

证券代码：000960

证券简称：G锡业

公告编号：股2006-022

云南锡业股份有限公司 2006 年第一季度报告

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

1.2 本公司独立董事董华先生、纳鹏杰先生因工作原因未能亲自出席审议本季度报告的董事会，均书面委托独立董事王道豪先生出席并代为行使表决权。

1.3 公司本季度财务报告未经审计。

1.4 公司董事长肖建明先生、总经理皇甫智伟先生、主管财务工作副总经理杨奕敏女士、财务部主任左俊先生声明：保证本季度报告中的财务报告真实、完整。

§2 公司基本情况

2.1 公司基本信息

股票简称	G 锡业	变更前简称	锡业股份
股票代码	000960		
	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	杨奕敏	李霞	
联系地址	昆明高新技术产业开发区	昆明高新技术产业开发区	
电话	0873—3117661	0873—3118606	
传真	0873—3118308	0873—3118622	
电子信箱	GFGS6609@mail.hh.yn.cninfo.net	XYZJ@mail.hh.yn.cninfo.net	

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
--	-------	-------	----------------------

云南锡业股份有限公司 2006 年第一季度报告

总资产(元)	3,575,162,510.51	3,128,010,250.63	14.30
股东权益(不含少数股东权益)(元)	1,589,349,640.59	1,707,929,480.50	-6.94
每股净资产(元)	2.9605	3.1814	-6.94
调整后的每股净资产(元)	2.9528	3.1792	-7.12
	报告期 (2006 年 1-3 月)	年初至报告期期末 (2006 年 1-3 月)	本报告期比上年同期 增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	-271,533,665.38	-271,533,665.38	-3443.29
每股收益(元)	0.0293	0.0293	-84.17
净资产收益率(%)	0.99	0.99	降低 5.11 个百分点
扣除非经常性损益的净利润为基础 计算的净资产收益率(%)	1.74	1.74	降低 4.21 个百分点

非经常性损益项目	金额(元)
营业外收支净额	-432,492.87
投资收益	-11,525,889.76
合 计	-11,958,382.63

2.2.2 利润表

云南锡业股份有限公司利润及利润分配表

会企 02

2006 年 1 月 1 日至 3 月 31 日(未审)

单位:元

项目	行 次	本期数		上年同期	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	1	726,602,271.96	712,077,542.06	810,223,356.37	797,216,182.81
减:折扣与折让	2				
主营业务收入净额	3	726,602,271.96	712,077,542.06	810,223,356.37	797,216,182.81
减:主营业务成本	4	594,006,390.59	567,520,740.55	603,397,627.64	585,840,390.78
主营业务税金及附加	5	8,037,078.61	6,658,604.04	4,380,717.86	3,378,334.94
二、主营业务利润(亏损 “-”号填列)	6	124,558,802.76	137,898,197.47	202,445,010.87	207,997,457.09
加:其他业务利润(亏损 “-”号填列)	7	2,725,992.14	2,720,801.22	1,346,116.56	1,292,048.29

云南锡业股份有限公司 2006 年第一季度报告

减:营业费用	8	14,663,425.45	13,660,187.27	12,794,890.21	12,235,656.97
管理费用	9	67,969,522.63	63,930,347.86	60,350,310.15	58,730,947.40
财务费用	10	18,716,722.38	18,572,743.76	13,103,897.21	12,642,391.15
三、营业利润(亏损“-”号填列)	11	25,935,124.44	44,455,719.80	117,542,029.86	125,680,509.86
加:投资收益(亏损“-”号填列)	12	-17,907,695.49	-17,044,671.63		-2,616,896.75
补贴收入	13	12,122,063.78		2,414,807.54	
营业外收入	14	123,152.17	120,039.67	241,523.00	241,523.00
减:营业外支出	15	555,645.04	555,645.04	282,231.75	282,231.75
四、利润总额(亏损“-”号填列)	16	19,716,999.86	26,975,442.80	119,916,128.65	123,022,904.36
减:所得税	17	4,192,110.60	3,771,141.18	20,692,133.13	19,172,764.22
减:少数股东权益	18	-221,502.57		-162,001.81	
五、净利润(亏损“-”号填列)	19	15,746,391.83	23,204,301.62	99,385,997.33	103,850,140.14
加:年初未分配利润	20	447,516,011.51	450,599,565.45	218,392,834.66	227,075,086.00
盈余公积转入	21				
六、可分配的利润	22	463,262,403.34	473,803,867.07	317,778,831.99	330,925,226.14
减:提取法定盈余公积	23				
提取法定公益金	24				
七、可供股东分配的利润	25	463,262,403.34	473,803,867.07	317,778,831.99	330,925,226.14
减:应付优先股股利	26				
提取任意盈余公积	27				
应付普通股股利	28	134,214,000.00	134,214,000.00		
转作股本的普通股股利	29				
八、未分配利润	30	329,048,403.34	339,589,867.07	317,778,831.99	330,925,226.14

单位负责人:皇甫智伟

主管会计工作负责人:杨奕敏

会计机构负责人:左俊

2.3 报告期末股东总人数及前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	61011 户	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 或其它）
鸿阳证券投资基金	6110215	A 股
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	3838239	A 股
中国银行－同盛证券投资基金	3618949	A 股
兴华证券投资基金	3208109	A 股
银丰证券投资基金	3148902	A 股
银河－交行－日兴资产管理有限公司日兴A M 人民币A 股母基金	2500000	A 股
中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金	2200000	A 股
金鼎证券投资基金	2171000	A 股
中国银行－华夏回报证券投资基金	2156800	A 股
国际金融－汇丰－MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	2134692	A 股

§ 3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期内公司所处的行业及经营范围没有发生变化，公司继续致力于主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料、锡化工产品、锡材、铜、铅、铋、铟、砷及合金等共 20 多个系列 300 多个品种的生产、加工、销售。一季度，锡及锡产品国内外市场价格波动较大，生产原料供给紧张，产品市场竞争激烈。在面临诸多不利因素的情况下，公司围绕董事会确定的二零零六年度经营目标及工作重点，一方面积极拓展原料供给渠道，以满足公司的生产需要，继续推进资源战略的实施，公司全资子公司深圳巨晖矿业投资有限公司之控股子公司云南锡业郴州矿冶有限公司（原郴州裕丰矿业有限公司，2006 年 4 月 7 日更名为目前的名称）已完成采矿、选矿工程基建前的勘察设计工作。公司全资子公司云锡美国资源有限公司参与投资设立的新加坡锡业私人有限公司亦于 2006 年 2 月份投产。另一方面继续加快高附加值深加工产品的生产和市场开发力度，一季度，锡材、锡化工产品的生产和销售与去年同期相比均有一定幅度的增长。

一至三月份，公司生产的有色金属总量为 18408 吨，为年计划的 26.46%，比上年同期下降 6.8%。生产锡化工产品 2141 吨，为年计划的 18.61%，比上年同期增加 10.99%。生产锡材产品 3257 吨，为年计划的 29.34%，比上年同期增加 22.58%。

一至三月份，公司实现主营业务收入 72,660.23 万元，比上年同期下降 10.32%；主营业务利润 12,455.88 万元，比上年同期下降 38.47%；净利润 1,574.64 万元，比上年同期下降 84.16%。

一季度主营业务收入减少的原因主要是公司在一季度对销售的品种结构进行战略性调整，减少了锡锭和焊锡锭的销售量，同时增加了锡材、锡化工产品的销售量，锡材产品和锡化工产品的销售量与去年同期相比分别增加了 36.39%和 3.61%。综合下来，公司一季度实现的锡产品销售比去年同期下降了 9.58%。

一季度主营业务利润比去年同期下降的幅度要大于主营业务收入的同期下降的幅度，主要是因为锡产品销售价格比上年同期有所降低，其中内贸锡产品价格下跌 16.35%，外贸锡产品价格下跌 9.86%。

一季度净利润比去年同期减少的原因：报告期内锡产品销售量比去年同期下降 9.58%，锡产品销售价格比上年同期也有所降低，同时，由于期间费用支出的增加以及投资亏损等影响因素，致使公司 2006 年一季度的净利润比去年同期下降的幅度要大于主营业务利润的同期下降幅度。其中，管理费用支出比上年同期上升 12.62%，主要是支付股权分置改革费用、增加在研究开发上的投入、无形资产摊销增加等因素导致管理费用同比上升。为满足公司生产、建设发展所需资金的需求，公司向银行的借款总额有所增加，致使财务费用同比上升了 42.90%。公司一季度的投资收益为亏损，包括锡产品期货套保亏损额 1180 万元，2005 年 11 月份至今年 1 月份持仓产品，到今年 3 月 24 日前平仓 1745 吨，由于这一时期锡的期货价格处于上涨时期，平仓平均价格要高于开仓平均价格，形成期货亏损 146 万美元，公司通过现货卖出盈利 143 万美元，期货亏损和现货盈利都进入一季度损益，完成了对冲，但期货亏损额按规定在投资收益中反映；另外，一季度摊销长期股权投资差额 532 万元也在投资收益中反映。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额 10%以上的主营行业或产品情况

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
分行业：			
有色金属行业	726,602,271.96	594,006,390.59	18.25
其中：关联交易	3,873,707.43	3,149,257.58	18.70

分产品：			
1、锡锭	483,321,105.51	399,909,140.60	17.26
2、锡材	149,741,005.10	114,607,429.84	23.46
3、铜精矿	73,019,267.28	34,953,471.99	52.13

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

☐ 适用 ☒ 不适用

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变化及原因的说明）

项目	2006 年 1-3 月		2005 年 1-12 月		增减% +、-
	金额	占利润总额的比例%	金额	占利润总额的比例%	
主营业务利润	124,558,802.76	631.73	705,539,317.77	207.29	424.44
其他业务利润	2,725,992.14	13.83	6,010,343.38	1.77	12.06
营业费用	14,663,425.45	74.37	72,758,199.20	21.38	52.99
管理费用	67,969,522.63	344.73	223,279,418.67	65.60	279.13
财务费用	18,716,722.38	94.93	70,054,952.37	20.58	74.35
投资收益	-17,907,695.49	-90.82	-15,777,003.15	-4.64	-86.18
补贴收入	12,122,063.78	61.48	28,473,768.63	8.37	53.11
营业外收支净额	-432,492.87	-2.19	-17,796,862.12	-5.23	3.04
利润总额	19,716,999.86	100	340,356,994.27	100	

1、主营业务利润在利润总额中所占比例与前一报告期相比增加，主要是报告期公司锡产品产量、售价下滑导致利润总额下降的幅度大于主营业务利润下降的幅度。

2、期间费用中管理费用、财务费用在利润总额中所占比例与前一报告期相比增加，主要是公司支付股权分置改革费用、增加在研究开发上的投入、无形资产摊销增加等因素导致管理费用同比上升；公司向银行的借款总额有所增加，致使财务费用同比上升。

3、投资收益在利润总额中所占比例与前一报告期相比减少，主要是锡产品期货套保亏损额按规定在投资收益中反映以及当期摊销长期股权投资差额影响所致。

4、补贴收入在利润总额中所占比例与前一报告期相比增加，主要是当期子公司退税收入增加所致。

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因

说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(1) 根据公司 2005 年 12 月 24 日第三届第七次董事会决议通过的《关于收购深圳巨晖矿业投资有限公司 35%股权的议案》，公司与上海鸿巨投资咨询有限公司、深圳市东方华晖投资发展有限公司于 2005 年 12 月 30 日共同签定《股权转让协议》，由本公司收购上海鸿巨和深圳华晖分别持有的深圳市巨晖矿业投资有限公司 25%和 10%的股权。本次股权转让以广东羊城会计师事务所有限公司出具并经云南省国资委备案的 (2005) 羊评字第 3796 号《资产评估报告书》的评估结果为作价依据 (评估基准日为 2004 年 12 月 31 日, 评估结果的有效期为 2004 年 12 月 31 日至 2005 年 12 月 30 日), 巨晖矿业公司的全部股权净资产评估基准日评估价值为 299,302,528.24 元。三方同意以上述经云南省国有资产监督管理委员会备案后的评估报告中全部股权的净资产价值为本次股权转让的最终作价依据, 本公司受让上海鸿巨持有的巨晖矿业公司 25%的股权, 股权转让总价格为 74,825,632 元; 受让深圳华晖持有的巨晖矿业公司 10%的股权, 股权转让总价格为 29,930,253 元。

由于上海鸿巨在首次向我公司转让巨晖矿业 65%股权时, 曾于 2005 年 2 月 26 日向我公司出具“承诺书”, 承诺其应在股权转让协议签订后 6 个月内 (即 2005 年 8 月 26 日前) 完成对湖南省郴州市北湖区白腊水矿区屋场坪矿段 1.55 平方公里上的相关建筑拆除、人员搬迁及场地整理工作。但现上海鸿巨承认, 其未能在前述期限内完成前述工作, 其延误行为给本公司造成了巨大的损失。为此, 上海鸿巨愿根据该“承诺书”第四条之规定对本公司承担 71,755,885 元的民事赔偿责任。扣除上述赔偿金额后, 本公司此次向上海鸿巨支付的转让价款实际为 3,069,747 元。

深圳巨晖本次股东变更的工商登记手续已于 2006 年 1 月 6 日完成。至此, 公司拥有深圳巨晖矿业投资有限公司 100%的股权。

由于深圳巨晖矿业投资有限公司主要资产为其所持有的郴州裕丰矿业有限公司 99%股权, 自身并无其他业务。为优化企业组织结构, 减少管理层级, 降低管理成本, 经公司 2006 年 2 月 18 日第三届第八次董事会决议通过, 公司决定注销深圳巨晖矿业投资有限公司, 从而直接持有郴州裕丰矿业有限公司 99%的股权, 注销后, 将郴州裕丰矿业有限公司更名为云南锡业郴州矿冶有限公司。目前, 注销深圳巨晖矿业投资有限公司事宜正在办理中。

收购深圳巨晖矿业投资有限公司的股权从而间接控制郴州裕丰矿业有限公司, 将进一步提高锡业股份的保有资源储量, 提高资源自给率, 从而有利于锡业股份的持续发展。为

满足郴州裕丰矿业有限公司生产建设的资金需求，经公司 2006 年 2 月 18 日第三届第八次董事会决议通过，公司决定在注销深圳巨晖矿业投资有限公司后，向云南锡业郴州矿冶有限公司增加注册资本，使云南锡业郴州矿冶有限公司的注册资本由现有的 1000 万元增加到 1 亿元。

(2) 2005 年 12 月 30 日，公司五家非流通股股东委托本公司董事会提出股权分置改革最终方案，并于 2006 年 1 月 24 日召开相关股东会议（网络投票时间为 2006 年 1 月 20 日-24 日）审议本公司的股权分置改革方案。经表决，以全体股东 99.03% 的赞成率和流通股股东 92.99% 的赞成率通过了此股权分置改革方案。流通股股东所获得的对价股份于 2006 年 2 月 14 日到账，公司股票也于次日复牌。

(3) 根据国家发改委、财政部、商务部、国土资源部、海关总署、国家税务总局、国家环境保护总局联合下发的发改经贸[2005]2595 号《关于控制部分高耗能、高污染、资源性产品出口有关措施的通知》，2006 年 1 月 1 日起，锡及其制品的出口退税率下调到 5%，财政部、国家税务总局财税〔2005〕184 号文发布了《财政部、国家税务总局关于调整煤焦油等产品出口退税率的通知》，国家对锡及其制品的出口退税率进行了下调。

公司出口产品中，粒度 1-6mm 的锡粒、其他未锻轧非合金锡、焊锡、锡基巴毕脱合金、其他锡合金、锡废碎料、锡及锡合金条、杆、型材、丝、厚度大于 0.2mm 的锡及锡合金板片带、锡及锡合金管、管子附件共九类产品的出口退税率将由原来的 8% 下调为 5%，上述产品出口退税率的下调将减少公司 2006 年度出口退税 2000 万元左右，公司的锡球产品、铅锭的退税率仍为 13%，国家未作调整。

(4) 本公司全资子公司云锡资源（美国）有限公司所投资企业新加坡锡业私人有限公司已于 2006 年 2 月份投产，2006 年一季度共生产锡锭 1337.92 吨。

(5) 为保证工厂的生产经营能顺利进行，不受价格大幅涨跌的影响，公司自 2005 年 6 月开始，通过远期交易对原料和产品进行保值，以锁定利润。本公司套期保值业务的期货交易种类主要系锡锭，2006 年一季度，境外期货业务成交量为 1745 吨，尚未到期合约的持仓量为 1855 吨。

(6) 公司于 2006 年 4 月 14 日接到云南省昆明市五华区人民法院（2006）五法民三初字第 292 号《应诉通知书》，称昆明市五华区人民法院已受理林铭等六名流通股东诉公司知情权纠纷一案，原告诉讼请求如下：一、判令被告立即停止侵犯原告的知情权，公开披露云南锡业收购深圳巨晖矿业有限公司股权的《股权转让协议》、《上海鸿巨投资咨询有限公司与云南锡业股份有限公司股权转让协议》、中和正信会计师事务所出具的（2004）第（5）

-79 号和 (2005) 第 (5) -009 号《审计报告》、长沙国源矿业评估有限公司出具的《湖南省郴州市北湖区屋场坪矿区锡多金属矿采矿权评估报告书》以及湖南省矿产资源储量评审中心对湖南省郴州市北湖区屋场坪矿区锡多金属矿储量评审通过的相关文件；二、判令由于被告在受让深圳巨晖矿业投资有限公司股权过程中所存在的信息披露“重大遗漏”和“错误信息”等侵权行为，向原告书面赔礼道歉；三、判令被告承担本案全部诉讼费用。

目前，此案尚未开庭审理。

(7) 2005 年 5 月 18 日，为保护公司自身的合法权益，公司将香港合群公司诉至云南省昆明市中级人民法院，请求法院判令：合群公司停止侵害；合群公司在《文汇报》等报纸上恢复锡业股份名誉，对锡业股份赔礼道歉；合群公司赔偿锡业股份经济损失 100 万元。2005 年 12 月 13 日，法院公开开庭审理了此案，2006 年 1 月 19 日，云南省昆明市中级人民法院作出了 (2005) 昆民六处字第 65 号《民事判决书》，认定香港合群公司侵犯了锡业股份的名誉权，并作出如下判决：被告合群企业投资有限公司于本判决生效之日起十日内在香港《文汇报》上刊登声明向原告云南锡业股份有限公司赔礼道歉、恢复名誉，刊登内容须经云南省昆明市中级人民法院审定；被告合群企业投资有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告云南锡业股份有限公司经济损失 20 万元；驳回原告云南锡业股份有限公司的其他诉讼请求。香港合群公司不服此民事判决书，向云南省高级人民法院提出上诉，2006 年 4 月 20 日，云南省高级人民法院开庭审理此案，截至目前，尚未作出终审判决。

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3.5 预测年初到下一报告期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变化的警示及原因说明。

☒ 适用 ☐ 不适用

由于部分产品出口退税率下调，锡市场价格波动较大、人民币升值、公司对产品销售结构进行战略性调整等原因，结合公司 2006 年第一季度实际经营情况，公司预测 2006 年半年度净利润较上年同期减少 50% 以上。

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3.7 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特别承诺及其履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股东名称	特别承诺	承诺履行情况
云南锡业集团有限责任公司	1、所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让； 2、在法定承诺禁售期（即其所持股票获得上市流通权之日起十二个月）期满后二十四个月内将不通过市场挂牌交易方式减持股票。在上述承诺期期满后，其通过深交所挂牌交易出售股份，出售数量占锡业股份的股份总数的比例在十二个月内不超过百分之二，在二十四个月内不超过百分之五，且在二十四个月内通过深交所挂牌交易出售股份，出售股份价格将不低于每股 6.5 元（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股份等事项，则对该价格作相应处理）。如在上述禁售期和限售期内有违反承诺的卖出交易，承诺人将卖出资金划入上市公司账户归公司所有。	严格履行了承诺
个旧锡资工业公司	所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	严格履行了承诺
个旧锡都有色金属加工厂	所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	严格履行了承诺
个旧聚源工矿公司	所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	严格履行了承诺
个旧银冠工业有限责任公司	所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	严格履行了承诺

附录：

比较式合并及母公司的资产负债表、利润表和现金流量表（附后）

云南锡业股份有限公司董事会
二零零六年四月二十五日

云南锡业股份有限公司 2006 年第一季度报告

资 产 负 债 表

(未审计)

会企 01 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2006 年 03 月 31 日

单位：元

资 产	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	4.1	287,036,357.47	236,192,196.99	264,346,012.78	239,356,907.04
短期投资	4.2	999,552.58	999,552.58	4,029,552.58	4,029,552.58
应收票据	4.3	26,544,134.12	26,544,134.12	36,763,342.06	36,763,342.06
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	4.4	254,439,063.66	370,099,381.58	216,464,728.69	278,670,126.03
其他应收款	4.5	47,875,324.38	19,357,102.19	23,529,449.71	2,953,641.05
预付帐款	4.6	178,297,698.99	206,709,172.61	85,995,073.13	96,510,373.10
应收补贴款		-	-	-	-
存货	4.7	581,023,410.40	403,126,706.54	360,850,868.99	259,479,353.80
待摊费用		483,036.20	483,036.20	96,409.86	96,409.86
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,376,698,577.80	1,263,511,282.81	992,075,437.80	917,859,705.52
长期投资：					
长期股权投资	4.8	6,648,809.05	286,692,505.81	-	259,211,287.68
长期债权投资		-	-	-	-
合并价差		202,537,947.59		175,834,282.38	
长期投资合计		209,186,756.64	286,692,505.81	175,834,282.38	259,211,287.68
固定资产：					
固定资产原价	4.9	2,208,988,505.12	2,127,965,704.06	2,207,162,039.79	2,127,487,108.06
减：累计折旧		579,025,063.16	574,155,222.36	559,318,740.37	555,536,305.96
固定资产净值		1,629,963,441.96	1,553,810,481.70	1,647,843,299.42	1,571,950,802.10
减：固定资产减值准备		17,340,488.48	16,001,571.27	17,340,488.48	16,001,571.27
固定资产净额		1,612,622,953.48	1,537,808,910.43	1,630,502,810.94	1,555,949,230.83
工程物资		11,887,116.70	1,373,390.00	10,063,068.70	-
在建工程	4.10	106,216,925.86	69,717,231.93	56,970,008.79	32,817,792.79
固定资产清理		-36,000.00	-36,000.00	-	-
固定资产合计		1,730,690,996.04	1,608,863,532.36	1,697,535,888.43	1,588,767,023.62
无形资产及其他资产					
无形资产	4.11	258,350,140.54	252,515,220.06	262,553,761.53	255,994,200.05
长期待摊费用		236,039.49	-	10,880.49	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		258,586,180.03	252,515,220.06	262,564,642.02	255,994,200.05
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		3,575,162,510.51	3,411,582,541.04	3,128,010,250.63	3,021,832,216.87

云南锡业股份有限公司 2006 年第一季度报告

资 产 负 债 表 (续)

(未审计) 利 润 及 利 润 分 配 表 企 01 表

编制单位：云南锡业股份有限公司 2006 年 03 月 31 日 单位：元

负债及股东权益	注释	期 末 数		年初数	
		合 并	母公司	合 并	母公司
流动负债：					
短期借款	4.12	1,370,000,000.00	1,290,000,000.00	1,004,965,515.23	944,965,515.23
应付票据		-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应付帐款	4.13	103,181,972.98	55,027,592.78	61,945,030.76	38,284,661.00
预收帐款	4.14	26,114,307.34	26,114,307.34	11,246,263.34	11,246,263.34
应付工资		13,289,784.10	13,145,980.22	21,629,537.71	21,486,233.90
应付福利费		16,712,097.75	16,316,594.85	17,131,735.15	16,755,138.47
应付股利		134,214,000.00	134,214,000.00	-	-
应交税金	4.15	38,823,300.28	35,973,293.21	49,884,873.55	40,776,592.66
其他应付款	4.16	1,622,053.89	1,259,658.93	2,411,931.85	2,039,327.16
其他应付款		25,014,608.29	21,810,765.54	26,471,365.51	20,319,510.80
预提费用		16,670,370.08	16,575,657.52	5,402,639.24	5,204,585.28
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,773,142,494.71	1,637,937,850.39	1,238,588,892.34	1,138,577,827.84
长期负债：					
长期借款		197,500,000.00	167,500,000.00	167,500,000.00	167,500,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		31,200.00	31,200.00	31,200.00	31,200.00
专项应付款		6,018,163.65	6,018,163.65	4,618,163.65	4,618,163.65
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		203,549,363.65	173,549,363.65	172,149,363.65	172,149,363.65
递延税项：		-		-	
递延税款贷项		-		-	
负债合计		1,976,691,858.36	1,811,487,214.04	1,410,738,255.99	1,310,727,191.49
少数股东权益		9,121,011.56		9,342,514.14	
股东权益：		-		-	
股本	4.17	536,856,000.00	536,856,000.00	536,856,000.00	536,856,000.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		536,856,000.00	536,856,000.00	536,856,000.00	536,856,000.00
资本公积	4.18	539,448,979.51	539,448,979.51	539,448,979.51	539,448,979.51
盈余公积	4.19	184,282,189.84	184,200,480.42	184,282,189.84	184,200,480.42
其中：法定公益金		45,621,968.41	45,594,731.94	45,621,968.41	45,594,731.94
未分配利润	4.20	329,048,403.34	339,589,867.07	447,516,011.51	450,599,565.45
其中：现金股利				134,214,000.00	134,214,000.00
外币会计报表折算差额		-285,932.10	-	-173,700.36	-
股东权益合计		1,589,349,640.59	1,600,095,327.00	1,707,929,480.50	1,711,105,025.38
负债及股东权益总计		3,575,162,510.51	3,411,582,541.04	3,128,010,250.63	3,021,832,216.87

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2006 年 4 月 23 日

云南锡业股份有限公司 2006 年第一季度报告

(未审计)

2006 年 01 月—03 月 31 日

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项 目	注释	本 年 数		上 年 同 期	
		合 并 数	母 公 司	合 并 数	母 公 司
一、主营业务收入	4.21	726,602,271.96	712,077,542.06	810,223,356.37	797,216,182.81
减：折扣与折让					
主营业务收入净额		726,602,271.96	712,077,542.06	810,223,356.37	797,216,182.81
减：主营业务成本	4.22	594,006,390.59	567,520,740.55	603,397,627.64	585,840,390.78
主营业务税金及附加		8,037,078.61	6,658,604.04	4,380,717.86	3,378,334.94
二、主营业务利润		124,558,802.76	137,898,197.47	202,445,010.87	207,997,457.09
加：其他业务利润		2,725,992.14	2,720,801.22	1,346,116.56	1,292,048.29
减：营业费用		14,663,425.45	13,660,187.27	12,794,890.21	12,235,656.97
管理费用	4.23	67,969,522.63	63,930,347.86	60,350,310.15	58,730,947.40
财务费用	4.24	18,716,722.38	18,572,743.76	13,103,897.21	12,642,391.15
三、营业利润		25,935,124.44	44,455,719.80	117,542,029.86	125,680,509.86
加：投资收益	4.25	-17,907,695.49	-17,044,671.63		-2,616,896.75
补贴收入	4.26	12,122,063.78		2,414,807.54	
营业外收入		123,152.17	120,039.67	241,523.00	241,523.00
减：营业外支出	4.27	555,645.04	555,645.04	282,231.75	282,231.75
四、利润总额		19,716,999.86	26,975,442.80	119,916,128.65	123,022,904.36
减：所得税		4,192,110.60	3,771,141.18	20,692,133.13	19,172,764.22
少数股东损益		-221,502.57		-162,001.81	
五、净利润		15,746,391.83	23,204,301.62	99,385,997.33	103,850,140.14
加：年初未分配利润		447,516,011.51	450,599,565.45	218,392,834.66	227,075,086.00
盈余公积转入					
六、可供分配利润		463,262,403.34	473,803,867.07	317,778,831.99	330,925,226.14
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		463,262,403.34	473,803,867.07	317,778,831.99	330,925,226.14
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		134,214,000.00	134,214,000.00		
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		329,048,403.34	339,589,867.07	317,778,831.99	330,925,226.14
补充资料：					
1、出售处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加或减少利润总额					
4、会计估计变更或减少利润总额					
5、债务重组损失					

单位负责人：皇甫智伟

主管会计工作负责人：杨奕敏

会计机构负责人：左俊

编制日期：2006 年 4 月 23 日

现 金 流 量 表

(未审计)

2006 年 01-03 月份

会企 03 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：元

项 目	注释	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		633,337,013.25	581,125,209.25
收到的税费返还		12,122,063.78	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4.29	3,465,716.46	4,432,776.51
现金流入小计		648,924,793.49	585,557,985.76
购买商品、接受劳务支付的现金		711,579,879.79	669,281,126.67
支付给职工以及为职工支付的现金		112,360,477.54	110,453,003.61
支付的各项税费		65,333,126.86	43,716,755.02
支付的其他与经营活动有关的现金	4.30	31,184,974.68	29,699,424.50
现金流出小计		920,458,458.87	853,150,309.80
经营活动产生的现金流量净额		-271,533,665.38	-267,592,324.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		3,030,000.00	3,030,000.00
取得投资收益所收到的现金		275,294.12	275,294.12
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		189,136.20	166,436.20
收到的其他与投资活动有关的现金		2,468,000.00	2,468,000.00
现金流入小计		5,962,430.32	5,939,730.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,548,271.89	53,399,254.15
投资所支付的现金		38,705,042.28	33,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		1,106,400.00	678,000.00
现金流出小计		106,359,714.17	87,077,254.15
投资活动产生的现金流量净额		-100,397,283.85	-81,137,523.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到现金		-	-
借款所收到的现金		645,000,000.00	570,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		645,000,000.00	570,000,000.00
偿还债务所支付的现金		234,847,007.43	209,847,007.43
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,269,803.59	14,487,053.59
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		250,116,811.02	224,334,061.02
筹资活动产生的现金流量净额		394,883,188.98	345,665,938.98
四、汇率变动对现金的影响额		-261,895.06	-100,801.16
五、现金及现金等价物净增加额		22,690,344.69	-3,164,710.05

续表

云南锡业股份有限公司 2006 年第一季度报告

补充资料	注释	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润：		15,746,391.83	23,204,301.62
加：少数股东损益		-221,502.57	
加：计提的资产减值准备		262,545.28	262,545.28
固定资产折旧		20,082,088.44	18,811,628.04
无形资产摊销		4,203,620.99	3,478,979.99
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用的减少（减：增加）		-386,626.34	-386,626.34
预提费用的增加（减：减少）		11,267,730.84	11,371,072.24
处置固定资产、无形资产和其他长期			
资产的损失（减：收益）		-123,052.17	-119,939.67
固定资产报废损失		45,045.04	45,045.04
财务费用		17,388,536.17	16,939,036.17
投资损失（减：收益）		17,907,695.49	17,044,671.63
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-220,063,480.99	-143,538,292.32
经营性应收项目的减少（减：增加）		-142,104,295.95	-205,193,712.82
经营性应付项目的增加（减：减少）		4,461,638.56	-9,511,032.90
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-271,533,665.38	-267,592,324.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额			
减：现金的期初余额		264,346,012.78	239,356,907.04
加：现金等价物的期末余额		287,036,357.47	236,192,196.99
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		22,690,344.69	-3,164,710.05

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2006 年 4 月 23 日

会 计 报 表 附 注

一、公司简介

云南锡业股份有限公司(以下简称“本公司”),是 1998 年 11 月经云南省政府批准,云南省工商行政管理局核准登记注册,由云南锡业公司作为主要发起人,将其部份采矿、选矿、冶炼、深加工、销售部份的主要生产经营性净资产作为国有法人股投入,与个旧锡资工业公司、个旧锡都有色金属加工厂、个旧聚源工矿公司、个旧银冠锡工艺美术厂共同发起设立的股份有限公司。1999 年 10 月获准发行人民币普通股 13000 万股,于 2000 年 2 月 21 日获准在深圳证券交易所上市挂牌交易。2006 年 3 月份股改后,股票简称“G 锡业”,股票代码“000960”。

本公司的工商注册号为: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,井巷掘进,有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销,境外期货业务(凭许可证开展经营)。

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、砷及锡合金、锡化工和锡材产品共 20 多个系列 300 多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品,国内市场占有率达到 33.45%,国际市场占有率达 12.26%;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。

二、主要会计政策、会计估计

1、会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关的补充规定。

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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司记账基础为权责发生制原则，采用历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币经济业务时，按业务发生当月月初的外汇市场汇价折合为人民币入账，月末将外币账户余额按月末外汇市场汇价进行调整，差额作为汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息日期但尚未领取的利息入账。

(2)短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益冲减投资成本(如原来已经计入应收项目的，作为应收项目的收回)。处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值及已经计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为投资收益或损失。

(3)短期投资的中期期末及年末计价采用成本与市价孰低原则，将市价低于成本的差额，计提短期投资减值准备，并单独核算。若已经确认减值损失的短期投资项目的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内转回。短期投资按单项计算提取减值准备。

8、坏账核算方法

本公司的应收款项(包括应收账款和其他应收款)的坏账损失核算采用“备抵法”，每季度末及年末按“账龄分析法”计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	
一至二年	5%
二至三年	10%
三年以上	30%

坏账确认标准：

- (1)债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- (2)债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项；

(3)对符合上述标准之一的应收款项,根据公司的管理权限,单项坏账损失金额在 10 万元以内的,经公司经理会批准核销;单项坏账损失金额超过 10 万元以上的,经公司董事会批准核销。

9、存货核算方法

本公司的存货包括原材料、燃料、备品备件、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、委托加工材料等。存货采用永续盘存制。原材料、燃料和库存商品、低值易耗品、委托加工材料按实际成本计价,领用原材料、燃料或发出库存商品时,按加权平均法进行核算;备品备件等均采用计划成本进行日常核算,月末通过分摊材料成本差异调整为实际成本。低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

每季度末及年末在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或者部份陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部份,按成本与市价孰低原则分类计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资

①在取得长期股权投资时,按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

A、购入的长期股权投资,以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债权置换入的长期股权投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。涉及补价差的,按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。涉及补价的,按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资,按划出单位的账面价值,作为初始投资成本。

股权投资收益的确认根据不同情况,分别采用成本法或权益法进行核算,对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,采用成本法核算;对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的,采用权益法核算。

②股权投资差额的处理

长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,

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

③处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资损益。

(2)长期债权投资

本公司的长期债权投资在取得时，以实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账，其中发生的相关税费直接计入当期损益。债券投资溢价或折价的摊销方法：长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，债券投资溢价或折价的摊销方法采用实际利率法。债券投资收益按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额，作为当期投资损益。

(3)长期投资减值准备

长期投资减值准备按下列标准确认并计提：

①对有市价的长期投资根据下列迹象确定计提减值准备：

- A、市价持续 2 年低于账面价值；
- B、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- C、被投资单位当年发生严重亏损；
- D、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- E、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

②对无市价的长期投资根据下列迹象确定计提减值准备：

A、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

B、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

C、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

D、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

长期投资减值准备的计提，在年末对长期投资项目逐项进行检查，对存在上述迹象的长期投资，如果由于市价持续下跌、被投资单位经营状况恶化，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，按长期投资分项目账面价值的一定比例计提减值准备，计入当期损益。

11、委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计息并冲回原已计提的利息。

年末若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产及折旧的核算方法

(1) 固定资产为使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上，并且使用年限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值率和年折旧率分别如下：

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	净残值率(%)
一、机器设备			
1、机械设备	20	4.75	5
2、动力设备	22	4.32	5
3、运输设备	13	7.31	5
4、化工专用设备 (含冶金炉窑)	17	5.65	4
5、矿山专用设备	17	5.65	4
6、其他设备	15	6.33	5
二、房屋及建筑物			
1、易腐蚀生产用房	30	3.20	4
2、一般生产用房	45	2.13	4
3、建筑物、构筑物	35	2.74	4

(4)固定资产减值准备:中期期末及年末,对固定资产逐项进行检查,如果固定资产市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值,则对可收回金额低于账面价值的部份计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程在达到预定可使用状态前,为该工程所发生的专门借款的费用和汇兑差额计入该工程成本。

在建工程减值准备。中期期末及年末,对在建工程进行全面检查,对长期停建并且预计在未来三年内不重新开工的;所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,按单项在建工程发生的减值金额提取在建工程减值准备。

14、借款费用会计处理方法

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

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用,按以下规定处理:

(1)通过发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的,将发生金额较大的发行费用直接计入所购建的固定资产成本;发生金额较小的发行费用,直接计入当期财务费用。

(2)安排专门借款而发生的除发行费用和银行借款手续费以外的辅助费用,如果金额较大的,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时计入所购建固定资产的成本;在达到预定可使用状态后发生的辅助费用,直接计入当期财务费用。

(3)为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额应当开始资本化时,应在同时满足以下三个条件,即资产支出已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(4)资本化期间借款费用资本化金额的计算方法如下:

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

15、无形资产计价和摊销方法

(1)无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

①购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

②投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

③接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

④以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

⑤接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

A、捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

B、捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

b、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

⑥自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(2)无形资产的摊销

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

①合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

②法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者中的较短者；

④如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3)无形资产减值准备

中期末及年末对无形资产逐项进行检查，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

无形资产减值准备的确认标准：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；

④其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。

(4)无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

①该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；

②该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

16、收入确认原则

(1)商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务

①在同一年度内开始并完成的，按完成劳务确认收入；

②对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3)让渡资产使用权而发生的收入

①让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；

②转让无形资产(如商标权、专利权、专营权、软件、版权)等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

③上述收入的确定应同时满足：

A、与交易相关的经济利益能够流入本公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

17、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。

18、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

①本公司拥有其过半以上(不包括半数)权益性资本的下属企业；

②通过与被投资企业投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权，

③根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员，

④在被投资企业董事会等类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2)编制方法

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

在合并会计报表时对下列事项进行抵消：

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。

(3)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)。

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)

深圳市巨晖矿业投资有限公司

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致。

三、税项

1、企业所得税

根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直征税字(2002)240号《关于云南锡业股份有限公司减按15%的税率征收企业所得税的批复》文件批准，从2002年7月1日起减按15%的税率征收企业所得税。

2、流转税

主要税(费)种	税率	计税依据
增值税	17%、13%	应税销售额
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	7% 5% 1%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
地方教育费附加	1%	增值税、营业税的应纳税额
资源税	锡原矿 0.60 元/吨、铜原矿 1.30 元/吨	

四、合并会计报表主要项目注释 <金额单位:人民币元>

1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	571,076.14	507,225.77
银行存款	286,383,727.64	263,716,564.01
其他货币资金	81,553.69	122,223.00
合计	287,036,357.47	264,346,012.78

注: (1)银行存款中含美元存款 7,515,056.35 美元,按 03 月 31 日中国人民银行公布的基准汇价 1:8.017 元,折合人民币 60,248,206.76 元;

(2) 银行存款中有 70,605,838.82 元为本公司的一年期定期存单。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项目	期末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	1,000,000.00	447.42	4,030,000.00	447.42
其他投资				

合 计	1,000,000.00	447.42	4,030,000.00	447.42
净 值	999,552.58		4,029,552.58	

注：期末数比年初数减少 75.19%，主要原因当期已出售部份基金投资。

3、应收票据

票据种类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	26,544,134.12	36,763,342.60

注：期末数比年初数减少了 27.80%，主要原因是部分银行汇票已结算。

4、应收账款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
一年以内	252,331,812.74	96.83			212,958,419.03	95.82		
一至二年	1,068,350.18	0.42	53,417.51	5%	1,760,915.60	0.79	88,045.78	5%
二至三年	61,301.07	0.02	6,130.11	10%	1,032,374.89	0.46	103,237.49	10%
三年以上	7,122,827.93	2.73	6,085,680.64	30%	6,504,047.73	2.93	5,599,745.29	30%
合 计	260,584,291.92	100	6,145,228.26		222,255,757.25	100	5,791,028.56	
净值	254,439,063.66				216,464,728.69			

注：(1)无持有本公司 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预计无法收回款项 5,641,188.95 元已全额计提准备金。

5、其他应收款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例
一年以内	47,551,234.67	99.15			23,337,954.00	98.91		
一至二年	154,148.00	0.32	7,707.40	5%	36,148.00	0.15	1,807.40	5%
二至三年				10%	9,530.00	0.04	953.00	10%
三年以上	253,784.44	0.53	76,135.33	30%	212,254.44	0.90	63,676.33	30%
合 计	47,959,167.11	100	83,842.73		23,595,886.44	100	66,436.73	
净值	47,875,324.38				23,529,449.71			

注：(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

(2) 期末数较年初数增加了 103.25%，主要原因是暂付给 “新加坡锡业私人有限公司” 的拟出资款影响所致。

6、预付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一 年 以 内	123,197,534.14	98.21	83,745,073.13	97.38
一 至 二 年			2,250,000.00	2.62
三 年 以 上	2,250,000.00	1.79		
合 计	178,297,698.99	100	85,995,073.13	100

注：(1) 期末数较年初数增加了 92,302,625.86 元，增加 107.33 %的主要原因是预付的部份原材料款增加所致。

(2) 持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款如下：

股 东 名 称	金 额	备 注
云南锡业集团有限责任公司	67,786,589.35	预付原材料款

7、存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及备品备件	116,713,094.06	1,368,772.25	62,478,858.50	1,477,832.67
在产品及半成品	91,653,928.33		114,217,585.64	
库存商品	374,025,160.26		185,632,257.52	
合 计	582,392,182.65	1,368,772.25	362,328,701.66	1,477,832.67
净 值	581,023,410.40		360,850,868.99	

注：期末数比年初数增加了 220,063,480.99 元，增加 60.74%的主要原因为：一季度生产的产品和原料储备均有所增加。

8、长期投资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资		6,648,809.05		6,648,809.05
合并价差	175,834,282.38	32,018,624.71	5,314,959.50	202,537,947.59
合 计	175,834,282.38	38,667,433.76	5,314,959.50	209,186,756.64

合并价差

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
云南锡业资源公司	-1,074,400.40			-1,074,400.40
深圳巨晖矿业公司	176,908,682.78	32,018,624.71	5,314,959.50	203,612,347.99
合计	175,834,282.38	32,018,624.71	5,314,959.50	202,537,947.59

本公司 2005 年收购“深圳巨晖矿业投资公司”的 65%的股权，形成股权投资差额 191,252,630.03 元，今年 2 月购买深圳巨晖矿业投资公司的 35%股权，形成股权投资差额 32,018,624.71 元，公司按照规定按十年摊销投资差额。上述收购完毕，本公司已控制“深圳巨晖矿业投资公司”的全部股权。

9、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

类 别		年初数	本期增加	本期减少	期末数
固 定 资 产 原 值	一、房屋及建筑物	1,458,165,632.00	1,065,263.00	291,038.00	1,458,939,857.00
	1、易腐蚀生产用房	104,044,936.62	324,720.95		104,369,657.57,
	2、一般生产用房	367,324,755.89		291,038.00	367,033,717.89
	3、建筑、构筑物	986,795,939.49	740,542.05		987,536,481.54
	二、机器设备	748,996,407.79	2,235,136.21	1,182,895.88	750,048,648.12
	1、机械设备	215,650,394.97	42,750.00	133,513.99	215,559,630.98
	2、动力设备	121,392,523.97	59,575.00	42,389.50	12,1409,709.47
	3、运输设备	44,989,865.40	585,255.00	2,230.09	45,662,591.10
	4、化工专用设备	123,023,285.94	653,902.21	4,459.25	123,672,728.90
	5、矿山专用设备	184,848,592.72		52,354.50	184,796,238.22
	6、其他设备	59,002,044.00	893,654.00	947,948.55	58,947,749.45
	合 计	2,207,162,039.79	3,300,399.21	1,473,933.88	2,208,988,505.12
累 计 折 旧	一、房屋及建筑物	329,198,151.06	9,774,468.22		338,972,619.28
	1、易腐蚀生产用房	26,276,253.62	905,071.62		27,181,325.24
	2、一般生产用房	98,078,117.16	2,277,568.70		100,355,685.86
	3、建筑、构筑物	204,843,780.28	6,591,827.90		211,435,608.18
	二、机器设备	230,120,589.31	10,307,620.22	375,765.65	240,052,443.88
	1、机械设备	75,978,554.00	2,120,175.66	212,348.58	77,886,381.08

	2、动力设备	32,627,390.68	1,329,903.31	23,386.50	33,933,907.49
	3、运输设备	10,833,380.09	1,117,033.43	-841.9	11,951,255.42
	4、化工专用设备	28,632,549.54	1,738,652.32	1,049.50	30,370,152.36
	5、矿山专用设备	67,817,996.36	3,042,145.15	46,929.53	70,813,211.98
	6、其他设备	14,230,718.64	959,710.35	92,893.44	15,097,535.55
	合 计	559,318,740.37	20,082,088.44	375,765.65	579,025,063.16
	固定资产净值	1,647,843,299.42			1,629,963,441.96
固 定 资 产 减 值 准 备	一、房屋及建筑物	10,102,211.37			10,102,211.37
	二、机器设备	7,238,277.11			7,238,277.11
	1、机械设备	5,008,185.48			5,008,185.48
	2、动力设备	341,125.58			341,125.58
	3、运输设备	134,775.93			134,775.93
	4、化工专用设备	202,354.97			202,354.97
	5、矿山专用设备	1,319,424.25			1,319,424.25
	6、其他设备	232,410.90			232,410.90
	合 计	17,340,488.48			17,340,488.48
	固定资产净额	1,630,502,810.94			1,612,622,953.48

注：(1) 本期内没有融资租入的固定资产，无抵押固定资产的情况；

10、在建工程

工 程 项 目	年 初 数	本期增加	本 年 转 出 数		期末数	资金来源
			已完工转出	其他转销		
1、有机锡工程项目	205,953.61	390.00			206,343.61	自筹资金
2、营销网络系统项目	3,258,290.00	4,980.00			3,263,270.00	自筹资金
3、锡化工建设项目	36,517.00				36,517.00	自筹资金
4、采选分公司措施工程	794,510.41	5,625,696.80			6,420,207.21	自筹资金
5、冶炼分公司技改工程	23,626,561.38	10,117,557.86			33,744,119.24	自筹资金
6.化工材料分公司工程		1,173.00			1,173.00	自筹资金
7、大屯锡矿工程项目		4,681,602.53			4,681,602.53	

8、屯选磨矿自动检测项目	348,000.00	47,875.00	47,875.00		348,000.00	自筹资金
9、另固设备		5,285,114.63			5,285,114.63	
10、云湘矿冶公司工程						自筹资金
11、驻外分公司办公房屋	2,910,474.39	124,723.64			3,035,198.03	自筹资金
12、卡房分公司技改工程		4,462,389.54			4,462,389.54	自筹资金
13、老厂分公司技改工程	632,486.00	6,551,878.54			7,184,364.54	自筹资金
14、锡化学品公司工程	19,143,689.31	11,411,477.93			30,555,167.24	自筹资金
15、微电子材料公司工程						自筹资金
16、深圳巨晖公司工程	5,008,526.69	936,000.00			5,944,526.69	自筹资金
17、锡博物馆建设项目	1,005,000.00	43,932.60			1,084,932.60	自筹资金
合 计	56,970,008.79	49,294,792.07	47,875.00		106,216,925.86	

注：(1)上述工程项目本期末不存在应计提在建工程减值准备的情况。

11、无形资产

种 类	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
采(探)矿权	257,194,200.05		4,078,979.99	253,115,220.06
土地使用权	5,359,561.48		124,641.00	5,234,920.48
合 计	262,553,761.53		4,203,620.99	258,350,140.54

12、短期借款

借 款 类 别	期末数	年初数	备 注
担 保 借 款	1,155,000,000.00	884,965,515.23	
信 用 借 款	215,000,000.00	120,000,000.00	
合 计	1,370,000,000.00	1,004,965,515.23	

注：期末数中没有逾期未归还的借款，期末数比年初数增加了 365,034,484.77

元,增加 36.32%的主要原因是企业规模扩大,周转资金需求增加,新增了部份银行借款所致。

13、应付账款

项 目	期 末 数	年 初 数
应付账款	103,181,972.89	61,945,030.76

注:期末数比年初数增加了 41,236,942.13 元,增加 66.57 %的主要原因是部份款项未能按期结算影响所致。

14、预收账款

项 目	期 末 数	年 初 数
预收账款	26,114,307.34	11,246,263.34

注:(1) 无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(1)期末数较年初增加了 14,868,044.00 元,增加 132.20%的主要原因是部份款项未结算所致。

15、应交税金

税 种	期末数	年初数	法定税率
增 值 税	2,089,218.13	11,505,053.63	17% 13%
营 业 税	14,433.45	21,928.83	5%、 3%
所 得 税	34,097,493.97	33,767,189.06	15% 18%
房 产 税	300,965.96	76,283.82	1.2% 12%
城 建 税	1,460,835.59	3,815,774.45	7% 5% 1%
资 源 税	146,774.85	72,767.62	0.60 元/吨锡矿、1.30 元/吨铜
个人所得税	567,902.52	258,664.53	
其他代扣税	145,675.81	367,211.61	
合 计	38,823,300.28	49,884,873.55	

16、其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	654,072.99	1,934,583.11	应交流转税的 3%

项 目	期末数	年初数	计缴标准
地方教育费附加	91,968.76	259,011.53	应交流转税的 1%
堤防维护费	215,578.14	218,337.21	应交增值税的 1%
矿产资源补偿费	660,000.00		
住房公积金	434.00		
合 计	1,622,053.89	2,411,931.85	

注：期末数较年初数减少 32.75%，主要原因是部份款项已结算。

17、股本

项 目	年初数	本期增减变动（+、-）			期末数
		配股	本次股改 变动数	小计	
一、有限售条件的流 通股份					
1、发起人股份	341,856,000		-58,500,000	-58,500,000	283,356,000
其中：					
国家持有股份					
境内法人持有股份	341,856,000		-58,500,000	58,500,000	283,356,000
境外法人持有股份					
其 他					
2、募集法人股份					
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
其中：转配股					
5、社会公众股					
有限售条件的流通 股份	341,856,000		-58,500,000	-58,500,000	283,356,000
二、无限售条件的流 通股份					
1、人民币普通股	195,000,000		58,500,000	58,500,000	253,500,000
2、境内上市外资股					

项 目	年初数	本期增减变动 (+、-)			期末数
		配股	本次股改 变动数	小计	
3、境外上市外资股					
4、其 他					
无限售条件的流通 股份合计	195,000,000		58,500,000	58,500,000	253,500,000
三、股份总数	536,856,000				536,856,000

18、资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
资本溢价	533,029,247.78			533,029,247.78
股权投资准备	4,749,054.84			4,749,054.84
拨款转入	1,625,275.14			1,625,275.14
其他资本公积	45,401.75			45,401.75
合 计	539,448,979.51			539,448,979.51

19、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	88,566,401.45			88,566,401.45
法定公益金	45,621,968.41			45,621,968.41
任意盈余公积	50,091,897.53			50,091,897.53
合 计	184,282,189.84			184,282,189.84

20、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	447,516,011.51
加:本年净利润	15,746,391.83
减:提取的法定盈余公积	
减:提取的法定公益金	
减:提取的任意盈余公积	
减:支付普通股股利	134,214,000.00

期末未分配利润 329,048,403.34

注:本期利润不分配不转增。

21、主营业务收入

主营业务性质	本期实际数	上年同期数
产品销售	726,602,271.96	810,223,356.37

注:本期主营业务收入比上年同期减少了 10.32 %,主要原因是当期产品销售价格比上年同期下降了 7.58 %及销量下降影响所致。

本期销售收入前五名客户合计销售金额为 154,200,947.80 元, 占销售总额的 21.22 %。

22、主营业务成本

主营业务性质	本期实际数	上年同期数
商品产品成本	594,006,390.59	603,397,627.64

注:本期销售成本比上年同期下降 1.56%, 主要是产品成本有所降低。

23、管理费用

项 目	本期实际数	上年同期数
管理费用	67,969,522.63	60,350,310.15

注:本期管理费用比上年同期增加了 12.62%, 主要原因是本期支付股权分置改革费用及固定资产折旧和房产税等费用增加所致。

24、财务费用

项 目	本期实际数	上年同期数
利息支出	17,388,536.17	13,563,232.09
减:利息收入	244,124.56	810,068.59
汇兑损失	1,384,822.76	69,025.28
金融机构手续费	187,408.01	281,529.43
其 他	80.00	179.00
合 计	18,716,722.38	13,103,897.21

注:本期财务费用支出比上年同期增加了 5,612,825.17 元, 增加 42.83%的原因是公司生产经营规模扩大, 资金需求上升, 新增加了一部份银行借款所致。

25、投资收益

项 目	本期实际数	上年同期数
-----	-------	-------

短期投资收益	-11,525,889.76
其中：期货损益	-11,801,183.88
长期投资收益	-6,381,805.73
合 计	-17,907,695.49

注：本期投资收益与上年同比减少 17,907,695.49 元，主要是公司本期的期货(套期保值业务)已到期平仓亏损以及摊销长期投资差额影响所致。

26、补贴收入

项 目	本期实际数	上年同期数
补贴收入	12,122,063.78	2,414,807.54

注：本期收入为所控股公司收回的福利企业“先征后退”的增值税的退税。本期实际比上年同期增加 9,707,256.24 元，增加的原因因为当期收入增加，上交的税金增加，退回的税金（补贴收入）同时增加。

27、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期数
固定资产毁损和报废	45,045.04	178,384.75
公益救济性捐赠	500,600.00	101,800.00
其他支出	10,000.00	2,047.00
合 计	555,645.04	282,231.75

注：本期营业外支出比上年同期增加了 96.87%，原因是本期公益捐赠支出比上年同期增加。

28、分部报表

地域分部	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	427,353,447.6	302,087,349.75	125,266,097.9
	9		4
国外销售	299,248,824.2	291,919,040.84	7,329,783.43
	7		
合计	726,602,271.9	594,006,390.59	132,595,881.3
	6		7

29、收到的其他与经营活动有关现金 3,465,716.46 元，主要项目如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-------	-------

收回暂借款	347,859.80	1,262,291.85
利息收入	261,042.64	810,068.59
收回其他欠款	2,856,814.02	15,463,722.71

30、支付的其他与经营活动有关现金 31,184,974.68 元,主要项目如下:

项 目	本期发生数	上年同期数
修理、水电及排污费	1,039,139.48	575,511.17
差旅费	2,949,612.26	1,987,302.88
办公及业务招待费	5,419,229.46	3,967,210.51
运输包装仓储装卸费	8,579,932.93	8,358,850.34
保险费	2,493,524.17	1,230,529.41
其他费用	10,703,536.38	

五、母公司会计报表注释 <金额单位:人民币元>

1、应收账款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
一年以内	367,992,130.66	97.81			275,163,816.37	96.73		
一至二年	1,068,350.18	0.28	53,417.51	5%	1,760,915.60	0.62	88,045.78	5%
二至三年	61,301.07	0.02	6,130.11	10%	1,032,374.89	0.36	103,237.49	10%
三年以上	7,122,827.93	1.89	6,085,680.64	30%	6,504,047.73	2.29	5,599,745.29	30%
合 计	376,244,609.84	100	6,145,228.26		284,461,154.59	100	5,791,028.56	
净值	370,099,381.58				278,670,126.03			

注: (1) 期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款;

(2) 本期账款余额比上年同期增加 91,783,455.25 元,增加 32.27%的原因是本期发出的部份货款跨期结算影响所致.

(3) 欠款单位前五名金额合计为 42,104,365.41 元,占应收账款余额的 11.19% ;

2、长期投资

(1) 长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资				

对控股公司投资	259,211,287.68	64,814,802.34	37,333,584.21	286,692,505.81
合 计	259,211,287.68	64,814,802.34	37,333,584.21	286,692,505.81

(2)对控股子公司投资

被投资单位名称	投资起止日期	核算方法	投资金额	占投资单位 资本比例%
郴州云湘矿冶有限公司	2002.02.28.	权益法	16,606,648.16	97.3
YU NTINTC RESOURCES .	2003.01.15.	权益法	582,009.52	100
云锡锡化学品有限公司	2004.08.22.	权益法	20,675,000.00	100
个旧鑫龙金属有限公司	2004.07.20.	权益法	4,640,000.00	96.67
云锡微电子材料公司	2005.01.18.	权益法	24,966,675.00	75.00
深圳巨晖矿业投资公司	2005.02.16.	权益法	4,275,388.62	100

3、主营业务收入

主营业务性质	本期发生数	上年同期数
商品产品销售	712,077,542.06	797,216,182.81

注:本期主营业务收入比上年同期减少 10.68%的原因是当期主要产品的销售价格比上年同期下降了 7.58%及销量下降,使主营业务收入相应减少。

4、主营业务成本

主营业务性质	本期发生数	上年同期数
商品产品成本	567,520,740.55	585,840,390.78

注:本期产品销售成本比上年同期减少 18,319,650.23 元,降低 3.13%的主要原因是产品成本有所降低所致。

5、投资收益

项 目	本期实际数	上年同期数
短期投资收益	-11,525,889.76	
其中:期货损益	-11,801,183.88	
长期投资收益	-5,518,781.87	-2,616,896.75
合 计	-17,044,671.63	-2,616,896.75

注:本期投资收益比上年减少 14,427,774.88 元,减少原因是本期的期货(套期保值业务)已到期平仓亏损以及摊销长期投资差额影响所致。

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南锡业公司	个旧市 金湖东路	有色金属及矿产品等	母公司的母公司	全民所有制	肖建明
云南锡业集团有限责任公司	个旧市 金湖东路	有色金属及矿产品等	母公司	有限责任公司	肖建明
YU NTINTC RESOURCES INC.	美国 旧金山	进出口贸易	子公司	有限责任公司	肖建明
郴州云湘矿冶有限责任公司	湖南省郴州市	有色金属产品	子公司	有限责任公司	兰旭
云南锡业锡化学品有限公司	个旧大屯镇	有机锡产品	子公司	中外合作经营	兰旭
个旧鑫龙金属有限公司	个旧金湖西路	有色金属产品	子公司	有限责任公司	杨奕敏
云南锡业微电子材料公司	个旧大屯镇 楼房寨	集成电路高精度锡球生产与销售	子公司	中外合资经营	肖建明
深圳巨晖矿业投资有限公司	深圳福田区南 中路车公庙大 庆大厦 1409 室	矿山矿产品开发行业的项目投资 ;国内商业物资供销业务	子公司	有限责任公司	汪云曙

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数(元)	本期增加数	本期减少数	期末数(元)
云南锡业公司	941,290,000			941,290,000.00
云南锡业集团有限责任公司	825,740,000			825,740,000.00

YUNTINTC INC.	RESOURCES	582,009.52	582,009.52
郴州云湘矿冶有限责任 公司		15,000,000	15,000,000.00
云南锡业锡化学品有限 公司		20,675,000	20,675,000.00
个旧鑫龙金属有限责任 公司		4,800,000	4,800,000.00
云南锡业微电子材料有 限公司	33,288900		33,288,900.00
深圳市巨晖矿业投资有 限公司	20,000,000		20,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数(元)		本年增加数		本年减少数		期末数(元)	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
云南锡业集团有限责 任公司	337,500,000	62.87			57,754,581		279,745,419	52.11
郴州云湘矿冶有限责 任公司	16,606,648.16	97.30					16,606,648	97.30
个旧鑫龙金属有限责 任公司	4,640,000.00	96.67					4,640,000.	96.67
YUNTINTC RESOURCES INC.	582,009.52	100					582,009.52	100
云南锡业锡化学品有 限公司	20,675,000.00	100					20,675,000	100
云南锡业微电子材料 有限公司	24,966,675.00	75					24,966,675	75
深圳市巨晖矿业投资 有限公司	13,000,000.00	65	7,000,000	35			20,000,000	100

(4)不存在控制关系的关联方关系的性质

企 业 名 称	与本公司的联系
云南锡业机械制造有限公司	受同一母公司控制
云南锡业建设集团有限责任公司	受同一母公司控制
红河砷业有限责任公司	受同一母公司控制
云南锡业物资储运公司	受同一母公司控制
云锡矿业开发有限公司	受同一母公司控制
云南个旧有色冶化有限公司	受同一母公司控制
云南锡业郴州投资有限公司	受同一母公司控制
新加坡锡业私人有限公司	子公司的联营企业

2、关联交易

(1)关联交易价格政策

本公司与关联方的交易遵循独立核算和以市价为基础的公允定价原则

(2)采购货物

企业名称	本期发生数		上年同期数	
	金 额	占采购 %	金 额	占采购 %
云南锡业集团公司	67,691,002.09	10.56	90,742,794.30	19.47

注:根据本公司与云南锡业集团有限责任公司的“矿产品供应合同”,每月按实际供给数量,以市场价格确定当月关联结算价格,每月结算一次。本期采购的货物为锡、铜、铅等金属矿产原料,当期市场购买的锡原料金属(40%)单价为 60360 元/吨金属,由关联方收购的同品级锡原料金属价格为市场同期(含税)价格。

(3)销售货物

企业名称	本期发生数		上年同期数	
	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	3,873,707.43	0.53	8,565,104.71	1.06
云南个旧有色冶化有 限公司	73,019,267.28	10.05		

注:交易内容主要为锡产品(售给集团公司)及铜精矿(售给有色冶化公司)。

当期市场锡锭产品平均售价为 73985 元/吨, 售给关联方的价格(一号精锡)为 73703 元/吨; 市场铜精矿铜 30696 元/吨, 供给关联方的产品价格为市场同期(含税)价格。

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数		年初数	
	金 额	占余额的比 重%	金 额	占余额的比 重%
预付账款:				
云南锡业集团有限责任公司	67,786,589.35	38.02	42,287,352.15	49.17
红河砷业有限责任公司	2,250,000.00	1.79	2,250,000.00	2.62
应收账款:				
云锡矿业开发有限公司	0.00		342,948.85	0.16
云南个旧有色冶化有限公司	23,418,404.22	9.20	15,000,000.00	6.75
其他应收款:				
云南锡业机械制造有限公司	-242,000.00	0.97	-242,000.00	0.91
新加坡锡业私人有限公司	24,051,000.00	50.24	14,849,168.00	62.93

3、其他应披露事项

(1) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司支付材燃料、备品配件设备等物资款 90,475,932.26 元；电费 38,995,718.69 元；水费 8,963,350.68 元；运输及其他服务费 18,690,491.63 元；租赁费 4,650,415.58 元；职工养老、失业、工伤生育及医疗保险金等 33,726,240.00 元。

(2) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司收取转供材燃料、备件、设备等款项 3,716,573.78 元；电费 13,948,313.61 元；水费 766,947.81 元；运输及其他服务费用 5,441,756.71 元。

(3) 本公司委托云南锡业集团有限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公司支付应付各施工单位工程结算款 4,798,670.17 元。

(4) 云南锡业集团有限公司为本公司借款提供资产担保，使本公司截止 2006 年 03 月 31 日从银行获得短期借款人民币 110500 万元，长期借款人民币 19500 万元。

(5)根据本公司与“云南个旧有色冶化有限公司”的“矿产品供应合同”，每月按实际供给数量,以市场价格确定当月关联结算价格。当期累计销售给该公司铜精矿铜 2495.10 吨，当期市场销售的铜精矿单价为 30696 元/吨金属，供给关联方的产品价格为市场同期(含税)价格。

七、承诺事项

本公司报告期内没有应披露的重大承诺事项。

八、或有事项

本公司为其控股子公司郴州云湘矿冶有限公司贷款 2000 万元提供担保，截至 2006 年 03 月 31 日该公司实际借款 2000 万元；

九、资产负债表日后事项

本报告期内没有应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

1、本公司套期保值业务的期货交易种类主要系锡锭。为保证工厂的生产经营能顺利进行，不受价格大幅涨跌的影响，通过远期交易对原料和产品进行保值，以锁定利润。2006 年一季度，境外期货业务成交量为 1745 吨。

2、经公司第三届第二次董事会审议批准，公司收购上海鸿巨投资咨询有限公司所持有的深圳市巨晖矿业投资有限责任公司 25%的股权，收购总金额为 306.97 万元，东方华晖投资发展有限公司持有 10%股权，收购总金额为 2993.03 万元。深圳巨晖矿业投资有限责任公司本次股东变更的工商登记手续已于 2006 年 1 月 6 日完成。至此，公司拥有深圳巨晖矿业投资有限公司 100%的股权。该股权收购事宜在报告期内已办理完毕。

3、由于深圳巨晖矿业投资有限公司主要资产为其所持有的郴州裕丰矿业有限公司 99%股权，自身并无其他业务。为优化企业组织结构，减少管理层级，降低管理成本，经公司 2006 年 2 月 18 日第三届第八次董事会决议通过，公司决定注销深圳巨晖矿业投资有限公司，从而直接持有郴州裕丰矿业有限公司 99%的股权，注销后，将郴州裕丰矿业有限公司更名为云南锡业郴州矿冶有限公司。目前，注销深圳巨晖矿业投资有限公司事宜正在办理中。

4、2005 年 12 月 30 日，公司五家非流通股股东委托本公司董事会提出股权分置改革最终方案，并于 2006 年 1 月 24 日召开相关股东会议（网络投票时间为 2006 年 1 月 20 日-24 日）审议本公司的股权分置改革方案。经表决，以全体股东 99.03%的赞

成率和流通股东 92.99%的赞成率通过了此股权分置改革方案。流通股股东所获得的对价股份于 2006 年 2 月 14 日到账，公司股票也于次日复牌。

5、收购深圳巨晖矿业投资有限公司的股权从而间接控制郴州裕丰矿业有限公司，将进一步提高锡业股份的保有资源储量，提高资源自给率，从而有利于锡业股份的持续发展。为满足郴州裕丰矿业有限公司生产建设的资金需求，经公司 2006 年 2 月 18 日第三届第八次董事会决议通过，公司在注销深圳矿业投资有限公司后，向郴州裕丰矿业有限公司增加注册资本，使郴州裕丰矿业有限公司的注册资本由现有的 1000 万元增加到 1 亿元。前期向郴州裕丰矿业有限公司增加出资 1980 万元，云南个旧有色冶化有限公司增加出资 20 万元，其余部分在两年内按各自持股比例缴足。

云南锡业股份有限公司

2006 年 04 月 25 日