

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司二零零二年半年度财务会计报告未经审计。

汪云曙、纳鹏杰董事因工作原因未出席审议本报告的董事会会议，书面委托到会肖建明、杨保建董事代为行使表决权。

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：云南锡业股份有限公司

公司法定英文名称：Yunnan Tin Co., Ltd.

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：锡业股份

股票代码：000960

3、公司注册地址：昆明高新技术产业开发区

公司办公地址：昆明高新技术产业开发区

邮政编码：650118

公司国际互联网网址：<http://www.ytl.com.cn>

公司电子信箱：GFGS6609@mail.hh.yn.cninfo.net

XYZJ39@mail.hh.yn.cninfo.net

4、公司法定代表人：肖建明

5、公司董事会秘书：杨奕敏

联系地址：昆明高新技术产业开发区

电话：0873——3118667

传真：0873——3118308

电子信箱：GFGS6609@mail.hh.yn.cninfo.net

证券事务代表：何锡洪

联系地址：昆明高新技术产业开发区

电话：0873——3118606

传真：0873——3118622

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

电子信箱：XYZJ39@mail.hh.yn.cninfo.net

6、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、主要财务数据和指标

报告期末及公司上年相同期间主要财务指标*：

项 目	2002 年 1 月至 6 月	2001 年 1 月至 6 月
净利润（元）	-22,104,329.94	23,329,141.33
扣除非经常性损益后的净利润（元）*	-19,484,520.28	18,898,198.29
净资产收益率（%）（全面摊薄）	-1.95	1.97
净资产收益率（%）（加权平均）	-1.93	1.99
每股收益（元）（全面摊薄）	-0.0618	0.0652
每股收益（元）（加权平均）	-0.0618	0.0652
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.1578	-0.0830
	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益（元）（不包含少数股东权益）	1,136,346,037.48	1,181,784,831.20
每股净资产（元）	3.1750	3.2352
调整后的每股净资产（元）	3.1707	3.2279

*注 1：本报告期财务数据和指标根据公司合并报表数计算（含郴州云湘矿冶有限责任公司）；二零零一年一至六月及二零零一年十二月三十一日财务数据和指标根据母公司数计算（因郴州云湘矿冶有限责任公司于二零零二年二月成立）。

*注 2：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

项 目	金 额（单位：元）
营业外收支净额	32,984.85
投资收益	86,211.14
其他调整数	2,500,613.67
合计涉及金额	2,619,809.66

二、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内公司股份总数和股本结构无变动。

2、报告期末股东总数：91,501 户

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

3、报告期末持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东的名称：云南锡业集团有限责任公司，云南锡业集团有限责任公司为本公司发起人，期末持股数量为 225,000,000 股，所持股份类别为国有法人股，本报告期内所持股份无增减变动，也未发生质押、冻结或托管等情况。

公司前 10 名股东持股情况：

股东名称	持股数量（股）	占总股本（%）	备 注
(1) 云南锡业集团有限责任公司	225,000,000	62.87	发起人国有法人股，未上市流通
(2) 个旧市锡资工业公司	1,234,200	0.34	发起人境内法人股，未上市流通
(3) 个旧锡都有色金属加工厂	1,089,000	0.30	发起人境内法人股，未上市流通
(4) 鹏华行业成长证券投资基金	427,300	0.12	社会公众股
(5) 陈焕平	391,650	0.10	社会公众股
(6) 普丰证券投资基金	365,954	0.10	社会公众股
(7) 个旧市聚源工矿公司	363,000	0.10	发起人境内法人股，未上市流通
(8) 兴和证券投资基金	239,700	0.07	社会公众股
(9) 黄明和	230,293	0.06	社会公众股
(10) 个旧市银冠工业有限责任公司	217,800	0.06	发起人境内法人股，未上市流通

说明：前 10 名股东之间本公司未发现存在关联关系。

4、根据云南省经济贸易委员会云经贸企改[2001]525 号文《云南省经贸委关于〈组建云南锡业集团有限责任公司实施方案〉的批复》，二零零二年我公司原大股东云南锡业公司与中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司共同出资设立“云南锡业集团有限责任公司”，按《组建云南锡业集团有限责任公司实施方案》，云南锡业公司将授权经营的现有管辖范围内的国有资产全部投入云南锡业集团有限责任公司，原云南锡业公司持有的本公司 62.87%股权也作为对云南锡业有限责任公司的投资。因此，本公司大股东由原云南锡业公司变更为云南锡业集团有限责任公司。上述关于大股东变更的公告已刊登于二零零二年三月十二日的《中国证券报》、《证券时报》。

云南锡业集团有限责任公司简介：

住所：云南省个旧市金湖东路 121 号

法定代表人：肖建明

注册资本：捌亿贰仟伍佰柒拾肆万元

企业类型：有限责任公司

股权结构：公司注册资本为人民币 82574 万元；云南锡业公司出资人民币

50000 万元，占出资总额的 60.55%；中国华融资产管理公司以债权作为出资，将其债权转为股权，出资额为人民币 21000 万元，占出资总额的 25.43%；中国信达资产管理公司以债权作为出资，将其债权转为股权，出资额为人民币 11574 万元，占出资总额的 14.02%。

经营范围：有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；进出口业务（按目录经营）；矿冶机械制造；环境保护工程服务；建筑安装；房地产开发；劳务服务；技术服务；井巷掘进；水业服务；生物资源加工；仓储运输；有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及销售。

成立日期：二零零二年二月六日

云南锡业集团有限责任公司主营业务为有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品。云南锡业集团有限责任公司二零零二年至六月净利润为-2,030 万元，二零零二年六月末净资产为 204,950 万元。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、上一报告期及本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

2、本报告期内，无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

四、管理层讨论与分析

（一）管理层讨论与分析

公司董事会成员和管理层对公司最近一期反映公司有关财务状况和经营成果的财务指标及其他有关方面进行了深入的研究，并作出了如下讨论与分析：

1、关于经营成果分析

报告期内，公司加大了产品结构调整、强化内部管理、降低成本费用的力度，运行质量明显提高，特别是在可比产品成本的控制方面，二零零二年至六月可比产品成本比上年实际下降 7.7%。但受美国及世界经济进入调整周期，经济增长放缓的影响，市场需求下降，导致公司所处的有色金属行业的竞争十分激烈，主要产品销售价格下降的局面尚无改观，由于公司主要产品国际市场占有率为 9.57%，主要产品销售价格下降直接影响了公司的盈利能力。同时由于市场规模扩张的需要，营业费用增加，银行短期借款增加使财务费用增加等原因，导致公司上半年出现亏损。

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

公司二零零二年一至六月实现主营业务收入为上年同期的 93.64%，利润总额为上年同期的-81.24%，净利润为上年同期的-94.75%，全面摊薄净资产收益率由上年同期的 1.97%下降到二零零二年中期的-1.95%，每股收益由上年同期的 0.0652 元/股下降到二零零二年中期的-0.0618 元/股。

2、关于财务状况分析

截止二零零二年六月三十日，公司资产负债率为 46.67%，流动比率 1.12，速动比率 0.79，资产负债结构较好。

公司的流动资产主要为货币资金、应收帐款、预付帐款和存货，分别占流动资产的 16.31%、25.12%、27.46 和 29.77%。二零零二年六月三十日公司货币资金较二零零一年末下降 11.08%，主要是由于募集资金项目投入所致。应收帐款周转率由二零零一年末的 795.29%下降到二零零二年六月三十日的 270.14%，主要是由于新的销售增加，公司一年以内的应收帐款占 74.70%，一至二年应收帐款占 22.66%，二至三年应收帐款占 0.75%，三年以上应收帐款占 2.89%，其中一年以内应收帐款主要是二零零二年二季度外贸销售产品款，将在二零零二年下半年内收回，属正常的货款回收期限，公司发生坏帐的可能性较低。存货周转率由二零零一年六月三十日的 1.66 次上升到二零零二年六月三十日的 1.77 次，周转速度加快。公司二零零二年六月三十日存货中原材料、在产品及自制半成品、库存商品所占比例分别为 21.65%、39.14%和 35.41%，原材料、在产品及自制半成品均是为保证二零零二年安全、经济、正常生产，巩固和发展主业做准备而储备的；库存商品主要是受到国家出口配额的限制，二零零二年上半年一部分当期产品未实现销售。二零零二年下半年，公司将用国家核发的出口配额许可证实现上述产品出口销售。

公司二零零二年六月三十日短期投资帐面余额 87.38 万元，为公司股票投资。因变现没有重大限制，故投资不存在较大风险。

公司二零零二年六月三十日长期投资帐面余额 175 万元，为公司对红河国际物流有限责任公司的投资，本公司持有该公司 35%的股权。

公司固定资产和无形资产均为公司所拥有并已取得有关权属证明，为公司正常生产经营所必须的资产，不存在重大不良资产。

截止二零零二年六月三十日，公司负债总额为 100,043 万元，其中流动负债 96,970 万元，长期负债 3,074 万元。长期借款较二零零一年末减少 39.42%，

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

主要是公司有 2000 万元一年内到期的长期负债转入流动负债。

3、关于现金流量分析

由于公司主要产品价格下降的影响,二零零二年一至六月经营活动产生的现金流量净额为-5,650 万元,投资活动产生的现金流量净额为-4,619 万元,筹资活动产生的现金流量净额为 8,053 万元。虽然公司二零零二年一至六月现金流量净增加额为负,且经营活动所产生的现金流量为负,但该状况没有影响公司的财务支付能力,也没有影响公司正常和持续经营能力。从二零零二年一至六月财务状况看,流动比率为 1.12,速动比率为 0.79,能够保证短期偿债能力;应收帐款周转率和存货周转率保持较高的水平。

从以往年度及目前公司的业务经营与现金流量情况,公司有充足的营运资金清偿到期债务。由于公司主要产品 50%左右用于出口,受国家外汇管理体制的影响,截止二零零二年六月三十日公司应收出口退税 707 万元,公司应收出口退税为出口销售产品的增值税按“先征后退”的规定,已交增值税应退税款,如能按期收回,将一定程度改善公司的现金流量状况。

4、银行授信额度使用及债务偿还情况分析

截止二零零二年六月三十日,公司有银行授信额度 130,470 万元,目前已实际使用 83,500 万元。截止二零零二年六月三十日,公司短期借款余额 83,115 万元,短期借款占公司负债总额的 83.08%,其中担保借款 73,115 万元(均为云南锡业集团有限责任公司提供担保,包括云南省环保专项贷款 115 万元),信用贷款 10,000 万元;一年到期的长期借款 2000 万元;长期借款 3,066 万元,长期借款均为担保借款(云南锡业集团有限责任公司提供担保)。公司目前无已到期未偿还之债务。各银行授信及长短期借款详细情况:

单位:万元

往来银行	综合授信	实际借款余额	开出承兑汇票	借款到期日	备注
1、短期借款	130,470	83,115	500		
中国银行云南省分行	30,000	27,000		2003 年 6 月	担保贷款
中国工商银行昆明银通支行	17,470	11,000		2003 年 6 月	担保贷款
华夏银行昆明分行	25,000	5,000		2002 年 11 月	担保贷款
上海浦发银行昆明分行	20,000	14,000	500	2003 年 5 月	担保贷款

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

中信实业银行昆明分行	5,000	5,000	2003 年 5 月	担保贷款
招商银行昆明分行	10,000	10,000	2003 年 4 月	担保贷款
交通银行昆明春城路支行	7,000	7,000	2003 年 4 月	担保贷款
广东发展银行昆明分行	10,000	4,000	2003 年 5 月	担保贷款
建设银行昆明高新支行	6,000			担保贷款
建设银行严家地分理处		115	2002 年 10 月	环保专项贷款
2、长期借款		5,066		
中国银行云南省分行		2,000	2003 年 1 月	两年期流动资金 担保贷款
中国工商银行红河州分行		3,066	2004 年 12 月	6000KW 余热发电 项目担保贷款

5、公司目前存在的主要财务优势及困难

根据公司最近一期的经营成果、短期财务状况与现金流量情况分析，公司的主要财务优势如下：

(1) 作为国内最大的锡产品生产基地和出口基地，公司的资源优势、品牌优势及综合利用技术，加上强大的营销体系和完善、高效的质量管理体系，使公司在锡行业的竞争优势明显，这为公司业务能够持续、稳定地发展打下了良好的基础。

(2) 根据国家计委二零零零年七月二十七日第 7 号令《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》规定的低能耗、高效益的产品深度加工项目，结合全国产业政策，公司的主营业务是锡的采选冶和深加工，是国家重点扶持的高科技产业。面对锡深加工产品多样化的锡工业发展趋势，作为国内最大、拥有最先进技术的锡及锡深加工企业，公司具有达到国际先进水平的以澳斯麦特炉为核心的锡粗炼生产；以机械结晶机、真空炉为核心的火法精炼生产优质锡和高质量锡焊料等的多项生产工艺系统，这给公司的发展提供了有力保证。

(3) 公司在巩固和发展主导产业，加大下游产品开发生产的同时，也在应收帐款回收，客户资信管理等内部控制制度方面采取了有效措施，使公司避免重大呆坏帐发生，为公司的持续经营提供了保证。

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

(4) 为了扩大我国高新技术产品出口, 配合鼓励高新技术产品出口政策的实施, 国家科学技术部、对外贸易经济合作部、财政部、国家税务局、海关总署五部委以产品的技术水平、科技投入水平、应用领域的广泛性及产品的附加值高低为主要界定依据, 制定了《中国高新技术产品出口目录》。公司的产品列入该目录第六类“新材料”类中的有: 高纯锡、高纯铅、高纯铟、高纯铋, 这些产品出口将享受相关的政策优势, 这无疑会给公司的发展提供更有利的环境。

虽然公司拥有上述主要财务优势, 但从公司最近一期的生产经营与现金流量情况看, 公司经营发展所需资金基本上通过自有资金和银行贷款解决。这种靠自我滚动发展取得营运资金的方式, 将会不同程度地制约公司在锡行业中优势的发挥。同时受世界经济进入调整周期的影响, 经济增长放缓, 需求下降, 锡产品市场供大于求的状况短期内很难改变, 根据锡产品市场的基本面和技术面分析, 锡主要产品的销售价格水平较低的局面在年内不会有大的改观。

(二) 公司的财务状况和经营成果

单位: 元			
项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	增减幅度(%)
主营业务收入	534,808,495.66	571,153,033.29	-6.36
主营业务利润	63,604,679.34	95,063,200.10	-33.09
净利润	-22,104,329.94	23,329,141.33	-194.77
现金及现金等价物			
净增加额 (或净减少额)	-22,068,764.84	-66,801,413.94	66.96
项 目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日	增减幅度(%)
总资产	2,143,757,626.88	2,080,555,178.53	+3.04
流动负债	969,696,795.17	871,368,039.91	+11.28
长期负债	30,736,771.20	50,736,771.20	-39.42
股东权益	1,136,346,037.48	1,158,450,367.42	-1.91

比上年增减变动的原因:

- 1、 主营业务收入减少是由于锡产品市场价格比去年同期平均下降了 18.02%所致;
- 2、 主营业务利润减少主要是由于产品销售价格比去年同期下降所致;
- 3、 净利润减少是由于公司本年度主营业务利润减少所致;
- 4、 现金及现金等价物净减少额减少主要是由于短期借款增加所致;
- 5、 资产总额增加主要是生产规模扩大, 预付原材料款有所上升所致;

云 南 锡 业 股 份 有 限 公 司 2002 年 半 年 度 报 告

- 6、 流动负债增加是由于短期借款增加所致；
- 7、 长期负债减少是由于部分长期负债转为一年内到期的长期负债所致；
- 8、 股东权益减少是由于本报告期公司亏损 2210 万元所致。

（三）主营业务构成情况

1、占公司主营业务收入 10%以上的主要产品：

产品名称	占主营业务收入比例%		占主营业务成本比例%		毛利率%	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
锡锭	54.37	57.96	56.29	57.51	9.19	17.89
焊锡块		11.72		13.29		6.17

2、主营业务地区分布：

地区	产品	占主营业务收入比例%		占主营业务成本比例%	
		2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
国内销售	锡锭	28.88	23.82	28.31	23.38
	焊锡块	2.28	5.79	2.44	6.40
	焊锡条	8.94	7.24	7.16	6.76
	电铅	0.35	0.03	0.43	0.04
	其他产品	19.92	16.84	17.24	15.24
	合计	60.37	53.72	55.58	51.82
国外销售	锡锭	25.49	34.14	27.98	34.13
	焊锡块	7.40	5.94	8.73	6.88
	焊锡条				
	电铅	4.49	3.49	5.24	4.77
	其他产品	2.25	2.71	2.47	2.39
	合计	39.63	46.28	44.42	48.18

（四）报告期内投资活动

1、 本报告期内无募集资金投入使用情况。前次募集资金投资项目进展情况：

截止报告期末，所募集到资金未使用数为 7,326 万元，占募集资金总额的 9.63%。计划投资十二个项目已完工七项，完工项目的具体内容已在二零零一年年报中做了详细披露。前次募集资金未完全使用的原因部分项目正在建设期间

和重新论证。未完工项目主要有：

(1) 澳斯麦特工程项目，澳斯麦特工程含澳氏技术及设备引进工程项目、粗炼过程完善及综合利用项目两个前次募集资金项目，一届十三次董事会审议通过的澳斯麦特 6000KW 余热发电技术改造项目。澳斯麦特工程预算总投资，原计划两个前次募集资金项目澳氏技术及设备引进工程项目投资额为 4922 万元、粗炼过程完善及综合利用项目 4967 万元，一届十三次董事会审议通过的澳斯麦特 6000KW 余热发电技术改造项目投资 4374 万元，合计 14263 万元。根据最后完成的工程预算，三个项目总投资将控制在 17000 万元，比原计划多支出 2737 万元。至二零零二年六月三十日，该项目已完成投资 13,712 万元(不含 6000KW 余热发电技改项目投资数 1,794 万元)。澳斯麦特工程项目二零零二年五月十二日连续七十二小时热试车考核合同指标获得成功，五月十四日，本公司与澳大利亚澳斯麦特公司签署了澳斯麦特技术达标验收书。热试车获得成功后，澳斯麦特工程将转入试生产阶段。本公司是世界第二家、中国第一家采用澳斯麦特炉进行锡精矿熔炼的锡企业，随着工程的建成投产，该澳斯麦特炉将取代锡粗炼系统原有的十座反射炉、三座电炉和二座鼓风炉，年生产能力将提高到 3 万吨。澳斯麦特工程转入试生产阶段事项已刊登于二零零二年五月二十四日《证券时报》、《中国证券报》上。二零零二年底澳斯麦特工程项目将全面完工投产。此项目未能按承诺时间完工的原因为投资、建设滞后及设计变更。

(2) 有机锡工程，计划投资 4,859 万元，根据招股说明书该项目应于一九九九年完工并于二零零零年产生效益，截止二零零二年六月三十日尚未开工。未开工的原因为从公司的作用和地位来说，发展有机锡是公司长期以来的心愿，公司进行过长期的市场调研，进行了小型试验，但有机锡的生产工艺复杂，经过反复对比，认为还是从国外引进技术较为合理，正在进行技术引进的前期准备工作，一旦条件成熟即可开工。

(3) 个旧冶炼厂砷尘（渣）治理工程项目，计划投资 4,691 万元，根据招股说明书该项目应于一九九九年完工并于二零零零年产生效益，截止二零零二年六月三十日尚未开工。未开工的原因为我公司曾因砷在冶炼过程中恶性循环而严重影响了生产和效益，故提出了本项目。但是随着澳斯麦特工程的进展，冶炼工艺流程中的有害砷将逐年减少，砷的去向也会发生重大的变化，针对此变化，公司正积极进行技术论证，一旦条件成熟即可开工。

(4) 8 万吨/年硫酸工程项目，计划投资 4,784 万元，至二零零二年六月三十日使用募集资金 8 万元，为工程前期咨询费。根据招股说明书该项目应于二零

零零年完工并于二零零一年产生效益，截止二零零二年六月三十日尚未开工。未开工的原因近为近两年磷肥工业不景气，影响了作为磷肥原料之一硫酸的生产、销售和效益，公司目前正在进行项目的前期准备工作。

(5) 一冶有害物炼前处理技改项目，计划投资 4,239 万元，至二零零二年六月三十日使用募集资金 30 万元，为工程前期费用，根据招股说明书该项目应于一九九九年完工并于二零零一年产生效益，未开工的原因为本项目属澳斯麦特工程项目的前期项目，因澳斯麦特工程项目是技术改造，在现有的生产车间内进行，施工场地较窄，几个项目同时展开，反而会影响主体工程澳斯麦特工程项目的进程和当前生产，故有害物炼前处理技改项目待澳斯麦特工程投产以后，视运行情况决定是否可组织施工。

募集资金所剩余的资金部分用于补充公司生产经营所需的流动资金，其余资金暂存银行。

2、为了充分利用湖南省丰富的锡资源，以公司的资金、技术、品牌在郴州市实现当地锡精矿的就地加工，扩大原料来源和产品市场占有率，保证公司锡产业投资的连续性和规模化集团经营，经本公司二届二次董事会通过，本公司与云南锡业郴州投资实业有限责任公司一道对云南锡业郴州投资实业有限责任公司云湘冶炼厂进行重组，共同组建“郴州云湘矿冶有限责任公司”。郴州云湘矿冶有限责任公司注册资本 1500 万元，本公司以 767.7 万元出资，占注册资本的 51.17%，对郴州云湘矿冶有限责任公司拥有绝对控股权；云南锡业郴州投资实业有限责任公司以经评估确认的实物资产 732.4 万元出资，占注册资本的 48.83%。云南锡业郴州投资实业有限责任公司出资的实物资产已由山东乾聚有限责任会计师事务所评估，并出具了资产评估报告，评估基准日为二零零一年十一月三十日。云南省财政厅二零零二年元月十一日云财企[2002]5 号文《关于对云南锡业郴州投资实业有限责任公司资产评估项目合规性审核意见的函》对该项资产评估的合规性进行了确认。郴州云湘矿冶有限责任公司的法人代表由本公司派员出任。郴州云湘矿冶有限责任公司在今后生产经营活动中执行本公司的质量标准，所生产的有色金属产品使用本公司“云锡(YT)”商标，其产品全部由本公司所属经销分公司负责销售。上述关联交易事项公告、独立财务顾问报告刊登于二零零二年元月二十三日《证券时报》、《中国证券报》上。

3、二零零二年度公司固定资产投资计划共九十六项，计划投资金额 6,345.91 万元，至二零零二年六月三十日，完成投资 1,706.41 万元，为年计划的 26.89%。

(五) 实际经营成果与计划比较：

1、二零零二年，公司计划生产有色金属总产量 56600 吨，其中产品锡 28000 吨，产品铅 18350 吨，铋锭 85 吨，铜精矿含铜 10165 吨；计划生产锡化工产品 2210 吨，锡材产品 982 吨；主产品产销率达到 98%。

截止二零零二年六月三十日，公司完成有色金属总量 28666 吨，其中产品锡 14175 吨、产品铅 9304 吨、铋锭 112 吨、铜精矿含铜 5075 吨，分别为计划的 50.65%、50.70%、131.86%、49.93%，完成锡化工产品 1145 吨，锡材产品 213 吨，分别为计划的 51.82%、21.69%；主产品产销率达到 95.8%，为计划的 97.76%。

2、二零零二年公司收入、费用成本计划：主营业务收入计划、主营业务成本计划、期间费用计划分别比 2001 年度增长 12.4%、11.9%、17.83%。

截止二零零二年六月三十日，公司主营业务收入比上年同期下降 6.36%，主营业务成本比上年同期下降 0.74%，期间费用比上年同期增长 29.29%。比上年同期增减的主要原因分别是产品销售价格下跌、生产成本得到有效控制、财务费用有所增加。

(六) 下半年的经营计划

公司针对上半年生产经营过程中存在的问题及拟采取的措施和对策：

上半年，公司在生产经营过程中存在的主要问题和困难：

报告期内，本公司所处的有色金属行业的竞争仍然十分激烈，其中产品销售价格下降的局面尚无改观，导致本公司出现经营亏损，这是本公司在经营中面临的主要问题和困难。针对这一困难，公司通过准确分析市场变化，提出加强内部管理，降低产品成本；进一步扩大销售量；控制原材料采购关，降低原材料特别是锡原料的采购价格。

针对上半年生产经营过程中存在的问题和困难，下半年，公司将采取以下措施和对策：

第一、加强对国家宏观经济形势的研究和 market 分析，充分利用国家西部大开发的各项优惠政策。

第二、始终坚持以经济效益为中心，不断提高服务质量，改进经营方式，在巩固传统产品市场、提高市场占有率的同时，抓住机遇，积极开发新技术、新产品、新市场、新客户。

第三、继续加强对公司的内部管理，加强内部成本费用控制，包括降低采购原材料成本、降低产品包装成本等具体措施，努力使公司内部管理达到最优化，增强产品竞争力。

第四、加大应收款项回收力度，通过寻求各种有效措施，尽可能将应收款项收回；

第五、认真贯彻执行股东大会、董事会决定的各项工作。

（七）报告期内，本公司所处的有色金属行业的竞争仍然十分激烈，其中锡产品国际国内市场销售价格持续下降的局面尚无改观，导致本公司的经营业绩未能达到预期目标。下半年，公司将通过采取上述措施和对策，在产品市场价格跌幅趋缓的情况下，难中求利。公司预计二零零二年三季度将力争实现当期盈利，但一至九月份累计数将仍可能是亏损。

五、重要事项

（一）公司治理结构

1、上年年末，公司治理的实际状况与中国证监会颁布的《上市公司治理准则》要求还有差距，主要是公司董事会专门委员会尚未建立。公司按照《上市公司治理准则》的要求，于二零零二年五月九日设立了董事会审计委员会、绩效薪酬委员会、提名委员会、战略与投资委员会等四个专门管理委员会，完善了董事会的构成，以强化董事的忠实、诚信与勤勉义务，进一步规范公司运作，更好地维护广大股东的利益。上述事项刊登于二零零二年五月十日《证券时报》、《中国证券报》。

2、公司尚未在董事、监事选举时采用累积投票制，公司将按照法定程序逐步推行在董事、监事选举时采用累积投票制。

3、本公司董事、监事和高级管理人员年度报酬是按原中国有色工业总公司行业工资标准和本公司高中级管理人员业绩考核奖励管理办法的规定，董事会每年制定公司的生产经营目标和年度预算，年终所有高级管理人员实行公开述职并接受考核，奖惩均按业绩考核奖励管理办法的规定执行。公司对高级管理人员尚未采用年薪制及基于股权的长期激励机制，公司将在时机成熟时采用年薪制及基于股权的长期激励机制。

（二）利润分配方案及增发方案实施情况

1、截止到二零零二年六月三十日，公司经营亏损 2210.43 万元，去年末结余的未分配利润 3880.80 万元，累计未分配利润为 1670.37 万元。鉴于公司发展的需要，经公司第二届董事会第六次会议讨论通过，二零零二年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、公司上年度利润分配方案及报告期内增发方案实施情况

(1) 公司上年度利润分配方案经二零零二年五月九日股东大会通过,已于二零零二年七月份实施,详见二零零二年五月十日、六月二十七日《证券时报》、《中国证券报》。

(2) 公司于二零零一年五月二十八日召开的二零零零年年度股东大会审议通过了公司二零零一年度发行新股有关议案,公司于二零零一年九月二十六日召开的二零零一年度第一次临时股东大会将再融资方式由增发新股改为配股,并审议通过关于本次配股股东大会决议有效期为一年(二零零一年九月二十六日至二零零二年九月二十六日),同时公司二零零一年第一次临时股东大会授权董事会在股东大会通过的配股决议范围内全权办理本次配股相关事宜,公司董事会一直在做配股前期相关准备工作。但由于国际国内锡产品市场价格持续下跌,对公司经营业绩带来不利影响,公司二届三次董事会会议决定暂缓实施配股方案。上述事项公告详见二零零二年四月二日《证券时报》、《中国证券报》。

(三) 报告期内,公司仲裁事项:

一九九八年至一九九九年,个旧市化肥厂欠本公司硫精矿款 837,689.60 元,二零零一年三月三十日本公司下属采选分公司与个旧市化肥厂达成《债务重组还款协议》,双方约定:个旧市化肥厂于二零零一年五月起每月偿还本公司 10 万元,至当年十一月合计偿还 70 万元,余款 137,689.60 元本公司折让给个旧市化肥厂不再追偿。但是,若个旧市化肥厂在二零零一年十一月底未能偿还本公司 70 万元,则本公司不再给个旧市化肥厂折让,本公司自动恢复行使债务重组前的债权,个旧市化肥厂应承担未偿还款项的同期银行活期利息。同时约定,若本公司与个旧市化肥厂双方在执行《债务重组还款协议》条款发生争议时,由昆明市仲裁委员会仲裁。协议签订后,个旧市化肥厂按约定于二零零一年五月二十二日向本公司偿还欠款 10 万元,此后拒不履行协议。根据《债务重组还款协议》,本公司债权自动恢复至重组前的债权 837,689.60 元,并对未偿还部份从未清偿月份起按银行同期活期利率加收资金占用利息。

根据《中华人民共和国民事诉讼法》、《中华人民共和国仲裁法》之有关规定,本公司于二零零二年元月向昆明仲裁委员会提出仲裁申请,二零零二年六月七日,昆明仲裁委员会下达了昆仲裁[2002]23 号裁决书,裁决个旧市化肥厂应于裁决生效后三十日内偿还本公司欠款 737,689.60 元;个旧市化肥厂承担上述款项的银行活期企业存款利息(自二零零一年六月一日起至上述款项还清之日止)利率按人民银行颁布的同期活期存款利率计算;仲裁费 18,373.40 元由个旧市化肥厂承担。

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

报告期内，公司无重大诉讼事项。

(四) 报告期内，公司无重大收购兼并、资产重组事项。

1、为使公司新设驻外销售机构尽快正常运作，公司于二零零一年元月十日与云南锡业公司签署了租赁 464.98 万元固定资产的合同，租赁期限从二零零一年元月十日至二零零一年十二月三十一日，租金为租赁资产总额的 5%，全年租金总额为 232,440 元。因租赁期限已到，而公司驻外销售机构确需该部分资产以保证销售工作进行，公司二届三次董事会会议决定向云南锡业集团有限责任公司购买此部分原各外站的固定资产，交易价值以中介机构评估结果为准，该部分固定资产帐面价值为 4,649,777.92 元。

2、为理顺本公司进出口业务的管理及公司经营业务发展的需要，经与云南锡业集团有限责任公司协商，公司请求其将原国家外经贸部批准隶属云南锡业集团有限责任公司的海外窗口公司云南锡业资源有限公司 (YUNTINIC RESOURCES INC.) 以有偿转让的形式转为由本公司投资管理。转让金额为该云南锡业资源有限公司 (YUNTINIC RESOURCES INC.) 的二零零零年度经海外中介机构审计的会计报告中所列净资产余额 70,376 美元 (折合人民币 582,009.52 元)。上述有偿转让的相关事宜正在云南省财政厅办理审批手续。

上述两项关联交易购买资产事项公告详见二零零二年四月二日的《中国证券报》、《证券时报》。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项：

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南锡业集团有限责任公司	个旧市金湖东路	有色金属及矿产品等	母公司	国有独资	肖建明
Yuntinic 公司	美国旧金山	进出口贸易	受同一母公司控制	中方独资	
云天资源(香港)有限责任公司	香港	进出口贸易	受本公司关键管理人员控制		
郴州云湘矿冶有限责任公司	湖南郴州	有色金属产品	子公司	有限公司	兰旭

1) Yuntinic 公司为外经贸政发字[1997] 025 号文及[1997]外经贸政海函字第 914 号文批准为云南锡业公司在美国的中方独资企业。其关键管理人员为本公

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

司经销分公司的副经理。

2) 云天资源(香港)有限公司其关键管理人员为本公司董事长及经销分公司的副经理。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数 (元)	本年增加数	本年减少数	期末数 (元)
云南锡业集团有限责任公司	RMB441,790,000.00	385,610,000.00	-	RMB827,400,000.00
Yuntinic 公司	USD50,000.00	-	-	USD50,000.00
云天资源(香港)有限公司	HK\$10,000.00	-	-	HK\$10,000.00
郴州云湘矿冶有限责任公司	7,676,000.00			7,676,000.00

注：郴州云湘矿冶有限责任公司于二零零二年元月二十六日成立，本公司投入现金人民币 7,676,000.00 元，占该公司股本总额的 51.17%，为本公司控制的子公司。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数 (元)		本年增加数		本年减少数		期末数 (元)	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
云南锡业集团有限责任公司	225,000,000.00	62.87	-	-	-	-	225,000,000.00	62.87
郴州云湘矿冶有限责任公司	7,676,000.00	51.17					7,676,000.00	51.17

2、 关联交易

(1) 关联交易价格政策：

本公司与关联方的交易遵循独立核算和以市价为基础的公允定价原则

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的联系
云南锡业机械制造有限公司	受同一母公司控制
云南锡业集团有限公司建筑安装总公司	受同一母公司控制
红河砷业公司	受同一母公司控制
云南锡业郴州实业投资有限责任公司	受同一母公司控制
云南锡业物资储运公司	受同一母公司控制

(3) 采购货物

企业名称	本期发生数	上年同期数
------	-------	-------

云南锡业股份有限公司 2002 年 半 年 度 报 告

	金 额	占年度购货%	金 额	占本期购货%
云南锡业集团有 限责任公司	120,609,974.90	35.09	134,173,537.16	40.78

注：交易内容为锡、铜、铅金属矿产原料，交易金额为不含税。

(4) 销售货物

企业名称	本期发生数		上年同期数	
	金 额	占本期销货 比例%	金 额	占当期销货 比例%
云南锡业集团有限责任公司	16,043,244.10	3.00	14,122,645.80	2.47
Yuntinic 公司			234,114,923.82	40.99
云天资源(香港)有限公司	144,497,511.93	27.02	-	-

注：交易内容为锡产品、铜精矿及含砷原料；交易金额为不含税。

(5) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数		上年同期数	
	金 额	占应收(付) 款项余额的 比重	金 额	占应收(付) 款项余额的 比重
应收账款单位名称：				
Yuntinic 公司	20,450,619.75	7.50	39,538,435.07	29.40
云天资源(香港)有限公司	51,306,993.00	18.82	-	
预付账款单位名称：				
云南锡业集团有限责任公司	286,286,870.81	96.07	78,723,766.89	89.18
红河砷业有限责任公司	2,654,654.60	0.89	2,864,668.40	2.19
应付账款单位名称：				
郴州云湘矿冶有限责任公 司	4,653,076.23	10.26	-	-

3、其他应披露事项

(1) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司支付材料、燃料、备件、设备等采购款 57,885,579.99 元；电费 37,667,070.65 元；水费 5,026,614.19 元；运输及其他服务费 15,075,932.09 元；土地、房屋租赁费 450,690.00 元；职工养老、失业保险金 16,054,905.47 元。

(2) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司转供收取材料、燃料、备件、设备等款项 2,939,031.95 元；电费 5,742,718.76 元；水费 2,049,761.35 元；运输及

其他服务费 345,002.94 元。

(3) 本公司委托云南锡业集团有限公司管理公司部分在建工程的招标、施工、竣工验收、工程款结算及工程施工监理工作，本期共向云南锡业集团有限公司支付应付各施工单位工程结算款 1,586,893.47 元。

(4) 云南锡业集团有限公司为本公司借款提供资产担保，使本公司截止二零零二年六月三十日从银行获得短期借款人民币 73,000 万元，长期借款人民币 5,066 万元。

(5) 本公司各驻外销售机构在本期内向母公司（云南锡业集团有限公司）购入经评估确认的固定资产 429.29 万元。

(6) 为加强建设工程项目的管理，缩短建设周期，确保建设质量，降低工程造价，公司二届五次董事会审议通过了《关于部分工程项目委托云南锡业集团有限责任公司负责建设管理的议案》，公司委托云南锡业集团有限责任公司负责本公司二零零二年度部分工程项目的招投标、预结算、工程施工、竣工验收、施工进度等管理工作，支付云南锡业集团有限责任公司委托管理费 5 万元。公司的两名独立董事还就此关联交易的表决程序及公平性发表了意见，认为该项关联交易是公平的，表决程序合法，价格公允，没有侵害中小股东的利益。上述关联交易事项公告详见二零零二年六月十九日的《中国证券报》、《证券时报》。

(六) 报告期内公司发生的租赁、担保事项：

1、为使公司效益最大化，公司将所属大屯选矿分公司闲置的固定资产（原值 1,158,500.72 元）出租给个旧市官家山化工厂使用，租赁期间为二零零二年三月一日至二零零五年二月二十九日止。个旧市官家山化工厂每月支付给本公司租赁费 10,000 元。

2、公司将所属高新分公司厂房第二层楼的部分面积 1038.5 平方米和办公楼的部分办公室 95.04 平方米出租给云南云锡腾升工艺品有限公司（中外合资企业），租赁期间为二零零二年七月一日至二零零七年七月一日止。租金按每月每平方米八元计，年租金共计 108,819.84 元。

3、以前年度发生但延续到本报告期的重大担保事项：应公司所在地政府要求，公司为云南省建筑材料有限责任公司建设 3 万立方米刨花板项目提供了为期五年的贷款担保，出具了相关文件，出具文件时间为二零零零年二月二十五日，办理贷款银行为工行云南省建水县支行，贷款金额为 2,900 万元。该担保金额为公司最近经审计的净资产额 1,161,537,819.27 元（二零零一年十二月三

十一日数)的 2.50%。为防范风险,本公司已采取了反担保措施。该担保事项到期日为二零零四年十二月十六日。

4、公司二届四次董事会通过了《关于为公司所属子公司郴州云湘矿冶有限责任公司提供流动资金贷款担保的议案》,董事会决定为公司所属子公司郴州云湘矿冶有限责任公司流动资金贷款 2800 万元提供连带责任担保。由于郴州云湘矿冶有限责任公司未能与中国银行湖南省郴州市支行就申请流动资金贷款 2800 万元达成一致,故本担保事宜未实施。

5、报告期内,公司未发生其他托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项;公司无委托他人进行现金资产管理事项;公司各项业务合同正常进行,无重大合同纠纷发生。

(七)报告期内本公司和持有公司股份 5%以上的云南锡业集团有限责任公司没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

(八)由于公司二零零一年度会计报表审计机构云南亚太会计师事务所一年聘用期已满,二零零二年五月九日公司二零零一年度股东大会决议,聘请天一会计师事务所为本公司的审计机构,该事项公告见二零零二年五月十日《证券时报》、《中国证券报》。

(九)其他重大事件:

1、云南蒙自化肥有限公司(原蒙自化肥厂)一直用本公司下属大屯选矿分公司的产品硫精矿作为生产硫酸的主要原料。现云南蒙自化肥有限公司欠本公司硫精矿产品款 3,261,232.89 元。该数额为公司最近经审计的净资产额 1,161,537,819.27 元(二零零一年十二月三十一日数)的 0.28%。本公司按 10%的计提比例计提了坏帐准备。由于云南蒙自化肥有限公司无力对“三废”污染进行有效治理,云南省蒙自县人民政府[2000]16 号文下达了“蒙自县人民政府关于关闭蒙自化肥厂的决定”,对蒙自化肥厂实施关闭。云南省蒙自县人民法院二零零一年十一月十三日作出(2001)蒙经破字第 02 号民事裁定书,宣告云南蒙自化肥有限公司破产还债。我公司已按云南省蒙自县人民法院(2001)蒙经破字第 02 号破产还债通知书,于二零零二年元月向云南省蒙自县人民法院申报了我公司的债权 3,261,232.89 元。该公司的破产使本公司只能按清偿比例清偿债权。上述事项已刊登于二零零二年五月二十二日《证券时报》、《中国证券报》上。

2、本公司控股子公司郴州云湘矿冶有限责任公司于二零零二年五月二十七日召开一届三次董事会会议,经郴州云湘矿冶有限责任公司董事长兰旭先生提名,出席会议的董事一致同意聘任李岳松先生为郴州云湘矿冶有限责任公司总经

理，解聘师兢先生总经理职务。上述事项已刊登于二零零二年五月二十八日《证券时报》、《中国证券报》上。

3、经深圳证券交易所对二零零一年年度报告的事后审核，本公司二零零一年度累计向控股股东云南锡业集团有限责任公司及其下属子公司销售货物 4 亿余元，由于未与其签订有关销售的持续性关联交易合同，也未对上述重大关联交易履行审批程序及进行及时披露。公司及时落实整改措施，于二零零二年五月二十二日在《证券时报》、《中国证券报》上对本公司与控股股东云南锡业集团有限责任公司下属子公司 YUNTINIC RESOURCES INC. 公司(云天资源有限公司)、云天资源(香港)有限公司的关联交易进行了详细补充披露。云南锡业资源有限公司(YUNTINIC RESOURCES INC.)是经国家外经贸部“外经贸政发字[1997]052号”文件批准，隶属云南锡业集团有限责任公司驻美国的中方独资海外窗口公司，主要进行公司产品的进出口贸易并积极拓展美洲市场、掌握和了解国际市场动态和产品发展趋势信息等工作。自本公司成立以来，该海外公司因作为本公司进出口贸易中的一个重要组成部分，一直由本公司对其进出口业务进行管理，为理顺本公司进出口业务的管理及公司经营业务发展的需要，经与云南锡业集团有限责任公司协商，请求其将原国家外经贸部批准隶属云南锡业有限责任公司的海外窗口公司云南锡业资源有限公司(YUNTINIC RESOURCES INC.)以有偿转让的形式转为由本公司投资管理。转让金额为该云南锡业资源有限公司(YUNTINIC RESOURCES INC.)的二零零零年度经海外中介机构审计的会计报告中所列净资产余额 70,376 美元(折合人民币 582,009.52 元)。上述有偿转让的相关事宜正在云南省财政厅办理审批手续。上述事项已经公司二届三次董事会审议通过，并已公告。云天资源(香港)有限公司的股东是云南锡业资源有限公司(YUNTINIC RESOURCES INC.)，随着其股东云南锡业资源有限公司(YUNTINIC RESOURCES INC.)今年转移到本公司，本公司与云天资源(香港)有限公司的关联关系也将随之改变。对 YUNTINIC RESOURCES INC. (云锡资源有限公司)、云天资源(香港)有限公司于二零零一年十二月二十一日签署的二零零二年度关联交易协议，公司二届六次董事会进行了确认，并将提交公司二零零二年度第一次临时股东大会审议。本公司在今后的运作中，将严格履行各项审批程序，及时进行信息披露，力争使公司各个方面规范运作。

4、二零零二年六月十八日，公司二届五次董事会审议并通过了《云南锡业股份有限公司建立现代企业制度自查报告》，该次会议决议及自查报告已呈报中国证监会昆明特派员办事处、云南省经贸委，同时报中国证监会和国家经贸委备案。

六、财务会计报告

- 1、公司财务会计报告未经审计。
- 2、会计报表（附后）
- 3、会计报表附注

会计报表附注

一、 公司简介

云南锡业股份有限公司(以下简称“本公司”),是 1998 年 11 月经云南省政府批准,云南省工商行政管理局核准登记注册,由云南锡业公司作为主要发起人,将其选矿、冶炼、深加工、销售及原料开发部份的主要生产经营性净资产作为国有法人股投入,与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司。1999 年 10 月获准发行的人民币普通股 13,000 万股,于 2000 年 2 月 21 日获准在深圳证券交易所上市挂牌交易,股票简称“锡业股份”,股票代码“000960”。

本公司所处的是有色金属行业,是我国最大的锡生产、出口基地,锡生产工艺技术居国内外领先水平。主要从事有色金属锡及其深加工产品的生产和销售业务,目前,本公司主导产品为精锡、锡铅焊料及其深加工产品系列为主,还生产铜、铅、铋、银、铟、砷及合金、锡化工和锡材产品共 20 多个系列 300 多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品,国内市场占有率达到 33%,国际市场占有率达 9.5%;主要产品精锡于一九九二年在英国伦敦金属交易所注册“YT”商标,系国际名牌产品。

二、主要会计政策、会计估计

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年度,以每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则;购并的资产按经评估确认后的价值记账。

5、外币业务核算方法

公司发生外币经济业务时,按业务发生当月月初的外汇市场汇价折合为人

民币入账，月末将外币账户余额按月末外汇市场汇价进行调整，差额作为汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息入账。

(2) 短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益冲减投资成本（如原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为投资收益或损失。

(3) 短期投资的中期期末及年末计价采用成本与市价孰低原则，将市价低于成本的差额，计提短期投资减值准备，并单独核算。若已确认减值损失的短期投资项目的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内转回。短期投资按单项计提减值准备。

8、坏账核算方法

本公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）的坏账损失核算采用“备抵法”，中期期末及年末按“账龄分析法”计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	-
一至二年	5%
二至三年	10%
三年以上	30%

坏账确认标准：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

(2) 债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项；

(3) 对符合上述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，单项坏账损失金额在 10 万元以内的，经公司经理会批准后核销；单项坏账损失金额超过 10 万元以上的，经公司董事会批准后核销。

9、存货核算方法

本公司的存货包括原材料、燃料、备品备件、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、委托加工材料等。存货采用永续盘存制。原材料、燃料和库存商品、低值易耗品、委托加工材料按实际成本计价，领用原材料、燃料或发出库存商品时，按加权平均法进行核算；备品备件等均采用计划成本进行日常核算，月末通过分摊材料成本差异调整为实际成本。低值易耗品领用时采用一次摊销法。

中期期末及年末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按成本与市价孰低原则分类计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

①在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

股权投资收益的确认根据不同情况，分别采用成本法或权益法进行核算，对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

②股权投资差额的摊销

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

③处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资在取得时，以实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账，其中发生的相关税费直接计入当期损益。债券投资溢价或折价的摊销方法：长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，债券投资溢价或折价的摊销方法采用实际利率法。债券投资收益按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

1) 长期投资减值准备按下列标准确认并计提：

对有市价的长期投资根据下列迹象确定计提减值准备：

- ① 市价持续 2 年低于帐面价值；
- ② 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③ 被投资单位当年发生严重亏损；

- ④ 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤ 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资根据下列迹象确定计提减值准备：

① 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

② 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③ 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④ 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

长期投资减值准备的计提，在年末对长期投资项目逐项进行检查，对存在上述迹象的长期投资，如果由于市价持续下跌、被投资单位经营状况恶化，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其帐面价值的，按长期投资分项目帐面价值的一定比例计提减值准备，计入当期损益。

11、委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计息并冲回原已计提的利息。

年末若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产及折旧的核算方法

(1) 固定资产为使用期限、超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上，并且使用年限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

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

资产类别	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
一、机器设备			
1、机械设备	20	4.75	5
2、动力设备	22	4.32	5
3、运输设备	13	7.31	5
4、化工专用设备 (含冶金炉窑)	17	5.65	4
5、矿山专用设备	17	5.65	4
6、其他设备	15	6.33	5
二、房屋及建筑物			
1、易腐蚀生产用房	30	3.20	4
2、一般生产用房	45	2.13	4
3、建筑物、构筑物	35	2.74	4

(4) 固定资产减值准备：中期期末及年末，对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于固定资产账面价值的部份计提固定资产减值准备。

13、 在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程在达到预定可使用状态前，为该工程所发生的专门借款的费用和汇兑差额计入该工程成本。

在建工程减值准备。中期期末及年末，对在建工程进行全面检查，对长期停建并且预计在未来三年内不重新开工的；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，按单项在建工程发生的减值金额提取在建工程减值准备。

14、 借款费用会计处理方法

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

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，按以下规定处理：

(1) 通过发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的，将发生金额较大的发行费用直接计入所购建的固定资产成本；发生金额较小的发行费用，直接计入当期财务费用。

(2) 安排专门借款而发生的除发行费用和银行借款手续费以外的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时计入所购建固定资产的成本；在达到预定可使用状态后发生的辅助费用，直接计入当期财务费用。

(3) 为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额应当开始资本化时，应在同时满足以下三个条件，即资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(4) 资本化期间借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额 = $\frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$

累计支出加权平均数 = $\frac{\text{每笔资产支出金额} \times \sum \left(\frac{\text{每笔资产支出实际占用的天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right)}$

15、 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- ① 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- ② 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

③接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

④以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

⑤ 接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

A、捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

B、捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

b、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

⑥ 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

①合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

②法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者

中的较短者；

④如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值

中期期末及年末对无形资产逐项进行检查，对预计可收回金额低于其帐面价值的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，提取无形资产减值准备。

无形资产减值准备的确认标准：(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；(4) 其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。

(4) 无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

- ①该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；
- ②该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

16、 收入确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：①在同一年度内开始并完成的，按完成劳务确认收入；②对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议

规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠地计量。

17、 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、 会计差错更正

本公司的出口产品锡锭是在国家下达的“出口许可证”核定数量指标内销往国外，由于出口锡锭受国家许可证限量的影响，为确保企业利益，出口产品是先按某一价格领取“出口许可证”，货物出口后再结算。上年 12 月份 LME 价格 4018.53 美元/吨锡，本公司出口锡锭的报关价格均为 4,200.00 美元/吨，而与客户结算都是通过双方在约定的期限内（一般为三个月）进行点价结算，由于锡价的大幅持续下跌，造成与客户的结算价格部份低于报关价，所出口销售产品已经在上年 12 月份按报关价格计算销售收入，报关价格与点价结算差额 438,868.64 美元，计人民币 3,632,296.30 元。报关价格与结算价格的外汇核销差额经云南省对外贸易经济合作厅批准，由云南省外汇管理局给予核销。报关与结算价格差额追溯调整以前年度多计的销售收入 3,632,296.30 元，2001 年留存收益调减 3,632,296.30 元，其中未分配利润调减了 2,469,961.48 元，盈余公积调减了 617,490.37 元，所得税调减了 544,844.45 元。

19、 合并会计报表

本公司投资郴州云湘矿冶有限责任公司 7,6770,000.00 元，占该公司资本总额的 51.17%，对该公司有实质控制权，为本公司控股的子公司。公司所编制的会计报表为合并会计报表。合并的会计报表已经包括控股的郴州云湘矿冶有限责任公司的会计报表应合并范围及相关项目。当期由于锡产品价格的下跌，云湘矿冶有限责任公司发生亏损，影响本公司增亏 362,576.86 元。

三、税项

1、企业所得税

根据昆明市国家税务局高新技术产业开发区分局“昆国税高新税政字（2000）01 号”《关于云南锡业股份有限公司企业所得税问题的批复》文件批准，本公司 2000 年度免征企业所得税，从 2001 年 1 月 1 日起减按 15%的税率

征收企业所得税。

2、流转税

主要税(费)种	税率	计税依据
增值税	17% 13%	应税销售额
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	7% 5% 1%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
资源税	0.60 元/吨锡原矿、1.30 元/吨铜原矿	

四、 会计报表主要项目注释 (金额单位：人民币元)

(一) 会计报表主要项目注释

以下注释年初数是指 2002 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2002 年 6 月 30 日余额；本期发生数是指 2002 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的金额，上年同期数是指 2001 年 1 月 1 日至 6 月 30 日金额。

1、货币资金

项 目	期 末 数	年 初 数
现 金	244, 063.65	236,495.46
银 行 存 款	176, 628, 015.54	198,590,434.85
其他货币资金	167, 709.70	281,623.42
合 计	177, 039, 788.89	199,108,553.73

注： 银行存款中含美元存款 921,974.53 元，按 6 月末中国人民银行公布的基准汇价 1:8.2771 折合人民币 7,631,275.38 元。

本期货币资金比年初减少 22,068,764.84 元，减少 11.08%， 减少原因主要是募集资金项目投入所致。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

股票投资	873,760.00	121,333.47	833,365.50	126,747.61
合 计	873,760.00	121,333.47	833,365.50	126,747.61

注：期末短期投资跌价准备按单项投资计提；

3、应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	250,000.00	1,475,000.00

4、应收账款

帐 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
一年以内	207,879,699.73	72.99	-	-	205,214,914.29	72.93	-	3%
一至二年	60,270,545.04	22.11	3,013,527.35	5%	63,278,281.76	22.10	3,163,914.09	10%
二至三年	2,075,973.12	0.76	207,597.31	10%	11,754,950.38	4.10	1,175,495.04	30%
三年以上	11,299,005.31	4.14	5,672,564.52	30%	2,494,895.41	0.87	748,468.62	50%
合 计	281,525,223.20	100	8,893,689.18	-	282,743,041.84	100.00	5,087,877.75	-

注：期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

期末余额中欠款前五名金额合计为 130,774,284.43 元，占期末应收账款余额的比例为 47.97%；应收账款期末较年初减少 237,762.81 元,降低了 0.08%，主要原因为部份货款收回所致。

5、其他应收款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
一 年 以 内	4,404,011.25	85.28		-	26,190,846.05	96.74	-	3%
一 至 二 年	507,021.99	0.45	25,351.20	5%	142,945.96	0.53	7,147.30	10%
二 至 三 年	766,428.09	13.70	76,642.81	10%	730,388.52	2.70	73,038.85	30%

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

三 年 以 上	31,992.66	0.57	9,597.80	30%	9,441.21	0.03	2,832.36	50%
合 计	5,709,453.99	100	111,591.81	-	27,073,621.74	100.00	83,018.51	-

注：期末余额较期初余额减少 21,281,149.24 元，减少原因为部分应收款项收回所致。

6、 预付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一 年 以 内	297,737,973.27	99.91	186,781,804.16	99.86
一 至 二 年	260,000.00	0.09	260,000.00	0.14
二 至 三 年			-	-
三 年 以 上			-	0.01
合 计	297,997,973.27	100	187,041,804.16	100.00

注：(1) 预付账款期末数比年初增加了 110,696,169.11 元，上升的主要原因是预付购买原材料款增加所致。

(2) 账龄超过一年的预付账款为未结清的预付货款尾款；

(3) 持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款如下：

股 东 名 称	金 额	欠款原因
云南锡业集团 有 限责任公司	286,286,870.81	预付原料款

7、 应收补贴款

项 目	期末数	年初数
应收出口退税	7,072,451.55	35,949,829.96

注：应收退税为出口销售产品的增值税，尚未退回的税款。

8、 存货及存货跌价准备

项 目	期末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	62,248,427.86		120,287,459.78	-
燃料	617,296.89	66,839.81	1,082,613.21	108,261.48

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

备品、备件	6,516,031.06	474,724.60	6,932,574.25	485,280.36
在产品 & 自制半成品	126,431,583.21		112,524,572.15	-
库存商品	114,373,381.35		61,058,709.51	-
委托加工材料	12,844,688.99		14,760,817.30	-
合 计	323,031,409.36	541,564.41	316,646,746.20	593,541.84

9、 待摊费用

类 别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	106,208.56	853,210.18	317,089.44	642,329.30
房租费	2,400.00	-	2,400.00	-
广告费	10,000.00	-	10,000.00	-
其他费用		92,198.00	13,170.00	79,028.00
合 计	118,608.56	945,408.18	342,659.44	721,357.30

10、 长期投资

(1) 长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	1,750,000.00		-	1,750,000.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资起止日期	核算方法	投资金额	占被投资 单位注册 资本比例	减值准备
红河国际物流有限公司	2001-2031	权益法	1,750,000.00	35%	

11、 固定资产及累计折旧

云南锡业股份有限公司 2002 年半年度报告

类 别		年初数	本期增加	本期减少	期末数
固 定 资 产 原 值	一、房屋及建筑物	894,764,309.56	2,375,962.49	593,069.76	896,407,414.69
	1、易腐蚀生产用房	73,399,481.46		141,806.58	73,257,674.88
	2、一般生产用房	200,657,406.63		332,663.18	200,324,743.45
	3、建筑、构筑物	620,567,633.87	2,375,962.49	118,600.00	622,824,996.36
	二、机器设备	429,321,330.82	6,976,419.99	10,265,873.65	426,171,664.76
	1、机械设备	126,742,353.28	345,823.00	1,172,593.41	125,915,582.87
	2、动力设备	58,144,168.85	473,184.00	1,606,094.04	57,011,258.81
	3、运输设备	17,979,934.03	1,879,700.00	292,327.00	19,567,307.03
	4、化工专用设备	71,774,924.56	92,593.95	1,288,602.00	70,578,916.51
	4、 矿山专用设备	124,601,346.31	3,816,619.04	5,171,594.00	123,246,371.35
	6、其他设备	30,218,391.39	368,500.00	734,663.20	29,852,228.19
	合 计	1,324,085,640.38	9,352,382.48	10,858,943.41	1,322,579,079.45
累 计 折 旧	一、房屋及建筑物	230,937,874.85	11,895,590.58	69,739.19	242,763,726.24
	1、易腐蚀生产用房	18,471,775.57	1,186,930.79	-	19,658,706.36
	2、一般生产用房	78,828,436.86	2,136,447.98	16,314.13	80,948,570.71
	3、建筑、构筑物	133,637,662.42	8,572,211.81	53,425.06	142,156,449.17
	二、机器设备	192,665,398.60	11,850,013.15	6,319,741.10	198,195,670.65
	1、机械设备	68,064,699.59	2,725,956.21	861,746.44	69,928,909.36
	2、动力设备	25,458,163.80	1,187,648.55	602,455.05	26,043,357.30
	3、运输设备	5,276,404.90	810,366.26	209,665.99	5,877,105.17
	4、化工专用设备	29,980,843.67	1,554,856.55	999,995.20	30,535,705.02
	5、矿山专用设备	55,266,418.64	4,640,669.51	3,143,557.33	56,763,530.82
	6、其他设备	8,618,868.00	930,516.07	502,321.09	9,047,062.98
	合 计	423,603,273.46	23,745,603.73	6,389,480.29	440,959,396.89
固定资产净值		900,482,366.92			881,619,682.56
固定资产减值准备		5,058,867.41	841,284.84	2,551,879.69	3,348,272.56
固定资产净额		895,423,499.51		17,152,089.51	878,271,410.00

各类固定资产减值准备如下：

固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	已提减值准备	固定资产净额
机械设备	14,732,882.60	6,854,806.19	7,878,016.44	1,140,066.48	6,737,949.96
动力设备	6,353,515.14	2,655,191.87	3,698,323.27	757,583.38	2,940,739.89
运输设备	482,423.41	215,250.52	267,172.89	20,883.87	246,289.02
化工专用设备	20,762,663.11	10,899,564.40	9,863,098.71	481,590.26	9,381,508.45
矿山专用设备	4,808,970.00	3,351,471.51	1,457,498.49	457,007.58	1,000,490.91
其他设备	5,934,117.33	1,810,270.60	4,123,846.73	473,140.99	3,650,705.74
合 计	53,074,511.59	25,786,555.06	27,287,956.53	3,348,272.56	23,939,683.88

12、在建工程

工程项目名称	预算数	年初数		本期增加数		本期转入固定资产数		其他减少数		期末数		资金来源	占预算比例%
		金 额	其中：利息资本化金额	金 额	其中：利息资本化金额	金 额	其中：利息资本化金额	金 额	其中：利息资本化金额	金 额	其中：利息资本化金额		
1、马矿塘子凹扩建项目		-	-								-	贷款、募股	
2、老厂锡矿东部矿体深部开采项目		-	-							-	-	贷款、募股	
3、松矿氧化矿 500 吨/日开采项目		-	-							-	-	募股	
4、有害物炼前处理技改工程项目		298,251.10	-							298,251.10		贷款、募股	
5、锡酸锌开发		400,796.63	-	203,178.21						603,975.04		募股	
6、8 万吨/年硫酸工程项目	1,784.00	79,233.35	-							79,233.35		募股	
7、锡化工基地建设项目		32,593.95	-	666,781.19		122,263.95				577,111.19		贷款、募股	
8、澳斯麦特工程项目	16,789.81	128,849,489.59	2,612,238.43	16,534,594.07	150,114.57					145,384,083.66	2,762,353.00	贷款、募股	
9、零固设备		-	-	1,846,867.08		356,250.00				1,490,617.08		贷款	
11、辛基锡等工程		40,000.00	-							40,000.00		自筹	
12、采选分公司措施工程		179,488.19	-	6,147,294.56						6,326,782.75		自筹	
13、冶炼（化工）分公司技改工程		1,578,078.79	8,330.65	1,631,885.92						3,209,964.71	8,330.65	自筹	
14、大屯锡矿大马芦工程等		-	-	3,992,818.09						1,490,617.08		自筹	
15、印尼项目设计费		200,000.00	-							200,000.00		自筹	
16、纳米二氧化锡科研项目		51,913.83	-							51,913.83		自筹	
云湘公司冶炼改造项目				918,44.33						918,644.33			
合 计	18,573.81	131,709,845.43	2,620,569.08	31,942,063.65	150,114.57	478,513.95				163,173,395.13	2,770,683.65	-	

注：本期在建工程项目已包括子公司的投资项目。利息资本化率 1.698%。

13、无形资产

种 类	原始金额	年初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期限
采矿权	7,445,700.00	6,445,700.00	250,000.00	1,250,000.00	6,195,700.00	13 年

14、短期借款

借 款 类 别	期末数	年初数	备 注
担 保 借 款	731,150,000.00	646,150,000.00	
信 用 借 款	100,000,000.00	70,000,000.00	
合 计	831,150,000.00	716,150,000.00	

注：(1) 期末余额中没有到期未偿还的借款。

(2) 短期借款期末比年初增加 115,000,000.00 元，增长 16.06%，主要原因因为生产规模的扩大，对流动资金的需求量增加，故增加了部份银行借款，以保证生产经营的运行。

15、 应付票据

期 末 数	起 初 数
5,000,000.00	

16、 应付账款

期末数	年初数
45,343,590.40	49,875,583.54

注：(1) 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；

(2) 期末余额中无账龄超过三年以上的大额应付款项。

17、 预收账款

期末数	年初数
25,171,657.58	52,493,837.26

注：期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

18、 应付工资

期末数	年初数
-----	-----

5,463,026.76	1,268,266.09
--------------	--------------

注：期末余额为以前年度及当期应付工资结余部份。

19、 应付股利

股东单位	期末数	年初数	欠付原因
个旧锡资公司	439,375.20	439,375.20	2001 年未付股利
个旧锡都有色金属加工厂	387,684.00	387,684.00	2001 年未付股利
个旧聚源工矿公司	129,228.00	129,228.00	2001 年未付股利
个旧银冠工艺美术厂	77,536.80	77,536.80	2001 年未付股利
公众股股利		1,664,000.00	
合 计	1,033,824.00	2,697,824.00	-

20、 应交税金

税 种	期末数	年初数	法定税率
增 值 税	2,447,863.88	5,214,766.06	17% 13%
营 业 税	82,326.07	22,279.23	5%、3%
所 得 税	-1,792,471.67	-1,225,891.19	15% 18%
房 产 税	199,697.49	52,487.03	1.2% 12%
城 建 税	453,104.12	2,745,038.94	7% 5% 1%
契 税	561,555.24	561,555.24	
资 源 税	115,139.44	114,588.32	0.60 元/吨原矿 1.30 元/吨原矿
印 花 税	26,103.25	34,489.25	按收入的 60% × 0.03%
公众股股利所得税		5,256,000.00	20%
个人所得税	5,885.55	8,012.35	
合 计	2,099,203.37	12,783,325.23	

注：(1) 应交税金期末数比年初数减少 10,684,121.86 元，下降了 83.58%，
主要原因为上年末的应交税金余额在当期已大部份缴纳，未交余额为 6 月份
应交数。

21、其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	442,602.74	1,403,742.24	应交流转税的 3%
堤防维护费	14,575.74	7,043.68	应交增值税的 1%
矿产资源补偿费	425,001.00		
合 计	882,179.48	1,410,785.92	

22、其他应付款

期末数	年初数
27,282,241.67	23,561,421.52

注：(1) 期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

(2) 期末余额中无账龄超过三年以上的大额其他应付款；

23、预提费用

类 别	期末数	年初数	原 因
利 息	1,151,418.00	1,279,523.58	期末数为 6.21-6.30 日利息
大修理费	4,687,563.33	920,833.26	年初数为上年末出口产品海外运费,本期为设备大修费.
合 计	5,838,981.33	2,200,356.84	

24、一年内到期的长期负债

借 款 单 位	期末数 年初数			借款条件	期限
	人民币	人民币	年利 率%		期限
中行云南省分行		9,269,792.00	7.95	担保	2000.01.19- 2002.06.11
中行云南省分行	20,000,000.00		5.28	担保	2001.01.18- 2003.01.17
合 计	20,000,000.00	9,269,792.00	-	-	-

注：以上借款年利率为每六个月浮动一次。

25、 长期借款

借款 单位	期末数		年初数		年利 率%	借款 条件	期限	备注
	原币	人民币	原币	人民币				
工行红河 州分行	-	30,736,771.20		30,736,771.20	5.94	保证	2001.12.24- 2004.12.23	
中行云南 省分行	-	-		20,000,000.00	5.94	担保	2001.01.18- 2003.01.18	
合 计	-	30,736,771.20		50,736,771.20	-	-	-	

26、 股本

项 目	年初数	本次增减变动 (+、-)						期末数
		配股	送股	公积 金 转股	增 发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	227,904,000							227,904,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	227,904,000							227,904,000
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
5、社会公众股								
未上市流通股份合计	227,904,000							227,904,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	130,000,000							130,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其 他								
已上市流通股份合计	130,000,000							130,000,000

三、股份总数	357,904,000						357,904,000
--------	-------------	--	--	--	--	--	-------------

27、资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	711,129,697.34	-	-	711,129,697.34
合 计	711,981,247.78		-	711,981,247.78

28、盈余公积

盈余公积项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	21,290,215.07		-	21,290,215.07
法定公益金	13,265,849.07		-	13,265,849.07
任意盈余公积	15,200,989.41		-	15,200,989.41
合 计	49,757,053.55			49,757,053.55

注：因会计差错的更正，对 2001 年的会计报表进行了追溯调整。使盈余公积年初数比上年年末余额 50,374,543.92 元减少了 617,490.37 元，其中：法定盈余公积调减 308,745.19 元；法定公益金调减 154,372.60 元；任意盈余公积调减 154,372.59 元。

29、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	38,808,066.09
加：本年净利润	-22,104,329.94
减：按 10%提取法定盈余公积	-
减：按 5%提取法定公益金	-
减：按 5%提取任意盈余公积	-
减：应付普通股股利	-
期末未分配利润	16,703,736.15

注：(1) 本期因会计差错更正使上年末的未分配利润 41,278,027.57 元调减了 2,469,961.48 元。

(2) 根据本公司董事会议定，中期期末利润不分配和不转增。

30、主营业务收入

主营业务性质	本年发生数	上年同期数
产品销售	534,808,495.66	571,153,033.29

注：本期销售收入比上年同期减少 36,344,537.63 元，下降了 6.36%，主要原因为当期产品销售价格继续下跌，使收入减少所致。

31、主营业务成本

主营业务性质	本年发生数	上年同期数
商品产品成本	469,082,235.18	472,572,648.51

注：本期商品产品成本比上年同期减少 3,490,413.33 元，主要原因为本期产品成本有所降低。

32、 主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,481,969.80	2,461,648.58	应纳流转税的 7% 5% 1%计缴
教育费附加	639,488.34	1,055,536.10	应纳流转税的 3%计缴
合 计	2,121,458.14	3,517,184.68	-

注：主营业务税金及附加本期发生数较上年同期数减少 1,395,726.54 元，减少 39.68%，主要原因为今年自营出口销售产品增值税由原来的“先增后退”改为“免、抵、退”处理，出口产品应退增值税直接抵扣国内销售税金，所以当期增值税减少，税金及附加的支出也相应减少。

33、营业费用

项 目	本年发生数	上年同期数
营业费用	19,212,688.48	15,901,313.40

34、财务费用

类 别	本年发生数	上年同期数
利息支出	22,015,229.05	20,203,764.29
减：利息收入	3,439,985.71	2,960,209.91
汇兑损失	120,677.16	217,660.09

其 他	122,732.71	153,422.58
合 计	18,819,302.33	17,614,637.05

注：本期财务费用支出比上年同期增加了 1,204,665.28 元,上升 6.84%,支出增加的原因因为银行借款增加,利息费用支出同时增加。

35、 投资收益

项 目	本年发生数		上年同期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资收益	-86,211.14		-29,046.85	-
其他投资收益			-	-
合 计	-86,211.14		-29,046.85	-

注：本期投资收益亏损 86,211.14 元,为本公司所持有的部份股票按 6 月末市价与期初价格下跌差额所发生的亏损。

五、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南锡业集团有限责任公司	个旧市金湖东路	有色金属及矿产品等	母公司	国有独资	肖建明
Yuntinic 公司	美国旧金山	进出口贸易	受同一母公司控制	中方独资	
云天资源(香港)有限责任公司	香 港	进出口贸易	受本公司关键管理人员控制		
郴州云湘矿冶有限责任公司	湖南郴州	有色金属产品	子公司	有限公司	兰旭

1) Yuntinic 公司为外经贸政发字[1997] 025 号文及[1997]外经贸政海函字第 914 号文批准为云南锡业公司在美国的中方独资企业。其关键管理人员为本公

司经销分公司的副经理。

2) 云天资源(香港)有限公司其关键管理人员为本公司董事长及经销分公司的副经理。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数 (元)	本年增加数	本年减少数	期末数 (元)
云南锡业集团有限责任公司	RMB441,790,000.00	385,610,000.00	-	RMB827,400,000.00
Yuntinic 公司	USD50,000.00	-	-	USD50,000.00
云天资源(香港)有限公司	HK\$10,000.00	-	-	HK\$10,000.00
郴州云湘矿冶有限责任公司	7,676,000.00			7,676,000.00

注：郴州云湘矿冶有限责任公司于 2002 年 1 月 26 日成立，本公司投入现金人民币 7,676,000.00 元，占该公司股本总额的 51.17%，为本公司控制的子公司。

(4) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数 (元)		本年增加数		本年减少数		期末数 (元)	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
云南锡业集团有限责任公司	225,000,000.00	62.87	-	-	-	-	225,000,000.00	62.87
郴州云湘矿冶有限责任公司	7,676,000.00	51.17					7,676,000.00	51.17

2、关联交易

(2) 关联交易价格政策：

本公司与关联方的交易遵循独立核算和以市价为基础的公允定价原则

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的联系
云南锡业机械制造有限公司	受同一母公司控制
云南锡业集团有限公司建筑安装总公司	受同一母公司控制

红河砷业公司	受同一母公司控制
云南锡业郴州实业投资有限责任公司	受同一母公司控制
云南锡业物资储运公司	受同一母公司控制

(3) 采购货物

企业名称	本期发生数		上年同期数	
	金 额	占年度购货%	金 额	占本期购货%
云南锡业集团有 限责任公司	120,609,974.90	35.09	134,173,537.16	40.78

注：交易内容为锡、铜、铅金属矿产原料，交易金额为不含税。

(4) 销售货物

企业名称	本期发生数		上年同期数	
	金 额	占本期销货 比例%	金 额	占当期销货 比例%
云南锡业集团有限责任公司	16,043,244.10	3.00	14,122,645.80	2.47
Yuntinic 公司			234,114,923.82	40.99
云天资源(香港)有限公司	144,497,511.93	27.02	-	-

注：交易内容为锡产品、铜精矿及含砷原料；交易金额为不含税。

(5) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数		上年同期数	
	金 额	占应收(付) 款项余额的 比重	金 额	占应收(付) 款项余额的 比重
应收账款单位名称：				
Yuntinic 公司	20,450,619.75	7.50	39,538,435.07	29.40
云天资源(香港)有限公司	51,306,993.00	18.82	-	
预付账款单位名称：				
云南锡业集团有限责任公 司	286,286,870.81	96.07	78,723,766.89	89.18

项 目	期末数		上年同期数	
	金 额	占应收(付) 款项余额的 比重	金 额	占应收(付) 款项余额的 比重
红河砷业有限责任公司	2,654,654.60	0.89	2,864,668.40	2.19
应付账款单位名称：				
郴州云湘矿冶有限责任公司	4,653,076.23	10.26	-	-

3、其他应披露事项

(4) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司支付材料、燃料、备件、设备等采购款 57,885,579.99 元；电费 37,667,070.65 元；水费 5,026,614.19 元；运输及其他服务费 15,075,932.09 元；土地、房屋租赁费 450,690.00 元；职工养老、失业保险金 16,054,905.47 元。

(5) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司转供收取材料、燃料、备件、设备等款项 2,939,031.95 元；电费 5,742,718.76 元；水费 2,049,761.35 元；运输及其他服务费 345,002.94 元。

(6) 本公司委托云南锡业集团有限公司管理公司部份在建工程的招标、施工、竣工验收、工程款结算及工程施工监理工作，本期共向云南锡业集团有限公司支付应付各施工单位工程结算款 1,586,893.47 元。

(4) 云南锡业集团有限公司为本公司借款提供资产担保，使本公司截止 2002 年 6 月 30 日从银行获得短期借款人民币 73,000 万元，长期借款人民币 5,066 万元。

(7) 本公司各驻外销售机构在本期内向母公司（云南锡业集团有限公司）购入经评估确认的固定资产 429.29 万元。

六、承诺事项

本公司报告期内无应披露的重大承诺事项。

七、或有事项

本公司为云南省建筑材料有限责任公司办理 3 万立方米刨花板项目借款提供担保，出具了相关文件，出具文件时间为 2000 年 2 月 25 日，办理贷款银行为中国工商银行云南省建水县支行，借款金额为 2,900 万元。担保期限至 2004 年 12 月 16 日，为防范风险，本公司已采取了反担保措施。

八、资产负债表日后事项

本公司报告期内没有需要说明的资产负债表日后事项。

七、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

公司将上述备查文件备置于公司证券部。

董事长签名：

云南锡业股份有限公司董事会

二零零二年八月十三日

资 产 负 债 表

编制单位：云南锡业股份有限公司 (未经审计) 2002 年 6 月 30 日 会企 01 表
单位：元

资 产	注 释	年初数 母 公 司	期 末 合 并	数 母 公 司
流动资产：				
货币资金	4.1	199,108,553.73	177,039,788.89	172,713,122.73
短期投资	4.2	833,365.50	873,760.00	873,760.00
应收票据	4.3	1,475,000.00	250,000.00	250,000.00
应收股利		-		
应收利息		-		
应收账款	4.4	277,655,164.09	272,631,534.02	267,534,683.90
其他应收款	4.5	26,990,603.23	5,597,862.18	4,278,974.78
预付账款	4.6	187,041,804.16	297,997,973.27	296,325,988.63
应收补贴款	4.7	35,949,829.96	7,072,451.55	7,072,451.55
存货	4.8	316,053,204.36	323,031,409.36	306,672,303.41
待摊费用	4.9	118,608.56	721,357.30	642,329.30
一年内到期的长期债权投资		-		
其他流动资产		-	54,567.37	54,567.37
流动资产合计		1,045,226,133.59	1,085,270,703.94	1,056,418,181.67
长期投资：				
长期股权投资	4.10	1,750,000.00	1,750,000.00	9,426,000.00
长期债权投资		-		
长期投资合计		1,750,000.00	1,750,000.00	9,426,000.00
固定资产：				
固定资产原值	4.11	1,324,085,640.38	1,332,678,297.98	1,322,579,079.45
减：累计折旧		423,603,273.46	443,848,083.89	440,959,396.89
固定资产净值		900,482,366.92	888,830,214.09	881,619,682.56
减：固定资产减值准备		5,058,867.41	3,348,272.56	3,348,272.56
固定资产净额		895,423,499.51	885,481,941.53	878,271,410.00
工程物资		-	1,885,886.28	1,885,886.28
在建工程	4.12	131,709,845.43	163,173,395.13	162,254,750.80
固定资产清理		-		
固定资产合计		1,027,133,344.94	1,050,541,222.94	1,042,412,047.08
无形资产及其他资产：				
无形资产	4.13	6,445,700.00	6,195,700.00	6,195,700.00
长期待摊费用		-		
其他长期资产		-		
无形资产及其他资产合计		6,445,700.00	6,195,700.00	6,195,700.00
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计		2,080,555,178.53	2,143,757,626.88	2,114,451,928.75

单位负责人：兰旭

主管会计工作负责人：张峻

会计机构负责人：左俊

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：云南锡业股份有限公司 2002 年 6 月 30 日 会企 01 表
单位：元

负债及股东权益	注释	年初数 母 公 司	期 末 合 并	数 母 公 司
流动负债：				
短期借款	4.14	716,150,000.00	831,150,000.00	831,150,000.00
应付票据	4.15		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	4.16	49,875,583.54	45,343,590.40	37,482,972.55
预收账款	4.17	52,493,837.26	25,171,657.58	25,171,657.58
应付工资	4.18	1,268,266.09	5,463,026.76	5,292,365.66
应付福利费		201,691.96	432,120.58	351,309.83
应付股利	4.19	2,697,824.00	1,033,824.00	1,033,824.00
应交税金	4.20	12,783,325.23	2,099,203.37	967,481.76
其他应交款	4.21	1,410,785.92	882,179.48	876,762.19
其他应付款	4.22	23,561,421.52	27,282,241.67	13,841,218.30
预提费用	4.23	2,200,356.84	5,838,951.33	5,838,951.33
预计负债				
一年内到期的长期负债	4.24	9,269,792.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		871,912,884.36	969,696,795.17	947,006,543.20
长期负债：				
长期借款	4.25	50,736,771.20	30,736,771.20,	30,736,771.20
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计		50,736,771.20	30,736,771.20	30,736,771.20
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计		922,649,655.56	1,000,433,566.37	977,743,314.40
少数股东权益			6,978,023.03	
股东权益：				
股本	4.26	357,904,000.00	357,904,000.00	357,904,000.00
减：已归还投资				
股本净额		357,904,000.00	357,904,000.00	357,904,000.00
资本公积	4.27	711,981,247.78	711,981,247.78	711,981,247.78
盈余公积	4.28	49,648,084.66	49,757,053.55	49,757,053.55
其中：法定公益金		13,238,606.84	13,265,849.07	13,265,849.07
未分配利润	4.29	38,372,190.53	16,703,736.15	17,066,313.02
股东权益合计		1,157,906,522.97	1,136,346,037.48	1,136,708,614.35
负债及股东权益合计		2,080,555,178.53	2,143,757,626.88	2,114,451,928.75

单位负责人：兰旭

主管会计工作负责人：张峻

会计机构负责人：左俊

利润及利润分配表

(未经审计)

2002 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

会股 02 表

单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项 目	行次	本 期 数		上 年 同 期	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	1	534,808,495.66	534,434,511.47		571,153,033.29
减：主营业务成本	2	469,082,358.18	469,280,310.81		472,572,648.51
主营业务税金及附加	3	2,121,458.14	2,098,116.13		3,517,184.68
二、主营业务利润（亏损“-”号填列）	4	63,604,679.34	63,056,084.53		95,063,200.10
加：其他业务利润（亏损“-”号填列）	5	231,147.80	226,834.04		148.130.44
存货跌价损失	6				
营业费用	7	19,212,688.48	18,988,537.62		15,901,313.40
管理费用	8	48,083,024.93	47,129,334.99		33,086,651.57
财务费用	9	18,819,302.33	18,737,661.44		17,614,637.05
三、营业利润（亏损“-”号填列）	10	-22,279,188.60	-21,572,615.48		28,608,728.52
加：投资收益（亏损“-”号填列）	11	-86,211.14	-86,211.14		-29,046.85
补贴收入	12	-	-		
营业外收入	13	3,734.03	3,734.03		600,499.82
减：营业外支出	14	36,718.88	34,718.88		1,610,331.39
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	15	-22,398,384.59	-21,689,811.47		27,569,850.10
减：所得税		51,941.60	51,941.60		4,240,708.77
少数股东权益	16	-345,996.25			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-22,104,329.94	-21,741,753.07		23,329,141.33
加：年初未分配利润	18	38,808,066.09	38,808,066.09		40,638,857.20
其他转入	19				
六、可供分配的利润	20	16,703,736.15	17,066,313.02	-	63,967,998.53
减：提取法定盈余公积	21				
提取法定公益金	22				
七、可供投资者分配的利润	23	16,703,736.15	17,066,313.02		63,967,998.53
减：应付优先股股利	24				
提取任意盈余公积	25				
应付普通股股利	26				
转作股本的普通股股利	27				
八、未分配利润	28	16,703,736.15	17,066,313.02		63,967,998.53
补充资料	29				
出售、处置部门或投资单位所得收益	30				
自然灾害发生的损失	31				
会计政策变更增加（或减少）利润总额	32				
会计估计变更增加（或减少）利润总额	33				
债务重组损失	34				

单位负责人：兰旭

会计负责人：张峻

会计机构负责人：左俊

编制人：刘云杰

编制日期：2002 年 8 月 9 日

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2001 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
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	556,859,564.06	534,238,208.23
收到的税费返还	36,440,540.88	36,440,540.88
收到的其他与经营活动有关的现金	32,395,724.74	10,405,503.21
现金流入小计	625,695,829.68	581,084,252.32
购买商品、接受劳务支付的现金	519,354,273.27	483,161,856.48
支付给职工以及为职工支付的现金	70,743,544.78	70,154,567.88
支付的各项税费	36,479,881.15	36,313,548.57
支付的其他与经营活动有关的现金	55,607,758.36	52,856,768.23
现金流出小计	682,185,457.56	642,486,741.16
经营活动产生的现金流量净额	-56,489,627.88	-61,402,488.84
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	1,995,130.32	1,995,130.32
取得投资收益所收到的现金	2,142.90	2,142.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,500.00	1,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	1,998,773.22	1,998,773.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	46,068,931.75	45,482,736.95
投资所支付的现金	2,123,878.86	2,123,878.86
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	48,192,810.61	47,606,615.81
投资活动产生的现金流量净额	-46,194,037.39	-45,607,842.59
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	690,000,000.00	690,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	690,000,000.00	690,000,000.00
偿还债务所支付的现金	584,269,792.00	584,269,792.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25,197,069.75	25,197,069.75
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	609,466,861.75	609,466,861.75
筹资活动产生的现金流量净额	80,533,138.25	80,533,138.25
四、汇率变动对现金的影响额	81,762.18	81,762.18

五、现金及现金等价物净增加额	-22,068,764.84	-26,395,431.00
补 充 材 料		金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,104,329.94	-21,741,753.07
加：计提的资产减值准备	2,071,812.45	2,071,812.45
固定资产折旧	21,952,580.19	21,763,492.44
无形资产摊销	250,000.00	250,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-602,748.74	-523,720.74
预提费用的增加（减：减少）	3,638,594.49	3,638,594.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-120.24	-120.24
固定资产报废损失	49,138.46	49,138.46
财务费用	22,015,229.05	22,015,229.05
投资损失（减：收益）	86,211.14	86,211.14
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-6,384,663.16	9,974,442.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	-57,335,232.84	-48,839,461.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	-20,126,098.74	-50,146,354.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-56,489,627.88	-61,402,488.84
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	177,039,788.89	172,713,122.73
减：现金的期初余额	199,108,553.73	199,108,553.73
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	-22,068,764.84	-26,395,431.00

单位负责人：兰 旭

主管会计工作负责人：张 峻

会计机构负责人：左 俊

资产减值准备明细表

(未经审计)

会企 01 表附表 1

编制单位：云南锡业股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	5,170,896.26	3,834,384.73		9,005,280.99
其中：应收账款	5,087,877.75	3,805,811.43		8,893,689.18
其他应收款	83,018.51	28,573.30		111,591.81
二、短期投资跌价准备合计	126,747.61		5,414.34	121,333.27
其中：股票投资	126,747.61		5,414.34	121,333.27
债券投资				
三、存货跌价准备合计	593,541.84		51,977.43	541,564.41
其中：库存商品				
原材料	593,541.84		51,977.43	541,564.41
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资	-			
长期债权投资	-			
五、固定资产减值准备合计	5,058,867.41	841,284.84	2,551,879.69	3,348,272.56
其中：房屋、建筑物	-			-
机器设备	5,058,867.41	841,284.84	2,551,879.69	3,348,272.56
六、无形资产减值准备	-			
其中：专利权	-			
商标权	-			
七、在建工程减值准备	-			
八、委托贷款减值准备				

单位负责人：兰旭 主管会计工作负责人：张峻 会计机构负责人：左俊 编制日期：2002 年 8 月 9 日

利润表附表

净资产收益率和每股收益计算表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2002 年 1_6 月份

项目	报 告 期 利 润		2002 年 1—6 月	上年同期
净 资 产 收 益 率	主营业务利润	全面摊薄	5.60%	8.04%
		加权平均	5.55%	8.12%
	营业利润	全面摊薄	-1.96%	2.42%
		加权平均	-1.94%	2.44%
	净利润	全面摊薄	-1.95%	1.97%
		加权平均	-1.93%	1.99%
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	-1.71%	1.60%
		加权平均	-1.88%	1.62%
每 股 收 益	主营业务利润	全面摊薄	0.1777	0.2656
		加权平均	0.1777	0.2656
	营业利润	全面摊薄	-0.0622	0.0799
		加权平均	-0.0622	0.0799
	净利润	全面摊薄	-0.0618	0.0652
		加权平均	-0.0618	0.0652
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	-0.0544	0.0528
		加权平均	-0.0544	0.0528

单位负责人：兰旭 主管会计工作负责人：张峻 会计机构负责人：左俊 编制日期：2002 年 8 月 9 日

应交增值税明细表

2002—6—30
编制单位：云南锡业股份有限公司（并表）

会企 01 表附表 3
单位：元

项 目	行次	本 月 数	本年累计
一、 应交增值税：	1		
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	2	456,980.80	5,214,766.00
2、销项税额	3	14,779,226.87	68,606,538.83
出口退税	4	-	-
进项税额转出	5	1,147,548.65	5,549,320.47
转出多交增值税	6	-	-
	7	-	-
	8	-	-
3、进项税额	9	11,119,681.77	52,538,468.05
已交税金	10	2,816,210.67	24,384,293.37
减免税款	11	-	-
出口抵减内销产品应纳税额	12	-	-
转出未交增值税额	13	1,990,883.08	-2,766,902.12
	14	-	-
	15	-	-
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	16	-	-
二、 未交增值税	17	-	-
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	18	456,980.80	5,214,766.00
2、本年转入数（多交数以“-”号填列）	19	1,990,883.08	-2,766,902.12
3、本年已交数	20	-	-
4、年末未交数（多交数以“-”号填列）	21	2,447,863.88	2,447,863.88
	22		

单位负责人：兰旭

主管会计工作负责人：张峻

会计机构负责人：左俊