

云南锡业股份有限公司 2004 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。

本公司董事兰旭先生因工作原因未出席审议本报告的董事会会议，书面委托到会董事皇甫智伟先生代为行使表决权。

公司二零零四年半年度财务会计报告已经中和正信会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长肖建明先生、总经理皇甫智伟先生、主管财务工作副总经理杨奕敏女士、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

（一）公司概况

- 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：李霞（注：2004年7月31日公司二届十六次董事会审议变更）

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、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998年11月23日

首次注册登记地址：云南省昆明市

公司变更注册登记日期：1999年10月25日

公司变更注册登记地点：云南省昆明市

企业法人营业执照注册号：5300001007672—2/9

税务登记号码：530112713400258

公司聘请的会计师事务所名称：中和正信会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京·朝阳区东三环中路25号住部大厦E层

（二）主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标：

单位：（人民币）元

项 目	2004年1月至6月	2003年1月至6月
净利润	146,442,071.52	21,739,867.95
扣除非经常性损益后的净利润 ^{注1}	158,762,624.94	21,967,236.83
每股收益	0.4092	0.0607
每股收益 ^{注2}	0.4092	0.0607
净资产收益率（%）	10.97	1.86
经营活动产生的现金流量净额	55,559,178.50	115,256,566.73

项目	2004年6月30日	2003年12月31日
----	------------	-------------

流动资产（元）	1,622,155,374.94	1,204,070,846.34
流动负债（元）	1,143,416,200.93	1,000,129,583.28
总资产（元）	2,758,080,984.80	2,340,829,136.89
股东权益（元）（不包含少数股东权益）	1,335,526,753.80	1,202,960,531.11
每股净资产（元）	3.7315	3.3611
调整后的每股净资产（元）	3.6695	3.3085

注 1: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	-14,849,787.48
投资收益	35,860.83
补贴收入	391,800.00
扣除项目应纳所得税	2,101,573.23
合计涉及金额	-12,320,553.42

注 2:公司股本未发生变化。

2、利润表附表

根据中国证监会发布关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的要求计算的报告期净资产收益率和每股收益：

单位：（人民币）元

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	22.65	23.70	0.8451	0.8451
营业利润	14.48	15.15	0.5402	0.5402
净利润	10.97	11.48	0.4092	0.4092
扣除非经常性损益后的净利润	11.89	12.38	0.4436	0.4436

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：61,075 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)	报告期	期末持	比例	股份类别	质押或冻	股东性质
----------	-----	-----	----	------	------	------

	内增减	股数量	(%)	(已流通或未流通)	结的股份数量	(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) 招商银行股份有限公司——招商股票投资基金	-4,046	2,865,269	0.80	已流通	不详	流通股东
(3) 中国工商银行——广发聚富开放式证券投资基金	+2,731,281	2,731,281	0.76	已流通	不详	发起人境内法人股
(4) 第一创业证券有限责任公司	+2,709,040	2,709,040	0.76	已流通	不详	社会公众股
(5) 景阳证券投资基金	+2,101,390	2,101,390	0.59	已流通	不详	发起人境内法人股
(6) 广发证券股份有限公司	+2,000,000	2,000,000	0.56	已流通	不详	社会公众股
(7) 苏州市信托投资公司	+986,150	1,986,150	0.55	已流通	不详	流通股东
(8) 久嘉证券投资公司	+231,206	1,700,000	0.47	已流通	不详	流通股东
(9) 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
(10) 交通银行——久富证券投资基金	+1,233,864	1,233,864	0.34	已流通	不详	社会公众股
前十名股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东云南锡业集团有限责任公司与前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。广发聚富开放式证券投资基金和国联安德盛小盘精选证券投资基金同属于中国工商银行管理的基金，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前 10 名流通股股东持股情况表（根据中国证券登记结算公司深圳分公司提供截止二零零四年六月三十日的资料）

4、公司控股股东或实际控制人在报告期内未发生变化。

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
(1) 招商银行股份有限公司——招商股票投资基金	2,865,269	A股
(2) 中国工商银行 —— 广发聚富开放式证券投资基金	2,731,281	A股
(3) 第一创业证券有限责任公司	2,709,040	A股
(4) 景阳证券投资基金	2,101,390	A股
(5) 广发证券股份有限公司	2,000,000	A股
(6) 苏州市信托投资公司	1,986,150	A股
(7) 久嘉证券投资公司	1,700,000	A股
(8) 交通银行——久富证券投资基金	1,233,864	A股
(9) 中国工商银行 —— 国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,233,839	A股
(10) 中国电力财务有限公司	1,027,280	A股
前十名流通股股东关联关系的说明	未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

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) 龙江先生因工作变动至云南省政府工作，本人提出辞去公司独立董事职务，公司董事会对龙江先生在任期的勤勉工作表示感谢，同意其辞职要求。董事会根据提名委员会的建议及工作需要，聘任王大鹭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；杨秀清先生因退休原因，本人提出辞去公司董事职务，公司董事会对杨秀清先生在任期的勤勉工作表示感谢，同意其辞职要求。董事会根据提名委员会的建议及工作需要，聘任杨祖建先生为公司董事，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十四次会议决定提交股东大会审议，该议案已经二零零四年四月二十六日召开的公司二零零三年年度股东大会审议通过。上述事项刊登于二零零四年三月二十三日、四月二十七日《证

券时报》、《中国证券报》。

(2) 由于现任副总经理顾鹤林先生任期已届满，根据董事会提名委员会的建议，公司第二届董事会第十四次会议决定续聘顾鹤林先生为公司副总经理，任期为三年，即从二零零四年三月二十日起至二零零六年三月二十日止。上述事项刊登于二零零四年三月二十三日《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，公司在抓市场促营销、抓原料保生产、抓成本保效益的同时，坚持科学的发展观，加快高附加值深加工产品的市场开发力度，锡材、锡化工产品销售收入分别达到 7,574 万元、7,508 万元，创历史新高。1-6 月份，公司有色金属总产量完成年计划的 56.68%，比上年同期增加 14.52%。

报告期内主营业务盈利能力(毛利率)为 21.36%，比上年同期实际的 17.97% 上升了 3.39 个百分点。实现主营业务收入 142,529 万元，比上年同期增加 100.87%；主营业务利润 30,246 万元，比上年同期增加 141.54%；净利润 14,644 万元，比上年同期增加 573.61%。全面摊薄净资产收益率由上年同期的 1.86% 上升到二零零四年中期的 10.97%，每股收益由上年同期的 0.0607 元/股上升到二零零四年中期的 0.4092 元/股。

产品名称	主营业务收入	比去年同期增加		主营业务成本	比去年同期增加		期间费用	比去年同期增加	
		金额	比例		金额	比例		金额	比例
锡锭	87,296	45,236	107.55	71,275	36,558	105.30			
锡化工	7,508	3,204	74.44	5,632	2,620	86.99			
锡材	7,574	4,170	122.50	5,381	2,558	90.61			
铅锭	3,724	2,094	128.47	3,488	1,457	71.74			
铜精矿	9,734	4,571	88.53	5,485	1,757	47.13			
其它产品	26,693	12,299	85.44	20,828	8,937	75.16			
合计	142,529	71,574	100.87	112,089	53,887	92.59	10,959	1,055	10.65

主营业务收入比上年同期增加的原因：一是报告期产品销售量比上年同期增加，其中锡锭增加 18%，锡化工、锡材增加 25%，铅锭增加 24%，铜精矿增加 5%；二是销售价格比上年同期提高，其中内贸锡产品上升 50.46%，外贸锡产品上升

79.53%，铅产品上升 63.79%，铜精矿上升 73.24%。

由于公司的运营比较成熟，因此，在主营业务成本中，除原料成本外的其他成本变化比例不大。报告期内，公司消化了外购原料价格因锡产品价格的上涨而比上年同期上升的减利因素 3.49 亿元，其中品位为 40%锡精矿外购价上升 93.6%，品位为 50%锡精矿外购价上升 84.6%。主营业务成本占主营业务收入的比例由上年同期的 82.03%下降到 2004 年上半年的 78.64%。

期间费用比上年同期增加 10.65%，其中，营业费用因产品销量的增加及运价上升等因素，总额比上年同期增加 504 万元；管理费用因研究开发费的增加、提取坏帐准备等因素，总额比上年同期增加 604 万元；财务费用比上年同期减少 54 万元。期间费用占主营业务收入的比例由上年同期的 13.96%下降到 2004 年上半年的 7.70%。

主营业务利润及净利润比上年同期增加的原因：由于产品销售量增加、产品销售价格上升，而公司的成本、费用水平除原料成本较高外与上年同期相比均相对稳定，报告期内主营业务盈利能力（毛利率）为 21.36%，比上年同期实际的 17.97%上升了 3.39 个百分点，因此公司主营业务利润及净利润均比上年同期有大幅度增加。

二零零四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	占报告期销售总额的%
1	TOYOTA	107,182,835.87	7.52%
2	AMC	86,377,033.84	6.06%
3	ISPAT	48,474,222.36	3.40%
4	宝山钢铁股份有限公司	33,003,437.99	2.32%
5	MITSUI	27,523,384.06	1.93%
	合 计	302,560,914.12	21.23%

由于公司主要产品 50%左右用于出口，故二零零四年中期公司销售收入前三名及第五名客户均为外商。

2、关于财务状况分析

截止二零零四年六月三十日，公司资产负债率为 51.32%，流动比率 1.42，速动比率 0.93，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 14.43%、14.41%、35%和 34.11%。二零零四年六月三十日公司货币资金较二零零三年末增加 52.07%，主要是由于经营活动产生的现金流量净额增加所

致。应收帐款周转率由二零零三年中期的 422%增加到二零零四年六月三十日的 793.08%，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 89.44%，一至二年应收帐款占 0.83%，二至三年应收帐款占 1.28%，三年以上应收帐款占 8.45%，其中一年以内应收帐款主要是二零零四年二季度外贸销售产品款，将在二零零四年下半年内收回，属正常的货款回收期限，公司发生坏帐的可能性较低。存货周转率由二零零三年六月三十日的 1.57 次上升到二零零四年六月三十日的 2.42 次，周转速度加快。公司二零零四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 10.83%、42.71%和 41.69%，原材料、在产品及自制半成品均是为保证二零零四年安全、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。

截止二零零四年六月三十日应收帐款前五名名单：

名 称	应收帐款金额
(1) TOYOTA	18,101,341.84
(2) 个旧锡都实业总公司	9,014,927.64
(3) 宝山钢铁股份有限公司	5,263,699.05
(4) 常州华南有色金属有限公司	5,205,183.90
(5) 上海旭龙有色金属制品厂	5,184,338.70

截止二零零四年六月三十日应付票据清单：

名 称	应付票据金额
银行承兑汇票	50,000,000.00

公司二零零四年六月三十日长期投资帐面余额 186.9 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。

截止二零零四年六月三十日，公司负债总额为 141,550 万元，其中流动负债 114,342 万元，长期负债 27,209 万元。长期借款较二零零三年末增加 107.69%，主要是增加了三年期流动资金贷款 14,000 万元。

3、关于现金流量分析

二零零四年一至六月经营活动产生的现金流量净额为 5,556 万元，投资活动产生的现金流量净额为-4,573 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 6,764 万元。公司二零零四年一至六月现金流量净增加额为 8,017 万元，现金流量状况良好。从二零零四年一至六月财务状况看，流动比率为 1.42，速动比率为 0.93，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

截止二零零四年六月三十日，公司有银行授信额度 161,366 万元，目前已实际使用 115,019.51 万元。截止二零零四年六月三十日，公司短期借款余额 80,954 万元，短期借款占公司负债总额的 57.28%，其中担保借款 69,839 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 30,066 万元，长期借款中，27,066 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	131,000	79,953.51	5,000		
中国银行云南省分行	23,000	8,538.51		2005 年 5 月	担保贷款
中国工商银行昆明银通支行	20,000	98,000		2005 年 5 月	担保贷款
华夏银行昆明分行	20,000	12,500		2005 年 6 月	担保贷款
招商银行昆明分行	20,000	14,000		2005 年 3 月	一亿元信用贷款 四千万元担保贷款
上海浦发银行昆明分行	17,000	14,000	1,000	2005 年 4 月	担保贷款
广东发展银行昆明分行	8,000	5,000	2,000	2005 年 2 月	担保贷款
交通银行昆明官渡支行	10,000	5,000	2,000	2004 年 8 月	担保贷款
建设银行昆明高新分理处	6,000	4,000		2004 年 12 月	担保贷款
中信实业银行昆明分行	5,000	5,000		2005 年 3 月	担保贷款
光大银行昆明分行白云路支行	2,000	2,000		2004 年 10 月	担保贷款
建设银行严家地分理处		115		2004 年 10 月	环保专项贷款
2、长期借款	30,366	30,066			
中国银行云南省分行	24,000	24,000		2007 年 6 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

5、税收政策对公司的财务状况和经营成果的影响：

从2004年起，国家调整出口退税率，公司出口产品中，高品级产品高级锡、高纯铅、高纯铋、高纯银、高纯铟的退税率将由原来的17%下调为13%，化工产品氯化亚锡、无水氯化亚锡、结晶四氯化锡、硫酸亚锡、焦磷酸亚锡的退税率将由原来的15%下调为13%，化工产品氧化亚锡、二氧化锡、三氧化二铋、偏锡酸、锡酸钠、锡酸锌的退税率将由原来的15%下调为5%，上述产品退税率的下调，报告期影响公司比上年同期少退税432万元。

公司主产品锡锭、锡材、焊条、焊块合金、铅锭的退税率仍为13%，国家未作调整。

（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，井巷掘进，有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销。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，国内市场占有率上升到36%，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	1,425,292,519.94	1,120,888,952.51	21.36	100.87	92.59	18.86
其中： 关联交易金额	5,155,414.13	4,049,109.22	21.46	8.09	2.34	25.94
关联交易的定价原则	依据市场公允价格定价					

关联交易必要性、持续性的说明	该交易产品属于控股股东云南锡业集团有限责任公司日常生产经营所需的零星物资，对本公司财务状况和经营成果无重大影响。
----------------	--

报告期内占公司主营业务收入 10%以上的主要产品：

单位：（人民币）元

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	872,958,893.71	712,746,213.20	18.35	107.55	105.30	5.10
其中： 关联交易	4,553,823.27	3,596,329.09	21.03	91.51	88.67	6.00
云南锡业集团有限责任公司	4,553,823.27	3,596,329.09	21.03	91.51	88.67	6.00
关联交易的定价原则	依据市场公允价格定价					
关联交易必要性、持续性的说明	该交易产品属于控股股东云南锡业集团有限责任公司日常生产经营所需的零星物资，对本公司财务状况和经营成果无重大影响。					

报告期内公司主营业务分地区情况：

单位：（人民币）元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	760,486,745.18	94.78
国外	664,805,774.76	108.33

(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大幅度上扬，锡产品市场价格较上年同期提高 63.06%，主营业务盈利能力（毛利率）为 21.36%，比上年同期的 17.97%上升了 3.39 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 795,223.36 元、273,208.01 元，对公司净利润的影响未达到 10%。

(5) 经营中的问题与困难：

报告期内，公司生产所需原材燃料的价格上涨迅猛，特别是关乎生产正常运转和目标实现的锡精矿，其价格上涨幅度已高于产品价格上涨幅度近六个百分点，导致公司外购原料成本与去年相比大幅度上升。这是本公司在经营中面临的主要问题和困难。对此，公司一方面果断调整原料采购策略，严格把握投入产出的总关口，保证安全经济正常生产，巩固和发展主业；第二，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；

（三）报告期内投资情况

1、本报告期内，前次募集资金投资项目延续使用进展情况如下：

本报告期内，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、二零零三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	860	17.70%
(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，至二零零四年六月三十日使用募集资金 860 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，未达到计划进度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，现已完成技术引进的前期准备工作，二零零四年一季度已开工。

(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，截止二零零四年六月三十日尚未开工。未开工的原因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，经过近两年的技术跟踪观察，公司认为个旧冶炼厂砷尘（渣）治理工程项目的投资条件已经发生变化，投资的主要目的已经实现，为节省募集资金投向，故一直未对该项目投资。

(3) 8 万吨/年硫酸工程项目，计划投资 4,784 万元，至二零零四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，截止二零零四年六月三十日尚未开工。未开工的原因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，去年以来，磷化工产品价格虽然普遍回升，但硫酸市场价格一直处于低位，本着保护投资者利益、审慎使用募集资金的原则，公司认为 8 万吨/年硫酸工程项目不能给公司带来预期的经济利益，故一直未推进该项目进入实质性施工。

(4) 一冶有害物炼前处理技改项目，计划投资 4,239 万元，至二零零四年六月三十日使用募集资金 30 万元，为工程前期费用，未开工的原因因为本项目属澳斯麦特工程项目的前期项目，原决定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，经澳斯麦特工程项目运行二年的情况来看，无有害物超标现象，不会影响澳斯麦特炉生产指标，本着节约资金、充分发挥募集资金效用的原则，故一直未对该项目继续投资。

鉴于以上原因，报告期末至本次半年度报告披露前，二零零四年七月三十一日，经公司二届十六次董事会审议，将个旧冶炼厂砷尘（渣）治理工程、8 万吨/年硫酸工程、一冶有害物炼前处理技改三个项目，变更为收购云南锡业集团有限责任公司矿山资产，该变更项目需要资金 52,965 万元，其中使用募集资金 3,625 万元，其余通过自有资金解决。本次募集资金变更项目尚须提交股东大会批准。

2、募集资金余款情况

截止二零零四年六月三十日，所募集到资金未使用数为 7,624 万元，占募集资金总额的 10.02%。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) 二零零四年度公司固定资产投资计划投资金额 10,637.37 万元，

至二零零四年六月三十日，完成投资 4,429 万元，为年计划的 41.63%。

(2) 个旧云锡黑色粉末有色金属加工厂是一家以有色金属加工为主的集体企业，其住所在个旧金湖西路一冶炼厂内，其经营范围为黑色金属产品、有色金属产品代加工、销售、渣砖制作销售，个旧云锡黑色粉末有色金属加工厂的生产区在本公司冶炼分公司生产区范围内，其生产的粗锡产品，虽然产量小，但也与本公司形成一定的市场竞争，这给本公司生产管理带来一定程度的不利影响。如将该加工厂纳入本公司经营管理，第一，可以理顺生产管理关系，第二，可作为澳斯麦特炉每年一至二次停产检修期间粗锡生产能力的增加和补充，第三，可以减少同业竞争。鉴于此，公司与个旧锡苹果娱乐城一道对个旧云锡黑色粉末有色金属加工厂进行重组，共同组建“个旧鑫龙金属有限责任公司”，本公司以个旧云锡黑色粉末有色金属加工厂经评估确认受让后的机器设备等实物资产价值肆佰陆拾肆万元人民币（该 464 万元人民币投资额为公司 2004 年 6 月 30 日经审计的净资产额 1,335,526,753.80 元的 0.35%，个旧云锡黑色粉末有色金属加工厂 2003 年净利润为 5.14 万元，占公司 2003 年 12 月 31 日经审计的净资产的比例为 0.65%，属于本公司股东大会授权董事长决定投资的范围），投入到个旧鑫龙金属有限责任公司，持有个旧鑫龙金属有限责任公司 96.67%股权，个旧锡苹果娱乐城持有个旧鑫龙金属有限责任公司 3.33%股权。新组建公司的法人代表由本公司派员出任。组建的“个旧鑫龙金属有限责任公司”在今后的生产经营活动中，将执行本公司质量标准，所生产有色金属产品使用本公司“云锡（YT）”商标，产品全部由本公司所属经销分公司负责销售。

根据公司股东大会授权，董事长有权决定公司净资产额 10%以内的投资，本公司肖建明董事长于二零零四年六月十六日审定批准了该项投资事宜。

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：

二零零四年，公司计划生产有色金属总产量 63,470 吨，其中计划生产锡化工

产品 3,000 吨，锡材产品 2,800 吨。

上半年，国际国内锡产品价格稳步上扬，公司抓住机遇，精心组织，实施满负荷生产，截止二零零四年六月三十日，完成有色金属总量 35,976.735 吨，其中完成锡化工产品 1,958.095 吨，锡材产品 1,386.644 吨，分别为年计划的 65.27%、49.52%。同时，公司强化生产管理及技术攻关工作，锡、铅冶炼综合回收率等主要技术指标均得到巩固和提高。

（五）报告期内，公司未对本年度经营计划做出修改。

（六）由于二零零四年度国际国内锡市场价格走势与上年同期相比有大幅度上扬，公司主产品锡的市场价格较上年同期提高 63.06%，而公司的成本、费用水平除原料成本较高外与上年同期相比均相对稳定，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 400%以上。

（七）公司二零零四年半年度财务会计报告已经中和正信会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

五、重要事项

（一）公司治理状况

报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等规定，认真做好各项治理工作，公司治理实际状况与中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

（二）利润分配方案实施情况

1、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二零零四年四月二十六日股东大会通过，已于二零零四年六月份实施，详见二零零四年四月二十七日、六月四日《证券时报》、《中国证券报》。

2、截止到二零零四年六月三十日，公司实现净利润 14,644 万元，去年末结余的未分配利润 5,877 万元，累计未分配利润为 20,522 万元。鉴于公司发展的需要，二零零四年中期不进行利润分配。公司拟进行资本公积金转增股本，资本公积金转增股本预案为：以 2004 年 6 月 30 日总股本 357,904,000 股为基数，每 10 股转增 5 股。

（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。

(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 2004 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，有关转让事宜于二零零四年一月份办理完毕，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	7,676,000.00	51.17					7,676,000.00	51.17

有限责任公司								
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	277,867,460.39	27.22	174,287,777.47	38.93

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，当期市场购买的锡原料金属单价为 63200 元/吨金属，由关联方云南锡业集团有限责任公司购入同品级锡的原料金属单价为 63125 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	37,055,220.26	2.65	12,035,097.91	1.70

注：交易内容主要为锡产品、及砷锡原料；交易金额为不含税额。当期市场精锡产品平均售价为 73,200 元/吨，售给关联方的价格(一号精锡)为 73,000 元/吨；市场砷锡物料市场平均售价 24,270 元/吨，售给关联方的价格为 24,270 元/吨，关联交易均按市场同期价格进行。

(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	462,642,779.45	81.48	415,155,126.45	91.12
红河砷业有限责任公司	2,434,654.60	0.43	2,534,654.60	0.57

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 94,112,193.85 元；电费 42,727,030.54 元；水费 7,186,504.36 元；运输及其他服务费 27,485,120.42 元；职工养老保险、失业保险金、医疗保险金等 28,918,687.39 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 3,284,175.60 元；电费 6,689,034.00 元；水费 305,252.38 元；运输及其他服务费用 724,054.15 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 1,670,194.96 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 2004 年 6 月 30 日从银行获得短期借款人民币 69,839 万元，长期借款人民币 27,066 万元。

(5) 为加强工程建设项目的管理，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二零零四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二零零四年三月二十五日的《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二零零四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，在双方合作协议达成合作意向的工程项目范围内，如果开标结果为云南锡业公司建筑安装总公司中标，将按单项工程和中标金额与云南锡业公司建筑安装总公司签订具体的工程施工合同。上述关联交易事项公告详见二零零四年三月二十五日《中国证券报》、《证券时报》的公司二零零三年年度报告。2004 年度 1~6 月，公司共与云南锡业公司建筑安装总公司签订具体的工程施工合同 10 项，合同金额 221.2511 万元。

(六) 报告期内公司重大合同及其履行情况：

1、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 1,335,526,753.80 元（二零零四年六月三十日数）的 1.50%，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》。

2、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，续聘中和正信会计师事务所为本公司二零零四年度会计报表审计机构，审计费用事宜授权经理班子办理。该事项公告详见二零零四年三月二十三日、四月二十七日《证券时报》、《中国证券报》。

报告期内支付给中和正信会计师事务所报酬情况：

项 目	二零零三年度	二零零四年度
1、年报审计费	40 万元	
2、中报审计费	无	

说明：二零零四年中报审计费 13 万元在本报告期内尚未支付。

（九）公司累计和当期对外担保、控股股东及关联方占用资金的情况

1、关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
云南锡业集团有限责任公司	控股股东				
1 月份		60,713,642.38	477,033,124.08	62,977,796.18	
2 月份		61,154,855.39	480,052,288.01	58,135,691.46	
3 月份		75,167,924.70	471,732,195.48	83,488,017.23	
4 月份		77,651,390.36	467,220,058.48	82,163,527.36	
5 月份		71,520,512.97	452,304,867.27	86,435,704.18	
6 月份		69,046,631.27	462,642,779.45	58,708,719.09	
合 计		415,254,957.07		431,909,455.50	

2、本公司独立董事王道豪、董华、王大鹞和纳鹏杰对公司累计和当期对外担保、控股股东及关联方占用资金的情况进行了专项说明，发表了独立意见，内容如下：

根据中国证监会证监发(2003)56 号文《关于规范与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》的要求，作为云南锡业股份有限公司的独立董事，我们对公司对外担保情况进行了专项核查，现发表如下独立意见：

截止 2004 年 6 月 31 日，控股股东及其子公司与本公司资金往来及占用公司资金的总体情况如下：

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
云南锡业集团有限责任公司	控股股东				
1 月份		60,713,642.38	477,033,124.08	62,977,796.18	
2 月份		61,154,855.39	480,052,288.01	58,135,691.46	
3 月份		75,167,924.70	471,732,195.48	83,488,017.23	
4 月份		77,651,390.36	467,220,058.48	82,163,527.36	
5 月份		71,520,512.97	452,304,867.27	86,435,704.18	
6 月份		69,046,631.27	462,642,779.45	58,708,719.09	
合 计		415,254,957.07		431,909,455.50	

2004 年 1-6 月发生的大股东及其他关联方占用资金事项，属于正常经营过程中形成的资金往来。由于公司与控股股东云南锡业集团有限责任公司存在关联采购事宜，故公司预付部分原料、材料款给控股股东。公司与控股股东的经营性资金往来中，未出现为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及互相代为承担成本和其他支出的情形；本年度公司与控股股东及其他关联方未发生非经营性资金往来。公司正在采取多种措施，解决云南锡业集团有限责任公司预付帐款问题。

公司严格按照中国证监会证监发(2003)56 号文《关于规范与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》要求，在公司二届十一次董事会上通过了关于修改公司章程的预案，将对外担保的程序、被担保对象的资信标准等内容在公司章程中做出了明确规定，该预案已于 2003 年 10 月 31 日召开的公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过。

经核查，本人认为：公司对外担保的程序、被担保对象的资信标准等内容均在公司章程中做出了明确规定，2004 年 1-6 月，公司根据国家的有关法律法规和《云南锡业股份有限公司章程》的规定，审慎对待和严格控制对外担保产生的

债务风险，严格对外担保的审批程序，认真履行对外担保情况的信息披露义务，保护了全体投资者的合法权益。

截止 2004 年 6 月 30 日，本公司为子公司郴州云湘矿冶有限责任公司贷款 2000 万元提供担保，担保总额占公司净资产的比例为 1.50%。截止 2004 年 6 月 30 日，本公司纳入合并报表范围的控股子公司无对外提供担保情况。根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的规定，本人认为公司对外担保金额较小，不属于不得提供对外担保的范围，担保对象资产负债率未超过 70%，对外担保总额未超过公司最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50%，并已取得董事会全体成员 2/3 以上签署同意，从客观审慎的角度出发，公司对外担保不会损害公司及中小股东的利益。

王道豪、董华、王大鹭、纳鹏杰

2004 年 7 月 31 日

六、财务会计报告

1、公司二零零四年半年度财务会计报告已经中和正信会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

中和正信审字（2004）第 5—78 号

云南锡业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南锡业股份有限公司（以下简称锡业股份）2004 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表及 2004 年 1-6 月的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是锡业股份管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允地反映了锡业股份 2004 年 6 月 30 日的财务状况以及 2004 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限责任公司
中国 北京市

中国注册会计师：黄俊
中国注册会计师：王著琴

2004 年 7 月 31 日

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 13000 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、白砷、锡合金、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 36%,国际市场占有率达 9.7%;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》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司记账基础为权责发生制原则，采用历史成本为计价原则。

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

本公司在编制现金流量表时，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。低值易耗品在领用时采用一次摊销法处理。

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

或部份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份，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。涉及弥补价差的，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股权投资差额的处理

长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，转入资本公积。

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日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

A 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 年低于账面价值；
- 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。

对无市价的长期投资根据下列迹象确定计提投资减值准备：

- 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账面价值的，按长期投资分项目账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：

$$\begin{aligned} \text{每一会计期间} &= \text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数} \times \text{资本化率} \\ \text{利息的资本化金额} & \\ \text{累计支出加} &= \text{每笔资产支出金额} \times \sum \left(\frac{\text{每笔资产支出实际占用的天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right) \\ \text{权平均数} & \end{aligned}$$

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)无形资产减值准备

中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账面价值的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，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、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销：

- 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份；
- 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。

(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

云南锡业资源有限责任公司(YU NTINTC RESOURCES INC)。

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

根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直征税字(2002)240号《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减按15%的税率征收企业所得税的批复》文件批准，从2002年7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	

3、印花税、房产税、车船使用税、个人所得税等其他税种

按国家税收法律、法规规定的比例计算缴纳。

四、合并会计报表主要项目注释 <金额单位:人民币元>

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	198,512.27	300,242.05
银 行 存 款	233,846,438.72	153,575,484.70

其他货币资金	87,872.21	90,549.47
合 计	234,132,823.20	153,966,276.22

注：(1)银行存款中含美元存款 2,027,660.87 美元，按 2004 年 6 月 30 日中国人民银行公布的基准汇价 1:8.2766 元，折合人民币 16,782,137.96 元；

(2) 本项目期末数比期初数增加了 52.07%，主要原因是本期销售情况好转。

2、短期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资			484,614.67	60,134.67
其他投资				
合 计			484,614.67	60,134.67
净 值			424,480.00	

注：本项目期末数比期初数减少了 100.00%，是因为本期已将所持股票全部处理。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,111,941.42	17,316,335.63

注：应收票据期末数比期初数增加了 62.34%，主要原因是部分银行承兑汇票未到结算期。

4、应收账款

账 龄	期 末 数			计提比例	期 初 数			计提比例
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	

一年以内	218,200,324.47	89.44			106,033,304.68	79.36		
一至二年	2,030,713.54	0.83	101,535.68	5%	4,760,054.76	3.56	238,002.74	5%
二至三年	3,120,558.41	1.28	312,055.84	10%	4,324,164.81	3.24	432,416.48	10%
三年以上	20,615,836.31	8.45	9,808,176.45	30%	18,487,288.95	13.84	8,035,774.09	30%
合 计	243,967,432.73	100	10,221,767.97		133,604,813.20	100	8,706,193.31	
净值	233,745,664.76				124,898,619.89			

注:(1)没有持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2)期末数比期初数增加了 82.60%,增加的主要原因是产品销售量及价格上升,部份产品货款还未收回；

(3)欠款金额前五名情况：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	欠款时间	欠款原因
TOYOTA	18,101,341.84	8.00%	1 年以内	货款
锡都实业公司	9,014,927.64	3.98%	3 年以上	货款
宝山钢铁股份有限公司	5,263,699.05	2.33%	1 年以内	货款
常州华南有色金属有限公司	5,205,183.90	2.30%	1 年以内	货款
上海有色金属制品厂	5,184,338.70	2.29%	1 年以内	货款

(4) 部份长期（五年以上）难以收回款项已全额计提坏帐准备，数额为 5,176,322.23 元。

5、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 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	3,689,683.40	80.15			1,882,152.92	64.99		
一至二年	278,264.08	6.04	13,913.21	5%	344,821.96	11.91	17,241.10	5%

二至三年	454,320.10	9.87	45,432.01	10%	491,698.80	16.98	49,169.80	10%
三年以上	181,226.37	3.94	54,367.91	30%	177,226.37	6.12	53,167.91	30%
合 计	4,603,493.95	100	113,713.13		2,895,900.05	100	119,578.81	
净值	4,489,780.82				2,776,321.24			

注：期末数比期初数增加了 58.97%，主要原因是暂借款项增加。

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一 年 以 内	565,351,090.18	99.57	530,117,187.10	99.54
一 至 二 年	2,434,654.60	0.43	2,434,654.60	0.27
三 年 以 上				
合 计	567,785,744.78	100	532,551,841.7	100

注：(1)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	备 注
云南锡业集团有限责任公司	462,642,779.45	预付原材料款

(2)大额预付款项：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
云南锡业集团有限责任公司	462,642,779.45	一年以内	预付原材料款
郴州云湘矿冶有限责任公司	24,587,352.79	一年以内	预付原料款

(3)预付账款期末数较期初数增加了 6.61%，主要原因为生产增长及原料价格上涨，预付原材料款增加。

7、应收补贴款

项 目	期末数	期初数
应收出口退税		90,151.40

注：应收退税为出口销售产品的增值税尚未退回的税款，期末数较期初数减

少 100%，原因为退税款已收回。

8、存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	49,206,273.81		48,549,616.40	
燃料	3,259,724.55	322,674.20	1,953,128.47	192,838.46
备品、备件	7,463,554.69	499,958.50	7,934,196.14	534,072.00
在产品及自制半成品	236,284,629.95		191,024,357.49	
委托加工材料	27,239,523.94		25,475,167.22	
库存商品	230,632,901.26		97,607,082.25	
合 计	554,086,608.20	822,632.70	372,543,547.97	726,910.46
净值	553,263,975.50		371,816,637.51	

注：期末数较期初数增加了 48.73%，主要原因是本期生产量增长，库存商品数量和价格都有所增加，以及原料和各种材料价格上涨，导致各种结存物资的结存额上升。

9、待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	160,182.75	752,426.43	369,303.21	543,305.97
房租费		82,138.49		82,138.49
合 计	160,182.75	834,564.92	369,303.21	625,444.46

注：期末数较期初数增加了 290.46%，主要原因为当期支付了一年期的保险费。

10、长期投资

(1)长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	1,773,575.36	95,622.80		1,869,198.16

(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、累计折旧及固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、房屋及建筑物	1,069,038,370.18	4,329,448.57	6,651,867.16	1,066,715,951.59
1、易腐蚀生产用房	82,501,728.21	61,628.86	3,385,562.49	79,177,794.58
2、一般生产用房	264,168,031.84	4,169,935.71	1,267,333.58	267,070,633.97
3、建筑、构筑物	722,368,610.13	97,884.00	1,998,971.09	720,467,523.04
二、机器设备	551,622,128.42	10,094,685.56	8,803,007.61	552,913,806.37
1、机械设备	167,609,011.83	1,743,970.16	2,895,989.75	166,456,992.24
2、动力设备	89,859,519.25	2,023,861.63	1,863,552.82	90,019,828.06
3、运输设备	23,911,100.73	1,032,477.56	588,089.03	24,355,489.26
4、化工专用设备	96,112,966.96	2,143,059.31	2,137,437.38	96,118,588.89
5、矿山专用设备	124,476,499.69	2,089,799.67	614,650.00	125,951,649.36
6、其他设备	49,653,029.96	1,061,517.23	703,288.63	50,011,258.56
合 计	1,620,660,498.60	14,424,134.13	15,454,874.77	1,619,629,757.96
(2) 一、房屋及建筑物	279,656,524.82	11,974,716.99	2,773,097.03	288,858,144.78
累 1、易腐蚀生产用房	23,140,040.54	1,306,692.18	1,203,865.04	23,242,867.68
计 2、一般生产用房	88,249,103.42	4,608,444.84	967,299.22	91,890,249.04
折 3、建筑、构筑物	168,267,380.86	6,059,579.97	601,932.77	173,725,028.06

旧	二、机器设备	208,402,656.18	15,262,536.94	5,663,733.92	218,001,459.20
	1、机械设备	74,914,437.86	3,106,923.36	2,126,837.19	75,894,524.03
	2、动力设备	28,257,668.73	2,552,072.95	987,087.98	29,822,653.70
	3、运输设备	7,651,101.84	838,689.31	212,295.43	8,277,495.72
	4、化工专用设备	25,208,776.28	4,019,276.40	1,910,023.70	27,318,028.98
	5、矿山专用设备	59,827,837.79	3,223,302.31	375,075.07	62,676,065.03
	6、其他设备	12,542,833.68	1,522,272.61	52,414.55	14,012,691.74
	合 计	488,059,181.00	27,237,253.93	8,436,830.95	506,859,603.98
(3)	固定资产净值	1,132,601,317.60			1,112,770,153.98
(4)	一、房屋及建筑物	2,907,189.75	8,892,615.64	1,007,521.48	10,792,283.91
固	二、机器设备	4,797,014.75	4,583,228.23	133,342.16	9,246,900.82
定	1、机械设备	1,730,021.77	2,032,392.47	84,661.09	3,677,753.15
资	2、动力设备	938,831.55	298,397.57	48,681.07	1,188,548.05
产	3、运输设备	24,910.02			24,910.02
减	4、化工专用设备	668,968.93	1,317,640.01		1,986,608.94
值	5、矿山专用设备	626,237.55			626,237.55
准	6、其他设备	808,044.93	934,798.18		1,742,843.11
备	合 计	7,704,204.50	13,475,843.87	1,140,863.64	20,039,184.73
(5)	固定资产净额	1,124,897,113.10			1,092,730,969.25

注：公司2003年以3,183.36万元的固定资产抵押向建设银行昆明高新分理处借款3000万元，期限为三年。

12、在建工程

工 程 项 目	计划支	本 期 转 出 数				未完工程	资金
	出数	期初 数	本期增加	已完工转出	其他转销		来源
	(万元)						
1、一冶有害物炼前处理技改项目		298,251.10				298,251.10	募股
							资金
2、锡酸锌开发		400,796.63				400,796.63	自筹
							资金
3、8 万吨/年硫酸工程项目		79,233.35				79,233.35	募股
							资金
4、锡化工建设项目		653,671.50	1,804,190.67	516,596.90	117,584.60	1,823,680.67	自筹
							资金
5、营销网络系统项目		1,408,762.60	565,879.80	38,989.00		1,935,653.40	自筹
							资金
6、无铅焊料开发项目		10,000.00				10,000.00	自筹
							资金
7、采选分公司措施工程		1,866,685.19	17,451,948.50			19,318,633.69	自筹
							资金
8、冶炼.化工分公司技改项目		1,062,765.04	1,192,577.00	302,787.00	904,386.03	1,048,169.01	自筹
							资金
9、大屯锡矿大马芦工程项目			2,392,654.28			2,392,654.28	自筹
							资金
10、大屯选矿磨矿浓粒度自动检测项目		121,417.14	1,017,824.33	1,012,187.50		127,053.97	自筹
							资金
11、有机锡工程项目		65,947.80	8,598,128.38			8,664,076.18	自筹
							资金
12、零固设备			5,068,256.11	4,113,535.11	411,341.00	543,380.00	自筹
							资金
						41	
13、郴州云湘矿冶公司冶炼改造		55,743.70	170,883.27			226,626.97	自筹
							资金

注:(1)本期内的建设项目投资资金无资本化利息支出,上述工程不存在应该计提在建工程减值准备的情况;

(2)期末数比期初数增加了 500.49%,主要原因是本年加大了对坑道和有机锡建设工程项目的投入,工程尚未完工。

13、无形资产

种 类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	摊销剩 余期限
采矿权	7,445,700.00	5,445,700.00	250,000.00	2,250,000.00	5,195,700.00	126 月

14、短期借款

借 款 类 别	期末数	期初数	备 注
担 保 借 款	709,535,140.00	740,222,820.00	
信 用 借 款	100,000,000.00	100,000,000.00	
合 计	809,535,140.00	840,222,820.00	

注:期末余额中没有到期未支付的借款。

15、应付票据

期 末 数	期 初 数
50,000,000.00	10,091,003.64

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

(2)期末数较期初数增加了 395.49%,主要原因为本期采购增长,部份原材料款项尚未支付。

16、应付账款

期末数	期初数
127,793,966.65	56,479,101.62

注:(1)期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项;

(2)期末数较期初数增加了 126.27%,主要原因为本期采购增长,部份原材料款项尚未支付。

17、预收账款

期末数	期初数
13,516,238.19	26,107,592.67

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

(2)期末数较期初数减少 48.23%,主要原因为产品销售情况较好,预收货款增加。

18、应付工资

期末数	期初数
10,901,998.41	10,507,644.35

注:期末余额为以前年度结余工资及当期应付未付工资。

19、应交税金

税 种	期末数	期初数	法定税率
增 值 税	-1,136,184.16	2,308,090.03	17% 13%
营 业 税	-7,687.85	31,654.30	5%、3%
所 得 税	30,582,028.75	-1,112,536.44	15% 18%
房 产 税	283,696.94	5,631.64	1.2% 12%
城 建 税	144,248.63	306,992.43	7% 5% 1%
资 源 税	220,538.89	50,890.37	0.60 元/吨原矿、1.30 元/吨原矿
印 花 税	93,518.61	49,105.28	按收入的 60%×0.03%
个人所得税	69,547.81	33,967.08	
合 计	30,249,707.62	1,673,794.69	

注:(1)应交税金期末数比期初数增加了 1707.25%,增加原因是本期利润增

加影响所得税增加尚未交纳所致。

20、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	181,434.72	91,350.15	应交流转税的 3%
堤防维护费	63,253.62	61,890.68	应交增值税的 1%
养老、失业保险	248,440.64		
医疗生育工伤保险	245,074.27	1,772.08	
矿产资源补偿费	900,000.00		
住房公积金	2,124,371.12	-15,095.90	
合 计	3,762,574.37	139,917.01	

注:期末余额比年初数增加 3,622,657.36 元,主要原因为部分费用在当期结算跨期交纳影响所致。

21、其他应付款

期末数	期初数
21,206,215.33	18,127,607.60

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

(2)期末数较期初数增加了 16.98%,主要是职工缴纳建房集资款所致。

22、预提费用

类 别	期末数	期初数	原 因
利 息	1,437,441.00	1,397,878.76	6 月 21 日-6 月 30 日利息
运输包装费	4,404,548.83	790,095.96	当期出口产品应计运保费用
大修理费	34,850,000.00		矿山选厂冶炼厂资产大修理费
合 计	40,691,989.83	2,187,974.72	

注:期末数较期初数增加了 1759.78%,主要原因是在上半年市场产品需求上

升，价格上涨的情况下，公司全面组织满负荷生产，增加产品产量，满足销售，在当期各项需要修理的资产均未修理，在本期预提了部份固定资产大修费。

23、一年内到期的长期负债

借款单位	期末数	期初数	年利率%	借款条件	期限
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.
合 计	30,660,000.00	30,660,000.00			

24、长期借款

借款单位	期末数	期初数	年利率%	借款条件	期限
建行高新分理处	30,000,000.00	30,000,000.00	5.49	抵押	2003.05.07- 2006.05.06
中行云南省分行	240,000,000.00	100,000,000.00	5.00	担保	2002.10.23- 2005.10.23
合 计	270,000,000.00	130,000,000.00			

25、股本

本次增减变动(+、-)										
项 目	期初数	公 积 金					增 发	其他	小计	期末数
		配股	送股	金 转股						
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
--------	-------------	-------------

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	26,389,077.50			26,389,077.50
法定公益金	14,532,345.21			14,532,345.21
任意盈余公积	19,029,510.80			19,029,510.80
合 计	59,950,933.51			59,950,933.51

27、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	58,773,477.55
加：本年净利润	146,442,071.52

减：提取的法定盈余公积

减：提取的法定公益金

减：提取的任意盈余公积

减：应付普通股股利

期末未分配利润 205,215,549.07

注：按董事会本次利润分配和资本公积金转增预案，2004 年中期利润不分配，拟以现有总股本 357,904,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股。

28、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	1,425,292,519.94	709,553,363.00

注：本期主营收入比上年同期增加了 100.87%，增加的主要原因是当期主要产品销售数量比上年同期增加了 10.68%，主要产品销售价格比上年同期上升了 63.06%。

29、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	1,120,888,952.51	582,017,649.05

注：本期产品销售成本比上年同期增加了 92.59%，主要原因为本期产品产量比上年同期增长了 19.08%，外购原料金属价格比上年上升 93.60%，使产品成本随着产量的增长和原料价格的上升同时增加。

30、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	1,384,487.43	1,412,431.05	应纳流转税的 7% 5% 1%计缴
教育费附加	557,902.44	595,451.33	应纳流转税的 3%计缴
资源税		308,881.05	

合 计	1,942,389.87	2,316,763.43
-----	--------------	--------------

31、财务费用

类 别	本期实际数	上年同期数
利息支出	26,580,752.38	26,573,438.58
减:利息收入	1,360,810.79	881,763.92
汇兑损失	225,565.36	310,762.79
其 他	180,392.69	164,329.41
合 计	25,625,899.64	26,166,766.86

32、投资收益

项 目	本期实际数		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	-136,504.86		-10,807.86	
其他投资收益		172,311.69		
合 计	-136,504.86	172,365.69	-10,807.86	

注:当期投资收益为 35,860.83 元。

33、营业外支出

项 目	本期实际数	上年同期数
固定资产毁损和报废	1,010,644.95	137,955.57
固定资产出售净损失	127,809.22	123,089.33
固定资产减值准备	13,478,843.87	-5,452.50
公益救济性捐赠	3,300.00	
其他支出	331,613.54	40,239.37
合 计	14,952,211.58	295,831.77

注:本期营业外支出比上年同期增加了 4954.30%, 主要原因为当期计提的固定资产减值准备增加。

34、收到的其他与经营活动有关的现金 7,819,194.55 元,主要项目如下:

项 目	本期发生数	上年同期数
收回借支款	497,836.78	449,860.86
出口商品贴息	1,402,500.00	
利息收入	1,342,514.94	881,763.92
收回外部欠款	4,537,321.06	1,449,818.37
合计	7,780,172.78	2,781,443.15

35、支付的其他与经营活动有关的现金 32,315,476.45 元,主要项目如下:

项 目	本期发生数	上年同期数
修理及排污费	1,249,322.51	1,665,825.67
差旅费	3,074,582.90	1,892,531.51
办公及业务招待费	4,590,311.87	3,352,025.75
保险费	2,203,846.18	2,625,866.11
运输装卸及商检费	12,434,953.35	11,296,841.19
其他费用支出	7,607,866.93	20,540,984.09
合计	31,160,883.74	41,374,074.32

五、母公司会计报表注释 <金额单位:人民币元>

1、应收账款

账 龄	期 末 数			计提比例	期 初 数			计提比例
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
一年以内	283,403,051.58	91.67			119,299,719.87	81.23		
一至二年	2,030,713.54	0.66	101,535.68	5%	4,760,054.76	3.24	238,002.74	5%
二至三年	3,120,558.41	1.01	312,055.84	10%	4,324,164.81	2.94	432,416.48	10%

三年以上	20,615,836.31	6.66	9,808,176.45	30%	18,487,288.95	12.59	8,035,774.09	30%
合 计	309,170,159.84	100	10,221,767.97		146,871,228.39	100	8,706,193.31	
净值	298,948,391.87				138,165,035.08			

注：(1)期末余额中没有持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2)欠款金额前五名情况：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	欠款时间	欠款原因
TOYOTA	18,101,341.84	5.85	1-2 年	货款
锡都实业公司	9,014,927.64	2.92	1 年以内	货款
宝山钢铁股份有限公司	5,263,699.05	1.70	1 年以内	货款
常州华南有色金属有限公司	5,205,183.90	1.69	1 年以内	货款
上海有色金属制品厂	5,184,338.70	1.69	3 年以上	货款

(3)应收账款期末数比期初数增加了 110.50%, 主要原因为产品销售量增加及产品价格上升, 货款还未收回。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 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	3,576,709.55	79.65			1,870,412.14	64.85		
一 至 二 年	278,264.08	6.20	13,913.21	5%	344,821.96	11.96	17,241.10	5%
二 至 三 年	454,320.10	10.12	45,432.01	10%	491,698.80	17.05	49,169.80	10%
三 年 以 上	181,226.37	4.03	54,367.91	30%	177,226.37	6.14	53,167.91	30%
合 计	4,490,520.10	100	113,713.13		2,884,159.27	100	119,578.81	
净值	4,376,806.97				2,764,580.46			

注：期末数比期初数增加了 55.70%, 主要原因是暂借款项增加。

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	1,773,575.36	95,622.80		1,869,198.16
对控股公司投资	8,410,660.29	3,657,075.87		12,067,736.16
合 计	10,184,235.65	3,752,698.67		13,936,934.32

(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	原始投资金额	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	原始投资金额	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	长期	权益法	7,676,000.00	51.17%	
Yuntintc 公司	长期	权益法	582,009.52	100%	

4、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	1,451,435,029.94	746,688,700.87

注:本期主营业务收入比上年同期增加了 94.38%,主要原因是当期销售数量增加,产品销售价格上升影响所致。

5、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	1,136,623,072.26	619,419,127.03

注:本期产品销售成本比上年增加 517,203,945.23 元,增加 83.50%的主要原因因为本期产品销售量增加,主营业务成本随着产品销售量的增加所致。

6、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	-136,504.86			
股权投资收益		3,752,698.67		
合 计	-136,504.86	3,752,698.67	-10,807.86	

注:本期短期投资收益比上年亏损增加,主要为本公司所持有的部分股票已处理,由于价格下跌影响所致。

六、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
YUNTINTC RESOURCES INC	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

(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	825,740,000.00			825,740,000.00
Yuntinic 公司	582,009.52			582,009.52
郴州云湘矿冶有限	15,000,000.00			15,000,000.00

责任公司

(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

关联交易价格政策

(1)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
红河砷业有限公司	受同一母公司控制
云南锡业集团有限公司物资储运公司	受同一母公司控制
云锡郴州实业投资公司	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	占本期 采购%
云南锡业集团	277,867,460.39	27.22	174,287,777.47	38.93

有限责任公司

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,当期市场购买的锡原料金属单价为 63200 元/金属吨,由关联方云南锡业集团有限责任公司购入同品级锡的原料金属单价为 63125 元/金属吨。

(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 售额比例%	金 额	占当期销 售额比例%
云南锡业集团 有限责任公司	37,055,220.26	2.65	12,035,097.91	1.70

注:交易内容主要为锡产品及含砷原料。当期市场精锡产品平均售价为 56830 元/吨,售给关联方的价格(一号精锡)为 56730/吨 ;市场含砷物料 12050 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%
预付账款单位名称:				
云南锡业集团 有限责任公司	462,642,779.45	81.48	415,155,126.45	91.12
红河砷业 有限责任公司	2,434,654.60	0.43	2,534,654.60	0.57

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 94,112,193.85 元；电费 42,727,030.54 元；水费 7,186,504.36 元；运输及其他服务费 27,485,120.42 元；职工养老、失业、医疗保险金等 28,918,687.39 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收取转供材料、燃料、备件、设备等款项 3,284,175.60 元；电费 6,689,034.00 元；水费 305,252.38 元；运输及其他服务费用 724,054.15 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 1,670,194.96 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 2004 年 6 月 30 日从银行获得短期借款人民币 69,839 万元，长期借款人民币 27,066 万元。

七、承诺事项

本公司报告期内没有应披露的重大承诺事项。

八、或有事项

本公司报告期内没有应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司拟在下半年收购云南锡业集团有限公司所属老厂矿业分公司、卡房矿业分公司的采矿权及其资产，收购资产使用募集资金 3625 万元。

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：肖建明
云南锡业股份有限公司董事会
二零零四年七月三十一日

资 产 负 债 表

(审定)

会企 01 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	4.1	234,132,823.20	210,658,866.79	153,966,276.22	149,677,949.93
短期投资	4.2			424,480.00	424,480.00
应收票据	4.3	28,111,941.42	28,111,941.42	17,316,335.63	17,316,335.63
应收股利				70,000.00	70,000.00
应收利息					
应收账款	4.4	233,745,664.76	298,948,391.87	124,898,619.89	138,165,035.08
其他应收款	4.5	4,489,780.82	4,376,806.97	2,776,321.24	2,764,580.46
预付账款	4.6	567,785,744.78	573,561,085.79	532,551,841.70	525,403,946.66
应收补贴款	4.7			90,151.40	90,151.40
存货	4.8	553,263,975.50	481,655,884.82	371,816,637.51	330,212,629.21
待摊费用	4.9	625,444.46	625,444.46	160,182.75	160,182.75
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,622,155,374.94	1,597,938,422.12	1,204,070,846.34	1,164,285,291.12
长期投资：					
长期股权投资	4.10	1,869,198.16	13,936,934.32	1,773,575.36	10,184,235.65
合并价差		-1,304,629.07		-1,381,371.96	
长期投资合计		564,569.09	13,936,934.32	392,203.40	10,184,235.65
固定资产：					
固定资产原值	4.11	1,619,629,757.96	1,606,268,052.12	1,620,660,498.60	1,607,005,574.96
减：累计折旧		506,859,603.98	505,096,316.29	488,059,181.00	486,534,638.36
固定资产净值		1,112,770,153.98	1,101,171,735.83	1,132,601,317.60	1,120,470,936.60
减：固定资产减值准备		20,039,184.73	20,039,184.73	7,704,204.50	7,704,204.50
固定资产净额		1,092,730,969.25	1,081,132,551.10	1,124,897,113.10	1,112,766,732.10
工程物资		1,274,610.00	1,274,610.00		
在建工程	4.12	36,169,161.52	35,942,534.55	6,023,274.05	5,967,530.35
固定资产清理		-9,400.00	-9,400.00		
固定资产合计		1,130,165,340.77	1,118,340,295.65	1,130,920,387.15	1,118,734,262.45
无形资产及其他资产：					
无形资产	4.13	5,195,700.00	5,195,700.00	5,445,700.00	5,445,700.00
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		5,195,700.00	5,195,700.00	5,445,700.00	5,445,700.00
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,758,080,984.80	2,735,411,352.09	2,340,829,136.89	2,298,649,489.22

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2004 年 7 月 31 日

资 产 负 债 表 (续)

(审定)			会企 01 表		
编制单位：云南锡业股份有限公司			2004 年 6 月 30 日		
			单位：元		
负债及股东权益	注释	期 末 数		年初数	
		合 并	母公司	合 并	母公司
流动负债：					
短期借款	4.14	809,535,140.00	799,535,140.00	840,222,820.00	830,222,820.00
应付票据	4.15	50,000,000.00	50,000,000.00	10,091,003.64	10,000,000.00
应付账款	4.16	127,793,966.65	109,617,775.59	56,479,101.62	36,537,791.10
预收账款	4.17	13,516,238.19	13,516,238.19	26,107,592.67	26,107,592.67
应付工资	4.18	10,901,998.41	10,754,461.91	10,507,644.35	10,318,157.85
应付福利费		5,098,370.53	4,958,403.26	2,898,302.98	2,691,562.97
应付股利	4.19			1,033,824.00	1,033,824.00
应交税金	4.20	30,249,707.62	22,500,996.75	1,673,794.69	-5,300,857.91
其他应交款	4.21	3,762,574.37	3,702,060.51	139,917.01	115,946.87
其他应付款	4.22	21,206,215.33	21,197,756.29	18,127,607.60	17,837,446.15
预提费用	4.23	40,691,989.83	40,691,989.83	2,187,974.72	2,187,974.72
预计负债					
一年内到期的长期负债	4.24	30,660,000.00	30,660,000.00	30,660,000.00	30,660,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,143,416,200.93	1,107,134,822.33	1,000,129,583.28	962,412,258.42
长期负债：					
长期借款	4.25	270,000,000.00	270,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		2,088,163.65	2,088,163.65	1,077,463.65	1,077,463.65
其他长期负债					
长期负债合计		272,088,163.65	272,088,163.65	131,077,463.65	131,077,463.65
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,415,504,364.58	1,379,222,985.98	1,131,207,046.93	1,093,489,722.07
少数股东权益		7,049,866.42		6,661,558.85	
股东权益：					
股本	4.26	357,904,000.00	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	357,904,000.00
资本公积	4.27	712,456,542.20	712,456,522.92	711,981,267.06	711,981,247.78
盈余公积	4.28	59,950,933.51	59,950,933.51	59,950,933.51	59,950,933.51
其中：法定公益金		14,532,345.21	14,532,345.21	14,532,345.21	14,532,345.21
未分配利润	4.29	205,215,549.07	225,876,909.68	58,773,477.55	60,972,577.86
现金股利				14,351,008.00	14,351,008.00
外币会计报表折算差额		-270.98		-155.01	
股东权益合计		1,335,526,753.80	1,356,188,366.11	1,202,960,531.11	1,205,159,767.15
负债及股东权益合计		2,758,080,984.80	2,735,411,352.09	2,340,829,136.89	2,298,649,489.22

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2004 年 7 月 31 日

利 润 及 利 润 分 配 表

(审定)

2004 年 01 月 01 日—06 月 30 日

会企 02 表及附表 1

编表单位：云南锡业股份公司

单位：元

项 目	注释	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	4.3	1,425,292,519.94	1,451,435,029.94	709,553,363.00	746,688,700.87
减：主 营 业 务 成 本	4.31	1,120,888,952.51	1,136,623,072.26	582,017,649.05	619,419,127.03
主营业务税金及附加	4.32	1,942,389.87	1,540,964.80	2,316,763.43	1,998,838.27
二、主 营 业 务 利 润		302,461,177.56	313,270,992.88	125,218,950.52	125,270,735.57
加：其 他 业 务 利 润		469,899.41	440,439.94	419,597.77	413,965.52
减：营 业 费 用		27,131,833.86	26,372,028.26	22,087,649.23	21,182,917.37
管 理 费 用		56,832,835.71	55,667,178.59	50,789,327.68	48,112,721.66
财 务 费 用	4.33	25,625,899.64	24,832,289.16	26,166,766.86	25,285,380.64
三、营 业 利 润		193,340,507.76	206,839,936.81	26,594,804.52	31,103,681.42
加：投 资 收 益		35,860.83	3,616,193.81	-10,807.86	1,482,587.03
补 贴 收 入		391,800.00	391,800.00		
营业外收入		102,424.10	16,584.10	79,270.76	79,270.76
减：营业外支出	4.35	14,952,211.58	14,948,911.58	295,831.77	286,700.07
四、利 润 总 额		178,918,381.11	195,915,603.14	26,367,435.65	32,378,839.14
减：所 得 税	4.36	32,088,002.02	31,011,271.32	4,626,244.80	3,724,927.71
少数股东收益		388,307.57		1,322.90	
五、净 利 润		146,442,071.52	164,904,331.82	21,739,867.95	28,653,911.83
加：年初未分配利润		58,773,477.55	60,972,577.86	35,434,294.89	35,438,139.80
盈余公积转入					
其他转入				1,534,802.44	
六、可供分配的利润		205,215,549.07	225,876,909.68	58,708,965.28	64,092,051.63
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		205,215,549.07	225,876,909.68	58,708,965.28	64,092,051.63
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		205,215,549.07	225,876,909.68	58,708,965.28	64,092,051.63
补充资料：					
1、出售处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加或减少利润总额					
4、会计估计变更增加或减少利润总额					
5、债务重组损失					

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2004 年 7 月 31 日

现 金 流 量 表

(审定)

2004 年 01-06 月份

会企 03 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项 目	注释	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		1,432,410,772.89	1,372,870,828.82
收到的税费返还		8,144,235.82	5,375,288.64
收到的其他与经营活动有关的现金	4.37	7,819,194.55	7,268,510.02
现金流入小计		1,448,374,203.26	1,385,514,627.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,220,200,756.34	1,185,195,756.57
支付给职工以及为职工支付的现金		114,479,259.70	113,163,835.12
支付的各项税费		25,819,532.27	19,351,802.84
支付的其他与经营活动有关的现金	4.38	32,315,476.45	29,798,894.68
现金流出小计		1,392,815,024.76	1,347,510,289.21
经营活动产生的现金流量净额		55,559,178.50	38,004,338.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		353,343.11	353,343.11
取得投资收益所收到的现金		13,259.63	13,259.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额		46,150.00	46,150.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,710,000.00	1,710,000.00
现金流入小计		2,122,752.74	2,122,752.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		46,092,252.22	45,867,885.95
投资所支付的现金		78,627.60	78,627.60
支付的其他与投资活动有关的现金		1,680,000.00	1,680,000.00
现金流出小计		47,850,879.82	47,626,513.55
投资活动产生的现金流量净额		-45,728,127.08	-45,503,760.81
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		718,557,340.00	708,557,340.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		962,605.61	962,605.61
现金流入小计		719,519,945.61	709,519,945.61
偿还债务所支付的现金		609,242,720.00	599,242,720.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,640,534.43	41,853,941.09
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		651,883,254.43	641,096,661.09
筹资活动产生的现金流量净额		67,636,691.18	68,423,284.52
四、汇率变动对现金的影响		2,698,804.38	57,054.88
五、现金及现金等价物净增加额		80,166,546.98	60,980,916.86

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2004 年 7 月 31 日

续表

补充资料	注释	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		146,442,071.52	164,904,331.82
加：少数股东损益		388,307.57	
加：计提的资产减值准备		15,845,399.98	15,845,399.98
固定资产折旧		23,400,521.15	23,055,536.73
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）		-465,261.71	-465,261.71
预提费用的增加（减：减少）		38,504,015.11	38,504,015.11
处置固定资产、无形资产和其他长期			
资产的损失(减:收益)		127,809.22	127,809.22
固定资产报废损失		1,010,644.95	1,010,644.95
财务费用		26,541,190.14	25,754,596.80
投资损失（减：收益）		24,273.84	-3,557,556.74
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-181,543,060.23	-151,538,977.85
经营性应收项目的减少（减：增加）		-157,695,960.90	-222,454,275.80
经营性应付项目的增加（减：减少）		142,729,227.86	146,568,075.76
其他			
经营活动产生的现金流量净额		55,559,178.50	38,004,338.27
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		234,132,823.20	210,658,866.79
减：现金的期初余额		153,966,276.22	149,677,949.93
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		80,166,546.98	60,980,916.86

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨政敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2004年7月31日

资产减值准备明细表

会企 01 表附表

(审定)

1

编制单位：云南锡业股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：元

项 目 ①	年初余额 ②	本年增加数 ③	本年减少数			年末余额 ⑦
			因资产价值回 升转回数④	其他原因转出 数⑤	合 计⑥	
一、坏账准备合计	8,825,772.12	2,282,145.87	-	772,436.89	772,436.89	10,335,481.10
其中：应收账款	8,706,193.31	2,279,699.55		764,124.89	764,124.89	10,221,767.97
其他应收款	119,578.81	2,446.32		8,312.00	8,312.00	113,713.13
二、短期投资跌价准备合计	60,134.67		-	60,134.67	60,134.67	-
其中：股票投资	60,134.67			60,134.67	60,134.67	-
债券投资						
三、存货跌价准备合计	726,910.46	95,722.24	-			822,632.70
其中：库存商品					-	-
原材料	726,910.46	95,722.24				822,632.70
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	7,704,204.50	13,475,843.87	-	1,140,863.64	1,140,863.64	20,039,184.73
其中：房屋、建筑物	2,907,189.75	8,892,615.64		1,007,521.48	1,007,521.48	10,792,283.91
机器设备	4,797,014.75	4,583,228.23		133,342.16	133,342.16	9,246,900.82
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					-	-
九、总 计	17,317,021.75	15,322,041.60	-	1,441,764.82	1,441,764.82	31,197,298.53

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2004 年 7 月 31 日

净资产收益率和每股收益计算表(利润表附表)

(审 定)

2004 年 01 月 01 日至 06 月 30 日

编制单位：云南锡业股份有限公司

项目	报告期利润		2004 年中期	上年同期
净资产收益率	主营业务利润	全面摊薄	22.65%	10.74%
		加权平均	23.70%	10.74%
	营业利润	全面摊薄	14.48%	2.28%
		加权平均	15.15%	2.28%
	净利润	全面摊薄	10.97%	1.86%
		加权平均	11.48%	1.86%
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	11.89%	1.90%
		加权平均	12.38%	1.90%
每股收益	主营业务利润	全面摊薄	0.8451	0.3499
		加权平均	0.8451	0.3499
	营业利润	全面摊薄	0.5402	0.0743
		加权平均	0.5402	0.0743
	净利润	全面摊薄	0.4092	0.0607
		加权平均	0.4092	0.0607
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	0.4436	0.0614
		加权平均	0.4436	0.0614

单位负责人：皇甫智伟

主管会计工作负责人：杨奕敏

会计机构负责人：左俊

编制日期：2004 年 7 月 31 日

应交增值税明细表

(审定)

会企 01 表附表 3

编报单位：云南锡业股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	本 月 数	本 年 累 计
一、应交增值税：		
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	*	-5,734,009.61
2、销项税额	40,225,919.14	193,829,870.14
出口退税		68,052,447.98
进项税额转出	7,709,763.76	28,261,323.36
转出多交增值税	2,816,576.24	2,298,601.82
3、进项税额	42,833,266.40	213,944,244.45
已交税金	47,629.06	2,298,428.83
减免税款		
出口抵减内销产品应纳税额		62,681,098.31
转出未交增值税额	506,807.62	17,335,636.03
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）		-9,551,173.93
二、未交增值税		
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）		8,042,099.64
2、本年转入数（多交数以“-”号填列）	506,807.02	20,104,410.22
3、本年已交数	566,247.08	19,731,520.09
4、年末未交数（多交数以“-”号填列）		8,414,989.77

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2004 年 7 月 31 日