

# 云南锡业股份有限公司 2006 年年度报告

**重要提示：**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。

公司年度财务报告已经中和正信会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长杨超先生、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：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

# 目 录

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| 第一节 公司基本情况简介 .....          | 3     |
| 第二节 会计数据和业务数据摘要 .....       | 5     |
| 第三节 股本变动及股东情况 .....         | 8     |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 12    |
| 第五节 公司治理结构 .....            | 19    |
| 第六节 股东大会情况简介 .....          | 22    |
| 第七节 董事会报告 .....             | 23    |
| 第九节 重要事项 .....              | 45    |
| 第十节 财务报告 .....              | 5 5   |
| 第十一节 备查文件目录 .....           | 1 0 1 |

## 第一节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：云南锡业股份有限公司

公司法定英文名称：Yunnan Tin Co., Ltd.

2、公司法定代表人：杨超

3、公司董事会秘书：杨奕敏

联系地址：昆明高新技术产业开发区

电话：0873——3117661

传真：0873——3118308

电子信箱：GFSG6609@mail.hh.yn.cninfo.net

证券事务代表：李霞

联系地址：昆明高新技术产业开发区

电话：0873——3118606

传真：0873——3118622

电子信箱：XYZJ39@mail.hh.yn.cninfo.net

4、公司注册地址：昆明高新技术产业开发区

公司办公地址：昆明高新技术产业开发区

邮政编码：650118

公司国际互联网网址：<http://www.ytl.com.cn>

公司电子信箱：GFSG6609@mail.hh.yn.cninfo.net

XYZJ39@mail.hh.yn.cninfo.net

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

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：000960

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 23 日

首次注册登记地址：云南省昆明市

公司变更注册登记日期：2004 年 11 月 30 日

公司变更注册登记地点：云南省昆明市

企业法人营业执照注册号：5300001007672—2/9

税务登记号码：530112713400258

公司聘请的会计师事务所名称：中和正信会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

## 第二节 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：231,847,941.16  
 净利润：212,579,195.18  
 扣除非经常性损益后的净利润\*：220,748,914.93  
 主营业务利润：739,546,596.99  
 其他业务利润：11,808,844.51  
 营业利润：266,196,427.63  
 投资收益：-51,970,605.53  
 补贴收入：33,991,298.06  
 营业外收支净额：-16,369,179.00  
 经营活动产生的现金流量净额：-145,072,557.99  
 现金及现金等价物净增加额：105,496,283.63

\*注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

| 扣除的项目       | 涉及金额(单位：元)     |
|-------------|----------------|
| 营业外收支净额     | -11,726,150.11 |
| 投资收益        | 476,479.83     |
| 存货跌价的转回     | 533,920.00     |
| 补贴收入        | 1,033,000.00   |
| 扣除项目应纳所得税调整 | 1,513,030.53   |
| 合 计         | -8,169,719.75  |

### 2、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标：

| 项 目                 | 2006 年           | 2005 年           | 2004 年           |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入（元）           | 4,823,481,625.50 | 3,624,008,686.93 | 3,041,915,076.12 |
| 净利润（元）              | 212,579,195.18   | 285,086,006.14   | 335,358,984.15   |
| 总资产（元）              | 4,278,980,704.60 | 3,128,010,250.63 | 2,867,264,228.03 |
| 股东权益（元）（不含少数股东权益）   | 1,765,700,902.10 | 1,707,929,480.50 | 1,529,957,078.40 |
| 每股收益（元/股）           | 0.3960           | 0.5310           | 0.6247           |
| 每股收益（元/股）（加权）       | 0.3960           | 0.5310           | 0.6247           |
| 扣除非经常性损益后的每股收益（元/股） | 0.4112           | 0.5484           | 0.6260           |

|                      |         |        |        |
|----------------------|---------|--------|--------|
| 每股净资产（元/股）           | 3.2890  | 3.1814 | 2.8498 |
| 调整后的每股净资产（元/股）       | 3.2705  | 3.1792 | 2.8354 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.2702 | 0.8699 | 1.3942 |
| 净资产收益率（%）            | 12.04%  | 16.69  | 21.92  |

根据中国证监会发布关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》通知精神，公司二零零六年度按照全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益：

| 报告期利润         | 净资产收益率（%） |       | 每股收益（元/股） |        |
|---------------|-----------|-------|-----------|--------|
|               | 全面摊薄      | 加权平均  | 全面摊薄      | 加权平均   |
| 主营业务利润        | 41.88     | 42.80 | 1.3776    | 1.3776 |
| 营业利润          | 15.08     | 15.41 | 0.4958    | 0.4958 |
| 净利润           | 12.04     | 12.30 | 0.3960    | 0.3960 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 12.50     | 12.78 | 0.4112    | 0.4112 |

### 3、本报告期内股东权益变化情况

单位：万元

| 项目        | 期初数        | 本期增加      | 本期减少      | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 股本        | 53,685.60  | 0         | 0         | 53,685.60  |
| 资本公积      | 53,944.90  | 26.95     | 362.53    | 53,609.32  |
| 盈余公积      | 18,428.22  | 8,185.48  | 4,562.20  | 22,051.50  |
| 未分配利润     | 44,751.60  | 21,257.92 | 17,044.68 | 48,964.84  |
| 外币折算差额    | -17.37     | 0         | 84.96     | -102.33    |
| 减：未确认投资损失 | 0          | 1,638.84  | 0         | 1,638.84   |
| 股东权益合计    | 170,792.95 | 27,831.51 | 22,054.37 | 176,570.09 |

变动原因：

（1）资本公积减少 362.53 万元的原因是：根据国家财政部财会便(2006)10 号文“关于上市公司股改费用会计处理的复函”规定：“上市公司承担的股权分置改革相关费用直接冲减资本公积”，公司进行股权分置改革发生的相关费用 3,625,300.00 元，已直接冲减了资本公积。另外，由于拨款转入，增加资本公积 26.95 万元。

（2）盈余公积增加 8,185.48 万元的主要原因是：根据国家财政部财企(2006)67 号文“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”规定，从 2006 年起，企业不再提取公益金，对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作法定盈余公积金管理使用；同时，根据公司章程有关规定，2006 年度法定盈余公积金按实际净利润的 10%计提，任意盈余

公积金按实际净利润的 5%计提，共计提取 3,623.28 万元。

盈余公积减少 4,562.20 万元是由于 2005 年 12 月 31 日的公益金结余转作法定盈余公积金管理使用。

(3) 未分配利润增加 4,213.24 万元的主要原因是：2006 年度实现净利润 21,257.92 万元，在提取法定盈余公积金、任意盈余公积金及分配股利后，未分配利润净增加 4,213.24 万元。

(4) 未确认投资损失增加 1,638.84 万元是由于当期纳入合并报表的子公司个旧鑫龙金属有限公司和新加坡锡业私人有限公司出现超额亏损。

### 第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况（根据中国证券登记结算公司深圳分公司提供截止二零零六年十二月三十一日的资料）

公司股份变动情况表

数量单位：股

|                  | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |             |             | 本次变动后       |        |
|------------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                  | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例     |
| <b>一、有限售条件股份</b> | 341,856,000 | 63.68% | 0           | 0  | 0     | -58,500,000 | -58,500,000 | 283,356,000 | 52.78% |
| 1、国家持股           | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| 2、国有法人持股         | 337,500,000 | 62.87% | 0           | 0  | 0     | -57,754,581 | -57,754,581 | 279,745,419 | 52.11% |
| 3、其他内资持股         | 4,356,000   | 0.81%  | 0           | 0  | 0     | -745,419    | -745,419    | 3,610,581   | 0.67%  |
| 其中：境内法人持股        | 4,356,000   | 0.81%  | 0           | 0  | 0     | -745,419    | -745,419    | 3,610,581   | 0.67%  |
| 境内自然人持股          | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| 4、外资持股           | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| 其中：境外法人持股        | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| 境外自然人持股          | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| <b>二、无限售条件股份</b> | 195,000,000 | 36.32% | 0           | 0  | 0     | +58,500,000 | +58,500,000 | 253,500,000 | 47.22% |
| 1、人民币普通股         | 195,000,000 | 36.32% | 0           | 0  | 0     | +58,500,000 | +58,500,000 | 253,500,000 | 47.22% |
| 2、境内上市的外资股       | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| 3、境外上市的外资股       | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| 4、其他             | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0      |
| <b>三、股份总数</b>    | 536,856,000 | 100%   | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 536,856,000 | 100%   |

报告期内，公司股份总数 536,856,000 股没有发生变化。2006 年 2 月份，公司完成股权分置改革，从而使股份结构发生变化，由股改前的非流通股 341,856,000 股，流通股 195,000,000 股，变更为有限售条件的流通股 283,356,000 股，无限售条件的流通股 253,500,000 股。

#### 二、股票发行与上市情况

- 1、截止到本报告期末的前 3 年内，公司无股票发行行为。
- 2、公司无内部职工股。

## 三、股东情况

## 1、有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称    | 持有的有限售条件股份数量 | 可上市交易时间         | 新增可上市交易股份数量 | 限售条件 |
|----|--------------|--------------|-----------------|-------------|------|
| 1  | 云南锡业集团有限责任公司 | 279,745,419  | 2009 年 2 月 14 日 | 10,737,120  | 见注 1 |
|    |              |              | 2010 年 2 月 14 日 | 16,105,680  |      |
|    |              |              | 2011 年 2 月 14 日 | 252,902,619 |      |
| 2  | 个旧锡资工业公司     | 1,534,497    | 2007 年 2 月 14 日 | 1,534,497   | 见注 1 |
| 3  | 个旧锡都有色金属加工厂  | 1,353,968    | 2007 年 2 月 14 日 | 1,353,968   | 见注 1 |
| 4  | 个旧聚源工矿公司     | 451,323      | 2007 年 2 月 14 日 | 451,323     | 见注 1 |
| 5  | 个旧银冠工业有限责任公司 | 270,793      | 2007 年 2 月 14 日 | 270,793     | 见注 1 |

注 1：（1）全体非流通股股东承诺：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）云锡集团承诺：在上述承诺禁售期（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。其后，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。如果在限售期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）。

## 2、截至 2006 年 12 月 31 日，公司前十名股东持股情况：

单位：股

| 股东总数                   | 40,789 户 |         |             |             |            |
|------------------------|----------|---------|-------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况           |          |         |             |             |            |
| 股东名称                   | 股东性质     | 持股比例(%) | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 云南锡业集团有限责任公司           | 国有股东     | 52.11   | 279,745,419 | 279,745,419 | 0          |
| 全国社保基金一零五组合            | 其他       | 1.46    | 7,831,259   | 0           | 未知         |
| 中国银行－华夏大盘精选证券投资基金      | 其他       | 1.28    | 6,891,100   | 0           | 未知         |
| 中国建设银行－信诚精萃成长股票型证券投资基金 | 其他       | 0.75    | 4,000,000   | 0           | 未知         |
| 万向租赁有限公司               | 其他       | 0.64    | 3,461,590   | 0           | 未知         |
| 万向财务有限公司               | 其他       | 0.55    | 2,939,801   | 0           | 未知         |
| 浙江顺发怱怱房地产开发有限公司        | 其他       | 0.50    | 2,700,000   | 0           | 未知         |
| 东方证券股份有限公司             | 其他       | 0.48    | 2,581,990   | 0           | 未知         |

|                        |    |                                      |           |      |    |
|------------------------|----|--------------------------------------|-----------|------|----|
| 杭州千岛湖万向旅游投资股份有限公司      | 其他 | 0.45                                 | 2,399,947 | 0    | 未知 |
| 杭州和美房地产开发有限公司          | 其他 | 0.41                                 | 2,222,241 | 0    | 未知 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况      |    |                                      |           |      |    |
| 股东名称                   |    | 持有无限售条件股份数量                          |           | 股份种类 |    |
| 全国社保基金一零五组合            |    | 7,831,259                            |           | A 股  |    |
| 中国银行－华夏大盘精选证券投资基金      |    | 6,891,100                            |           | A 股  |    |
| 中国建设银行－信诚精萃成长股票型证券投资基金 |    | 4,000,000                            |           | A 股  |    |
| 万向租赁有限公司               |    | 3,461,590                            |           | A 股  |    |
| 万向财务有限公司               |    | 2,939,801                            |           | A 股  |    |
| 浙江顺发惺惺房地产开发有限公司        |    | 2,700,000                            |           | A 股  |    |
| 东方证券股份有限公司             |    | 2,581,990                            |           | A 股  |    |
| 杭州千岛湖万向旅游投资股份有限公司      |    | 2,399,947                            |           | A 股  |    |
| 杭州和美房地产开发有限公司          |    | 2,222,241                            |           | A 股  |    |
| 中国银行－华宝兴业先进成长股票型证券投资基金 |    | 1,999,965                            |           | A 股  |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明       |    | 本公司未知上述无限售条件的流通股东中是否存在关联关系和一致行动人的情况。 |           |      |    |

### 3、控股股东情况

控股股东名称：云南锡业集团有限责任公司

住所：云南省个旧市金湖东路 121 号

法定代表人：肖建明

成立日期：二零零三年二月六日

主要经营业务：云南锡业集团有限责任公司主营业务为有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品。

注册资本：捌亿贰仟伍佰柒拾肆万元

企业类型：有限责任公司

股权结构：公司注册资本为人民币 82,574 万元；云南省国有资产监督管理委员会所有的云南锡业公司出资人民币 50,000 万元，占出资总额的 60.55%；中国华融资产管理公司以债权作为出资，将其债权转为股权，出资额为人民币 21,000 万元，占出资总额的 25.43%；中国信达资产管理公司以债权作为出资，将其债权转为股权，出资额为人民币 11,574 万元，占出资总额的 14.02%。

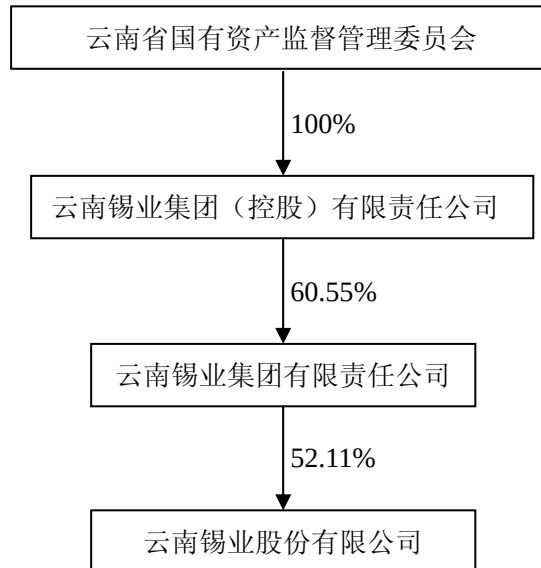
经营范围：有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；进出口业务（按目录经营）；矿冶机械制造；环境保护工程服务；建筑安装；房地产开发；劳务服务；技术服务；井巷掘进；水业服务；生物资源加工；仓储运输；有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及销售。

报告期内控股股东的变更情况：无

### 3、控股股东的控股股东或实际控制人的情况：

由于云南省国有资产监督管理委员会持有云南锡业集团（控股）有限责任公司 100%的股权，而云南锡业集团（控股）有限责任公司又持有云南锡业集团有限责任公司 60.55%的股权，所以云南省国有资产监督管理委员会为本公司的实际控制人。

云南锡业集团（控股）有限责任公司原名云南锡业公司，2006 年 7 月份更名为目前的名称。



### 4、其他持有股份 10%以上（含 10%）的法人股东情况

报告期内公司无持股 10%以上的其他法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员的情况

#### 1、基本情况

| 姓名             | 性别 | 年龄 | 职务     | 任期起止日期          | 年初和年末<br>持股数量 | 增减变动<br>原因 |
|----------------|----|----|--------|-----------------|---------------|------------|
| <b>董 事:</b>    |    |    |        |                 |               |            |
| 杨超             | 男  | 50 | 董事长    | 2006.10-2007.11 | 无             | 无          |
| 高文翔            | 男  | 44 | 副董事长   | 2006.10-2007.11 | 无             | 无          |
| 肖建明            | 男  | 59 | 董事     | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 汪云曙            | 男  | 50 | 董事     | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 兰旭             | 男  | 49 | 董事     | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 皇甫智伟           | 男  | 40 | 董事     | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
|                |    |    | 总经理    | 2006.08-2007.11 | 无             | 无          |
| 杨奕敏            | 女  | 41 | 董事     | 2006.11-2007.11 | 无             | 无          |
|                |    |    | 常务副总经理 | 2003.12-2006.12 | 无             | 无          |
|                |    |    | 董事会秘书  | 2006.04-2007.11 | 无             | 无          |
| 王道豪            | 男  | 65 | 独立董事   | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 董华             | 男  | 45 | 独立董事   | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 陈智             | 男  | 58 | 独立董事   | 2006.02-2007.11 | 无             | 无          |
| 谢云山            | 男  | 31 | 独立董事   | 2006.07-2007.11 | 无             | 无          |
| <b>监 事:</b>    |    |    |        |                 |               |            |
| 沈洪忠            | 男  | 54 | 监事会主席  | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 师玉有            | 男  | 51 | 监事     | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 汤发             | 男  | 45 | 监事     | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 孟锡荣            | 男  | 52 | 监事     | 2004.11-2007.11 | 无             | 无          |
| 舒永秀            | 女  | 44 | 监事     | 2006.11-2007.11 | 无             | 无          |
| <b>高级管理人员:</b> |    |    |        |                 |               |            |
| 任子明            | 男  | 54 | 副总经理   | 2006.04-2007.11 | 无             | 无          |

|     |   |    |      |                 |   |   |
|-----|---|----|------|-----------------|---|---|
| 顾鹤林 | 男 | 46 | 副总经理 | 2004.03-2007.03 | 无 | 无 |
| 周江  | 男 | 48 | 副总经理 | 2006.04-2007.11 | 无 | 无 |
| 薛兆升 | 男 | 46 | 副总经理 | 2006.10-2007.11 | 无 | 无 |

董事长杨超先生在股东单位云南锡业集团有限责任公司任副董事长、总经理、党委副书记；副董事长高文翔先生在股东单位云南锡业集团有限责任公司任董事、党委常委、常务副总经理；董事肖建明先生在股东单位云南锡业集团有限责任公司任法人代表、党委书记、董事长；董事汪云曙先生在股东单位云南锡业集团有限责任公司任董事、党委常务副书记、纪委书记；董事兰旭先生在股东单位云南锡业集团有限责任公司任副总经理。以上人员任职期间,党内职务均为四年,行政职务均为五年。

监事会主席沈洪忠先生在股东单位云南锡业集团有限责任公司任工会主席；监事孟锡荣先生在股东单位云南锡业集团有限责任公司任纪委副书记、监察处处长；监事舒永秀女士在股东单位云南锡业集团有限责任公司任财务处处长。以上人员任职期间,党内职务均为四年,行政职务均为五年。

## 2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

董事长杨超先生，1956 年出生，2001 年 8 月云南师范大学研究生课程班结业，高级经济师。历任云锡公司第三冶炼厂纪委书记，个旧锡都实业总公司副总经理、总经理，云锡公司党政办主任、经理助理，云锡集团公司董事、常务副总经理，云南锡业股份有限公司董事、副董事长；现任云锡集团公司副董事长、总经理、党委副书记，云南锡业股份有限公司第三届董事会董事长。

兼职情况：无

副董事长高文翔先生，1962 年出生，2002 年 7 月昆明理工大学硕士研究生毕业，采矿高级工程师。历任云锡马矿副矿长、总工程师，云锡公司经理助理，云锡卡房采选厂厂长，云锡公司副经理，云锡集团公司副总经理，云南锡业股份有限公司董事；现任云锡集团公司董事、党委常委、常务副总经理，云南锡业股份有限公司第三届董事会副董事长。

兼职情况：无

董事肖建明先生，1947 年出生，1982 年毕业于云南师范大学，高级政工师，昆明理工大学管理学院兼职教授。历任云南锡业公司党委书记，云南锡业公司经理，云南锡业股份有限公司董事长；现任云南锡业集团（控股）有限责任公司董事长，云锡集团公司党委书记、

董事长。

兼职情况：兼任本公司控股子公司美国资源有限公司董事长、本公司控股子公司云南锡业微电子材料有限公司董事长。

董事汪云曙先生，1956 年出生，1999 年 7 月昆明理工大学研究生课程进修班结业，高级政工师。历任云锡公司市委常委、组织部长，云锡集团公司党委副书记、纪委书记；现任云锡集团公司董事、党委常务副书记、纪委书记，贵研铂业股份有限公司董事长。

兼职情况：无

董事兰旭先生，1957 年出生，1999 年 7 月昆明理工大学研究生课程进修班结业，高级经济师。历任云南锡业股份有限公司总经理、党委副书记，云锡集团公司党委常委；现任云锡集团公司副总经理、党委常委。

兼职情况：兼任本公司控股子公司云南锡业锡化学品有限责任公司董事长、本公司控股子公司云南锡业微电子材料有限公司董事。

董事皇甫智伟先生，1966 年出生，1988 年 6 月云南大学毕业，2006 年 5 月获得昆明理工大学工程硕士学位，冶炼高级工程师。历任云南锡业股份有限公司冶炼、化工材料分公司经理，云南锡业股份有限公司总经理助理；现任云南锡业股份有限公司总经理。

兼职情况：兼任本公司控股子公司云南锡业微电子材料有限公司董事。

董事杨奕敏女士，1965 年出生，2000 年 6 月云南大学研究生课程进修班结业，高级会计师，注册会计师。历任云南锡业股份有限公司财务总监、董事会秘书，云南锡业股份有限公司副总经理；现任云南锡业股份有限公司常务副总经理、董事会秘书。

兼职情况：兼任本公司控股子公司个旧鑫龙公司金属有限责任公司董事长、本公司控股子公司云南锡业微电子材料有限公司监事。

独立董事王道豪先生，1941 年出生，大学本科学历，高级经济师。历任昆明重型机器厂总经济师、机电部昆明电器研究所所长、昆明市经委副主任、云南省体改委党组成员、处长、云南省证管办助理巡视员、副主任、中国证监会昆明特派员办事处助理巡视员；于 2002 年 2 月退休。

兼职情况：无

独立董事董华先生，1961 年出生，高级工程师，1982 年 8 月毕业于云南工学院化工机械专业，1998 年 11 月毕业于中国社会科学院研究生院商业经济专业。历任云南云天化股份有限公司总经理、党委副书记、董事长、云天化集团有限责任公司董事，云天化集团有限责任公司总经理、董事长、党委副书记、书记。现任云天化集团有限责任公司董事长、党委书

记。

兼职情况：无

独立董事陈智先生，1948 年出生，1966 年 9 月参加工作，1982 年毕业于四川大学经济系，大学本科学历，高级经济师、高级工程师、高级政工师。历任云南省工商局副局长，云南省红河州副州长，云南省地税局副局长，云南冶金集团总公司党委书记、董事长、总经理；现任云南冶金集团总公司党委书记、董事长。

兼职情况：无

独立董事谢云山先生，1975 年出生，上海财经大学经济学博士，中国人民银行金融研究所博士后，中国注册会计师。2001 年 7 月在云南省政府办公厅省长办公室从事秘书工作，2004 年 2 月任云南景谷林业股份有限公司董事长助理。2005 年 6 月在中国人民银行金融研究所博士后流动站，从事宏观经济、行业、货币政策方面的研究。现任云南财经大学投资研究所所长助理，从事研究、咨询、培训等工作。

兼职情况：无

监事会主席沈洪忠先生，1952 年出生，1999 年 7 月云南师范大学研究生课程进修班结业，高级政工师。历任云锡公司卡房采选厂党委副书记、书记、老厂锡矿党委书记、云锡公司党委组织部常务副部长、公司工会副主席；现任云南锡业集团有限责任公司党委常委、工会主席兼机关党委书记。

兼职情况：无

监事师玉有先生，1955 年出生，大专，政工师。历任云锡公司马拉格矿团委副书记、党办副主任、主任、党委副书记、纪委书记、工会主席，云锡个旧选厂党委副书记、纪委书记、工会主席，云南锡业股份有限公司采选分公司党委副书记、纪委书记、工会主席、云南锡业股份有限公司采选分公司党委书记；现任云南锡业股份有限公司工会副主席。

兼职情况：无

监事汤发先生，1961 年出生，1999 年 7 月昆明理工大学研究生课程进修班结业，政工师。历任云锡公司个旧选厂团总支书记，云锡公司团委副书记、书记，云锡公司青年工作处副处长，云锡公司卡房采选厂党委书记；现任云南锡业股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

兼职情况：无

监事孟锡荣先生，1954 年出生，1999 年 7 月昆明理工大学研究生课程进修班结业，高级政工师。历任云南锡业公司大屯选矿厂纪委干事、组织部副部长、部长，纪委书记、党委

副书记、党委书记。现任云南锡业集团有限责任公司纪委副书记、监察处处长。

兼职情况：无

监事舒永秀女士，1962 年出生，2000 年 6 月云南大学研究生课程进修班结业，高级会计师。历任云锡公司财务处资金科副科长、科长；云南锡业集团有限责任公司财务处副处长兼内部银行副行长。现任云南锡业集团有限责任公司财务处处长。

兼职情况：无

副总经理任子明先生，1952 年出生，1999 年 7 月昆明理工大学研究生课程进修班结业，高级经济师。历任云锡经销公司经理，云锡储输公司经理，云锡公司经理助理；现任云锡股份公司副总经理兼经销分公司经理。

兼职情况：兼任本公司控股子公司郴州云湘矿冶有限责任公司董事、本公司控股子公司云南锡业郴州矿冶有限公司董事会董事。

副总经理顾鹤林先生，1960 年出生，工程硕士，冶炼高级工程师。历任云南锡业股份有限公司冶炼化工分公司副总经理、总工程师，云南锡业股份有限公司总经理助理；现任云南锡业股份有限公司副总经理。

兼职情况：兼任本公司控股子公司云南锡业锡化学品有限责任公司副董事长。

副总经理周江先生，1958 年出生，1999 年 7 月昆明理工大学研究生课程进修班结业，副译审。历任云锡公司情报室副主任，云锡公司对外经济技术管理处副处长，云锡公司资产管理处副处长，云锡公司科学技术委员会副主任，云锡公司外事办副主任、主任，任云南锡业股份有限公司总经理助理；现任经销分公司党委书记兼纪委书记、工会主席，云南锡业股份有限公司副总经理。

兼职情况：无

副总经理薛兆升先生，1960 年出生，2001 年 8 月云南师范大学研究生课程班结业，经济师。历任个旧市银冠工业有限公司常务副总经理，鸡街冶炼厂副厂长，红河钢铁有限公司副总经理，云南新锌矿冶有限公司副总经理，个旧市目标开发有限责任公司副总经理、董事长，云锡集团锌业有限责任公司董事长、总经理；现任云南锡业股份有限公司副总经理。

兼职情况：无

### 3、年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事和高级管理人员年度报酬是参照云南省《关于进一步深化国有企业工资收入分配制度改革实施意见》、《云南省省属

国有独资和国有控股企业经营者年薪收入暂行办法》及其他相关规定，年初董事会制定生产经营目标和年度预算，年末根据目标完成情况对董事、监事和高级管理人员进行考核，考核后按《云南锡业股份有限公司高级管理人员业绩考核奖励办法》的规定执行。

报酬确定依据：参照云南省《关于进一步深化国有企业工资收入分配制度改革的实施意见》、《云南省省属国有独资和国有控股企业经营者年薪收入暂行办法》及其他相关规定和本公司高级管理人员业绩考核奖励办法的规定。

在公司领取报酬和津贴的董事、监事和高级管理人员在报告期内的报酬总额分别为：

| 姓名   | 职务              | 报酬总额（元） | 备注            |
|------|-----------------|---------|---------------|
| 皇甫智伟 | 董事、总经理          | 181,200 |               |
| 杨祖建  | 董事、党委书记         | 120,800 | 已辞职           |
| 杨奕敏  | 董事、常务副总经理、董事会秘书 | 144,960 |               |
| 王道豪  | 独立董事            | 96,000  | 独立董事津贴        |
| 董华   | 独立董事            | 96,000  | 独立董事津贴        |
| 陈智   | 独立董事            | 88,000  | 独立董事津贴        |
| 纳鹏杰  | 独立董事            | 48,000  | 独立董事津贴<br>已辞职 |
| 谢云山  | 独立董事            | 48,000  | 独立董事津贴        |
| 汤发   | 监事<br>党委副书记     | 96,640  |               |
| 师玉有  | 监事              | 93,960  |               |
| 任子明  | 副总经理            | 144,960 |               |
| 顾鹤林  | 副总经理            | 144,960 |               |
| 周江   | 副总经理            | 141,720 |               |
| 薛兆升  | 副总经理            | 48,320  |               |

在公司领取报酬和津贴的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）为 149.352 万元。

杨超董事长、高文翔副董事长、肖建明董事、汪云曙董事、兰旭董事、沈洪忠监事会主席、舒永秀监事、孟锡荣监事均未在本公司领取报酬、津贴；上述董事、监事在股东单位云南锡业集团有限责任公司领取报酬、津贴。

#### 4、报告期内公司离任或解聘董事、监事、高级管理人员的情况：

经参加公司 2006 年第一次临时股东大会的股东投票表决，同意杨福生先生辞去公司董事职务，同意王大鸢先生辞去公司独立董事职务；并选举高文翔先生为公司董事，选举陈智先生为公司独立董事。高文翔先生和陈智先生的聘期从 2006 年 2 月 18 日起至公司第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止。

经参加公司 2006 年第二次临时股东大会的股东投票表决，同意纳鹏杰先生辞去公司

独立董事职务，并选举谢云山先生为公司独立董事。谢云山先生的聘期从 2006 年 7 月 21 日起至公司第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止。

经公司第三届董事会第九次会议审议通过，公司决定聘任现任总经理助理的周江先生为公司副总经理，任期至第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止；决定续聘任子明先生为公司副总经理，任期至第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止；决定续聘杨奕敏女士为公司董事会秘书，任期至第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止。

经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司决定续聘皇甫智伟先生为公司总经理，任期至第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止。

经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司决定聘任薛兆升先生为公司副总经理，任期至第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止。

经参加公司第三届董事会第十二次会议的董事投票表决，同意肖建明先生辞去公司董事长职务，并选举杨超先生为公司董事长、高文翔先生为公司副董事长，任期至公司第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止。

经参加公司 2006 年第三次临时股东大会的股东投票表决，同意杨祖建先生辞去公司董事职务，并选举杨奕敏女士为公司董事，任期至公司第三届董事会届满时（2007 年 11 月）止；同意赵太欣女士辞去公司监事职务，并选举舒永秀女士为公司监事，任期至公司第三届监事会届满时（2007 年 11 月）止。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 二、公司员工数量、专业构成、教育程度及公司需承担费用的离退休职工人数

截止二零零六年十二月三十一日，公司员工共计 13,834 人，其中：生产人员 11,552 人，销售人员 125 人，技术人员 1,182 人，财务人员 118 人，行政人员 857 人。

公司现有高级职称人员 180 人，中级职称人员 717 人，初级职称人员 1,232 人。

公司现有研究生学历人员 24 人，大学本科学历人员 407 人，大学专科学历人员 1,099 人，中专学历人员 554 人，高中（含职高）3,881 人、初中及以下 7,869 人。

报告期内，公司按工资总额 20%缴纳养老保险金。

## 第五节 公司治理结构

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

1、公司健全了股东大会的议事规则和决策程序，平等对待所有股东，规范了控股股东和上市公司之间的关系，规范了关联交易，以保护股东的合法权益。

2、本公司改制重组时遵循了先改制、后上市的原则，剥离了非经营性资产。控股股东对公司董事、监事候选人的提名，严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。控股股东与公司实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自核算、独立承担责任和风险。公司的经理层、财务负责人、营销负责人和董事会秘书均未在控股股东单位担任职务。

3、公司已建立了独立董事制度，并制定了董事会审计委员会、绩效薪酬委员会、提名委员会、战略与投资委员会等四个专门管理委员会的工作细则。

4、明确监事会的职责，健全和发挥了监事会的监督功能，监事会的人员和结构能确保监事会独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

5、为充分调动和发挥经营者的积极性、主动性和创造性，促进公司生产经营发展和经济效益增长，公司制定了《高管人员业绩考核奖励办法》，由公司绩效薪酬委员会负责提出高管人员的年度报酬数额，报公司董事会审定后执行。高管人员的工资收入由岗位工资和效益奖励构成，其中，岗位工资按月预付 80%，效益奖励待年终对经营效果进行审计后再考核兑现。董事会每年制定公司的生产经营目标和年度预算，年终所有高级管理人员实行公开述职并接受考核。

6、公司保障了银行、债权人、公司员工、消费者等公司利益相关者的合法权利，共同推进公司持续、健康地发展，并积极关注公司所在地区的福利、环境保护、公益事业等问题。

7、制定了《云南锡业股份有限公司股东大会议事规则》、《云南锡业股份有限公司董事会议事规则》、《云南锡业股份有限公司独立董事工作制度》、《云南锡业股份有限公司关联交易管理办法》、《云南锡业股份有限公司监事会议事规则》、《云南锡业股份有限公司董事会秘书工作细则》、《云南锡业股份有限公司投资者关系管理制度》、《云南锡业股份有限公司信息披露制度》等八项工作制度。2006 年度，根据新修订的《公司法》、《证券法》等法律及规范性文件的要求，并结合公司的实际，公司对《云南锡业股份有限公司股东大会议事规则》、《云

南锡业股份有限公司董事会议事规则》、《云南锡业股份有限公司监事会议事规则》、《云南锡业股份有限公司信息披露制度》等规章制度进行了进一步的完善；并制定了《云南锡业股份有限公司投资管理办法》、《云南锡业股份有限公司融资管理办法》和《募集资金专项存储及使用管理制度》，以规范公司对外投融资行为，以及规范公司募集资金的使用。

8、严格按照相关法律法规以及《云南锡业股份有限公司信息披露制度》，强化信息披露，增加公司的透明度。

公司对高级管理人员尚未采用基于股权的长期激励机制，公司将在时机成熟时采用基于股权的长期激励机制。

## 二、独立董事履行职责情况：

公司现有四名独立董事，占公司董事人数的 36.4%。报告期内，公司各位独立董事根据《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《云南锡业股份有限公司章程》的有关规定，认真履行职责，并分别担任了董事会专门委员会的召集人或成员。独立董事利用其丰富的证券、财务、经济、企业管理等专业知识和实践经验，参与审议和决策公司的重大事项，对公司董事及高级管理人员的变更、关联交易等重大事项均发表了独立意见，并结合国家各项经济政策、有色金属行业现状和公司的实际情况，对公司的发展提出了中肯的意见和建议，对董事会进行科学决策、对公司规范运作、健康发展起到了积极作用。

### 独立董事出席董事会的情况：

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注                                                                 |
|--------|------------|---------|---------|-------|--------------------------------------------------------------------|
| 王道豪    | 6          | 6       | 0       | 0     |                                                                    |
| 董华     | 6          | 4       | 2       | 0     | 董华先生因工作原因书面委托王道豪先生出席三届九次、三届十一次董事会并行使表决权。                           |
| 陈智     | 6          | 3       | 3       | 0     | 陈智先生因工作原因书面委托王道豪先生出席三届十次、三届十二次董事会并行使表决权，书面委托谢云山先生出席三届十一次董事会并行使表决权。 |
| 纳鹏杰    | 4          | 3       | 1       | 0     | 纳鹏杰先生因工作原因书面委托王道豪先生出席三届九次董事会并行使表决权。纳鹏杰先生于 2006 年 7 月辞去公司独立董事职务。    |
| 谢云山    | 2          | 2       | 0       | 0     |                                                                    |

### 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

| 独立董事姓名 | 提出异议的事项 | 提出异议的具体内容 | 备注 |
|--------|---------|-----------|----|
|--------|---------|-----------|----|

|     |   |   |  |
|-----|---|---|--|
| 王道豪 | 无 | 无 |  |
| 董华  | 无 | 无 |  |
| 陈智  | 无 | 无 |  |
| 纳鹏杰 | 无 | 无 |  |
| 谢云山 | 无 | 无 |  |

### 三、与控股股东“五分开”情况：

公司与控股股东云南锡业集团有限责任公司人员在人员、资产、财务、机构、业务上已实现“五分开”，公司严格按独立的运作体系运行。

1、人员方面，公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，设有专门的人力资源部负责公司的劳动人事关系并制定分配考核办法等一系列规定对员工进行奖惩、分配。公司总经理、副总经理等高级管理人员在本公司领取薪酬；没有与控股股东交叉任职的情况。

2、资产方面，公司有自己独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统，拥有商标、非专利技术等无形资产；无法避免的关联交易严格按照有关规定进行。

3、财务方面，公司设置有独立的财务部，建有独立的会计核算体系和财务管理制度，设有自己独立的银行帐户，并依法独立纳税。

4、机构方面，公司生产经营、财务、人事等均设有自己的独立机构，与控股股东完全独立。

5、业务方面，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，其生产经营活动与控股股东完全分开。公司具有独立的采购和销售系统，全部原材料和产品的采购和销售均由公司依据市场规则独立进行，公司的生产经营和管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东。

### 四、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况：

为充分调动和发挥经营者的积极性、主动性和创造性，促进公司生产经营发展和经济效益增长，董事会每年制定公司的生产经营目标和年度预算，年终所有高级管理人员实行公开述职并按《高管人员业绩考核奖励办法》的规定接受考核。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了四次股东大会，会议的有关情况如下：

公司于 2006 年 2 月 18 日召开了 2006 年第一次临时股东大会，此次股东大会决议于 2006 年 2 月 21 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和深圳交易所网站上。

公司于 2006 年 3 月 23 日召开了 2005 年年度股东大会，此次股东大会决议于 2006 年 3 月 24 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和深圳交易所网站上。

公司于 2006 年 7 月 20 日召开了 2006 年第二次临时股东大会，此次股东大会决议于 2006 年 7 月 21 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和深圳交易所网站上。

公司于 2006 年 11 月 9 日召开了 2006 年第三次临时股东大会，此次股东大会决议于 2006 年 11 月 10 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和深圳交易所网站上。

## 第七节 董事会报告

### 一、管理层分析与讨论

公司董事会成员和管理层对公司本报告期内反映有关财务状况和经营成果的财务指标及其他有关方面进行了深入的研究，并作出了如下讨论与分析：

#### （一）报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、报告期内公司总体经营情况概述

2006 年，全球经济强劲增长，电子、机械、化工、镀锡板等行业的发展带动了锡的消费增长，同时，2006 年 7 月 1 日欧盟无铅化禁令的实施及部分锡化工产品作为新型环保产品逐步被市场接受，锡的需求得到进一步增长。根据金属工业咨询公司（CRU）的调查，2006 年，全球锡总消费量估计为 36.7 万吨，比去年增长 10.55%。供给方面，2006 年年初的雨季使得印尼产量开始减少，一直到 5 月份生产才真正恢复正常，而印尼地方政府自 2006 年 10 月起又开始对非法矿山和小冶炼厂进行整顿，受此影响，整个 2006 年度全球锡的产量增幅不大。根据金属工业咨询公司（CRU）的调查，2006 年，全球锡总产量估计为 35.3 万吨，比上年增长 1.52%。

国内市场方面，受锡锭出口退税率不断调低直至取消及人民币不断升值的影响，国内锡生产企业纷纷减少出口量，导致国内锡价的敏感度更高，涨幅较国际价格要小，跌幅又大于国际价格的跌幅；同时，国内、国际锡价之间的差价也在不断缩小。

2006 年，公司所面临的政策环境也发生了变化：

（1）从 2006 年 1 月 1 日起，公司部分锡产品的出口退税率下调至 5%，出口退税率下调造成公司 2006 年出口产品税入成本金额同比增加 4,118 万元。

（2）人民币升值造成公司 2006 年出口结算收入同比减少 3,141 万元。

（3）由于退税率下调，使得公司 2006 年出口退税“免抵”额同比增加，税入成本增加，所缴纳的城建税和教育费附加也同比上升 1,002 万元。另外，国家从 2005 年 5 月 1 日开始对出口产品“免抵退”税入成本增加计征城建税和教育费附加，同比增加附税 338 万元。

（4）自 2005 年 7 月起，云南省政府开征地方教育附加，这使得公司 2006 年同比增加费用 134 万元。

（5）本公司控股子公司个旧鑫龙有限责任公司 2006 年福利退税滞后影响 2,618 万元。上述政策性调整对公司 2006 年全年损益的影响额达到 11,351 万元。

面对 2006 年上半年锡价波动较大和政策环境变化所带来的不利影响，公司坚定不移推

进“背靠资源、保持规模，稳定产量、综合利用”的可持续发展战略，围绕年度工作重点，抓资源，抓深加工。经过全司员工的努力，公司在增强对资源的控制力度、调整产品结构、新产品的研发、管理效能的提高等方面均取得了较好的成效。

(1) 继续推进公司资源战略，不断增强对资源的控制力度。2006 年，公司地质找矿工作成效良好，继续实现当期新增的储量大于当期消耗量；矿山建设稳步推进，2006 年，个旧地区矿山掘进进尺为 134,535 米，与去年同期相比增长 1.39%；湖南郴州地区采选生产基地也已进入工程基建期，预计在 2008 年正式投产。同时，公司细化对锡原料市场的调查工作，加强原料收购力度，并加大对二次锡物料的收购，不断增强对锡资源的调控力度。

(2) 调整市场营销策略，对销售的品种结构进行战略性调整，加大锡材、锡化工产品的市场开拓力度。2006 年，公司锡材、锡化工产品的销售量分别为 11,596 吨和 7,574 吨，分别比去年同期增长 15.60%和 12.79%。

(3) 加强科研工作，以加快产业发展，提升发展质量。2006 年，投入科研经费完成科研项目十八项。

(4) 不断提高管理的效率和效果。2006 年，公司进一步强化对经营过程的监控，适时跟踪分析影响公司经营效果的问题，及时制定解决方案；继续加大技术管理力度，不断提高技术经济指标；不断优化原料、生产、销售的协调与联动，提高运营的灵活性和效率。

## 2、主营业务范围及经营状况

本公司所处的行业是有色金属行业，经营范围包括有色金属及其矿产品，化工产品（不含管理商品），非金属及其矿产品，建筑材料的批发、零售、代购、代销，进出口业务（按目录经营）。环境保护工程服务。劳务服务，技术服务，井巷掘进，境外期货业务、有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及自销。

报告期内，生产锡铅等金属总量 87,483 吨，同比增长 15.21%；生产锡化工产品 7,792 吨，同比增长 10.74%；生产锡材产品 11,687 吨，同比增长 17.27%。

### (1) 报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

#### 主营业务分行业情况

单位：（人民币）元

| 行业         | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利率<br>(%) | 主营业务收入<br>比上年增减<br>(%) | 主营业务成本<br>比上年增减<br>(%) | 毛利率比上年<br>增减 |
|------------|------------------|------------------|------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 有色金属行业(合并) | 4,823,481,625.50 | 4,046,151,279.60 | 16.12      | 33.10                  | 39.93                  | 减少 3.98 个百分点 |
| 其中：母公司     | 4,298,405,617.83 | 3,479,661,072.50 | 19.05      | 20.51                  | 21.72                  | 减少 0.80 个百分点 |

## 主营业务收入、主营业务成本分产品情况（合并报表口径）

单位：元

| 产品名称  | 主营业务收入           | 占比例     | 主营业务成本           | 占比例     |
|-------|------------------|---------|------------------|---------|
| 锡锭    | 2,608,635,770.81 | 54.08%  | 2,427,263,067.21 | 59.99%  |
| 锡材产品  | 831,537,127.21   | 17.24%  | 637,639,832.68   | 15.76%  |
| 锡化工产品 | 341,239,468.90   | 7.07%   | 292,338,971.39   | 7.23%   |
| 铜精矿   | 549,652,846.30   | 11.40%  | 243,614,434.85   | 6.02%   |
| 铅锭    | 192,484,622.78   | 3.99%   | 192,153,413.59   | 4.75%   |
| 焊锡锭   | 70,318,258.38    | 1.46%   | 68,590,333.26    | 1.70%   |
| 铋锭    | 8,214,937.18     | 0.17%   | 6,196,591.11     | 0.15%   |
| 其他产品  | 221,398,593.94   | 4.59%   | 178,354,635.51   | 4.41%   |
| 合 计   | 4,823,481,625.50 | 100.00% | 4,046,151,279.60 | 100.00% |

## 主营业务收入、主营业务成本分产品情况（母公司口径）

单位：元

| 产品名称  | 主营业务收入           | 占比例     | 主营业务成本           | 占比例     |
|-------|------------------|---------|------------------|---------|
| 锡锭    | 2,083,559,763.14 | 48.47%  | 1,860,772,860.11 | 53.48%  |
| 锡材产品  | 831,537,127.21   | 19.35%  | 637,639,832.68   | 18.32%  |
| 锡化工产品 | 341,239,468.90   | 7.94%   | 292,338,971.39   | 8.40%   |
| 铜精矿   | 549,652,846.30   | 12.79%  | 243,614,434.85   | 7.00%   |
| 铅锭    | 192,484,622.78   | 4.48%   | 192,153,413.59   | 5.52%   |
| 焊锡锭   | 70,318,258.38    | 1.64%   | 68,590,333.26    | 1.97%   |
| 铋锭    | 8,214,937.18     | 0.19%   | 6,196,591.11     | 0.18%   |
| 其他产品  | 221,398,593.94   | 5.15%   | 178,354,635.51   | 5.13%   |
| 合 计   | 4,298,405,617.83 | 100.00% | 3,479,661,072.50 | 100.00% |

## 报告期内公司主营业务分地区情况：

| 地区 | 主营业务收入           |                  | 主营业务收入比上年增减（%） |       |
|----|------------------|------------------|----------------|-------|
|    | 合并               | 母公司              | 合并             | 母公司   |
| 国内 | 2,821,811,358.62 | 2,821,811,358.62 | 32.56          | 32.56 |
| 国外 | 2,001,670,266.88 | 1,476,594,259.21 | 33.86          | 2.67  |

## (2) 生产经营的主要产品及其市场占有率情况

公司的主要产品以精锡、锡材产品、锡化工产品、铜精矿为主，还生产铅、锌、铋、锑、砷等共 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。产品锡的国际市场占有率达到 15.64%。

报告期内占公司主营业务收入 10%以上的主要产品：

| 产品名称   | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利率<br>(%) | 主营业务收入<br>比上年增减<br>(%) | 主营业务成本<br>比上年增减<br>(%) | 毛利率比<br>上年增减 |
|--------|------------------|------------------|------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 锡锭     | 2,608,635,770.81 | 2,427,263,067.21 | 6.95       | 37.65                  | 51.96                  | 减少 8.77 个百分点 |
| 其中：母公司 | 2,083,559,763.14 | 1,860,772,860.11 | 10.69      | 9.95                   | 16.50                  | 减少 5.03 个百分点 |
| 锡材产品   | 831,537,127.21   | 637,639,832.68   | 23.32      | 42.58                  | 36.92                  | 增加 3.17 个百分点 |
| 铜精矿    | 549,652,846.30   | 243,614,434.85   | 55.68      | 93.57                  | 70.16                  | 增加 6.10 个百分点 |

### (3) 报告期内主营业务结构、主营业务盈利能力较上年发生较大变化的说明

报告期内公司主营业务结构与上期相比无重大变化。报告期内主营业务利润率（毛利率）为 16.12%，比上年同期实际的 20.10%减少了 3.98 个百分点。实现主营业务收入 482,348.16 万元，比上年同期增长 33.10%；实现主营业务利润 73,954.66 万元，比上年同期增长 4.82%；实现净利润 21,257.92 万元，比上年同期减少 25.43%。全面摊薄净资产收益率为 12.04%，比上年同期实际的 16.69%减少了 4.65 个百分点。报告期内主营业务收入与去年同期相比有较大幅度的增长，主要是因为合并报表范围新纳入新加坡锡业私人有限公司及母公司锡材、锡化工、铜精矿销售收入上升所致。报告期内净利润和全面摊薄净资产收益率比去年同期有所下降主要是因为公司面临的外部政策环境变化及部分合并报表单位 2006 年发生亏损所致。

### (4) 公司主要供应商、客户情况

公司前五名原料供应商情况：公司向前五名原料供应商采购金额占年度原料采购总额的 37.33%。

| 序号 | 供应商名称        | 采购金额      | 占年度采购总额的 |
|----|--------------|-----------|----------|
| 1  | 个旧金冶矿产有限公司   | 38,159 万元 | 13.95%   |
| 2  | 云南锡业集团有限责任公司 | 28,635 万元 | 10.47%   |
| 3  | 个旧市大众物资公司    | 15,921 万元 | 5.82%    |
| 4  | 红河州兢业工贸有限公司  | 10,339 万元 | 3.78%    |

|     |               |            |        |
|-----|---------------|------------|--------|
| 5   | 个旧市富祥工贸有限责任公司 | 9,042 万元   | 3.31%  |
| 合 计 |               | 102,096 万元 | 37.33% |

公司前五名材料、燃料、备品备件及设备供应商情况：公司向前五名材料、燃料、备品备件及设备供应商采购金额占年度采购总额的 92.89%。

| 序号  | 供应商名称           | 采购金额      | 占年度采购总额的 |
|-----|-----------------|-----------|----------|
| 1   | 云南锡业集团有限责任公司    | 38,552 万元 | 89.82%   |
| 2   | 广州市精准科技贸易有限公司   | 421 万元    | 1.09%    |
| 3   | 红河州力源电线电缆销售有限公司 | 386 万元    | 1.00%    |
| 4   | 苏州新东方环保科技有限公司   | 283 万元    | 0.66%    |
| 5   | 姜堰市曙光机电设备有限责任公司 | 228 万元    | 0.53%    |
| 合 计 |                 | 39,870 万元 | 92.89%   |

公司前五名客户情况：公司向前五名客户销售额占年度销售总额的 10.78%。

| 序号  | 客户名称         | 销售收入       | 占年度销售总额的 |
|-----|--------------|------------|----------|
| 1   | 云南个旧有色冶化有限公司 | 54,965 万元  | 11.40%   |
| 2   | TOYOTA       | 15,720 万元  | 3.26%    |
| 3   | 红河物流有限责任公司   | 14,367 万元  | 2.98%    |
| 4   | 宝山钢铁股份有限公司   | 8,616 万元   | 1.79%    |
| 5   | WING FUNG    | 6,848 万元   | 1.42%    |
| 合 计 |              | 100,516 万元 | 20.85%   |

#### (5) 报告期内推出的新产品情况

2006 年，公司继续加强锡深加工方面的研发力度，先后推出了以下新产品：成功开发了五个甲基锡新产品，实现了产品系列化；5000 吨/年丁基锡项目一次试车成功，产出合格产品；完成了市场潜力好的无水氯化亚锡工业化生产试验，一次试车成功，产出合格产品。报告期内，这些新产品尚在销售推广期，对公司业绩尚未产生重大影响。

### 3、报告期公司主要财务指标变化情况

单位：元

| 项目     | 2006 年 1-12 月    | 2005 年 1-12 月    | 增减 (%) |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 主营业务收入 | 4,823,481,625.50 | 3,624,008,686.93 | 33.10  |

|        |                  |                  |         |
|--------|------------------|------------------|---------|
| 主营业务成本 | 4,046,151,279.60 | 2,895,447,148.50 | 39.74   |
| 主营业务利润 | 739,546,596.99   | 705,539,317.77   | 4.82    |
| 营业费用   | 76,695,570.89    | 72,758,199.20    | 5.41    |
| 管理费用   | 306,786,469.00   | 223,279,418.67   | 37.40   |
| 财务费用   | 101,676,973.98   | 70,054,952.37    | 45.14   |
| 投资收益   | -51,970,605.53   | -15,777,003.15   | -229.41 |
| 补贴收入   | 33,991,298.06    | 28,473,768.63    | 19.38   |
| 利润总额   | 231,847,941.16   | 335,356,994.27   | -30.87  |
| 净利润    | 212,579,195.18   | 285,086,006.14   | -25.43  |

(1) 2006 年度，公司主营业务收入同比增长 119,947 万元，主要原因是：

A、并表单位主营业务收入增加 46,791 万元；

B、因销量变化同比增加 17,975 万元；

C、因价格变化同比增加 55,181 万元。

(2) 2006 年度，公司主营业务成本同比增加 115,070 万元，公司的主营业务成本同比增加的主要影响因素为：

A、2006 年度，并表单位的主营业务成本同比增加 52,981 万元。

B、2006 年度，由于锡原料投入结构的变化及外购原料成本随锡价上涨而增加，公司锡产品的主营业务成本同比增加 27,691 万元。

C、铅原料价格的上升使得铅产品的主营业务成本同比增加 2,455 万元。

D、由于铜价的上涨、其按价值量分摊的费用上升，燃材料价格上涨，矿石中含铜品位有所下降等因素的影响，铜精矿的主营业务成本同比增加 10,027 万元。

E、2006 年度，由于原料价格上涨等因素的影响，其它产品的主营业务成本同比增加 4,977 万元。

F、2006 年度，公司减少了锡锭和焊锡锭的销售量，增加了锡材、锡化工产品的销售量，由于产品销售结构的变化使主营业务成本同比增加 16,939 万元。

(3) 2006 年度，公司主营业务利润同比增加 3,401 万元，除去上述主营业务收入和成本变动所带来的影响外，主要是主营业务税金及附加同比增加 1,476 万元所带来的影响。后者主要是由于对出口产品“免抵退”税额计征的附税增加而导致。

(4) 2006 年度，公司营业费用同比增加 394 万元，主要是由于运费、注册费等的上升而导致。

(5) 2006 年度，公司管理费用同比增加 8,351 万元，主要影响因素包括：

A、为了保障和提高职工退休后的生活水平，建立多层次的养老保险体系，调动职工的积极性和创造性，建立人才长效机制，增强公司凝聚力和创造力，公司决定建立企业年金制度。2006 年 1-12 月，共计提企业年金 1,453 万元。

B、云锡（美国）资源有限公司等子公司并表同比增加管理费用 1,380 万元。

C、其他包括人工费及折旧费等固定费用增加、支付地方教育费附加及车船税等税费增加等共影响 5,518 万元。

(6) 2006 年度，公司财务费用同比增加 3,162 万元，主要是由于 2006 年生产经营发展及建设项目增长向银行借款增加了 9.04 亿元以及贷款利率上升和汇率变化，使得利息支出与汇兑损失增加。

(7) 2006 年度，公司投资收益同比减少 3,619 万元，主要影响因素为：

A、报告期内，由于锡价波动较大，公司对一部分出口单进行套期保值，以保证相对稳定的利润。按照会计准则，本公司用作套期保值的合约，在平仓后相对期货结算价少赚人民币 2,873 万元，计入投资收益中。

B、摊销深圳市巨晖矿业投资有限公司长期股权投资差额同比减少投资收益 764 万元。

(8) 2006 年度，公司补贴收入同比增加 552 万元，主要是当期子公司退税收入增加所致。

(9) 2006 年度，公司净利润同比减少 7,251 万元，均为以上因素影响。

#### 4、报告期公司资产构成变化情况

单位：万元

| 项目     | 2006 年 12 月 31 日 | 占总资产的比重 (%) | 2005 年 12 月 31 日 | 报告期末占总资产的比重比上年末增减 |
|--------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| 应收账款   | 30,195.12        | 7.06        | 21,646.47        | 增加 0.14 个百分点      |
| 存货     | 95,848.20        | 22.40       | 36,085.09        | 增加 10.86 个百分点     |
| 固定资产净额 | 198,535.42       | 46.40       | 164,784.33       | 减少 6.28 个百分点      |
| 在建工程   | 4,376.53         | 1.02        | 5,697.00         | 减少 0.80 个百分点      |
| 短期借款   | 189,553.64       | 44.30       | 100,496.55       | 增加 12.17 个百分点     |
| 长期借款   | 4,093.67         | 0.96        | 16,750.00        | 减少 4.39 个百分点      |

变化说明：

(1) 存货占总资产的比重比去年增加 10.86 个百分点主要是因为新并入新加坡锡业私人有限公司的报表，云锡（美国）资源有限公司的存货增加以及公司本部周转原料库存增加。

(2) 固定资产净额占总资产的比重比去年减少 6.28 个百分点主要是因为流动资产增长速度大于固定资产增长速度。

(3) 短期借款占总资产的比重比去年增加 12.17 个百分点主要是因为生产经营规模扩大，资金需求上升。

(4) 长期借款占总资产的比重比去年减少 4.39 个百分点主要是因为部分长期借款将于 2007 年内到期，转入流动负债进行列报。

#### 5、报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量情况

单位：万元

| 项 目                      | 2006 年度    | 2005 年度    | 变动的主要原因                      |
|--------------------------|------------|------------|------------------------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额          | -14,507.26 | 46,703.77  | 并表单位增加，存货上升                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金           | 453,707.91 | 335,650.20 | 销量增加，销售收入增加                  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 387,527.74 | 220,375.73 | 产量增加，采购货款支出增加                |
| 2、投资活动产生的现金流量净额          | -43,386.64 | -58,407.91 | 投资支出减少                       |
| 收回投资所收到的现金               | 403.00     | 173.77     |                              |
| 取得投资收益所收到的现金             | 29.65      | 17.50      |                              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 36,508.21  | 38,182.24  |                              |
| 投资所支付的现金                 | 3,300.00   | 20,606.49  | 投资量减少                        |
| 3、筹资活动产生的现金流量净额          | 68,609.87  | 14,303.05  | 并表单位增加，生产经营规模扩大，资金需求量增加，借款增加 |
| 借款所收到的现金                 | 207,157.81 | 185,158.71 | 银行借款增加，收到的现金增加               |
| 偿还债务所支付的现金               | 116,085.90 | 154,599.29 | 借款跨期偿还，导致偿还银行债务本金和利息的支出减少    |

#### 6、主要控股公司的经营情况及业绩

(1) 公司名称：郴州云湘矿冶有限责任公司

住所：湖南省郴州市

法定代表人：王承昆

企业类型：有限责任公司

业务性质：矿产品生产经营

主要产品或服务：政策允许的产品，化工产品（化学危险品除外），建筑材料销售；环境保护工程服务，锡冶炼、销售。

注册资本：人民币 1500 万元

资产规模：二零零六年末总资产 6716 万元，净资产 2250 万元。

二零零六年度净利润 246 万元。

(2) 公司名称：云锡锡化学品有限责任公司

住所：云南省个旧市

法定代表人：兰旭

企业类型：中外合作经营

业务性质：生产和销售有机锡系列产品

主要产品或服务：生产和销售有机锡系列产品以及辛酸亚锡、四氯化锡等产品；对产品进行售后服务和技术支持；研究和开发同类产品的更新换代产品及其他新产品（涉及需行业审批的须凭相关许可证经营）

注册资本：人民币 2067.5 万元

资产规模：二零零六年末总资产 10037 万元，净资产 2068 万元。

二零零六年度净利润 0 万元，主要因为该公司 2006 年度刚完成建设项目，尚未销售产品。

(3) 公司名称：个旧鑫龙金属有限责任公司

住所：云南省个旧市

法定代表人：杨奕敏

企业类型：有限责任公司

业务性质：矿产品生产、销售

主要产品或服务：有色金属矿产品加工、生产、销售；金属包装箱的加工（经营范围中涉及前置审批的按许可证核准范围经营）

注册资本：人民币 480 万元

资产规模：二零零六年末总资产 4408 万元，净资产-481 万元。

二零零六年度净利润-939 万元，主要因为部分先征后退的税金跨年结算。

(4) 公司名称：云锡美国资源有限公司

住所：1633 Bayshore Hwy, Suite 220, Burlingame, CA 94010

法定代表人：肖建明

企业类型：中方独资企业

业务性质：产品销售及售后服务

主要产品或服务：锡锭、锡材、锡化工、焊锡、合金、铟锭、铋锭、铅锭的出售及新产

品的开发。

注册资本：美元 5 万元

资产规模：二零零六年末总资产 24211 万元，净资产 1105 万元。

二零零六年度净利润-223 万元，主要是因为确认新加坡锡业私人有限公司 2006 年投资收益-84 万美元。

(5) 公司名称：云南锡业微电子材料有限公司

住所：云南省个旧市大屯镇楼房寨

法定代表人：肖建明

企业类型：中外合资企业

业务性质：集成电路球状数组构装高精度锡球相关的产品，与电子、微电子产业相关原材料的开发、生产与销售。

主要产品或服务：集成电路球状数组构装高精度锡球相关的产品，与电子、微电子产业相关的原材料。

注册资本：美元 400 万元

资产规模：二零零六年末总资产 5445 万元，净资产 2605 万元。

二零零六年度净利润-447 万元，主要是新产品尚在市场销售推广期。

(6) 公司名称：云南锡业郴州矿冶有限公司

住所：郴州市北湖工业园

法定代表人：王承昆

企业类型：有限责任公司

业务性质：锡矿开采、政策允许的有色金属矿产品、有色金属化工产品、贵金属产品、金属材料的生产与销售，矿山设备及零配件的机械加工制造。

注册资本：人民币 3000 万元

资产规模：二零零六年末总资产 2909 万元，净资产 1895 万元。

二零零六年度净利润-183 万元，主要是因为该公司尚在建设期，发生了部分前期费用。

## (二) 对公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势、面临的市场竞争格局及发展机遇

由于锡价格快速上涨，刺激各产锡国锡生产企业不断扩大产量，导致产量快速增加，过快地改变了供求关系，致使锡价自 2005 年 3 月份以后持续回落至 2006 年一季度。在经历了 2006 年上半年的宽幅震荡后，随着锡消费量的稳健增长及印尼对非法矿山和小冶炼厂进行

整顿，2006 年三季度起，锡价开始稳步上涨。

从中长期来看，未来全球经济增长和消费结构调整将继续推动世界锡消费量的增长，同时，锡的稀缺性和生产的高集中度导致锡的供应量在未来几年内不会有大幅度增加，供需应能保持平衡或供略小于求。

需求方面：（1）锡及锡制品广泛应用于电子、机械、塑料、建材、印染、陶瓷、农业等多个行业，经济发展将带动锡的消费量不断上升；（2）随着各国环保意识的不断加强，锡的无毒使其成为众多领域传统材料的“绿色替代品”，比如 2003 年起日本就开始禁止使用有铅焊料；2006 年 7 月 1 日起，欧盟关于无铅化的禁令开始实施，2007 年 3 月 1 日，中国将实施《电子信息产品污染控制管理办法》；另外，锡的一些化合物也是新型的环保产品。例如，硫酸亚锡作为水泥制造工艺中的添加剂，以有效减少或消除水泥中对人体有害的元素镉的挥发，硫酸甲基锡作为无毒环保的 PVC 热稳定剂，锡酸锌作为新型安全无毒阻燃剂，焦磷酸亚锡作为新型环保电镀液，这些对锡的消费都将有促进作用；（3）中国作为有色金属的消费大国，近年来对锡的消费量增长迅速，主要是电子、镀锡板、锡化工和浮法玻璃行业增长迅速，带动了对锡需求的强劲增长。因此，未来全球经济、特别是中国经济的发展和锡消费结构的调整将给公司提供良好的发展机遇。

供应方面：（1）锡作为稀缺金属，在地壳中含量仅在 0.0002%左右，主要分布在中国、东南亚及南美洲，由于锡价长期低迷，业内在锡矿勘探方面投入少，近 20 年没有重大发现；（2）近几年，各主要产锡国如中国、印尼等都认识到资源可持续利用的重要性，加大了对矿山、冶炼行业的整顿力度，矿山开采秩序大为改善，非法小矿的出矿量在逐渐减少；（3）锡的生产高度集中，近几年，全球前 10 大精锡厂家的产量占全球总产量的 75%左右。这三个因素将导致锡的供应量在未来几年内不会有大幅度增加。

## 2、公司发展战略

锡需求量的增长和行业集中度的提高给公司带来了很大的发展机遇，公司为把握这次发展机遇，制定了“背靠资源、保持规模，稳定产量、综合利用”的可持续发展战略，一方面对省内、省外的锡资源进行整合，以增加资源储量和合理开采锡矿资源；另一方面大力发展“高技术含量、高附加值”的锡深加工产品，满足国内外市场对锡材、锡化工产品不断增长的需求。在成为世界最大的锡生产、出口基地的基础上，成为世界最大的锡化工中心和锡材加工中心。

## 3、新年度的经营计划

二零零七年，公司计划生产有色金属总产量 89,220 吨，其中锡化工产品 12,650 吨，锡

材产品 14,740 吨。

公司二零零七年度的工作重点是：

(1) 继续推进产业结构优化升级，调整营销策略，建立有利于促进深加工高附加值产品销售的业绩评价体系和激励机制，重点突破锡材、锡化工深加工产品市场的制约瓶颈，全力开拓市场，努力将锡材、锡化工新产业的产能优势最大限度地转化为公司效益优势。

(2) 深化科技与人才体制改革和机制创新，不断改善科技与人才工作的内外部环境，进一步建立和完善科技创新和人才激励机制，结合锡材、锡化工深加工产品市场开拓和销售，大力推进科技进步与创新，加速人才培养，不断提高科技自主创新能力。

(3) 多渠道开拓资金来源，以更快、更好地推进公司发展战略。公司将更加关注投资者的利益，规范运作，用优良业绩回报股东，以不断提升公司在资本市场上的形象，为利用资本市场推进公司发展创造良好条件，进一步加大资本运作力度，提高运作效率，为公司发展战略的实施，为新产业项目建设提供资金保证。

(4) 加快信息化改造进程，不断提高管理过程、生产过程和营销过程的信息化，保证原料、生产、销售、材料供应各个环节的信息通畅，以信息自动化推进管理现代化，为公司发展战略的实施提供一个基础信息平台。

(5) 加强原料和产品两个市场的互相联动、互相配合，达到产品销售和原料采购的紧密配合、协调统一；同时，加大二次原料的收购，积极拓展二次原料的收购来源，并对相关生产技术进行调整以适应原料的变化，从而更好地利用资源。

(6) 精心组织生产，强化经营过程控制，以提高技术经济指标，降低生产作业成本为重点，推进生产经营持续稳步发展，不断提高生产经营管理水平，实现效益最大化。

#### 4、发展规划资金需求、使用计划及资金来源

为保障公司 2007 年经营目标的实现及未来发展战略的尽快达成，公司 2007 年度将在固定资产投资项目上投入 21611.09 万元，其中：矿山部分为 11541.6 万元，占总投资的 53.41%，冶炼环保措施项目为 4352 万元，占总投资的 20.14%，选矿措施项目为 2658.3 万元，占总投资的 12.3%，零固设备为 2796.19 万元，占总投资的 12.93%，其它项目为 263 万元，占总投资的 1.22%。公司除利用自有资金外，还将通过包括银行贷款、证券市场融资等在内的多种融资渠道，来筹集公司发展所需的资金。

#### 5、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

经过认真讨论和分析，董事会和管理层认为下列因素将可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响：

(1) 政策调整的因素。自 2007 年 1 月 1 日起, 公司主要产品之一的锡锭的出口退税率被取消, 其它产品的出口退税率也有不同程度的下调, 出口退税率的取消或下调不仅影响了公司的盈利水平, 而且受此影响, 国内一些锡生产企业将出口转向国内销售, 加剧了国内锡产品市场的竞争程度。

(2) 2007 年, 人民币将继续升值, 由于公司有 40%左右的产品出口国外, 这对公司的盈利水平无疑将带来不利的影响。

(3) 深加工产品市场开拓的风险。近几年, 公司采用自主创新与引进技术相结合的方式, 加快深加工产业发展步伐, 经过几年的快速发展, 锡材、锡化工新产业规模和体量已经达到国内同行业的领先水平, 但所面临的竞争也将更激烈以及公司在人才储备、深加工产品配套、售后服务体系等方面仍存在需要改进之处, 公司在深加工产品的市场开拓方面仍存在一定的难度和变数。

为尽力消化上述因素给公司带来的不利影响, 公司将在 2007 年不断解决制约锡深加工产品市场开拓的因素, 继续加大对国内市场的开拓力度, 并实施精细化管理, 不断强化目标成本控制, 努力提高经济运行活力, 提高市场竞争力, 提高综合实力。

## 二、报告期内公司投资情况

(一) 截止二零零六年十二月三十一日, 公司对外长、短期投资情况:

单位: 元

| 项目       | 2006 年         | 2005 年         | 比上年增减变动额      | 增减幅度 (%) |
|----------|----------------|----------------|---------------|----------|
| 短期投资     |                |                |               |          |
| (1) 股票投资 | 0              | 4,030,000      | -4,030,000    | -100     |
| (2) 其他投资 | 0              | 0              | 0             | 0        |
| 小计       | 0              | 4,030,000      | -4,030,000    | -100     |
| 长期投资     |                |                |               |          |
| (1) 股权投资 | 278,388,268.90 | 259,211,287.68 | 19,176,981.22 | 7.40     |

| 被投资单位名称                  | 主要经营活动                                | 占被投资公司权益的比例 |
|--------------------------|---------------------------------------|-------------|
| 1、YUNTINIC RESOURCES INC | 进出口贸易                                 | 100%        |
| 2、郴州云湘矿冶有限责任公司           | 有色金属产品                                | 97.3%       |
| 3、云南锡业锡化学品有限公司           | 有机锡产品                                 | 100%        |
| 4、云南锡业微电子材料公司            | 集成电路球状数组封装高精度锡球的开发、生产与销售              | 75%         |
| 5、个旧鑫龙金属有限公司             | 有色金属产品加工、生产及销售                        | 96.67%      |
| 6、云南锡业郴州矿冶有限公司           | 锡矿开采、政策允许的有色金属矿产品、有色金属化工产品、贵金属产品、金属材料 | 99%         |

|  |                          |  |
|--|--------------------------|--|
|  | 料的生产与销售，矿山设备及零配件的机械加工制造。 |  |
|--|--------------------------|--|

## （二）报告期内公司募集资金投资情况

公司于 1999 年 10 月发行 13,000 万股流通股，实际募集资金净额为 76,080 万元，截止到 2005 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕。报告期内，无募集资金使用投资情况。

## （三）报告期内非募集资金投资主要项目进度及收益情况：

2006 年，公司固定资产投资项目中，资源开发、矿山建设工程项目实际完成投资 16,637 万元；锡化工、锡材深加工产品项目实际完成投资 8,649 万元。除此之外，无其他重大非募集资金投资项目。

三、中和正信会计师事务所有限公司对本公司 2006 年度财务会计报表出具了标准无保留意见的审计报告（中和正信审字(2007)第 5—25 号），签字注册会计师杨海峰、鲍琼。

## 四、执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1、关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的变化的分析：

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会〔2006〕3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

### （1）长期股权投资差额

根据新会计准则的规定，长期股权投资差额贷方余额应调增留存收益，此部分余额为 920,914.62 元。

### （2）衍生金融工具

公司 2006 年度进行套期保值，由于不符合使用套期会计的条件，年末浮动亏损 1,213,159.63 元调减留存收益。

### （3）所得税

根据新会计准则形成了资产账面价值小于资产计税基础的差异，产生了递延所得税资产 36,935,958.90 元，由此增加了 2007 年 1 月 1 日的留存收益 5,540,393.84 元。

#### （4）少数股东权益

根据新会计准则的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，由此增加了2007年1月1日的留存收益7,309,398.35元。

2、根据公司的战略目标和下年度的经营计划，执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

##### （1）长期股权投资

根据新会计准则第2号长期股权投资的规定，母公司对子公司的投资日常按照成本法进行核算，进行合并财务报表时按照权益法核算，这样从财务报表上更能真实体现母公司的财务状况和经营业绩。

##### （2）长期股权投资差额

现行会计政策规定：对长期股权投资取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，分别进行会计处理：股权投资差额的借方按合同规定的投资期限摊销，没有规定投资期限的按10年平均摊销。股权投资差额的贷方计入资本公积。

根据新会计准则第2号长期股权投资的规定，同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；其他情况下产生长期股权投资差额的计入当期损益。此项政策变化将会影响公司当期的利润和股东权益。

##### （3）商誉

根据新会计准则第20号合并企业资产的规定，在对商誉进行减值测试时，如产生减值，其损失计入当期损益，此项政策变化将会影响公司当期的利润和股东权益。

##### （4）采、探矿权及矿山资产

参照新会计准则第27号石油天然气资产的规定，公司取得的采、探矿权及矿山资产，计提折耗时，可能会影响公司当期的利润和股东权益。

##### （5）借款费用资本化

根据新会计准则第17号借款费用的规定，公司借款利息可以资本化的资产范围将由目前现行制度下的固定资产变更为全部需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等，此项政策变化将会增加公司借款利息资本化的范围，增加公司的当期利润和股东权益。

##### （6）所得税

根据新会计准则第18号所得税规定：对于因资产账面价值与资产计税基础、负债账面

价值与负债计税基础形成的可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异，公司将按照新准则的要求对递延所得税资产和递延所得税负债进行核算。此项政策变化将会影响公司当期会计所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

#### （7）合并财务报表

根据新会计准则第 33 号合并财务报表的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此项政策变化将会影响公司的股东权益。

3、上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

### 五、董事会日常工作情况

#### （一）报告期内董事会的会议情况和决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 6 次会议。

1、公司第三届董事会第八次会议于 2006 年 2 月 18 日召开。会议审议并表决通过了云南锡业股份有限公司二零零五年度董事会工作报告等 16 项议案。会议决议公告刊登在 2006 年 2 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、公司第三届董事会第九次会议于 2006 年 4 月 25 日召开。会议审议并表决通过了云南锡业股份有限公司二零零六年第一季度报告等 5 项议案。会议决议公告刊登在 2006 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、公司 2006 年第一次临时董事会于 2006 年 5 月 13 日召开。会议审议并表决通过了关于外国投资者对公司战略投资的预案等 3 项议案。会议决议公告刊登在 2006 年 5 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、公司第三届董事会第十次会议于 2006 年 7 月 1 日召开。会议审议并表决通过了关于确认公司符合可转换公司债券发行条件的预案等 16 项议案。会议决议公告刊登在 2006 年 7 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、公司第三届董事会第十一次会议于 2006 年 8 月 5 日召开。会议审议并表决通过了关于公司 2006 年新增固定资产投资计划的议案等 5 项议案。会议决议公告刊登在 2006 年 8 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站

<http://www.cninfo.com.cn> 上。

6、公司第三届董事会第十二次会议于 2006 年 10 月 21 日召开。会议审议并表决通过了关于为新加坡锡业私人有限公司贷款提供担保的预案等 9 项议案。会议决议公告刊登在 2006 年 10 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、董事会实施了公司于 2006 年 2 月 18 日召开的 2006 年第一次临时股东大会审议通过的相关决议：按股东大会决议，公司向有关银行申请了二零零六年度贷款授信额度。

2、董事会实施了公司于 2006 年 3 月 23 日召开的二零零五年度股东大会审议通过的相关决议：

（1）公司以二零零五年末公司总股本 53,685.6 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.5 元（含税），共分配现金红利 13,421.40 万元，剩余利润 31,638.55 万元结转下年度；

（2）续聘中和正信会计师事务所为本公司二零零六年度会计报表审计机构；

（3）按股东大会决议，公司向有关银行申请了二零零六年度贷款授信额度；

（4）修改了公司章程。

3、董事会实施了公司于 2006 年 7 月 20 日召开的 2006 年第二次临时股东大会审议通过的相关决议：

（1）按股东大会决议，公司向中国证监会报送了发行可转换公司债券的最新文件；

（2）按股东大会决议，公司向有关银行申请了二零零六年度贷款授信额度；

（3）修改了云南锡业股份有限公司股东大会议事规则；

（4）修改了云南锡业股份有限公司董事会议事规则；

（5）修改了云南锡业股份有限公司监事会议事规则；

4、董事会实施了公司于 2006 年 11 月 9 日召开的 2006 年第三次临时股东大会审议通过的相关决议：按股东大会决议，公司为新加坡锡业私人有限公司贷款提供担保。

## 六、本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经中和正信会计师事务所审计，根据公司章程有关规定，在提取10%法定盈余公积金及5%任意盈余公积金后，剩余可供股东分配利润为20,531.94万元，加上去年末结余的未分配利润31,330.20万元，累计可供股东分配利润为51,862.14万元。

公司拟以二零零六年末公司总股本53685.6万股为基数，向全体股东每10股派发现金

2.00元（含税），共分配现金红利10,737.12万元，剩余利润41,125.02万元结转下年度。公司2006年度不进行资本公积金转增股本。

上述二零零六年度利润分配预案尚需经公司二零零六年度股东大会审议批准。

## 七、其他报告事项

1、二零零六年度公司聘请的会计师事务所为中和正信会计师事务所有限公司。

2、二零零六年度公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，报告年度内没有变更。

3、本公司独立董事王道豪、董华、陈智和谢云山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《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，作为云南锡业股份有限公司的独立董事，我们对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项核查，现发表如下独立意见：

2006年度未发生大股东占用资金事项，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。公司与控股股东云南锡业集团有限责任公司存在关联采购事宜，公司每月与控股股东云南锡业集团有限责任公司进行结算。公司与控股股东的经营性资金往来中，未出现为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及互相代为承担成本和其他支出的情形；本年度公司与控股股东及其他关联方未发生非经营性资金往来。

截止2006年12月31日，未发现公司大股东云南锡业集团有限责任公司及其他关联方占用公司资金情况。

公司于2006年3月23日召开2005年年度股东大会，审议通过了关于修改公司章程的预案，对公司对外担保的程序、信息披露等内容进行了修订。

2006年度，公司根据国家的有关法律法规和《云南锡业股份有限公司章程》的规定，审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，严格对外担保的审批程序，认真履行对外担保情况的信息披露义务，保护了全体投资者的合法权益。

截止2006年12月31日，本公司纳入合并报表范围的控股子公司无对外提供担保。根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发(2003)56号文）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，本人认为公司对外担保金额较小，对外担保总额占最近一个会计年度合并会计报表净资产的8.51%，未超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的50%，所有对外担保均已取得董事会全体成员2/3以上签署同意，对资产负债率超过70%的对象所提供的担保，亦经股东

---

大会审议通过，从客观审慎的角度出发，公司对外担保不会损害公司及中小股东的利益。

独立董事： 王道豪、陈智、董华、谢云山

二零零七年二月十一日

## 第八节 监事会报告

二零零六年，依照《中华人民共和国公司法》和《云南锡业股份有限公司章程》以及股东大会的有关决定，公司监事会五位成员依法履行了对股份公司财务、公司董事和经理的有效监督职责，通过定期或不定期地对公司依法运作情况和财务情况进行检查分析，发表意见和看法，在促进公司规范运作，维护股东权益等方面发挥了重要的作用。

一、报告期内，除列席公司董事会会议外，监事会共召开了五次监事会会议，对公司的重大事项和董事会的各项决议进行认真审议：

1、公司第三届监事会第八次会议于 2006 年 2 月 18 日召开，会议审议并通过了如下事项：

(1) 二零零五年度，通过一系列监督、审核工作，对公司财务、公司董事和经理履行职责、募集资金使用、关联交易、收购及出售资产等方面的情况发表了独立意见；

(2) 通过《云南锡业股份有限公司二零零五年度监事会工作报告》；

(3) 通过《云南锡业股份有限公司二零零五年年度报告》和《云南锡业股份有限公司二零零五年年度报告摘要》；

(4) 审议讨论了公司三届八次董事会的有关议案和决议，监事会认为会议各项议案和决议符合国家有关法律、法规、政策和《云南锡业股份有限公司章程》的规定，符合本公司实际，维护了广大股东的权益。

上述会议决议公告刊登于二零零六年二月二十一日《证券时报》、《中国证券报》和深圳证券交易所网站上。

2、公司第三届监事会第九次会议于二零零六年四月二十五日召开，会议审议并通过了《云南锡业股份有限公司二零零六年第一季度报告》及《关于为公司所属子公司贷款提供担保的议案》，该公告刊登于二零零六年四月二十六日《证券时报》、《中国证券报》和深圳证券交易所网站上。

3、公司第三届监事会第十次会议于二零零六年七月一日召开，会议审议并通过了如下事项：

1) 通过《关于确认公司符合可转换公司债券发行条件的预案》；

2) 通过《关于修改公司可转换公司债券发行条款的预案》；

3) 通过《关于公司延长可转换公司债券发行期限的预案》；

4) 通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行可转换公司债券的相关事宜的预

案》;

- 5) 通过《关于本次发行可转换公司债券募集资金投向的预案》;
- 6) 通过《关于本次发行可转换公司债券募集资金投资项目的可行性预案》;
- 7) 通过《公司董事会关于前次募集资金使用情况的说明》;
- 8) 通过《募集资金专项存储及使用管理制度》;
- 9) 通过《云南锡业股份有限公司企业年金实施制度》;
- 10) 通过《关于委托云南锡业集团有限责任公司管理企业年金的议案》;
- 11) 通过《关于修改监事会议事规则的预案》。

上述会议决议公告刊登于二零零六年七月四日《证券时报》、《中国证券报》和深圳交易所网站上。

4、公司第三届监事会第十一次会议于二零零六年八月五日召开,会议审议并通过了《云南锡业股份有限公司二零零六年度中期报告》及《云南锡业股份有限公司二零零六年度中期报告摘要》,会议决议公告刊登于二零零六年八月八日《证券时报》、《中国证券报》和深圳交易所网站上。

5、公司第三届监事会第十二次会议于二零零六年十月二十一日召开,会议审议并通过了如下事项:

- (1) 通过《关于为新加坡锡业私人有限公司贷款提供担保的预案》;
- (2) 通过《关于公司监事人选变更的预案》;
- (3) 通过《关于进行文化产业捐赠的议案》;
- (4) 通过《云南锡业股份有限公司二零零六年第三季度报告》。

上述会议决议公告刊登于二零零六年十月二十四日《证券时报》、《中国证券报》和深圳交易所网站上。

二、报告期内,监事会通过一系列监督、审核工作,对公司下列事项发表意见:

1、二零零六年度,公司进一步强化各项内部控制制度,依法运作,经营决策程序均能遵守有关法律法规和《云南锡业股份有限公司章程》。经公司监事会检查,本报告期内公司董事、高级管理人员在执行公司职务时,未发现违反法律、法规、公司章程或损害本公司利益的行为。

2、通过对公司每月财务会计报告的审核以及中和正信会计师事务所为公司出具的无保留意见的审计报告,监事会认为财务报告真实地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果。中和正信会计师事务所对本公司 2006 年会计报表出具了标准无保留意见的审计报告。

3、公司的关联交易能严格遵守中国证监会、财政部和深圳证券交易所的各项规定，认真履行有关关联交易协议细则和相关程序，交易价格均以市场原则进行，监事会认为公司的关联交易公平，未损害上市公司利益。

4、二零零六年度，公司无募集资金，亦无报告期之前募集资金延续到本报告期使用的情况。

5、二零零六年度，公司无收购或出售资产的行为。

## 第九节 重要事项

### 一、本年度公司重大仲裁、诉讼事项

1、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）昆民六初字第 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。2006 年 5 月 12 日，云南省高级人民法院作出了（2006）云高民三终字第 28 号《民事判决书》，作出如下判决：驳回上诉，维持原判。

2、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。2006 年 7 月 18 日，昆明市五华区人民法院公开审理此案。2006 年 10 月 23 日，昆明市五华区人民法院作出了（2006）五法民三初字第 292 号《民事判决书》，作出如下判决：一、限云南锡业股份有限公司于本判决生效后五日内，将其收购深圳巨晖矿业投资有限公司股权涉及的《上海鸿巨投资咨询有限公司与云南锡业股份有限公司关于转让深圳巨晖矿业投资有限公司 65%股权的股权转让协议》、云南锡业股份有限公司与上海鸿巨投资咨询有限公司、深圳市东方华晖投资有限公司订立的《股权转让协议》、中和正信会计师事务所出具的（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》，以合法方式向林铭、林汝梅、林江平、林庭发、安碧、杨君好披露；二、驳回林铭、林汝梅、林江平、林庭发、安碧、杨君好的其他诉讼请求。

公司对此判决不服，已在时效期内向昆明市中级人民法院提起上诉。2007 年 1 月 30 日，昆明市中级人民法院公开审理此案，但截止报告日，尚未作出终审判决。

### 二、报告期内收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### 三、重大关联交易事项

#### 1、关联方关系

##### (1) 存在控制关系的关联方

| 企业名称                    | 注册地址      | 主营业务                               | 与本公司关系   | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|-------------------------|-----------|------------------------------------|----------|---------|-------|
| 云南锡业集团（控股）有限责任公司        | 个旧市金湖东路   | 有色金属及矿产品等                          | 母公司的控股公司 | 有限责任公司  | 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   |
| YUNTINIC 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  | 王承昆   |
| 云南锡业微电子材料有限公司           | 个旧市大屯镇楼房寨 | 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   |
| 云南锡业锡化学品有限公司            | 个旧市大屯镇    | 有机锡产品                              | 子公司      | 中外合作经营  | 兰旭    |
| 个旧鑫龙金属有限责任公司            | 个旧市金湖西路   | 有色金属产品                             | 子公司      | 有限责任公司  | 杨奕敏   |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司            | 郴州市北湖工业园  | 锡矿开采、有色金属矿产品、化工产品、贵金属产品、金属材料的生产与销售 | 子公司      | 有限责任公司  | 王承昆   |
| 新加坡锡业私人有限公司             | 新加坡       | 有色金属及矿产品等                          | 子公司      | 合资公司    | 肖建明   |

##### (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)         | 本期数           |     | 年末数(元)         |
|-------------------------|----------------|---------------|-----|----------------|
|                         |                | 增加数           | 减少数 |                |
| 云南锡业集团（控股）有限责任公司        | 941,290,000.00 |               |     | 941,290,000.00 |
| 云南锡业集团有限责任公司            | 825,740,000.00 |               |     | 825,740,000.00 |
| YUNTINIC RESOURCES INC. | 582,009.52     |               |     | 582,009.52     |
| 郴州云湘矿冶有限责任公司            | 15,000,000.00  |               |     | 15,000,000.00  |
| 云南锡业锡化学品有限公司            | 20,675,000.00  |               |     | 20,675,000.00  |
| 个旧鑫龙金属有限责任公司            | 4,800,000.00   |               |     | 4,800,000.00   |
| 云南锡业微电子材料有限公司           | 33,288,900.00  |               |     | 33,288,900.00  |
| 新加坡锡业私人有限公司             | 16,140,400.00  |               |     | 16,140,400.00  |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司            | 10,000,000.00  | 20,000,000.00 |     | 30,000,000.00  |

##### (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         |   | 年末数(元)         |       |
|-------------------------|----------------|-------|---------------|----|---------------|---|----------------|-------|
|                         | 金额             | %     | 金额            | %  | 金额            | % | 金额             | %     |
| 云南锡业集团有限责任公司            | 337,500,000.00 | 62.87 |               |    | 57,754,581.00 |   | 279,745,419.00 | 52.11 |
| 郴州云湘矿冶有限责任公司            | 16,606,648.16  | 97.30 |               |    |               |   | 16,606,648.00  | 97.30 |
| 个旧鑫龙金属有限责任公司            | 4,640,000.00   | 96.67 |               |    |               |   | 4,640,000.00   | 96.67 |
| YUNTINIC RESOURCES INC. | 582,009.52     | 100   |               |    |               |   | 582,009.52     | 100   |
| 云南锡业锡化学制品有限公司           | 20,675,000.00  | 100   |               |    |               |   | 20,675,000.00  | 100   |
| 云南锡业微电子有限公司             | 24,966,675.00  | 75    |               |    |               |   | 24,966,675.00  | 75    |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司            | 10,000,000.00  | 99    | 20,000,000.00 | 99 |               |   | 30,000,000.00  | 99    |
| 新加坡锡业私人有限公司             | 6,778,968.00   | 42    |               |    |               |   | 6,778,968.00   | 42    |

## (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 |
| 红河砷业有限责任公司   | 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 |

## 2、关联交易

## 关联交易价格政策

(1) 本公司与关联方的交易遵循独立核算和以市价为基础的公允定价原则。

## (2) 采购货物

| 企业名称       | 本年实际数          |       | 上年实际数          |       |
|------------|----------------|-------|----------------|-------|
|            | 金 额            | 占采购 % | 金 额            | 占采购 % |
| 云南锡业集团有限公司 | 286,352,617.44 | 10.47 | 312,291,959.76 | 14.96 |

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(含税)68,693 元/吨金属,由关联方收购的同品级锡精矿金属价格为市场同期(含税)价格。

2006 年度,公司的全资子公司云锡资源(美国)公司向其子公司新加坡锡业私人有限

公司共购买锡锭 6,245 吨，当期市场购买的锡锭单价为 8,952 美元/吨，由关联方购买的锡锭价格为市场同期价格。

本公司所属的高新材料分公司由新加坡锡业私人有限公司进料加工锡锭 981 吨，当期市场购买的锡锭单价为 8,952 美元/吨，由关联方购买的锡锭价格为市场同期价格。

### (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 | 66,158,784.18  | 1.37   | 86,416,952.43  | 2.38   |
| 云南个旧有色冶化有限公司 | 549,652,846.30 | 11.40  | 273,271,632.08 | 7.54   |

注：交易内容主要为锡产品（售给云南锡业集团有限责任公司）及铜精矿（售给个旧有色冶化有限责任公司）。当期市场锡锭产品平均售价（含税）为 78,440 元/吨，销售给关联方的价格为市场同期（含税）价格；市场铜精矿平均售价（含税）为 44,872 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 |               |         | 42,287,352.15 | 49.17   |
| 红河砷业有限责任公司   | 2,000,513.00  | 3.73    | 2,250,000.00  | 2.62    |
| 应收账款：        |               |         |               |         |
| 云锡矿业开发有限公司   |               |         | 342,948.85    | 0.16    |
| 云南个旧有色冶化有限公司 |               |         | 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   | 0.91    |
| 应付账款：        |               |         |               |         |
| 云南锡业集团有限责任公司 | 23,221,437.68 | 11.66   |               |         |

3、报告期内，公司未发生与关联方共同对外投资发生的关联交易。

4、其他应披露事项

(1) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司支付材料燃料、备品配件设备等物资款 455,181,097.17 元；电费 215,701,724.02 元；水费 35,697,041.69 元；运输及其他服务费 121,861,680.65 元；租赁费 19,606,022.85 元；职工养老失业、工伤生育及医疗保险金、企业年金等 116,613,280.00 元；分配 2005 年度的股利 69,936,354.75 元。

(2) 根据本公司与云南锡业集团有限公司签订的《生产经营综合服务协议》，公司本期共向云南锡业集团有限公司收取转供材料燃料、备件、设备等款项 24,797,389.02 元；电费 38,975,913.00 元；水费 2,977,569.78 元；其他劳务费用 49,307,659.03 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单位工程结算款 26,401,673.18 元。

(4) 云南锡业集团有限公司为本公司借款提供担保，使本公司截止 2006 年 12 月 31 日从银行获得短期借款人民币 142,250 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 12,970 吨，当期市场销售的铜精矿单价(含税)为 44,872 元/吨金属，供给关联方的产品价格为市场同期(含税)价格。

#### 四、报告期内公司各项业务合同正常进行，无重大合同纠纷发生

1、报告期内，公司未发生重大租赁事项。

2、公司按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对公司对外担保情况进行了全面自查，公司不存在违规担保情况。

经公司三届八次董事会议审议，公司决定通过中国农业银行昆明市潘家湾支行为云锡美国资源有限公司及其全资子公司德国公司在境外融资出具总额度不超过 2000 万美元的备用信用证。根据云锡美国资源有限公司及其全资子公司德国公司的经营资金需求，公司决定在三届八次董事会通过的 2000 万美元的授信范围内出具 235 万美元的备用信用证。

经公司三届九次董事会于 2006 年 4 月 25 日审议通过的《关于为公司所属子公司贷款提供担保的议案》，公司决定为其所属子公司郴州云湘矿冶有限责任公司流动资金贷款 2000 万

元提供担保；为云南锡业郴州矿冶有限公司流动资金贷款 1000 万元提供担保；为云南锡业锡化学品有限公司一年期流动资金贷款 2500 万元以及三年期项目资金贷款 3000 万元提供担保。截至 2006 年 12 月 31 日公司为三个子公司 8,500 万元贷款提供担保。

经公司 2006 年第三次临时股东大会 2006 年 11 月 9 日审议通过《关于为新加坡锡业私人有限公司贷款提供担保的议案》，决定为该公司 600 万美元的贷款提供担保，截至 2006 年 12 月 31 日新加坡锡业私人有限公司实际向银行借款 600 万元美元，折合人民币 46,852,200.00 元。

除上述担保外，本公司无其他对外担保事宜。

3、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

## 五、报告期内公司或持股 5%以上股东承诺事项

根据公司于 2005 年 12 月 31 日公告的《股权分置改革说明书（修订稿）》，持有公司股份 5%以上的唯一非流通股股东——云南锡业集团有限责任公司承诺如下：

1、遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；承诺在股权分置改革方案实施前不对所持锡业股份的股份进行质押、转让等对实施该方案构成实质性障碍的行为。

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。

公司已于 2006 年 1 月 24 日召开了股权分置改革相关股东会议，经过股东表决，股权分置改革方案获得通过。股权分置改革方案于 2006 年 2 月 13 日实施，公司股票于 2006 年 2 月 14 日复牌。截至本报告日，公司控股股东尚无违反承诺之行为。

## 六、聘任会计师事务所情况

二零零六年三月二十三日公司二零零五年度股东大会决议，续聘中和正信会计师事务所为本公司二零零六年度会计报表审计机构，详见二零零六年三月二十四日《证券时报》、《中国证券报》。该审计机构为本公司累计服务年限 5 年。目前的审计机构中和正信会计师事务

所自二零零二年度起为公司提供审计服务，二零零二年度、二零零三年度两个年度的签字注册会计师为黄俊、王著琴，二零零四年度的签字注册会计师为黄俊、魏勇，二零零五年度的签字注册会计师为杨海峰、孙行军，本年度的签字注册会计师为杨海峰、鲍琼。

报告期内支付给中和正信会计师事务所报酬情况：二零零五年年报审计费 45 万，2006 年支付 20 万，二零零六年年报审计费为 55 万元，报告期内尚未支付。

七、报告期内公司、公司董事及高级管理人员严格遵守各项法律、法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，没有受监管部门处罚的情况。

八、报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未有有选择、私下提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

报告期内公司接待调研、沟通主要情况：

| 时间         | 地点 | 方式         | 双方当事人                                                              | 谈论的内容及提供的资料                                          |
|------------|----|------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 2006.4.7   | 昆明 | 面谈         | 证券部汤文斌先生；<br>瑞银证券的何浪先生                                             | 公司现状和发展战略、锡行业情况                                      |
| 2006.5.10  | 丽江 | 主题报告       | 总经理皇甫智伟先生；<br>光大证券组织的投资者沟通活动                                       | 公司现状和发展战略、锡行业情况                                      |
| 2006.5.25  | 个旧 | 面谈         | 常务副总经理、董秘杨奕敏女士；<br>涌金资产管理有限公司的胡东民先生                                | 公司现状和发展战略、锡行业情况                                      |
| 2006.6.20  | 个旧 | 面谈         | 常务副总经理、董秘杨奕敏女士；<br>日兴资产管理有限公司的王闯先生                                 | 公司现状和发展战略、锡行业情况                                      |
| 2006.8.17  | 个旧 | 面谈<br>实地调研 | 副董事长杨超先生、总经理皇甫智伟先生、常务副总经理杨奕敏女士等公司高管；宝盈基金的欧阳东华先生、招商证券的张镭先生等 11 位投资者 | 公司现状和发展战略、锡行业情况；参观了公司冶炼分公司、化工材料分公司                   |
| 2006.10.18 | 个旧 | 面谈<br>实地调研 | 证券部汤文斌先生；<br>国联证券的李红井先生                                            | 公司现状和发展战略、锡行业情况；参观了公司冶炼分公司、化工材料分公司                   |
| 2006.12.13 | 个旧 | 面谈<br>实地调研 | 常务副总经理、董秘杨奕敏女士；<br>中投证券的李勤先生                                       | 公司现状和发展战略、锡行业情况；参观了公司冶炼分公司、化工材料分公司                   |
| 2006.12.20 | 个旧 | 面谈<br>实地调研 | 证券部汤文斌先生；<br>长城证券的雷万钧先生                                            | 公司现状和发展战略、锡行业情况；参观了公司冶炼分公司、化工材料分公司                   |
| 2006.12.27 | 个旧 | 面谈<br>实地调研 | 董事长杨超先生、总经理皇甫智伟先生、常务副总经理杨奕敏女士等公司高管；中信建投证券的张芳女士等 25 位投资者            | 公司现状和发展战略、锡行业情况；参观了公司大屯选矿分公司、冶炼分公司、化工材料分公司、云锡微电子材料公司 |

## 九、其他重大事件

1、经公司 2006 年 2 月 18 日第三届第八次董事会决议通过，公司决定注销深圳市巨晖矿业投资有限公司，直接持有郴州裕丰矿业有限公司 99%的股权，并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。在注销深圳市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。前期公司将向云南锡业郴州矿冶有限公司增加出资 1980 万元，云南个旧有色冶化有限公司增加出资 20 万元，其余部份在两年内按各自持股比例缴足。2006 年 4 月 7 日，经湖南省郴州市工商局批准，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。2006 年 9 月 26 日，深圳市巨晖矿业投资有限公司注销事宜已经完成。由于注销深圳市巨晖矿业投资有限公司事宜报告期内已完成，截止报告期末，公司已向云南锡业郴州矿冶有限公司增加出资 1980 万元，云南个旧有色冶化有限公司也已增加出资 20 万元。

2、2005 年 12 月 30 日，公司五家非流通股股东一致同意进行股权分置改革，并委托本公司董事会办理相关事宜。经与公司流通股股东充分协商，公司董事会制定了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%，公司的锡球产品、铅铟的退税率仍为 13%，国家未作调整。

2006 年 9 月 14 日，财政部、发展改革委、商务部、海关总署、国家税务总局联合下发了财税〔2006〕139 号《关于调整部分商品出口退税率和增补加工贸易禁止类商品目录的通知》，根据文件通知，从 2006 年 9 月 15 日起锡锭、铅锭、焊锡锭、焊锡条 50A、焊锡条 40C、合金条、挤压条 50A、挤压条 40C、锡棒、锡粒、铋锭、铟锭的出口退税被取消，锡粉、球形焊锡粉、锡银合金粉、锡铜合金粉、锡铅合金粉的出口退税率从 13%下调至 8%。

4、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 1-12 月份，境外期货业务成交量为 5115 吨。截止 12 月末期货持仓量为 135 吨，此部分浮动盈亏为-1,213,159.63 元。

5、2006 年 5 月 12 日，公司 2006 年第一次临时董事会审议通过了《关于外国投资者对公司战略投资的预案》。公司决定与中银集团投资有限公司签署《战略投资框架协议》。本次战略投资为公司拟向中银投资定向发行总金额不超过 5 亿元人民币的人民币普通股；本次战略投资的发行价格根据以下原则确定：发行价格不低于 2006 年 5 月 16 日前 20 个交易日股票均价的 90%。

截止到本报告期末，公司正在办理本次募集资金投资项目的环评审批的获取工作，待取得相关部门对项目的审批后，将召开股东大会审议本次定向发行行为。

6、2006 年 7 月 1 日，公司召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于确认公司符合可转换公司债券发行条件的预案》、《关于修改公司可转换公司债券发行条款的预案》、《关于公司延长可转换公司债券发行期限的预案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行可转换公司债券的相关事宜的预案》、《关于本次发行可转换公司债券募集资金投向的预案》、《关于本次发行可转换公司债券募集资金投资项目的可行性预案》、《公司董事会关于前次募集资金使用情况的说明》、《募集资金专项存储及使用管理制度》等议案。以上议案并于 2006 年 7 月 20 日召开的公司 2006 年第二次临时股东大会上获得通过。根据以上议案的决议，公司对 2005 年上报中国证监会的申请发行 6.5 亿元可转债的材料进行了补充，并于 2006 年 8 月份将此次发行的最新申请材料报送中国证监会。截止到本报告期末，公司申请发行可转换公司债券的材料正在中国证监会审核。

7、为了保障和提高职工退休后的生活水平，建立多层次的养老保险体系，调动职工的积极性和创造性，建立人才长效机制，增强公司凝聚力和创造力，促进公司健康发展，根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》、《集体合同规定》和云南省企业年金的有关政策、规定，并经 2006 年 7 月 1 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过，公司决定建立企业年金制度。

8、根据新修订的《公司法》、其他相关法律法规以及修改后的《云南锡业股份有限公司章程》，2006 年 7 月 1 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于修改股东大会议事规则的预案》以及《关于修改董事会议事规则的预案》，第三届监事会第十次会议审议通过了《关于修改监事会议事规则的预案》，对公司股东大会、董事会以及监事会的议事规则

进行了修改。以上预案于 2006 年 7 月 20 日召开的公司 2006 年第二次临时股东大会上获得通过。

9、经 2006 年 4 月 13 日召开的云南锡业郴州矿冶有限公司第一次股东会议审议通过，汪云曙先生不再担任云南锡业郴州矿冶有限公司董事长，并选举王承昆、任子明、董荣兴、张定美、李岳松、何斌、苏焕珍为云南锡业郴州矿冶有限公司董事会董事，董事长为王承昆，选举张国宪先生为云南锡业郴州矿冶有限公司监事会监事。

经 2006 年 4 月 13 日召开的郴州云湘矿冶有限责任公司第三次股东会议审议通过，皇甫智伟先生不再担任郴州云湘矿冶有限责任公司第二届董事会董事、董事长，杨祖建先生不再担任郴州云湘矿冶有限责任公司第二届董事会董事，并选举任子明、董荣兴、李岳松、何斌为郴州云湘矿冶有限责任公司董事会第二届董事会董事，董事长为王承昆；左俊先生不再担任郴州云湘矿冶有限责任公司第二届监事会监事，并选举张国宪先生为郴州云湘矿冶有限责任公司第二届监事会监事。

10、本公司控股子公司云南锡业锡化学品有限公司于 2006 年 11 月 6 日在美国哥伦比亚 CSC 召开了股东会，决定对云南锡业锡化学品有限公司的董事会进行扩大和改组，改组后的董事会为：董事会主席兰旭，董事会副主席顾鹤林、杰拉尔德·德雷赫尔，董事罗拉斯·托尼、刘路珂、郑云、高德曼·吉姆。

11、根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2005]168 号《财政部、国家税务总局关于调整钨矿石等品目资源税政策的通知》，自 2006 年 1 月 1 日起，取消对有色金属矿资源税减征 30%的优惠政策，恢复按全额征收。此项政策使公司 2006 年度多缴纳 49.5 万元的资源税。

12、本公司于 2006 年 2 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登了《云南锡业股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。根据该实施公告，公司股票于 2006 年 2 月 14 日复牌交易，股票简称由“锡业股份”变更为“G 锡 业”。2006 年 10 月 9 日，根据深圳证券交易所的通知，公司股票简称恢复为“锡业股份”。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

### 审 计 报 告

中和正信审字(2007)第 5—25 号

云南锡业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南锡业股份有限公司(以下简称“锡业股份”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润表和合并利润表,2006 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是锡业股份管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,锡业股份财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了锡业股份 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师:杨海峰

中国注册会计师:鲍琼

二〇〇七年二月十一日

## 二、会计报表

## 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 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  | 369,842,296.41   | 337,359,287.01   | 264,346,012.78   | 239,356,907.04   |
| 短期投资         |      | -                | -                | 4,029,552.58     | 4,029,552.58     |
| 应收票据         | 4.2  | 78,379,016.47    | 78,379,016.47    | 36,763,342.06    | 36,763,342.06    |
| 应收股利         |      | -                | -                | -                | -                |
| 应收利息         |      | -                | -                | -                | -                |
| 应收帐款         | 4.3  | 301,951,228.27   | 518,788,161.17   | 216,464,728.69   | 278,670,126.03   |
| 其他应收款        | 4.4  | 34,917,684.06    | 10,060,567.41    | 23,529,449.71    | 2,953,641.05     |
| 预付帐款         | 4.5  | 53,591,724.65    | 129,088,514.99   | 85,995,073.13    | 96,510,373.10    |
| 应收补贴款        |      | 25,787.62        | 25,787.62        | -                | -                |
| 存货           | 4.6  | 958,481,992.59   | 583,368,684.84   | 360,850,868.99   | 259,479,353.80   |
| 待摊费用         |      | 136,834.01       | 136,834.01       | 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       |      | 1,797,326,564.08 | 1,657,206,853.52 | 992,075,437.80   | 917,859,705.52   |
| 长期投资：        |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资       | 4.7  | -                | 278,388,268.90   | -                | 259,211,287.68   |
| 长期债权投资       |      | -                | -                | -                | -                |
| 合并价差         |      | 185,946,248.26   | -                | 175,834,282.38   | -                |
| 长期投资合计       |      | 185,946,248.26   | 278,388,268.90   | 175,834,282.38   | 259,211,287.68   |
| 固定资产：        |      |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产原价       | 4.8  | 2,627,330,784.92 | 2,377,105,797.88 | 2,207,162,039.79 | 2,127,487,108.06 |
| 减：累计折旧       | 4.8  | 619,993,072.43   | 609,971,213.62   | 559,318,740.37   | 555,536,305.96   |
| 固定资产净值       |      | 2,007,337,712.49 | 1,767,134,584.26 | 1,647,843,299.42 | 1,571,950,802.10 |
| 减：固定资产减值准备   | 4.8  | 21,983,517.37    | 20,644,600.16    | 17,340,488.48    | 16,001,571.27    |
| 固定资产净额       | 4.8  | 1,985,354,195.12 | 1,746,489,984.10 | 1,630,502,810.94 | 1,555,949,230.83 |
| 工程物资         |      | -                | -                | 10,063,068.70    | -                |
| 在建工程         | 4.9  | 43,765,319.02    | 29,792,441.15    | 56,970,008.79    | 32,817,792.79    |
| 固定资产清理       |      | -                | -                | -                | -                |
| 固定资产合计       |      | 2,029,119,514.14 | 1,776,282,425.25 | 1,697,535,888.43 | 1,588,767,023.62 |
| 无形资产及其他资产    |      |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产         | 4.10 | 262,975,693.28   | 242,078,280.84   | 262,553,761.53   | 255,994,200.05   |
| 长期待摊费用       |      | 3,612,684.84     | -                | 10,880.49        | -                |
| 其他长期资产       |      | -                | -                | -                | -                |
| 无形资产及其他资产合计  |      | 266,588,378.12   | 242,078,280.84   | 262,564,642.02   | 255,994,200.05   |
| 递延税项         |      |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项       |      |                  |                  |                  |                  |
| 资产总计         |      | 4,278,980,704.60 | 3,953,955,828.51 | 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：2007 年 2 月 10 日

## 资 产 负 债 表 (续)

会企 01 表

编制单位：云南锡业股份有限公司                      2006 年 12 月 31 日                      单位：人民币元

| 负债和股东权益    | 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. 11 | 1, 895, 536, 351. 22 | 1, 685, 000, 000. 00 | 1, 004, 965, 515. 23 | 944, 965, 515. 23    |
| 应付票据       | 4. 12 | 20, 000, 000. 00     | 20, 000, 000. 00     | 10, 000, 000. 00     | 10, 000, 000. 00     |
| 应付帐款       | 4. 13 | 199, 378, 449. 97    | 98, 782, 740. 12     | 61, 945, 030. 76     | 38, 284, 661. 00     |
| 预收帐款       |       | 20, 398, 480. 76     | 17, 098, 375. 77     | 11, 246, 263. 34     | 11, 246, 263. 34     |
| 应付工资       |       | 14, 496, 302. 26     | 14, 275, 898. 31     | 21, 629, 537. 71     | 21, 486, 233. 90     |
| 应付福利费      |       | 19, 946, 864. 17     | 19, 338, 384. 16     | 17, 131, 735. 15     | 16, 755, 138. 47     |
| 应付股利       |       | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 应交税金       | 4. 14 | 66, 847, 916. 27     | 63, 239, 750. 59     | 49, 884, 873. 55     | 40, 776, 592. 66     |
| 其他应交款      | 4. 15 | 9, 942, 882. 95      | 9, 136, 742. 57      | 2, 411, 931. 85      | 2, 039, 327. 16      |
| 其他应付款      |       | 24, 002, 115. 74     | 21, 358, 512. 65     | 26, 471, 365. 51     | 20, 319, 510. 80     |
| 预提费用       |       | 9, 126, 739. 74      | 5, 648, 596. 39      | 5, 402, 639. 24      | 5, 204, 585. 28      |
| 预计负债       |       | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的长期负债 | 4. 16 | 167, 500, 000. 00    | 167, 500, 000. 00    | 27, 500, 000. 00     | 27, 500, 000. 00     |
| 其他流动负债     |       | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 流动负债合计     |       | 2, 447, 176, 103. 08 | 2, 121, 379, 000. 56 | 1, 238, 588, 892. 34 | 1, 138, 577, 827. 84 |
| 长期负债：      |       |                      |                      |                      |                      |
| 长期借款       | 4. 17 | 40, 936, 701. 24     | -                    | 167, 500, 000. 00    | 167, 500, 000. 00    |
| 应付债券       |       | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付款      |       | 289, 436. 18         | 31, 140. 00          | 31, 200. 00          | 31, 200. 00          |
| 专项应付款      |       | 17, 568, 163. 65     | 17, 458, 163. 65     | 4, 618, 163. 65      | 4, 618, 163. 65      |
| 其他长期负债     |       | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 长期负债合计     |       | 58, 794, 301. 07     | 17, 489, 303. 65     | 172, 149, 363. 65    | 172, 149, 363. 65    |
| 递延税项：      |       | -                    |                      | -                    |                      |
| 递延税款贷项     |       | -                    |                      | -                    |                      |
| 负债合计       |       | 2, 505, 970, 404. 15 | 2, 138, 868, 304. 21 | 1, 410, 738, 255. 99 | 1, 310, 727, 191. 49 |
| 少数股东权益     |       | 7, 309, 398. 35      |                      | 9, 342, 514. 14      |                      |
| 股东权益：      |       | -                    |                      | -                    |                      |
| 股本         | 4. 18 | 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. 19 | 536, 093, 195. 64    | 536, 093, 195. 64    | 539, 448, 979. 51    | 539, 448, 979. 51    |
| 盈余公积       | 4. 20 | 220, 515, 032. 26    | 220, 433, 322. 84    | 184, 282, 189. 84    | 184, 200, 480. 42    |
| 其中：法定公益金   |       | -                    | -                    | 45, 621, 968. 41     | 45, 594, 731. 94     |
| 未分配利润      | 4. 21 | 489, 648, 364. 27    | 521, 705, 005. 82    | 447, 516, 011. 51    | 450, 599, 565. 45    |
| 其中：现金股利    |       | 107, 371, 200. 00    | 107, 371, 200. 00    | 134, 214, 000. 00    | 134, 214, 000. 00    |
| 外币会计报表折算差额 |       | -1, 023, 279. 89     | -                    | -173, 700. 36        | -                    |
| 减：未确认投资损失  |       | 16, 388, 410. 18     |                      |                      |                      |
| 股东权益合计     |       | 1, 765, 700, 902. 10 | 1, 815, 087, 524. 30 | 1, 707, 929, 480. 50 | 1, 711, 105, 025. 38 |
| 负债及股东权益总计  |       | 4, 278, 980, 704. 60 | 3, 953, 955, 828. 51 | 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：2007 年 2 月 10 日

## 利 润 表

会企 02 表

编表单位：云南锡业股份有限公司

2006 年 01 月—12 月 31 日

单位：人民币元

| 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. 22 | 4,823,481,625.50 | 4,298,405,617.83 | 3,624,008,686.93 | 3,566,841,545.06 |
| 减：主营业务成本           | 4. 23 | 4,046,151,279.60 | 3,479,661,072.50 | 2,895,447,148.50 | 2,858,768,262.25 |
| 主营业务税金及附加          |       | 37,783,748.91    | 32,513,468.88    | 23,022,220.66    | 19,147,054.00    |
| 二、主营业务利润           |       | 739,546,596.99   | 786,231,076.45   | 705,539,317.77   | 688,926,228.81   |
| 加：其他业务利润           |       | 11,808,844.51    | 12,922,383.99    | 6,010,343.38     | 5,730,367.31     |
| 减：营业费用             |       | 76,695,570.89    | 66,784,845.63    | 72,758,199.20    | 60,767,831.25    |
| 管理费用               | 4. 24 | 306,786,469.00   | 281,415,556.09   | 223,279,418.67   | 209,159,598.46   |
| 财务费用               | 4. 25 | 101,676,973.98   | 90,335,668.00    | 70,054,952.37    | 65,087,032.91    |
| 三、营业利润             |       | 266,196,427.63   | 360,617,390.72   | 345,457,090.91   | 359,642,133.50   |
| 加：投资收益             | 4. 26 | -51,970,605.53   | -62,314,783.54   | -15,777,003.15   | -11,956,122.94   |
| 补贴收入               | 4. 27 | 33,991,298.06    | 1,033,000.00     | 28,473,768.63    |                  |
| 营业外收入              |       | 1,245,385.73     | 1,241,504.60     | 613,971.31       | 613,971.31       |
| 减：营业外支出            | 4. 28 | 17,614,564.73    | 17,496,569.63    | 23,410,833.43    | 23,406,733.43    |
| 四、利润总额             |       | 231,847,941.16   | 283,080,542.15   | 335,356,994.27   | 329,893,248.44   |
| 减：所得税              |       | 44,833,023.78    | 41,528,259.36    | 51,594,509.74    | 45,487,649.12    |
| 少数股东损益             |       | -9,175,867.62    |                  | -1,323,521.61    |                  |
| 加：未确认投资损失          |       | 16,388,410.18    |                  |                  |                  |
| 五、净利润              |       | 212,579,195.18   | 241,552,282.79   | 285,086,006.14   | 279,405,599.32   |
| 加：年初未分配利润          |       | 447,516,011.51   | 450,599,565.45   | 325,764,034.66   | 334,446,286.00   |
| 盈余公积转入             |       |                  |                  |                  |                  |
| 其 他 转 入            |       |                  |                  |                  |                  |
| 六、可供分配利润           |       | 660,095,206.69   | 692,151,848.24   | 610,850,040.80   | 613,851,885.32   |
| 减：提取法定盈余公积         |       | 24,155,228.28    | 24,155,228.28    | 27,995,032.88    | 27,940,559.93    |
| 提取法定公益金            |       |                  |                  | 13,997,516.44    | 13,970,279.97    |
| 七、可供股东分配的利润        |       | 635,939,978.41   | 667,996,619.96   | 568,857,491.48   | 571,941,045.42   |
| 减：应付优先股股利          |       |                  |                  |                  |                  |
| 提取任意盈余公积           |       | 12,077,614.14    | 12,077,614.14    | 13,970,279.97    | 13,970,279.97    |
| 应付普通股股利            |       | 134,214,000.00   | 134,214,000.00   | 107,371,200.00   | 107,371,200.00   |
| 转作股本的普通股股利         |       |                  |                  |                  |                  |
| 八、未分配利润            |       | 489,648,364.27   | 521,705,005.82   | 447,516,011.51   | 450,599,565.45   |
| 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：2007 年 2 月 10 日

## 现 金 流 量 表

2006 年 1-12 月

会企 03 表

编制单位：云南锡业股份有限公司

单位：人民币元

| 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             |      | 4,537,079,080.20 | 3,820,435,888.94 |
| 收到的税费返还                    |      | 32,013,960.06    | -                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 4.30 | 92,852,650.26    | 80,521,822.36    |
| 现金流入小计                     |      | 4,661,945,690.52 | 3,900,957,711.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 3,875,277,357.00 | 3,160,746,169.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 472,144,258.37   | 461,118,301.23   |
| 支付的各项税费                    |      | 261,913,370.73   | 198,535,939.64   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 4.31 | 197,683,262.41   | 160,012,126.65   |
| 现金流出小计                     |      | 4,807,018,248.51 | 3,980,412,537.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | -145,072,557.99  | -79,454,826.14   |
| 二、投资活动产生的现金流量              |      |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |      | 4,030,000.00     | 4,030,000.00     |
| 取得投资收益所收到的现金               |      | 296,503.69       | 296,503.69       |
| 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 |      | 547,860.49       | 515,160.49       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 4.32 | 7,902,972.05     | 5,197,499.30     |
| 现金流入小计                     |      | 12,777,336.23    | 10,039,163.48    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 365,082,130.48   | 262,459,845.58   |
| 投资所支付的现金                   |      | 33,000,000.00    | 52,800,000.00    |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 4.33 | 48,561,626.23    | 32,022,373.26    |
| 现金流出小计                     |      | 446,643,756.71   | 347,282,218.84   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | -433,866,420.48  | -337,243,055.36  |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |      |                  |                  |
| 吸收投资所收到现金                  |      | 200,000.00       | -                |
| 借款所收到的现金                   |      | 2,071,578,087.53 | 1,755,921,900.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |      | -                | -                |
| 现金流入小计                     |      | 2,071,778,087.53 | 1,755,921,900.00 |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 1,160,858,981.85 | 1,028,241,607.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 220,878,222.52   | 208,604,998.16   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      | 3,942,175.00     | 3,942,175.00     |
| 现金流出小计                     |      | 1,385,679,379.37 | 1,240,788,780.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | 686,098,708.16   | 515,133,119.41   |
| 四、汇率变动对现金的影响额              |      | -1,663,446.06    | -432,857.94      |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |      | 105,496,283.63   | 98,002,379.97    |

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：2007 年 2 月 10 日

## 续表

| 附注                          | 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：                        |    | 212,579,195.18  | 241,552,282.79  |
| 加：计提的资产减值准备                 |    | 4,218,133.36    | 4,218,133.36    |
| 固定资产折旧                      |    | 82,630,414.12   | 76,275,260.57   |
| 无形资产摊销                      |    | 15,577,983.21   | 13,879,419.21   |
| 长期待摊费用摊销                    |    | -               | -               |
| 待摊费用的减少（减：增加）               |    | -40,424.15      | -40,424.15      |
| 预提费用的增加（减：减少）               |    | 3,724,100.50    | 444,011.11      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |    | -866,485.73     | -862,604.60     |
| 固定资产报废损失                    |    | 11,425,367.32   | 11,413,141.00   |
| 财务费用                        |    | 85,983,911.06   | 77,086,650.05   |
| 投资损失（减：收益）                  |    | 51,970,605.53   | 62,314,783.54   |
| 递延税款贷项（减：借项）                |    |                 |                 |
| 存货的减少（减：增加）                 |    | -597,097,203.51 | -323,355,410.95 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            |    | -117,443,130.53 | -338,186,890.37 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            |    | 127,829,253.45  | 95,806,822.30   |
| 未确认投资损失                     |    | -16,388,410.18  |                 |
| 少数股东本期收益                    |    | -9,175,867.62   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               |    | -145,072,557.99 | -79,454,826.14  |
|                             |    |                 |                 |
|                             |    |                 |                 |
| 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                     |    | 369,842,296.41  | 337,359,287.01  |
| 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                |    |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                |    |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                |    | 105,496,283.63  | 98,002,379.97   |

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：2007 年 2 月 10 日

## 资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：云南锡业股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项 目          | 行次 | 年初余额          | 本年增加数        | 本年减少数      |          |            | 年末余额          |
|--------------|----|---------------|--------------|------------|----------|------------|---------------|
| ①            |    | ②             | ③            | 资产价值回升转回数④ | 其他原因转出数⑤ | 合 计⑥       | ⑦             |
| 一、坏账准备合计     | 1  | 5,857,465.29  | 109,471.98   |            |          |            | 5,966,937.27  |
| 其中：应收账款      | 2  | 5,791,028.56  | 96,038.38    |            |          |            | 5,887,066.94  |
| 其他应收款        | 3  | 66,436.73     | 13,433.60    |            |          |            | 79,870.33     |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4  | 447.42        | -            | 447.42     |          | 447.42     | -             |
| 其中：股票投资      | 5  | 447.42        |              | 447.42     |          | 447.42     | -             |
| 债券投资         | 6  | -             |              |            |          | -          |               |
| 三、存货跌价准备合计   | 7  | 1,477,832.67  | -            | 533,920.09 |          | 533,920.09 | 943,912.58    |
| 其中：库存商品      | 8  |               |              | -          |          | -          | -             |
| 原材料          | 9  | 1,477,832.67  |              | 533,920.09 |          | 533,920.09 | 943,912.58    |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | -             | -            | -          |          | -          | -             |
| 其中：长期股权投资    | 11 |               |              |            |          | -          | -             |
| 长期债权投资       | 12 |               |              |            |          | -          | -             |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 17,340,488.48 | 4,838,433.73 | 195,404.84 |          | 195,404.84 | 21,983,517.37 |
| 其中：房屋、建筑物    | 14 | 10,102,211.37 | 4,838,433.73 |            |          |            | 14,940,645.10 |
| 机器设备         | 15 | 7,238,277.11  |              | 195,404.84 |          | 195,404.84 | 7,042,872.27  |
| 六、无形资产减值准备   | 16 | -             |              |            |          |            | -             |
| 其中：专利权       | 17 |               |              |            |          | -          | -             |
| 商标权          | 18 |               |              |            |          | -          | -             |
| 七、在建工程减值准备   | 19 |               |              |            |          | -          | -             |
| 八、委托贷款减值准备   | 20 |               |              |            |          | -          | -             |
| 九、总 计        | 21 | 24,676,233.86 | 4,947,905.71 | 729,772.35 |          | 729,772.35 | 28,894,367.22 |

单位负责人：皇甫智伟 主管会计工作负责人：杨奕敏 会计机构负责人：左俊 编制日期：2007 年 2 月 10 日

# 股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2  
单位：人民币元

编制单位：云南锡业股份有限公司

2006 年度

| 项 目                   | 行 次 | 本年数            | 上年数            |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、股本：                 |     |                |                |
| 年初余额                  | 1   | 536,856,000.00 | 536,856,000.00 |
| 本年增加数                 | 2   |                |                |
| 其中：资本公积转入             | 3   |                |                |
| 盈余公积转入                | 4   |                |                |
| 利润分配转入                | 5   |                |                |
| 新增股本                  | 6   |                |                |
| 本年减少数                 | 7   |                |                |
| 年末余额                  | 8   | 536,856,000.00 | 536,856,000.00 |
| 二、资本公积：               |     |                |                |
| 年初余额                  | 9   | 539,448,979.51 | 539,018,008.60 |
| 本年增加数                 | 10  | 269,516.13     | 430,970.91     |
| 其中：股本溢价               | 11  |                |                |
| 其他资本公积                | 12  | 269,516.13     | 430,970.91     |
| 本年减少数                 | 13  | 3,625,300.00   |                |
| 其中：转增股本               | 14  |                |                |
| 年末余额                  | 15  | 536,093,195.64 | 539,448,979.51 |
| 三、法定和任意盈余公积：          |     |                |                |
| 年初余额                  | 16  | 138,660,221.43 | 96,694,908.58  |
| 本年增加数                 | 17  | 81,854,810.83  | 41,965,312.85  |
| 其中：从净利润中提取数           | 18  | 36,232,842.42  | 41,965,312.85  |
| 其中：法定盈余公积             | 19  | 24,155,228.28  | 27,995,032.88  |
| 任意盈余公积                | 20  | 12,077,614.14  | 13,970,279.97  |
| 法定公益金转入数              | 21  | 45,621,968.41  |                |
| 本年减少数                 | 22  |                |                |
| 其中：弥补亏损               | 23  |                |                |
| 转增股本                  | 24  |                |                |
| 分派现金股利                | 25  |                |                |
| 分派股票股利                | 26  |                |                |
| 年末余额                  | 27  | 220,515,032.26 | 138,660,221.43 |
| 其中：法定盈余公积             | 28  | 158,345,520.59 | 88,568,323.90  |
| 企业发展基金                | 29  |                |                |
| 四、法定公益金：              |     |                |                |
| 年初余额                  | 30  | 45,621,968.41  | 31,624,451.97  |
| 本年增加数                 | 31  |                | 13,997,516.44  |
| 其中：从净利润中提取数           | 32  |                | 13,997,516.44  |
| 本年减少数                 | 33  | 45,621,968.41  |                |
| 其中：集体福利支出             | 34  |                |                |
| 年末余额                  | 35  | -              | 45,621,968.41  |
| 五、未分配利润：              |     |                |                |
| 年初未分配利润               | 36  | 447,516,011.51 | 325,764,034.66 |
| 本年净利润（净亏损以“-”号填列）     | 37  | 212,579,195.18 | 285,086,006.14 |
| 本年利润分配                | 38  | 170,446,842.42 | 163,334,029.29 |
| 年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 39  | 489,648,364.27 | 447,516,011.51 |

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：2007 年 2 月 10 日

## 应交增值税明细表

编报单位：云南锡业股份有限公司

2006 年度

会企 01 表附表 3

单位：人民币元

| 项 目                 | 行次 | 本 年 数          | 上 年 数          |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 一、应交增值税：            | 1  |                |                |
| 1、年初未抵扣数（以“-”号填列）   | 2  | -639,470.26    | -7,953,582.84  |
| 2、销项税额              | 3  | 608,748,273.01 | 525,705,869.98 |
| 出口退税                | 4  | 114,374,499.81 | 107,065,716.46 |
| 进项税额转出              | 5  | 135,805,389.14 | 97,008,476.60  |
| 转出多交增值税             | 6  |                |                |
|                     |    |                |                |
| 3、进项税额              | 7  | 563,199,640.85 | 481,052,918.92 |
| 已交税金                | 8  | -              |                |
| 减免税款                | 9  | -              |                |
| 出口抵减内销产品应纳税额        | 10 | 114,348,712.19 | 86,675,494.73  |
| 转出未交增值税额            | 11 | 200,585,641.21 | 154,737,536.81 |
|                     |    |                |                |
| 4、期末未抵扣数（以“-”号填列）   | 12 | -19,845,302.55 | -639,470.26    |
| 二、未交增值税             | 13 |                | -              |
| 1、年初未交数（多交数以“-”号填列） | 14 | 12,144,523.89  | 1,210,481.30   |
| 2、本年转入数（多交数以“-”号填列） | 15 | 200,585,641.21 | 154,737,536.81 |
| 3、本年已交数             | 16 | 180,572,512.03 | 143,803,494.22 |
| 4、年末未交数（多交数以“-”号填列） | 17 | 32,157,653.07  | 12,144,523.89  |
|                     |    |                |                |

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：2007 年 2 月 10 日

## 利润表附表

## 净资产收益率和每股收益计算表

编制单位：云南锡业股份有限公司

2006 年度

| 项目     | 报告期利润         |      | 2006 年度 | 2005 年度 |
|--------|---------------|------|---------|---------|
| 净资产收益率 | 主营业务利润        | 全面摊薄 | 41.88%  | 41.31%  |
|        |               | 加权平均 | 42.80%  | 45.08%  |
|        | 营业利润          | 全面摊薄 | 15.08%  | 20.23%  |
|        |               | 加权平均 | 15.41%  | 21.34%  |
|        | 净利润           | 全面摊薄 | 12.04%  | 16.69%  |
|        |               | 加权平均 | 12.30%  | 17.61%  |
|        | 扣除非经常性损益后的净利润 | 全面摊薄 | 12.50%  | 17.24%  |
|        |               | 加权平均 | 12.78%  | 18.19%  |
| 每股收益   | 主营业务利润        | 全面摊薄 | 1.3776  | 1.3142  |
|        |               | 加权平均 | 1.3776  | 1.3142  |
|        | 营业利润          | 全面摊薄 | 0.4958  | 0.6435  |
|        |               | 加权平均 | 0.4958  | 0.6435  |
|        | 净利润           | 全面摊薄 | 0.3960  | 0.5310  |
|        |               | 加权平均 | 0.3960  | 0.5310  |
|        | 扣除非经常性损益后的净利润 | 全面摊薄 | 0.4112  | 0.5484  |
|        |               | 加权平均 | 0.4112  | 0.5484  |

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：2007 年 2 月 10 日

会计师事务所对差异调节表出具的“标准无保留意见”审阅报告：

**关于云南锡业股份有限公司  
新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告**

中和正信阅字(2007)第 5—3 号

**云南锡业股份有限公司全体股东：**

我们审阅了后附的云南锡业股份有限公司(以下简称“贵公司”)编制的新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据通知的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表中重要提示所述:差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：杨海峰

中国注册会计师：鲍 琼

二〇〇七年二月十一日

## 公司新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：人民币元

| 项目 | 注释  | 项目名称                                 | 金额               |
|----|-----|--------------------------------------|------------------|
|    |     | 2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)         | 1,765,700,902.10 |
| 1  | 三-1 | 长期股权投资差额                             | 920,914.62       |
|    |     | 其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额              |                  |
|    |     | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额                 | 920,914.62       |
| 2  |     | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产                    |                  |
| 3  |     | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等                 |                  |
| 4  |     | 符合预计负债确认条件的辞退补偿                      |                  |
| 5  |     | 股份支付                                 |                  |
| 6  |     | 符合预计负债确认条件的重组义务                      |                  |
| 7  |     | 企业合并                                 |                  |
|    |     | 其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值                  |                  |
|    |     | 根据新准则计提的商誉减值准备                       |                  |
| 8  |     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产<br>以及可供出售金融资产 |                  |
| 9  |     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债               |                  |
| 10 |     | 金融工具分拆增加的权益                          |                  |
| 11 | 三-2 | 衍生金融工具                               | -1,213,159.63    |
| 12 | 三-3 | 所得税                                  | 5,540,393.84     |
| 13 |     | 其他                                   |                  |
| 14 | 三-4 | 少数股东权益                               | 7,309,398.35     |
|    |     | 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)            | 1,778,258,449.28 |

## 重 要 提 示

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,

从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间可能存在差异。

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中适用于本公司的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、长期股权投资差额：除同一控制下的企业合并以外的其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资贷方差额的，应冲销贷方差额，调整留存收益，并以冲销贷方差额后的长期股权投资账面价值作为首次执行日的认定成本；存在股权投资借方差额的，应当将长期股权投资的账面价值作为首次执行目的认定成本。

2、衍生金融工具：对于未在资产负债表内确认、或已按成本计量的衍生金融工具，2007 年 1 月 1 日公允价值与其账面价值的差额调增或调减留存收益；

3、所得税：增加递延所得税负债的，调减留存收益；增加递延所得税资产的，调增留存收益；

4、其他：需要编制合并财务报表的，公司应按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。”

### 三、主要项目附注

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）金额取自公司按照现行《企业会计准

则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经中和正信会计师事务所审计,并于 2007 年 2 月 11 日出具了中和正信审字(2007)第 5—25 号的无保留意见审计报告。该报表相关编制基础和主要会计政策见本公司 2006 年度财务报告。

1、长期股权投资差额的贷方余额 920,914.62 元。

2、衍生金融工具

公司 2006 年度进行套期保值,由于不符合使用套期会计的条件,年末浮动亏损 1,213,159.63 元调减留存收益。

3、所得税

| 影响项目     | 递延所得税资产      | 递延所得税负债 |
|----------|--------------|---------|
| 减值准备计提   | 4,334,155.09 |         |
| 股权投资差额摊销 | 1,024,264.81 |         |
| 套期保值浮动盈亏 | 181,973.94   |         |
| 合计       | 5,540,393.84 |         |

4、少数股东权益 7,309,398.35 元。

根据新会计准则,少数股东权益应列示在所有者权益项目内。

## 云南锡业股份有限公司

### 2006 年度会计报表附注

#### 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 月经云南省人民政府批准,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 2 月份完成股权分置的改革,股票简称“锡业股份”,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、锡合金、集成电路高精度锡球、锡材和锡化工产品共 20 多个系列 300 多个品种。主导产品“云锡牌”精锡、锡铅焊料是国优金奖产品,国际市场占有率达 15.64%;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，经公司经理会批准后核销；单项坏账损失金额超过10万元以上的，经

公司董事会批准后核销。

## 9、存货核算方法

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

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。

长期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，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  | 17      | 5.65    | 4       |
| (含冶金炉窑)   |         |         |         |
| 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：

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

#### 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，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和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，劳务总收入和总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 (YUNTINIC 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)

云南锡业郴州矿冶有限公司

新加坡锡业私人有限公司

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致，境外子公司的报表已按本公司执行的企业会计准则和《企业会计制度》及其相关的补充规定进行调整。

## (4) 本年度新增的纳入合并范围的子公司

| 公司名称                                         | 注册地 | 经营范围      | 持股比例 | 核算方式 | 合并范围 |
|----------------------------------------------|-----|-----------|------|------|------|
| 新加坡锡业私人有限公司 Singapore Tin Industries Pte.Ltd | 新加坡 | 有色金属及矿产品等 | 42%  | 权益法  | 纳入   |

该公司是由本公司的境外全资子公司云南锡业资源有限责任公司 (YUNTINIC RESOURCES INC) 与新加坡 KJT 公司 (40%) 和自然人邱秀娟 (18%) 出资，于 2005 年 12 月在新加坡设立的有限公司，该公司的股东邱秀娟与本公司于 2006 年 1 月签属股权托管协议，自 2006 年 1 月起由本公司代为行使表决权，因此本公司将其纳入合并报表范围。

## (5) 境外子公司按母公司会计政策调整的相关内容如下：

### Singapore Tin Industries Pte.Ltd

## Balance Sheet

## 资产负债表

2006-12-31

| ASSETS (资产)                        |             |                 |                  |                 |                   |
|------------------------------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 项                                  | 目           | 期初\$            | 期末\$             | 会计政策调整数\$       | 期末(¥)             |
| Total Current Assets               | 流动资产合计      | 534, 872. 00    | 12, 792, 187. 00 | 0               | 99, 890, 350. 62  |
| Non-current assets                 | 非流动资产       |                 |                  |                 |                   |
| Property , Plant and Equipment :   | 固定资产        | 5, 248, 237. 00 | 14, 098, 850     | 1, 915, 893. 00 | 95, 133, 056. 33  |
|                                    | 减: 累计折旧     |                 | 251, 776. 00     |                 | 1, 966, 043. 25   |
|                                    | 固定资产净额      |                 | 13, 847, 074. 00 |                 | 93, 167, 013. 07  |
| Intangible assets                  | 无形资产        |                 | 818, 312. 00     |                 | 6, 389, 952. 91   |
| Other debtor                       | 其他债权        | 677, 518. 00    |                  |                 | -                 |
| Investment in a subsidiary company | 股权投资 (对子公司) |                 |                  |                 | -                 |
| Total Non-current assets           | 非流动资产合计     | 5, 925, 755. 00 | 14, 665, 386. 00 | 1, 915, 893. 00 | 99, 556, 965. 99  |
|                                    |             |                 |                  |                 |                   |
| Total Assets                       | 资产合计        | 6, 460, 627. 00 | 27, 457, 573. 00 | 1, 915, 893. 00 | 199, 447, 316. 61 |
| LIABILITIES AND CAPITAL (负债及资本)    |             |                 |                  |                 |                   |
| 项                                  | 目           | 期初\$            | 期末\$             | 会计政策调整数\$       | 期末(¥)             |
| Total Current Liabilities          | 流动负债合计      | 3, 807, 493. 00 | 25, 655, 127. 00 | -               | 200, 333, 190. 20 |
| Non-Total Current Liabilities      | 非流动负债合计     | 969, 692. 00    | 1, 433, 657. 00  | -               | 11, 194, 997. 42  |
| Equity:                            | 权益:         |                 |                  |                 |                   |
| Share Capital                      | 股本          | 2, 000, 000. 00 | 2, 000, 000. 00  |                 | 16, 121, 600. 00  |
| Revaluation reserver               | 重新计价增加权益部分  |                 | 1, 915, 893. 00  | 1, 915, 893. 00 | -                 |
| Accumulated loss                   | 累计亏损        | -316, 558. 00   | -3, 547, 104. 00 |                 | -27, 698, 271. 00 |
|                                    | 会计报表折算差     |                 |                  |                 | -504, 200. 00     |
| Total Capital                      | 股本合计        | 1, 683, 442. 00 | 368, 789. 00     | 1, 915, 893. 00 | -12, 080, 871. 01 |
|                                    |             |                 |                  |                 |                   |
| Toatl Liabilities&Capital          | 负债及资本合计     | 6, 460, 627. 00 | 27, 457, 573. 00 | 1, 915, 893. 00 | 199, 447, 316. 61 |

注：将按公允价值计量模式计入的固定资产增加，同时增加权益的部分予以冲回。

### 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%                     | 增值税、营业税的应纳税额 |
| 教 育 费 附 加  | 3%                        | 增值税、营业税的应纳税额 |
| 资 源 税      | 锡原矿 0.60 元/吨、铜原矿 1.30 元/吨 |              |

3、地方教育费附加、印花税、房产税、车船使用税、代扣代缴个人所得税等按国家和地方规定征收比例计算缴纳。

#### 四、合并会计报表主要项目注释 〈金额单位:人民币元〉

##### 1、货币资金

| 项 目     | 年 末 数          | 年 初 数          |
|---------|----------------|----------------|
| 现 金     | 558,969.54     | 507,225.77     |
| 银 行 存 款 | 369,263,217.29 | 263,716,564.01 |
| 其他货币资金  | 20,109.58      | 122,223.00     |
| 合 计     | 369,842,296.41 | 264,346,012.78 |

注: (1) 银行存款中含美元存款 2,239,213.68 美元, 按 12 月 31 日中国人民银行公布的基准汇价 1:7.8087 元, 折合人民币 17,485,347.86 元;

(2) 银行存款中有三笔计 60,000,000.00 元为本公司的一年期定期存单。

##### 2、应收票据

| 票据种类   | 年 末 数         | 年 初 数         |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 78,379,016.47 | 36,763,342.06 |

注: 年末数比年初数增加了 113.20 %, 主要原因是部份银行汇票未结算。

##### 3、应收账款

| 账 龄  | 年 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 | 299,932,583.03 | 97.43 |           |      | 212,958,419.03 | 95.82 |            |      |
| 一至二年 | 1,098,373.46   | 0.36  | 54,918.67 | 5%   | 1,760,915.60   | 0.79  | 88,045.78  | 5%   |
| 二至三年 | 52,741.12      | 0.02  | 5,274.11  | 10%  | 1,032,374.89   | 0.46  | 103,237.49 | 10%  |

|      |                |      |              |     |                |      |              |     |
|------|----------------|------|--------------|-----|----------------|------|--------------|-----|
| 三年以上 | 6,754,597.60   | 2.19 | 5,826,874.16 | 30% | 6,504,047.73   | 2.93 | 5,599,745.29 | 30% |
| 合 计  | 307,838,295.21 | 100  | 5,887,066.94 |     | 222,255,757.25 | 100  | 5,791,028.56 |     |
| 净值   | 301,951,228.27 |      |              |     | 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难收回款项 5,429,278.39 元已全额计提准备金。

(3) 欠款单位前五名金额为 66,270,851.90，占应收账款余额的 21.53%。

(4) 年末数较年初数增加 88,486,499.58 元，增加 41.45% 的原因是 12 月份发出商品增加，货款跨年才能收回影响所致。

#### 4、其他应收款

| 账 龄  | 年 末 数         |       |           |           | 年 初 数         |       |           |           |
|------|---------------|-------|-----------|-----------|---------------|-------|-----------|-----------|
|      | 金 额           | 比例%   | 坏账准备      | 计 提<br>比例 | 金 额           | 比例%   | 坏账准备      | 计 提<br>比例 |
| 一年以内 | 34,459,038.83 | 98.46 |           |           | 23,337,954.00 | 98.91 |           |           |
| 一至二年 | 319,113.35    | 0.91  | 15,955.67 | 5%        | 36,148.00     | 0.15  | 1,807.40  | 5%        |
| 二至三年 | 9,530.00      | 0.03  | 953.00    | 10%       | 9,530.00      | 0.04  | 953.00    | 10%       |
| 三年以上 | 209,872.21    | 0.60  | 62,961.66 | 30%       | 212,254.44    | 0.90  | 63,676.33 | 30%       |
| 合 计  | 34,997,554.39 | 100   | 79,870.33 |           | 23,595,886.44 | 100   | 66,436.73 |           |
| 净值   | 34,917,684.06 |       |           |           | 23,529,449.71 |       |           |           |

注：(1) 没有持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 年末数较年初数增加了 48.40%，主要原因是期货保证金增加所致。

#### 5、预付账款

| 帐 龄     | 年 末 数         |       | 年 初 数         |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
|         | 金 额           | 比例%   | 金 额           | 比例%   |
| 一 年 以 内 | 51,591,193.65 | 96.27 | 83,745,073.13 | 97.38 |
| 一至二年    |               |       |               |       |
| 三 年 以 上 | 2,000,531.00  | 3.73  | 2,250,000.00  | 2.62  |
| 合 计     | 53,591,724.65 | 100   | 85,995,073.13 | 100   |

注：年末数较年初数减少了 32,403,348.48 元，减少 37.68% 的主要原因是预付的购买原材料款在本期已结算所致。

## 6、存货及存货跌价准备

| 项 目      | 年 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 | 324,321,532.14 | 943,912.58 | 62,478,858.50  | 1,477,832.67 |
| 在产品及半成品  | 198,747,414.96 |            | 114,217,585.64 |              |
| 库存商品     | 436,356,958.07 |            | 185,632,257.52 |              |
| 合 计      | 959,425,905.17 | 943,912.58 | 362,328,701.66 | 1,477,832.67 |
| 净 值      | 958,481,992.59 |            | 360,850,868.99 |              |

注：年末数比年初数增加了 597,631,123.60 元，增加 165.62 %的主要原因为并表单位增加，产成品和原料储备周转量上升影响所致。

## 7、长期投资

| 项 目  | 年初数            | 本年增加          | 本年减少          | 年末数            |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 合并价差 | 175,834,282.38 | 32,018,624.71 | 21,906,658.83 | 185,946,248.26 |
| 合 计  | 175,834,282.38 | 38,734,928.71 | 28,622,962.83 | 185,946,248.26 |

## 合并价差

| 被投资单位名称                             | 年初数            | 本年增加           | 本年摊销          | 本年减少           | 年末数            |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 云南锡业资源有限责任公司 YUNTINIC RESOURCES INC | -1,074,400.40  |                | -153,485.78   |                | -920,914.62    |
| 深圳巨晖矿业投资公司                          | 176,908,682.78 | 32,018,624.71  | 14,617,928.05 | 194,309,379.44 |                |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司                        |                | 194,309,538.04 | 7,442,375.16  |                | 186,867,162.88 |
| 合 计                                 | 175,834,282.38 | 226,328,162.75 | 21,906,817.43 | 194,309,379.44 | 185,946,248.26 |

本公司 2005 年及 2006 年 2 月收购“深圳巨晖矿业投资公司”的 100%的股权，形成股权投资差额 223,271,254.74 元，按照规定十年摊销差额。本报告期内“深圳巨晖矿业投资公司”已注销，该公司原来持有的“云南锡业郴州矿冶有限公司（原为郴州裕丰矿业有限公司）”99%的股权改为本公司直接持有，本公司对“深圳巨晖矿业投资公司”的投资转为对“云南锡业郴州矿冶有限公司”的投资。

## 8、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

| 类 别                        |           | 年初数              | 本年增加           | 本年减少          | 年末数              |
|----------------------------|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 固<br>定<br>资<br>产<br>原<br>值 | 一、房屋及建筑物  | 1,458,165,632.00 | 250,271,053.87 | 11,314,930.14 | 1,697,121,755.73 |
|                            | 1、易腐蚀生产用房 | 104,044,936.62   | 29,129,251.95  | 4,643,435.03  | 128,530,753.54   |
|                            | 2、一般生产用房  | 367,324,755.89   | 29,100,781.74  | 3,027,549.71  | 393,397,987.92   |
|                            | 3、建筑、构筑物  | 986,795,939.49   | 192,041,020.18 | 3,643,945.40  | 1,175,193,014.27 |
|                            | 二、机器设备    | 748,996,407.79   | 220,833,136.41 | 39,620,515.01 | 930,209,029.19   |
|                            | 1、机械设备    | 215,650,394.97   | 70,821,632.88  | 8,018,188.65  | 278,453,839.20   |
|                            | 2、动力设备    | 121,392,523.97   | 32,321,570.66  | 7,685,853.59  | 146,028,241.04   |
|                            | 3、运输设备    | 45,079,566.19    | 7,302,925.23   | 1,050,337.62  | 51,332,153.80    |
|                            | 4、化工专用设备  | 123,023,285.94   | 37,037,876.02  | 4,993,468.20  | 155,067,693.76   |
|                            | 5、矿山专用设备  | 184,848,592.72   | 27,031,862.72  | 1,875,224.54  | 210,005,230.90   |
|                            | 6、其他设备    | 59,002,044.00    | 46,317,268.90  | 15,997,442.41 | 89,321,870.49    |
|                            | 合 计       | 2,207,162,039.79 | 471,104,190.28 | 50,935,445.15 | 2,627,330,784.92 |
| 累<br>计<br>折<br>旧           | 一、房屋及建筑物  | 329,198,151.06   | 40,487,166.38  | 4,154,145.75  | 365,531,171.69   |
|                            | 1、易腐蚀生产用房 | 26,276,253.62    | 3,555,147.63   | 1,532,637.75  | 28,298,763.50    |
|                            | 2、一般生产用房  | 98,078,117.16    | 9,105,259.62   | 1,123,634.52  | 106,059,742.26   |
|                            | 3、建筑、构筑物  | 204,843,780.28   | 27,826,759.13  | 1,497,873.48  | 231,172,665.93   |
|                            | 二、机器设备    | 230,120,589.31   | 42,163,386.38  | 17,822,074.95 | 254,461,900.74   |
|                            | 1、机械设备    | 75,978,554.00    | 9,844,178.18   | 5,493,927.41  | 80,328,804.77    |
|                            | 2、动力设备    | 32,627,390.68    | 5,106,627.97   | 5,148,680.64  | 32,585,338.01    |
|                            | 3、运输设备    | 10,833,380.09    | 3,876,979.10   | 681,861.16    | 14,028,498.03    |
|                            | 4、化工专用设备  | 28,632,549.54    | 6,914,339.11   | 3,405,340.10  | 32,141,548.55    |
|                            | 5、矿山专用设备  | 67,817,996.36    | 12,434,265.83  | 988,555.65    | 79,263,706.54    |
|                            | 6、其他设备    | 14,230,718.64    | 3,986,996.19   | 2,103,709.99  | 16,114,004.84    |
|                            | 合 计       | 559,318,740.37   | 82,650,552.76  | 21,976,220.70 | 619,993,072.43   |
| 固定资产净值                     |           | 1,647,843,299.42 | 388,453,637.52 | 28,959,224.45 | 2,007,337,712.49 |
| 固<br>定<br>资<br>产<br>减<br>值 | 一、房屋及建筑物  | 10,102,211.37    | 4,838,433.73   |               | 14,940,645.10    |
|                            | 二、机器设备    | 7,238,277.11     |                | 195,404.84    | 7,042,872.27     |
|                            | 1、机械设备    | 5,008,185.48     |                | 195,404.84    | 4,812,780.64     |
|                            | 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       |

|   |          |                  |              |            |                  |
|---|----------|------------------|--------------|------------|------------------|
| 值 | 5、矿山专用设备 | 1,319,424.25     |              |            | 1,319,424.25     |
| 准 | 6、其他设备   | 232,410.90       |              |            | 232,410.90       |
| 备 | 合 计      | 17,340,488.48    | 4,838,433.73 | 195,404.84 | 21,983,517.37    |
|   | 固定资产净额   | 1,630,502,810.94 |              |            | 1,985,354,195.12 |

注:本年度内没有融资租入的固定资产,无抵押固定资产的情况;

## 9、在建工程

| 工 程 项 目       | 年 初 数         | 本年增加           | 本 年 转 出 数      |      | 年 末 数         | 资金<br>来源 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|----------|
|               |               |                | 完工转出           | 其他转出 |               |          |
| 1、有机锡工程项目     | 205,953.61    | 390.00         | 206343.61      |      |               | 自筹       |
| 2、营销网络系统项目    | 3,258,290.00  | 4980.00        | 3,263,270.00   |      |               | 自筹       |
| 3、锡化工建设项目     | 36,517.00     | 10,144,391.41  | 9,931,349.00   |      | 249,559.41    | 自筹       |
| 4、采选分公司措施工程   | 794,510.41    | 28,187,316.66  | 28,561,393.07  |      | 420,434.00    | 自筹       |
| 5、冶炼分公司技改工程   | 23,626,561.38 | 59,003,431.68  | 82,544,893.06  |      | 85,100.00     | 自筹       |
| 6.化工材料分公司工程   |               | 6,154,885.00   | 6,154,885.00   |      |               | 自筹       |
| 7、大屯锡矿工程项目    |               | 30,505,770.00  | 30,505,770.00  |      |               | 自筹       |
| 8、屯选磨矿`检测项目   | 348,000.00    | 9,853,288.65   | 10,038,258.85  |      | 163,029.80    | 自筹       |
| 9、另星固定资产设备    |               | 37,407,110.57  | 37,407,110.57  |      |               | 自筹       |
| 10、云湘矿冶公司工程   |               | 359,880.96     | 337,880.96     |      | 22,000.00     | 自筹       |
| 11、驻外分公司办公房屋  | 2,910,474.39  | 408,473.97     | 3,318,948.36   |      |               | 自筹       |
| 12、卡房分公司技改工程  |               | 24,574,122.00  | 24,565,111.00  |      | 9,011.00      | 自筹       |
| 13、老厂分公司技改工程  | 632,486.00    | 39,283,400.73  | 39,801,136.03  |      | 114,750.70    | 自筹       |
| 14、锡化学品公司工程   | 19,143,689.31 | 63,563,428.69  | 82,707,118.00  |      |               | 自筹       |
| 15、微电子材料公司工程  |               | 271,709.04     |                |      | 271,709.04    | 自筹       |
| 16、云锡郴州公司工程   | 5,008,526.69  | 8,670,642.14   |                |      | 13,679,168.83 | 自筹       |
| 17、10 万吨铅冶炼项目 |               | 5,381,390.00   |                |      | 5,381,390.00  | 自筹       |
| 18、锡博物馆建设项目   | 1,005,000.00  | 22,364,166.24  |                |      | 23,369,166.24 | 自筹       |
| 合 计           | 56,970,008.79 | 346,138,777.74 | 359,343,467.51 |      | 43,765,319.02 | 自筹       |

注:上述建设工程项目在本年内不存在应计提在建工程减值准备的情况。

## 10、无形资产

| 种 类    | 年初数            | 本年增加 | 本年摊销          | 年末数            |
|--------|----------------|------|---------------|----------------|
| 采(探)矿权 | 257,194,200.05 |      | 15,115,919.21 | 242,078,280.84 |

|        |                |               |               |                |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 土地使用权  | 5,359,561.48   | 6,389,952.91  | 498,564.00    | 11,250,950.39  |
| 特许权使用费 |                | 11,423,441.90 | 1,776,979.85  | 9,646,462.05   |
| 合 计    | 262,553,761.53 | 17,813,394.81 | 17,391,463.06 | 262,975,693.28 |

## 11、短期借款

| 借 款 类 别 | 年 末 数            | 年 初 数            | 备 注 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 担 保 借 款 | 1,375,224,306.33 | 884,965,515.23   |     |
| 信 用 借 款 | 520,312,044.89   | 120,000,000.00   |     |
| 合 计     | 1,895,536,351.22 | 1,004,965,515.23 |     |

注：年末数中没有逾期未还的借款，期末数比年初数增加了 890,570,835.99 元，上升 88.62 %的原因是企业规模扩大，生产流动资金占用增加，增加了银行借款所致。

年末担保借款中，包括本公司为子公司担保的借款 120,224,306.33 元，控股股东为本公司及子公司担保的借款 1,255,000,000.00 元。

## 12、应付票据

| 项 目    | 年 末 数         | 年 初 数         |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |

注：该银行承兑汇票是由本公司开给子公司郴州云湘矿冶有限责任公司付购原料款，子公司已将该票据贴现。

## 13、应付账款

| 项 目  | 年 末 数          | 年 初 数         |
|------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 199,378,449.97 | 61,945,030.76 |

注：（1）年末数比年初数增加了 137,433,419.21 元，增加 221.86 %的主要原因是部份款项未能按期结算影响所致。

（2）欠持有本公司 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 | 23,221,437.68 | 应付原材料款 |

## 14、应交税金

| 税 种 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 税 种   | 年末数           | 年初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 增 值 税 | 12,312,350.52 | 11,505,053.63 |
| 营 业 税 | 191,221.15    | 21,928.83     |
| 所 得 税 | 37,212,406.17 | 33,767,189.06 |
| 房 产 税 | 1,685,621.15  | 76,283.82     |
| 城 建 税 | 13,147,898.02 | 3,815,774.45  |
| 资 源 税 | 942,477.85    | 72,767.62     |
| 个人所得税 | 386,825.04    | 258,664.53    |
| 其他代扣税 | 969,116.37    | 367,211.61    |
| 合 计   | 66,847,916.27 | 49,884,873.55 |

注：年末数较年初增加了 16,963,042.72 元，增加 34.00 %的主要原因是年末跨期上交的税费增加影响所致。

#### 15、其他应交款

| 项 目     | 年末数          | 年初数          | 计缴标准      |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 教育费附加   | 6,778,985.03 | 1,934,583.11 | 应交流转税的 3% |
| 地方教育费附加 | 2,217,890.47 | 259,011.53   | 应交流转税的 1% |
| 堤防维护费   | 200,816.46   | 218,337.21   | 应交增值税的 1% |
| 矿产资源补偿费 | 730,000.00   |              |           |
| 养老保险金等  | 15,190.99    |              |           |
| 合 计     | 9,942,882.95 | 2,411,931.85 |           |

注：年末数较年初数增加 7530951.10 元，增加 312.24%的主要原因是部份款项跨期支付所致。

#### 16、一年内到期的长期负债

| 项 目  | 年 末 数          | 年 初 数         |
|------|----------------|---------------|
| 担保借款 | 167,500,000.00 | 27,500,000.00 |

注：（1）年末数比年初数增加了 140,000,000.00 元，增加的主要原因是部份长期借款转为一年内到期的负债所致。由控股股东为本公司提供担保。

#### 17、长期借款

| 项 目  | 年 末 数         | 年 初 数          |
|------|---------------|----------------|
| 长期借款 | 40,936,701.24 | 167,500,000.00 |

注：(1) 年末数比年初数减少了 126,563,298.76 元,减少的主要原因是部份长期借款转为一年内到期的负债所致。包括本公司为子公司担保的借款 3000 万元。

## 18、股本

股本变动情况表

单位：股

| 项 目              | 年初数         |       | 本期增减变动 (+、-) |    |       |             |             | 年末数         |       |
|------------------|-------------|-------|--------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|-------|
|                  | 数量          | 比例 %  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例 %  |
| <b>一、有限售条件股份</b> | 341,856,000 | 63.68 |              |    |       | -58,500,000 | -58,500,000 | 283,356,000 | 52.78 |
| 1、国家持股           |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 2、国有法人持股         | 337,500,000 | 62.87 |              |    |       | -57,754,581 | -57,754,581 | 279,745,419 | 52.11 |
| 3、其他内资持股         | 4,356,000   | 0.81  |              |    |       | -745,419    | -745,419    | 3,610,581   | 0.67  |
| 其中：境内法人持股        | 4,356,000   | 0.81  |              |    |       | -745,419    | -745,419    | 3,610,581   | 0.67  |
| 境内自然人持股          |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 4、外资持股           |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 其中：境外法人持股        |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 境外自然人持股          |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| <b>二、无限售条件股份</b> | 195,000,000 | 36.32 |              |    |       | +58,500,000 | +58,500,000 | 253,500,000 | 47.22 |
| 1、人民币普通股         | 195,000,000 | 36.32 |              |    |       | +58,500,000 | +58,500,000 | 253,500,000 | 47.22 |
| 2、境内上市的外资股       |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 3、境外上市的外资股       |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 4、其他             |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| <b>三、股份总数</b>    | 536,856,000 | 100   |              |    |       |             |             | 536,856,000 | 100   |

## 19、资本公积

| 项 目    | 年初数            | 本年增加       | 本年减少         | 年末数            |
|--------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 资本溢价   | 533,029,247.78 |            | 3,625,300.00 | 529,403,947.78 |
| 股权投资准备 | 4,749,054.84   |            |              | 4,749,054.84   |
| 拨款转入   | 1,625,275.14   | 269,516.13 |              | 1,894,791.27   |
| 其他资本公积 | 45,401.75      |            |              | 45,401.75      |
| 合 计    | 539,448,979.51 | 269,516.13 | 3,625,300.00 | 536,093,195.64 |

注：根据国家财政部财会便(2006)10 号文“关于上市公司股改费用会计处理的复函”规定：“上市公司承担的股权分置改革相关费用直接冲减资本公积”，公司进行股权分置改革发生的相关费用 3,625,300.00 元,已直接冲减了资本公积。

## 20、盈余公积

| 项 目    | 年初数            | 本年增加          | 本年减少          | 年末数            |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 88,568,323.90  | 69,777,196.69 |               | 158,345,520.59 |
| 法定公益金  | 45,621,968.41  |               | 45,621,968.41 |                |
| 任意盈余公积 | 50,091,897.53  | 12,077,614.14 |               | 62,169,511.67  |
| 合 计    | 184,282,189.84 | 81,854,810.83 | 45,621,968.41 | 220,515,032.26 |

注：根据国家财政部财企(2006)67号文“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”规定，从2006年起，企业不再提取公益金，对2005年12月31日的公益金结余，转作法定盈余公积金管理使用。

## 21、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     | 212,579,195.18 |
| 减：提取的法定盈余公积 | 24,155,228.28  |
| 减：提取的任意盈余公积 | 12,077,614.14  |
| 减：支付普通股股利   | 134,214,000.00 |
| 期末未分配利润     | 489,648,364.27 |

注：根据2007年2月11日公司董事会决议，本年度利润分配预案为每10股派2.00元现金（含税），拟分配现金股利107,371,200.00元，该预案尚需股东大会通过后方能实施。

## 22、主营业务收入

| 主营业务性质 | 本年实际数            | 上年实际数            |
|--------|------------------|------------------|
| 产品销售   | 4,823,481,625.50 | 3,624,008,686.93 |

注：本年度主营业务收入比上年实际增加了33.10%，主要原因是产品销量比上年增加13.21%，产品销售价格比上年有一定幅度的上升影响所致。

本期销售收入前五名客户合计销售金额为519,693,878.43元，占销售总额的10.77%。

## 23、主营业务成本

| 主营业务性质 | 本年实际数            | 上年实际数            |
|--------|------------------|------------------|
| 商品产品成本 | 4,046,151,279.60 | 2,895,447,148.50 |

注：本年度销售成本比上年同期增加39.74%，主要是销售收入增加，销售成本相应增

加,本年度产品成本上升影响所致。

#### 24、管理费用

| 项 目  | 本年实际数          | 上年实际数          |
|------|----------------|----------------|
| 管理费用 | 306,786,469.00 | 223,279,418.67 |

注:本年度管理费用比上年同期增加了 37.40 %,主要原因是新增加了并表单位,以及劳动保险金、企业年金、工资及附费、资产折旧和房产税等支出增加影响所致。

#### 25、财务费用

| 项 目     | 本年实际数          | 上年实际数         |
|---------|----------------|---------------|
| 利息支出    | 93,162,028.67  | 65,785,343.58 |
| 减:利息收入  | 3,611,892.58   | 2,786,166.33  |
| 汇兑损失    | 5,770,893.86   | 6,085,080.41  |
| 金融机构手续费 | 6,300,707.05   | 968,586.81    |
| 其 他     | 55,236.98      | 2,107.90      |
| 合 计     | 101,676,973.98 | 70,054,952.37 |

注:本年度财务费用支出比上年实际支出增加 45.14 %,主要原因是新增加了并表单位,以及公司生产经营规模扩大,资金需求上升,增加了银行借款影响所致。

#### 26、投资收益

| 项 目     | 本年实际数          | 上年实际数          |
|---------|----------------|----------------|
| 短期投资收益  | -28,434,248.63 | -1,430,361.60  |
| 其中:期货损益 | -28,731,199.74 |                |
| 长期投资收益  | -23,536,356.90 | -14,346,641.55 |
| 合 计     | -51,970,605.53 | -15,777,003.15 |

注:本年度投资收益与上年同比减少 36,193,602.38 元,主要是公司本期的期货已到期平仓亏损 28,731,199.74 元以及摊销长期股权投资差额影响所致。

#### 27、补贴收入

| 项 目  | 本年实际数         | 上年实际数         |
|------|---------------|---------------|
| 补贴收入 | 33,991,298.06 | 28,473,768.63 |

注:本年度补贴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。本年实际比上年同期增加 5,517,529.43 元,主要原因为当期收入增加,上交的税金增

加，退回的税金（补贴收入）同时增加。

## 28、营业外支出

| 项 目       | 本年实际数         | 上年实际数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 固定资产毁损和报废 | 11,044,844.55 | 5,461,490.55  |
| 固定资产出售净损失 | 380,522.77    | 298,425.00    |
| 公益救济性捐赠   | 1,218,820.00  | 9,257,728.45  |
| 固定资产减值准备  | 4,643,028.89  | 8,277,826.18  |
| 其 他 支 出   | 327,348.52    | 115,363.25    |
| 合 计       | 17,614,564.73 | 23,410,833.43 |

## 29、分部报表

| 地域分部 | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛 利            |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 国内销售 | 2,821,811,358.62 | 2,138,072,667.18 | 683,738,691.44 |
| 国外销售 | 2,001,670,266.88 | 1,908,078,612.42 | 93,591,654.46  |
| 合计   | 4,823,481,625.50 | 4,046,151,279.60 | 777,330,345.90 |

## 30、收到的其他与经营活动有关现金 92,852,650.26 元, 主要项目如下:

| 项 目    | 本年发生数         | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 收回暂借款  | 4,998,946.20  | 7,441,001.07  |
| 利息收入   | 3,725,578.58  | 2,786,166.33  |
| 收回其他款项 | 82,554,896.56 | 11,229,848.63 |

## 31、支付的其他与经营活动有关现金 197,686,604.54 元, 主要项目如下:

| 项 目       | 本年发生数         | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 修理、水电及排污费 | 28,488,904.72 | 5,465,155.46  |
| 差旅费       | 12,874,980.79 | 10,480,137.22 |
| 办公及业务招待费  | 27,224,690.29 | 23,153,325.86 |
| 运输包装仓储装卸费 | 67,315,479.58 | 53,892,600.38 |
| 租赁及保险费    | 19,213,725.87 | 6,964,364.14  |

## 32、收到的其他与投资活动有关的现金 7,902,970.05 元, 主要项目如下:

| 项 目 | 本年发生数 | 上年同期数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 收回贷款贴息 | 7,902,970.05 | 2,064,108.65 |
|--------|--------------|--------------|

33、支付的其他与投资活动有关的现金 48,561,626.23 元,主要项目如下:

| 项 目   | 本年发生数         | 上年同期数      |
|-------|---------------|------------|
| 期货保证金 | 48,561,626.23 | 859,608.59 |

## 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  | 年 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 | 516,769,515.93 | 98.49 |              |      | 275,163,816.37 | 96.73 |              |      |
| 一至二年 | 1,098,373.46   | 0.21  | 54,918.67    | 5%   | 1,760,915.60   | 0.62  | 88,045.78    | 5%   |
| 二至三年 | 52,741.12      | 0.01  | 5274.11      | 10%  | 1,032,374.89   | 0.36  | 103,237.49   | 10%  |
| 三年以上 | 6,754,597.60   | 1.29  | 5,826,874.16 | 3%   | 6,504,047.73   | 2.29  | 5,599,745.29 | 30%  |
| 合 计  | 524,675,228.11 | 100   | 5,887,066.94 |      | 284,461,154.59 | 100   | 5,791,028.56 |      |
| 净值   | 518,788,161.17 |       |              |      | 278,670,126.03 |       |              |      |

注:(1)年末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2)年末应收账款余额比年初数增加 240,214,073.52 元,增幅 84.45%的原因是本期内发出的部份货款跨期才能收回影响所致。

(3)年末欠款单位前五名金额为 66,270,851.90 元,占应收账款余额的 12.63 %。

(4)三年以上应收账款中含难收回款项 5,429,278.39 元已全额计提坏账准备金。

### 2、长期投资

#### (1)长期股权投资

| 项目      | 年初数            | 本年增加           | 本年减少           | 年末数            |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 对控股公司投资 | 259,211,287.68 | 460,793,553.95 | 441,616,572.73 | 278,388,268.90 |
| 合 计     | 259,211,287.68 | 460,793,553.95 | 441,616,572.73 | 278,388,268.90 |

#### (2)对控股子公司投资

| 被投资单位名称                                | 投资起始日期     | 核算方法 | 投资金额          | 占投资单位比例% |
|----------------------------------------|------------|------|---------------|----------|
| 郴州云湘矿冶有限责任公司                           | 2002.02.28 | 权益法  | 16,606,648.16 | 97.30    |
| 云南锡业资源有限责任公司<br>YUNTINIC RESOURCES INC | 2003.01.15 | 权益法  | 582,009.52    | 100      |

|               |              |     |                  |        |
|---------------|--------------|-----|------------------|--------|
| 云南锡业锡化学品有限公司  | 2004. 08. 22 | 权益法 | 20, 675, 000. 00 | 100    |
| 个旧鑫龙金属有限责任公司  | 2004. 07. 20 | 权益法 | 4, 640, 000. 00  | 96. 67 |
| 云南锡业微电子材料有限公司 | 2005. 01. 18 | 权益法 | 24, 966, 675. 00 | 75. 00 |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司  | 2006. 09. 20 | 权益法 | 29, 800, 000. 00 | 99. 00 |
| 新加坡锡业私人有限公司   | 2005. 12. 20 | 权益法 | 6, 778, 968. 00  | 42. 00 |

### 3、主营业务收入

| 主营业务性质 | 本年实际数                | 上年实际数                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商品产品销售 | 4, 298, 405, 617. 83 | 3, 566, 841, 545. 06 |

注：本年度主营业务收入比上年同期增加 20. 51 %，主要原因是当期产品的销售价格以及销量比上年同期上升，使主营业务收入增加所致。

### 4、主营业务成本

| 主营业务性质 | 本年实际数                | 上年实际数                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商品产品成本 | 3, 479, 661, 072. 50 | 2, 858, 768, 262. 25 |

注：本年度产品销售成本比上年同期增加 620, 892, 810. 25 元，上升 21. 72 %的主要原因是产品销量增加，销售成本相应增加所致。

### 5、投资收益

| 项 目     | 本年实际数             | 上年实际数             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 短期投资收益  | -28, 434, 248. 63 | -1, 430, 361. 60  |
| 其中：期货损益 | -28, 731, 199. 74 | -1, 484, 214. 18  |
| 长期投资收益  | -33, 880, 534. 91 | -10, 525, 761. 34 |
| 合 计     | -62, 314, 783. 54 | -11, 956, 122. 94 |

注：本年度投资收益比上年减少 50, 358, 660. 60 元，减少原因是本期的期货已到期平仓亏损 28, 731, 199. 74 元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 |
|-------------------------|-----------|------------------------------------|----------|---------|-------|
| 云南锡业集团（控股）有限责任公司        | 个旧市金湖东路   | 有色金属及矿产品等                          | 母公司的控股公司 | 有限责任公司  | 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   |
| YUNTINIC 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  | 王承昆   |
| 云南锡业微电子材料有限公司           | 个旧市大屯镇楼房寨 | 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   |
| 云南锡业锡化学品有限公司            | 个旧市大屯镇    | 有机锡产品                              | 子公司      | 中外合作经营  | 兰旭    |
| 个旧鑫龙金属有限责任公司            | 个旧市金湖西路   | 有色金属产品                             | 子公司      | 有限责任公司  | 杨奕敏   |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司            | 郴州市北湖工业园  | 锡矿开采、有色金属矿产品、化工产品、贵金属产品、金属材料的生产与销售 | 子公司      | 有限责任公司  | 王承昆   |
| 新加坡锡业私人有限公司             | 新加坡       | 有色金属及矿产品等                          | 子公司      | 合资公司    | 肖建明   |

## (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)         | 本期数           |     | 年末数(元)         |
|-------------------------|----------------|---------------|-----|----------------|
|                         |                | 增加数           | 减少数 |                |
| 云南锡业集团（控股）有限责任公司        | 941,290,000.00 |               |     | 941,290,000.00 |
| 云南锡业集团有限责任公司            | 825,740,000.00 |               |     | 825,740,000.00 |
| YUNTINIC RESOURCES INC. | 582,009.52     |               |     | 582,009.52     |
| 郴州云湘矿冶有限责任公司            | 15,000,000.00  |               |     | 15,000,000.00  |
| 云南锡业锡化学品有限公司            | 20,675,000.00  |               |     | 20,675,000.00  |
| 个旧鑫龙金属有限责任公司            | 4,800,000.00   |               |     | 4,800,000.00   |
| 云南锡业微电子材料有限公司           | 33,288,900.00  |               |     | 33,288,900.00  |
| 新加坡锡业私人有限公司             | 16,140,400.00  |               |     | 16,140,400.00  |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司            | 10,000,000.00  | 20,000,000.00 |     | 30,000,000.00  |

## (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 |   | 年末数(元) |   |
|------|--------|---|-------|---|-------|---|--------|---|
|      | 金额     | % | 金额    | % | 金额    | % | 金额     | % |

|                         |                |       |               |    |               |  |                |       |
|-------------------------|----------------|-------|---------------|----|---------------|--|----------------|-------|
| 云南锡业集团有限责任公司            | 337,500,000.00 | 62.87 |               |    | 57,754,581.00 |  | 279,745,419.00 | 52.11 |
| 郴州云湘矿冶有限责任公司            | 16,606,648.16  | 97.30 |               |    |               |  | 16,606,648.00  | 97.30 |
| 个旧鑫龙金属有限责任公司            | 4,640,000.00   | 96.67 |               |    |               |  | 4,640,000.00   | 96.67 |
| YUNTINIC RESOURCES INC. | 582,009.52     | 100   |               |    |               |  | 582,009.52     | 100   |
| 云南锡业锡化学制品有限公司           | 20,675,000.00  | 100   |               |    |               |  | 20,675,000.00  | 100   |
| 云南锡业微电子有限公司             | 24,966,675.00  | 75    |               |    |               |  | 24,966,675.00  | 75    |
| 云南锡业郴州矿冶有限公司            | 10,000,000.00  | 99    | 20,000,000.00 | 99 |               |  | 30,000,000.00  | 99    |
| 新加坡锡业私人有限公司             | 6,778,968.00   | 42    |               |    |               |  | 6,778,968.00   | 42    |

## (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 |
| 红河砷业有限责任公司   | 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 |

## 2、关联交易

## 关联交易价格政策

(1) 本公司与关联方的交易遵循独立核算和以市价为基础的公允定价原则。

## (2) 采购货物

| 企业名称         | 本年实际数          |       | 上年实际数          |       |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|
|              | 金 额            | 占采购 % | 金 额            | 占采购 % |
| 云南锡业集团有限责任公司 | 286,352,617.44 | 10.47 | 312,291,959.76 | 14.96 |

注：根据本公司与控股股东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结算价格，月末结算。本年度内采购的货物为锡、铜、铅等金属矿产原料，当期市场购买的锡原料金属单价为 68693 元/吨金属，由关联方收购的同品级锡精矿金属价格为市场同期(含税)价格。

2006 年度内, 公司的子公司云锡资源（美国）有限公司向子公司新加坡锡业私人有限公司共购买锡锭 6245 吨, 购买的平均单价为 8952 美元/吨, 是按伦敦金属交易市场的同期锡价确定的。

本公司向子公司新加坡锡业私人有限公司进料加工锡锭 981 吨, 购买的锡锭单价为 8952 美元/吨, 是按伦敦金属交易市场的同期锡价确定的。

### (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 | 66, 158, 784. 18  | 1. 37%  | 86, 416, 952. 43  | 2. 38% |
| 云南个旧有色冶化有限公司 | 549, 652, 846. 30 | 11. 40% | 273, 271, 632. 08 | 7. 54% |

注: 交易内容主要为铅原料、锡产品（售给云南锡业集团有限责任公司）及铜精矿（售给个旧有色冶化有限责任公司）。当期市场锡锭产品平均售价为 78440 元/吨, 销售给关联方的价格为市场同期价格; 市场铜精矿为 44872 元/吨, 供给关联方的产品价格为市场同期价格。

### (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 |                  |         | 42, 287, 352. 15 | 49. 17% |
| 红河砷业有限责任公司   | 2, 000, 513. 00  | 3. 73%  | 2, 250, 000. 00  | 2. 62%  |
| 应收账款:        |                  |         |                  |         |
| 云锡矿业开发有限公司   |                  |         | 342, 948. 85     | 0. 16%  |
| 云南个旧有色冶化有限公司 |                  |         | 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. 91%  |
| 应付账款:        |                  |         |                  |         |
| 云南锡业集团有限责任公司 | 23, 221, 437. 68 | 11. 66% |                  |         |

### 3、其他应披露事项

(1) 根据本公司与云南锡业集团有限责任公司签订的《生产经营综合服务协议》，本期共向云南锡业集团有限责任公司支付材燃料、备品配件设备等物资款 455, 181, 097. 17 元；电费 215, 701, 724. 02 元；水费 35, 697, 041. 69 元；运输及其他服务费 121, 861, 680. 65 元；租赁费 19, 606, 022. 85 元；职工养老失业、工伤生育及医疗保险金、企业年金等 116, 613, 280. 00 元；分配 2005 年度的股利 69, 936, 354. 75 元。

(2) 根据本公司与云南锡业集团有限责任公司签订的《生产经营综合服务协议》，本期共向云南锡业集团有限责任公司收取转供材燃料、备品备件等款项 24,797,389.02 元；电费 38,975,913.00 元；水费 2,977,569.78 元；工程及其他劳务费用 49,307,659.03 元。

(3) 本公司委托云南锡业集团有限责任公司管理部份在建工程的招标、施工、竣工验收、工程款结算及工程施工监理工作，本期共向云南锡业集团有限责任公司支付应付各单位工程结算款 26,401,673.18 元。

(4) 云南锡业集团有限责任公司为本公司借款提供担保，使本公司截止 2006 年 12 月 31 日从银行获得短期借款及一年内到期的长期借款共计人民币 142250 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 12970 吨，当期市场销售的铜精矿单价为 44872 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

经公司三届八次董事会会议审议，公司决定通过中国农业银行昆明市潘家湾支行为云南锡业资源有限责任公司 YUNTINIC RESOURCES INC. 及其全资子公司德国公司在境外融资出具总额不超过 2000 万美元的备用信用证。根据云南锡业资源有限责任公司及其全资子公司德国公司的经营资金需求，公司决定在三届八次董事会通过的 2000 万美元的授信范围内出具 235 万美元的备用信用证。经公司三届九次董事会于 2006 年 4 月 25 日审议通过的《关于为公司所属子公司贷款提供担保的议案》，公司决定为其所属子公司郴州云湘矿冶有限责任公司流动资金贷款 2000 万元提供担保；为云南锡业郴州矿冶有限公司流动资金贷款 1000 万元提供担保；为云南锡业锡化学品有限公司一年期流动资金贷款 2500 万元以及三年期项目资金贷款 3000 万元提供担保。截至 2006 年 12 月 31 日公司为三个子公司提供担保向银行取得借款 8,500 万元；经公司 2006 年第三次临时股东大会 2006 年 11 月 9 日审议通过《关于为新加坡锡业私人有限公司贷款提供担保的议案》，决定为该公司 600 万美元的贷款提供担保，截至 2006 年 12 月 31 日新加坡锡业私人有限公司实际向银行借款 600 万元美元，折合人民币 46,852,200.00 元。

## 九、资产负债表日后事项

1、根据公司 2007 年 2 月 11 日董事会决议，拟实施每 10 股派 2.00 元现金（含税），该预案尚需股东大会通过。

2、本公司已于 2007 年 1 月 1 日起执行财政部分布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“云南锡业股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

## 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，通过远期交易对产品进行保值，以锁定利润。2006 年 1-12 月份，境外期货业务成交量为 5115 吨，截止 12 月末期货持仓量为 135 吨，浮动盈亏为-1,213,159.63 元。

2、经公司第三届第二次董事会审议批准，公司继续收购上海鸿巨投资咨询有限公司和东方华晖投资发展有限公司所持有的深圳市巨晖矿业投资有限责任公司（以下简称“深圳巨晖”）25%和 10%的股权，收购总金额为 3300 万元。深圳巨晖本次股东变更的工商登记手续已于 2006 年 2 月 6 日完成，至此，公司拥有深圳巨晖 100%的股权，完成所的收购工作。

3、由于收购深圳巨晖就是为了控制其持有的郴州裕丰矿业有限公司 99%股权，深圳巨晖本身并无其他业务。为优化企业组织结构，减少管理层级，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，从而直接持有郴州裕丰矿业有限公司 99%的股权，并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（以下简称“郴州矿冶”）。报告期内，注销深圳巨晖事宜已处理完毕。

4、收购深圳巨晖股权乃至直接控制郴州裕丰矿业有限公司，进一步提高本公司的保有资源储量，提高资源自给率，从而有利于锡业股份的持续发展。为保证郴州矿冶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，在注销深圳巨晖后，向其注资，使郴州矿冶的注册资本由现有的 1000 万元增加到 1 亿元，追加

的投入由两名股东按各自持股比例在两年内缴足。截至报告期末，本公司向郴州矿冶增加的出资款 1980 万元已付清，郴州矿冶已于 2007 年 1 月 11 日取得变更后的企业法人营业执照。

5、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的《股权分置改革方案》，经云南省国有资产监督管理委员会云国资规划（2006）13 号文《关于确定云南锡业股份有限公司股权分置改革方案并召开股东会投票表决的批复》同意。公司于 2006 年 1 月 24 日召开相关股东会议通过了股权分置改革方案。股权分置改革后，云南锡业集团有限责任公司持有股份 279,745,419 股，占总股本的 52.11%，股权性质为国有法人股。

6、根据国家发展改革委员会、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》和国家财政部、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。从 2006 年 1 月 1 日起，锡及其制品的出口退税率下调到 5%，

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%，本年度内，由于上述产品出口退税率的下调使公司的应收出口退税额减少了 4118 万元。

7、根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2005]168 号《财政部、国家税务总局关于调整钨矿石等品目资源税政策的通知》，自 2006 年 1 月 1 日起，取消对有色金属矿资源税减征 30%的优惠政策，恢复按全额征收。此项政策使本公司 2006 年度较以往年度多缴纳 495000 元的资源税。

8、2006 年 5 月 12 日，公司 2006 年第一次临时董事会审议通过了《关于外国投资者对公司战略投资的预案》。公司决定与中银集团投资有限公司签署《战略投资框架协议》。本次战略投资为公司拟向中银投资定向发行总金额不超过 5 亿元人民币的人民币普通股；本次战略投资的发行价格根据以下原则确定：发行价格不低于 2006 年 5 月 16 日前 20 个交易日股票均价的 90%。

截止到本报告期末，公司正在办理本次募集资金投资项目的可行性研究、相关部门审批的获取等工作，待取得相关部门对项目的审批后，将召开股东大会审议本次定向发

行行为。

9、根据有关政策、规定，经 2006 年 7 月 1 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过，公司决定建立企业年金制度。2006 年公司为员工支付的企业年金为 1453 万元。

### 十一、本公司 2006 年度扣除的非经常性损益构成项目如下：

| 项目名称    | 金 额            | 所得税影响额       | 扣除税后影响额        |
|---------|----------------|--------------|----------------|
| 存货跌价的转回 | 533,920.00     | --           | 533,920.00     |
| 投资收益    | 476,479.83     | -71,471.99   | 405,007.84     |
| 补贴收入    | 1,033,000.00   | -154,950.00  | 878,050.00     |
| 营业外收入   | 1,245,385.73   | -186,807.86  | 1,058,577.87   |
| 营业外支出   | -12,971,535.84 | 1,926,260.38 | -11,045,275.46 |
| 合 计     | -9,682,750.28  | 1,513,030.53 | -8,169,719.75  |

### 十二、补充资料

#### 公司新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释  | 项目名称                             | 金额               |
|----|-----|----------------------------------|------------------|
|    |     | 2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)     | 1,765,700,902.10 |
| 1  | 三-1 | 长期股权投资差额                         | 920,914.62       |
|    |     | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额          |                  |
|    |     | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额             | 920,914.62       |
| 2  |     | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产                |                  |
| 3  |     | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等             |                  |
| 4  |     | 符合预计负债确认条件的辞退补偿                  |                  |
| 5  |     | 股份支付                             |                  |
| 6  |     | 符合预计负债确认条件的重组义务                  |                  |
| 7  |     | 企业合并                             |                  |
|    |     | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值              |                  |
|    |     | 根据新准则计提的商誉减值准备                   |                  |
| 8  |     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |                  |
| 9  |     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债           |                  |

|    |     |                           |                      |
|----|-----|---------------------------|----------------------|
| 10 |     | 金融工具分拆增加的权益               |                      |
| 11 | 三-2 | 衍生金融工具                    | -1, 213, 159. 63     |
| 12 | 三-3 | 所得税                       | 5, 540, 393. 84      |
| 13 |     | 其他                        |                      |
| 14 | 三-4 | 少数股东权益                    | 7, 309, 398. 35      |
|    |     | 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则) | 1, 778, 258, 449. 28 |

#### (一)、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

#### (二)、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中适合公司的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、长期股权投资差额：除同一控制下的企业合并以外的其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资贷方差额的，应冲销贷方差额，调整留存收益，并以冲销贷方差额后的长期股权投资账面价值作为首次执行日的认定成本；存在股权投资借方差额的，应当将长期股权投资的账面价值作为首次执行目的认定成本。

2、衍生金融工具：对于未在资产负债表内确认、或已按成本计量的衍生金融工具，2007 年 1 月 1 日公允价值与账面价值的差额调增或调减留存收益；

3、所得税：增加递延所得税负债的，调减留存收益；增加递延所得税资产的，调增留存收益；

4、其他：除上述调整事项之外根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》需调整的其他事项；编制合并财务报表时，按照新会计准则调整少数股东权益。

#### (三)、主要项目附注

2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)金额取自公司按照现行《企业会计准

则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表相关编制基础和主要会计政策见本公司 2006 年度财务报告。

1、长期股权投资差额的贷方余额 920,914.62 元,

2、衍生金融工具

公司 2006 年度进行套期保值, 由于不符合使用套期会计的条件, 年末浮动亏损 1,213,159.63 元调减留存收益。

### 3、所得税

| 影响项目     | 递延所得税资产      | 递延所得税负债 |
|----------|--------------|---------|
| 减值准备计提   | 4,334,155.09 |         |
| 股权投资差额摊销 | 1,024,264.81 |         |
| 套期保值浮动盈亏 | 181,973.94   |         |
| 合计       | 5,540,393.84 |         |

4、少数股东权益 7,309,398.35 元

根据新会计准则, 少数股东权益应列示在所有者权益项目内。

云南锡业股份有限公司

2007 年 02 月 11 日

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿。

公司将上述文件备置于公司证券部。

云南锡业股份有限公司董事会

二零零七年二月十三日