

云南锡业股份有限公司 2003 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。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司二零零三年半年度财务会计报告未经审计。

本公司杨保健董事因工作原因未出席审议本报告的董事会会议，书面委托到会纳鹏杰董事代为行使表决权。

公司董事长肖建明先生、总经理兰旭先生、主管财务工作副总经理张峻先生、财务部主任左俊先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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	2003 年 1 月至 6 月	2002 年 1 月至 6 月
净利润（元）	21,739,867.95	-22,104,329.94
扣除非经常性损益后的净利润（元）*	21,967,236.83	-19,484,520.28
净资产收益率（%）（全面摊薄）	1.8446	-1.95
净资产收益率（%）（加权平均）	1.86	-1.93
每股收益（元）（全面摊薄）	0.0607	-0.0618
每股收益（元）（加权平均）	0.0607	-0.0618
经营活动产生的现金流量净额	115,256,566.73	-56,489,627.88
	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产（元）	1,220,276,665.21	1,135,662,692.77
流动负债（元）	989,246,257.13	954,369,680.87
总资产（元）	2,336,639,859.29	2,248,620,516.79
股东权益（元）	1,178,588,134.19	1,155,311,690.85
（不包含少数股东权益）		
每股净资产（元）	3.2930	3.2280
调整后的每股净资产（元）	3.2796	3.2117

*注：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	-216,561.01
投资收益	-10,807.87
合计涉及金额	-227,368.88

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：85,274 户

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。

公司前十名股东持股情况：

股东名称(全称)	年度 内 增减	年末 持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质(国 有股或外资 股东)
(1) 云南锡业集团有限责任公司	0	225,000,000	62.87	未上市 流通	无	发起人国有 法人股
(2) 个旧市锡资工业公司	0	1,234,200	0.34	未上市 流通	无	发起人境内 法人股
(3) 个旧锡都有色金属加工厂	0	1,089,000	0.30	未上市 流通	无	发起人境内 法人股
(4) 华安证券有限责任公司	+450,600	450,600	0.13	已流通	不详	社会公众股
(5) 个旧市聚源工矿公司	0	363,000	0.10	未上市 流通	无	发起人境内 法人股
(6) 陈焕平	-4,400	333,600	0.09	已流通	不详	社会公众股
(7) 个旧市银冠工业有限责任公司	0	217,800	0.06	未上市 流通	无	发起人境内 法人股
(8) 王巷群	-3,630	195,000	0.05	已流通	不详	社会公众股
(9) 刘进	0	180,000	0.05	已流通	不详	社会公众股
(10) 匡诗含	+173,673	173,673	0.05	已流通	不详	社会公众股

说明：云南锡业集团有限责任公司与其他九位股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，本公司未发现前十名股东之间存在关联关系或一致行动。

4、公司控股股东或实际控制人在报告期内未发生变化。

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，公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

(1) 雷毅先生因工作变动，本人提出辞去公司董事职务，公司董事会对雷毅先生在任期的勤勉工作表示感谢。同意其辞职要求。根据工作需要，董事会提名委员会建议推荐王道豪先生为公司独立董事，聘期从股东大会通过之日起至公司第二届董事会届满时（二零零四年十一月）止，公司第二届董事会第八次会议决定提交股东大会审议。该议案已经二零零三年四月二十八日召开的公司二零零二年年度股东大会审议通过。上述事项刊登于二零零三年三月二十五日、四月二十九日《证券时报》、《中国证券报》。

(2) 由于现任总经理任期即将届满，根据董事会提名委员会的建议，公司第二届董事会第八次会议决定续聘兰旭先生为公司总经理，任期三年，即从二零零三年三月二十一日起至二零零六年三月二十一日止。上述事项刊登于二零零三年三月二十五日《证券时报》、《中国证券报》。

(3) 由于现任经理班子中一部分人员任期即将届满，根据董事会提名委员会的建议，公司第二届董事会第八次会议决定续聘杨祖建先生为公司常务副总经理、任子明先生为公司副总经理，续聘杨奕敏女士为公司财务总监；续聘杨奕敏女士为公司董事会秘书（兼）。上述人员任期均为三年，即从二零零三年三月二十一日起至二零零六年三月二十一日止。上述事项刊登于二零零三年三月二十五日《证券时报》、《中国证券报》。

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，并作出如下讨论与分析：

1、关于经营成果分析

报告期内，公司继续加大新产品项目的开发力度，运用新技术，推进新产业的规模化、市场化。一是以市场为导向，加速锡材、锡化工产品的产业化，扩大新产品产量，增加品种，逐步向高附加值、高科技产品延伸。二是提高运

用国外引进的新技术、新设备的能力，在消化、吸收的基础上实现发展的创新。报告期内，公司有色金属总产量完成年计划的 56.50%，比上年同期增加 9.59%。实现主营业务收入 70,955 万元，比上年同期增加 32.67%；主营业务利润 12,522 万元，比上年同期增加 96.87%；净利润 2,174 万元，比上年同期增加 198.35%。全面摊薄净资产收益率由上年同期的-1.95%上升到二零零三年中期的 1.86%，每股收益由上年同期的-0.0618 元/股上升到二零零三年中期的 0.0607 元/股。

二零零三年中期公司销售收入前五名客户情况：

序号	客户名称	销售收入	占年度销售总额的%
1	ALPHA	30,816,262.57	4.34%
2	TRANSAMINE	27,582,594.26	3.89%
3	MITSUBISHI	22,247,686.89	3.14%
4	MINMENTAL UK	21,099,654.99	2.97%
5	TOYOTA	20,825,197.74	2.93%
	合 计	122,571,396.45	17.27%

由于公司主要产品 50%左右用于出口，故二零零三年中期公司销售收入前五名客户均为外商。

2、关于财务状况分析

截止二零零三年六月三十日，公司资产负债率为 49.25%，流动比率 1.23，速动比率 0.86，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 17.42%、13.58%、37.33%和 30.09%。二零零三年六月三十日公司货币资金较二零零二年末增加 21.35%，主要是由于经营活动产生的现金流量净额所致。应收帐款周转率由二零零二年中期的 270.14%增加到二零零三年六月三十日的 422%，主要是由于货款回收速度加快，公司一年以内的应收帐款占 80.23%，一至二年应收帐款占 5.85%，二至三年应收帐款占 8.17%，三年以上应收帐款占 5.75%，其中一年以内应收帐款主要是二零零三年二季度外贸销售产品款，将在二零零三年下半年内收回，属正常的货款回收期限，公司发生坏帐的可能性较低。存货周转率由二零零二年六月三十日的 1.47 次上升到二零零

三年六月三十日的 1.57 次，周转速度加快。公司二零零三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 21.81%、39.05%和 32.75%，原材料、在产品及自制半成品均是为保证二零零三年安全、经济、正常生产，巩固和发展主业做准备而储备的；库存商品是销售过程中正常的周转量。

截止二零零三年六月三十日应收帐款前五名名单：

名 称	应收帐款金额
(1) 个旧锡都实业总公司	10,792,528.39
(2) MINMENTAL UK	9,388,903.26
(3) ALPHA	5,921,719.09
(4) TRANSAMINE	4,323,717.27
(5) 个旧银冠工业有限责任公司	3,234,415.76

截止二零零三年六月三十日应付票据清单：

名 称	应付票据金额
郴州云湘矿冶有限责任公司	50,000,000.00
云南锡业资源有限公司 (YUNTINIC RESOURCES INC.)	91,011.34
合 计	50,091,011.34

公司二零零三年六月三十日短期投资帐面余额 12.28 万元，为公司股票投资。变现没有重大限制，故投资不存在较大风险。

公司二零零三年六月三十日长期投资帐面余额 175.7 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。

截止二零零三年六月三十日，公司负债总额为 115,071 万元，其中流动负债 98,925 万元，长期负债 16,146 万元。长期借款较二零零二年末增加 22.69%，主要是增加了营销网络系统项目贷款 3,000 万元。

3、关于现金流量分析

二零零三年一至六月经营活动产生的现金流量净额为 11,526 万元，投资活动产生的现金流量净额为-2,782 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-5,009

万元。公司二零零三年一至六月现金流量净增加额为 3,739 万元，现金流量状况随着公司经营状况的回升而好转。从二零零三年一至六月财务状况看，流动比率为 1.23，速动比率为 0.86，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。

4、银行授信额度使用及债务偿还情况分析

截止二零零三年六月三十日，公司有银行授信额度 151,366 万元，目前已实际使用 98,281 万元。截止二零零三年六月三十日，公司短期借款余额 82,215 万元，短期借款占公司负债总额的 83.65%，其中担保借款 71,215 万元(71,110 万元为云南锡业集团有限责任公司提供担保， 115 万元云南省环保专项贷款为个旧锡都实业总公司提供担保)，信用贷款 10,000 万元；长期借款 16,066 万元，长期借款中，13,066 万元为担保借款（云南锡业集团有限责任公司提供担保），3,000 万元为抵押贷款。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	135,000	82,215	5,000		
中国银行云南省分行	30,000	19,000	1,100	2004 年 5 月	担保贷款
中国工商银行昆明银通支行	20,000	11,600		2004 年 5 月	担保贷款
华夏银行昆明分行	20,000	9,500		2004 年 6 月	担保贷款
招商银行昆明分行	20,000	10,000		2003 年 11 月	信用贷款
上海浦发银行昆明分行	17,000	14,000	1,900	2004 年 6 月	担保贷款
广东发展银行昆明分行	8,000	4,000	2,000	2003 年 12 月	担保贷款
交通银行昆明官渡支行	7,000	7,000		2003 年 11 月	担保贷款
建设银行昆明高新分理处	6,000	5,000		2003 年 12 月	担保贷款
中信实业银行昆明分行	5,000				
光大银行昆明分行白云路支行	2,000	2,000		2004 年 1 月	担保贷款

建设银行严家地分理处		115	2003 年 10 月	环保专项贷款
2、长期借款	16,366	16,066		
中国银行云南省分行	10,000	10,000	2005 年 10 月	三年期流动资金 担保贷款
中国工商银行红河州分行	3,066	3,066	2004 年 12 月	6000KW 余热发电 项目担保贷款
建设银行昆明高新分理处	3,300	3,000	2006 年 5 月	营销网络系统 抵押贷款

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。

(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。

(5) 根据财政部、国家税务总局财税字(1999) 290 号《技术改造国产设备投资免征所得税暂行办法》的有关规定，公司向所属税务部门申请对技术改造国产设备投资予以抵免企业所得税。二零零三年一月八日云地税直征税字{2003}26 号下发了《云南省地方税务局直属征收分局关于云南锡业股份有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》：“同意你公司经省经贸委云经贸投[2001]009 批准，确认符合国家产业政策的技改项目，国产设备总投资 36,653,874.62 元，按 40%计算，可抵免企业所得税 14,661,549.85 元。准予你公司分期(批)购置的国产设备应抵免的企业所得税额，在设备购置后的五年内，用每一年度应缴纳的企业所得税额比设备购置上一年应缴企业所得税的新增部分抵免。”

虽然公司拥有上述主要财务优势，但从公司本报告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。

(二) 公司的经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

(1) 本公司所处的行业是有色金属行业，经营范围包括有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营）。环境保护工程服务。劳务服务，技术服务，并巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销。本公司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。目前，公司的主要产品以精锡、焊锡系列产品为主，还生产铜、铅、锌、铋、铟、砷及合金、锡化工产品共 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%，国际市场占有率达到 9.57%。

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减 (%)	主营业务成本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
有色金属行业	709,553,363.00	582,017,649.05	17.97	32.67	24.08	5.68
其中： 关联交易金额	4,769,540.73	3,956,600.53	17.04	-22.00	-26.23	4.75

关联交易的定价原则	依据市场公允价格定价
-----------	------------

报告期内占公司主营业务收入 10%以上的主要产品：

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锡锭	420,601,513.18	347,167,456.95	17.46	44.83	31.37	8.45
其中：关联交易	2,377,859.46	1,906,098.84	19.84	-41.92	-46.92	7.55
云南锡业集团有限责任公司	2,377,859.46	1,906,098.84	19.84	-41.92	-46.92	7.55
焊锡块	73,596,609.48	67,167,385.99	8.74	42.21	28.24	9.94
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易的定价原则	依据市场公允价格定价					

报告期内公司主营业务分地区情况：

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	390,437,112.56	+21.07
国外	319,116,250.44	+50.56

(2) 报告期内，公司主产品锡国际国内市场价格走势与上年同期相比有所回升，锡产品市场价格较上年同期提高 13.55%，主营业务盈利能力（毛利率）为 17.97%，比上年同期的 12.29%上升了 5.68 个百分点。该事项本公司已按规定在一季度报告第三节第五项中作了预警。

(3) 报告期内，公司没有进行对利润产生重大影响的其他业务经营活动。

(4) 公司的控股子公司郴州云湘矿冶有限责任公司、参股公司红河国际物流有限责任公司本报告期实现净利润分别为 2,709.20 元、68,938.42 元，对公司净利润的影响未达到 10%。

(5) 经营中的问题与困难：

1) 从经营环境来看，本公司所处的有色金属行业的竞争仍然十分激烈，为此，公司一方面进一步加大下游产品开发，包括加速锡化工产业的发展，加快锡材、锡深加工产品的开发创新，保有一定数量科技含量高、市场前景好的项目储备，拓展新市场，抢占市场制高点。另一方面，重视产品质量，以质取胜，提高产品竞争力。

2) 今年上半年，生产用材料物资价格上涨幅度较大，对此，公司在技术创新、制度创新、管理创新方面加大力度，通过内部挖潜，最大限度地降低成本、

增加效益，保证今年经营目标的实现。

3) 今年以来，外购原料锡精矿供应较为紧张，导致原料价格上涨幅度较大，针对该问题，公司严格把握投入产出的总关口，精心组织原料，保证安全经济正常生产，巩固和发展主业，使生产经营上一个新台阶。

(三) 报告期内投资情况

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延续使用进展情况：

公司前次募集资金实际投入项目与招股说明书承诺项目一致，未发生变更。对截止 2000 年 12 月 31 日募集资金使用情况，云南亚太会计师事务所出具了亚太审 B 字（2001）第 274 号《前次募集资金使用情况专项审核报告》，该专项报告刊登于 2001 年 4 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》。对截止 2001 年 6 月 30 日募集资金使用情况，云南亚太会计师事务所出具了亚太审 B 字（2001）第 370 号《前次募集资金使用情况专项审核报告》，该专项报告刊登于 2001 年 8 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》。对澳斯麦特工程的项目建设情况，西安西格玛会计师事务所出具了希会基字（2003）001 号《基本建设工程结算审核报告》、希会基字（2003）003 号《基本建设工程财务决算审核报告》。

截止报告期末，计划投资十二个项目已完工八项，完工项目的具体内容已在二零零一年年报、二零零二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。未完工项目主要有四项：

单位：万元

承 诺 项 目	计划投资总额	实际投资金额	项目进度
(1) 有机锡工程	4,859		
(2) 个旧冶炼厂砷尘（渣）治理工程项目	4,691		
(3) 8 万吨/年硫酸工程项目	4,784	8	
(4) 一冶有害物炼前处理技改项目	4,239	30	

(1) 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，截止二零零三年六月三十日尚未开工。未开工的原因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，

预计今年内可以开工。

(2) 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,截止二零零三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。

(3) 8 万吨/年硫酸工程项目,计划投资 4,784 万元,至二零零三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,截止二零零三年六月三十日尚未开工。未开工的原因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,鉴于谨慎性原则,公司目前正在进行项目的前期准备工作,拟根据市场变化趋势选择适当时机投入建设。

(4) 一冶有害物炼前处理技改项目,计划投资 4,239 万元,至二零零三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。

2、募集资金余款情况

截止二零零三年六月三十日,所募集到资金未使用数为 8,484 万元,占募集资金总额的 11.15%。未完全使用的原因部分项目正在建设期间和重新论证,一冶有害物炼前处理技改项目、个旧冶炼厂砷尘(渣)治理工程项目和有机锡工程项目正在进行项目的进一步论证,开展前期准备工作。募集资金所剩余的资金暂存银行。

3、报告期内非募集资金投资主要项目进度及收益情况:

(1) 二零零三年度公司固定资产投资计划投资金额 9,777 万元,至二零零三年六月三十日,完成投资 4,476.52 万元,为年计划的 47.45%。

(2) 为适应管理现代化和计算机网络管理要求,实现现代电子商务运作,公司实施营销网络系统建设。项目计划总投资 4827.72 万元。至二零零三年六月

三十日，完成投资 1,706.41 万元。

公司二届八次董事会通过了上述（1）项投资事宜；公司二届九次董事会通过了上述（2）项投资事宜；并将会议决议公告刊登于二零零三年三月二十五日、二零零三年四月十七日《中国证券报》、《证券时报》上。

报告期内公司无其他重大对外投资。

（四）实际经营成果与计划比较：

二零零三年，公司计划生产有色金属总产量 55600 吨，其中产品锡 28000 吨，产品铅 18000 吨，铋锭 130 吨，铜精矿含铜 9470 吨；计划生产锡化工产品 2515 吨，锡材产品 2360 吨；主产品产销率达到 98%。

截止二零零三年六月三十日，公司完成有色金属总量 31416 吨，其中产品锡 17048 吨、产品铅 8858 吨、铋锭 81 吨、铜精矿含铜 5429 吨，分别为年计划的 60.89%、49.21%、62.34%、57.32%，完成锡化工产品 1485 吨，锡材产品 836 吨，分别为年计划的 59.04%、35.42%。

（五）报告期内，公司未对本年度经营计划做出修改。

（六）由于二零零三年度国际国内锡市场价格走势与上年同期相比有所回升，公司主产品锡的市场价格较上年同期提高 13.55%，而公司的成本、费用水平与上年同期相比相对稳定，据此预测，年初到下一报告期末本公司的累计净利润与上年同期相比将会增加 50%以上。

（七）公司二零零三年半年度财务会计报告未经审计。

五、重要事项

（一）公司治理结构

对照《上市公司治理准则》，本公司的实际状况与准则要求不存在重大差异：

1、报告期内，结合公司的实际，经对照《上市公司治理准则》有关条款对本公司章程进行检查，按照法定程序修改了公司章程，规定规范、透明的董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立，在公司董事换届选举时，股东大会采取累积投票制。修改公司章程的议案得到了公司二零零二年年股东大会审议通过。该事项详见二零零三年三月二十五日、四月二十九日《证券时报》、《中国证券报》。

2、为了规范公司高中级管理人员的奖金分配，使高中级管理人员的收入与经营业绩更好地挂起钩来，充分调动和发挥高中级管理人员的积极性，根据中国

证监会《上市公司治理准则》第五章第六十九条“上市公司应当建立公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序”的要求以及公司董事会绩效薪酬委员会的书面建议，二零零三年度对公司高中级管理人员按《云南锡业股份有限公司经营者年薪制试行办法》进行考核奖励。该事项详见二零零三年三月二十五日《证券时报》、《中国证券报》。

3、根据工作需要及中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中第三条“在二零零三年六月三十日前，上市公司董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事”的要求，将公司章程原第一百一十二条“公司设独立董事两名”改为“公司设独立董事三名”。公司第二届董事会第八次会议于二零零三年三月二十一日向股东大会提出了该修改公司章程的预案，获二零零三年四月二十八日召开的公司二零零二年度股东大会审议通过。该事项详见二零零三年三月二十五日、四月二十九日《证券时报》、《中国证券报》。

（二）利润分配方案及增发方案实施情况

1、截止到二零零三年六月三十日，公司实现净利润 2173.99 万元，去年末结余的未分配利润 3543.43 万元，其他转入数 153.48 万元，累计未分配利润为 5870.90 万元。鉴于公司发展的需要，二零零三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实施情况

公司上年度利润分配方案经二零零三年四月二十九日股东大会通过，已于二零零三年六月份实施，详见二零零三年四月二十九日、六月七日《证券时报》、《中国证券报》。

（三）报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

1、为减少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.（云锡资源有限公司）、云锡资源有限公司的子公司云天资源（香港）有限公司的关联交易，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，云南锡业集团有限责任公司同意将其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.）以有偿转让的形式为由本公司投资管理。该事项已经公司二届三次董事会审议通过，并于二零零二年四月二日在《证券时报》、《中国证券报》上公告，公司在之后的二零零二年中期报告、三季度报告等定期报告中均对该事项的相关情况做了持续信息披露。该转让事宜已由

云南锡业集团有限责任公司报经国家外经贸部外经贸合函[2001]659 号文批准，并取得[2002]外经贸合企证字第 019 号批准证书。转让金额为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）。该转让事项及转让金额已由云南锡业集团有限责任公司报经云南省财政厅云财企[2001]380 号文批准。上述有偿转让的相关事宜于二零零三年元月在云南省财政厅办理完毕备案手续后，本公司与云南锡业集团有限责任公司于二零零三年元月十日正式签署了转让协议。云南锡业集团有限责任公司在转让协议签订后五个工作日内将云南锡业资源有限公司（YUNTINIC RESOURCES INC.）资产及经营管理权交本公司，本公司在转让协议签订后五个工作日内将转让金额支付给云南锡业集团有限责任公司。该事项已于二零零三年一月十一日在《中国证券报》、《证券时报》上公告。

2、为保证公司驻外销售机构的正常运作，本公司经销分公司向控股股东云南锡业集团有限责任公司购买现由经销分公司深圳公司向云南锡业集团有限责任公司租用的四套房屋，该四套房屋二零零二年四月三十日固定资产帐面原值 805,440 元，净值 783,370.94 元，评估净值为 687,258 元。交易价值以中介机构评估结果为准。该事项已于二零零三年三月二十五日在《中国证券报》、《证券时报》上公告。

（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	有限责任公司	肖建明
Yuntinic 公司	美国旧金山	进出口贸易	子公司	有限责任公司	
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	有限责任公司	兰旭

Yuntinic 公司为国家外经贸政发字[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。经云南省财政厅批准，由云南锡业集团有限责任公司转让给本公司，相关转让事宜公司于 2003 年元月办理完毕，现 Yuntinic 公司为本公司控股的全资子公司。

(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	RMB825,740,000.00		-	RMB825,740,000.00
Yuntinic 公司		582,009.52	-	582,009.52
郴州云湘矿冶有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00

注：云南省财政厅批准云南锡业集团有限责任公司将 Yuntjnjc 公司转让给本公司，有关转让事宜于二零零三年一月份办理完毕，本公司支付转让价款现金人民币 582,009.52 元，占 Yuntjnjc 公司股本总额的 100%，该公司为本公司控制的全资子公司。

(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
Yuntinic 公司			582,009.52	100			582,009.52	100

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责任公司	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	占本期采购%	金 额	占当期采购%
云南锡业集团有限责任公司	174,287,777.47	38.93	120,609,974.90	35.09

注：根据本公司与云南锡业集团有限责任公司签定的“矿产品供应合同”，每月按实际供给数量，以市场价格确定当月关联结算价格，每月结算一次。本期

采购的货物为锡、铜、铅等金属矿产原料,当期市场购入锡原料金属单价为 33000 元/吨金属,关联方购入同品级的锡原料金属单价为 32924 元/吨金属。

(4) 销售货物

企业名称	本期发生数		上年同期数	
	金 额	占本期销售比例%	金 额	占当期销售比例%
云南锡业集团有限责任公司	12,035,097.91	1.70	16,043,244.10	2.47

注:交易内容主要为锡产品、及含砷原料;交易金额为不含税额。当期市场精锡产品平均售价为 44010 元/吨,售给关联方的价格(一号精锡)为 44,000 元/吨;市场含砷物料 9670 元/吨,由关联方购入价格为市场同期价格。

(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:				
预付账款单位名称:				
云南锡业集团有限责任公司	415,155,126.45	91.12	286,286,870.81	94.17
红河砷业有限责任公司	2,534,654.60	0.57	2,654,654.60	1.09

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、备品配件设备等采购款 69,282,381.18 元;电费 42,773,661.43 元;水费 6,464,063.75 元;运输及其他服务费 18,823,616.57 元;职工养老保险、失业保险金、医疗保险金等 20,540,980.09 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 2,265,979.95 元;电费 6,360,104.38 元;水费 890,823.17 元;运输及其他服务费用 13,991,001.56 元。

(3) 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 1,268,380.80 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 2003 年 6 月 31 日从银行获得短期借款人民币 71100 万元，长期借款人民币 13066 万元。

(5) 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，公司二届八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二零零三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二零零三年三月二十五日的《中国证券报》、《证券时报》。

(6) 依据《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国合同法》等法律法规的规定，本着平等互利、诚实信用的原则，本公司与云南锡业公司建筑安装总公司就二零零三年的一些建筑工程项目施工达成合作意向。在严格按照法律法规的规定进行工程招投标的前提下，如果开标结果为云南锡业公司建筑安装总公司中标，则本公司二零零三年的一些建筑工程项目就交由云南锡业公司建筑安装总公司施工。双方在法律法规的规定及双方合作协议约定条款的前提下，按单项工程一事一议，签订具体的工程施工合同。上述关联交易事项公告详见二零零三年三月二十五日《中国证券报》、《证券时报》的公司二零零二年度报告。二零零三年上半年，本公司共计与云南锡业公司建筑安装总公司及下属公司签订具体的工程施工合同 15 项，合同金额 845.17 万元，其中：

- ① 云南锡业公司建筑安装总公司 190.83 万元
- ② 云南锡业公司建筑安装总公司机安公司 459.34 万元
- ③ 云南锡业公司建筑安装总公司第二建筑公司 195 万元

(六) 报告期内公司重大合同及其履行情况：

1、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 1,155,311,690.85 元（二零零二年十二月三十一日数）的 2.51%。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。

2、公司二届九次董事会通过了《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 2000 万元提供连带责任担保。二零零三年六月三十日，本公司与中国银行郴州分行签署了《最高额保证合同》，为郴州云湘矿冶有限责任公司自二零零三年六月二十日起至二零零四年十二月三十日止，向中国银行郴州分行贷款本金金额不超过人民币贰仟万元（20,000,000.00 元）提供担保。该担保金额为公司最近经审计的净资产额 1,155,311,690.85 元（二零零二年十二月三十一日数）的 1.73%，未超过本公司最近经审计的净资产的 10%。该事项公告详见二零零三年四月十七日的《中国证券报》、《证券时报》。

3、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）根据公司董事会审计委员会的建议，续聘天一会计师事务所为本公司二零零三年度会计报表审计机构，审计费用事宜授权经理班子办理。该事项公告详见二零零三年三月二十五日、四月二十九日《证券时报》、《中国证券报》。

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：

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，将其部份采矿、选矿、冶炼、深加工、销售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，本公司以精锡、锡铅焊料及其深加工系列主导产品为主，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 1992 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；购并的资产按照经过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

(3) 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：

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

$$\begin{array}{l} \text{累计支出} \\ \text{加权平均} = \frac{\text{每笔资产支出金额}}{\text{数}} \times \sum \frac{\text{每笔资产支出实际占用的天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \end{array}$$

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、 合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

A、 本公司拥有其过半以上（不包括半数）权益性资本的下属企业；

B、 通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权，

C、 根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员，

D、 在被投资企业董事会等类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2)编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时，如子公司的主要会计政策与母公司的会计政策不一致，则按母公司的会计政策进行调整。

在合并会计报表时对下列事项进行抵消：

A. 本公司权益性投资与下属并表企业所有者权益中有关的部分；

B. 本公司与下属并表公司之间的债权与债务项目

C. 本公司与下属并表公司之间未实现的内部销售；

合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均予以抵销。

(3)在报告期内需要并表的下属公司；

郴州云湘矿冶有限责任公司和 Yuntinic 公司

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致

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，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	锡原矿 0.60 元/吨、铜原矿 1.30 元/吨	

四、 合并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 2003 年 6 月 30 日余额；本期发生数是指 2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的金额，上年同期数是指 2002 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	301,916.25	179,484.98
银 行 存 款	211,747,562.32	174,758,160.97
其他货币资金	480,995.31	203,535.87
合 计	212,530,473.88	175,141,181.82

注：银行存款中含美元存款 798,817.69 美元，按 6 月末中国人民银行公布的基准汇价 1:8.2774 折合人民币 6,612,133.55 元。

期末余额较期初增加 37,389,292.06 元，增加 21.35%，增加的主要原因是当期的产品销售货款回收加快，部分银行存款余额上升，使当期的货币资金增加。

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
股票投资	136,483.68	13,683.68	536,864.04	92,762.04
合 计	136,483.68		536,864.04	92,762.04
净值	122,800.00		444,102.00	

注：期末短期投资跌价准备按单项投资计提。各种股票的市价为 2003 年 6 月 30 日的股票交易所的收盘价。

3、 应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	13,466,320.11	13,578,738.16

注：应收票据期末余额较期初减少 112,418.05 元，减少了 0.83%，减少的主要原因是部分银行承兑汇票已结算收回所致。

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	138,760,052.61	80.23		-	127,068,310.56	71.25		-
一至二年	10,122,542.52	5.85	506,127.13	5%	39,948,206.82	22.40	1,997,410.34	5%
二至三年	14,124,824.59	8.17	1,412,482.46	10%	391,611.90	0.22	39,161.19	10%
三年以上	9,950,900.73	5.75	5,268,133.24	30%	10,929,469.94	6.13	5,561,704.01	30%
合 计	172,958,320.45	100	7,186,742.83	-	178,337,599.22	100.00	7,598,275.54	-
净值	165,771,577.62				170,739,323.68			

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 33,661,283.77 元，占期末应收账款余额的比例为 20.31%；应收账款期末余额较年初减少 4,967,746.06 元，下降了 2.91%，减少的原因因为部分前期产品货款已经收回所致。

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	3,902,828.51	85.41		-	2,279,846.00	78.57		
一 至 二 年	28,607.09	0.63	1,430.35	5%	454,369.00	15.95	22,718.45	5%
二 至 三 年	460,859.59	10.09	46,085.96	10%	7,040.99	0.25	704.10	10%
三 年 以 上	177,226.37	3.87	53,167.91	30%	149,226.37	5.23	44,767.91	30%
合 计	4,569,521.56	100	100,684.22		2,890,482.36	100	68,190.46	
净值	4,468,837.34				2,822,291.90			

注 其他应收款期末余额比期初余额增加 1,646,545.44 元，增加了 58.34%，主要原因是部分暂借款项增加影响所致。

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	452,505,446.34	99.32	386,772,415.29	99.86
一 至 二 年	3,085,335.45	0.68	2,534,654.60	0.14
三 年 以 上				

合 计	455,590,781.79	100	389,307,069.89	100
-----	----------------	-----	----------------	-----

注：预付账款期末余额较年初增加 66,283,711.90 元，增加了 17.03%，主要原因因为生产增长预付购买原材料款增加所致。

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	415,155,126.45	预付原材料款

7、应收补贴款

项 目	期末数	年初数
应收出口退税	568,965.84	8,919,461.07

注：应收退税为出口销售产品的增值税，尚未退回的税款。期末数较年初减少 8,350,495.23 元，减少 93.62%，主要原因是大部分应收退税款在本期内已经收回。

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	71,288,381.91		96,996,971.88	
燃料	1,590,553.26	155,738.94	1,134,717.77	107,298.58
备品、备件	7,360,459.47	497,936.57	7,481,083.16	505,228.09
在产品 & 自制半成品	159,026,301.60		165,703,632.32	
委托加工材料	8,099,144.41		19,275,282.84	
发出商品				
库存商品	120,489,754.12		84,345,815.12	
合 计	367,854,594.77	653,675.51	374,937,503.09	612,526.67
净值	367,200,919.26		374,324,976.42	

注：存货期末余额较年初减少 7,124,057.16 元，下降了 1.90%，下降的主要原因是部份库存的原材料已用于当期的产品生产。

9、待摊费用

类 别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	315,647.06	503,882.77	284,372.58	535,157.25

房租费				
广告费				
其他费用	42,681.60	-	24,001.60	18,680.00
合 计	358,328.66	503,882.77-	308,374.18	553,837.25

注:期末余额较年初数增加 195,508.59 元,增加了 54.56%,增加的主要原因因为当期新增的部份固定资产投入保险所致。

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	1,756,804.79	-	-	1,756,804.79

(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

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	1,021,140,095.56	33,724,287.63	34,322,355.54	1,020,542,027.65
	1、易腐蚀生产用房	96,609,754.53	77,112.54	22,150,415.56	74,536,451.51
	2、一般生产用房	225,190,270.59	33,357,592.34	748,271.75	257,799,591.18
	3、建筑、构筑物	699,340,070.44	289,582.75	11,423,668.23	688,205,984.96
	二、机器设备	523,936,632.99	10,167,188.91	6,804,833.40	527,298,988.50
	1、机械设备	157,800,257.06	1,638,675.38	314,440.00	159,124,492.44
	2、动力设备	86,382,704.51	1,850,202.62	116,500.00	88,116,407.13
	3、运输设备	20,782,631.11	1,617,332.74	1,182,679.78	21,217,284.07
	4、化工专用设备	88,056,434.06	4,554,405.50		92,610,839.56
	5、矿山专用设备	121,880,114.14	157,808.06	180,200.00	121,857,722.20
	6、其他设备	49,034,492.11	348,764.62	5,011,013.62	44,372,243.11
	合 计	1,545,076,728.55	43,891,476.54	41,127,188.94	1,547,841,016.15
累 计 折 旧	一、房屋及建筑物	255,209,497.66	14,812,152.23	1,566,148.36	268,455,501.53
	1、易腐蚀生产用房	20,862,364.06	1,424,324.80	362,740.66	21,923,948.20
	2、一般生产用房	83,424,090.05	3,216,661.00	578,089.99	86,062,661.06
	3、建筑、构筑物	150,923,043.55	10,171,166.43	625,317.71	160,468,892.27
	二、机器设备	200,930,045.18	12,911,679.05	1,299,079.65	212,542,644.58
	1、机械设备	74,097,419.13	3,024,722.69	292,356.93	76,829,784.89
	2、动力设备	27,026,931.65	1,770,399.87	44,159.90	28,753,171.62
	3、运输设备	6,497,078.57	1,144,024.21	689,374.35	6,951,728.43
	4、化工专用设备	26,675,899.32	2,403,863.14		29,079,762.46
	5、矿山专用设备	56,612,295.58	2,992,138.97	141,571.39	59,462,863.16
	6、其他设备	10,020,420.93	1,576,530.18	131,617.08	11,465,334.03
	合 计	456,139,542.84	27,723,831.28	2,865,228.01	480,998,146.11
固定资产净值		1,088,937,185.71			1,066,842,870.04
固定资产减值准备		4,841,326.26			4,834,906.78
固定资产净额		1,084,095,859.45			1,062,007,963.26

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	12,551,633.31	5,627,053.85	6,924,579.46	1,487,243.49	5,437,335.97
动力设备	6,503,940.00	2,738,897.87	3,765,042.13	1,079,724.54	2,685,317.59
运输设备	437,980.00	205,093.99	232,886.01	19,565.79	213,320.22
化工专用设备	9,338,350.00	3,011,281.85	6,327,068.15	652,712.12	5,674,356.03
矿山专用设备	3,784,210.00	2,607,273.96	1,176,936.04	528,931.36	648,004.68
生产用房	1,388,178.23	938,474.99	449,703.24	449,703.24	0
其他设备	5,211,730.00	4,444,768.88	766,961.12	617,026.24	149,934.88
合 计	39,216,021.54	19,572,845.39	19,643,176.15	4,834,906.78	14,808,269.37

注：固定资产净值期末余额较期初减少22,094,315.67元，减少2.03%，主要原因
为本期提取固定资产折旧所减少。

12、在建工程

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
		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、有害物炼前处理技改工程项目		298,251.10								298,251.10		募股
2、锡酸锌开发		400,796.63								400,796.63		自筹
3、8 万吨/年硫酸工程项目		79,233.35								79,233.35		募股
4、锡化工基地建设项目		2,571,029.92		1,343,792.76		2,871,080.96				1,043,741.72		贷款、
5、澳斯麦特整改项目		14,804,213.59		6,674,538.77						21,478,752.36		贷款
6、零固设备、房屋购置		100,720.00		3,778,477.35		417,014.04				3,452,183.31		贷款
7、辛基锡等工程		40,000.00								40,000.00		自筹
8、采选分公司措施工程		579,724.19		9,519,854.67						10,099,578.86		自筹
8、冶炼（化工）分公司技改工程		1,593,577.17		3,168,105.30						4,761,682.47		自筹
10、大屯锡矿大马芦工程等		400,000.00		1,744,734.80						2,144,734.80		自筹
11、印尼项目设计费		200,000.00								200,000.00		自筹
12、纳米二氧化锡科研项目		51,913.83								51,913.83		自筹
13、郴州云湘矿冶公司冶炼改造项目		40,000.00		96,945.90						136,945.90		自筹
14. 营销网络项目				707,541.90								贷款
合 计		21,159,459.78		27,033,991.45		3,288,095.00				44,905,356.23		-

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	5,945,700.00	250,000.00	1,750,000.00	5,695,700.00	12 年

14、短期借款

借 款 类 别	期末数	年初数	备 注
担 保 借 款	722,150,000.00	895,300,000.00	
信 用 借 款	100,000,000.00	100,000,000.00	
合 计	822,150,000.00	995,300,000.00	

注：期末余额中没有到期未支付的借款。本期借款比年初减少 17315 万元，减少了 17.40%，减少的原因为货款回收增加，已偿还部份银行的借款所致。

15、 应付票据

期 末 数	年 初 数
50,091,011.34	20,150,000.00

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。期末增加余额为支付给云湘矿冶公司货款。

16、 应付账款

期末数	年初数
43,240,588.15	38,574,161.30

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）期末余额较年初增加 4,666,426.85 元，增加的主要原因为合并范围发生变化所致。

17、预收账款

期末数	年初数
12,750,412.99	7,621,536.97

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。期末余额较年初增加 5,128,876.02 元，增加的原因为预收部份铜精矿产品货款所致。

18、应付工资

期末数	年初数
5,524,115.67	2,769,978.71

注：期末余额为以前年度结余及当期应付工资跨期支付余额。

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	454,185.60	454,185.60	2002 年未付股利
个旧锡都有色金属加工厂	400,752.00	400,752.00	2002 年未付股利
个旧聚源工矿公司	133,584.00	133,584.00	2002 年未付股利
个旧银冠工艺美术厂	80,150.40	80,150.40	2002 年未付股利
公众股股利		1,560,000.00	2002 年未付股利
合 计	1,068,672.00	2,628,672.00	2002 年未付股利

20、应交税金

税 种	期末数	年初数	法定税率
增 值 税	21,905,712.32	-5,612,824.09	17% 13%
营 业 税	6,072.57	26,610.14	5%、3%
所 得 税	2,639,855.06	-1,483,170.67	15% 18%
房 产 税	164,586.21	-63,139.77	1.2% 12%
城 建 税	1,239,820.71	-2,321.13	7% 5% 1%
资 源 税	68,159.21	49,252.90	0.60 元/吨原矿、1.30 元/吨原矿
印 花 税	14,730.17	43,090.99	按收入的 60%×0.03%
个人所得税	389,396.61	24,496.92	
土地使用税	31,499.25		
合 计	26,459,832.11	-7,018,004.71	

注：(1) 应交税金期末数比年初数增加 33,477,836.82 元，增加的主要原因是上年末的多交税金已退回，余额为本期已结算税金跨月缴纳的税额。

21、其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	546,948.52	55,384.78	应交流转税的 3%
堤防维护费	14,576.32	12,588.81	应交增值税的 1%
医疗保险费	125,122.48		
矿产资源补偿费	356,924.60		
合 计	1,043,571.92	67,973.59	

22、其他应付款

期末数	年初数
14,021,723.80	11,498,779.02

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。

23、预提费用

类 别	期末数	年初数	原 因
利 息	1,174,379.37	1,474,523.88	6 月 21 日 - 6 月 30 日利息
运输费	1,260,000.00	715,690.88	6 月末出口产品海外运费
保险费	857,000.00		财产保险费及资产租赁费
大修理费	8,200,000.00		固定资产大修理费
合 计	11,491,379.37	2,190,214.76	

24、 一年内到期的长期负债

借 款 单 位	期末数	年初数			期限
	人民币	人民币	年利 率%	借款 条件	期限
中行云南省分行		20,000,000.00	5	担保	2001.01.18- 2003.01.17
合 计	-	20,000,000.00	-	-	-

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	-	30,660,000.00		30,660,000.00	5.94	保证	2001.12.24- 2004.12.23	
中行云南 省分行	-	130,000,000.00		100,000,000.00	5.00	担保	2002.10.23- 2005.10.23	
合 计	-	160,660,000.00		130,660,000.00	-	-	-	

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	711,981,267.06			711,981,267.06
合 计	711,981,267.06			711,981,267.06

28、 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	21,407,752.74			21,407,752.74
法定公益金	12,042,644.06			12,042,644.06
任意盈余公积	16,541,732.10			16,541,732.10
合 计	49,992,128.90			49,992,128.90

29、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	35,434,294.89
加:本年净利润	21,739,867.95
加:其他转入	1,534,802.44
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	58,708,965.28

注:本期利润不分配。

30、主营业务收入

主营业务性质	本期实际数	上年同期数
产品销售	709,553,363.00	534,808,495.66

注:本期主营收入比上年同期增加 174,744,867.34 元,增加了 32.67%,增加的主要原因是当期产品销售数量比上年增加了 8.22%,使主营业务收入上升。

31、主营业务成本

主营业务性质	本期实际数	上年同期数
商品产品成本	582,017,649.05	469,082,358.18

注:本期产品销售成本比上年同期增加 112,935,290.87 元,增加了 24.08%,主要原因为本期产品产量增长了 7.47%,主营业务成本随着产量的上升同时增加。

32、主营业务税金及附加

项 目	本期实际数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,412,431.05	1,458,692.15	应纳流转税的 7% 5% 1%计缴
教育费附加	595,451.33	639,495.18	应纳流转税的 3%计缴
资源税	308,881.05		
合 计	2,316,763.43	2,098,187.33	-

注:主营业务税金及附加本期支出数较上年同期增加 218,576.10 元,增加 10.41%,主要原因为应交资源税按规定并入主营业务税金及附加所致。

33、营业费用

项 目	本年发生数	上年同期数
营业费用	22,087,649.23	19,212,688.48

注：营业费用本期支出数较上年同期增加 2,874,960.85 元，增加了 14.96%，增加原因为本期产品销量增加，故营业费用支出增加。

34、财务费用

类 别	本年发生数	上年同期数
利息支出	26,573,438.58	22,015,229.05
减：利息收入	881,763.92	3,439,140.79
汇兑损失	310,762.79	120,677.16
其 他	164,329.41	122,536.91
合 计	26,166,766.86	18,819,302.33

注：本期财务费用支出比上年同期增加 7,080,194.86 元，上升了 69.50%，增加原因为银行借款同比增加，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	-10,807.86		-86,211.14	-
其他投资收益				-
合 计	-10,807.86		-86,211.14	-

注：本期投资收益为本公司所持有的部份股票在本期末由于股票市场价格下跌影响所致。

36、营业外支出

项 目	本年发生数	上年同期数
固定资产毁损和报废	137,955.57	49,138.46
固定资产出售净损失	123,089.33	
固定资产减值准备	-5,452.50	-25,751.24
其他支出	40,239.37	13,331.66
合 计	295,831.77	36,718.88

注：本期支出比上年支出增加 259,112.89 元，其主要原因是报废和出售了部分不需用的固定资产损失影响所致。

37、收到的其他与经营活动有关的现金 17,481,628.71 元，其中的主要项目和金额如下：

项 目	本年发生数	上年同期数
借支款	449,860.86	523,066.43
出口商品贴息		698,186.58
利息收入	881,763.92	1,443,981.67
收回外部欠款	1,449,818.37	4,540,683.66
补贴收入	8,350,495.23	945,000.00

38、支付的其他与经营活动有关的现金 52,889,171.62 元，其中的主要项目和金额如下：

项 目	本年发生数	上年同期数
养老保险及失业金	20,540,984.09	12,621,875.43
运输装卸及商检费	11,296,841.19	10,824,530.16
差旅费	1,892,531.51	2,449,805.91
办公及业务招待费	3,352,025.75	4,082,685.00
保险费	2,625,866.11	2,026,444.18
修理、水电及排污费	1,665,825.67	1,493,362.35

六、母公司会计报表注释

1、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	146,241,388.93			-	126,413,330.55	71.25		
一至二年	10,122,542.52		506,127.13	5%	39,948,206.82	22.40	1,997,410.34	5%
二至三年	14,124,824.59		1,412,482.46	10%	391,611.90	0.22	39,161.19	10%
三年以上	9,950,900.73		5,268,133.24	30%	10,929,469.94	6.13	5,561,704.01	30%
合 计	180,439,656.77	100	7,186,742.83	-	177,682,591.21	100.00	7,598,275.54	-
净值	173,252,913.94				170,084,315.67			

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 46,242,553.41 元,占期末应收账款余额的比例为 23.73%;应收账款期末余额较年初上升的主要原因是当期增产增销的部分产品货款未收到所致。

2、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	3,885,288.36			-	2,264,221.57	78.57		
一 至 二 年	28,607.09		1,430.35	5%	454,369.00	15.95	22,718.45	5%
二 至 三 年	460,859.59		46,085.96	10%	7,040.99	0.25	704.10	10%
三 年 以 上	177,226.37		53,167.91	30%	149,226.37	5.23	44,767.91	30%
合 计	4,551,981.41	100	100,684.22		2,874,857.93	100	68,190.46	
净 值	4,451,297.19				2,806,667.47			

注：其他应收款期末余额较期初余额增加 1,070,495.55 元,上升了 37.24%,主要原因为本期内部份暂借款项增加所致。

3、 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	1,756,804.79		-	1,756,804.79
对控股公司投资	7,695,224.55	582,009.52	-	8,277,234.07

(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%	

(3) 对控股子公司投资

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
郴州云湘矿冶有限责任公司	2002.2	权益法	7,676,000.00	51.17%	

Yuntinic 公司	2003.1.15.	权益法	582,009.52	100%	
-------------	------------	-----	------------	------	--

注:由云南锡业集团有限公司有偿转让给本公司的海外窗口公司云南锡业资源有限公司(YU NTlNTC RESOURCES lNC.),所转让的净资产 70,376 美元(折合人民币 582,009.52 元)。有关转让的相关事宜于 2003 年在云南省财政厅办理完毕备案手续后,本公司与云南锡业集团有限公司于 2003 年 1 月 10 日正式签署了转让协议,云南锡业集团有限公司在转让协议签定后五个工作日内已将云南锡业资源有限公司(YU NTlNTC RESOURCES lNC.)资产及经营管理权移交本公司,本公司在转让协议签定以后,已于 2003 年 1 月 15 日将转让价款支付给云南锡业集团有限公司。云南锡业资源有限公司(YU NTlNTC RESOURCES lNC.)为本公司控股的全资子公司。

4、固定资产及累计折旧

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	1,017,193,622.26	33,724,287.63	34,322,355.54	1,016,595,554.35
	1、易腐蚀生产用房	96,609,754.53	77,112.54	22,150,415.56	74,536,451.51
	2、一般生产用房	225,190,270.59	33,357,592.34	748,271.75	257,799,591.18
	3、建筑、构筑物	695,393,597.14	289,582.75	11,423,668.23	684,259,511.66
	二、机器设备	515,492,709.70	9,011,932.31	6,804,833.40	517,699,808.61
	1、机械设备	155,690,147.57	1,638,675.38	314,440.00	157,014,382.95
	2、动力设备	83,521,324.48	1,850,202.62	116,500.00	85,255,027.10
	3、运输设备	20,421,958.47	654,079.78	1,182,679.78	19,893,358.47
	4、化工专用设备	85,133,503.97	4,554,405.50		89,687,909.47
	5、矿山专用设备	121,880,114.14	157,808.06	180,200.00	121,857,722.20
	6、其他设备	48,845,661.07	156,760.97	5,011,013.62	43,991,408.42
	合 计	1,532,686,331.96	42,736,219.94	41,127,188.94	1,534,295,362.96
累 计 折 旧	一、房屋及建筑物	255,153,645.16	14,756,336.81	1,566,148.36	268,343,833.61
	1、易腐蚀生产用房	20,862,364.06	1,424,324.80	362,740.66	21,923,948.20
	2、一般生产用房	83,424,090.05	3,216,661.00	578,089.99	86,062,661.06
	3、建筑、构筑物	150,867,191.05	10,115,351.01	625,317.71	160,357,224.35
	二、机器设备	200,569,904.63	12,180,138.63	1,299,079.65	211,450,963.61
	1、机械设备	74,012,242.39	2,968,562.33	292,356.93	76,688,447.79
	2、动力设备	26,990,022.91	1,733,422.11	44,159.90	28,679,285.12
	3、运输设备	6,482,138.59	808,148.03	689,374.35	6,600,912.27
	4、化工专用设备	26,462,520.99	2,261,742.28		28,724,263.27
	5、矿山专用设备	56,612,295.58	2,992,138.97	141,571.39	59,462,863.16
	6、其他设备	10,010,684.17	1,416,124.91	131,617.08	11,295,192.00
	合 计	455,723,549.79	26,936,475.44	2,865,228.01	479,794,797.22
固定资产净值		1,076,962,782.17			1,054,500,566.74
固定资产减值准备		4,841,326.26			
固定资产净额		1,072,121,455.91			

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	12,551,633.31	5,627,053.85	6,924,579.46	1,487,243.49	5,437,335.97
动力设备	6,503,940.00	2,738,897.87	3,765,042.13	1,079,724.54	2,685,317.59
运输设备	437,980.00	205,093.99	232,886.01	19,565.79	213,320.22
化工专用设备	9,338,350.00	3,011,281.85	6,327,068.15	652,712.12	5,674,366.03
矿山专用设备	3,784,210.00	2,607,273.96	1,176,936.04	528,931.36	648,004.68
生产用房	1,388,178.23	938,474.99	449,703.24	449,703.04	0
其他设备	5,211,730.00	4,444,768.88	776,961.12	617,026.24	149,934.88
合 计	39,216,021.54	19,572,845.39	19,643,176.15	4,834,906.78	14,808,269.37

5、主营业务收入

主营业务性质	本期发生数	上年同期数
产品销售	746,688,700.87	534,434,511.47

注：本期主营业务收入比上年同期增加 212,254,189.40 元,增长 39.71%,主要原因是当期产品销售数量增加,产品售价有所回升,故主营业务收入增加。

6、主营业务成本

主营业务性质	本期发生数	上年同期数
商品产品成本	619,419,127.03	469,280,310.81

注：本期产品销售成本比上年增加的主要原因为本期产品销量增加,主营业务成本随着销量的上升同时增加。

7、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	-10,807.86		-86,211.14	
股权投资收益	1,493,394.89			
合 计	1,482,587.03		-86,211.14	

注：本期投资收益 1,482,587.02 元,为本公司投资的子公司在本期所获得的收益。

七、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	有限责任 公司	肖建明
Yuntinic 公司	美 国 旧金山	进出口贸易	子公司	有限责任 公司	
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	有限责任 公司	兰旭

Yuntinic 公司为国家外经贸政发字[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。经云南省财政厅批准, 由云南锡业集团有限责任公司转让给本公司, 相关转让事宜公司于 2003 年元月办理完毕, 现 Yuntinic 公司为本公司控股的全资子公司。

(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	RMB825,740,000.00		-	RMB825,740,000.00
Yuntinic 公司		582,009.52	-	582,009.52
郴州云湘矿冶有 限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00

注：经云南省财政厅批准云南锡业集团有限责任公司将 Yuntjnjc 公司转让给本公司, 有关转让事宜于 2003 年 1 月份办理完毕, 本公司支付转让价款现金人民币 582,009.52 元, 占 Yuntjnjc 公司股本总额的 100%, 该公司为本公司控制的全资子公司。

(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
Yuntinic 公司			582,009.52	100			582,009.52	100

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	占本期采购%	金 额	占当期采购%
云南锡业集团有限责任公司	174,287,777.47	38.93	120,609,974.90	35.09

注：根据本公司与云南锡业集团有限责任公司签定的“矿产品供应合同”，每月按实际供给数量，以市场价格确定当月关联结算价格，每月结算一次。本期采购的货物为锡、铜、铅等金属矿产原料，当期市场购入锡原料金属单价为 33000 元/吨金属，关联方购入同品级的锡原料金属单价为 32924 元/吨金属。

(4) 销售货物

企业名称	本期发生数		上年同期数	
	金 额	占本期销售比例%	金 额	占当期销售比例%
云南锡业集团有限责任公司	12,035,097.91	1.70	16,043,244.10	2.47

注：交易内容主要为锡产品、及含砷原料；交易金额为不含税额。当期市场精锡产品平均售价为 44010 元/吨，售给关联方的价格(一号精锡)为 44,000 元/吨；市场含砷物料 9670 元/吨，由关联方购入价格为市场同期价格。

(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：				
预付账款单位名称：				
云南锡业集团有限责任公司	415,155,126.45	91.12	286,286,870.81	94.17
红河砷业有限责任公司	2,534,654.60	0.57	2,654,654.60	1.09

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、备品配件设备等采购款 69,282,381.18 元；电费 42,773,661.43 元；水费 6,464,063.75 元；运输及其他服务费 18,823,616.57 元；职工养老保险、失业保险金、医疗保险金等 20,540,980.09 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 2,265,979.95 元；电费 6,360,104.38 元；水费 890,823.17 元；运输及其他服务费用 13,991,001.56 元。

(3) 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 1,268,380.80 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 2003 年 6 月 31 日从银行获得短期借款人民币 71100 万元，长期借款人民币 13066 万

元。

八、承诺事项

本公司报告期内无应披露的重大承诺事项。

九、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。

十、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要说明的资产负债表日后事项中的重要非调整事项。

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

二零零三年七月三十日

资 产 负 债 表

编制单位：云南锡业股份有限公司
币元

2003 年 6 月 30 日

会企 01 表
单位：人民

资 产	注释	年初数	期 末 数	母 公 司
流动资产：		合 并	合 并	母 公 司
货币资金	4.1	175,141,181.82	212,530,473.88	208,942,521.25
短期投资	4.2	444,102.00	122,800.00	122,800.00
应收票据	4.3	13,578,738.16	13,466,320.11	13,466,320.11
应收股利		27,219.17		
应收利息				
应收账款	4.4	170,739,323.68	165,771,577.62	173,252,913.94
其他应收款	4.5	2,822,291.90	4,468,837.34	4,451,297.19
预付账款	4.6	389,307,069.89	455,590,781.79	447,613,123.23
应收补贴款	4.7	8,919,461.07	568,965.84	568,965.84
存货	4.8	374,324,976.42	367,200,919.26	352,259,780.31
待摊费用	4.9	358,328.66	553,837.25	553,837.25
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产			2,152.12	
流动资产合计		1,135,662,692.77	1,220,276,665.21	1,201,231,559.12
长期投资：				
长期股权投资	4.10	1,756,804.79	1,756,804.79	11,527,433.75
长期债权投资				
长期投资合计		1,756,804.79	1,756,804.79	11,527,433.75
固定资产：				
固定资产原值	4.11	1,545,076,728.55	1,547,841,016.15	1,534,295,362.96
减：累计折旧		456,139,542.84	480,998,146.11	479,794,797.22
固定资产净值		1,088,937,185.71	1,066,842,870.04	1,054,500,565.74
减：固定资产减值准备		4,841,326.26	4,834,906.78	4,834,906.78
固定资产净额		1,084,095,859.45	1,062,007,963.26	1,049,665,658.96
工程物资			1,995,439.99	1,995,439.99
在建工程	4.12	21,159,459.78	44,905,356.03	44,768,410.13
固定资产清理			1,930.01	1,930.01
固定资产合计		1,105,255,319.23	1,108,910,689.29	1,096,431,439.09
无形资产及其他资产：				
无形资产	4.13	5,945,700.00	5,695,700.00	5,695,700.00
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		5,945,700.00	5,695,700.00	5,695,700.00
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计		2,248,620,516.79	2,336,639,859.29	2,314,886,131.96

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：2003 年 7 月 27 日

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：人民币元

负债及股东权益	注释	年初数	期 末	数
		合 并	合 并	母 公 司
流动负债：				
短期借款	4.14	854,300,000.00	822,150,000.00	822,150,000.00
应付票据	4.15	21,500,000.00	50,091,011.34	50,000,000.00
应付账款	4.16	38,574,161.30	43,240,588.15	34,747,031.87
预收账款	4.17	7,621,536.97	12,750,412.99	12,750,412.99
应付工资	4.18	2,769,978.71	5,524,115.67	5,340,643.17
应付福利费		236,369.23	1,404,949.78	1,217,005.97
应付股利	4.19	2,628,672.00	1,068,672.00	1,068,672.00
应交税金	4.20	-7,018,004.71	26,459,832.11	15,686,021.08
其他应交款	4.21	67,973.59	1,043,571.92	1,096,483.08
其他应付款	4.22	11,498,779.02	14,021,723.80	13,911,099.38
预提费用	4.23	2,190,214.76	11,491,379.37	11,491,379.37
预计负债				
一年内到期的长期负债	4.24	20,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		954,369,680.87	989,246,257.13	969,458,748.91
长期负债：				
长期借款	4.25	130,660,000.00	160,660,000.00	160,660,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款		936,799.65	801,799.65	801,799.65
其他长期负债				
长期负债合计		131,596,799.65	161,461,799.65	161,461,799.65
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计		1,085,966,480.52	1,150,708,056.78	1,130,920,548.56
少数股东权益		7,342,345.42	7,343,668.32	
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	711,981,267.06	711,981,267.06	711,981,247.78
盈余公积	4.28	49,992,128.90	49,992,128.90	49,988,283.99
其中：法定公益金		12,042,644.06	12,042,644.06	12,041,682.83
未分配利润	4.29	35,434,294.89	58,708,965.28	64,092,051.63
外币报表折算差			1,772.95	
股东权益合计		1,155,311,690.85	1,178,588,134.19	1,183,965,583.40
负债及股东权益合计		2,248,620,516.79	2,336,639,859.29	2,314,886,131.96

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：2003 年 7 月 27 日

利润及利润分配表

2003 年 01 月—06 月 30 日

会企 02 表及附表 1

编表单位：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	709,553,363.00	746,688,700.87	534,808,495.66	534,434,511.47
减：折扣与折让	2				
主营业务收入净额	3	709,553,363.00	746,688,700.87	534,808,495.66	534,434,511.47
减：主营业务成本	4	582,017,649.05	619,419,127.03	469,082,358.18	469,280,310.81
主营业务税金及附加	5	2,316,763.43	1,998,838.27	2,121,458.14	2,098,116.13
二、主营业务利润	6	125,218,950.52	125,270,735.57	63,604,679.34	63,056,084.53
加：其他业务利润	7	419,597.77	413,965.92	231,147.80	226,834.04
减：营业费用	8	22,087,649.23	21,182,917.37	19,212,688.48	18,988,537.62
管理费用	9	50,789,327.68	48,112,721.66	48,083,024.93	47,129,334.99
财务费用	10	26,166,766.86	25,285,380.64	18,819,302.33	18,737,661.44
三、营业利润	11	26,594,804.52	31,103,681.82	-22,279,188.60	-21,572,615.48
加：投资收益	12	-10,807.86	1,482,587.03	-86,211.14	-86,211.14
补贴收入	13				
营业外收入	14	79,270.76	79,270.76	3,734.03	3,734.03
减：营业外支出	15	295,831.77	286,700.07	36,718.88	34,718.88
四、利润总额	16	26,367,435.65	32,378,839.54	-22,398,384.59	-21,689,811.47
减：所得税	17	4,626,244.80	3,724,927.71	51,941.60	51,941.60
少数股东权益	18	1,322.90		-345,996.25	
五、净利润	19	21,739,867.95	28,653,911.83	-22,104,329.94	-21,741,753.07
加：年初未分配利润	20	35,434,294.89	35,438,139.80	38,808,066.09	38,808,066.09
盈余公积转入	21				
其他转入	22	1,534,802.44			
六、可供分配的利润	23	58,708,965.28	64,092,051.63	16,703,736.15	17,066,313.02
减：提取法定盈余公积	24				
提取法定公益金	25				
七、可供投资者分配的利润	26	58,708,965.28	64,092,051.63	16,703,736.15	17,066,313.02
减：应付优先股股利	27				
提取任意盈余公积	28				
应付普通股股利	29				
转作股本的普通股股利	30				
八、未分配利润	31	58,708,965.28	64,092,051.63	16,703,736.15	17,066,313.02
补充资料	32				
出售、处置部门或被投资单位所得收益	33				
自然灾害发生的损失	34				
会计政策变更增加或减少利润总额	35				
会计估计变更增加或减少利润总额	36				
债务重组损失	37				

单位负责人：兰旭

会计负责人：张峻

会计机构负责人：左俊

编制日期2003年7月27日

现 金 流 量 表

2003 年 1 月--6 月

会企 03 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

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	768,926,231.65	807,530,782.69
收到的税费返还	15,210,299.02	15,210,299.02
收到的其他与经营活动有关的现金	17,481,628.71	17,462,227.74
现金流入小计	801,618,159.38	840,203,309.45
购买商品、接受劳务支付的现金	544,243,493.40	595,020,730.59
支付给职工以及为职工支付的现金	75,808,571.86	74,602,466.35
支付的各项税费	13,420,355.77	6,962,447.52
支付的其他与经营活动有关的现金	52,889,171.62	51,281,144.27
现金流出小计	686,361,592.65	727,866,788.73
经营活动产生的现金流量净额	115,256,566.73	112,336,520.72
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	1,823,295.91	1,823,295.91
取得投资收益所收到的现金	27,219.17	27,219.17
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	64,936.46	64,936.46
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,915,451.54	1,915,451.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	27,642,346.92	27,545,401.02
投资所支付的现金	2,094,811.29	2,094,811.29
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	29,737,158.21	29,640,212.31
投资活动产生的现金流量净额	-27,821,706.67	-27,724,760.77
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	734,000,000.00	734,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	734,000,000.00	734,000,000.00
偿还债务所支付的现金	755,614,228.09	755,505,125.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28,476,978.26	27,588,043.94
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	784,091,206.35	783,093,168.94
筹资活动产生的现金流量净额	-50,091,206.35	-49,093,168.94
四、汇率变动对现金的影响额	45,638.35	45,580.73
五、现金及现金等价物净增加额	37,389,292.06	35,564,171.74
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	21,739,867.95	28,653,911.83
加：计提的资产减值准备	-423,388.31	-423,388.31
固定资产折旧	26,393,883.12	25,606,527.28
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）	-195,508.59	-195,508.59
预提费用的增加（减：减少）	9,301,164.61	9,301,164.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	83,027.86	83,027.86
固定资产报废损失	137,955.57	137,955.57
财务费用	26,573,438.58	25,715,930.15
投资损失（减：收益）	10,807.86	-1,482,587.03
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	7,736,583.83	10,295,257.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	-64,175,577.09	-58,346,725.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	87,824,311.34	72,740,955.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,256,566.73	112,336,520.72
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	212,530,473.88	208,942,521.25
减：现金的期初余额	175,141,181.82	173,378,349.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,389,292.06	35,564,171.74

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

会企 01 表附表 1

编制单位：云南锡业股份有限公司

2003 年 01 月—06 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	7,666,466.00	125,355.76	504,394.71	7,287,427.05
其中：应收账款	7,598,275.54	92,862.00	504,394.71	7,186,742.83
其他应收款	68,190.46	32,493.76		100,684.22
二、短期投资跌价准备合计	92,762.40	44,352.35	123,431.07	13,683.68
其中：股票投资	92,762.40	44,352.35	123,431.07	13,683.68
债券投资				
三、存货跌价准备合计	612,526.67	52,662.18	11,513.34	653,675.51
其中：库存商品				155,738.94
原材料	612,526.67	52,662.18	11,513.34	497,936.57
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	4,841,326.26		6,419.48	4,834,906.78
其中：房屋、建筑物	336,295.05			336,295.05
机器设备	4,505,031.21		6,419.48	4,498,611.73
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：2003 年 7 月 26 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

2003 年 01 月 01 日至 06 月 30 日

项目	报 告 期 利 润		2003 年 1-6 月	上年同期
净 资 产 收 益 率	主营业务利润	全面摊薄	10.74	5.60
		加权平均	10.74	5.55
	营业利润	全面摊薄	2.28	-1.96
		加权平均	2.28	-1.94
	净利润	全面摊薄	1.84	-1.95
		加权平均	1.86	-1.93
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	1.90	-1.71
		加权平均	1.90	-1.88
每 股 收 益	主营业务利润	全面摊薄	0.3499	0.1777
		加权平均	0.3499	0.1777
	营业利润	全面摊薄	0.0743	-0.0622
		加权平均	0.0743	-0.0622
	净利润	全面摊薄	0.0607	-0.0618
		加权平均	0.0607	-0.0618
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	0.0614	-0.0544
		加权平均	0.0614	-0.0544

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

应交增值税明细表

2003—06—30

会企 01 表附表 3

编制单位：云南锡业股份有限公司（并表）

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	*	-7,666,792.41
2、销项税额	3	29,243,891.55	95,225,713.28
出口退税	4	6,511,713.55	15,266,355.91
进项税额转出	5	2,397,702.62	13,536,447.81
转出多交增值税	6		
	7		
	8		
3、进项税额	9	16,483,332.48	79,072,759.03
已交税金	10		
减免税款	11		
出口抵减内销产品应纳税额	12		8,406,552.12
转出未交增值税额	13	3,986,721.85	29,750,969.10
	14		
	15		
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	16	*	-86,8555.66
二、 未交增值税	17		
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	18	*	2,053,968.32
2、本年转入数（多交数以“-”号填列）	19	21,892,436.84	29,750,969.10
3、本年已交数	20	1,793,794.09	9,030,669.44
4、年末未交数（多交数以“-”号填列）	21	*	22,774,267.98
	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

