

云南锡业股份有限公司

2008 年半年度财务报告

资 产 负 债 表

2008 年 6 月 30 日

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额		合 并	母 公 司
		合 并	母 公 司		
流动资产：					
货币资金	1	880,290,024.60	755,367,770.25	497,713,986.56	365,863,792.32
交易性金融资产	2	-	-		
应收票据	3	322,159,895.06	317,533,541.65	717,295,885.48	700,972,902.71
应收账款	4	670,107,013.53	641,893,329.58	437,332,564.80	570,639,450.46
预付款项	5	179,881,662.42	497,012,830.00	278,271,791.35	475,634,929.43
应收利息	6	-	-		
应收股利	7	-	-		
其他应收款	8	86,166,637.53	111,715,941.95	51,312,051.24	21,050,582.60
存 货	9	2,593,917,914.84	1,748,978,926.20	1,969,150,925.97	1,392,176,139.76
一年内到期的非流动资产	10	-	-		
其他流动资产	11	-	-		
流动资产合计	12	4,732,523,147.98	4,072,502,339.63	3,951,077,205.40	3,526,337,797.28
非流动资产：					
可供出售金融资产	13	-	-		
持有至到期投资	14	-	-		
长期应收款	15	-	-		
长期股权投资	16		529,050,824.06	6,050,691.87	598,113,800.06
投资性房地产	17	-	-		
固定资产	18	2,206,070,620.27	1,886,141,948.86	2,227,921,492.85	1,934,736,069.83
在建工程	19	558,334,762.44	345,245,867.32	224,791,917.98	67,658,358.15
工程物资	20	4,607,651.50	4,607,651.50		
固定资产清理	21	231,047.94	231,047.94		
无形资产	22	495,167,395.75	229,829,903.77	502,539,568.87	236,894,063.75
开发支出	23	-	-		
商 誉	24	-	-		
长期待摊费用	25				
递延所得税资产	26	16,970,749.53	8,581,677.74	17,090,750.91	8,581,677.74
其他非流动资产	27	-	-		
	28	-	-		
非流动资产合计	29	3,281,382,227.43	3,003,688,921.19	2,978,394,422.48	2,845,983,969.53
资 产 总 计	30	8,013,905,375.41	7,076,191,260.82	6,929,471,627.88	6,372,321,766.81

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：云南锡业股份有限公司

2008年6月30日

单位：元

负债和股东权益	注释	期末余额		年初余额	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：					
短期借款	31	3,084,193,008.15	2,258,663,016.00	2,885,589,893.98	2,377,902,096.00
交易性金融负债	32	-	-		
应付票据	33	23,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	34	467,281,158.36	307,908,703.95	227,702,963.16	170,382,303.42
预收款项	35	134,947,168.86	137,182,661.78	42,290,662.94	73,021,946.57
应付职工薪酬	36	77,819,673.30	76,019,393.21	63,240,407.32	62,841,167.65
应交税费	37	161,684,289.78	167,967,657.70	19,846,071.28	24,911,214.22
应付利息	38	9,418,614.39	8,789,260.64	13,888,967.57	13,771,045.07
应付股利	39	-	-		
其他应付款	40	75,532,746.75	53,463,064.30	69,737,951.94	28,541,442.80
一年内到期的非流动负债	41	132,300.00	-		
其他流动负债	42	55,911.07	170,000,000.00	99,079.59	120,000,000.00
流动负债合计	43	4,034,064,870.66	3,199,993,757.58	3,322,395,997.78	2,871,371,215.73
非流动负债：					
长期借款	44	745,000,000.00	610,000,000.00	675,000,000.00	610,000,000.00
应付债券	45	442,700,393.13	442,700,393.13	571,878,205.48	571,878,205.48
长期应付款	46	159,420.05	31,140.00	216,019.43	31,140.00
专项应付款	47	-	-		
预计负债	48	-	-		
递延所得税负债	49	-	-	6,820,869.67	
其他非流动负债	50	7,783,336.00	7,783,336.00	7,922,224.00	7,922,224.00
非流动负债合计	51	1,195,643,149.18	1,060,514,869.13	1,261,837,318.58	1,189,831,569.48
负 债 合 计	52	5,229,708,019.84	4,260,508,626.71	4,584,233,316.36	4,061,202,785.21
股东权益：					
股 本	53	650,708,888.00	650,708,888.00	537,107,919.00	537,107,919.00
资本公积	54	670,078,677.57	665,922,089.63	595,754,096.88	591,597,508.94
减：库存股	55	-	-		
盈余公积	56	248,849,309.95	248,849,309.95	302,682,094.95	302,682,094.95
未分配利润	57	1,211,630,475.14	1,250,202,346.53	903,037,634.51	879,731,458.71
其中：拟分配现金股利					
外币报表折算差	58	-3,334,030.98	-	-391,064.91	
归属于母公司所有者权益合计	59	2,777,933,319.68	2,815,682,634.11	2,338,190,680.43	2,311,118,981.60
少数股东权益	60	6,264,035.89	-	7,047,631.09	
所有者权益合计	62	2,784,197,355.57	2,815,682,634.11	2,345,238,311.52	2,311,118,981.60
负债和股东权益总计	63	8,013,905,375.41	7,076,191,260.82	6,929,471,627.88	6,372,321,766.81

单位负责人：雷毅 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：刘朝贵 编制日期：2008年6月30日

现金流量表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2008年1-6月

单位：元

项 目	注释	本期金额		上期金额	
		合 并	母 公 司	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	6,026,197,705.51	5,592,298,132.67	3,399,837,899.17	2,964,234,750.91
收到的税费返还	2	22,325,545.22	20,057,550.38	23,990,955.03	5,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	37,726,276.07	28,902,408.40	19,303,604.43	43,699,614.41
现金流入小计	4	6,086,249,526.80	5,641,258,091.45	3,443,132,458.63	3,012,934,365.32
购买商品、接受劳务支付的现金	5	4,529,119,407.77	3,910,739,931.02	2,642,284,875.60	2,280,831,096.88
支付给职工以及为职工支付的现金	6	386,104,348.09	369,651,728.57	288,410,350.87	280,009,236.25
支付的各项税费	7	266,024,485.34	213,629,649.06	216,301,685.52	174,301,174.74
支付的其他与经营活动有关的现金	8	191,341,212.25	123,721,857.22	78,936,486.33	93,059,963.15
现金流出小计	9	5,372,589,453.45	4,617,743,165.87	3,225,933,398.32	2,828,201,471.02
经营活动产生的现金流量净额	10	713,660,073.35	1,023,514,925.58	217,199,060.31	184,732,894.30
二、投资活动产生的现金流量	11				
收回投资所收到的现金	12	-	-		
取得投资收益所收到的现金	13	-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	14	739,718.15	419,718.15	170,703.16	166,703.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15	-	-		
收到的其他与投资活动有关的现金	16	365,051.96	194,250.00	317,598.52	317,598.52
现金流入小计	17	1,104,770.11	613,968.15	488,301.68	484,301.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	393,204,701.66	284,913,725.59	189,332,183.64	112,930,039.67
投资所支付的现金	19	-	-		91,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20	-	-		
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-	-	9,618,426.70	4,772,124.74
现金流出小计	22	393,204,701.66	284,913,725.59	198,950,610.34	208,902,164.41
投资活动产生的现金流量净额	23	-392,099,931.55	-284,299,757.44	-198,462,308.66	-208,417,862.73
三、筹资活动产生的现金流量	24				
吸收投资所收到现金	25	-	-	700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26	-	-	700,000.00	
借款所收到的现金	27	1,633,304,064.58	1,148,000,000.00	2,259,500,823.10	2,040,735,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-	-		
现金流入小计	29	1,633,304,064.58	1,148,000,000.00	2,260,200,823.10	2,040,735,000.00
偿还债务所支付的现金	30	1,407,302,766.08	1,347,302,766.08	1,642,607,048.72	1,462,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	163,380,604.81	147,878,571.89	172,764,835.07	159,400,694.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32	-	-		
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	410,000.00	410,000.00	2,374,261.76	2,275,000.00
现金流出小计	34	1,571,093,370.89	1,495,591,337.97	1,817,746,145.55	1,624,175,694.67

筹资活动产生的现金流量净额	35	62,210,693.69	-347,591,337.97	442,454,677.55	416,559,305.33
四、汇率变动对现金的影响额	36	-1,194,797.45	-2,119,852.24	-1,698,243.46	-445,307.37
五、现金及现金等价物净增加额	37	382,576,038.04	389,503,977.93	459,493,185.74	392,429,029.53
加：期初现金及现金等价物余额	38	497,713,986.56	365,863,792.32	369,842,296.41	337,359,287.01
六、期末现金及现金等价物余额	39	880,290,024.60	755,367,770.25	829,335,482.15	729,788,316.54

单位负责人：雷毅 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：刘朝贵 编制日期：2008年6月30日

现金流量补充资料 1

编制单位：云南锡业股份有限公司

2008年1-6月

单位：元

补充资料	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	361,642,031.03	424,303,673.42	270,574,852.41	314,628,805.54
加：资产减值准备	23,056,181.22	22,352,546.35	17,155,145.98	14,344,511.11
固定资产折旧	11,035,328.23	65,332,133.07	47,218,991.12	41,983,530.20
无形资产摊销	7,894,488.40	7,064,159.98	7,588,023.40	6,957,959.98
长期待摊费用摊销	-	-	3,612,684.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,434,972.42	-1,114,972.42	-165,988.68	-165,988.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	869,630.88	734,948.12	553,621.48	549,609.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-		
财务费用(收益以“-”号填列)	137,196,076.04	119,985,343.43	74,181,475.91	61,428,761.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	1,815,462.62	1,815,462.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	120,001.38	-	-5,796,437.07	-3,538,848.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,820,869.67	-		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-645,383,823.89	-377,419,621.46	-5,630,751.34	-93,176,284.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	267,690,655.63	299,436,838.97	-255,766,980.24	-303,936,299.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	557,795,346.52	462,839,876.12	61,858,959.88	143,841,675.10
其他	-	-		
经营活动产生的现金流量净额	713,660,073.35	1,023,514,925.58	217,199,060.31	184,732,894.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	880,290,024.60	755,367,770.25	829,335,482.15	729,788,316.54
减：现金的期初余额	497,713,986.56	365,863,792.32	369,842,296.41	337,359,287.01
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	382,576,038.04	389,503,977.93	459,493,185.74	392,429,029.53

单位负责人：雷毅 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：刘朝贵 编制日期：2008年6月30日

现金流量表补充资料 2

编制单位：云南锡业股份有限公司

2008-6-30

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	880,290,024.60	829,335,482.15
其中：库存现金	403,973.17	506,242.83
可随时用于支付的银行存款	879,886,051.43	828,809,129.74
可随时用于支付的其他货币资金		20,109.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	880,290,024.60	829,335,482.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

单位负责人：雷毅 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：刘朝贵 编制日期：2008年6月30日

项 目	本 年 金 额
-----	---------

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	537,107,919.00	595,754,096.88	-	302,826,671.89	902,893,057.57	-391,064.91	7,047,631.09	2,345,238,311.52
加：会计政策变更								-
前期差错更正				-144,576.94	144,576.94			-
二、本年初余额	537,107,919.00	595,754,096.88	-	302,682,094.95	903,037,634.51	-391,064.91	7,047,631.09	2,345,238,311.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,600,969.00	74,324,580.69	-	-53,832,785.00	308,592,840.63	-2,942,966.07	-783,595.20	438,959,044.05
（一）净利润					362,425,626.23		-783,595.20	361,642,031.03
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-2,942,966.07	-	-2,942,966.07
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3、与计入所有者权益项目有关的所得税影响								-
4、其他						-2,942,966.07		-2,942,966.07
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	362,425,626.23	-2,942,966.07	-783,595.20	358,699,064.96
（三）所有者投入和减少资本	5,935,398.00	128,157,366.69	-	-	-		-	134,092,764.69
1、所有者投入资本	5,935,398.00	128,157,366.69						134,092,764.69
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-53,832,785.60	-	-	-53,832,785.60
1、提取盈余公积								-
2、对所有者的分配					-53,832,785.60			-53,832,785.60
3、其他								-
（五）所有者权益内部结转	107,665,571.00	-53,832,786.00	-	-53,832,785.00	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	53,832,786.00	-53,832,786.00						-
2、盈余公积转增股本	53,832,785.00			-53,832,785.00				-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本年年末余额	650,708,888.00	670,078,677.57	-	248,849,309.95	1,211,630,475.14	-3,334,030.98	6,264,035.89	2,784,197,355.57

所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：云南锡业股份有限公司（合并）

2008年1-6月

单位：元

项 目	上 年 金 额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	536,856,000.00	536,093,195.64		220,515,032.26	489,648,364.27	-17,411,690.07	7,309,398.35	1,773,010,300.45
加：会计政策变更				1,258,505.69	-10,321,269.23	16,388,410.18	257,200.61	7,582,847.25
前期差错更正								-
二、本年初余额	536,856,000.00	536,093,195.64	-	221,773,537.95	479,327,095.04	-1,023,279.89	7,566,598.96	1,780,593,147.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	53,060,682.14	-	-	163,653,632.96	1,055,229.79	250,019.45	218,019,564.34
(一) 净利润					271,024,832.96		-449,980.55	270,574,852.41
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失	-	-	-	-	-	1,055,229.79	-	1,055,229.79
1、可供出售金融资 产公允价值变动净额								-
2、权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响								-
3、与计入所有者权 益项目有关的所得税影响								-
4、其 他						1,055,229.79		1,055,229.79
上述(一)和(二)小 计	-	-	-	-	271,024,832.96	1,055,229.79	-449,980.55	271,630,082.20
(三) 所有者投入和减 少资本	-	53,060,682.14	-	-	-	-	700,000.00	53,760,682.14
1、所有者投入资本							700,000.00	700,000.00
2、股份支付计入所 有者权益的金额								-
3、其 他		53,060,682.14						53,060,682.14
(四) 利润分配	-	-	-	-	-107,371,200.00	-	-	-107,371,200.00
1、提取盈余公积								-
2、对所有者的分配					-107,371,200.00			-107,371,200.00
3、其 他								-
(五) 所有者权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-

3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本年年末余额	536,856,000.00	589,153,877.78	-	221,773,537.95	642,980,728.00	31,949.90	7,816,618.41	1,998,612,712.04

单位负责人：雷毅 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：刘朝贵 编制日期：2008年6月30日

利润表

股企 02 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	行次	本 年 数		上 年 同 期 数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1	5,661,360,213.57	6,346,981,754.56	3,688,971,573.52	3,494,093,725.53
其中：主营业务收入	2	5,541,817,643.73	6,226,923,695.76	3,593,493,124.13	3,403,482,202.46
其他业务收入	3	119,542,569.84	120,058,058.80	95,478,449.39	90,611,523.07
二、营业总成本	4	5,227,347,804.80	5,850,452,870.63	3,375,384,237.18	3,121,374,017.14
其中：主营业务成本	5	4,649,470,238.31	5,324,103,063.39	2,961,717,564.01	2,751,907,444.17
其他业务成本	6	111,281,808.12	112,446,517.02	85,974,468.99	82,260,385.68
营业税金及附加	7	30,031,492.82	25,638,817.63	19,393,097.58	16,845,219.25
销售费用	8	56,864,617.24	45,498,915.52	47,326,482.21	44,244,517.78
管理费用	9	176,341,925.65	155,322,298.96	156,552,002.65	136,078,826.85
财务费用	10	180,301,541.44	165,090,711.76	87,265,475.76	74,354,195.09
资产减值损失	11	23,056,181.22	22,352,546.35	17,155,145.98	15,683,428.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12				
投资收益	13			-1,815,462.62	-1,815,462.62
其中：对联营企业和企业的投资收益	14				
汇兑收益（损失以“-”号填列）	15				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	434,012,408.77	496,528,883.93	311,771,873.72	370,904,245.77
加：营业外收入	17	5,278,133.99	3,390,767.99	19,769,609.24	772,654.21
减：营业外支出	18	1,793,540.07	738,857.31	682,421.48	562,409.74
其中：非流动资产处置损失	19	869,630.88	737,948.12	553,621.48	549,609.74
四、利润总额	20	437,497,002.69	499,180,794.61	330,859,061.48	371,114,490.24
减：所得税费用	21	75,854,971.66	74,877,121.19	60,284,209.07	56,485,684.70
五、净利润	22	361,642,031.03	424,303,673.42	270,574,852.41	314,628,805.54
归属于母公司所有者的净利润	23	362,425,626.23	424,303,673.42	271,024,832.96	314,628,805.54
少数股东损益	24	-783,595.20		-449,980.55	
六、年初未分配利润	25	903,037,634.51	879,731,458.71	479,327,095.04	528,836,538.09
其中：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		53,832,785.60	53,832,785.60	107,371,200.00	107,371,200.00
七、未分配利润	30	1,211,630,475.14	1,250,202,346.53	642,980,728.00	736,094,143.63
补充资料：	31				
1、出售处置部门或被投资单位所得收益	32				
2、自然灾害发生的损失	33				
3、会计政策变更增加或减少利润总额	34				
4、会计估计变更或减少利润总额	35				
5、债务重组损失	36				

单位负责人：雷毅 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：刘朝贵 编制日期：2008 年 6 月 30 日

3、会计报表附注：

云南锡业股份有限公司

二零零八年半年报会计报表附注

一、公司基本情况

云南锡业股份有限公司(以下简称“本公司”),是1998年11月经云南省人民政府批准,云南省工商行政管理局核准登记,注册地:昆明高新技术产业开发区,工商注册号为:5300001007672,营业范围为:有色金属及其矿产品,化工产品(不含管理商品),非金属及其矿产品,建筑材料的批发、零售、代购、代销,进出口业务(按目录经营),环境保护工程服务。劳务服务,技术服务,并巷掘进,有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销,境外期货业务(凭许可证开展经营)。本公司是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。公司总部地址:昆明高新技术产业开发区。

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,锡的生产工艺技术居国内外领先水平,主要从事有色金属锡及其深加工产品的生产和销售业务;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、锡合金、锡材和锡化工产品共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40.00%,国际市场占有率达19.00%;主要产品精锡锭于1992年在英国伦敦金属交易所注册“YT”商标,系国际名牌产品。

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

公司的财务报告报出必须经本公司董事会批准。2008年1-6月份财务报告批准报出日:2008年07月19日。

二、财务报表的编制基础

本公司的财务报表编制以持续经营为假设作为基础,根据实际发生的交易和事项,按照国家财政部2006年颁布的《企业会计准则》和国家证券监督管理委员会相关财务信息披露的有关规定,并基于以下第四项“重要会计政策和会计估计”进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明,保证已按照企业会计准则的要求编报财务报告,全面、真实、完整地反映了本公

司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、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国家相关规定。

2、会计期间

本公司会计期间自公历1月1日起至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、记账基础和计量属性

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

5、外币业务核算方法

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

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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损益。

(2) 外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6、现金等价物

本公司将持有的期限短、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、存货核算方法

(1) 存货分类： 本公司存货项目包括：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。

(2) 原材料、燃料和库存商品、低值易耗品、委托加工材料按历史成本计价，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，资产负债表日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。

(3) 资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 公司对各种存货定期和不定期的进行实地盘点，保证账面与实物保持相互一致。

8、固定资产核算方法

(1) 本公司的固定资产主要项目包括：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度、单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等有形资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。固定资产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各项费用支出。

(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：

类别	折旧期间(年)	年折旧率(%)	净残值率(%)
一、房屋、建筑物			
(一) 一般生产用房	30-45	2.13	3
(二) 易腐蚀生产用房	20-30	3.20	3
(三) 建筑物及构筑物	25-35	2.74	3
二、机器设备			
(一) 机械设备	15-20	4.75	5
(二) 动力设备	15-22	4.32	5
(三) 运输设备	10-13	7.31	5
(四) 化工专用设备	12-17	5.65	4
(含冶金炉窑)			
(五) 矿山专用设备	10-15	6.33	5

(4) 资产负债表日，按固定资产组进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置、市场利率或者投资报酬率提高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账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按资产组成本高于其可收回金额的差额确定。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

固定资产损失的核销，根据本公司的管理权限，单项固定资产损失金额在50万元以内(含50万元)的，经公司经理会批准后核销；单项固定资产损失金额超过50万元的，经公司董事会批准后核销。

(五) 公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异

的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

9、金融资产核算方法

(一) 公司的金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- ①交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ②持有至到期投资；
- ③贷款和应收款项；
- ④可供出售金融资产；

(二) 初始确认金融资产，按照公允价值计量。后续计量按照公允价值计量，但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本计量。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照实际成本计量。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，由于公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑤以摊余成本计量的金融资产，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 金融资产减值，公司在资产负债表日对以公允价值计量，且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

①金融资产减值的客观证据，包括下列各项：

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

②持有至到期投资以及应收款项的减值。持有至到期投资无论金额大小均单独进行减值测试，对于单项金额(应收账款30万元以上，其他应收款10万元以上)重大的应收款项，应当单独进行减值

测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备和坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备，即按期末应收款项的余额分账龄计提，坏账准备的计提比例分别为：

账龄1年以内的不提坏账准备，

账龄1-2年（含1年）的按5%计提，

账龄2-3年（含2年）的按10%计提，

账龄3年以上（含3年）的按30%计提，确有证据证明难以收回的按100%计提坏账准备。

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

③可供出售金融资产的减值。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

10、长期股权投资核算方法

公司对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用成本法核算，其余长期股权投资采用权益法进行核算。

资产负债表日，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至零为限，投资企业负有承担额外损失的除外，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、在建工程核算方法

公司的在建工程按各工程项目实际支出核算。

在建工程达到预定可使用状态前，为该工程而借入专门借款所发生的借款费用，占用的一般借款按实际占用数和资本比率确定的借款费用，计入在建工程成本。

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

资产负债表日，对在建工程逐项进行检查，对在建工程项目可收回金额低于其账面价值的，按低于部分计提资产减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

12、投资性房地产

(一) 在同时满足下列条件时，公司确认该投资性房地产：

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

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

(三) 公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

13、借款费用的核算

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

(一) 为购建或生产需要经过相当长时间才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货而借入专门借款的借款费用，在资产支出已经发生及购建生产活动已开始到资产达到预定可使用或可销售状态之前计入相关的资产成本。占用的一般借款按实际占用数和资本化率确定应予以资本化的利息金额；除此之外的借款费用在发生时计入当期损益。一般借款在资本化期间的借款利息费用资本化金额的计算方法如下：

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

资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

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

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

(二)符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，在中断期间发生的借款费用计入当期损益。

14、无形资产计价和摊销政策

(一)无形资产的计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。取得时的实际成本按以下方法确定：

①购入的无形资产，按实际支付的价款和相关税费作为实际成本。

②投资者投入的无形资产，按投资合同或投资各方协议约定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，按《企业会计准则——非货币性资产交换》和《企业会计准则——债务重组》的相关规定进行处理。

④以非货币性资产交换换入的无形资产，按《企业会计准则——非货币性资产交换》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：

⑥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。

⑦捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

(1) 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。

(2) 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。

⑧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。在研究阶段中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费等，计入当期损益。在开发阶段所发生的支出在满足《企业会计准则——无形资产》开发阶段资本化的条件予以资本化。

(二)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。

(三)无形资产减值准备

资产负债表日，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，按低于部分计提减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

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。

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：

该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；

该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

（四）每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，在预计使用年限内分期平均摊销。

15、金融负债的核算

（一）公司的金融负债在初始确认时划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

（二）初始确认金融负债，按照公允价值计量。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用计入当期损益；

②其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（三）公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

③不属于指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：

按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

16、套期保值的核算

本公司从事的套期保值业务是为了规避商品价格风险，是对现金流量变动风险进行的套期。

对本公司所从事的境外套期保值业务，被套期项目仅包含预期发生的商品销售和原材料采购。套期工具与被套期项目的套期关系必须正式指定，且套期有效性是可以计量的。否则，套期工具将被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

17、应付职工薪酬的核算

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

（二）公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、企业年金等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

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

（四）公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

①已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

②不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18、政府补助

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

（二）政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（三）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（四）与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、收入确认原则

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

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

20、所得税的会计处理

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

21、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

①公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

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

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（二）编制方法

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

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

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

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

公司在合并会计报表时对下列事项进行抵消：

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

(三) 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)

云锡德国资源有限公司(YU NTINTC RESOURCES GMBH INC)

个旧鑫龙金属有限责任公司

云南锡业锡化学品有限公司(中外合作经营)

云南锡业微电子材料有限公司(中外合资经营)

云南锡业郴州矿冶有限责任公司

云南锡业锡材有限责任公司

新加坡锡业私人有限公司

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致。

五、会计政策和会计估计变更

本报告期内，无会计政策变更事项。

报告期内公司根据《企业会计准则第4号——固定资产》准则的规定：企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。随着公司的发展，固定资产逐年增加，由于新的技术、设备、工艺运用，对固定资产使用寿命和预计净残值产生了一定的影响，原来对固定资产的使用年限及净残值估计偏高，使固定资产折旧率偏低，已不能客观地反映固定资产给企业带来的经济利益，经过对固定资产使用年限、净残值率的重新复核，对固定资产折旧率进行了调整。经本公司第四届董事会第二次会议第十八号决议通过，于2008年1月1日起执行新的固定资产折旧率。由于折旧率变动影响，预计每年增加固定资产折旧费1438万元。

六、税项

1、本公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

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

2、印花税、房产税、车船使用税、矿产资源税、资源补偿费等按国家规定征收比例计算缴纳。

3、企业所得税

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）中：“二、继续执行西部大开发税收优惠政策：根据国务院实施西部大开发有关文件精神，财政部、税务总局和海关总署联合下发的《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”的规定。本公司在报告期内继续执行15%的企业所得税率。

4、关税

根据《国务院关税税则委员会关于2008年关税实施方案的通知》（税委会〔2007〕25号）规定：“〈2008年关税实施方案〉二、出口关税调整，自2008年1月1日起，对非合金锡出口征收10%的海关税”。

七、合并会计报表重要项目注释 <金额单位：人民币元>

除特别指明外，以下期末是指2008年6月30日，年初是指2007年12月31日，本期是指2008年1-6月，上期是指2007年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现 金	403,973.17	389,852.86
银 行 存 款	879,886,051.43	497,324,133.70
其他货币资金		
合 计	880,290,024.60	497,713,986.56

注：(1) 银行存款中含美元存款 1,871,374.22 美元，按 6 月 30 日中国人民银行公布的基准汇价 1:6.859 元，折合人民币 12,835,906.91 元；

(2) 银行存款中有 42,536,480.77 元为公司的一年期定期存单。

(3) 期末数比年初数增加 385,576,038.04 元，上升 77.47 % 的主要原因是报告期末收回货款增加及票据贴现转增为货币资金影响所致。

2、应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	322,159,895.06	717,295,885.48

注：期末数比年初数减少 395,135,990.42 元，减少 55.09 % 的主要原因是部分汇票到期已结算收回货币资金及票据贴现所致。

3、应收账款

账 龄	期末账面余额				年初账面余额			
	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	668,490,067.74	98.67			434,613,271.40	97.62		
一至二年	1,591,421.55	0.23	79,571.08	5%	819,966.31	0.23	40,998.32	5%
二至三年	106,165.25	0.02	10,616.53	10%	2,023,220.52	0.58	202,322.05	10%
三年以上	7,326,237.13	1.08	7,316,690.53	30%	5,481,482.79	1.57	5,362,055.85	30%
合 计	677,513,891.67	100	7,406,878.14		442,937,941.02	100	5,605,376.22	
净值	670,107,013.53				437,332,564.80			

注：(1) 期末数没有持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 三年以上应收账款中含难以收回的货款 7,312,599.14 元已全额计提准备金；

(3) 期末数中欠款单位前五名的金额为 55,024,920.79 元，占期末应收账款余额的 8.12 % ；

(4) 期末数较年初数增加 234,575,950.65 元，增加 52.96% 的原因是随产品销量的增加而增加了部分赊销额度，货款跨期才能收回影响所致。

4、其他应收款

账 龄	期末账面余额				年初账面余额			
	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	84,871,689.19	98.04			50,783,415.43	98.54		
一至二年				5%	216,511.12	0.41	10,825.56	5%
二至三年	534,168.54	0.62	53,416.85	10%	319,113.35	0.62	31,911.34	10%
三年以上	1,163,138.08	1.34	348,941.43	30%	219,402.21	0.43	183,653.97	30%
合 计	86,569,995.81	100	402,358.28		51,538,442.11	100	226,390.87	
净值	86,166,637.53				51,312,051.24			

注：（1）期末数没有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

（2）期末数较年初数增加 35,031,553.70，增加了 67.97%的主要原因是公司应收退税款增加所致。

5、预付款项

账 龄 结 构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	177,721,149.42	276,111,278.35
1 年-2 年（含 2 年）		
2 年-3 年（含 3 年）		
3 年以上	2,160,513.00	2,160,513.00
合 计	179,881,662.42	278,271,791.35

注：（1）期末数没有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

（2）期末数比年初数减少 98,390,128.93 元，减少 35.36 %的主要原因是购买原料等款在报告期内结算影响所致。

6、存货

存货种类	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原 料	569,271,753.90	5,297,284,865.79	5,038,869,161.68	827,687,458.01
在产品	398,057,714.24	1,647,303,232.97	1,600,034,469.65	445,326,477.56

库存商品	997,516,175.51	4,839,470,408.31	4,501,234,124.23	1,335,752,459.59
周转材料	15,151,206.56	426,076,254.20	424,613,181.82	16,614,278.94
合计	1,979,996,850.21	12,210,134,761.27	11,564,750,937.38	2,625,380,674.10
存货跌价准备	10,845,924.24	20,740,819.98	123,984.96	31,462,759.26
周转材料	973,571.17	123,978.66	123,984.96	973,564.87
库存商品	9,872,353.07	20,616,841.32		30,489,194.39
存货净值	1,969,150,925.97			2,593,917,914.84

注:存货余额期末比年初增加了 645,383,823.89 元,增加 32.60%的主要原因是,随着企业生产经营规模的扩大,各种周转物料占用相应增加,以及各种原料、产品的价值上升,影响存货资金增加所致。

存货跌价准备期末比年初增加了 20,616,835.02 元,增加 190.09%的主要原因是报告期对跌价产品铅锭计提了跌价准备所致。

1、固定资产

单位:元

固定资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	2,968,925,904.42	86,407,334.36	50,715,891.83	3,004,617,346.95
其中:房屋、建筑物	1,964,900,875.43	9,185,619.51	16,078,520.75	1,958,007,974.19
机器设备	274,572,471.36	39,228,617.07	25,574,796.73	288,226,291.70
动力设备	162,513,936.11	20,703,792.50	1,358,745.41	181,858,983.20
运输设备	56,445,481.80	2,444,255.96	246,341.98	58,643,395.78
化工专用设备	157,645,808.06	9,913,921.88	1,394,261.90	166,165,468.04
矿山专用设备	252,766,654.73	3,099,730.00	2,916,060.69	252,950,324.04
其他设备	100,080,676.93	1,831,397.44	3,147,164.37	98,764,910.00
二、累计折旧合计	694,502,794.34	75,372,006.13	15,603,125.82	754,271,674.65
其中:房屋、建筑物	409,597,025.69	32,308,691.78	2,562,670.48	439,343,046.99
机器设备	80,204,759.07	8,706,083.68	8,005,971.61	80,904,871.14
动力设备	38,348,592.97	8,264,283.44	697,272.31	45,915,604.10
运输设备	15,855,765.41	2,350,494.32	129,189.35	18,077,070.38
化工专用设备	37,608,554.68	8,358,655.43	453,562.00	45,513,648.11
矿山专用设备	91,876,557.11	7,448,573.09	2,624,658.85	96,700,471.35
其他设备	21,011,539.41	7,935,224.39	1,129,801.22	27,816,962.58
三、固定资产减值准备	45,701,909.63	461,876.87	1,888,734.47	44,275,052.03

其中：房屋、建筑物	34,769,187.24		115,643.28	34,653,543.96
机器设备	2,494,586.73	109,251.14	769,656.85	1,834,181.02
动力设备	889,740.10		81,001.32	808,738.78
运输设备	134,775.93		0.00	134,775.93
化工专用设备	5,244,316.43	270,776.43	922,433.02	4,592,659.84
矿山专用设备	1,319,424.25		0.00	1,319,424.25
其他设备	849,878.95	81,849.30	0.00	931,728.25
四、固定资产账面价值	2,228,721,200.45	10,573,451.36	33,224,031.54	2,206,070,620.27
其中：房屋、建筑物	1,520,134,808.70	-23,123,072.27	13,400,206.99	1,483,611,529.44
机器设备	191,873,125.56	30,413,282.25	16,799,168.27	205,487,239.54
动力设备	123,275,603.04	12,439,509.06	580,471.78	135,134,640.32
运输设备	40,454,940.46	93,761.64	117,152.63	40,431,549.47
化工专用设备	114,792,936.95	1,284,490.02	18,266.88	116,059,160.09
矿山专用设备	159,570,673.37	-4,348,843.09	291,401.84	154,930,428.44
其他设备	78,219,258.57	-6,185,676.25	2,017,363.15	70,016,219.17

注：本报告期内没有融资租入的固定资产，无抵押固定资产的情况。

8、在建工程

工程名称	预算 万元	年初账面余额	本期增加	本期转入固定 资产数	其他 减少数	期末账面余额	资金来源
老厂分公司矿山开拓	17036	1,587,123.89	20,750,621.61	802,634.00	36,441.36	21,498,670.14	募集资金
大屯锡矿 10 号矿群氧化 矿 1000 吨/日 工程	大马芦工程	15565	31,735,523.60	19,488,268.27		48,415,073.55	募集资金
	屯选分公司 技改工程	4130	1,495,738.86	10,410,048.71		11,871,444.48	自筹资金 (本期数) 自筹资金 (本期数)
冶炼分公司改造工程	6023	160,957.00	48,270,542.64	593,050.00		47,838,449.64	其他来源
化工分公司 6000 吨甲基锡	7524	524,458.00	50,147,472.18			50,671,930.18	募集资金
10 万吨铅冶炼项目	65000	30,283,626.84	59,473,750.01			89,757,376.85	其他来源
采选分公司技改工程	4859	120,000.00	19,830,312.80			19,950,312.80	其他来源
卡房分公司矿山开拓	2688	1,228,100.76	14,642,463.22			15,870,563.98	其他来源
零星固定资产设备	6500	108,587.00	32,748,834.52	6,096,182.50		26,761,239.02	其他来源
云湘矿冶冶炼技改	2769	990,185.20	2,916,031.69	360,960.96		3,545,255.93	其他来源
郴州矿冶矿山建设	15900	89,558,892.60	83,254,768.39			172,813,660.99	其他来源
新加坡公司冶炼工程	9000	66,304,307.09		34,629,917.29		31,674,389.80	其他来源
微电子材料公司技改	79	280,174.94				280,174.94	其他来源

工程名称	预算 万元	年初账面余额	本期增加	本期转入固定 资产数	其他 减少数	期末账面余额	资金来源
10 万铜冶炼工程项目	5000	414,242.20	6,057,502.60			6,471,744.80	其他来源
经销分公司购置房产			6,139,061.88			6,139,061.88	自筹资金
锡化学品公司生产扩建			97,345.00	58,395.00		38,950.00	其他来源
锡材公司生产扩建			4,736,463.46			4,736,463.46	其他来源
合 计	16755	224,791,917.98	378,963,486.98	42,541,139.75	2,879,502.77	558,334,762.44	

9、无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	517,919,615.67	1,255,254.24	732,938.96	518,441,930.95
其中：采矿权	439,257,768.60	1,255,254.24		440,513,022.84
土地使用权	69,015,385.02		732,938.96	68,282,446.06
特许权使用费	9,646,462.05			9,646,462.05
二、摊销额合计	15,380,046.80	7,894,488.40		23,274,535.20
其中：采矿权	13,915,919.96	7,379,924.98		21,295,844.94
土地使用权	702,564.00	133,782.00		836,346.00
特许权使用费	761,562.84	380,781.42		1,142,344.26
三、无形资产净额	502,539,568.87			495,167,395.75

注：期末无形资产无减值情况，无需计提减值准备。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
资产减值准备	8,990,694.04	8,990,694.04
内部销售未实现损益		
套期保值浮动盈亏		
未弥补亏损	7,903,404.96	8,023,406.34
与资产性相关的递延收益	76,650.53	76,650.53
合 计	16,970,749.53	17,090,750.91
二、递延所得税负债		6,820,869.67
合 计		6,820,869.67

11、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提	本期减少（转回）	本期减少（转销）	期末账面余额
一、坏账准备	5,831,767.09	2,043,259.92	65,790.59		7,809,236.42
二、存货跌价准备	10,845,924.24	25,516,974.49	4,900,139.47		31,462,759.26
三、长期股权投资减值准备					

四、固定资产减值准备	45,701,909.63			1,426,857.60	44,275,052.03
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
合 计	62,379,600.96				83,547,047.71

注：期末数比年初数增加 21,167,446.75 元，增加 33.93%的主要原因是本期计提的存货跌价准备所致。

12、职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期支付数	期末账面余额
一、工资、津贴和补贴	60,466,365.89	240,804,565.38	249,622,333.54	51,648,597.73
二、职工福利费		5,266,787.90	5,266,787.90	
三、社会保险费	19,700.80	89,523,274.64	89,523,274.64	19,700.80
四、住房公积金		3,013,011.00	3,013,011.00	
五、工会经费	180,117.35	6,755,174.19	3,720,935.30	3,234,356.24
六、职工教育经费	729,651.88	9,784,606.89	2,406,169.35	8,108,089.42
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系补偿		1,128,239.50	1,128,239.50	
九、股份支付				
十、其他费用	1,844,571.40	27,624,442.57	14,660,084.86	14,808,929.11
合 计	63,240,407.32	398,878,431.87	384,299,165.89	77,819,673.30

注：期末数比年初数增加 14,579,265.98 元，增加 23.05% 的主要原因是报告期内单位应付劳务工资跨期结算影响所致。

13、应交税费

税 费 项 目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	30,117,064.84	-79,318,850.47
营业税	41,158.07	132,738.99
资源税	613,445.55	1,334,914.25
城建税	3,622,887.29	20,628,607.63
房产税	367,210.58	3,762,523.51
企业所得税	106,308,209.09	51,252,199.76
土地使用税	5,006,345.57	188,669.35
车船使用税		

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
个人所得税	294,887.57	1,907,422.27
代扣代缴税	2,412,125.38	2,977,703.74
关税	-25,113.80	
印花税	2,284,912.55	2,164,903.95
教育费附加	6,870,850.34	10,824,285.66
地方教育附加	826,275.02	3,434,113.23
矿产资源补偿费	1,980,000.00	
堤防维护费	921,153.21	527,480.16
食品调节基金	42,878.52	29,359.25
税费合计	161,684,289.78	19,846,071.28

注：期末数较年初增加了 141,838,218.50 元，增幅 714.69 %的主要原因是报告期末应交增值税和应交企业所得税跨期结算影响所致。

14、短期借款和长期借款

项目	短期借款 期末账面余额	短期借款 年初账面余额	长期借款 期末账面余额	长期借款 年初账面余额
信用借款	1,110,000,000.00	724,000,000.00	580,000,000.00	140,000,000.00
担保借款	1,804,193,008.15	2,041,589,893.98	165,000,000.00	535,000,000.00
国内信用证	170,000,000.00	120,000,000.00		
合计	3,084,193,008.15	2,885,589,893.98	745,000,000.00	675,000,000.00

注：短期借款余额期末比年初增加 198,603,114.17 元，增加 6.88%的主要原因是随着公司经营规模扩大，所需要的周转流动资金增加，其资金来源需要靠增加短期借款来解决影响所致；长期借款期末比年初增加 70,000,000.00 元，增加 10.37%的主要原因是部分建设项目资金借款增加影响所致。

15、一年内到期的非流动负债

类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款		
抵押借款		
递延收益	132,300.00	
合计	132,300.00	

16、应付债券及应付利息

类 别	期末账面余额	年初账面余额
应付债券		
可转换公司债券面值	492,143,600.00	642,617,300.00
利息调整	-49,443,206.87	-70,739,094.52
应付债券小计	442,700,393.13	571,878,205.48
可转换公司债券利息	3,406,160.64	8,171,045.07
应付银行借款利息	6,012,453.75	5,717,922.50
应付利息小计	9,418,614.39	13,888,967.57

注：该债券为本公司所发行的可转换（为股票）债券。应付债券及利息总额期末数比年初数减少 133,648,165.53 元，下降 23.21%的主要原因是报告期内债券已转换为本公司股票 5,935,398 份影响所致。

17、其他非流动负债

类 别	期末账面余额	年初账面余额
与资产相关的政府补助	7,783,336.00	7,922,224.00
合 计	7,783,336.00	7,922,224.00

18、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	536,606,830.11	140,440,808.48	53,832,786.00	610,931,410.80
其他资本公积	59,147,266.77		12,283,441.79	59,147,266.77
合 计	595,754,096.88	140,440,808.48	66,116,227.79	670,078,677.57

注：期末数比年初数增加 74,324,580.69 元，主要是报告期内公司发行的可转换债券已转股溢价增加所致。

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	5,541,817,643.73	4,649,470,238.31	3,593,493,124.13	2,961,717,564.01
2、其他业务	119,542,569.84	111,281,808.12	95,478,449.39	85,974,468.99
合 计	5,661,360,213.57	4,760,752,046.43	3,688,971,573.52	3,047,692,033.00

注：报告期内营业收入比上年同期增加 1,972,388,640.05 元，增加 53.47% 的主要原因是本期的主要产品销售数量比上年增加 17.47%，主要产品（锡锭）销售价格比上年同期上升 36% 影响所致。

20、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产出售净收益	1,434,972.42	165,988.65
政府补贴	2,716,154.00	19,490,955.03
罚款收入	311,877.00	100,528.96
其 他	815,130.57	12,136.60
合 计	5,278,133.99	19,769,609.24

注：本期数比上年同期数减少 73.30%，主要原因是报告期内子公司享受的福利企业退税政策改变，“先征后退”的增值税的退税比上期减少所致。

21、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	869,630.88	553,621.48
债务重组损失		
公益救济性捐赠	921,400.00	9,400.00
赔偿金		
其他支出	2,509.19	119,400.00
合 计	1,793,540.07	682,421.48

注：本期数比上年同期数增加 162.82%，主要原因是报告期内公益性捐赠支出增加所致。

22、所得税费用

本期所得税费用为 75,854,971.66 元，其中当期所得税费用为 82,513,735.13 元，递延所得税为-6,658,763.47 元。

23、净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 净资产收益率

项 目	本期数		上期数	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	13.05%	14.36%	13.69%	14.50%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.94%	14.25%	13.63%	14.44%

(2) 每股收益

项 目	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5612	0.5612	0.5048	0.4894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5566	0.5566	0.5025	0.4871

八、现金流量附注

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
办公、差旅费	13,252,734.09
业务招待费	6,669,662.02
运输费用	37,788,832.18
水电、修理费用	4,833,311.70
保险费	4,420,891.04
商检、装卸	2,641,119.03
金融机构手续费	8,069,911.94
其 他	113,664,750.26
合 计	191,341,212.25

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
利息收入	3,586,854.12
收回借支	2,855,500.41
代扣款项	4,554,452.39
其 他	26,729,469.15
合 计	37,726,276.07

(3) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	361,642,031.03	424,303,673.42	270,574,852.41	314,628,805.54
加：资产减值准备	23,056,181.22	22,352,546.35	17,155,145.98	14,344,511.11
固定资产折旧	11,035,328.23	65,332,133.07	47,218,991.12	41,983,530.20
无形资产摊销	7,894,488.40	7,064,159.98	7,588,023.40	6,957,959.98
长期待摊费用摊销			3,612,684.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,434,972.42	-1,114,972.42	-165,988.68	-165,988.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	869,630.88	734,948.12	553,621.48	549,609.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	137,196,076.04	119,985,343.43	74,181,475.91	61,428,761.44
投资损失(收益以“-”号填列)			1,815,462.62	1,815,462.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	120,001.38		-5,796,437.07	-3,538,848.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,820,869.67			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-645,383,823.89	-377,419,621.46	-5,630,751.34	-93,176,284.78

补充资料	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	267,690,655.63	299,436,838.97	-255,766,980.24	-303,936,299.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	557,795,346.52	462,839,876.12	61,858,959.88	143,841,675.10
其他				
经营活动产生的现金流量净额	713,660,073.35	1,023,514,925.58	217,199,060.31	184,732,894.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	880,290,024.60	755,367,770.25	829,335,482.15	729,788,316.54
减：现金的期初余额	497,716,986.56	365,863,792.32	369,842,296.41	337,359,287.01
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	382,576,038.04	389,503,977.93	459,493,185.74	392,429,029.53

(4) 现金流量表其他补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	880,290,024.60	829,335,482.15
其中：库存现金	403,973.17	506,242.83
可随时用于支付的银行存款	879,886,051.43	828,809,129.74
可随时用于支付的其他货币资金		20,109.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	880,290,024.60	829,335,482.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、分部报告

地区分部

单位：万元

项目	国内		国外		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	482,054	419,44	205,069	158,489	120,987	209,037	566,136	368,897

其中：对外交易收入	361,067	210,40	205,069	158,489			566,136	368,897
分部间交易收入	120,987	209,03			120,987	209,037		
二、营业成本	411,968	275,19	185,241	141,022	121,134	111,444	476,075	304,769
其中：对外交易成本	290,834	163,74	185,241	141,022			476,075	304,769
分部间交易成本	121,134	111,44			121,134	111,444		

十、母公司会计报表有关项目注释

1、应收账款

账龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	640,276,383.79	98.61		567,920,157.06	98.56	
1—2 年	1,591,421.55	0.25	79,571.08	819,966.31	0.14	40,998.32
2—3 年	106,165.25	0.01	10,616.53	2,023,220.52	0.35	202,322.05
3 年以上	7,326,237.13	1.13	7,316,690.53	5,481,482.79	0.95	5,362,055.85
合 计	649,300,207.72	100	7,406,878.14	576,244,826.68	100	5,605,376.22
净 值	641,893,329.58			570,639,450.46		

注：(1) 本项目期末无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

(2) 本项目期末数比期初数增加 73,055,381.04 元，增加 12.68% 的主要原因是销售收入增加，期末货款跨期才能收回影响所致。

(3) 三年以上应收账款中含难收回款项 7,312,599.14 元已全额计提准备金。

2、存货

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及周转材料	565,478,247.59		472,685,295.71	
辅助材料	14,250,511.14	973,564.87	13,438,978.36	973,571.17
委托加工材料	650,278.43		1,599,960.86	
在产品	229,838,719.88		261,635,803.16	
库存商品	967,866,147.25	28,131,413.22	651,304,244.74	7,514,571.90
合 计	1,778,083,904.29	29,104,978.09	1,400,664,282.83	8,488,143.07
净 值	1,748,978,926.20		1,392,176,139.76	

注：期末数比年初数增加 377,419,621.46 元，增加 26.95% 的主要原因是报告期末原料及库存商品存量增加和成本上升影响所致。

3. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	598,113,800.06			529,050,824.06
合计	598,113,800.06			529,050,824.06
减值准备				
净值	598,113,800.06			529,050,824.06

注：期末数比年初数减少 69,062,976 元，减少 11.55%的主要原因是，由于拟投资设立的两个子公司即：印尼云南第一矿物公司、印尼邦加勿里洞锡业公司的外方股东的认缴出资款尚未到位，本公司把对以上两公司的出资款从“长期股权投资”暂调整入“其他应收账款”挂账。

长期股权投资明细：

被投资单位	期末账面余额	年初账面余额
郴州云湘矿冶有限公司	16,606,648.16	16,606,648.16
YUNTINC RESOURCES .	38,463,232.25	38,463,232.25
云锡锡化学品有限公司	80,675,000.00	80,675,000.00
个旧鑫龙金属有限公司	4,640,000.00	4,640,000.00
云锡微电子材料公司	25,000,000.00	25,000,000.00
云锡郴州矿冶有限公司	284,188,700.16	284,188,700.16
云南锡业锡材有限公司	77,168,818.00	77,168,818.00
Yuntinic Resources (GMBH), INC	2,308,425.49	2,308,425.49
合计	529,050,824.06	598,113,800.06

十一、或有事项

报告期内本公司为其所属子公司“郴州云湘矿冶有限责任公司”的流动资金借款 4000 万元提供担保；为“云南锡业郴州矿冶有限公司”的流动资金借款 4000 万元和五年期项目资金借款 10000 万元提供担保；为其所属子公司“云南锡业锡化学品有限公司”的流动资金借款 2500 万元提供担保；为“云南锡业微电子材料有限公司”的流动资金借款 5000 万元提供担保；为“云南锡业锡材有限公司”的流动资金借款 13000 万元提供担保；为“新加坡锡业私人有限公司”的银行借款 600 万美元（折合人民币 4115 万元）提供信用证担保；为“云锡德国资源有限公司”银行借款 830 万美元（折合人民币 5693 万元）提供信用证担保。以上提供担保的资金总额为 48,308

万元，截至 2008 年 6 月 30 日止，公司为以上子公司提供担保向银行取得的借款总额为 34,508 万元。

十二、资产负债表日后事项

本报告期无资产负债表日后事项。

十三、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云南省个旧市	有色金属矿产品生产销售	941,290,000.00
云南锡业集团有限责任公司	云南省个旧市	有色金属矿产品生产销售	825,740,000.00

截止本报告期末，云南锡业集团有限责任公司对本公司持股比例为 51.589%，可转换债券转股数累计为 6,187,317 股，仍绝对控股本公司。

2、本公司的子公司

子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例 (%)	本企业合计享有的表决权比例 (%)
YU NTINTC RESOURCES INC.	美国旧金山	产品销售及售后服务	5,000,000.00 美元	100	100
郴州云湘矿冶有限责任公司	湖南省郴州市	矿产品生产经营	15,000,000.00	97.30	97.30
云南锡业微电子材料有限公司	个旧市大屯镇楼房寨	高精度锡球生产与销售	4,000,000.00 美元	75	75
云南锡业锡化学品有限公司	个旧市大屯镇	有机锡产品生产与经营	80,675,000.00	100	100
个旧鑫龙金属有限责	个旧市金湖	矿产品生	4,800,000.00	96.67	96.67

子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例 (%)	本企业合计享有的表决权比例 (%)
任公司	西路	产与销售			
云南锡业郴州矿冶有限公司	郴州市北湖工业园	锡矿开采及矿产品的生产与销售	100,000,000.00	99	99
新加坡锡业私人有限公司	新加坡	有色金属及矿产品	2,388,935 美元	51	51
云南锡业锡材有限公司	昆明技术开发区	有色金属材料深加工	73,000,000.00	100	100
Yuntinic Resources (GMBH), INC	德国杜塞尔多夫市	产品销售及售后服务	50,000.00 欧元	100	100

3、本公司与关联方的关联交易

(1) 采购货物

企业名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	占采购 %	金 额	占采购 %
云南锡业集团有限公司	166,577,492.31	2.37	115,972,001.07	3.97

注：根据本公司与控股股东云南锡业集团有限责任公司签订的“矿产品供应合同”约定，每月按实际供给数量，以市场价格确定当月结算价格，月末结算。报告期内采购的货物为锡、铜、铅等金属矿产原料，当期由市场购买的锡原料金属单价为 134,560 元/吨金属，由关联方购入的同品级锡原料金属价格为市场同期(含税)交易价格。

(2) 销售货物

企业名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	占销售比例	金 额	占销售比例
云南锡业集团有限责任公司	71,241,047.19	1.10	33,434,707.74	0.91

云南个旧有色冶化有限公司	429,970,646.36	6.63	487,370,432.03	13.21
--------------	----------------	------	----------------	-------

注：交易内容主要为锡产品（售给云南锡业集团有限责任公司）及铜精矿（售给个旧有色冶化有限责任公司）。当期市场锡锭产品平均售价（含税）为元 157,285/吨，销售给关联方的价格为市场同期价格；市场铜精矿含铜平均售价（含税）为 50,740 元/吨，销售给关联方的产品价格为市场同期交易价格。

（3）其他交易事项

①、根据本公司与云南锡业集团有限责任公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限责任公司支付材料、燃料、备品配件、设备等物资款 357,688,099.90 元；电费 123,087,304.79 元；水费 27,852,731.17 元；运输及其他服务费 22,717,891.78 元；租赁费 8,274,983.95 元；职工养老、失业、工伤、生育及医疗保险金、企业年金等 140,513,812.81 元，支付 2007 年度现金股利 27,974,541.90 元。

②、根据本公司与云南锡业集团有限责任公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限责任公司收取转供材料、燃料、备品备件等款项 29,542,266.61 元；电费 31,978,695.84 元；水费 276,476.92 元；工程及其他劳务费用 48,767,867.99 元。

③、本公司委托云南锡业集团有限责任公司管理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责任公司支付应付各单位工程结算款 37,878,989.31 元。

④、云南锡业集团有限责任公司为本公司向银行借款提供担保，使本公司截止 2008 年 6 月 30 日从银行获得借款人民币 145,911 万元。

十四、母公司和子公司信息

详见“十三、关联方关系及其交易”项下的第 1、2 项叙述。

十五、其他重大事项说明

1、国家于 2008 年 1 月 1 日起施行新的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）中规定的：“二、继续执行西部大开发税收优惠政策：根据国务院实施西部大开发有关文件精神，财政部、税务总局和海关总署联合下发的《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。”本

公司在报告期内继续享受西部大开发企业所得税优惠政策，即企业所得税执行 15% 的税率。

2、根据《国务院关税税则委员会关于 2008 年关税实施方案的通知》（税委会 [2007] 25 号）规定：〈2008 年关税实施方案〉“二、出口关税调整，2008 年出口暂定税率表：锡矿砂及其精矿，税率 20%；非合金锡，10%；锡废碎料，10%；未锻轧钢、钢废碎料、钢粉末，15%。”上述产品出口关税的上调，将对本公司今年的收益带来一定的影响。

3、经 2008 年 2 月 23 日召开的公司第四届董事会第二次会议审议通过，公司为其全资及控股子公司贷款提供担保，为云南锡业郴州矿冶有限公司申请的 10000 万元项目贷款提供了担保；为云南锡业锡材有限公司的 5000 万元项目贷款提供了担保；为云锡德国资源有限公司开立不超过 830 万美元的备用信用证保函。

4、经 2008 年 2 月 23 日召开的公司第四届董事会第二次会议审议通过，为保证云锡德国资源有限公司的正常运作，对云锡德国资源有限公司追加注册资本 295 万欧元，注册资本由 5 万欧元增加到 300 万欧元。该增加对外投资事项，需报经国家政府有关管理部门批准后实施。

十六、本公司报告期非经常性损益构成项目如下：

项目名称	金额	所得税影响	扣除所得税影响后金额
非流动资产处置净损失	-565,341.54	84,801.23	-480,540.31
计入当期损益的政府补助	-2,716,154.00	407,423.10	-2,308,730.90
罚款收入	-311,877.00	46,781.55	-265,095.45
无法支付的款项	-804,630.57	120,694.59	-683,935.98
除上述外的营业外收支净额	913,409.19	-137,011.38	776,397.81
合计	-3,484,593.92	522,689.09	-2,961,904.83

云南锡业股份有限公司

2008 年 7 月 22 日