,745,603.50	-216,392,089.75
(一) 综合收益总额			-66,928,278.92			161,165,148.80		94,236,869.88	-30,831,468.59	63,405,401.29
(二) 所有者投入和减少资本		1,012,389.35						1,012,389.35	4,726,557.11	5,738,946.46
1. 股东投入的普通股									4,034,396.73	4,034,396.73
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		1,012,389.35						1,012,389.35	692,160.38	1,704,549.73
(三) 利润分配					21,597,193.87	-271,731,327.37		-250,134,133.50	-49,000,000.00	-299,134,133.50
1. 提取盈余公积					21,597,193.87	-21,597,193.87				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-250,134,133.50		-250,134,133.50	-49,000,000.00	-299,134,133.50
4. 其他										
(四) 所有者权益内部										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备				9,238,388.02				9,238,388.02	4,359,307.98	13,597,696.00
1. 本期提取				43,050,294.88				43,050,294.88	5,395,681.57	48,445,976.45
2. 本期使用				33,811,906.86				33,811,906.86	1,036,373.59	34,848,280.45
(六) 其他										
四、本期末余额	1,667,560,890.00	4,037,616,713.60	-234,988,838.78	65,453,262.12	518,638,554.13	1,138,363,926.11		7,192,644,507.18	4,243,658,351.11	11,436,302,858.29

2014 年年度报告

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	1,310,095,749.00	3,099,263,803.57		50,895,011.47	462,964,134.52	943,718,316.96	-49,852,850.14	5,817,084,165.38	4,420,906,799.15	10,237,990,964.53
加：会计政策变更		49,033,405.85	-98,886,255.99				49,852,850.14			
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,310,095,749.00	3,148,297,209.42	-98,886,255.99	50,895,011.47	462,964,134.52	943,718,316.96		5,817,084,165.38	4,420,906,799.15	10,237,990,964.53
三、本期增减变动（减少以“-”号填列）	357,465,141.00	888,307,114.83	-69,174,303.87	5,319,862.63	34,077,225.74	305,211,787.72		1,521,206,828.05	-106,502,844.54	1,414,703,983.51
（一）综合收益总额			-69,174,303.87			589,423,146.96		520,248,843.09	19,472,248.14	539,721,091.23
（二）所有者投入和减少资本	357,465,141.00	888,307,114.83						1,245,772,255.83	-125,268,127.62	1,120,504,128.21
1. 股东投入的普通股	357,465,141.00	3,143,757,467.32						3,501,222,608.32	261,023,072.40	3,762,245,680.72
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-2,255,450,352.49						-2,255,450,352.49	-386,291,200.02	-2,641,741,552.51
（三）利润分配					34,077,225.74	-284,211,359.24		-250,134,133.50		-250,134,133.50
1. 提取盈余公积					34,077,225.74	-34,077,225.74				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配						-250,134,133.50		-250,134,133.50		-250,134,133.50
4. 其他										
（四）所有者权益										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备				5,319,862.63				5,319,862.63	-706,965.06	4,612,897.57
1. 本期提取				40,679,192.72				40,679,192.72	3,968,652.51	44,647,845.23
2. 本期使用				35,359,330.09				35,359,330.09	4,675,617.57	40,034,947.66
（六）其他										
四、本期期末余额	1,667,560,890.00	4,036,604,324.25	-168,060,559.86	56,214,874.10	497,041,360.26	1,248,930,104.68		7,338,290,993.43	4,314,403,954.61	11,652,694,948.04

法定代表人：董英

主管会计工作负责人：沈立俊

会计机构负责人：李昌云

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,667,560,890.00				4,168,852,139.92			35,023,823.73	497,041,360.26	868,814,551.56	7,237,292,765.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,667,560,890.00				4,168,852,139.92			35,023,823.73	497,041,360.26	868,814,551.56	7,237,292,765.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					519,446.73			5,448,565.17	21,597,193.87	-55,759,388.67	-28,194,182.90
(一)综合收益总额										215,971,938.70	215,971,938.70
(二)所有者投入和减少资本					519,446.73						519,446.73
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					519,446.73						519,446.73
(三)利润分配									21,597,193.87	-271,731,327.37	-250,134,133.50
1.提取盈余公积									21,597,193.87	-21,597,193.87	
2.对所有者(或股东)的分配										-250,134,133.50	-250,134,133.50
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								5,448,565.17			5,448,565.17
1.本期提取								19,474,616.98			19,474,616.98
2.本期使用								14,026,051.81			14,026,051.81
(六)其他											
四、本期期末余额	1,667,560,890.00				4,169,371,586.65			40,472,388.90	518,638,554.13	813,055,162.89	7,209,098,582.57

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,310,095,749.00				1,169,959,860.66			35,649,842.18	462,964,134.52	812,253,653.40	3,790,923,239.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,310,095,749.00				1,169,959,860.66			35,649,842.18	462,964,134.52	812,253,653.40	3,790,923,239.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	357,465,141.00				2,998,892,279.26			-626,018.45	34,077,225.74	56,560,898.16	3,446,369,525.71
（一）综合收益总额										340,772,257.40	340,772,257.40
（二）所有者投入和减少资本	357,465,141.00				2,998,892,279.26						3,356,357,420.26
1. 股东投入的普通股	357,465,141.00				3,143,757,467.32						3,501,222,608.32
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-144,865,188.06						-144,865,188.06
（三）利润分配								34,077,225.74	-284,211,359.24	-250,134,133.50	-250,134,133.50
1. 提取盈余公积								34,077,225.74	-34,077,225.74		
2. 对所有者（或股东）的分配										-250,134,133.50	-250,134,133.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-626,018.45			-626,018.45
1. 本期提取								19,068,131.20			19,068,131.20
2. 本期使用								19,694,149.65			19,694,149.65
（六）其他											
四、本期期末余额	1,667,560,890.00				4,168,852,139.92			35,023,823.73	497,041,360.26	868,814,551.56	7,237,292,765.47

法定代表人：董英

主管会计工作负责人：沈立俊

会计机构负责人：李昌云

三、公司基本情况

云南驰宏锌锗股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经云南省经济体制改革委员会“云体改生复[2000]33号”文批准，以发起设立方式设立的股份有限公司，公司于2000年7月18日在云南省工商行政管理局注册登记成立，设立时的注册资本为9,000万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]33号”《关于核准云南驰宏锌锗股份有限公司公开发行股票的通知》批准，公司于2004年4月5日向社会公开发行人民币普通股70,000,000股，每股面值1元。2004年4月20日，公司的上述股票在上海证券交易所上市交易。

经云南省人民政府国有资产监督管理委员会“云国资规划函[2006]46号”《云南省国资委关于云南驰宏锌锗股份有限公司股权分置改革方案有关事项的复函》批准，并经股东大会审议通过，公司于2006年6月8日实施股权分置改革，由非流通股股东向流通股股东按每10股支付2.7股的方案共计支付18,900,000股股份作为股权分置改革的对价安排，该对价支付完毕后，公司的非流通股股东所持有的非流通股股份即获得上市流通权。截止2012年6月5日，公司的非流通股股东所持有的非流通股股份均已上市流通，公司股份全部为无限售流通股。

经中国证券监督管理委员会“证监公司字[2006]258号”《关于核准云南驰宏锌锗股份有限公司向云南冶金集团总公司发行新股购买资产的通知》批准，公司2006年12月向云南冶金集团总公司（于2008年12月17日改制为云南冶金集团股份有限公司）发行人民币普通股35,000,000股，每股面值1元，发行价格为19.17元/股，发行完毕后，公司的股本增加至19,500万元。

2007年3月30日，公司2006年度股东大会审议通过，以公司的总股本19,500万股为基数，每10股送红股10股并派发现金股利30元（含税），经送股以后，公司股本增至39,000万元。

2008年3月31日，公司2007年度股东大会审议通过，以公司的总股本39,000万股为基数用资本公积金转增股本，每10股转增5股，同时每10股送红股5股，经送股和资本公积转增股本后，公司股本增至78,000万元。

2009年4月3日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1022号”文核准，公司以2009年11月30日上海

证券交易所收市后公司股本总额 780,000,000 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售股份，实际配股 227,765,961 股。配股完成后，公司股本增至 1,007,765,961.00 元。

2011 年 4 月 27 日，公司 2010 年度股东大会审议通过，以公司的总股本 1,007,765,961 股为基数用资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，转增股本后公司股本增至 1,310,095,749 元。

2013 年 4 月 15 日，经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，并获得中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]207 号”文核准，公司以 2013 年 4 月 2 日上海证券交易所收市后发行人总股本 1,310,095,749 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，实际配股数量为 357,465,141 股。配股完成后，公司股本增至 1,667,560,890.00 元，均为无限售条件人民币普通股。

公司的注册地为云南省曲靖市经济技术开发区，法定代表人为董英。

公司主要从事铅、锌、锗系列产品的生产与销售，具有年产锌产品 24 万吨、铅产品 18 万吨、锗产品 15 吨、硫酸 52 万吨、褐煤 10 万吨的综合生产能力。公司是云南省百家重点骨干企业之一，国家首批循环经济试点企业，被云南省列入“用高新技术改造传统产业，重点支持八大产业”中的 5 个重点企业之一。

公司的母公司为云南冶金集团股份有限公司，云南冶金集团股份有限公司系云南省人民政府国有资产监督管理委员会下属国有控股股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会第五届二十二次会议于 2015 年 4 月 17 日决议批准报出。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 户子公司。

本公司及各子公司以铅锌产业为主，主要从事地质勘探、采矿、选矿、冶金、化工、深加工、贸易和科研等业务。

四、财务报表的编制基础

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

以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司以铅锌产业为主，主要从事地质勘探、采矿、选矿、冶金、化工、深加工、贸易和科研等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），

判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项

目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率

法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后

续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。
账龄组合计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上		
5—6 年	50	50
6 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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额，确认减值损失，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等

(3) 坏账准备的转回

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

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

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7 金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益

的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、 固定资产

(1). 固定资产确认条件

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

(2). 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	8-18	5	5.28-11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

13、 在建工程

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

1、 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、 借款费用

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

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

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

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

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

15、 生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在

收获、郁闭或达到预定生产经营目的之前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、郁闭或达到预定生产经营目的之后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
果树	10-20	5	9.50-4.75

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照

《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

16、 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，对有特定产量限制的特许经营权（如采矿权），按照产量法进行摊销，除此之外按估计该无形资产使用寿命的年限，在使用寿命内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、不符合固定资产确认条件的其他资本性支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法及其他系统、合理的摊销方法摊销。

18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

20、 预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依

据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、 套期业务的处理办法

本公司套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵消结果计入当期损益：

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

(2) 该套期预期高度有效，且符合本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，预期交易应当很可能发生，且必须使本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) 本公司应当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。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

26、 安全生产费核算办法

(1) 计提标准：

根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16号）规定：

① 井下金属矿山，依据开采的原矿产量每吨 10 元按月提取；

② ②冶炼产品生产以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 3%提取；

全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 1.5%提取；

全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；

全年实际销售收入在 100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分，按照 0.2%提取；

全年实际销售收入在 500,000 万元至 1,000,000 万元（含）的部分，按照 0.1%提取；

全年实际销售收入在 1,000,000 万元及以上的，按照 0.05%提取。

③硫酸生产以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；

全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；

全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；

全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

④煤矿，依据开采的露天矿吨煤 5 元按月提取。

（2）核算方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的有关规定，安全生产费用核算方法如下：

② 照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。

③ ②企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）、会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安	经本公司第五届董事会第十七次会议于 2014 年 10 月 22 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。	可供出售金融资产 144,479,716.94 长期股权投资 -144,479,716.94 资本公积 48,669,958.08 股东权益-其他 119,390,601.78 其他综合收益 -168,060,559.86

<p>排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p>		
--	--	--

其他说明

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

28、 其他

套期业务的处理方法

本公司套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵消结果计入当期损益：

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

(2) 该套期预期高度有效，且符合本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，预期交易应当很可能发生，且必须使本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) 本公司应当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。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

26、安全生产费核算方法

(1) 计提标准：

根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16号）规定：

①井下金属矿山，依据开采的原矿产量每吨 10 元按月提取；

②冶炼产品生产以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 3%提取；

全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 1.5%提取；

全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；

全年实际销售收入在 100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分，按照 0.2%提取；

全年实际销售收入在 500,000 万元至 1,000,000 万元（含）的部分，按照 0.1%提取；

全年实际销售收入在 1,000,000 万元及以上的，按照 0.05%提取。

③硫酸生产以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；

全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

④煤矿，依据开采的露天矿吨煤 5 元按月提取。

（2）核算方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的有关规定，安全生产费用核算方法如下：

①照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。

②企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
企业所得税	详见下表。
资源税	以开采原矿的数量为计税依据，资源税税额标准为 3 元/吨、13 元/吨、20 元/吨。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南驰宏锌锗股份有限公司、彝良驰宏矿业有限公司、西藏驰宏矿业有限公司、新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司、新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司、云南永昌铅锌股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
驰宏国际商贸有限公司、驰宏实业发展（上海）有限公司、云南驰宏资源勘查开发有限公司、昆明弗拉瑞矿业有限公司、昆明弗拉瑞皓雪矿业有限公司、昆明弗拉瑞皓雪矿业有限公司、驰宏科技工程股份有限公司、大兴安岭云冶矿业开发有限公司、大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司、大兴安岭金欣矿业有限公司、宁南三鑫矿业开发有限公司、昭通驰宏矿业有限公司、大关驰宏矿业有限公司、赫章驰宏矿业有限公司、云南澜沧铅矿有限公司、澜沧远达房地产开发有限公司、云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司、镇康县鑫源工贸矿业有限公司、玻利维亚 D 铜矿股份有限公司、玻利维亚扬帆矿业股份有限公司、玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司	25%
驰宏加拿大矿业有限公司	29.07%
驰宏卢森堡有限公司	30%

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司、彝良驰宏矿业有限公司、西藏驰宏矿业有限公司、新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司、新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司、云南永昌铅锌股份有限公司符合享受西部大开发企业税收优惠政策的条件，2014年度仍按15%企业所得税税率执行。

(2) 根据国家税务总局财税〔2002〕142号文件规定，黄金生产和经营单位销售非标准黄金和黄金矿砂（含半生金）给予免征增值税。本公司生产的黄金属于非标准黄金金片属于免征增值税产品。

(3) 根据财税〔2001〕113号文件相关规定，本公司回收二氧化硫废气生产硫酸铵产品，该产品经过曲靖质量技术监督部门检测后，含氮大于21.0%，符合国家增值税免税政策。本公司生产的硫酸铵产品属于免征增值税的农用化肥。

(4) 根据财税〔2008〕156号文件相关规定，本公司生产的硫酸产品属于工业企业产生的烟气生产的副产品，其浓度高于15%，享受增值税即征即退50%的政策。

(5) 根据财税〔2011〕115号文件相关规定，本公司生产和销售的白银、铋实现的增值税享受即征即退50%的税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
		单位：元 币种：人民币
库存现金	1,481,997.07	1,457,818.42
银行存款	1,290,418,340.54	1,279,336,522.93
其他货币资金		354,024.18
合计	1,291,900,337.61	1,281,148,365.53
其中：存放在境外的款项总额	110,889,289.56	56,820,502.07

注：（1）于 2014 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 111,200,000.00 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 0 元），系本公司以人民币 111,200,000.00 元银行定期存单为质押取得银行短期借款人民币 100,000,000.00 元，期限为 1 年。

（2）于 2014 年 12 月 31 日，本公司银行存款中有 39,149,299.92 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	469,739.30	258,339.42
其中：债务工具投资		
权益工具投资	469,739.30	258,339.42
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	469,739.30	258,339.42

注：年末交易性权益工具投资系公司孙公司塞尔温驰宏矿业有限公司持有塞尔温资源 2,920,500 股普通股股票在 2014 年 12 月 31 日的公允价值。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	169,861,985.21	153,181,465.10
商业承兑票据		2,000,000.00
合计	169,861,985.21	155,181,465.10

(2). 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	97,835,000.00	
商业承兑票据		
合计	97,835,000.00	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,930,402.17	100.00	12,904,325.30	14.04	79,026,076.87	112,368,714.79	100.00	15,523,658.03	13.81	96,845,056.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	91,930,402.17	/	12,904,325.30	/	79,026,076.87	112,368,714.79	/	15,523,658.03	/	96,845,056.76

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	63,199,391.13	3,159,969.58	5.00%
1至2年	6,013,678.23	601,367.83	10.00%
2至3年	16,077,397.89	3,215,479.57	20.00%
3至4年	27,123.35	8,137.00	30.00%
4至5年	105,300.00	42,120.00	40.00%
5年以上	6,507,511.57	5,877,251.32	90.31%
合计	91,930,402.17	12,904,325.30	14.04%

注: 公司确定账龄组合的依据: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-2,619,332.73元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,825,966.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 81.39%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,135,831.88 元。

5、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	126,405,386.97	62.24	216,754,311.15	28.37
1 至 2 年	19,806,528.30	9.75	185,475,399.35	24.27
2 至 3 年	56,209,208.06	27.68	287,740,442.75	37.66
3 年以上	664,199.71	0.33	74,121,312.23	9.70
合计	203,085,323.04	100.00	764,091,465.48	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因:

本公司预付西藏鑫湖矿业有限公司原材料采购款 76,000,000.00 元, 由于尚未交付原材料, 预付的采购款作为预付款项列报。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 129,969,913.59 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 63.99%。

6、应收利息**(1). 应收利息分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,729,265.00	
合计	2,729,265.00	

7、应收股利**(1). 应收股利**

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,820,060.00	840,060.00
云南冶金集团财务有限公司		4,000,000.00
合计	1,820,060.00	4,840,060.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	840,060.00	1-3年	被投资单位尚未支付	否
合计	840,060.00	/	/	/

8、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,052,351.00	0.45	1,052,351.00	100.00		1,052,351.00	0.48	1,052,351.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,590,965.39	99.55	52,652,763.23	22.74	178,938,202.16	216,337,548.21	99.52	43,429,600.00	20.07	172,907,948.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	232,643,316.39	/	53,705,114.23	/	178,938,202.16	217,389,899.21	/	44,481,951.00	/	172,907,948.21

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昭通市建筑建材有限责任公司	1,052,351.00	1,052,351.00	100%	债务单位已破产清算, 预计无法收回
合计	1,052,351.00	1,052,351.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	79,317,914.47	3,965,895.71	5.00%
1至2年	55,611,070.36	5,561,107.04	10.00%
2至3年	42,202,483.22	8,440,496.63	20.00%

3 至 4 年	8,975,701.60	2,692,710.48	30.00%
4 至 5 年	2,862,082.26	1,144,832.89	40.00%
5 年以上	42,621,713.48	30,847,720.48	72.38%
合计	231,590,965.39	52,652,763.23	22.74%

注：公司确定账龄组合的依据：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,223,163.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

单位：_____ 币种：

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	146,236,798.70	113,645,820.52
代垫款	21,667,561.14	22,182,244.28
备用金	12,618,100.60	12,044,245.00
抵押金	9,030,214.86	10,447,532.55
应收材料及物资款	14,815,667.11	13,729,901.17
货款		
未开票税金	5,189,634.07	562,213.19
矿山转让款	3,100,000.00	3,100,000.00
应收劳务款	2,358,832.30	1,150,294.47
借款	1,600,000.00	11,720,000.00
土地复垦费	1,446,800.00	1,446,800.00
应收服务款	1,194,915.27	2,154,734.76
定金		9,500,000.00
应收租赁款	970,090.00	281,340.00
其他	12,414,702.34	15,424,773.27
合计	232,643,316.39	217,389,899.21

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴业金融租赁有限责任公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	12.90	1,500,000.00
招银金融租赁有限公司	保证金	24,000,000.00	1-3 年	10.32	4,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	保证金	18,000,000.00	1-3 年	7.74	3,000,000.00
云晨期货有限责任公司	期货账户资金	17,615,976.01	1 年以内	7.57	880,798.80

云南省矿业权交易中心	矿山采矿权价款保证金	17,630,000.00	1-2 年	7.58	1,763,000.00
合计	/	107,245,976.01	/	46.11	11,143,798.80

9、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,491,922.05	11,431,629.92	637,060,292.13	323,775,342.78	12,225,076.21	311,550,266.57
在产品	1,271,244,065.11	2,855,960.36	1,268,388,104.75	1,147,766,473.87	15,679,776.24	1,132,086,697.63
库存商品	285,355,738.92	29,322,464.65	256,033,274.27	112,480,536.38	15,637,801.23	96,842,735.15
委托加工物资	2,712,382.83		2,712,382.83	2,723,829.40		2,723,829.40
合计	2,207,804,108.91	43,610,054.93	2,164,194,053.98	1,586,746,182.43	43,542,653.68	1,543,203,528.75

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,225,076.21	3,082,919.99		3,876,366.28		11,431,629.92
在产品	15,679,776.24	2,698,138.35		15,521,954.23		2,855,960.36
库存商品	15,637,801.23	18,403,798.11		4,719,134.69		29,322,464.65
合计	43,542,653.68	24,184,856.45		24,117,455.20		43,610,054.93

(3). 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值低于成本	可变现净值高于账面价值	存货已对外销售
半成品	存货可变现净值低于成本	可变现净值高于账面价值	存货已对外销售
库存商品	存货可变现净值低于成本	可变现净值高于账面价值	存货已对外销售

10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未认证税金	7,412,659.24	
预缴税金	3,056,507.08	
留抵税金	2,864,292.66	
合计	13,333,458.98	

11、 可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	148,636,119.76		148,636,119.76	158,485,584.05		158,485,584.05
按公允价值计量的	5,380,793.82		5,380,793.82	13,315,813.61		13,315,813.61
按成本计量的	143,255,325.94		143,255,325.94	145,169,770.44		145,169,770.44
合计	148,636,119.76		148,636,119.76	158,485,584.05		158,485,584.05

(2). 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	105,433,030.26		105,433,030.26
公允价值	5,380,793.82		5,380,793.82
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-99,554,880.58		-99,554,880.58
已计提减值金额			

(3). 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
云南冶金集团财务有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00					10.00	
云南常青树化工有限公司	8,100,000.00			8,100,000.00					4.21	1,200,000.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	22,479,716.94			22,479,716.94					6.60	980,000.00
大兴安岭乾丰建材有限公司	500,000.00		500,000.00							
CASHMERE IRON	190,053.50		14,444.50	175,609.00						
龙陵德昌鑫鼎资源综合利用有限责任公司	1,400,000.00		1,400,000.00							
合计	145,169,770.44		1,914,444.50	143,255,325.94					/	2,180,000.00

(4). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
印加矿业有限公司	92,145,807.78	4,647,074.33	94.96			资本市场波动
澳大利亚康达金属股份公司	13,287,222.48	733,719.49	94.48			资本市场波动
合计	105,433,030.26	5,380,793.82	94.90			/

注: 可供出售权益工具期末公允价值 5,380,793.82 元, 系公司境外控股子公司驰宏国际矿业有限公司持有的加拿大上市公司印加矿业有限公司股票 14,692,488 股、澳大利亚上市公司澳大利亚康达金属股份公司股票 9,749,000 股按照证券交易所期末股票价格计算的市值。

12、 长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
会泽靖东机动车检测有限公司	1,153,449.55			223,938.58			420,000.00			957,388.13	
会泽县安东调试服务有限公司	571,488.76			516,026.43			930,000.00			157,515.19	
云南北方驰宏光电有限公司	125,252,469.47			6,578,808.22		519,446.73				132,350,724.42	
小计	126,977,407.78			7,318,773.23		519,446.73	1,350,000.00			133,465,627.74	
合计	126,977,407.78			7,318,773.23		519,446.73	1,350,000.00			133,465,627.74	

13、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						-
1. 期初余额	3,854,935,392.59	2,879,100,894.07	151,788,251.36	254,067,693.02	58,071,056.18	7,197,963,287.22
2. 本期增加金额	2,640,018,543.25	3,116,368,959.69	6,110,699.66	75,570,197.91	71,659,187.75	5,909,727,588.26
(1) 购置	49,418,783.27	69,712,001.60	5,475,944.72	10,295,966.52	623,549.72	135,526,245.83
(2) 在建工程转入	2,590,599,759.98	3,046,656,958.09	634,754.94	65,274,231.39	71,035,638.03	5,774,201,342.43
(3) 企业合并增						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
加						
(4) 其他						
3.本期减少金额	9,494,050.47	15,876,470.49	4,524,371.47	931,715.31		30,826,607.74
(1) 处置或报废	9,494,050.47	15,876,470.49	4,524,371.47	931,715.31		30,826,607.74
4.期末余额	6,485,459,885.37	5,979,593,383.27	153,374,579.55	328,706,175.62	129,730,243.93	13,076,864,267.74
二、累计折旧						-
1.期初余额	874,143,724.41	1,191,178,944.59	88,040,202.35	200,999,293.96	19,225,410.85	2,373,587,576.16
2.本期增加金额	187,946,727.97	253,403,438.15	12,759,733.22	26,647,245.45	5,576,401.33	486,333,546.12
(1) 计提	187,946,727.97	253,403,438.15	12,759,733.22	26,647,245.45	5,576,401.33	486,333,546.12
.....						
3.本期减少金额	5,467,219.68	12,599,014.47	3,943,721.67	776,082.64	-	22,786,038.46
(1) 处置或报废	5,467,219.68	12,599,014.47	3,943,721.67	776,082.64	-	22,786,038.46
.....						
4.期末余额	1,056,623,232.70	1,431,983,368.27	96,856,213.90	226,870,456.77	24,801,812.18	2,837,135,083.82
三、减值准备						-
1.期初余额	14,360,066.16	5,774,010.96	243,910.32	27,301.60		20,405,289.04
2.本期增加金额	8,072,086.68	69,886.84		252.40		8,142,225.92
(1) 计提	8,072,086.68	69,886.84		252.40		8,142,225.92
3.本期减少金额	131,363.26	47,806.17		1,522.88		180,692.31
(1) 处置或报废	131,363.26	47,806.17		1,522.88		180,692.31
4.期末余额	22,300,789.58	5,796,091.63	243,910.32	26,031.12		28,366,822.65
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,406,535,863.09	4,541,813,923.37	56,274,455.33	101,809,687.73	104,928,431.75	10,211,362,361.27
2.期初账面价值	2,966,431,602.02	1,682,147,938.52	63,504,138.69	53,041,097.46	38,845,645.33	4,803,970,422.02

注：公司根据自身实际情况确定固定资产类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	54,686,844.67	20,417,705.94	7,169,163.43	27,099,975.30	
机器设备	36,947,949.79	24,289,734.43	1,738,409.62	10,919,805.74	
运输工具	919,374.83	814,237.41	65,628.38	39,509.04	
合计	92,554,169.29	45,521,677.78	8,973,201.43	38,059,290.08	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	709,901,142.65	342,610,927.39		367,290,215.26
合计	709,901,142.65	342,610,927.39		367,290,215.26

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	69,109,728.18
机器设备	41,416,355.13
合 计	110,526,083.31

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
会泽冶炼分公司厂房	668,536,946.64	产权证正在办理中
荣达矿业三选厂及办公楼房屋建筑物	260,609,099.69	未进行竣工决算审计暂估转固，尚未办理产权证
塔源棚户区住宅楼	917,547.63	产权证正在办理中
云冶矿业厂房	251,224,741.42	产权证正在办理中

(6) 本公司本年确认了 8,142,225.92 元的固定资产减值损失，是由于风险勘探预期未能形成探明经济可采储量而对本公司之子公司宁南三鑫矿业开发有限公司构成资产组的相关固定资产提取了减值准备。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。该部分固定资产预计可收回金额为 0 元，对该部分固定资产全额计提减值准备。

14、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会泽 6 万 t/a 粗铅、10 万 t/a 电锌及渣综合利用工程				4,173,217,300.13		4,173,217,300.13
雪岭铅锌多金属矿区钻探前期工程	61,222,791.89		61,222,791.89	57,714,598.54		57,714,598.54
呼伦贝尔驰宏 20 万吨铅锌冶炼工程	4,116,674,480.68		4,116,674,480.68	3,423,082,487.08		3,423,082,487.08
呼伦贝尔驰宏探矿支出	96,260,200.82		96,260,200.82	50,788,131.43		50,788,131.43
荣达矿业 4000t/d 选厂技改工程	1,735,967.39		1,735,967.39	288,869,488.63		288,869,488.63
荣达矿业掘进工程				7,517,016.22		7,517,016.22
会泽矿山采选厂 2#竖井延伸及相关工程				36,817,138.87		36,817,138.87
会泽生产区勘察找矿工程	161,251,905.09		161,251,905.09	82,166,276.51		82,166,276.51
大兴安岭云冶矿业塔源二支线年处理 30 万吨铅锌铜矿项目	222,095,638.05		222,095,638.05	185,260,551.96		185,260,551.96
大兴安岭松岭区岔路口钼铅锌多金属矿开发项目	1,009,204,595.43		1,009,204,595.43	782,050,457.67		782,050,457.67
能源管理中心项目	104,653,613.07		104,653,613.07	93,327,745.66		93,327,745.66
彝良驰宏资源持续接替工程项目	96,353,460.02		96,353,460.02	60,088,181.78		60,088,181.78
彝良驰宏找探矿工程项目	108,368,982.21		108,368,982.21	82,465,957.25		82,465,957.25
彝良驰宏安全措施工程	61,506,793.09		61,506,793.09	22,211,990.28		22,211,990.28
宁南三鑫 1000t/d 选厂建设	32,928,090.25		32,928,090.25	31,303,620.72		31,303,620.72
宁南三鑫找探矿工程	131,699,225.63	74,425,581.60	57,273,644.03	130,906,069.05		130,906,069.05
澜沧铅锌矿危机矿山建设工程	49,392,181.79		49,392,181.79	49,392,181.79		49,392,181.79
澜沧铅锌矿生产开拓	22,740,746.75		22,740,746.75	63,717,239.37		63,717,239.37
永昌矿山大山尾矿库工程				32,943,830.19		32,943,830.19
深部矿山接替工程(20 万 T/A)				2,764,222.57		2,764,222.57
其他零星工程	601,706,851.82		601,706,851.82	481,041,090.81		481,041,090.81
合计	6,877,795,523.98	74,425,581.60	6,803,369,942.38	10,137,645,576.51		10,137,645,576.51

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
会泽 6 万 t/a 粗铅、10 万 t/a 电锌及渣综合利用工程	4,768,333,100.00	4,173,217,300.13	714,188,367.27	4,887,405,667.40			102.50	100%	294,958,798.74	102,494,956.74	6.642	自筹、借款、募集资金
雪岭铅锌多金属矿区钻探前期工程		57,714,598.54	4,088,911.35		580,718.00	61,222,791.89	-					自筹
呼伦贝尔驰宏 20 万吨铅锌冶炼工程	4,821,790,000.00	3,423,082,487.08	744,330,217.44	50,738,223.84		4,116,674,480.68	86.43	90%	505,885,513.69	187,079,880.18	7.03	自筹、借款
呼伦贝尔驰宏探矿支出		50,788,131.43	45,472,069.39			96,260,200.82	-					自筹
荣达矿业 4000t/d 选厂技改工程	316,177,700.00	288,869,488.63	87,620,364.92	374,753,886.16		1,735,967.39	119.08	99%				自筹
荣达矿业掘进工程	16,000,000.00	7,517,016.22	14,186,669.62	21,703,685.84			135.65	100%				自筹
会泽矿山采选厂 2# 竖井延伸及相关工程	37,000,000.00	36,817,138.87	53,940.74	36,871,079.61			99.65	100%				自筹
会泽生产区勘察找矿工程		82,166,276.51	116,191,783.98	37,077,605.40	28,550.00	161,251,905.09	-					自筹
大兴安岭云冶矿业塔源二支线年处理 30 万吨铅锌铜矿项目	184,750,000.00	185,260,551.96	42,982,906.86	363,158.37	5,784,662.40	222,095,638.05	123.54	70%	46,024,597.32	8,284,090.83	5.98	自筹、借款
大兴安岭松岭区岔路口铅铅锌多金属矿开发项目	7,485,090,000.00	782,050,457.67	227,154,137.76			1,009,204,595.43	13.48	10%	1,368,000.00			自筹、借款
能源管理中心项目	186,880,000.00	93,327,745.66	11,325,867.41			104,653,613.07	56.00	90%				自筹
彝良驰宏资源持续接替工程项目	495,920,000.00	60,088,181.78	45,257,895.23	8,992,616.99		96,353,460.02	21.24	19.43%				自筹
彝良驰宏找探矿工程项目		82,465,957.25	25,903,024.96			108,368,982.21	-					自筹
彝良驰宏安全措施工程		22,211,990.28	48,938,546.34	4,308,162.96	5,335,580.57	61,506,793.09	-					自筹
宁南三鑫 1000t/d 选厂建设	45,873,000.00	31,303,620.72	1,624,469.53			32,928,090.25	71.78	70%				自筹

2014 年年度报告

宁南三鑫找探矿工程	105,898,247.28	130,906,069.05	793,156.58			131,699,225.63	124.36	90%				自筹
澜沧铅锌矿危机矿山建设工程	30,000,000.00	49,392,181.79				49,392,181.79	164.64	80%				自筹、借款
澜沧铅锌矿生产开拓	40,000,000.00	63,717,239.37	21,831,158.93	62,807,651.55		22,740,746.75	213.87	30%				自筹、借款
永昌矿大山山尾矿库工程	67,000,000.00	32,943,830.19	48,485,840.05	45,794,051.27	35,635,618.97		121.54	100%	2,642,484.01	1,729,668.34	6	自筹、借款
深部矿山接替工程(20 万 T/A)	140,000,000.00	2,764,222.57	7,109,593.81	9,873,816.38			7.05	100%	10,940,093.82			自筹、借款
合计	18,740,712,047.28	9,656,604,485.70	2,207,538,922.17	5,540,689,605.77	47,365,129.94	6,276,088,672.16	/	/	861,819,487.58	299,588,596.09	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
宁南三鑫找探矿工程	74,425,581.60	由于风险勘探预期未能形成探明经济可采储量而对本 公司之子公司宁南三鑫矿业开发有限公司构成资产组 的相关勘探支出提取了减值准备
合计	74,425,581.60	/

15、 工程物资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	16,064,088.26	17,650,793.32
专用设备	1,752,589.08	2,289,020.00
合计	17,816,677.34	19,939,813.32

16、 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	种植业		合计
	类别	类别	
一、账面原值			
1.期初余额	4,228,303.83		4,228,303.83
2.本期增加金额	615,928.72		615,928.72
(1)外购	615,928.72		615,928.72
(2)自行培育			

3.本期减少金额	1,752,087.13		1,752,087.13
(1)处置	1,752,087.13		1,752,087.13
(2)其他			
4.期末余额	3,092,145.42		3,092,145.42
二、累计折旧			
1.期初余额	2,758,954.95		2,758,954.95
2.本期增加金额	284,142.12		284,142.12
(1)计提	284,142.12		284,142.12
3.本期减少金额	1,220,319.83		1,220,319.83
(1) 处置	1,220,319.83		1,220,319.83
(2)其他			
4.期末余额	1,822,777.24		1,822,777.24
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,269,368.18		1,269,368.18
2.期初账面价值	1,469,348.88		1,469,348.88

17、 无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	采矿权	软件	探矿权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	791,585,121.55	11,891,652.78	3,000,000.00	5,153,538,159.00	9,766,355.94	4,890,694,386.55	511,500.00	10,860,987,175.82
2.本期增加金额	77,914,096.32	20,869,819.02		17,307,992.69	2,230,442.23	173,142,384.29		291,464,734.55
(1)购置	77,762,931.38			15,341,759.14	2,230,442.23	173,142,384.29		268,477,517.04
(2)内部研发		20,869,819.02						20,869,819.02
(3)其他增加	151,164.94			1,966,233.55				2,117,398.49
3.本期减少金额	610,428.39					3,992,360.00		4,602,788.39
(1)处置	610,428.39					3,992,360.00		4,602,788.39
4.期末余额	868,888,789.48	32,761,471.80	3,000,000.00	5,170,846,151.69	11,996,798.17	5,059,844,410.84	511,500.00	11,147,849,121.98
二、累计摊销								-
1.期初余额	47,196,694.13	2,485,338.27	3,000,000.00	784,933,900.57	3,184,526.88		462,000.00	841,262,459.85
2.本期增加金额	12,412,092.70	6,105,790.48		165,993,481.24	1,719,234.03		49,500.00	186,280,098.45
(1)计提	12,412,092.70	6,105,790.48		165,993,481.24	1,719,234.03		49,500.00	186,280,098.45
(2)其他增加								
3.本期减少金额	123,105.22							123,105.22
(1)处置	123,105.22							123,105.22
4.期末余额	59,485,681.61	8,591,128.75	3,000,000.00	950,927,381.81	4,903,760.91		511,500.00	1,027,419,453.08
三、减值准备								-
1.期初余额				10,107,800.00				10,107,800.00
2.本期增加金额						2,942,400.00		2,942,400.00
(1)计提						2,942,400.00		2,942,400.00

3.本期减少金额								
(1)处置								
4.期末余额				10,107,800.00		2,942,400.00		13,050,200.00
四、账面价值								-
1.期末账面价值	809,403,107.87	24,170,343.05		4,209,810,969.88	7,093,037.26	5,056,902,010.84		10,107,379,468.90
2.期初账面价值	744,388,427.42	9,406,314.51		4,358,496,458.43	6,581,829.06	4,890,694,386.55	49,500.00	10,009,616,915.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.29%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权(40 万 T/年阴阳极板项目-曲市国用 2010 第 6613 号-11.2891 公顷)	49,390,771.36	正在办理中
土地使用权(环境监测站-曲市国用 2010 第 6613 号-2.8553 公顷)	11,951,442.24	正在办理中
土地使用权(碲钢铈项目-曲市国用第号-9.8527 公顷)	27,916,419.33	正在办理中
新选厂土地使用权	38,937,134.57	正在办理中
昭通办事处土地使用权	2,249,450.46	正在办理中
综合业务办公区土地使用权	12,668,770.00	正在办理中

18、 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
安全采矿方法研究	14,987,199.71	965,447.40				4,597,785.46		11,354,861.65
多金属资源综合利用技术研究	15,969,090.25	991,797.72				206,390.92		16,754,497.05
产品深加工技术研究	60,796,655.16	1,442,498.21			20,869,819.02	595,034.26	30,076,463.70	10,697,836.39

合计	91,752,945.12	3,399,743.33			20,869,819.02	5,399,210.64	30,076,463.70	38,807,195.09
----	---------------	--------------	--	--	---------------	--------------	---------------	---------------

19、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
荣达矿业合并商誉	39,434,160.32					39,434,160.32
宁南三鑫合并商誉	46,296,929.03					46,296,929.03
合计	85,731,089.35					85,731,089.35

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁南三鑫合并商誉	1,736,312.78	44,560,616.25				46,296,929.03
合计	1,736,312.78	44,560,616.25				46,296,929.03

注：本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定本公司原确认的宁南三鑫合并商誉发生了减值，金额为 44,560,616.25 元。_____

其他说明

资产组发生减值的主要因素是本公司之子公司宁南三鑫矿业开发有限公司对探矿权开展的风险勘探预期未能形成探明经济可采储量。

本公司将宁南三鑫合并商誉分摊至 1 个资产组，包括探矿权及为探矿权进行风险勘探所发生的支出。截止 2014 年 12 月 31 日，分配到该资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

人民币元

项目	成本	减值准备	净额
探矿权及为探矿权进行风险勘探所发生的支出	46,296,929.03	46,296,929.03	
合计	46,296,929.03	46,296,929.03	

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

探矿权及为探矿权进行风险勘探所发生的支出由于预期未能形成探明经济可采储量，预计无法带来可收回金额，因此全额计提分配至该资产组的商誉的减值准备。宁南三鑫矿业开发有限公司已对该资产组全额计提了资产减值准备共计 85,510,207.52 元，详见附注六、13，六、14，六、17。

20、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂界村民搬迁费	20,000,000.00		166,666.66		19,833,333.34
驰宏大道建设费	50,000,000.00	25,000,000.00			75,000,000.00
车辆租赁费	313,701.52		68,405.52		245,296.00
矿山环境治理路面硬化工程		37,579,502.51	2,505,300.16		35,074,202.35
大兴安岭新林区塔源二支线铅锌铜矿剥离工程费	21,060,697.19				21,060,697.19
公路使用费	5,333,333.36		1,000,000.00		4,333,333.36
矿产资源有偿使用费	2,745,440.99		185,124.21		2,560,316.78
其他	4,420,305.00	5,172,765.61	1,928,296.02		7,664,774.59
合计	103,873,478.06	67,752,268.12	5,853,792.57		165,771,953.61

21、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,606,799.83	19,740,201.89	98,247,913.31	15,108,454.99
内部交易未实现利润	207,966,644.15	34,907,099.87	138,804,375.62	25,138,060.28
可抵扣亏损	78,260,453.85	19,565,113.46	55,091,206.48	8,353,555.88
安全生产费	6,418,861.47	962,829.22	27,644,088.96	4,146,613.34
交易性金融负债	548,425.00	82,263.75	842,450.00	126,367.50
递延收益	231,302,630.65	34,695,394.59	227,953,605.86	34,193,040.88
应付职工薪酬	10,386,949.42	1,558,042.41	10,613,426.15	1,592,013.93
固定资产折旧	27,156,563.65	5,723,309.85	28,456,829.57	4,268,524.44
无形资产摊销	506,721.20	126,680.30	506,721.20	76,008.18
合计	677,154,049.22	117,360,935.34	588,160,617.15	93,002,639.42

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产原值差异	45,528,129.17	6,829,219.38		
合计	45,528,129.17	6,829,219.38		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-6,829,219.38	110,531,715.96		93,002,639.42
递延所得税负债	-6,829,219.38			

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	109,132,879.38	35,706,888.37
可抵扣亏损	239,080,058.71	115,959,399.36
合计	348,212,938.09	151,666,287.73

注：由于本公司之部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		5,424,295.44	
2015	12,193,833.36	12,193,833.36	
2016	15,390,179.64	15,390,179.64	
2017	46,918,871.14	46,918,871.14	
2018	36,032,219.78	36,032,219.78	
2019	128,544,954.79		
合计	239,080,058.71	115,959,399.36	/

22、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
预付工程及设备款	216,395,773.66	
预付土地款	192,355,181.11	
预付股权转让金	200,000,000.00	
预付采矿权价款	10,000,000.00	
留抵税金	262,655,522.88	
预付探矿权价款	21,867,078.41	
其他	3,325,587.88	

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分		
合计	956,599,143.94	50,000,000.00

23、 短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	240,000,000.00
抵押借款		90,000,000.00
保证借款	921,301,719.39	958,405,007.06
信用借款	3,855,074,081.90	2,677,000,000.00
其他	693,143,686.78	488,905,528.21
合计	5,669,519,488.07	4,454,310,535.27

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、59。

24、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	548,425.00	842,450.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	548,425.00	842,450.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	548,425.00	842,450.00

25、 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
信用证	99,897,228.06	
合计	99,897,228.06	20,000,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

26、 应付账款**(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付勘察及采矿费	48,475,058.12	84,932,082.44
应付工程及设备款	1,292,154,538.75	887,857,836.97
应付原材料及商品采购款	497,220,935.78	369,023,624.34
应付探矿权转让款	34,690,800.00	34,690,800.00
应付技术服务费	59,038,627.62	5,098,965.42
应付运杂费	9,800,685.72	1,399,797.25
应付劳务款	5,271,935.49	9,602,181.99
应付质保金	181,730.43	232,608.59
应付修理费	1,761,405.89	1,946,781.47
其他	14,759,359.03	7,994,159.92
合计	1,963,355,076.83	1,402,778,838.39

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明有色冶金设计研究院股份公司	512,188,533.34	工程尚未结算
中国恩菲工程技术有限公司	200,088,313.81	工程尚未结算
重庆市安全生产科学研究有限公司	8,288,699.47	部分设备尚在调试未进行结算
曲靖东电电力设计有限公司	3,808,316.00	工程尚未结算
绿宝电缆（集团）有限公司	3,378,983.63	合同尚在履行，未进行结算
合计	727,752,846.25	/

27、 预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收技术服务费		80,000.00
预收销货款	70,316,246.73	66,285,320.47
其他	155,294.70	30,364.00
合计	70,471,541.43	66,395,684.47

28、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	245,901,209.05	1,128,987,979.85	1,123,608,142.70	251,281,046.20
二、离职后福利-设定提存计划	16,080,837.01	170,476,937.79	167,757,468.69	18,800,306.11
三、辞退福利	69,075,286.49	79,210,408.79	76,354,980.86	71,930,714.42
四、一年内到期的其他福利				
合计	331,057,332.55	1,378,675,326.43	1,367,720,592.25	342,012,066.73

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	186,874,926.82	840,000,000.00	844,266,674.61	182,608,252.21
二、职工福利费		42,377,888.08	42,377,888.08	
三、社会保险费	5,895,489.84	84,696,105.76	84,937,388.76	5,654,206.84
其中: 医疗保险费	3,471,740.15	66,761,443.53	65,727,125.78	4,506,057.90
工伤保险费	2,146,190.71	15,415,943.62	16,435,551.24	1,126,583.09
生育保险费	277,558.98	2,518,718.61	2,774,711.74	21,565.85
四、住房公积金	8,750,971.61	56,931,901.00	55,859,920.47	9,822,952.14
五、工会经费和职工教育经费	28,973,327.48	35,172,043.78	29,416,844.63	34,728,526.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、业绩激励基金				
九、其他	15,406,493.30	69,810,041.23	66,749,426.15	18,467,108.38
合计	245,901,209.05	1,128,987,979.85	1,123,608,142.70	251,281,046.20

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,315,312.18	123,418,204.98	130,607,702.35	1,125,814.81
2、失业保险费	1,455,531.73	13,134,789.74	13,101,797.60	1,488,523.87
3、企业年金缴费	6,309,993.10	33,923,943.07	24,047,968.74	16,185,967.43
合计	16,080,837.01	170,476,937.79	167,757,468.69	18,800,306.11

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存

费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,421,449.16	-189,715,723.00
消费税		
营业税	1,615,585.08	782,866.03
企业所得税	72,022,836.51	53,149,609.26
个人所得税	1,915,713.72	1,059,019.50
城市维护建设税	3,233,187.37	2,969,045.02
房产税	323,099.16	837,149.56
土地使用税	575,807.06	297,750.11
教育费附加	1,673,095.97	1,854,760.00
地方教育费附加	1,060,694.22	1,210,132.76
印花税	2,394,332.20	2,821,799.77
矿山生态环境治理保证金	324,944.10	225,937.40
矿产资源补偿费	14,932,001.27	8,708,680.78
车船使用税	52,280.34	50,450.82
河道费	5,465.45	
契税	20,700.00	122,920.70
耕地占用税		127,867.40
资源税	4,330,076.89	7,667,932.67
代扣代缴税金	345,251.97	131,352,783.03
其他	2,131,560.40	2,641,834.14
合计	144,378,080.87	26,164,815.95

30、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,410,428.66	19,683,265.91
企业债券利息	43,608,333.33	43,608,333.33
短期借款应付利息	11,941,188.15	10,801,866.58
财政转贷款利息	4,986.67	6,233.33
股东股利占用利息	424,180.32	

合计	80,389,117.13	74,099,699.15
----	---------------	---------------

31、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
云南冶金集团股份有限公司		145,594,425.46
苏庭宝	19,748,190.96	
龙陵县国有资产经营有限责任公司	225,000.00	225,000.00
云南保山电力股份有限公司	300,000.00	300,000.00
保山市国有资产经营有限责任公司	63,600.00	63,600.00
云南冶金集团进出口有限公司	30,000.00	30,000.00
合计	20,366,790.96	146,213,025.46

注：应付股利系子公司应支付的少数股东股利。

32、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	193,549,512.97	172,575,524.91
应付股权收购款	131,105,694.00	162,665,292.00
保证金	55,163,315.24	37,939,450.54
代收代付款	36,353,744.79	36,576,667.54
应付劳务款	10,249,166.16	6,458,299.57
抵押金	8,973,806.74	10,162,296.45
代扣款	6,948,292.49	3,672,466.72
代垫款	6,760,971.10	6,839,975.65
质保金	5,182,192.56	5,469,426.01
采矿权价款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付物资款	1,411,828.14	457,686.82
应付采矿费	873,164.89	3,133,423.76
应付租赁费		543,000.00
其他	16,019,947.54	30,735,161.31
合计	474,591,636.62	479,228,671.28

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南省国土资源厅	71,800,000.00	手续未办完
大兴安岭金来矿业有限公司 (伊春金林矿业)	6,026,810.00	工程款、尚未结算
温州第二井巷工程公司	5,536,597.04	按计划逐月支付
云南省国土资源厅	2,000,000.00	按照文件规定逐期支付
会泽县联合宏成物流有限公司	1,300,000.00	保证金, 尚未执行完毕
合计	86,663,407.04	/

33、 1 年内到期的非流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,274,180,100.00	1,379,509,500.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	248,162,346.76	166,021,727.12
合计	2,522,342,446.76	1,545,531,227.12

注: 1 年内到期的长期借款见附注六、34; 1 年内到期的长期应付款见附注六、36

34、 长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	802,597,939.00	845,660,328.90
保证借款	4,848,950,492.17	3,835,816,500.00
信用借款	3,667,921,521.68	3,230,104,271.68
国债转贷	6,400,000.00	8,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款 (附注六、33)	-2,274,180,100.00	-1,379,509,500.00
合计	7,051,689,852.85	6,540,071,600.58

注: 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、60。

35、 应付债券**(1). 应付债券**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
13 驰宏 PPN001	995,364,619.47	992,393,613.76

13 驰宏 PPN002	994,347,577.76	991,432,732.87
合计	1,989,712,197.23	1,983,826,346.63

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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 驰宏 PPN001	1,000,000,000.00	2013-6-17	3年	1,000,000,000.00	992,393,613.76		61,500,000.00	2,971,005.71	61,500,000.00	995,364,619.47
13 驰宏 PPN002	1,000,000,000.00	2013-10-18	3年	1,000,000,000.00	991,432,732.87		61,500,000.00	2,914,844.89	61,500,000.00	994,347,577.76
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,983,826,346.63		123,000,000.00	5,885,850.60	123,000,000.00	1,989,712,197.23

36、 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
兴业金融租赁有限公司（注①）	283,264,535.39	
招银金融租赁有限公司（注②）	128,997,668.30	170,530,058.30
招银金融租赁有限公司（注③）	102,263,449.54	159,228,225.72
上海交银租赁有限责任公司（注④）	81,859,198.81	110,129,610.26
招银金融租赁有限公司（注⑤）	75,068,780.39	95,183,617.32
交银金融租赁有限责任公司（注⑥）	68,547,143.72	86,946,903.93
云南冶金集团股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、33）	248,162,346.76	166,021,727.12
合计	496,838,429.39	460,996,688.41

注：

①2014 年 9 月 15 日，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 344,107,732.00 元，租赁期限为租赁设备转让价款支付之日起 5 年。根据该融资租赁协议，截止 2014 年 12 月 31 日长期应付款—融资租赁款余额为 321,431,969.10 元，扣除相应的未确认融资费用 38,167,433.71 元，长期应付款—兴业金融租赁有限责任公司的期末余额为 283,264,535.39 元，其中将于一年内到期的金额为 68,996,648.26 元。

②根据 2012 年 12 月 8 日第四届董事会第三十一次会议决议，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同。融资租赁合

同项下的租赁设备价款（含税）258,205,500.00 元，租赁期限为 5 年。截止 2014 年 12 月 31 日长期应付款—融资租赁款余额为 141,892,992.34 元，扣除相应的未确认融资费用 12,895,324.04 元，长期应付款—招银金融租赁有限公司的期末余额为 128,997,668.30 元，其中将于一年内到期的金额为 44,293,666.26 元。

③公司于 2011 年 12 月与招银金融租赁有限公司签订固定资产售后租回融资租赁合同，融资租赁款于 5 年内付清，金额为 258,000,000.00 元。截止 2014 年 12 月 31 日长期应付款—融资租赁款余额为 111,904,521.34 元，扣除相应的未确认融资费用 9,641,071.80 元，长期应付款—招银金融租赁有限公司（融资租赁款）的期末余额为 102,263,449.54 元，其中将于一年内到期的金额为 62,902,313.79 元。

④2012 年 4 月 27 日，本公司之子公司大兴安岭云冶矿业开发有限公司与交银金融租赁有限责任公司签订了融资租赁合同。融资租赁合同项下的租赁设备为年产 2 万 t 电解锌加压浸出生产设施及配套公用辅助设施，租赁设备价款（含税）150,000,000.00 元，租赁期限为 5 年。截止 2014 年 12 月 31 日长期应付款—融资租赁款余额为 88,428,071.90 元，扣除相应的未确认融资费用 6,568,873.09 元，长期应付款—交银金融租赁有限责任公司（融资租赁款）的期末余额为 81,859,198.81 元，其中将于一年内到期的金额为 30,911,637.97 元。

⑤2013 年 1 月 10 日，本公司之子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 120,731,746.18 元，租赁期限为 5 年。截止 2014 年 12 月 31 日长期应付款—融资租赁款余额为 83,875,197.12 元，扣除相应的未确认融资费用 8,806,416.73 元，长期应付款—招银金融租赁有限公司的期末余额为 75,068,780.39 元，其中将于一年内到期的金额为 21,452,170.91 元。

⑥2013 年 1 月 10 日，子公司呼伦贝尔驰宏矿业有限公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，并由公司提供担保，确保该融资租赁合同的履行。该融资租赁合同项下的租赁设备价款 100,000,000.00 元，租赁期限为 5 年。截止 2014 年 12 月 31 日长期应付款—融资租赁款余额为 76,467,978.34 元，扣除相应的未确认融资费用 7,920,834.62 元，长期应付款—交银金融租赁有限责任公司的期末余额为 68,547,143.72 元，其中将于一年内到期的金额为 19,605,909.57 元。

37、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	168,797,608.28	221,372,582.08

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利		
合计	168,797,608.28	221,372,582.08

注：本公司本年度重新计量内退员工职工薪酬，并将与原预计的差额 26,235,709.08 元计入本年度管理费用。

38、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	293,620,691.57	33,620,000.00	18,651,299.43	308,589,392.14	
合计	293,620,691.57	33,620,000.00	18,651,299.43	308,589,392.14	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理项目	13,295,772.57	9,500,000.00	8,016,292.59		14,779,479.98	与资产相关、与收益相关
技术研究项目	500,000.00	4,600,000.00	1,250,000.00		3,850,000.00	与资产相关
冶炼建设项目	192,512,400.00	12,250,000.00	2,886,441.11		201,875,958.89	与资产相关
矿山建设项目	11,245,166.63	1,200,000.00	682,944.52		11,762,222.11	与资产相关
技术开发项目	59,922,666.66	4,400,000.00	3,661,539.68		60,661,126.98	与资产相关
其他建设项目	16,144,685.71	1,670,000.00	2,154,081.53		15,660,604.18	与资产相关
合计	293,620,691.57	33,620,000.00	18,651,299.43		308,589,392.14	/

39、 股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,667,560,890.00						1,667,560,890.00

40、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,961,993,911.28			3,961,993,911.28
其他资本公积	74,610,412.97	1,012,389.35		75,622,802.32

合计	4,036,604,324.25	1,012,389.35	4,037,616,713.60
----	------------------	--------------	------------------

注：本期其他资本公积增加 1,012,389.35 元，系公司按照持股比例享有子公司及联营单位其他权益变动的份额。

41、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-168,060,559.86	-69,884,432.73			-66,928,278.92	-2,956,153.81	-234,988,838.78
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-48,669,958.08	-7,759,410.79			-4,114,039.60	-3,645,371.19	-52,783,997.68
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-119,390,601.78	-62,125,021.94			-62,814,239.32	689,217.38	-182,204,841.10
其他综合收益合计	-168,060,559.86	-69,884,432.73	0.00	0.00	-66,928,278.92	-2,956,153.81	-234,988,838.78

42、 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	56,214,874.10	43,050,294.88	33,811,906.86	65,453,262.12
合计	56,214,874.10	43,050,294.88	33,811,906.86	65,453,262.12

43、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	465,045,371.38	21,597,193.87		486,642,565.25
任意盈余公积	31,995,988.88			31,995,988.88
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	497,041,360.26	21,597,193.87		518,638,554.13

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。_____

44、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,248,930,104.68	943,718,316.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,248,930,104.68	943,718,316.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,165,148.80	589,423,146.96
减：提取法定盈余公积	21,597,193.87	34,077,225.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	250,134,133.50	250,134,133.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,138,363,926.11	1,248,930,104.68

45、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,779,876,314.96	16,765,517,053.81	17,975,731,314.14	16,143,178,295.78
其他业务	117,710,732.33	88,875,095.45	101,888,355.07	89,768,483.89
合计	18,897,587,047.29	16,854,392,149.26	18,077,619,669.21	16,232,946,779.67

46、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	4,219,337.90	4,331,183.22
城市维护建设税	32,701,490.71	23,783,190.50
教育费附加	17,103,230.05	12,181,930.03
资源税	19,695,473.87	13,929,077.90
其他	599,004.65	1,055,151.21
合计	74,318,537.18	55,280,532.86

47、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	2,053,825.32	2,568,771.93
运输费	13,006,796.79	4,874,699.29
装卸费	116,788.54	213,640.20
仓储保管费	21,900.00	3,227.60
保险费	23,958.00	
职工薪酬	16,087,906.68	16,865,641.35
业务经费	400,278.20	1,047,058.71
折旧费	900,797.08	1,118,885.47
修理费	29,849.51	167,142.44
代理费	491,407.59	
其他	2,334,447.26	2,618,317.75
合计	35,467,954.97	29,477,384.74

48、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	343,457,971.09	268,396,884.65
保险费	1,488,922.04	1,896,553.97
折旧费	105,871,185.16	76,332,202.29
修理费	71,504,305.66	57,489,181.88
机物料损耗	3,377,291.90	7,663,625.36
无形资产摊销	24,903,986.88	16,105,548.92
长期待摊费用摊销	3,763,641.67	1,211,037.04
业务招待费	13,232,320.57	17,737,031.93
差旅费	13,465,250.39	13,048,995.89
办公费	3,085,309.75	4,960,460.49
税费	95,877,742.92	75,415,978.17
水电费	5,776,180.74	5,654,179.53
租赁费	9,643,746.56	9,368,788.21
聘请中介机构费	7,276,108.21	9,400,790.42
咨询费	17,187,879.27	33,073,516.81
研究与开发费用	11,994,869.02	12,399,577.61
排污费	2,804,790.64	3,182,649.40
宣传费	3,826,342.76	4,989,271.93
绿化费	2,678,622.62	1,958,975.20
运输费	9,153,219.46	12,659,558.75
劳动保护费	1,237,182.65	1,385,796.08
其他	89,345,842.05	46,535,626.95
合计	840,952,712.01	680,866,231.48

49、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	772,490,003.51	631,354,252.28
减：利息收入	-12,485,173.94	-9,877,039.22
汇兑损失	6,158,923.34	14,030,915.74
减：汇兑收益	-13,504,379.72	-34,092,457.88
其他	11,184,127.59	8,049,132.89

合计	763,843,500.78	609,464,803.81
----	----------------	----------------

50、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,603,830.50	12,161,242.40
二、存货跌价损失	8,857,323.28	26,292,685.75
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	8,142,225.92	1,973,830.45
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	74,425,581.60	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	2,942,400.00	
十三、商誉减值损失	44,560,616.25	
十四、其他		
合计	145,531,977.55	40,427,758.60

51、 公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	211,372.70	-89,154.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	294,025.00	-844,950.00
合计	505,397.70	-934,104.80

52、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,318,773.23	3,258,866.25
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	101,280.68	98,280.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	11,510,243.57	64,397,136.23
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,180,000.00	4,420,030.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-433,272.11	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款产生的投资收益		1,412,867.48
其他	783,123.28	-32,287,286.03
合计	21,460,148.65	41,299,894.50

53、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,546,442.68	1,957,773.51	4,546,442.68
其中：固定资产处置利得	44,041.45	1,957,773.51	44,041.45
无形资产处置利得	4,502,401.23		4,502,401.23
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		45,000.00	
政府补助	54,662,170.72	64,663,043.34	41,311,987.10
罚款及押金罚没收入			
其他	6,939,281.55	237,287,229.15	6,939,281.55
合计	66,147,894.95	303,953,046.00	52,797,711.33

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资产相关的政府补助			
信息化项目政府补助	1,940,000.00	1,940,000.00	与资产相关
科研项目政府补助	1,004,166.67		与资产相关

其他	7,690,840.17	3,607,271.47	与资产相关
收益相关的政府补助			
税收返还	13,709,044.83	7,192,952.44	与收益相关
政府专项补助	19,771,619.05	48,341,527.43	与收益相关
其他	10,546,500.00	3,581,292.00	与收益相关
合计	54,662,170.72	64,663,043.34	/

54、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,582,465.06	19,725,907.34	12,582,465.06
其中：固定资产处置损失	8,009,387.06	19,725,907.34	8,009,387.06
无形资产处置损失	3,992,360.00		3,992,360.00
在建工程处置损失	580,718.00		580,718.00
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	12,161,159.00	23,430,480.10	12,161,159.00
非常损失	63,383.25	12,775,914.41	63,383.25
罚款支出	370,000.00	630,000.00	370,000.00
赔偿金、违约金	1,547,151.22	278,000.00	1,547,151.22
其他	16,995,372.36	5,927,599.78	16,995,372.36
合计	43,719,530.89	62,767,901.63	43,719,530.89

55、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,713,368.47	114,675,269.74
递延所得税费用	-17,529,076.54	-12,881,450.43
合计	94,184,291.93	101,793,819.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	227,474,125.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,121,118.89

子公司适用不同税率的影响	7,781,528.43
调整以前期间所得税的影响	665,772.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,363,454.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-747,582.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	94,184,291.93

其他说明：

56、 其他综合收益

详见附注六、41。

57、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收政府项目补助款	16,733,500.00	30,868,592.00
收外部往来单位款项	5,241,150.18	14,932,461.65
代收应付职工社保款项	17,863,348.81	11,388,488.07
收银行存款利息收入	9,755,908.94	9,877,039.22
收保险公司理赔款	2,052,711.18	1,992,057.60
收工会组织返还经费	897,875.50	3,295,137.00
收安全生产抵押金	4,590,585.79	1,078,388.00
收回职工借支备用金	3,641,824.90	888,964.99
收其他零星收入	1,844,106.00	3,932,347.93
收采购单位保证金	3,068,991.90	3,311,871.00
其他	6,568,254.65	12,656,007.50
合计	72,258,257.85	94,221,354.96

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还往来单位款项	10,326,801.92	3,296,901.75

职工借支备用金	19,663,025.08	5,081,285.61
对外赞助及补偿支出	12,237,765.42	23,430,480.10
支付慰问及奖励款	1,834,272.14	2,619,333.44
代收代付职工社保金	577,205.80	10,388,073.26
中介机构服务费用	21,620,548.82	5,709,740.07
支付地方政府规费	2,981,341.00	5,599,914.78
公司办公经营费用	10,941,415.47	9,145,539.65
业务招待费	11,275,017.15	18,212,923.94
差旅费	13,074,545.19	13,124,642.04
支付培训研发评审检验费	5,024,473.79	4,222,831.08
付生产经营有关保证金及定金	-3,825,755.51	48,824,836.66
银行手续费用	6,040,908.61	7,523,200.34
支付修理费用	835,429.32	1,445,257.78
车辆使用及运输费	9,959,139.75	16,328,211.21
支付租赁费	13,129,602.56	3,147,991.24
支付保证金及风险抵押金	8,934,546.14	2,219,708.57
支付商业保险费	2,867,513.78	3,284,163.22
其他	34,582,370.17	6,897,971.76
合计	182,080,166.60	190,503,006.50

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	29,820,000.00	145,130,000.00
收回委托贷款		100,000,000.00
收回投资理财本金	220,000,000.00	
合计	249,820,000.00	245,130,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购驰宏科技工程股份有限公司少数股东权益价款	6,869,577.00	
支付收购呼伦贝尔驰宏矿业有限公司少数股东权益价款		350,098,600.00
支付收购大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司少数股东权益价款		2,500,000.00

支付委托贷款本金		100,000,000.00
支付理财产品本金	220,000,000.00	
合计	226,869,577.00	452,598,600.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	300,000,000.00	200,000,000.00
合计	300,000,000.00	200,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	228,583,163.34	189,784,042.01
支付筹资担保及保证金	150,349,299.92	
合计	378,932,463.26	189,784,042.01

58、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,289,834.02	608,913,292.81
加：资产减值准备	145,531,977.55	40,427,758.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	486,617,688.24	378,289,854.17
无形资产摊销	186,253,983.57	151,824,664.18
长期待摊费用摊销	5,853,792.57	5,622,846.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,036,022.38	990,717.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		16,777,415.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-505,397.70	934,104.80
财务费用（收益以“-”号填列）	772,490,003.51	581,226,575.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,460,148.65	-41,299,894.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,529,076.54	-12,881,075.43

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-375.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-638,494,506.22	-210,761,742.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,397,262.97	387,948,826.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-123,772,628.73	-831,287,129.41
其他	9,238,388.02	-246,109,721.86
经营活动产生的现金流量净额	884,152,669.05	830,616,118.20
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		230,792,725.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,141,551,037.69	1,281,148,365.53
减：现金的期初余额	1,281,148,365.53	1,321,749,062.03
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	-139,597,327.84	-40,600,696.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	156,634,574.60
其中：玻利维亚 D 铜矿股份有限公司	31,859,730.60
大兴安岭金欣矿业有限公司	124,774,844.00
取得子公司支付的现金净额	156,634,574.60

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,141,551,037.69	1,281,148,365.53
其中：库存现金	1,481,997.07	1,457,818.42
可随时用于支付的银行存款	1,140,069,040.62	1,279,336,522.93
可随时用于支付的其他货币资金		354,024.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,141,551,037.69	1,281,148,365.53
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

59、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,349,299.92	详见六、1、注
存货	186,391,304.01	质押向银行借款
固定资产	441,658,252.36	抵押向银行借款
无形资产	303,639,314.09	抵押向银行借款
合计	1,082,038,170.38	/

60、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	24,387,217.23		120,285,731.77
其中：美元	7,976,356.70	6.1190	48,807,332.33
加元	12,573,124.81	5.2755	66,329,519.94
澳币	428,895.60	5.0174	2,151,940.78
玻利维亚诺	3,408,840.12	0.8792	2,996,938.72
长期借款	96,491,000.00		556,688,429.00
其中：美元	56,491,000.00	6.1190	345,668,429.00
加元	40,000,000.00	5.2755	211,020,000.00

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

√适用 □不适用

公司重要的境外经营实体包括：

①驰宏加拿大有限公司、塞尔温驰宏矿业有限公司：境外经营地位于加拿大，记账本位币为加元，选择依据为加元为其经营环境的主要货币，记账本位币未发生变化。

②玻利维亚 D 铜矿股份有限公司、玻利维亚扬帆矿业股份有限公司、玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司：境外经营地位于玻利维亚，记账本位币为美元，记账本位币未发生变化。

八、 合并范围的变更

1、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

2、 其他原因的合并范围变动

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

经 2014 年 1 月 9 日公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司在上海投资设立全资子公司驰宏实业发展（上海）有限公司，注册资本为 6,000 万元。

3、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
				直接	
驰宏国际商贸有限公司	北京	北京	商贸	100.00	投资设立
驰宏实业发展(上海)有限公司	上海	上海	商贸	100.00	投资设立
云南驰宏资源勘查开发有限公司	云南曲靖	云南曲靖	勘查技术服务	100.00	投资设立
昆明弗拉瑞矿业有限公司	云南东川	云南东川	采掘、洗选	65.00	非同一控制企业合并
昆明弗拉瑞皓雪矿业有限公司(注①)	云南东川	云南东川	采掘、洗选	100.00	投资设立
驰宏科技工程股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	矿山技术服务	90.00	投资设立
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	冶炼	100.00	投资设立
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿	51.00	同一控制企业合并
新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司(注②)	呼伦贝尔	呼伦贝尔	探采矿、选矿	100.00	同一控制企业合并
大兴安岭云冶矿业开发有限公司	大兴安岭	大兴安岭	冶炼	100.00	同一控制企业合并
大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司(注③)	大兴安岭	大兴安岭	采选	100.00	同一控制企业合并
大兴安岭金欣矿业有限公司	大兴安岭	大兴安岭	探采矿	51.00	非同一控制企业合并
彝良驰宏矿业有限公司	云南彝良	云南彝良	采选	100.00	同一控制企业合并
宁南三鑫矿业开发有限公司	四川宁南	四川宁南	采掘、洗选	99.34	非同一控制企业合并
昭通驰宏矿业有限公司	云南昭通	云南昭通	冶炼	100.00	投资设立
大关驰宏矿业有限公司(注④)	云南大关	云南大关	采掘、洗选	80.00	投资设立
巧家驰宏矿业有限公司(注④)	云南巧家	云南巧家	采掘、洗选	100.00	投资设立
赫章驰宏矿业有限公司	贵州赫章	贵州赫章	矿业投资	100.00	投资设立
西藏驰宏矿业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿业投资	100.00	投资设立
云南澜沧铅矿有限公司	云南澜沧(普洱)	云南澜沧(普洱)	采掘、冶炼	100.00	同一控制企业合并
澜沧远达房地产开发有限公司(注⑤)	云南澜沧(普洱)	云南澜沧(普洱)	房地产开发经营	100.00	投资设立
云南永昌铅锌股份有限公司	云南龙陵(保山)	云南龙陵(保山)	采掘、冶炼	93.08	同一控制企业合并
云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司(注⑥)	云南永德(临沧)	云南永德(临沧)	采掘、冶炼	100.00	同一控制企业合并
镇康县鑫源工贸矿业有限公司(注⑥)	云南镇康(临沧)	云南镇康(临沧)	采掘、冶炼	100.00	同一控制企业合并
卢森堡驰宏矿业有限公司	卢森堡	卢森堡	矿业投资	100.00	投资设立
加拿大驰宏矿业有限公司(注)	加拿大温哥华	加拿大温哥华	矿业投资	100.00	投资设立

⑦)	华				
塞尔温驰宏矿业有限公司 (注⑦)	加拿大温哥华	加拿大温哥华	采掘	100.00	非同一控制企业合并
驰宏国际矿业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	资源勘探、进出口	53.02	同一控制企业合并
驰宏(香港)国际投资有限公司	香港	香港	矿业投资	100.00	投资设立
驰宏(香港)国际矿业有限公司 (注⑧)	香港	香港	矿业投资	100.00	投资设立
玻利维亚扬帆矿业股份有限公司 (注⑧)	玻利维亚温哥华	玻利维亚温哥华	采掘	51.00	非同一控制企业合并
玻利维亚 D 铜矿股份有限公司 (注⑧)	玻利维亚温哥华	玻利维亚温哥华	采掘	51.00	非同一控制企业合并
玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司 (注⑧)	玻利维亚温哥华	玻利维亚温哥华	采掘	61.00	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：①本公司通过持股比例为 65%的昆明弗拉瑞矿业有限公司间接持有昆明弗拉瑞皓雪矿业有限公司 65%的股份。

②本公司通过新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司间接持有新巴尔虎右旗怡盛元矿业有限责任公司 51%的股份。

③本公司通过大兴安岭云冶矿业开发有限公司间接持有大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司 100%的股份。

④本公司通过昭通驰宏矿业有限公司间接持有大关驰宏矿业有限公司 80%的股份及巧家驰宏矿业有限公司 100%的股份。

⑤本公司通过云南澜沧铅矿有限公司间接持有澜沧远达房地产开发有限公司 100%的股份。

⑥本公司通过云南永昌铅锌股份有限公司间接持有云南永昌铅锌永德有色金属有限责任公司 93.08%的股份及镇康县鑫源工贸矿业有限公司 93.08%的股份。

⑦本公司通过卢森堡驰宏矿业有限公司间接持有加拿大驰宏矿业有限公司 100%的股份，表决权比例为 100%；并通过加拿大驰宏矿业有限公司间接持有塞尔温驰宏矿业有限公司 100%的股份。

⑧本公司通过驰宏(香港)国际投资有限公司间接持有驰宏(香港)国际矿业有限公司 100%的股份，表决权比例为 100%；并通过驰宏(香港)国际矿业有限公司分别持有玻利维亚扬帆矿业股份有限公司 51%的股份、玻利维亚 D 铜矿股份有限公司 51%的股份，玻利维亚亚马逊矿业股份有限公司 61%的股份。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	49.00	-21,111,756.17	49,000,000.00	1,834,299,203.41
大兴安岭金欣矿业有限公司	49.00	-361,672.26		2,113,758,581.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	115,438,454.40	4,066,435,238.50	4,181,873,692.90	438,405,930.82		438,405,930.82	168,947,573.13	4,028,507,637.79	4,197,455,210.92	319,325,129.51		319,325,129.51
大兴安岭金欣矿业有限公司	272,867,938.80	4,321,244,553.68	4,594,112,492.48	241,019,022.16		241,019,022.16	13,691,213.99	4,598,956,887.76	4,612,648,101.75	249,416,303.69		249,416,303.69

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	586,621,126.23	-43,085,216.67	-43,085,216.67	226,576,477.58	460,536,397.13	30,897,815.54	30,897,815.54	54,173,217.72
大兴安岭金欣矿业有限公司	50,000.00	-361,672.26	-361,672.26	-124,569,264.00		5,259,985.08	5,259,985.08	-8,933,531.64

其他说明:

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

于 2014 年 8 月 31 日, 本公司以现金 6,869,577.00 元收购驰宏科技工程股份有限公司少数股东所持驰宏科技工程股份有限公司 39% 的股权, 本次收购完成后, 本公司对驰宏科技工程股份有限公司的持股比例为 90%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

	驰宏科技工程股份有限公司
购买成本/处置对价	6,869,577.00
--现金	6,869,577.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	6,869,577.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,465,603.27
差额	403,973.73
其中: 调整资本公积	403,973.73
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南北方驰宏光电有限公司	云南曲靖	云南曲靖	锗加工	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	云南北方驰宏光电有限公司		云南北方驰宏光电有限公司	
流动资产	318,583,721.13		280,794,255.57	
非流动资产	96,234,712.81		109,520,979.01	
资产合计	414,818,433.94		390,315,234.58	
流动负债	144,714,914.72		134,697,949.94	
非流动负债				
负债合计	144,714,914.72		134,697,949.94	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	270,103,519.22		255,617,284.64	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	132,350,724.42		125,252,469.47	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	445,555,536.16		334,522,213.87	
净利润	13,426,139.22		10,585,400.22	
终止经营的净利润				
其他综合收益	13,426,139.22		10,585,400.22	
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1, 114, 903. 32	1, 724, 938. 31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	746, 791. 75	631, 936. 18
--其他综合收益		
--综合收益总额	746, 791. 75	631, 936. 18

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、加元、澳元、玻利维亚诺有关，除本公司的几个下属子公司以美元、加元、澳元、玻利维亚诺进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、加元、澳元、玻利维亚诺余额外，本公司

的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	110,889,289.56	56,820,502.07
应收账款		
其他应收款		
应付账款	32,013,919.06	28,366.11
其他应付款	156,243,414.45	184,988,503.78

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司通过严格控制上述资产的规模降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司的销售政策严格控制赊销，并制定政策对确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	469,739.30			469,739.30
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	469,739.30			469,739.30
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	5,380,793.82			5,380,793.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,380,793.82			5,380,793.82
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,850,533.12			5,850,533.12
(五) 交易性金融负债	548,425.00			548,425.00
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	548,425.00			548,425.00
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	548,425.00			548,425.00
二、非持续的公允价值计量				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，相关的市价依据为计量日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

3、

十二、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
云南冶金集团股份有限公司	云南昆明	综合	10,613,034,131.00	49.74	49.74

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南北方驰宏光电有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南冶金集团股份有限公司	其他
云南会泽铅锌矿	母公司的全资子公司
云南冶金集团财务有限公司	母公司的控股子公司
云南铝业股份有限公司	母公司的控股子公司
昆明冶研新材料股份有限公司	母公司的控股子公司
昆明冶金研究院	母公司的全资子公司
云南省有色金属及制品质量监督检验站	母公司的全资子公司
昆明有色冶金设计研究院股份公司	母公司的控股子公司
云南金吉安建设咨询监理有限公司	母公司的控股子公司
昆明正基房地产有限公司	母公司的控股子公司
云南科力新材料有限公司	母公司的控股子公司
云南省冶金医院	母公司的全资子公司
云南冶金集团金水物业管理有限公司	母公司的全资子公司
云南冶金仁达电脑有限公司	母公司的控股子公司
云南冶金建设工程质量检测中心	母公司的全资子公司
云南新立有色金属有限公司	母公司的控股子公司
云南冶金仁达电脑公司	母公司的控股子公司
昆明科汇电气有限公司	母公司的控股子公司
云南建水锰矿有限责任公司	母公司的控股子公司
云南冶金工程造价咨询中心	母公司的全资子公司
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	母公司的控股子公司
云南冶金昆明重工有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	代理手续费	1,188,579.16	1,156,591.97
云南铝业股份有限公司	铝线、铝板	309,766.88	229,070.50
昆明有色冶金设计研究院股份公司	设计费、评估费、工程酬金		6,031,509.43
昆明有色冶金设计研究院股份公司	总承包款	157,141,788.51	636,969,564.31
云南金吉安建设咨询监理有限公司	监理费	3,920,376.42	7,644,228.86
昆明冶金研究院	技术服务费、分析费	1,282,922.87	3,921,548.63
云南省冶金医院	体检及职业卫生评价	386,828.71	1,992,323.63
云南冶金建设工程质量检测中心	技术服务费、检测费		802,312.00
云南冶金工程造价咨询中心	造价服务费	400,000.00	560,000.00

云南冶金集团金水物业管理有限公司	服务费	1,757,000.00	2,232,800.00
云南省有色金属及制品质量监督检验站	检测试验费	50,440.00	9,600.00
云南冶金仁达电脑有限公司	电脑及配件等	4,127,644.40	1,516,034.21
昆明正基房地产有限公司	接受劳务		852,550.00
云南科力新材料有限公司	材料费	302,286.31	107,692.30
云南会泽铅锌矿	水、电及住宿费	1,685,333.86	1,147,931.11
云南冶金昆明重工有限公司	起重设备		312,804.28
云南建水锰矿有限责任公司	锰粉		49,017.09
昆明科汇电气有限公司	材料、设备	25,470.09	2,092,735.09

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南北方驰宏光电有限公司	锗精矿、锌锭	108,252,805.38	9,425,772.29
云南北方驰宏光电有限公司	水电和分析检测费	194,359.41	1,308,176.69
云南北方驰宏光电有限公司	硫酸		3,335.73
云南北方驰宏光电有限公司	动力	3,295,163.83	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	水电费销售	668.77	4,741.27
云南冶金昆明重工有限公司	运费		38,710.10
云南新立有色金属有限公司	电铅片	1,170.51	
云南会泽铅锌矿	材料	252,599.51	192,682.66
云南冶金集团金水物业管理有限公司			2,400.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南会泽铅锌矿	房屋	18,864.00	18,864.00
云南北方驰宏光电有限公司	土地、房屋建筑物及机器设备	11,340,957.21	5,588,947.44

本公司作为承租方:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南冶金集团股份有限公司	土地	6,108,213.56	6,108,213.56
云南冶金集团金水物业管理有限公司	房屋	750,000.00	750,000.00
云南会泽铅锌矿	房屋建筑物、机器设备、运输工具	7,023,767.04	7,296,444.00

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
驰宏国际矿业有限公司	130,933,638.00	2014-5-15	2015-5-15	否
北方驰宏光电有限公司	20,000,000.00	2014-7-28	2015-7-27	否
北方驰宏光电有限公司	10,000,000.00	2014-10-24	2015-4-23	否

注: A. 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司向与关联人云南冶金集团股份有限公司、云南铝业股份有限公司共同投资的子公司驰宏国际矿业有限公司提供超出持股比例的担保, 该事项构成关联交易。

B. 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司按持股比例为联营企业北方驰宏光电有限公司提供担保, 担保金额分别为 20,000,000.00 元、10,000,000.00 元。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南冶金集团股份有限公司	1,550,000,000.00	见注释	见注释	否
云南冶金集团股份有限公司	235,000,000.00	2013-3-29	2018-3-28	否
云南冶金集团股份有限公司	400,000,000.00	2013-4-1	2018-3-28	否
云南冶金集团股份有限公司	42,620,000.00	2008-12-11	2016-12-10	否
云南冶金集团股份有限公司	48,300,000.00	2009-12-23	2017-12-22	否
云南冶金集团股份有限公司	48,910,000.00	2008-12-11	2015-12-10	否
云南冶金集团股份有限公司	1,090,000.00	2009-12-23	2015-12-10	否
云南冶金集团股份有限公司	6,660,000.00	2010-5-12	2015-5-12	否

关联担保情况说明

注 1：根据公司于 2011 年 12 月 9 日与中国建设银行股份有限公司曲靖市分行、中国工商银行股份有限公司曲靖分行、招商银行股份有限公司昆明分行和中国光大银行昆明分行签订《云南驰宏锌锗股份有限公司“会泽 6 万 t/a 粗铅、10 万 t/a 电锌及渣综合利用工程”项目》人民币资金银团借款合同补充协议，各贷款人的贷款承诺额调整为中国建设银行股份有限公司曲靖市分行人民币 60,000 万元、中国工商银行股份有限公司曲靖分行人民币 50,000 万元、招商银行股份有限公司昆明分行人民币 30,000 万元和中国光大银行昆明分行人民币 30,000 万元，合计 170,000 万元，贷款期限为 2011 年 12 月 20 日起至 2017 年 12 月 19 日止。合同约定在公司会泽分公司麒麟厂采矿权未设立有效抵押前，由云南冶金集团股份有限公司提供阶段性第三方连带责任担保责任。保证期间自本合同生效之日起至主合同项下《银团贷款抵押合同》项下抵押物办妥抵押登记备案手续之日止。截至 2014 年 12 月 31 日止由云南冶金集团股份有限公司担保的上述贷款余额 155,000.00 万元。

(5). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2014-5-12	2015-5-12	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	40,000,000.00	2014-10-14	2015-10-14	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	68,000,000.00	2014-12-29	2015-12-29	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2014-8-14	2015-8-14	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-1-10	2015-1-10	流动资金借款

云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-1-15	2015-1-15	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2014-1-20	2015-1-20	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-1-23	2015-1-23	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	5,000,000.00	2014-3-3	2015-3-3	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-10-13	2015-10-13	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-5-12	2015-5-12	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2014-11-5	2015-11-5	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2014-11-10	2015-11-10	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-11-21	2015-11-21	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-4-23	2015-4-23	流动资金借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-9-2	2017-9-2	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-7-3	2017-7-3	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-6-10	2017-6-10	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-6-16	2017-6-16	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-12-16	2017-12-16	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-12-23	2017-12-23	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014-12-29	2017-12-29	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-9-15	2017-9-15	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	6,660,000.00	2010-5-12	2015-5-12	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2013-8-12	2014-8-12	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2013-12-24	2014-12-24	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	18,000,000.00	2013-12-27	2014-12-27	已偿还
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-1-7	2015-1-7	已偿还
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,084,100.00	4,249,200.00

(8). 其他关联交易

①本公司之子公司荣达矿业由于占用云南冶金集团有限公司应付股利，本年向云南冶金集团股份有限公司按银行同期贷款基准利率支付股利资金占用费 39,223,723.24 元。

②云南冶金集团财务有限公司为公司及控股子公司提供的存款服务，存款利率按照不低于中国人民银行颁布的同期同类存款的基准利率执行。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在云南冶金集团财务有限公司存款余额为 22,927,478.89 元（2013 年 12

月 31 日：229,174,791.41 元），2014 年公司确认利息收入 1,213,956.69 元（2013 年：578,518.27 元）。

③云南冶金集团财务有限公司为公司及子公司提供的贷款服务和委托贷款服务，贷款利率按照不高于在其他国内金融机构取得的同期同档利率执行，收取的委托贷款手续费按照不高于同业的收费标准执行。2014 年公司确认利息支出及委托贷款手续费支出 25,548,527.47 元（2013 年：20,305,286.46 元）。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	113,354.29	22,670.86	562,965.69	56,296.57
应收账款	云南北方驰宏光电有限公司			754,845.97	37,742.30
应收账款	合 计	113,354.29	22,670.86	1,317,811.66	94,038.87
预付款项	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	634,768.37		2,996,862.78	
预付款项	云南金吉安建设咨询监理有限公司	100,000.00			
预付款项	云南冶金工程造价咨询中心			345,000.00	
预付款项	昆明有色冶金设计研究院股份公司			200,000.00	
预付款项	云南科力新材料有限公司	50,400.00			
	合 计	785,168.37		3,541,862.78	
其他应收款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	8,150.00	4,075.00	8,150.00	3,260.00
	合 计	8,150.00	4,075.00	8,150.00	3,260.00
其他非流动资产	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,398,506.22			
其他非流动资产	昆明有色冶金设计研究院股份公司	66,868,978.34			
其他非流动资产	云南金吉安建设咨询监理有限公司	768.77			
	合 计	69,268,253.33			

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南建水锰矿有限责任公司	198,507.49	-
应付账款	云南冶金昆明重工有限公司	356,505.11	186,244.15
应付账款	云南金吉安建设咨询监理有	11,773,888.18	901,628.18

	限公司		
应付账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	110,030,718.33	4,022.15
应付账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	521,924,240.20	323,026,584.21
应付账款	云南铝业股份有限公司	-	186,096.23
应付账款	昆明正基房地产有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	昆明冶金研究院	54,556.82	254,476.82
应付账款	云南省有色金属及制品质量监督检验站	2,620.00	
应付账款	宁南三鑫矿业开发有限公司		
应付账款	云南冶金仁达电脑有限公司	64,300.00	57,761.50
应付账款	云南科力新材料有限公司	172,045.00	160,209.78
应付账款	昆明科汇电气有限公司	242,915.00	241,425.00
应付账款	云南省冶金医院		375,090.00
	合 计	644,920,296.13	325,493,538.02
预收款项	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	985,042.78	
	合 计	985,042.78	
其他应付款	云南会泽铅锌矿	1,175,849.45	796,382.83
其他应付款	云南冶金集团总公司技术中心	20,000.00	40,000.00
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司	20,000.00	1,000,000.00
其他应付款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	208,200.00	208,200.00
其他应付款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应付款	云南冶金建设工程质量检测中心		29,399.00
其他应付款	云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	300,000.00	350,000.00
其他应付款	昆明正基房地产有限公司	170,201.94	170,201.94
其他应付款	云南省冶金医院	78,343.71	210,608.00
其他应付款	昆明冶金研究院	100,000.00	
其他应付款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司		452,758.81
合计			

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	932,704,416.29	1,476,094,400.00
—对外投资承诺	2,615,770,600.00	
合 计	3,548,475,016.29	1,476,094,400.00

注：2014 年，本公司与持有本公司之子公司新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司（以下简称“荣达矿业”）49%股份的股东苏廷宝先生签订《发行股份购买资产协议》，约定拟向苏庭宝先生发行股份及支付现金购买其持有的荣达矿业 49%股权，交易对价的 76.5%以发行股份方式支付，其余 23.5%以现金方式支付；同时向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，配套融资金额不超过 66,701.76 万元（不超过本次交易总金额的 25%，其中：交易总金额= 本次交易金额 + 募集配套资金金额 - 募集配套资金中用于支付现金对价部分），其中 61,470.61 万元作为交易对价支付给苏庭宝先生，剩余部分扣除发行费用后用于补充荣达矿业的营运资金。本次募集配套资金以发行股份购买资产的实施为前提条件，但募集配套资金成功与否不影响发行股份购买资产的实施。本次交易标的资产的评估基准日为 2014 年 9 月 30 日，本次交易标的资产在评估基准日的预估值为 261,577.06 万元，标的资产最终交易价格将根据具有证券业务资格的评估机构出具的、并经云南省国资委备案的评估报告的评估结果确定。截至本财务报告报出日，该交易正在进行中。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，除附注十一、5、(3)披露的对关联方提供的担保外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	250,134,133.50	
经审议批准宣告发放的利润或股利		250,134,133.50

3、 销售退回

4、 其他资产负债表日后事项说明

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

公司本年度无需要披露的重大前期差错更正事项。

2、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

3、 年金计划

4、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

5、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

公司未设立报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明：

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 经公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议通过，公司拟收购西藏鑫湖矿业有限公司部分股权并增资，根据与西藏鑫湖矿业有限公司股东西藏元泽矿业有限公司及赵林签署的《西藏鑫湖矿业有限公司重组协议》的约定，截止 2014 年 12 月 31 日公司已经预付西藏元泽矿业有限公司股权转让定金 10,000.00 万元，预付西藏鑫湖矿业有限公司增资款 10,000.00 万元。本次交易能否完成，尚需获得公司董事会的批准。

(2) 公司 2013 年 9 月 25 日收到控股股东云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”）关于质押公司股票的通知，冶金集团将其持有的公司股份 202,960,431 股无限售流通股质押给中信银行股份有限公司昆明分行取得 10.10 亿元银行贷款的担保。该项股份质押已于 2013 年 9 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。截至 2014 年 12 月 31 日，冶金集团持有公司股份 829,505,201 股，占公司总股本的 49.74%；累计质押公司股份 202,960,431 股，占公司总股本的 12.17%。

(3) 2013年6月23日,公司控股子公司荣达矿业甲乌拉铅锌矿三采区2号系统2号盲竖井发生火灾,事故发生后,荣达矿业停止了矿山系统的生产作业,并按相关规定进行整改。2015年1月,荣达矿业已取得内蒙古自治区安全生产监督管理局下发的《新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司铜铅锌矿二采区1号系统》安全生产许可证((蒙)FM安许证字[2014]005637号)、《新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司铜铅锌矿二采区2号系统》安全生产许可证((蒙)FM安许证字[2014]005638号)、《新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司铜铅锌矿三采区》安全生产许可证((蒙)FM安许证字[2014]005639号)。至此,荣达矿业采矿系统已全面复产。

7、其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,240,706.59	100.00	23,791,043.03	5.70	393,449,663.56	47,438,943.85	100.00	3,823,194.85	8.06	43,615,749.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	417,240,706.59	/	23,791,043.03	/	393,449,663.56	47,438,943.85	/	3,823,194.85	/	43,615,749.00

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	390,765,922.77	19,538,296.14	5.00%
1至2年	21,100,869.75	2,110,086.98	10.00%

2至3年	1,192,245.57	238,449.11	20.00%
3至4年	3,237,974.11	971,392.23	30.00%
4至5年	21,751.64	10,875.82	50.00%
5年以上	921,942.75	921,942.75	100.00%
合计	417,240,706.59	23,791,043.03	5.70%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 19,967,848.18 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 403,865,573.05 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 96.80%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 21,243,351.02 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,855,282.62	100.00	26,500,930.72	15.60	143,354,351.90	152,058,603.94	100.00	17,361,068.63	11.42	134,697,535.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	169,855,282.62	/	26,500,930.72	/	143,354,351.90	152,058,603.94	/	17,361,068.63	/	134,697,535.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	49,979,755.31	2,498,987.77	5.00%
1至2年	56,492,950.21	5,649,295.02	10.00%
2至3年	44,392,593.51	8,878,518.70	20.00%
3至4年	2,573,509.62	772,052.89	30.00%
4至5年	306,690.21	122,676.08	40.00%
5年以上	16,109,783.76	8,579,400.26	53.26%
合计	169,855,282.62	26,500,930.72	15.60%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,139,862.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	101,138,189.54	88,304,023.66
保证金	39,435,741.40	36,094,055.31
征地款	15,000,000.00	15,000,000.00
备用金	7,444,189.08	5,695,845.77
安全生产抵押金	1,060,000.00	1,000,000.00
零星材料款	148,486.52	148,486.52
未开票税金	402,805.60	562,213.19
土地复垦费	1,446,800.00	1,446,800.00
其他	3,779,070.48	3,807,179.49
合计	169,855,282.62	152,058,603.94

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昭通驰宏矿业有限公司	代垫款	36,293,464.12	1年以内、1-3年	21.37	4,633,831.54
云南驰宏资源勘查开发有限公司	代垫款	25,987,890.82	1年以内、1-3年	15.30	2,784,393.61
云晨期货有限责任公司	保证金	17,615,976.01	1-2年	10.37	1,761,597.60
会泽县土地收购储备中心	代垫款	15,000,000.00	5-6年	8.83	7,500,000.00

彝良驰宏矿业 有限公司	代垫款	13,433,838.20	1 年以内、1-3 年	7.91	2,673,415.19
合计	/	108,331,169.15	/	63.78	19,353,237.94

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司 投资	9,608,048,421.53	192,364,036.15	9,415,684,385.38	9,189,319,113.93		9,189,319,113.93
对联 营、 合营 企业 投资	133,465,627.74		133,465,627.74	126,977,407.78		126,977,407.78
合计	9,741,514,049.27	192,364,036.15	9,549,150,013.12	9,316,296,521.71		9,316,296,521.71

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本 期 减 少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
彝良驰宏矿业有限公司	377,044,883.84			377,044,883.84		
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	1,430,098,600.00	250,000,000.00		1,680,098,600.00		
驰宏实业发展（上海）有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
驰宏（香港）国际投资有限公司	123,607,899.60	31,859,730.60		155,467,630.20		
宁南三鑫矿业开发有限公司	287,620,000.00			287,620,000.00	192,364,036.15	192,364,036.15
云南驰宏资源勘查开发有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
驰宏国际矿业有限公司	94,155,349.99			94,155,349.99		
赫章驰宏矿业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
驰宏科技工程股份有限公司	7,650,000.00	6,869,577.00		14,519,577.00		
西藏驰宏矿业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大兴安岭金欣矿业有限公司	2,213,400,000.00			2,213,400,000.00		
驰宏国际商贸有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		

卢森堡驰宏矿业有限公 司	763,703,913.22			763,703,913.22		
昆明弗拉瑞矿业有限公 司	22,930,000.00			22,930,000.00		
昭通驰宏矿业有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
云南澜沧铅矿有限公司	350,227,511.56	70,000,000.00		420,227,511.56		
云南永昌铅锌股份有限 公司	342,834,891.38			342,834,891.38		
大兴安岭云冶矿业开发 有限公司	542,083,248.60			542,083,248.60		
新巴尔虎右旗荣达矿业 有限责任公司	1,996,962,815.74			1,996,962,815.74		
合计	9,189,319,113.93	418,729,307.60		9,608,048,421.53	192,364,036.15	192,364,036.15

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
会泽靖东机动车 检测有限公司	1,153,449.55			223,938.58				420,000.00			957,388.13
会泽县安东调试 服务有限公司	571,488.76			516,026.43				930,000.00			157,515.19
云南北方驰宏 光电有限公司	125,252,469.47			6,578,808.22		519,446.73					132,350,724.42
小计	126,977,407.78			7,318,773.23		519,446.73	1,350,000.00				133,465,627.74
合计	126,977,407.78			7,318,773.23		519,446.73	1,350,000.00				133,465,627.74

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,721,264,681.58	3,519,528,672.85	3,676,801,980.28	2,544,619,402.98
其他业务	52,835,666.43	42,625,044.28	36,677,205.14	40,570,762.25
合计	4,774,100,348.01	3,562,153,717.13	3,713,479,185.42	2,585,190,165.23

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,318,773.23	5,818,782.28

权益法核算的长期股权投资收益	251,000,000.00	100,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		42,729.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,118,257.54	64,316,764.67
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,180,000.00	4,420,030.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款产生的投资收益	47,802,533.29	15,569,956.95
其他	783,123.28	
合计	322,202,687.34	190,168,262.99

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,036,022.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,311,987.10	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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	11,582,369.16	

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		
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		
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	-24,197,784.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	773,803.59	
所得税影响额	-3,296,691.82	
少数股东权益影响额	5,274,928.25	
合计	23,412,589.62	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.0966	0.0966
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.0826	0.0826

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

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

4、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,321,749,062.03	1,281,148,365.53	1,291,900,337.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,500.00	258,339.42	469,739.30
衍生金融资产			
应收票据	203,760,364.36	155,181,465.10	169,861,985.21
应收账款	124,948,613.89	96,845,056.76	79,026,076.87
预付款项	902,482,766.68	764,091,465.48	203,085,323.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			2,729,265.00
应收股利	4,420,030.00	4,840,060.00	1,820,060.00
其他应收款	129,143,142.23	172,907,948.21	178,938,202.16
买入返售金融资产			
存货	1,327,563,924.89	1,543,203,528.75	2,164,194,053.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			13,333,458.98
流动资产合计	4,014,070,404.08	4,018,476,229.25	4,105,358,502.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	157,610,038.72	158,485,584.05	148,636,119.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	661,680,616.20	126,977,407.78	133,465,627.74

投资性房地产			
固定资产	3,872,189,278.17	4,803,970,422.02	10,211,362,361.27
在建工程	8,757,616,493.04	10,137,645,576.51	6,803,369,942.38
工程物资	113,033,071.53	19,939,813.32	17,816,677.34
固定资产清理			
生产性生物资产	1,840,349.33	1,469,348.88	1,269,368.18
油气资产			
无形资产	8,425,945,610.40	10,009,616,915.97	10,107,379,468.90
开发支出	88,269,203.66	91,752,945.12	38,807,195.09
商誉	83,994,776.57	83,994,776.57	39,434,160.32
长期待摊费用	80,302,960.82	103,873,478.06	165,771,953.61
递延所得税资产	80,121,563.99	93,002,639.42	110,531,715.96
其他非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	956,599,143.94
非流动资产合计	22,372,603,962.43	25,680,728,907.70	28,734,443,734.49
资产总计	26,386,674,366.51	29,699,205,136.95	32,839,802,236.64
流动负债：			
短期借款	6,451,211,411.38	4,454,310,535.27	5,669,519,488.07
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		842,450.00	548,425.00
衍生金融负债			
应付票据	15,000,000.00	20,000,000.00	99,897,228.06
应付账款	1,060,568,320.33	1,402,778,838.39	1,963,355,076.83
预收款项	148,349,695.59	66,395,684.47	70,471,541.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	318,667,418.28	331,057,332.55	342,012,066.73
应交税费	116,504,314.85	26,164,815.95	144,378,080.87
应付利息	24,843,700.73	74,099,699.15	80,389,117.13
应付股利	154,426,809.22	146,213,025.46	20,366,790.96
其他应付款	964,222,522.04	479,228,671.28	474,591,636.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	1,136,548,709.89	1,545,531,227.12	2,522,342,446.76
其他流动负债			
流动负债合计	10,390,342,902.31	8,546,622,279.64	11,387,871,898.46
非流动负债：			
长期借款	4,848,459,521.68	6,540,071,600.58	7,051,689,852.85
应付债券		1,983,826,346.63	1,989,712,197.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	439,951,044.11	460,996,688.41	496,838,429.39
长期应付职工薪酬	290,087,368.41	221,372,582.08	168,797,608.28

专项应付款			
预计负债			
递延收益	179,842,190.47	293,620,691.57	308,589,392.14
递延所得税负债	375.00		
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,758,340,499.67	9,499,887,909.27	10,015,627,479.89
负债合计	16,148,683,401.98	18,046,510,188.91	21,403,499,378.35
所有者权益：			
股本	1,310,095,749.00	1,667,560,890.00	1,667,560,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,148,297,209.42	4,036,604,324.25	4,037,616,713.60
减：库存股			
其他综合收益	-98,886,255.99	-168,060,559.86	-234,988,838.78
专项储备	50,895,011.47	56,214,874.10	65,453,262.12
盈余公积	462,964,134.52	497,041,360.26	518,638,554.13
一般风险准备			
未分配利润	943,718,316.96	1,248,930,104.68	1,138,363,926.11
归属于母公司所有者 权益合计	5,817,084,165.38	7,338,290,993.43	7,192,644,507.18
少数股东权益	4,420,906,799.15	4,314,403,954.61	4,243,658,351.11
所有者权益合计	10,237,990,964.53	11,652,694,948.04	11,436,302,858.29
负债和所有者权益总计	26,386,674,366.51	29,699,205,136.95	32,839,802,236.64

5、其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构责任人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：董英

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 17 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容