

## 云南锡业股份有限公司 2006 年年度报告摘要

## § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于深圳证券交易所网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 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。

1.3 本公司全体董事出席了审议本报告的董事会会议。

1.4 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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## § 2 上市公司基本情况简介

## 2.1 基本情况简介

|           |                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 股票简称      | 锡业股份                                                         |
| 股票代码      | 000960                                                       |
| 上市交易所     | 深圳证券交易所                                                      |
| 注册地址和办公地址 | 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 | <a href="http://www.ytl.com.cn">http://www.ytl.com.cn</a>    |
| 电子信箱      | GFGS6609@mail.hh.yn.cninfo.net; XYZJ39@mail.hh.yn.cninfo.net |

## 2.2 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                          | 证券事务代表                       |
|------|--------------------------------|------------------------------|
| 姓名   | 杨奕敏                            | 李霞                           |
| 联系地址 | 昆明高新技术产业开发区                    | 昆明高新技术产业开发区                  |
| 电话   | 0873——3117661                  | 0873——3118606                |
| 传真   | 0873——3118308                  | 0873——3118622                |
| 电子信箱 | GFGS6609@mail.hh.yn.cninfo.net | XYZJ39@mail.hh.yn.cninfo.net |

## § 3 会计数据和财务指标摘要

## 3.1 主要会计数据

单位：元

|                     | 2006 年           | 2005 年           | 本年比上年增<br>减 (%)   | 2004 年           |
|---------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入              | 4,823,481,625.50 | 3,624,008,686.93 | 33.10             | 3,041,915,076.12 |
| 利润总额                | 231,847,941.16   | 335,356,994.27   | -30.87            | 390,235,730.84   |
| 净利润                 | 212,579,195.18   | 285,086,006.14   | -25.43            | 335,358,984.15   |
| 扣除非经常性损<br>益的净利润    | 220,748,914.93   | 294,392,994.05   | -25.02            | 336,062,388.79   |
| 经营活动产生的<br>现金流量净额   | -145,072,557.99  | 467,037,709.86   | -131.06           | 748,497,655.73   |
|                     | 2006 年末          | 2005 年末          | 本年末比上年<br>末增减 (%) | 2004 年末          |
| 总资产                 | 4,278,980,704.60 | 3,128,010,250.63 | 36.80             | 2,867,264,228.03 |
| 股东权益 (不含少<br>数股东权益) | 1,765,700,902.10 | 1,707,929,480.50 | 3.38              | 1,529,957,078.40 |

## 3.2 主要财务指标

|        | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减 (%)   | 2004 年 |
|--------|--------|--------|---------------|--------|
| 每股收益   | 0.3960 | 0.5310 | -25.42        | 0.6247 |
| 净资产收益率 | 12.04  | 16.69  | 下降了 4.65 个百分点 | 21.92  |

|                              |         |         |                  |         |
|------------------------------|---------|---------|------------------|---------|
| 扣除非经常性损益的净利润为基础<br>计算的净资产收益率 | 12.50   | 17.24   | 下降了 4.74 个百分点    | 21.97   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额              | -0.2702 | 0.8699  | -131.06          | 1.3942  |
|                              | 2006 年末 | 2005 年末 | 本年末比上年末增减<br>(%) | 2004 年末 |
| 每股净资产                        | 3.2890  | 3.1814  | 3.38             | 2.8498  |
| 调整后的每股净资产                    | 3.2705  | 3.1792  | 2.87             | 2.8354  |

非经常性损益项目

√ 适用    □ 不适用

| 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  |

## 3.3 国内外会计准则差异

□ 适用    √ 不适用

## § 4 股本变动及股东情况

## 4.1 股份变动情况表

截至 2006 年 12 月 31 日,公司股份变动情况:

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<br>新股    | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份 | 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。

#### 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）。

#### 4.2 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

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 | 质押或冻 |

|                        |      |                                      |             |             |        |
|------------------------|------|--------------------------------------|-------------|-------------|--------|
|                        |      |                                      |             | 量           | 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     |
| 浙江顺发惺惺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。 |             |             |        |

#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

公司控股股东或实际控制人在报告期内未发生变化。

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

###### (1) 控股股东情况

单位名称：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 82574 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 50000 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 21000 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 11574 万元，占出资总额的 14.02%。

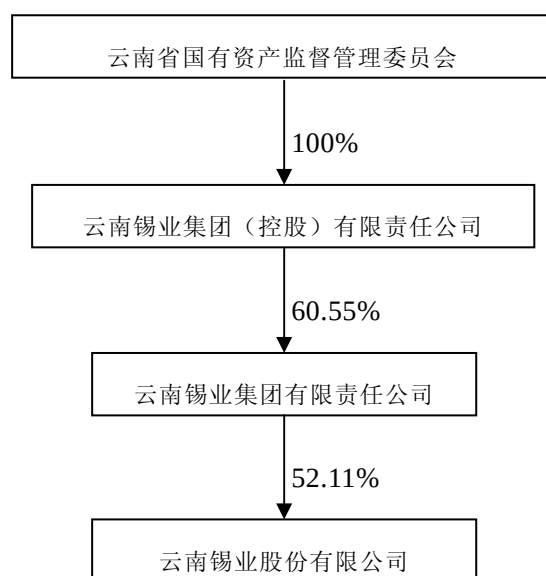
经营范围：有色金属及矿产品、非金属及矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；进出口业务（按目录经营）；矿冶机械制造；环境保护工程服务；建筑安装；房地产开发；劳务服务；技术服务；井巷掘进；水业服务；生物资源加工；仓储运输；有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产及销售。

（2）实际控制人：云南省国有资产监督管理委员会

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

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。



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名             | 职务                    | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                                                | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元) | 是否在股东单位或其他关联单位领取 |
|----------------|-----------------------|----|----|-------------------------------------------------------|-------|-------|------|--------------------|------------------|
| <b>董事：</b>     |                       |    |    |                                                       |       |       |      |                    |                  |
| 杨超             | 董事长                   | 男  | 50 | 2006.10-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| 高文翔            | 副董事长                  | 男  | 44 | 2006.10-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| 肖建明            | 董事                    | 男  | 59 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| 汪云曙            | 董事                    | 男  | 50 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| 兰旭             | 董事                    | 男  | 49 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| 皇甫智伟           | 董事<br>总经理             | 男  | 40 | 2004.11-2007.11<br>2006.08-2007.11                    | 无     | 无     | 无    | 18.12              | 否                |
| 杨奕敏            | 董事<br>常务副总经理<br>董事会秘书 | 女  | 41 | 2006.11-2007.11<br>2003.12-2006.12<br>2006.04-2007.11 | 无     | 无     | 无    | 14.496             | 否                |
| 王道豪            | 独立董事                  | 男  | 65 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 9.6                | 否                |
| 董华             | 独立董事                  | 男  | 45 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 9.6                | 否                |
| 陈智             | 独立董事                  | 男  | 58 | 2006.02-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 8.8                | 否                |
| 谢云山            | 独立董事                  | 男  | 31 | 2006.07-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 4.8                | 否                |
| <b>监事：</b>     |                       |    |    |                                                       |       |       |      |                    |                  |
| 沈洪忠            | 监事会主席                 | 男  | 54 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| 师玉有            | 监事                    | 男  | 51 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 9.396              | 否                |
| 汤发             | 监事<br>党委副书记           | 男  | 45 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 9.664              | 否                |
| 孟锡荣            | 监事                    | 男  | 52 | 2004.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| 舒永秀            | 监事                    | 女  | 44 | 2006.11-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | -                  | 是                |
| <b>高级管理人员：</b> |                       |    |    |                                                       |       |       |      |                    |                  |
| 任子明            | 副总经理                  | 男  | 54 | 2006.04-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 14.496             | 否                |
| 顾鹤林            | 副总经理                  | 男  | 46 | 2004.03-2007.03                                       | 无     | 无     | 无    | 14.496             | 否                |
| 周江             | 副总经理                  | 男  | 48 | 2006.04-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 14.172             | 否                |
| 薛兆升            | 副总经理                  | 男  | 46 | 2006.10-2007.11                                       | 无     | 无     | 无    | 4.832              | 否                |
| 合计             | -                     | -  | -  | -                                                     | -     | -     | -    | 132.472            |                  |

## § 6 董事会报告

### 6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

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。

6.1.1 执行新企业会计准则后, 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

☒适用    ☐不适用

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。

## 6.2 主营业务分行业、产品情况表

| 分行业或分产品 | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利率<br>(%) | 主营业务<br>收入比上<br>年增减<br>(%) | 主营业务<br>成本比上<br>年增减<br>(%) | 毛利率比上年增<br>减 |
|---------|------------------|------------------|------------|----------------------------|----------------------------|--------------|
| 分行业：    |                  |                  |            |                            |                            |              |
| 有色金属行业  | 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 |
| 分产品：    |                  |                  |            |                            |                            |              |
| 1、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 |
| 2、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 |
| 3、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 |

## 6.3 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  |

## 6.4 募集资金使用情况

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。

变更项目情况

☐适用 ☒不适用

## 6.5 非募集资金项目情况

☒适用 ☐不适用

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

|                                                         |           |       |         |
|---------------------------------------------------------|-----------|-------|---------|
| (1) 二零零六年度公司固定资产投资项目中, 包括资源开发、矿山建设工程项目投资, 锡化工、锡材深加工产品项目 | 25,286 万元 | 项目进行中 | 将逐步产生效益 |
|---------------------------------------------------------|-----------|-------|---------|

## 6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☐ 适用     ☒ 不适用

## 6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

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, 加上去年未结余的未分配利润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年度股东大会审议批准。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

☐ 适用     ☒ 不适用

## § 7 重要事项

## 7.1 收购资产

☐ 适用     ☒ 不适用

## 7.2 出售资产

☐ 适用     ☒ 不适用

## 7.3 重大担保

☒ 适用     ☐ 不适用

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） |                        |      |              |             |        |                   |
|------------------------|------------------------|------|--------------|-------------|--------|-------------------|
| 担保对象名称                 | 发 生 日 期<br>（协议签署<br>日） | 担保金额 | 担保<br>类型     | 担<br>保<br>期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担<br>保（是或否） |
| 报告期内担保发生额合计            |                        |      | 0            |             |        |                   |
| 报告期末担保余额合计             |                        |      | 0            |             |        |                   |
| 公司对控股子公司的担保情况          |                        |      |              |             |        |                   |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计      |                        |      | 15,022.43 万元 |             |        |                   |

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                  | 15,022.43 万元 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）             |              |
| 担保总额                              | 15,022.43 万元 |
| 担保总额占公司净资产的比例                     | 8.51%        |
| 其中：                               |              |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额             | 0            |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | 4,685.22 万元  |
| 担保总额超过净资产 50% 的部分                 | 0            |
| 上述三项担保总额                          | 4,685.22 万元  |

#### 7.4 重大关联交易

##### 7.4.1 关联销售和采购

√适用 □不适用

单位：元

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“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）公司向其参股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。

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。

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》，公司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》，公司本期共向云南锡业集团有限责任公司收取转供材燃料、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。

#### 7.4.2 关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

|     |          |                  |
|-----|----------|------------------|
| 关联方 | 向关联方提供资金 | 关联方向上市公司<br>提供资金 |
|-----|----------|------------------|

|              | 发生额            | 余额             | 发生额 | 余额 |
|--------------|----------------|----------------|-----|----|
| 预付账款：        |                |                |     |    |
| 云南锡业集团有限责任公司 | 219,361,886.52 | -23,221,437.68 | 0   | 0  |
| 红河砷业有限责任公司   | 513.00         | 2,000,513.00   | 0   | 0  |
| 应收账款：        |                |                |     |    |
| 云锡矿业开发有限公司   | 92,276,810.06  | 0              | 0   | 0  |
| 云南个旧有色冶化有限公司 | 455,464,352.96 | 0              | 0   | 0  |
| 合计           | 767,103,562.54 | -21,220,924.68 | 0   | 0  |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 767,103,562.54 元，余额-21,220,924.68 元。

#### 7.4.3 2005 年末被占用资金的清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

#### 2006 年新增资金占用情况

☐适用 ☒不适用

截止 2006 年末，上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的，相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案

☐适用 ☒不适用

#### 7.5 委托理财

☐适用 ☒不适用

#### 7.6 承诺事项履行情况

##### 7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况

☒适用 ☐不适用

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

7.6.2 报告期末持股5%以上的原非流通股东持有的无限售条件流通股数量情况

☐适用 ☒不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

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。

## §8 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。

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。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

中和正信会计师事务所中和正信审字(2007)第 5—25 号对公司报告期的财务会计报表出具了标准无保留意见的审计报告。

9.2 比较式合并及母公司的资产负债表、利润表和当年的现金流量表（见附表）

9.3 报告期内公司会计政策、会计估计和核算方法与最近一期年度报告相比未发生变化。

9.4 报告期内公司无重大会计差错的内容及更正金额。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

√适用 □不适用

由于新加坡锡业私人有限公司的股东方云锡（美国）资源有限公司、邱秀娟女士分别将其持有的新加坡锡业私人有限公司 42%、18%的股权所对应的表决权委托给本公司，公司本期合并报表范围新增了新加坡锡业私人有限公司。另外，由于深圳市巨晖矿业投资有限公司已被注销，其控股子公司云南郴州矿冶有限公司变为本公司的控股子公司，也纳入了公司本期合并报表范围。

## 9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

## 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

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释  | 项目名称                             | 金额               |
|----|-----|----------------------------------|------------------|
|    |     | <b>2006年12月31日股东权益(现行会计准则)</b>   | 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 |

会计师事务所的审阅意见

## 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

## 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 年度财务报告中所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董事会

二零零七年二月十三日

## 资 产 负 债 表

编制单位：云南锡业股份有限公司      2006 年 12 月 31 日      会企 01 表  
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

单位：人民币元

编制单位：云南锡业股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

| 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