

Disclosure

云南云维股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D25 版)
 (3)2007 年力争顺利完成非公开发行工作,为公司的规模化、跨越式发展奠定基础。
 (4)根据市场需求,适时进行产品结构调整,加大研发力度。
 2007 年公司拟非公开发行不超过 16,500 万股境内上市人民币普通股(A 股)募集资金用于收购大为焦化 54.8%的股权和大为制氢 90.91%的股权,并在收购完成后对大为制氢进行增资,同时还拟采用银行贷款等方式,筹集公司发展所需的资金。
 5、存在的风险及对策
 (1)公司现有主导产品广泛应用于纺织、建材、加工、造纸等行业,这些行业的周期性变化以及国家宏观调控政策的调整,都将影响产品市场需求,从而给公司的经营带来风险。
 公司将坚持多种品种和下游产品深加工的发展方向,随着公司新进入煤化工行业,产品结构将更加合理,原有的煤电石化产业链将更加完整,将进一步增强公司在未来的市场竞争中抵御风险的能力。
 (2)公司各项主要产品受电力供应的影响较大。2006 年系统供电形势仍未出现根本性好转,预计 2007 年公司用电需求与系统供电的矛盾依然存在。
 根据云南省重大电力项目的建设情况,预计 2007 年云南省电力供应将会得到改善;同时,公司一直积极主动、多渠道全方位加强与供电部门的联系和沟通,在生产用电上得到他们的大力支持帮助;并根据丰枯和峰谷电价差异,加强生产调度管理,协调指挥,合理安排好生产负荷,争取最大限度地减小电价的影响和购电成本。

随着公司规模扩大,战略部署的实施,对于具有较高管理水平和专业技术能力的高素质人才的需求将大幅增长,能否吸收、吸引足够的管理人才、技术人才,将直接影响到公司的长期经营和发展。
 公司将以“公平竞争,用人所长”为原则,逐步完善激励机制,加大对公司紧缺人才的引进力度,加强现有员工在素质、技术、管理等方面能力的培养和培训;同时加强“以人为本”的企业文化建设,增强企业的凝聚力,稳定公司人才队伍。

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所有者权益的差异的分析
 根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]13 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对 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所得税
 公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了应收款项坏账准备以及存货跌价准备。按照新会计准则的规定,应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计入递延所得税资产,由此增加了 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 3,446,991.14 元,同时增加留存收益 3,446,991.14 元。
 ②少数股东权益
 公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并资产负债表表中子公司少数股东权益为 3,400,270.02 元,按照新会计准则的规定应列入股东权益,由此增加了 2007 年 1 月 1 日股东权益 3,400,270.02 元。
 (2)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:
 1)长期股权投资
 ①初始计量
 根据《企业会计准则》的规定,长期股权投资取得时的初始投资成本,是指取得长期股权投资时支付的全部价款,或放弃非现金资产的账面价值,以及支付的税金、手续费等相关费用。
 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 21 号—企业合并》的规定,同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。非同一控制下的企业合并,购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量,公允价值与账面价值的差额,计入当期损益。
 此项政策变化将会影响公司长期股权投资账面价值,当期的利润或股东权益。
 ②后续计量
 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定,公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。此项政策变化将减少了公司经营盈亏对公司投资收益的影响,但不会影响公司合并财务报表。
 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《企业会计准则第 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)研发费用资本化
 根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定,公司发生的开发费用将由由现行会计政策的全部费用化计入当期损益,变更为符合规定条件的开发支出予以资本化。此项政策变化将会减少少公司期间费用,增加公司的利润和股东权益。
 4)借款费用资本化
 根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,公司以资本化的资产范围将由目前现行会计政策下的固定资产、房地产开发企业的开发产品,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、投资性房地产和存货等。此项政策变化将会增加公司资本化的范围,增加公司的利润和股东权益。
 根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,在借款费用资本化期间内,为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款利息应予以资本化,而现行会计政策不允许一般借款利息资本化。此项政策变化将会增加公司资本化的范围,增加公司的当期利润或股东权益。
 5)政府补助
 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定,公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助,将变更在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后,将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益,将与收益相关的政府补助直接计入当期损益。此项政策变化将会减少公司的当期利润或股东权益,并会影响公司的经常性损益。
 6)所得税
 根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,现行会计政策下所得税的会计处理方法——应付税款法变更为资产负债表债务法。此项政策变化将会影响公司的当期会计所得税费用,从而对公司的利润和股东权益。
 7)合并财务报表
 根据《企业会计准则第 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表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。
 6.2 主营业务分行业、产品情况表
 请见附表 6.1
 6.3 主营业务分地区情况
 请见附表 6.1
 6.4 募集资金使用情况
 □适用√不适用
 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

单位:万元 币种:人民币

项目	项目金额	项目进度	项目收益情况
年增产 25 万吨 BDO 生产装置	64,723.00	已投入 291.37 万元	
年增产 25 万吨 VAC 生产装置技改	4,938.00	完工率为 100%。	报告期内已为公司贡献利润
云维股份信息化系统工程项目	4,980.00	完工率为 70.08%。	
云维股份装置平炉技改	本年投入 827.66 万元,已累计投入 2080 万元。		
有机合成、精馏设备更新改造	本年投入 816.85 万元,已累计投入 891.49 万元。		
合计			

6.6 董事会对会计师事务所“非标准意见”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
 经亚太中汇会计师事务所有限公司审计,2006 年度公司实现净利润 63,561,361.89

元,按《公司章程》等有关规定,提取 10%的法定盈余公积金 6,356,136.19 元,加期初未分配利润 68,264,540.62 元,2006 年非供股东分配的利润为 125,469,796.31,公司董事会拟定本次利润分配预案为:拟以 2006 年年末总股本 16,500 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税),共计派发现金 16,500,000 元,剩余利润结转下年度分配。

公司本报告期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
 7.4 重大关联交易
 7.4.1 与日常经营相关的关联交易
 √适用□不适用

单位:元 币种:人民币		
关联方	向关联方销售产品和提供劳务 交易金额 占同类交易金额的比例%	向关联方采购产品和接受劳务 交易金额 占同类交易金额的比例%
云南云维集团有限公司	19,721,713.60	10.12
云南云维集团有限公司	3,634,357.64	3.66
云南远东(肥)有限公司	16,078,646.05	15.73
曲靖大为焦化制氢有限责任公司	31,261,390.25	92.06
曲靖大为焦化制氢有限责任公司	7,304,381.60	85.11
云南云维集团有限公司	2,400,439.66	84.22
云南云维集团有限公司	4,029,821.40	89.72
云南云维集团有限公司	121,948,681.87	100.00
云南云维集团有限公司	20,659,668.76	100.00
曲靖天益包装有限公司	9,970,720.40	52.71
合计	39,434,717.89	197.475,103.94

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 45,429,407.14 元。
 7.4.2 关联债权债务往来
 □适用□不适用

单位:元 币种:人民币			
关联方	关联关系	向关联方提供资金 发生额 余额	关联方上市公司提供资金 发生额 余额
云南云维集团有限公司	母公司	18,373,463.38	-5,170,778.14
曲靖大为焦化制氢有限责任公司	公司控股子公司	1,185,586.62	2,488,008.61
云维糖业公司	母公司全资子公司	59,968.00	46,300.00
云南曲靖天益包装有限公司	控股子公司的控股子公司	23,242.28	-1,807,528.31
云南大为制氢有限公司	母公司控股子公司	114,700	-2,353.10
云南云维化肥有限公司	母公司控股子公司	2,000	21,353.10
合计	/	18,511,405.62	-6,981,406.84

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 17,244,487.9 元,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 -9,544,021.78 元。
 7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况
 □适用√不适用
 报告期内新增资金占用情况
 □适用√不适用
 截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案
 □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做出的承诺事项及其履行情况
 □适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
持有的云维股份的股份	自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或者转让,其后二十四个月内不上市交易,在上述承诺期限满后的十二个月内,若其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量不得超过总股本的百分之十。	认真履行承诺,无违反承诺的情况。	
持有的云维股份的股份	自获得上市流通权之日起三十六个月内,只将二级市场增持的股份高于以下价格时,方可通过挂牌交易出售所持股票。该价格为“召开相关股东会议之股权登记日的前 30 个交易日收盘价的算术平均值”和“召开相关股东会议之股权登记日当日的收盘价”两者之中孰高者的 150%。若自非流通股取得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本、实施再融资等事项的,上述最低流价格应相应进行调整。	认真履行承诺,无违反承诺的情况。	

报告期内持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况
 □适用√不适用
 7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排情况
 7.7 诉讼仲裁事项
 □适用√不适用
§8 监事会报告
 监事会认为公司依法运作,公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。
§9 财务报告
 9.1 审计意见
 财务报告表
未经审计 审计
 审计意见
标准无保留意见 非标准意见

审计报告		亚太审字[2007]B-A-0034 号
云南云维股份有限公司全体股东: 我们审计了后附的云南云维股份有限公司(以下简称“云维股份”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表现金流量表以及合并现金流量表,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《企业会计准则》的规定编制财务报表是云维股份管理层的责任。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,云维股份财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了云维股份 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。 亚太中汇会计师事务所有限公司 中国北京 中国注册会计师:方维 王德秋 2007 年 1 月 27 日		

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

编制单位:云南云维股份有限公司		2006 年 12 月 31 日		单位:元 币种:人民币	
项目	期末数	期初数	期末数	期初数	期初数
资产负债表					
流动资产:					
货币资金	54,883,412.46	33,910,288.56	54,679,053.60	33,724,968.48	
应收账款	8,783,699.64	23,001,562.58	8,413,059.64	23,001,562.58	
预收账款					
其他应收款	42,826,074.48	39,209,747.41	42,093,414.88	38,518,911.51	
其他流动资产	6,382,344.61	16,478,983.80	6,300,943.37	15,386,062.63	
预付账款	27,941,819.10	29,178,317.76	28,822,027.41	30,459,610.27	
存货	79,339,624.68	69,384,083.79	75,306,970.17	66,465,915.67	
待摊费用	383,654.73	1,631,812.28	303,654.73	1,631,812.28	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计	221,189,626.67	212,394,845.18	216,409,129.80	209,188,882.42	
长期股权投资					
长期股权投资	132,480,000.00	32,480,000.00	136,918,526.70	36,886,626.37	
长期股权投资合计	132,480,000.00	32,480,000.00	136,918,526.70	36,886,626.37	
其中:合并价差(贷项以“-”号表示,合并损失则以“-”号表示)					
其中:股权投资差额(贷项以“-”号表示,合并损失则以“-”号表示)					
股权投资差额	940,015,077.42	808,876,692.60	935,427,291.29	804,339,816.47	
股权投资合计	387,732,274.37	387,311,130.81	385,364,368.32	385,775,548.19	
固定资产	652,222,803.89	491,565,471.79	549,442,894.47	449,964,307.29	
固定资产净值	552,222,803.89	451,565,471.79	549,442,894.47	449,964,307.29	
在建工程	68,996,511.64	106,472,404.39	68,996,511.64	106,472,404.39	
无形资产	621,219,314.73	557,057,876.18	618,420,408.11	564,038,711.89	
无形资产及无形资产:					
无形资产	10,266,524.07	10,487,793.71	6,367,884.07	6,505,073.71	
长期待摊费用					
其他流动资产					
流动资产合计	10,266,524.07	10,487,793.71	6,367,884.07	6,505,073.71	
递延所得税资产					
递延所得税资产	986,125,498.47	812,400,516.07	978,134,946.89	806,626,284.18	
负债及所有者权益:					
流动负债:					
短期借款	398,000,000.00	190,000,000.00	398,000,000.00	190,000,000.00	
应付账款	2,000,000.00	38,000,000.00	2,000,000.00	38,000,000.00	
应付账款	74,901,132.76	86,877,777.25	71,852,983.80	85,118,584.99	
预收账款	25,987,714.68	12,224,768.25	25,596,170.14	11,861,099.05	
应付工资					
应付福利费	2,647,079.43	4,589,589.29	2,528,128.54	4,477,861.87	
应付股利	4,505,280.12	6,029,811.96	4,406,581.59	7,868,902.74	
其他应付款	154,572.22	629,150.24	144,198.29	621,158.69	
应付账款合计	64,209,541.70	14,965,812.42	64,247,984.73	14,965,812.42	
应付账款合计	1,096,113.08	275,288.33	1,096,113.08	275,288.33	
一年内到期的长期负债					
其他流动负债	483,501,433.99	356,570,148.99	479,911,882.22	353,178,649.79	
流动负债:					
短期借款					
应付账款					
预收账款					
应付工资					
应付福利费					
应付股利					
其他应付款					
其他流动负债					
流动负债合计	483,501,433.99	356,570,148.99	479,911,882.22	353,178,649.79	
少数股东权益(合并报表列)	3,400,270.02	3,382,724.69			
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	
资本公积(股本溢价)	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	
盈余公积	139,304,048.36	141,589,297.66	139,304,048.36	141,589,297.66	
未分配利润	84,949,962.30	78,585,816.11	84,949,962.30	78,585,816.11	
所有者权益合计	439,253,910.66	460,174,113.87	439,253,910.66	460,174,113.87	
负债及所有者权益合计	108,969,763.31	68,294,540.62	108,969,763.31	68,294,540.62	
外币报表折算差额(合并报表列)	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	
合计	488,223,764.46	483,447,644.39	488,223,764.46	483,447,644.39	
流动资产合计	685,125,498.47	812,400,516.07	678,134,946.89	806,626,284.18	
长期股权投资					
固定资产					
无形资产					
其他流动资产					
流动资产合计					
短期借款					
应付账款					
预收账款					
应付工资					
应付福利费					
应付股利					
其他应付款					
其他流动负债					
流动负债合计					
少数股东权益(合并报表列)					
实收资本(或股本)					
资本公积(股本溢价)					
盈余公积					
未分配利润					
所有者权益合计					
负债及所有者权益合计					

编制单位:云南云维股份有限公司
 2006 年 1-12 月
 单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
利润及利润分配表				
一、主营业务收入	879,223,720.34	692,101,221.43	874,609,500.00	680,174,845.58
减:主营业务成本	730,515,194.68	569,219,246.79	726,967,349.40	569,203,051.04
主营业务税金及附加	3,122,988.			