

股票简称：云南铜业

股票代码：000878



YUNNAN COPPER CO.,LTD

云南铜业股份有限公司

# 二 00 五年半年度报告

董事长：邹韶禄

二 00 五年八月十三日

# 目 录

第一节、重要提示-----	2
第二节、公司基本情况简介-----	3
第三节、股本变动和主要股东持股情况-----	5
第四节、董事、监事、高级管理人员情况-----	6
第五节、管理层讨论与分析-----	6
第六节、重要事项-----	10
第七节、财务报告-----	15
第八节、备查文件-----	41

## 第一节、重要提示

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

公司独立董事周荣先生因公务委托公司董事何云辉先生代表出席并表决，独立董事黄河女士因公务委托独立董事吴探学先生代表出席并表决。

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。

本公司董事长邹韶禄先生、总经理何云辉先生、财务总监刘宣瑜先生、总会计师陈少飞先生声明：保证本公司半年度报告的财务报告真实、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

## 第二节、公司基本情况简介

### 一、公司概况

- 1、公司法定中文名称：云南铜业股份有限公司  
公司法定英文名称：YUNNAN COPPER CO.,LTD  
公司英文简称：YCC
- 2、公司法定代表人；邹韶禄
- 3、公司董事会秘书：陈少飞      公司证券事务代表：翟 华  
  
联系地址：云南省昆明市西郊五华区王家桥  
联系电话：0871-8390873      3125348  
传      真： 0871-8390874  
电子信箱：kmcsf@vip.sina.com
- 4、公司注册地址：云南省昆明市国家高新技术产业开发区  
公司办公地址：云南省昆明市西郊五华区王家桥  
公司邮政编码：650102  
公司国际互联网网址：<http://www.yunnan-copper.com>  
公司电子信箱：yncopper@yunnan-copper.com
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：云南铜业      股票代码：000878
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1998 年 5 月 15 日  
公司首次注册登记地点：云南省昆明市  
企业法人营业执照注册号：5300001006271  
税务登记号码：530112709705745  
公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：  
名称：亚太中汇会计师事务所有限公司  
办公地址：云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 16 楼

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

主要财务数据和指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	报告期和上年末 比较增减%
流动资产	7,124,850,733.43	4,859,422,598.92	46.62%
流动负债	6,981,742,253.07	4,780,475,650.22	46.05%
总资产	9,468,155,833.89	7,188,721,406.07	31.71%
股东权益（不含少数股东权益）	2,174,671,153.89	2,104,975,234.14	3.31%
每股净资产	2.723	2.636	3.30%
调整后的每股净资产	2.698	2.621	2.94%

主要财务数据和指标	2005 年 1-6 月 (报告期)	2004 年 1-6 月 (报告期)	报告期和上年同期 比较增减%
净利润	149,564,799.75	59,921,341.62	149.60%
扣除非经常性损益后的净利润	161,073,547.61	56,034,129.98	187.46%
经营活动产生的现金流量净额	-172,675,128.30	-1,037,556,625.10	83.36%
净资产收益率(%)	6.88	2.99	131.44%
每股收益	0.187	0.075	149.68%

注：扣除非经常性损益共计-11,508,747.86 元

其中：营业外收入	190,276.16 元
营业外支出	240,601.42 元
期货收益	-13,589,170.00 元
补贴收入	99,791.90 元
所得税影响	-2,030,955.50 元
合计	-11,508,747.86 元

## 利润表附表

全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益(人民币元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	420,079,774.22	19.32	19.27	0.526	0.526
营业利润	181,545,362.53	8.35	8.33	0.227	0.227
净利润	149,564,799.75	6.88	6.86	0.187	0.187
扣除非经常性损益的净利润	161,073,547.61	7.41	7.39	0.202	0.202

### 第三节、股本变动及主要股东持股情况

一、报告期公司股份总数和股本结构没有发生变化。

二、股东情况介绍

除控股股东云南铜业（集团）有限公司外，公司没有持有 5%（含 5%）以上股份的股东。

(1)报告期末股东总数为 128512 户。

(2)报告期末公司前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份	股东性质（国有股东或外资股东）
云南铜业（集团）有限公司	0	517,888,800	64.84	未流通	0	国有股东
中国建设银行 - 博时裕富投资基金	未知	1,773,083.00	0.22%	已流通	未知	公众股
光大证券有限责任公司	未知	1,705,555.00	0.21%	已流通	未知	公众股
中国工商银行 - 融通深圳 100 指数证券投资基金	未知	830,000.00	0.10%	已流通	未知	公众股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	未知	733,980.00	0.09%	已流通	未知	公众股
黄国谦	未知	705,193.00	0.09%	已流通	未知	公众股
顾永飞	未知	445,315.00	0.06%	已流通	未知	公众股
华宝信托投资有限公司—宝祥有价证券组合投资信托	未知	433,531.00	0.05%	已流通	未知	公众股
宋文	未知	413,850.00	0.05%	已流通	未知	公众股
廖毕金	未知	400,000.00	0.05%	已流通	未知	公众股

根据公司已知资料，未发现前十名股东之间存在关联关系和《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。

前十名流通股股东

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）
中国建设银行 - 博时裕富投资基金	1,773,083.00	A
光大证券有限责任公司	1,705,555.00	A
中国工商银行 - 融通深圳 100 指数证券投资基金	830,000.00	A
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	733,980.00	A
黄国谦	705,193.00	A
顾永飞	445,315.00	A
华宝信托投资有限公司—宝祥有价证券组合投资信托	433,531.00	A
宋文	413,850.00	A
廖毕金	400,000.00	A
权柏松	373,080.00	A

根据公司已知资料,未发现前十名流通股股东之间存在关联关系和《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。

报告期内控股股东或实际控制人没有发生变更情况。

#### 第四节、董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期董事、监事、高级管理人员持股情况没有变动。

二、报告期内聘任、离任董事、监事和高级管理人员情况

报告期,本公司原财务总监钟亮先生因工作变动(担任本公司控股股东副总经理),经本人提出申请,董事会同意其辞去本公司财务总监职务,经董事长提名,董事会聘任刘宣瑜先生任本公司财务总监。独立董事对此提名表示同意。公司第三届董事会第四次会议审议通过了上述事项。

上述内容刊登在 2005 年 3 月 24 日的《上海证券报》、《证券时报》和《中国证券报》上。

报告期,公司董事、监事和其余的高级管理人员没有变动。

#### 第五节、管理层讨论与分析

一、公司经营情况

1、经营情况分析讨论

本公司属于有色冶金行业,是以生产和销售电解铜及其加工品为主,工业硫酸、黄金、白银等附加产品为辅的专业化公司。是目前中国铜冶炼和铜加工规模最大的企业之一,主产品市场占有率大约为 12%。2005 年 1-6 月实现电解铜产量 15.4 万吨,较上年同期增长 52.34%;实现硫酸产量 28.9 万吨,比上年同期减少了 18.18%;实现黄金产量 2.12 吨,比上年同期增长 26.19%;实现白银产量 189.63 吨,比上年同期增长了 0.12%。实现主营业务收入 52.06 亿元,较上年同期增长了 74.64%;实现主营业务利润 4.20 亿元,较上年同期增长了 100.96%;实现净利润 1.49 亿元,较上年同期增长了 149.60%。

报告期内本公司主产品产量（除硫酸外）增长的原因是公司大规模的技改工程逐步完工后，公司产能有所提高所致，硫酸产量降低的原因是因为公司一季度使用的是老的火法生产系统，导致公司矿产铜的产量和硫的利用率降低所致。主营业务收入较上年同期大幅度增长，主要是由于报告期国际国内有色金属市场价格持续上涨。主营业务利润和净利润较上年同期有所增长，主要由于公司在 2004 年储备的一部分低价原料，在 2005 年发挥了重要作用，同时公司各项管理措施进一步加强完善。

## 2、主营业务范围及经营情况

### (1) 主要产品的收入及毛利等构成情况：(单位：人民币元)

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
电铜	3,831,775,970.30	3,590,774,774.46	6.29%
铜杆	716,055,103.11	661,971,881.63	7.55%
硫酸	93,232,685.78	38,274,862.56	58.95%
黄金	155,076,639.89	130,682,520.70	15.73%
白银	339,350,827.02	317,357,817.33	6.48%
其他	70,947,710.53	35,251,855.41	50.31%
合计	5,206,438,936.63	4,774,313,712.08	8.30%

公司电铜的毛利率上升的原因是，公司在 2004 年公司储备了部分低价的原料，加之 2005 年国际市场的铜加工费水平提高所致；硫酸的毛利率上升是因为硫酸钾个上涨；白银毛利率降低的原因是采购的原料成本增加。

### (2) 铜产品销售地区分布情况（单位：人民币元）

序号	地区	收入	成本	毛率
1	西南地区	1,550,108,196.06	1,450,052,425.75	6.455%
2	西北地区	207,458,530.92	193,708,107.28	6.628%
3	华南地区	812,441,170.55	758,904,251.60	6.590%
4	华东地区	941,483,359.29	881,604,934.46	6.360%
5	华北地区	777,000,544.75	726,394,117.56	6.513%
6	东北地区	259,339,271.85	242,082,819.44	6.654%
7	合计	4,547,831,073.41	4,252,746,656.08	6.488%

(3) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期没有发生较大变化。

### 3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

#### 问题与困难：

从 2004 年开始能源价格普遍上涨，煤炭和电力等能源的供应持续紧张，同时由于在全国经济持续增长的大环境下，运力普遍紧张，运输费用增加较多，这些都将给公司的生产和经营带来一定程度的影响。

公司以电解铜生产为主，由于产品结构单一且附加值较低，这就使公司的经营风险大而集中。随着公司的产量和生产规模的逐渐扩大，以及自身的生产工艺特点，决定了公司必须随时保持一定规模的原料和在产品的储备，这就必须占用公司的大量资金，在价格上涨的大环境下，公司存货占用资金将有所增加，公司流动资金压力较大。加上市场竞争激烈，铜市场价格波动较大，与原料价格变化形成连锁反应，而公司自己的原料自给率低，还未形成较大规模，这些都加大了公司原料供给的风险。

#### 解决方案：

针对以上不利因素，公司进行认真的市场预测，成立专门的部门，加强与各大原料供应商和运输部门的协调与合作，建立长期购销关系，抓好原材料的采购、供应和运输工作；在经营上实施积极的经营政策和稳健的财务策略；同时进一步挖掘内部潜力，降低各项费用，加强预算化管理，适度调整产品结构，提高附加值较高产品品种的比重，最大限度消化由于不利因素而导致的生产成本上升，争取较好的经营业绩，降低公司的经营风险。针对原料供给上的经营风险，公司从 2005 年开始逐步减缓原料进厂的速度，适度调整原料采购政策，尽可能降低经营风险。针对价格上涨带来的资金占用和资金成本上涨的问题，公司积极和银行等相关部门协调，利用好国家的最新金融政策，目前公司正在积极申报发行一年期短期融资券，发行成功预计可以有效改善公司的财务结构和降低财务费用。

## 二、投资情况

### 1、募集资金延续到报告期的使用情况

(1) 火法系统技改项目：该项目计划总投资 74000 万元，至 2005 年 1 - 6 月累计完成投资 93921 万元，完成进度的 126.93%。报告期主要是一些收尾工程。2003 年 10 月公司火法系统改造的主体工程——艾萨炉，顺利完成了竣工验收，这大大提升了

公司生产能力和技术能力。

(2) 加工分厂迁建改造项目：该项目计划投资 4530 万元，至 2005 年 6 月底累计投资 4449 万元，完成进度的 98.21%。该项目需要根据火法系统改造以及正常生产任务的要求来实施，所以没有达到预期进度。

(3) 公司营销网络建设项目：该项目计划总投资 4984 万元，截至 2005 年 6 月 30 日该项目累计投资 3695 万元，该项目已经全部完工并于 2005 年 6 月结转固定资产，由于在该项目建设中公司加强管理，厉行节约，该项目实际投资比计划有所节约，节约的资金用于补充公司的生产流动资金。项目建成投入使用后，公司营销信息系统得到有效完善，为公司的经营提供可靠的保证。

## 2、报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内公司没有新发生非募集资金投资的重大项目，以前年度延续到报告期的重大项目有：

(1) 新建硫酸四系列：该项目计划总投资 14864.2 万元，至 2005 年 6 月 30 日累计完成投资 21935.10 万元，完成进度的 147.57%。

(2) 电解技术改造项目：该项目计划总投资 10000 万元，至 2005 年 6 月 30 日累计完成投资 13754 万元，完成进度的 137.54%。

(3) 银生产系统技术改造项目：该项目计划总投资 4892.9 万元，至 2005 年 6 月 30 日累计完成投资 1323 万元，完成进度的 27.03%。

(4) 电解辅助设施改造：该项目计划总投资 4931.97 万元，至 2005 年 6 月 30 日累计投资 2039.37 万元，完成进度的 41.35%。

(5) 硫酸尾气治理工程：该项目计划总投资 2300 万元，至 2005 年 6 月 30 日累计完成投资 2583.59 万元，完成进度的 112.33%。

(6) 其他现有工艺调整完善工程：项目计划总投资 2000 万元，至 2005 年 6 月 30 日累计投资 2991 万元，完成进度的 130.06%

## 三、公司对下一报告期的盈利预测

由于 2005 年上半年国际国内铜市场价格比上年同期上扬，主产品产销量也比上年同期明显增加，虽然公司的主营业务成本呈现同方向变化的趋势，但费用水平与上年同期相比相对稳定，据此预测，如果三季度价格没有明显大幅度下调，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 100% - 150%。

## 第六节、重要事项

### 一、公司治理状况。

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》和国家有关法律、法规的要求建立了较为完善的法人治理结构规范公司运作。报告期公司股东大会、董事会制订和完善了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司董事会秘书工作细则》、《公司关联交易管理办法》、《公司信息披露制度》等，公司治理的实际情况与中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异，公司今后将继续认真按照有关要求不断完善。

二、公司于 2005 年 5 月 26 日召开 2004 年度股东大会，批准了 2004 年度利润分配方案，以公司现有总股本 798688800 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元现金（含税）。详见 2005 年 5 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》和《中国证券报》，该利润分配方案已经于 2005 年 6 月 29 日实施完毕。

本报告期利润不分配、也不进行公积金转增股本。

三、报告期公司无诉讼事项、无重大仲裁事项。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、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	经济类型或性质	法定代表人
云南铜业(集团)有限公司	昆明市人民东路 73 号	有色金属及贵金属的生产、销售、加工及开发等。	母公司	国有独资	邹韶禄
云南铜业营销有限公司	昆明五华区黑林铺前街 167 号	有色金属材料、矿产品加工及销售等	子公司	有限责任公司	王鹏飞
云南铜业古河电气有限公司	昆明高新技术产业开发区 M2-3	生产和销售自产的接触网材料及相关产品等	子公司	中外合资经营	杨小琴
云南铜业原料有限公司	昆明市五华区王家桥	金属矿产品、金属材料及制品等的批发、零售及代销	子公司	有限责任公司	何云辉
云南铜业再生资源有限公司	昆明市五华区王家桥	废旧物资的综合回收，开发利用，加工及加工工艺的设计、研发	子公司	有限责任公司	陈少飞
云南铜业铜材有限公司	昆明市高新区 625 号	有色金属及贵金属的生产、销售、加工及设计、开发等	子公司	有限责任公司	何云辉

## (2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
云南冶炼厂	与本公司同一母公司
云南铜业供销运输中心(含各地经营部)	其母公司与本公司具有同一母公司
昆明云冶锌业股份有限公司	其母公司与本公司具有同一母公司
玉溪铜业有限责任公司	其母公司与本公司具有同一母公司
易门矿务局	与本公司同一母公司
凉山矿业股份有限公司	本公司联营企业
云晨期货经纪有限公司	本公司联营企业
云南铜业科技发展股份有限公司	本公司联营企业
云南铜业凯通有色金属有限公司	本公司联营企业
云南明晨进出口有限公司	系本公司母公司的联营企业

## 2、本公司关联交易的定价原则：

本公司关联交易的定价原则遵循商业化的原则，主要按市场定价，随行就市结算，若无市场价格按下列顺序定价：(1) 若有国家物价管理部门规定的国家定价，则按国家定价执行；(2) 若国家物价部门没有规定国家定价，相应的行业管理部门规定行业定价的，按行业定价执行；(3) 若既无国家定价亦无行业定价，则按实际成本价格加税金执行。

## 3、关联交易持续性和必要性的说明

虽然本公司保证了资产、机构、人员、业务、财务等完全独立，但充分利用各自的生产设施与装备以及技术、资源等优势，实现资源共享，优势互补，相互提供或接受工业品的供应或销售等，有利于减少重复投资及降低成本；本公司必须的社会化服务和公用设施、后勤服务等仍必须由关联方及时提供，特别是本公司的控股股东及其下属的矿山企业，主要是为本公司提供生产所需的原料，属于公司生产经营活动必然发生而自身不具备条件解决的经济事项。因此这种关联交易自本公司成立之日起就不可避免并持续进行。

我公司在商品销售和原料采购上与关联单位之间发生的贸易往来，一直坚持公平、公正、公开的原则，随着公司营销网络建设的逐步完善，公司在商品销售上对关联单位的依赖程度已经大幅度减少，但公司的原料自给率低，并且随着公司生产规模的逐步扩大，公司的主要进口原料一直由控股股东及其下属的进出口公司进行采购，公司在原料采购上对关联方的依赖短时期内难以改变。

本公司的关联交易一贯严格遵循了监管部门关于规范关联交易的相关规定，并经独立董事审核，遵循了公平、公正、公开的原则，确保了中小股东的利益不受损害。

#### 4、原料采购

根据本公司分别与云南铜业(集团)有限公司、云南云冶锌业股份有限公司、云南铜业供销运输中心及各地经营部和易门矿务局签定的《原料采购合同》，云南铜业(集团)有限公司、云南云冶锌业股份有限公司和云南铜业供销运输中心及各地经营部按本公司的需要供给铜精矿、冰铜等原料，价款结算按本公司铜原料基础价和原料品位为依据，随行就市进行结算。

企业名称	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
	金 额	占年度原料 采购比例%	金 额	占年度原料 采购比例%
云南铜业(集团)有限公司	2,506,446,279.27	56.14	2,010,784,685.63	63.16
云南铜业供销运输中心			3,367,147.30	1.06
云南明晨进出口	121,727,634.06	2.73	132,848,082.24	4.17
合 计	2,628,173,913.33	58.87	2,146,999,915.17	68.39

#### 5、销售货物

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	销货比例%	金额	销货比例%
云南铜业供销运输中心			3,169,335.42	0.11
云南铜业(集团)有限公司	487,022,845.95	9.35	102,364,479.95	3.43
云南明晨进出口公司			13,218,060.22	0.44
云南云冶锌业股份有限公司	7,870,522.87	0.15	5,034,957.88	0.17
云南铜业科技发展股份有限公司	4,348,949.50	0.08		-
合 计	499,242,318.32	9.58	123,786,833.47	4.15

#### 6、接受劳务

关联公司	交易事项	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
云南冶炼厂	为本公司提供维修服务	2,268,745.10	1,948,016.29
	为本公司提供氧气	10,200,000.00	9,913,387.38
	为本公司提供铁路运输	4,734,715.56	3,605,668.59
	合 计	17,203,460.66	15,467,072.26

根据本公司与云南冶炼厂签定的《综合服务协议》及补充协议，云南冶炼厂向本公司提供机修、电修、氧气、铁路运输服务，服务费用按国家物价部门规定价格或当地可比的市场价格确定。

## 7、报告期向关联方开具银行承兑汇票为其承担贴现利息明细如下：

关联方	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
	承担贴息金额	占总额比例%	承担贴息金额	占总额比例%
云南铜业（集团）有限公司	9,957,844.39	23.63	10,660,888.22	32.50
云南明晨进出口有限公司	314,253.89	0.75	471,850.00	1.44
合 计	10,272,098.28	24.38	11,132,738.22	33.94

## 8、关联方往来款项余额（下表所列云南铜业供销运输中心含各地经营部）

报表项目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
<b>应收账款：</b>				
云南铜业供销运输中心			339,057.81	0.60
云南铜业（集团）有限公司	104,482,912.62	47.43		
<b>其他应收款：</b>				
云南铜业（集团）有限公司			87,509.33	0.37
云南云冶锌业股份公司	4,343,024.58	9.77	4,422,902.53	18.52
云南铜业科技发展股份有限公司	200.00		200.00	
<b>预付账款：</b>				
云南铜业（集团）有限公司	470,241,608.11	36.95	185,343,850.81	33.98
云南云冶锌业股份公司			4,355,504.63	0.80
云南铜业凯通有色金属有限公司	215,824,443.79	16.96	15,000,000.00	2.75
<b>应付账款：</b>				
云南铜业（集团）有限公司	198,765,65	0.03	198,765.65	0.06
易门矿务局			5,300,000.00	1.64
云南云冶锌业股份公司			4,307,063.50	1.33
云南铜业供销运输中心	883,031.97	0.13	1,383,055.76	0.43
玉溪铜业有限责任公司			13,000,000.00	4.03
云南明晨进出口有限公司	70,810,905.72	10.55	15,509,291.95	4.80
<b>应付票据：</b>				
云南铜业（集团）有限公司	683,000,000.00	27.24	570,000,000.00	32.83
云南明晨进出口有限公司	44,375,545.60	1.78	78,119,678.57	4.50
<b>预收账款：</b>				
云南铜业供销运输中心				
云南铜业科技发展股份有限公司	300,000.00	0.30	300,000.00	0.53
云南云冶锌业股份有限公司			57,600.00	0.10
云南铜业（集团）有限公司			4,490,011.23	7.88
<b>其他应付款：</b>				
云南铜业（集团）有限公司	406,000.00	0.50	1,333,333.00	1.81
易门矿务局			50,031,129.74	67.84

关联往来中，应收账款比期初增加的原因是：本报告期内，公司主营业务收入较上年同期有大幅度增长，账款的绝对额上升，关联应收账款也相应上升。

关联预付账款比期初明显增加的原因：

1、本公司业务收入规模扩大，带动包括预付账款在内的经营性流动资金占用的增加；

2、铜原料资源紧缺，价格大幅上升，各大铜冶炼企业纷纷抢购，本公司为保证持续稳定生产，降低因原料不足可能导致的经营风险，加大了原料采购量，在目前铜原料处于卖方市场的格局下，本公司的预付账款相应大幅增加；

3、本公司进口矿原料结算程序也是导致本公司形成较大预付账款的原因。

本公司所需进口铜原料全部通过云南铜业集团公司进口，本公司与云南铜业集团签订购销合同，根据合同约定的付款期限本公司将预付款付至云南铜业集团，再由云南铜业集团对外付款。

六、上述日常关联交易的预计本公司已经在 2005 年 4 月 6 日的《上海证券报》、《证券时报》和《中国证券报》上进行过详细的披露。公司实际发生的关联交易事项与预计的没有重大差异。

七、独立董事对公司累计和当期对外担保、控股股东及关联方占用资金情况的意见

本公司独立董事吴探学、黄河、周荣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，作为云南铜业股份有限公司的独立董事，我们对公司控股股东及关联方占用资金及公司对外担保情况进行了专项核查，现发表如下独立意见：

经核查，本人认为：2005 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铜业（集团）有限公司存在不可避免的持续关联采购事宜，以及受进口原料结算程序的影响，公司预付部分原料款给控股股东。公司通过每月与控股股东云南铜业（集团）有限公司的关联交易结算，逐步降低应收应付款项净额。

2005 年 1-6 月，公司根据国家的有关法律法规和《云南铜业股份有限公司章程》的规定，严格控制对外担保，截止 2005 年 6 月 30 日，本公司及其本公司纳入合并报表范

围的控股子公司均无相互担保和对外提供担保，公司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。

八、报告期内，公司未发生托管、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；公司无其他重大合同及担保事项；公司各项业务合同正常进行，无重大合同纠纷发生。

九、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。未来也无委托理财计划。

十、承诺事项：报告期内本公司和持有公司股份 5%以上的云南铜业（集团）有限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。

十一、本年度公司、公司董事会及董事无受证券监管部门处罚的情况。

十二、公司在报告期内无其它重大事件事项。

十三、报告期公司重要公告索引

序号	事项	刊载的报刊名称	刊载日期
1	2005 年业绩预告修正公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 1 月 31 日
2	第三届董事会第四次会议决议、第三届监事会第二次会议决议	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 3 月 24 日
3	召 2005 年日常关联交易预计，开 2004 年年度股东大会的通知	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 4 月 6 日
4	2005 年一季度业绩预增公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 4 月 12 日
5	重大事项公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 4 月 19 日
6	2005 年一季度报告，半年度业绩预增公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 4 月 23 日
7	2004 年年度股东大会决议公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 4 月 27 日
8	2004 年利润分红派息公告	证券时报、上海证券报、中国证券报	2005 年 6 月 21 日

## 第七节、财务会计报告

### 一、会计报表（附后）

报告期公司财务报告未经审计。

## 资产负债表

会企 01 表

编制单位：云南铜业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司
货币资金	5.1	1	1,318,395,358.69	1,165,309,151.46	714,041,295.03	662,813,125.52
短期投资		2				
应收票据	5.2	3	31,795,033.50	107,581,811.14	186,061,294.00	168,403,851.64
应收股利		4		2,132,325.00		
应收利息		5				
应收帐款	5.3	6	220,257,975.16	240,964,728.75	30,971,366.79	15,385,904.88
其他应收款	5.4	7	44,442,409.82	45,250,042.25	20,540,543.10	27,754,310.16
预付帐款	5.5	8	1,272,721,568.92	1,241,351,741.79	545,489,102.89	450,837,814.97
应收补贴款		9				
存货	5.6	10	4,167,223,137.96	3,689,734,808.33	3,325,977,941.62	3,196,501,016.60
待摊费用	5.7	11	3,364,098.76	2,412,534.29	5,052,726.39	5,017,134.85
期货保证金	5.8	12	66,651,150.62	9,495,354.52	31,288,329.10	9,495,354.52
应收席位费		13				
一年内到期的长期债权投资		14				
其他流动资产		15				
流动资产合计		16	7,124,850,733.43	6,504,232,497.53	4,859,422,598.92	4,536,208,513.14
长期投资：						
长期股权投资	5.9	17	125,864,425.51	315,879,052.74	105,686,549.20	265,648,281.73
长期债权投资		18				
长期投资合计		19	125,864,425.51	315,879,052.74	105,686,549.20	265,648,281.73
其中：合并价差（贷差以“-”号填列）		20	310,989.41		327,204.58	
股权投资差额（贷差以“-”号填列）		21				
固定资产：						
固定资产原价	5.10	22	2,371,998,706.13	2,349,993,827.98	2,349,529,521.00	2,325,372,385.63
减：累计折旧	5.10	23	679,365,045.49	671,403,953.92	620,360,400.70	614,132,447.61
固定资产净值	5.10	24	1,692,633,660.64	1,678,589,874.06	1,729,169,120.30	1,711,239,938.02
减：固定资产减值准备		25				
固定资产净额	5.10	26	1,692,633,660.64	1,678,589,874.06	1,729,169,120.30	1,711,239,938.02
工程物资	5.11	27	36,359,581.24	36,359,581.24	60,907,170.39	60,907,170.39
在建工程	5.12	28	484,261,354.19	467,195,284.42	429,221,574.02	415,158,075.11
固定资产清理		29				
固定资产合计		30	2,213,254,596.07	2,182,144,739.72	2,219,297,864.71	2,187,305,183.52
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.13	31	1,350,216.52		1,408,021.28	
长期待摊费用	5.14	32	2,835,862.36	2,835,862.36	2,906,371.96	2,835,862.36
其他长期资产		33				
无形资产及其他资产合计		34	4,186,078.88	2,835,862.36	4,314,393.24	2,835,862.36
递延税项：						
递延税款借项		35				
资产总计		36	9,468,155,833.89	9,005,092,152.35	7,188,721,406.07	6,991,997,840.75

法定代表人：邹韶禄 总会计师：陈少飞 财务负责人：俞明晞 编制人：浦琼芝 编制日期：2005 年 8 月 11 日

## 资产负债表 (续)

会企 01 表

编制单位：云南铜业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	行次	期末数		期初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	5.15	37	3,562,196,587.46	3,412,196,587.46	2,600,062,385.21	2,600,062,385.21
应付票据	5.16	38	2,506,957,021.96	2,486,375,545.60	1,736,119,678.57	1,656,119,678.57
应付帐款	5.17	39	671,510,290.11	506,951,171.03	322,820,743.11	288,331,846.40
预收帐款	5.18	40	101,601,926.27	27,231,882.36	56,945,540.93	17,579,011.63
应付工资		41	8,061,693.45	1,409,109.82	6,677,654.82	1,157,654.82
应付福利费		42	11,153,121.40	6,797,597.91	10,911,061.94	7,364,200.54
应付股利		43				
应交税金	5.19	44	11,852,423.18	50,080,870.93	-29,426,524.59	-24,472,739.68
其他应交款	5.20	45	3,919,272.88	3,714,514.17	753,267.40	353,510.33
其他应付款	5.21	46	81,644,200.33	40,890,420.20	73,749,692.47	70,526,213.36
预提费用	5.22	47	22,845,716.03	1,100,000.00	1,862,150.36	
预计负债		48				
一年内到期的长期负债		49				
其他流动负债		50				
流动负债合计		51	6,981,742,253.07	6,536,747,699.48	4,780,475,650.22	4,617,021,761.18
长期负债：						
长期借款	5.23	52	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		53				
长期应付款		54				
专项应付款	5.24	55	24,460,000.00	23,130,000.00	19,930,000.00	19,430,000.00
其他长期负债		56				
长期负债合计		57	274,460,000.00	273,130,000.00	269,930,000.00	269,430,000.00
递延税项：						
递延税款贷项		58	-	-	-	-
负债合计		59	7,256,202,253.07	6,809,877,699.48	5,050,405,650.22	4,886,451,761.18
少数股东权益		60	37,282,426.93		33,340,521.71	
股东权益：						
股本	5.25	61	798,688,800.00	798,688,800.00	798,688,800.00	798,688,800.00
减：已归还投资		62				
股本净额		63	798,688,800.00	798,688,800.00	798,688,800.00	798,688,800.00
资本公积	5.26	64	957,353,796.05	957,353,796.05	957,353,796.05	957,353,796.05
盈余公积	5.27	65	143,926,261.07	131,154,767.07	143,926,261.07	131,154,767.07
其中：法定公益金		66	48,140,788.82	43,718,255.69	48,140,788.82	43,718,255.69
未分配利润	5.28	67	274,702,296.77	308,017,089.75	125,137,497.02	138,479,836.45
现金股利		68			79,868,880.00	79,868,880.00
股东权益合计		69	2,174,671,153.89	2,195,214,452.87	2,104,975,234.14	2,105,546,079.57
负债及股东权益总计		70	9,468,155,833.89	9,005,092,152.35	7,188,721,406.07	6,991,997,840.75

法定代表人：邹韶禄 总会计师：陈少飞 财务负责人：俞明晞 编制人：浦琼芝 编制日期：2005 年 8 月 11 日

# 利 润 表

会企 02 表

编制单位：云南铜业股份有限公司

2005 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2005 年 1 - 6 月实际数		上年同期实际数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	529	1	5,206,438,936.63	4,589,469,221.53	2,981,172,827.17	2,433,635,908.90
减：主营业务成本	5.30	2	4,774,313,712.08	4,284,968,457.75	2,769,347,977.79	2,253,376,107.22
主营业务税金及附加		3	12,045,450.33	11,584,870.99	3,302,002.11	2,629,790.75
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		4	420,079,774.22	292,915,892.79	208,522,847.27	177,630,010.93
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.31	5	2,960,833.61	8,370,625.64	-146,461.39	-132,309.15
减：营业费用		6	67,975,890.40	38,840,387.68	35,993,170.19	25,028,203.43
管理费用		7	43,232,327.89	26,517,161.65	31,449,489.48	23,750,477.24
财务费用	5.32	8	130,287,027.01	130,436,080.72	71,564,213.82	65,957,328.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9	181,545,362.53	105,492,888.38	69,369,512.39	62,761,692.71
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	10	20,174,653.58	79,993,096.01	3,340,786.80	9,656,290.57
期货收益（损失以“-”号填列）		11	-13,589,170.00		6,056,995.06	
补贴收入		12	99,791.90		38,085.00	
营业外收入	5.34	13	190,276.16	187,964.31	28,600.00	27,600.00
减：营业外支出	5.35	14	240,601.42	240,401.42	1,550,489.90	1,550,194.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15	188,180,312.75	185,433,547.28	77,283,489.35	70,895,389.18
减：所得税		16	30,989,448.09	15,896,293.98	13,322,065.16	10,760,601.14
子公司提取职工奖励及福利基金		18				
少数股东损益		19	7,626,064.91		4,040,082.57	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20	149,564,799.75	169,537,253.30	59,921,341.62	60,134,788.04

补充资料：

项目	本年累计数	上年实际数
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）的利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）的利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：邹韶禄  总会计师：陈少飞  财务负责人：俞明晞  编制人：浦琼芝  编制日期：2005 年 8 月 11 日

## 利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：云南铜业股份有限公司

2005 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2005 年 1 - 6 月实际数		上年同期实际数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		1	149,564,799.75	169,537,253.30	59,921,341.62	60,134,788.04
加：年初未分配利润		2	125,137,497.02	138,479,836.45	7,883,038.87	16,219,495.72
其他转入		3				
二、可供分配的利润		4	274,702,296.77	308,017,089.75	67,804,380.49	76,354,283.76
减：提取法定盈余公积		5				
提取法定公益金		6				
提取职工奖励及福利基金		7				
提取储备基金		8				
提取企业发展基金		9				
利润归还投资		10				
三、可供股东分配的利润		11	274,702,296.77	308,017,089.75	67,804,380.49	76,354,283.76
减：应付优先股股利		12	-	-	-	-
提取任意盈余公积		13	-	-	-	-
应付普通股股利		14				
转作股本的普通股股利		15	-	-	-	-
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		16	274,702,296.77	308,017,089.75	67,804,380.49	76,354,283.76

法定代表人：邹韶禄 总会计师：陈少飞 财务负责人：俞明晞 编制人：浦琼芝 编制日期：2005 年 8 月 11 日

## 利润表附表

全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

报告期利润		净资产收益率（%）		每股收益（人民币元/股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	420,079,774.22	19.32	19.27	0.526	0.526
营业利润	181,545,362.53	8.35	8.33	0.227	0.227
净利润	149,564,799.75	6.88	6.86	0.187	0.187
扣除非经常性损益的净利润	161,073,547.61	7.41	7.39	0.202	0.202

## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：云南铜业股份有限公司

2005 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项目	注释号	行次	合并数	母公司数
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	5,357,286,808.62	4,707,649,601.83
收到的税费返还		2	4,973,616.48	4,873,824.58
收到的其他与经营活动有关的现金	5.36	3	144,272,896.22	6,687,701.50
现金流入小计：		4	5,506,533,321.32	4,719,211,127.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5	5,474,620,215.68	4,749,375,481.23
支付给职工以及为职工支付的现金		6	63,558,168.28	56,150,687.96
支付的各项税费		7	106,628,125.67	89,163,220.19
支付的其他与经营活动有关的现金	5.37	8	34,401,939.99	14,122,293.26
现金流出小计		9	5,679,208,449.62	4,908,811,682.64
经营活动产生的现金流量净额		10	-172,675,128.30	-189,600,554.73
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		11	1,048,008.48	
取得投资收益所收到的现金		12		27,630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13	34,749.00	34,749.00
收到的其他与投资活动有关的现金		14	421,508.00	421,508.00
现金流入小计：		15	1,504,265.48	28,086,257.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16	76,161,672.50	72,686,691.14
投资所支付的现金		17		
支付的其他与投资活动有关的现金		18	30,003,422.00	
现金流出小计		19	106,165,094.50	72,686,691.14
投资活动产生的现金流量净额		20	-104,660,829.02	-44,600,434.14
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		21		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		22		
借款所收到的现金		23	2,258,132,025.98	2,108,132,025.98
收到的其他与筹资活动有关的现金		24	19,670.73	
现金流入小计		25	2,258,151,696.71	2,108,132,025.98
偿还债务所支付的现金		26	1,254,630,668.00	1,254,630,668.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27	121,831,007.73	116,804,343.17
其中：子公司分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
支付的其他与筹资活动有关的现金		28		
现金流出小计		29	1,376,461,675.73	1,371,435,011.17
筹资活动产生的现金流量净额		30	881,690,020.98	736,697,014.81
四、汇率变动对现金的影响				
		31		
五、现金及现金等价物净增加额				
		32	604,354,063.66	502,496,025.94

法定代表人：邹韶祿 总会计师：陈少飞 财务负责人：俞明晞 编制人：浦琼芝 编制日期：2005 年 8 月 11 日

## 现金流量表(续)

会企 03 表

编制单位：云南铜业股份有限公司

2005 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项目	注释号	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润		33	149,564,799.75	169,537,253.30
加：少数股东损益		34		-
计提资产减值准备		35		
固定资产折旧		36	59,287,419.36	57,554,280.88
无形资产摊销		37	57,804.76	
长期待摊费用摊销		38	70,509.60	
待摊费用减少(减:增加)		39	1,688,627.63	2,604,600.56
预提费用增加(减:减少)		40	20,983,565.67	1,100,000.00
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		41	-188,432.57	-188,432.57
固定资产报废损失		42		
财务费用		43	123,808,414.57	123,808,414.57
投资损失(减：收益)		44	-6,585,483.58	-79,993,096.01
递延税款贷项(减：借项)		45		
存货的减少(减：增加)		46	-841,245,196.34	-493,233,791.73
经营性应收项目的减少(减：增加)		47	-786,154,680.62	-972,766,442.28
经营性应付项目的增加(减：减少)		48	1,106,037,523.47	1,001,976,658.55
其他		49		
经营活动产生的现金流量净额		50	-172,675,128.30	-189,600,554.73
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本		51	-	-
一年内到期的可转换公司债券		52	-	-
融资租入固定资产		53	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额		54	1,318,395,358.69	1,165,309,151.46
减：现金的期初余额		55	714,041,295.03	662,813,125.52
现金等价物的期末余额		56	-	-
减：现金等价物的期初余额		57	-	-
现金及现金等价物净增加额			604,354,063.66	502,496,025.94

法定代表人：邹韶禄  总会计师：陈少飞  财务负责人：俞明晞  编制人：浦琼芝  编制日期：2005 年 8 月 11 日

## 资产减值准备明细表

单位：(人民币)元

## 境内报表

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	29,166,390.82					29,166,390.82
其中：应收账款	25,820,769.42					25,820,769.42
其他应收款	3,345,621.40					3,345,621.40
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
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						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	29,166,390.82					29,166,390.82

## 二、报表附注

### 会计报表附注

#### (一) 公司简介

云南铜业股份有限公司(以下简称“本公司”)是经云南省证券监督管理办公室“云证办[1997]80号”文和云南省人民政府“云政复[1997]92号”文批准,由云南铜业(集团)有限公司作为独家发起人,以社会募集方式设立的股份有限公司。1998年4月14日,经中国证券监督管理委员会“证监发字[1998]54号”文批准,本公司首次向社会公开发行人民币A种股票。1998年5月15日经云南省工商行政管理局注册登记正式成立。1998年6月2日本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。2000年12月12日经中国证券监督管理委员会证监公司字“[2000]205号”文批准,本公司向全体股东配售股份6,788.88万股,现有注册资本柒亿玖仟捌佰陆拾捌万捌仟捌佰元。

本公司经营范围:有色金属、贵金属的生产、加工、销售及生产工艺的设计、施工、科研。高科技产品、化工产品的生产、加工及销售等。公司注册地址:云南省昆明市高新技术产业开发区。法人代表:邹韶禄。

#### (二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

##### 2、会计年度

本公司会计年度自公历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

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，以发生当日的汇率进行折算，报告期末按期末汇率进行调整，差额列入当期损益，在建工程外币借款的汇兑差额在该工程达到预定可使用状态前计入在建工程。

#### 6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 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。

#### 7、坏账核算方法

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项（含应收账款和其他应收款，下同）和逾期三年未履行偿债义务，且有明显证据表明无法收回的应收款项，经董事会批准确认为坏账损失。

本公司坏账损失的核算采用备抵法。每年度终了，对应收款项进行全面检查，采用“账龄分析法”计提坏账准备，具体提取比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内（含一年）	5%
一至二年（含二年）	6%
二至三年（含三年）	8%
三至四年（含四年）	10%
四至五年（含五年）	50%
五年以上	100%

#### 8、存货核算方法

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

除库存商品以外的所有存货均采用计划成本进行日常核算，并通过“材料成本差异”账户核算各类存货的实际成本与计划成本的差异，领用和发出原材料时，通过分摊材料成本差异调整为实际成本；库存商品按实际成本计价，销售和领用库存商品时，

按全月一次加权平均法进行核算；低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

本公司在每年度终了，对存货按成本与可变现净值孰低法进行计价，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

#### 9、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资以实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

本公司股权投资借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额于实际发生时记入资本公积。

##### (2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资以实际支付的价款扣除已到付息期尚未领取的利息后的余额作为投资成本记账。溢价或折价在债券存续期内，按直线法予以摊销。

##### (3) 期货会员资格投资

本公司期货会员资格投资是指为取得期货交易所会员资格而缴纳的会员资格费。

##### (4) 黄金交易所会员资格投资

本公司黄金交易所会员资格投资是指为取得上海黄金交易所会员资格而缴纳的会员资格费。

##### (5) 长期投资减值准备

本公司在每年度终了，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值的，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额，单项计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产及累计折旧

##### (1) 固定资产的标准及计价

固定资产在取得时按实际成本计价。本公司拥有的使用期限超过一年的房屋建筑物，生产经营性机器设备作为固定资产。对于不属于生产经营主要设备的单位价值在 2000 元以上，且使用期限超过两年的物品，也作为固定资产。

##### (2) 折旧方法、年限及折旧率

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的 5%）：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
一、房屋建筑物		
1、一般生产用房屋建筑物	35	2.71
2、受腐蚀生产用房屋建筑物	25	3.80
二、机器设备		
1、冶炼机械	15	6.33
2、冶炼电器	10	9.50
3、化工设备	14	6.78
4、其他设备	5-10-14	19.5-9.5-6.78

注：纳入合并会计报表范围的子公司的少量办公设备、运输设备折旧年限分别为 5 年和 10 年。

### (3) 固定资产减值准备

本公司在每年度终了，对固定资产由于市价持续下跌，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的，按其可收回金额低于其账面价值的差额，单项计提固定资产减值准备。

#### 11、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

本公司在每年度终了，对长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程以及所建项目在性能上或技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性等情况，按在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，单项计提在建工程减值准备。

#### 12、长期待摊费用摊销方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

股票发行费用实际支出超过发行方案预计的发行费用部分，按 2 年平均摊销，计入损益。

其他长期待摊费用按收益期摊销。

#### 13、收入确认原则

本公司按以下原则确认营业收入的实现：

(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，本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：本公司提供劳务，属在同一年度内完成的劳务，在劳务已经提供并且相关的收入已经收到或取得了收款凭据时确认营业收入的实现。

#### 14、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

#### 15、合并会计报表的编制方法

合并范围：本公司将通过直接或间接方式拥有被投资企业有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%）的子公司纳入合并报表编制范围；对本公司通过直接或间接方式拥有被投资企业有表决权资本总额 50% 以下（含 50%），但本公司通过其他方式对被投资企业的经营活动能够实施控制的子公司也纳入合并报表编制范围。

编制方法按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

### **（三）税项**

#### 1、企业所得税

本公司根据云南省国家税务局云国税函[2000]05 号文件规定，本公司从 2000 年 1 月 1 日起执行 15% 的企业所得税税率。

本公司纳入合并范围的云南铜业营销有限公司经云南省国家税务局云国税函[2004]503 号文批复，同意该公司自 2004 年起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

本公司纳入合并范围的云南铜业原料有限公司经云南省国家税务局云国税函[2003]1049 号文件及昆明市国家税务局昆国税函[2003]813 号文批复，同意免征该公司 2003 年度、2004 年度企业所得税，减半征收 2005 年度、2006 年度、2007 年度的企业所得税。

## 2、流转税

主要税（费）种	税率	计税依据或说明
1、增值税	17%	除黄金销售外，以应税销售额为计税基数。黄金按财政部和国家税务总局（1994）财税字第 024 号、（1995）财税字第 13 号文件规定免征增值税。
	13%	氧气、咖啡制品及农副产品适用 13% 的税率。
	6%	自来水适用 6% 的税率。
2、营业税	5%	以应税营业收入为计税基数。
3、城市维护建设税	7%	以应交流转税税额为计税基数。
4、教育费附加	3%	以应交流转税税额为计税基数。
5、印花税		按照税务局核定的标准缴纳。

## 3、其他税费：

主要税（费）种	税率	计税依据或说明
1、水利基金	0.8‰、0.1%	本公司的子公司云南铜业营销有限公司的子公司西安云铜有色金属营销有限责任公司、杭州云坤贸易有限公司分别依据陕西省地方税务局及浙江省地方税务局规定以销售收入为基数缴纳的一种基金。
2、副调基金	0.1%	本公司的子公司云南铜业营销有限公司的子公司成都云铜营销有限责任公司依据四川省地方税务局规定以销售收入扣减主营业务成本的差额为基数缴纳的一种基金。
3、河道工程修建维护费	0.5‰	本公司的子公司云南铜业营销有限公司的子公司大连云铜营销有限公司依据辽宁省地方税务局规定以销售收入为基数缴纳的一种基金。
4、重点建设附加税	5%	本公司的子公司云南铜业营销有限公司的子公司重庆滇云铜业有限公司依据重庆市地方税务局规定以应交流转税税额为基数缴纳的一种税费。
5、防洪防汛基金	0.06‰	本公司的子公司云南铜业营销有限公司的子公司长沙云铜有色金属销售有限公司依据湖南省地方税务局规定以销售收入为基数缴纳的一种基金。
6、义务教育费		本公司的子公司云南铜业营销有限公司的子公司青岛云铜世纪营销有限公司职工个人月工资大于 500 元者，按每人每月 6 元缴纳。

## (四)控股子公司

企业名称	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
云南铜业营销有限公司	30,000,000.00	有色金属材料、矿产品加工及销售等	27,000,000.00	90.00%
云南铜业古河电气有限公司	(USD)1,794,040.00	生产和销售自产的接触网材料及相关产品等	8,909,130.88	60%
云南铜业原料有限公司	20,000,000.00	金属矿产品、金属材料及制品等的批发、零售及代销	10,500,000.00	52.50%
云南铜业铜材有限公司	45,000,000.00	有色金属及贵金属的生产、销售、加工及设计、开发等	42,650,000.00	94.77%
云南铜业再生资源回收有限公司	5,000,000.00	废旧物资的综合回收,开发利用,加工及加工工艺的设计、研发	4,500,000.00	90%

### (五) 合并会计报表主要项目注释

金额单位为人民币元，以下注释若无特别说明，所称“期初”指 2005 年 1 月 1 日，所称“期末”指 2005 年 6 月 30 日。

#### 1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	40,556.21	253,570.20
银 行 存 款	1,318,354,802.48	713,686,678.86
其他货币资金		101,045.97
合 计	1,318,395,358.69	714,041,295.03

#### 2、应收票据

票据种类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	31,795,033.50	186,061,294.00

应收票据期末数较期初数减少 154,266,260.5 元，降低 82.91%，主要原因为上期应收票据本期收回。期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

#### 3、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备 金额	金 额	比例%	坏账准备 金额
一年以内	205,852,673.74	83.65%	828,303.27	16,566,065.37	29.17%	828,303.27
一至二年				22,164,423.85	39.03%	7,280,023.75
二至三年	22,164,423.85	9.01%	7,280,023.75			
三至四年				388,005.10	0.68%	38,800.51
四至五年	388,005.10	0.16%	38,800.51			
五年以上	17,673,641.89	7.18%	17,673,641.89	17,673,641.89	31.12%	17,673,641.89
合 计	246,078,744.58	100.00%	25,820,769.42	56,792,136.21	100.00%	25,820,769.42

应收帐款增加的原因是因为销售和回款的时间差造成。

期末持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

股东名称	持股比例	期末数	期初数
云南铜业（集团）有限公司	64.84%	104,485,912.62	

4、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备 金 额	金 额	比例%	坏账准备 金 额
一年以内	23,901,866.72	50.02%		15,707,594.76	65.76%	785,379.74
一至二年	15,707,594.76	32.87%	785,379.74	1,550,289.60	6.49%	93,017.38
二至三年	1,550,289.60	3.24%	93,017.38	511,324.65	2.14%	40,905.97
三至四年	511,324.65	1.07%	40,905.97	4,100,707.98	17.17%	410,070.80
四至五年	4,100,707.98	8.58%	410,070.80		0.00%	
五年以上	2,016,247.51	4.22%	2,016,247.51	2,016,247.51	8.44%	2,016,247.51
合 计	47,788,031.22	100.00%	3,345,621.40	23,886,164.50	100.00%	3,345,621.40

期末持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

股东名称	持股比例	期初数	期末数	款项内容
云南铜业（集团）有限公司	64.84%	60,000.00	60,000.00	预缴风险年薪

账龄在 5 年以上的其他应收款 2,016,247.51 元，为预付铁路站的修理费等，因一直未结算，故长期挂账。

5、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	1,272,721,568.92	100	545,487,122.89	100
一至二年			1,980.00	
二至三年				
三年以上				
合 计	1,272,721,568.92	100	545,489,102.89	100

（1）期末数较期初数增加 727,232,466.03 元，增加了 133.32%，主要原因是报告期公司生产规模扩大。大量进口铜精矿，加之原料大幅度涨价所致。

（2）期末持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

股东名称	持股比例	期初数	期末数	款项内容
云南铜业（集团）有限公司	64.84%	185,343,850.81	470,241,608.11	预付原料款

## 6、存货

项 目	期末数金额	期初数金额
原材料	2,610,225,309.30	2,020,439,222.33
库存商品	831,149,825.34	146,330,301.60
在产品	725,848,003.32	1,159,208,417.69
合 计	4,167,223,137.96	3,325,977,941.62

存货增加是因为报告期公司生产规模扩大，采购原料和生产的产产品大幅度增加，库存商品和在产品增加，加之有色金属价格大幅度上涨所致。

## 7、待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
印花税	21,081.40		1,775.50	19,305.90
待抵扣增值税进项税				0.00
保险及其他	5,031,644.99	1,617,314.25	3,304,166.38	3,344,792.86
合 计	5,052,726.39	1,617,314.25	3,305,941.88	3,364,098.76

## 8、期货保证金

期末数	期初数
66,651,150.62	31,288,329.10

## 9、长期股权投资

## (1) 期货会员资格投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
期货会员资格投资	600,000.00			600,000.00
上海黄金交易所会员资格投资	500,000.00			500,000.00
合 计	1,100,000.00			1,100,000.00

## (2) 其他股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投	104,275,646.58	20,192,898.64		124,468,545.22
股权投资差额	310,902.62	1,192.84	16,215.17	295,880.29
合 计	104,586,549.20	20,194,091.48	16,215.17	124,764,425.51

其他股权投资，具体明细如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备
云南铜业科技发展股份有限公司	2000.6.26 起	18,651,251.11	35%	
凉山矿业股份有限公司	2001.10.24 起	45,895,197.25	20%	
云晨期货经纪有限公司	2002.3.7 起	16,926,7326.23	40%	
云南三益有色金属储运有限公司	2004.12.31 起	6,804,137.05	25%	
云南铜业凯通有色金属有限公司	2004.12.31 起	18,019,723.58	40%	
四川里伍铜业股份有限公司	2004.12.31 起	18,171,500.00	7.534%	
合 计		124,468,545.22		

投资单位名称	初始投资额	权益增减额				
		增 加		减 少		
		本期	累计	本 期		累 计
减少	其中：现金					
云南铜业科技发展股份有限公司	17,500,000.00	509,149.40	1,151,251.11			
凉山矿业股份有限公司	30,000,000.00	9,577,760.12	16,619,012.25			723,815.00
云晨期货经纪有限公司	20,000,000.00	-2,338.86	-3,073,263.77			
云南三益有色金属储运有限公司	6,715,532.65	88,604.40	88,604.40			
云南铜业凯通有色金属有限公司	8,000,000.00	10,019,723.58	10,019,723.58			
四川里伍铜业股份有限公司	18,171,500.00					
合 计	100,387,032.65	20,192,898.64	24,805,327.57	0.00		723,815.00

股权投资差额变动情况：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值	形成原因
凉山矿业股份有限公司	-23,856.54	10 年	-1,192.84	-8,747.42	-15,109.12	股本溢价
云南铜业铜材有限公司	388,757.93	10 年	16,215.17	77,768.52	310,989.41	投资损失
合 计	364,901.39		15,022.33	69,021.10	295,880.29	

注：上表中对云南铜业铜材有限公司股权投资差额在编制合并会计报表时，将其摊余价值编入“合并价差”项目反映。

10、固定资产及累计折旧

	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
一般生产用房	728,522,739.00	18,604,271.99		747,127,010.99
受腐蚀房	155,505,594.28			155,505,594.28
冶炼机械	355,860,046.09			355,860,046.09
冶炼电器	93,847,478.34			93,847,478.34
化工设备	481,597,150.95	1,744,500.00		483,341,650.95
其他设备	534,196,512.34	2,451,012.14	330,599.00	536,316,925.48
合计	2,349,529,521.00	22,799,784.13	330,599.00	2,371,998,706.13
	期初累计折旧	本期增加	本期减少	期末累计折旧
一般生产用房	137,105,721.10	10,103,854.85		147,209,575.95
受腐蚀房	58,063,329.19	2,859,499.20		60,922,828.39
冶炼机械	127,281,245.45	10,172,953.16		137,454,198.61
冶炼电器	33,474,723.94	4,114,817.61		37,589,541.55
化工设备	157,800,749.27	12,993,203.82		170,793,953.09
其他设备	106,634,631.75	19,047,665.14	287,348.99	125,394,947.90
合计	620,360,400.70	59,291,993.78	287,348.99	679,365,045.49
固定资产净值:	1,729,169,120.30			1,692,633,660.64

(1) 在建工程转入说明

项目	金额
一般生产用房	18,604,271.99
受腐蚀房	
冶炼机械	
冶炼电器	
化工设备	1,744,500.00
其他设备	
小计:	20,348,771.99

(2) 经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	原值	累计折旧	原值增加	累计折旧增加	期末净值
一般生产用房	78,010,358.53	19,928,062.50			58,082,296.03
其他设备	98,588,137.25	23,553,561.29			75,034,576.96
合计:	98,588,137.25	23,553,561.29			75,034,575.96

本期租赁资产增加是原加工分厂生产线租赁给云南铜业铜材有限公司。

(3) 本期减少的固定资产

原值	累计折旧	净值
330,599.00	287,348.99	43,250.01

本期减少的固定资产主要是处理报废的固定资产。

11、工程物资

类别	期末数	期初数
设备预付款和零购设备	36,359,581.24	60,907,170.39

## 12、在建工程

工程名称	期初余额		本期增加		本期转入固定资产		其他减少	期末余额		资金来源	工程进度
	金 额	其中：资本化利息	金 额	其中：资本化利息	金 额	其中：资本化利息	金 额	金 额	其中：资本化利息		
火法系统项目	128,967,497.50		55,665,824.37					184,633,321.87	0.00	募股资金	126.92%
加工分厂迁建项目	15,618,682.98		1,961,829.46		128,800.00			17,451,712.44	0.00	募股资金	98.12%
营销信息网络	24,285,534.41		634,337.55		18,604,271.99		6,315,599.97	0.00	0.00	配股资金	100.00%
电解技术改造	135,234,658.86	6,104,857.88	2,727,451.40					137,962,110.26	6,104,857.88	自有资金	137.54%
硫酸四系列工程	20,636,252.52	810,770.93						20,636,252.52	810,770.93	自有资金	147.57%
银生产系统技术改造	12,693,973.08	501,270.00	29,743.00					12,723,716.08	501,270.00	自有资金	27.03%
电解辅助设施改造	13,565,718.90	759,730.64						13,565,718.90	759,730.64	自有资金	41.35%
硫酸尾气治理工程	22,685,798.81	1,928,069.04						22,685,798.81	1,928,069.04	自有资金	112.33%
其它现有工艺调整完善工程	55,062,776.96		19,880,983.95		1,744,500.00			6673,199,260.91	0.00	自有资金	130.06%
高速轨道铜合金	470,680.00		932,782.40					1,403,462.40	0.00	自有资金	1.47%
合计	429,221,574.02	10,104,698.49	81,832,952.13	0.00	20,477,571.99	0.00	6,315,599.97	484,261,354.19	10,104,698.49		

## 13、无形资产

项目	原始金额	取得方式	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
非专利技术	1,656,495.62	购买	1,408,021.28			57,804.76	1,350,216.52
合计	1,656,495.62		1,408,021.28			57,804.76	1,350,216.52

## 14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
电车线新技术费	2,071,724.63	1,035,862.36			1,035,862.36	30 个月
农赔款	2,700,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	72 个月
开办费	70,509.60	70,509.60		70,509.60		
合计	4,842,234.23	2,906,371.96	0.00	70,509.60	2,835,862.36	

## 15、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
信用借款	1,321,678,551.10	822,233,620.00	
保证借款	2,050,518,036.36	1,596,121,221.48	
质押借款	190,000,000.00	140,000,000.00	
保理借款		41,707,543.73	
合计	3,562,196,587.46	2,600,062,385.21	

(1) 短期借款期末数中包含下列外币借款：

借款类别	外币(USD)	折合人民币	折算汇率
信用借款	98,676,011.23	816,678,551.10	8.2764
保证借款	8,460,000.00	70,018,036.36	8.2764
合计	107,136,011.23	886,696,587.46	8.2764

(2) 公司期末保证借款 2,050,518,036.36 元，担保单位为云南铜业(集团)有限公司。

本公司以生产经营范围的电解铜仓单凭证(提货权)34000 吨为质物，向广东发展银行昆明分行江岸支行借款 190,000,000.00 元。借款期限为 2005 年 4 月 12 日至 2005 年 10 月 11 日止。借款月利率 4.425‰。

16、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,207,581,476.36	1,355,000,000.00
商业承兑汇票	299,375,545.60	381,119,678.57
合计	2,506,957,021.96	1,736,119,678.57

持有本公司 5% 以上股份的股东单位的款项：

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容
云南铜业（集团）有限公司	64.84%	683,000,000.00	570,000,000.00	原料款

17、应付账款

期末数	期初数
671,510,290.11	322,820,743.11

期末持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

股东名称	持股比例	期末数	期初数	款项内容
云南铜业（集团）有限公司	64.84%	198,765.65	198,765.65	原料款

18、预收账款

期末数	期初数
101,601,926.27	56,945,540.93

（1）期末数较期初数减少 44,656,385.34 元，增加 78.42%，主要原因是报告期与客户的结算差。

（2）期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

19、应交税金

税种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	-28,327,536.64	805,454,979.78	803,691,419.24	-26,563,976.10
营业税	75,964.63	141,480.00	115,295.44	102,149.19
所得税	5,108,977.29	15,896,293.98	957,179.17	20,048,092.10
城建税	1,522,686.79	8,119,313.29	276,971.01	9,365,029.07
房产税	1,921,031.79	3,707,513.29		5,628,545.08
个人所得税	1,467,198.28	4,005,470.84	2,200,085.28	3,272,583.84
未验证进项税	-11,194,846.73		-11,194,846.73	0.00
合计	-29,426,524.59	837,325,051.18	796,046,103.41	11,852,423.18

20、其他应收款

期末数	期初
3,919,272.88	753,267.40

21、其他应付款

期末数	期初数
81,644,200.33	73,749,692.47

期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

22、预提费用

类别	期末数	期初数	原因
印花税等	6,745,716.03	1,862,150.36	
其他	16,100,000.00		车间材料费等
合计	22,845,716.03	1,862,150.36	

23、长期借款

借款单位	原币	期末数	借款期限	年利率%	借款条件
工行南屏支行	100,000,000.00	100,000,000.00	2003.9.5--2006.9.4	5.49	担保
中国银行省分行	150,000,000.00	150,000,000.00	2004.1.16-2007.1.16	4.941	信用
合计	250,000,000.00	250,000,000.00			

工行南屏支行期末数 100,000,000.00 元为本公司借入的硫酸系列技术改造借款。本公司期末长期借款的担保单位为云南铜业（集团）有限公司。

24、专项应付款

款项内容	期末数	期初数
云南省财政厅拨付的重大技改项目前期经费	500,000.00	500,000.00
昆明高新区科技开发扶持资金	930,000.00	930,000.00
国债专项资金国家重点技改项目资金	22,530,000.00	18,000,000.00
高速电气列车含锡多元铜合金开发经费	500,000.00	500,000.00
合计	24,460,000.00	19,930,000.00

## 25、股本

## (1)公司股份情况变动表

	期初数	本次增减变动 (+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	517,888,800.00						517,888,800.00
其中：							
国家持有股份	517,888,800.00						517,888,800.00
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股	77,220.00						77,220.00
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	517,966,020.00						517,966,020.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	280,722,780.00						280,722,780.00
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	280,722,780.00						280,722,780.00
三、股份总数	798,688,800.00						798,688,800.00

## (2) 公司股本的构成及其比例

股东名称	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
国家股	517,888,800.00	64.84	517,888,800.00	64.84
社会公众股	280,800,000.00	35.16	280,800,000.00	35.16
合计	798,688,800.00	100.00	798,688,800.00	100.00

## 26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	888,371,122.14			888,371,122.14
拨款转入	7,000,000.00			7,000,000.00
国家重点技改项目补助资金	60,000,000.00			60,000,000.00
其他资本公积	1,982,673.91			1,982,673.91
合计	957,353,796.05			957,353,796.05

## 27、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	95,736,747.16			95,736,747.16
公益金	48,140,788.82			48,140,788.82
其他	48,725.09			48,725.09
合计	143,926,261.07			143,926,261.07

## 28、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	125,137,497.02
加：本年净利润	149,564,799.75
减：提取法定盈余公积	
减：提取法定公益金	
减：应付普通股股利	
期末未分配利润	274,702,296.77

## 29、主营业务收入

主营业务性质	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
销售商品收入	2,848,172,055.18	5,197,905,999.27
加工劳务收入	133,000,771.99	8,532,937.36
合计	2,981,172,827.17	5,206,438,936.63

## 30、主营业务成本

主营业务性质	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
销售商品成本	2,753,383,545.19	4,768,711,475.07
加工劳务成本	15,964,432.60	5,602,237.01
合计	2,769,347,977.79	4,774,313,712.08

## 31、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	12,745,010.68	9,943,564.76	2,801,445.92
水电气销售	8,936,040.40	8,574,834.97	361,205.43
资产租赁	2,829,600.00	3,031,417.74	-201,817.74
合 计	24,510,651.08	21,549,817.47	2,960,833.61

## 32、财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	71,190,067.33	133,980,466.24
减：利息收入	2,943,883.60	5,496,147.16
加：汇兑损失	409,438.83	458,050.88
减：汇兑收益	1,190.07	39,805.50
其他	2,909,781.33	1,384,462.55
合 计	71,564,213.82	130,287,027.01

## 33、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资				
其他股权投资		3,322,541.73		20,159,631.25
股权投资差额摊销		18,245.07		15,022.33
债权投资				
期货投资收益		6,056,995.06		-13,589,170.00
合 计		9,397,781.86		6,585,483.58

## 34、营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
固定资产清理净收入	27,600.00	188,432.57
罚款收入		
固定资产盘盈		
罚没收入		
其他	1000.00	1,843.59
合 计	28,600.00	190,276.16

## 35、营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
罚没支出		
捐赠支出		
赔偿金支出	741,845.20	231,766.68
固定资产清理损失	243.36	
其他	808,401.34	8,834.74
合 计	1,550,489.90	240,601.42

## 36、收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额
利息收入	15,365,513.44
收代垫运费	479,500.00
合计	15,845,013.44

## 37. 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额
运费	634,012.68
手续费	1,673,696.39
排污费	772,862.00
保险费	342,030.20
农赔	970,065.00
信息披露	
工会经费	1,042,018.46
董事会费	
业务接待费	29,817.86
贴现利息	1,546,453.90
保理利息	
办公费	5,230.50

**(六) 或有事项**

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的或有事项。

**(七) 承诺事项**

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的财务承诺事项。

**(八) 资产负债表日后事项中的非调整事项**

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**(九) 其他重要事项**

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

## 第八节、备查文件

- 一、载有董事长签名的公司 2005 年半年度报告正文。
- 二、载有董事长、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》和《中国证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程。

董事长：邹韶禄

云南铜业股份有限公司董事会

2005 年 8 月 13 日