

云南锡业股份有限公司一九九九年年度业绩报告

重要提示：本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、公司简介

- 1、公司中文名称：云南锡业股份有限公司
公司英文名称：Yunnan Tin co., Ltd.
- 2、公司法定代表人：肖建明
- 3、公司董事会秘书：向允平
联系地址：昆明高新技术产业开发区
联系电话：0873-2448667 0871-5717378
传真：0873—2448622
电子信箱：GFGS6609@mail.hh.yn.cninfo.net
XYZJ39@mail.hh.yn.cninfo.net
- 4、公司注册地址：中国昆明高新技术产业开发区
公司办公地址：中国昆明高新技术产业开发区
邮政编码：650000
公司网址：<http://www.ytl.com.cn>
电子信箱：GFGS6609@mail.hh.yn.cninfo.net
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》。
登载公司1999年度业绩报告的中国证监会指定互联网网址：
<http://www.cninfo.net>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、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：0960

二、会计数据和业务数据摘要

- 1、主要利润指标情况（单位：人民币元）
利润总额：100,449,010.43
净利润：100,449,010.43
扣除非经常性损益后的净利润：91,829,293.94
主营业务利润：173,796,045.42
其他业务利润：120,247.05
营业利润：91,829,293.94
投资收益：无
补贴收入：417,886.00
营业外收支净额：8,201,830.49
经营活动产生的现金流量净额：-149,310,719.50

现金及现金等价物净增加额：342,287,228.84

备注：扣除的非经常性损益中，有本公司1999年10月11日上网发行新股申购冻结资金利息8,123,290.47元，出口创汇贴息417,886.00元，资产处置收益78,540.02元，共涉及金额8,619,716.49元。

2、主要会计数据和财务指标

项目	1999年	1998年		1997年
		调整后	调整前	
主营业务收入(元)	1,108,400,525.91	1,000,741,274.13	1,000,741,274.13	1,010,080,806.05
净利润(元)	100,449,010.43	90,627,727.90	93,910,575.37	103,106,528.05
总资产(元)	1,633,632,564.96	838,104,626.01	843,313,980.56	670,485,741.71
股东权益(元)	1,100,374,563.37	330,718,162.94	334,001,010.41	217,573,399.03
每股收益(元/股)	0.2807	0.3977	0.4121	0.4739
每股收益(元/股)(加权)	0.3608	0.3977	0.4121	0.4739
扣除非经常性损益后				
的每股收益(元/股)	0.2566	0.3977	0.4121	0.4739
每股净资产(元/股)	3.0745	1.4511	1.4655	1.00
调整后的每股净资产(元)	3.0611	1.4501	1.4645	0.9997
每股经营活动产生的				
现金流量净额(元/股)	-0.4172			
净资产收益率(%)	9.13	27.40	28.12	47.39

注(1):

表中所列有关指标按下列公式计算:

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

加权平均每股收益=当期净利润÷[期末股份总数÷(1+配股比例或增发新股比例)+期末股份总数÷(1+配股比例或增发新股比例)×配股比例或增发新股比例×缴款结束日下一月份至期末的月份数÷12]

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收帐款净额-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额)/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末普通股股份总数×100%

注(2):

按财政部[1999]35号文《关于印发〈股份公司会计制度有关会计处理问题补充规定〉的通知》等有关会计准则的要求，公司因会计政策、会计估计变更、以及会计差错更正追溯调整1998年度会计数据分调整前、调整后分别列示。

3、本报告期内股东权益变化情况

单位：万元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	22790.4	8602.5	661.3	330.6	687	33071.8
本期增加	13000	62510.4	1506.7	502.3		76965.6
本期减少					553.8	
期末数	35790.4	71112.9	2168	832.9	133.2	110037.4

变动原因:

(1) 股本数期末较期初增加 13000 万股，是由于本公司于 1999 年 10 月 11 日公开发行 13000 万股 A 股，其中基金配售了公开发行额度 13000 万股的 15%，即 1950 万股，上网发行 11050 万股。

(2) 资本公积数期末较期初增加 62510.4 万股，是本公司股票发行溢价收入。

(3) 根据董事会利润分配预案，法定盈余公积金按公司净利润的 10% 计提，任意盈余公积金按公司净利润的 5% 计提，共计提取 1506.7 万元。

(4) 根据董事会利润分配预案，法定公益金按公司净利润的 5% 计提，共计提取 502.3 万元。

(5) 根据董事会利润分配预案，按公司总股本 357,904,000 股计算，每 10 股派发现金股利 2.4 元（含税），计 8589.7 万元，剩余利润 133.2 万元留待以后年度分配。

4、本年度公司与控股股东在人员、资产、财务上已实行“三分开”，公司已经做到了人员的独立、资产完整和财务独立。

三、分配预案

根据云南亚太会计师事务所出具的无保留意见审计报告，本公司 1999 年度共实现净利润 10044.90 万元，根据公司章程有关规定，在提取 10% 法定盈余公积金、5% 法定公益金及 5% 任意盈余公积金后，剩余可供股东分配利润 8035.92 万元，加上去年末结余的未分配利润 686.98 万元，累计可供股东分配利润为 8722.9 万元。经公司第一届第六次董事会议讨论通过，拟以 1999 年底公司总股本 35790.4 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.4 元现金（含税），共分配现金红利 8589.696 万元，剩余利润 133.2036 万元结转下年度。

上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

四、财务会计报告

云南亚太会计师事务所亚太 B 字(2000)第 63 号出具了无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

云南锡业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 1999 年 12 月 31 日的资产负债表、1999 年度利润及利润分配表和 1999 年度的现金流量表。这些会计报表是由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计纪录等我们认为必要的审计程序。我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 1999 年 12 月 31 日的财务状况及 1999 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

云南亚太会计师事务所
昆明市拓东路 23 号

中国注册会计师：王解妹
中国注册会计师：李文群

二 000 年三月三十一日

(二) 会计报表

- 1、资产负债表（附后）
- 2、利润及利润分配表（附后）

3、现金流量表（附后）

（三）本公司主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》及其有关的补充规定。

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、记帐本位币及外币核算方法

本公司以人民币为记帐本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初外汇市场汇价折合人民币入帐。月末将外币帐户余额按月末外汇市场汇价重新折合为人民币金额，与原帐面人民币余额之间的差额列入财务费用--汇兑损益。在建工程外币借款的汇兑差额，在其完工交付使用前计入在建工程项目。

4、记帐基础和计价原则

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

5、现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、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。

6、坏帐核算方法

本公司的应收款项（包括应收帐款和其他应收款）的坏帐损失原按“直接转销法”核算，现改用“备抵法”核算，计提坏帐准备的方法为“帐龄分析法”，坏帐准备计提的比例为：

帐龄	计提比例
一年以内	3%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

坏帐确认的标准：

- （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，经股东大会或董事会批准后作为坏帐损失，转销提取的坏帐准备。

7、存货核算方法

本公司的存货包括原料、燃料、备品备件、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。原料、燃料和库存商品按实际成本计价，领用原料、燃料或发出库存商品时，按加权平均法进行核算；辅助材料、备品备件等均采用计划成本进行日常核算，并通过“材料成本差异”帐户核算实际成本与计划成本的差异，领用和发出时，通过分摊材料成本差异调整为实际成本。低值易耗品领用采用一次摊销法。

期末按存货成本与市价孰低法分类计提存货跌价准备，提取范围：燃料按 10%、备品备件按 7%。原料、在产品及自制半成品和库存商品三大类存货不存在市价低于存货成本的情况，故不计提存货跌价准备。

8、固定资产计价和折旧方法

- （1）本公司固定资产是指使用期限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的生产、

经营用房屋、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。

固定资产按实际成本计价。

(2) 本公司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、估计经济使用年限和预计残值率、年折旧率如下：

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	18	5.39	3
(2)、动力设备	20	4.85	3
(3)、运输设备	12	8.08	3
(4)、化工专用设备 (含冶金炉窑)	15	6.47	3
(5)、矿山专用设备	15	6.47	3
(6)、其他设备	15	6.47	3
二、房屋建筑物			
(1)、受腐蚀生产用房	25	3.88	3
(2)、一般生产用房	40	2.43	3
(3)、建筑物、构筑物	30	3.23	3

9、在建工程核算方法

本公司在建工程指购建中的房屋建筑物与需要安装的机器设备，按各项工程实际成本核算，该等成本包括直接建造成本以及安装及调试期间的有关借款利息支出及外币折算差额。当工程竣工决算投入使用后转为固定资产并从次月起计提折旧。

10、无形资产计价和摊销方法

无形资产按实际发生额核算，在受益期内（不超过经营期限）或规定的期限内分期平均摊销。

11、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。

12、收入确认的原则

本公司按以下规定确定营业收入实现。

商品销售：公司已将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收款的有关证据，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。

提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

他人使用本公司资产而发生的收入：他人使用本公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。利息收入按他人使用本公司现金时间和使用利率计算确定；发生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。

13、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

14、报告期内会计政策、会计估计发生的变化

按财政部财会字[1999]35号文《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定〉的通知》和财政部财会字[1999]49号文《关于〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定问题解答〉的通知》的有关规定，本公司本年度计提坏帐准备、存货跌价准备的会计政策发生了变化，并采取了追溯调整法。该项调整调减了1998年度净利润5,209,354.55元，调减了盈余公积781,403.19元，影响1999年年初未分配利润减少2,790,420.34元。

(四) 税项

1、企业所得税

根据昆明市国家税务局高新技术产业开发区分局“昆国税高新税政字(2000)01号”《关于云南锡业股份有限公司企业所得税问题的批复》文件批准，本公司1999年度免征企业所得税。

2、流转税

主要税(费)种	税率	计税依据
(1) 增值税	17% 13%	应税销售额
(2) 营业税	5%	应税营业收入
(3) 城市维护建设税	7%	增值税、营业税的应纳税额
(4) 教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额

资 产 负 债 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	行次	1999年12月31日	1998年12月31日
流动资产		1		
货币资金	1	2	360,942,109.38	18,654,880.54
短期投资		3	-	-
减：短期投资跌价准备		4	-	-
短期投资净额		5	-	-
应收票据		6	-	-
应收股利		7	-	-
应收利息		8	-	-
应收帐款	2(1)	9	101,017,694.55	148,060,024.87
其他应收款	2(2)	14	84,840,241.79	13,373,334.09
减：坏帐准备		10	6,194,976.56	5,209,354.55
应收款项净额		11	179,662,959.78	156,224,004.41
预付帐款	2(3)	12	287,011,582.89	149,790,553.50
应收补贴款		13	-	-
存货	3	15	193,199,321.33	144,251,427.06
减：存货跌价准备		16	725,294.84	-
存货净额		17	192,474,026.49	144,251,427.06
待摊费用	4	18	-	233,800.00
待处理流动资产净损失		19	-	-
一年内到期的长期债券投资		20	-	-
其他流动资产		21	-	-
		22		
流动资产合计		23	1,020,090,678.54	469,154,665.51
长期投资：		24		

长期股权投资		25	-	-
长期债权投资		26	-	-
长期投资合计		27	-	-
减：长期投资减值准备		28	-	-
长期投资净额		29	-	-
固定资产原价	5	30	857,907,839.73	513,858,305.64
减：累计折旧		31	360,876,445.28	161,666,598.43
固定资产净值		32	497,031,394.45	352,191,707.21
工程物资		33	-	-
在建工程	6	34	98,644,192.19	16,758,253.29
固定资产清理		35	-	-
待处理固定资产净损失		36	-	-
固定资产合计		37	595,675,586.64	368,949,960.50
无形及递延资产：		38		
无形资产	7	39	13,061,635.12	-
开办费		40	-	-
长期待摊费用	8	41	4,804,664.66	-
其他长期资产		42	-	-
		43		
无形资产及其他资产合计		44	17,866,299.78	-
递延税项		45		
递延税款借项		46	-	-
		47		
资产总计		48	1,633,632,564.96	838,104,626.01
负债及股东权益				
流动负债		49		
短期借款	9	50	347,655,000.00	291,390,000.00
应付票据	10(1)	51	15,000,000.00	20,000,000.00
应付帐款	10(2)	52	28,485,199.84	72,108,932.51
预收帐款	10(3)	53	44,197,215.98	77,686,038.13
代销商品款		54	-	-
应付工资		55	203,545.94	696,871.59
应付福利费		56	1,819,250.77	1,347,942.99
应付股利	11	57	31,896,960.00	-
未交税金	12	58	-3,780,794.82	-17,184,732.08
其他未交款		59	96,662.62	6,731.90
其他应付款	10(4)	60	6,434,626.51	7,334,678.03
预提费用		61	-	-
一年内到期的长期负债		62	26,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债		63	-	-
		64		
		65		
		66		
流动负债合计		67	498,007,666.84	469,386,463.07
长期负债：		68		
长期借款	13	69	31,030,921.00	38,000,000.00
应付债券		70	-	-
长期应付款		71	-	-
其他长期负债		73	4,219,413.75	-
长期负债合计		74	35,250,334.75	38,000,000.00
		72		
		75		

		76		
		77		
		78		
		79		
		80		
递延税项		81		
递延税款贷项		82	-	-
		83		
负债合计		84	533,258,001.59	507,386,463.07
股东权益：		85		
股本	14	86	357,904,000.00	227,904,000.00
资本公积	15	87	711,129,697.34	86,025,347.34
盈余公积	16	88	30,008,830.03	9,919,027.95
其中：公益金		89	8,328,793.18	3,306,342.66
未分配利润	17	90	1,332,036.00	6,869,787.65
		91		
		92		
		93		
		94		
股东权益合计		95	1,100,374,563.37	330,718,162.94
负债及股东权益总计		96	1,633,632,564.96	838,104,626.01

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

1999 年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	1999年度	1998年度
一、主营业务收入		1	1,108,400,525.91	1,000,741,274.13
减：折扣与折让		2	-	-
主营业务收入净额		3	1,108,400,525.91	1,000,741,274.13
减：主营业务成本		4	934,118,852.69	811,489,740.82
主营业务税金及附加		5	485,627.80	3,399,282.49
二、主营业务利润		6	173,796,045.42	185,852,250.82
加：其他业务利润	18	7	120,247.05	304,239.60
减：存货跌价损失		8	725,294.84	-
营业费用		9	29,084,778.17	26,222,039.62
管理费用		10	41,152,543.76	43,836,628.47
财务费用	19	11	11,124,381.76	11,427,880.60
三、营业利润		12	91,829,293.94	104,669,941.73
加：投资收益		13	-	-
补贴收入	20	14	417,886.00	-
营业外收入	21	15	8,329,441.81	779,819.68
减：营业外支出		16	127,611.32	176,086.12
四、利润总额		17	100,449,010.43	105,273,675.29
减：所得税		18	-	14,645,947.39
五、净利润		19	100,449,010.43	90,627,727.90
加：期初未分配利润		20	6,869,787.65	-
盈余公积转入数		21	-	-
六、可供分配的利润		22	107,318,798.08	90,627,727.90
减：提取法定公积金		23	10,044,901.04	6,612,685.29

减：提取法定公益金		24	5,022,450.52	3,306,342.66
七、可供股东分配的利润		25	92,251,446.52	80,708,699.95
减：应付优先股股利		26	-	-
提取任意盈余公积金		27	5,022,450.52	-
应付普通股股利		28	85,896,960.00	73,838,912.30
转作股本的普通股股利		29	-	-
八、未分配利润		30	1,332,036.00	6,869,787.65

现 金 流 量 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

1999 年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1	983,660,092.53
收到的租金		2	-
收到的税费返还		3	16,513,793.35
收到的其他与经营活动有关的现金		4	16,835,557.90
现金流入小计		5	1,017,009,443.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6	990,326,556.88
经营租赁所支付的现金		7	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8	61,968,827.03
实际缴纳的增值税款		9	19,102,955.93
支付的所得税款		10	289,222.38
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		11	2,748,008.11
支付的其他与经营活动有关的现金	22	12	91,884,592.95
现金流出小计		13	1,166,320,163.28
经营活动产生的现金流量净额		14	-149,310,719.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		15	-
分得股利或利润所收到的现金		16	-
取得债券利息收入所收到的现金		17	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		18	54,728.00
收到的其他与投资活动有关的现金		19	-
现金流入小计		20	54,728.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21	237,178,880.38
权益性投资所支付的现金		22	-
债权性投资所支付的现金		23	-
支付的其他与投资活动有关的现金		24	-
现金流出小计		25	237,178,880.38
投资活动产生的现金流量净额		26	-237,124,152.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		28	777,671,054.22
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		29	-
发行债券所收到的现金		30	-
借款所收到的现金		31	539,079,752.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		32	-
现金流入小计		33	1,316,750,806.22
偿还债务所支付的现金		34	499,178,000.00
发生筹资费用所支付的现金		35	-

分配股利或利润所支付的现金		36	54,000,000.00
其中：子公司支付少数股东的股利		37	-
偿付利息所支付的现金		38	26,984,447.27
融资租赁所支付的现金		39	-
减少注册资本所支付的现金		40	-
其中：子公司依法减资支付少数股东的股利		41	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	23	42	7,867,681.12
现金流出小计		43	588,030,128.39
筹资活动产生的现金流量净额		44	728,720,677.83
四、汇率变动对现金的影响额		45	1,422.89
五、现金及现金等价物增加额		46	342,287,228.84
补充资料			
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
以固定资产偿还债务		47	-
以投资偿还债务		48	-
以固定资产进行投资		49	-
以存货偿还债务		50	-
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		51	100,449,010.43
加：少数股东损益		52	-
计提的坏帐准备或转销的坏帐		53	1,710,916.85
固定资产折旧		54	21,145,404.99
无形资产摊销		55	-
待摊费用减少（减：增加）		56	233,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		57	-194,272.06
固定资产报废损失		58	100,933.89
财务费用		59	22,609,631.93
投资损失（减：收益）		60	-
递延税款贷项（减：借项）		61	-
存货的减少（减：增加）		62	-48,947,894.27
经营性应收项目的减少（减：增加）		63	-161,645,606.77
经营性应付项目的增加（减：减少）		64	-69,540,756.23
冻结资金的利息		65	-8,123,290.47
其他		66	-7,108,597.79
经营活动产生的现金流量净额		67	-149,310,719.50
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		68	360,942,109.38
减：现金的期初余额		69	18,654,880.54
加：现金等价物的期末余额		70	-
减：现金等价物的期初余额		71	-
现金及现金等价物净增加额		72	342,287,228.84