

贵研铂业股份有限公司

2003 年年度报告



披露时间：2004 年 3 月 18 日

披露报刊：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

二 四年三月

重要提示

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

本公司 2003 年年度财务会计报告已经中和正信会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长唐俊先生、主管会计工作负责人总经理钱琳先生及会计机构负责人财务部经理胥翠芬女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、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	4
第三节 股本变动及股东情况	5
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第五节 公司治理结构	9
第六节 股东大会情况简介	11
第七节 董事会报告	12
第八节 监事会报告	22
第九节 重要事项	23
第十节 财务报告	25
第十一节 备查文件目录	55

4、公司聘请的会计师事务所名称: 中和正信会计师事务所

办公地址: 昆明市人民中路 36 号

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、2003 年度主要利润指标

单位: 元

项 目	金 额
利润总额	13,598,359.14
净利润	14,731,190.36
扣除非经常性损益后的净利润	14,187,316.22
主营业务利润	21,555,179.77
其他业务利润	5,786,504.60
营业利润	12,054,852.12
投资收益	1,710,620.41
补贴收入	0.00
营业外收支净额	-167,113.39
经营活动产生的现金流量净额	19,430,028.00
现金及现金等价物净增减额	150,229,718.96

注: 扣除非经常性损益的项目和涉及金额明细:

单位: 元

项 目	金 额
投资收益	710,987.53
营业外收入	16,000.00
营业外支出	-183,113.39
合 计	543,874.14

二、公司近三年主要会计数据及财务指标

单位: 元

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	
主营业务收入	248,142,657.37	218,368,585.12	157,858,453.67	
净利润	14,731,190.36	16,189,082.86	15,605,833.08	
总资产	497,163,758.53	225,618,652.44	207,909,703.79	
股东权益(不含少数股东权益)	371,618,966.12	97,566,201.68	81,377,118.82	
每股收益(元/股)	全面摊薄	0.17	0.35	0.34
	加权平均	0.20	0.35	0.34
每股净资产(元/股)	4.32	2.12	1.77	
调整后的每股净资产(元/股)	4.31	2.09	1.77	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.23	1.06	0.33	
净资产收益率%	全面摊薄	3.96	16.59	19.18
	加权平均	5.30	18.09	18.87

三、利润表附表

项 目	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	5.80	7.76	0.25	0.30
营业利润	3.24	4.34	0.14	0.17
净利润	3.96	5.30	0.17	0.20
扣除非经常性损益后的净利润	3.82	5.11	0.17	0.20

四、报告期内股东权益变动情况

单位：元

项 目	股本(股)	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	现金股利	股东权益合计
期初数	45,950,000.00	24,684,859.42	17,294,131.45	1,801,472.03	9,637,210.81	0.00	97,566,201.68
本期增加	40,000,000.00	219,321,574.08	7,049,314.55	734,303.60	5,103,375.81	2,578,500.00	274,052,764.44
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	85,950,000.00	244,006,433.50	24,343,446.00	2,535,775.63	14,740,586.62	2,578,500.00	371,618,966.12
变动原因	发行新股	发行新股	本年利润计提	本年利润计提	本年利润增加	董事会决议	发行新股 本年利润增加

第三节 股本变动及股东情况

一、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
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	45950000							45950000
其中								
国家持有股份								
境内法人持有股份	45950000							45950000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	45950000							45950000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股						40000000		40000000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计						40000000		40000000
三、股份总数	45950000					40000000		85950000

二、股票发行与上市情况

1、2003 年 4 月 21 日，经中国证监会证监发行字〔2003〕32 号文核准，公司采用向二级市场投资者定价配售的方式发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 4000 万股，每股发行价为 6.80 元。

2、2003 年 5 月 16 日，根据上海证券交易所上证上字〔2003〕33 号文核准，公司 4000 万股 A 股在上海证券交易所挂牌交易。

3、公司股票发行后，公司总股本由发行前的 4595 万股增加为 8595 万股，其中，已流通股份占 46.54%。

三、股东情况介绍

(一) 报告期末，本公司共有股东 22921 户。

(二) 截止 2003 年 12 月 31 日，前十名股东持股情况如下：

股东名称	年度内 增减	年末持股 数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	股份状态 (质押或冻 结)	股东性质(国 有股东或外 资股东)
昆明贵金属研究所	0	38600000	44.910	未流通	无	国有股东
红塔创新投资股份有限公司	0	2300000	2.676	未流通	无	国有股东
云南铜业(集团)有限公司	0	2300000	2.676	未流通	无	国有股东
云南烟草兴云投资股份有限公司	0	1400000	1.629	未流通	无	国有股东
深圳市加德信投资有限公司	未知	552479	0.643	已流通	未知	
中国有色金属工业技术开发交流中心	0	500000	0.582	未流通	无	国有股东
太原高科耐火材料有限公司	0	400000	0.465	未流通	无	一般法人股
昆明冶金研究院	0	250000	0.291	未流通	无	国有股东
云南力宇高新技术发展中心	0	200000	0.233	未流通	无	一般法人股
罗华	未知	151759	0.177	已流通	未知	

注：1、持股 5%以上的股东昆明贵金属研究所为公司的第一大股东，所持股份为国有法人股，报告期内持股数量未发生变化，所持股份报告期内未发生质押、冻结、托管等情况；

2、前 10 名股东中，烟草兴云持有红塔创新 5%的股份、红塔创新的控股股东云南红塔集团有限公司持有烟草兴云 2.71%的股份，除此之外，各股东之间不存在其他关联关系，也不属于一致行动人。未知其他流通股股东是否属于一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

(三) 公司控股股东情况

1、名称：昆明贵金属研究所

2、法人代表：孙加林

3、成立日期：1938 年

4、注册资本：7,864.60 万元

5、经营范围：主营为贵金属（含金银）稀有稀土和有色金属的科学技术研究、高技术产品开发（小试、中试、扩试）；金属药物及中间体、药物合成用催化剂；金属及合金的粉末和超细粉末；工艺美术品（含金银饰品），经营本院所（企业）自产产品及

技术的出口业务；代理出口将本院所（企业）自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本院所（企业）生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。兼营为金属和非金属材料的科学技术研究、高技术产品开发及资源开发。

（四）截止 2003 年 12 月 31 日，公司前 10 名流通股股东情况：

股东名称（全称）	年末持股数量（股）	种类	股东之间的关联关系
深圳市加德信投资有限公司	552,479	A 股	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系
罗华	151,759	A 股	
邓三元	111,000	A 股	
陈立生	104,300	A 股	
胡斯杏	100,500	A 股	
周屹	100,000	A 股	
张国筠	100,000	A 股	
项亚波	99,000	A 股	
项美云	93,152	A 股	
栾普建	93,101	A 股	

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

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
唐俊	董事长	男	47	2002.5~2003.9	0	0	
普乐	副董事长、总经理	男	47	2000.9~2003.9	0	0	
孙加林	董事	男	47	2000.9~2003.9	0	0	
张大为	董事	男	58	2000.9~2003.9	0	0	
米兆襄	董事	男	60	2000.9~2003.9	0	0	
张晓飞	董事	男	52	2000.9~2003.9	0	0	
孙晓	董事	男	42	2003.6~2003.9	0	0	
肖建明	独立董事	男	57	2003.6~2003.9	0	0	
何玉林	独立董事	男	48	2003.6~2003.9	0	0	
王长勇	独立董事	男	47	2003.6~2003.9	0	0	
杨锡麒	独立董事	男	61	2001.10~2003.9	0	0	
杨开明	监事会主席	男	55	2000.9~2003.9	0	0	
赵国健	监事	男	58	2000.9~2003.9	0	0	
何洁	监事	女	43	2000.9~2003.9	0	0	
钱琳	总经理	男	48	2003.12~2006.12	0	0	
朱绍武	董事会秘书、副总经理	男	44	2003.5~2006.12	0	0	
张国庆	副总经理	男	44	2003.5~2006.12	0	0	
马进	副总经理	男	38	2003.12~2006.12	0	0	

注：本公司董事、监事、高级管理人员在公司股东单位的任职情况如下：

董事长唐俊先生 2000 年起任昆明贵金属研究所副所长；
 副董事长、总经理普乐先生 2003 年起任昆明贵金属研究所副所长；
 董事孙加林先生 1999 年起任昆明贵金属研究所所长；
 董事张大为先生 1990 年起任昆明贵金属研究所副所长；
 董事米兆襄先生 1999 年起任云南铜业（集团）有限公司副总经理；
 董事张晓飞先生 2003 年起任云南烟草兴云投资股份有限公司调研员；
 董事孙晓先生 2001 年起任红塔创新投资股份有限公司副总裁；
 监事会主席杨开明先生 1997 年起任昆明贵金属研究所党委书记；
 监事何洁女士 2000 年起任昆明贵金属研究所财务部主任。

二、年度报酬情况

董事孙加林、张大为、米兆襄、张晓飞、孙晓，监事会主席杨开明、监事何洁不在公司领薪，分别在股东单位领薪。在公司领取报酬的董事、监事和高管人员（二名高管自 2003 年 5 月份任职，一名高管自 2003 年 12 月份任职）2003 年度报酬总额为 276,595 元，金额最高的前三名董事（在公司领薪的只有二名董事，其中一名董事自 2003 年 12 月份开始在公司领取薪酬）的报酬总额为 78,693 元，金额最高的前三名高管人员的报酬总额为 151,511 元。

年度报酬在 6 万元以上的有 1 人，5~6 万元的有 5 人，5 万元以下的有 1 人。

公司拟对独立董事每人每年发放津贴 3 万元（含税），经 2003 年股东大会审议通过后执行。

三、报告期内董事、监事、高级管理人员聘任、离任情况

1、2003 年 5 月 27 日，公司召开第一届董事会第九次会议，聘任朱绍武先生、张国庆先生为公司副总经理；

2、2003 年 6 月 30 日，公司召开 2002 年度股东大会，审议通过石伟董事辞去董事职务、何天淳独立董事辞去独立董事职务，并补选孙晓先生为公司本届董事、补选肖建明先生、何玉林先生、王长勇先生为公司本届独立董事；

3、2003 年 12 月 16 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，聘任钱琳先生为公司第二届总经理，聘任马进先生为副总经理。

四、公司员工情况

截至 2003 年 12 月 31 日止，公司在职员工 296 人，主要构成如下：

1、员工专业构成

行政人员：31 人	财务人员：14 人	营销人员：48 人
生产人员：106 人	研发技术人员：97 人	

2、员工受教育程度

博士学历：3 人	硕士学历：21 人	本科学历：146 人
大学专科：71 人	中专及其他：55 人	
3、员工职称情况		
工程院院士：1 人	研究员(教授级高级工程师)：10 人	
高级工程师：62 人	工程师：82 人	助理工程师：58 人
技术员：14 人	其他：69 人	

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等各项法律、法规的要求，不断完善了公司法人治理结构，建立了现代企业制度，规范公司经营运作行为。制定并通过了一系列符合《上市公司治理准则》等规范性文件的公司制度，成立了董事会下设的四个专门委员会，营造了可持续发展的公司制度环境。截止报告期末，公司法人治理实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的职权；公司制定了《股东大会议事规则》，能够严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权，并由律师出席见证；在平时工作中认真接待股东来访、来函、来电，使股东充分了解公司的生产经营等情况。截止 2003 年 12 月 31 日，公司未发生为控股股东及其关联方提供担保的行为。

2、关于公司与控股股东的关系：控股股东行为规范，通过股东大会依法行使出资人的权利，从未干涉公司决策和生产经营活动，没有占用资金或要求为其担保或替他人担保；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面已分开，做到相互独立；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门完全独立运作。

3、关于董事与董事会：公司董事的选聘程序严格按照《公司章程》的规定执行；公司董事的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；公司独立董事的人数已超过董事会总人数的 1/3；公司董事严格按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》开展工作，能够以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，认真履行职责，正确行使权利；根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会下设战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，并将各专门委员会的职能写入《公司章程》。

4、关于监事与监事会：公司监事会制定了《监事会议事规则》；公司监事能够按照法律法规和《监事会议事规则》积极开展工作；监事会的人数和人员构成符合法律、法

规和《公司章程》的规定；公司监事能够认真履行职责，本着从股东利益出发，认真审议各项议案；对公司董事会、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督；对公司财务状况进行检查监督；对公司重大事项发表独立意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司经理人的聘任公开、透明，符合法律法规的要求和公司发展的需要，考核采用岗位职责、经营业绩与薪酬挂钩评价考核的办法进行；公司对高管人员已制定了一些绩效评价和激励约束机制政策，在《公司基本管理制度》中，对其履职行为、权限、职责等作了相应的约束，但尚需完善；公司董事会新设立了薪酬与考核委员会，现正积极着手寻找其他更为有效的办法和途径，来进一步完善董事、经理和高管人员的绩效评价标准和激励约束机制，确保公司长远发展目标的实现。

6、关于信息披露：公司制定了《信息披露管理办法》，指定董事会秘书负责信息披露、接待股东、投资者的来访和咨询，严格按照法律法规和《公司章程》的规定，及时、准确、完整、真实的对外披露公司信息，规范公司信息披露行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和股东，尤其是中小股东的合法权益。

二、独立董事履行职责情况

公司根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定，经2002年度股东大会审议通过，补选了三名独立董事，使得董事会中独立董事人数所占比例超过董事会人数的1/3，公司现有独立董事四名。

公司独立董事任职以来，认真履行独董职责，行使职权，维护公司整体利益，本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，积极参加公司召开的股东大会和董事会，参与各项议案的审议，为公司的长远发展和规范运作出谋划策，对公司聘任高管人员等重大事项发表独立意见，保障了董事会决策的科学性，切实维护了广大投资者，尤其是中小投资者的利益。

三、公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务分开情况

本公司与控股股东昆明贵金属研究所在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员独立情况：本公司在改制设立公司时就按照“人随资产走”的原则，与控股股东在人员上绝对分离。公司制定了独立的劳动、人事和管理等规章制度。公司董事长兼任昆明贵金属研究所副所长，其余高管人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在股东单位或其下属企业双重任职。公司的董事、监事和高管人员均系依照《公司法》和《公司章程》规定的程序，通过选举或聘任产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情况。

2、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司的资金使用由公司董事会和管理层按规定作出决定，不存在大股东干预资金使用的情况。

3、机构独立情况：公司的经营管理实行董事会授权下的总经理负责制。公司建立了高效完善的组织结构，拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，各机构均独立于控股股东及其他发起人，依法行使各自职权。

4、业务独立、资产完整情况：公司业务独立于控股股东，自主经营。公司资产完整，各项固定资产、流动资产及其他资产均为本公司合法拥有。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的采购和销售系统，具有独立完整的业务和自主经营能力。对于本公司向昆明贵金属研究所租赁土地、房屋使用，双方已签订《土地使用权租赁合同》和《房屋使用权租赁合同》，上述举措保证了本公司经营的稳定性。

四、对高管人员的考评及激励机制、相关奖励制度

公司以经济效益为出发点，对高管人员实行经营目标岗位工资制，每年年终对高管人员业绩进行考核，考评后确定奖金总额；公司与高管人员签订《劳动合同》等相关协议，根据公司制定的相关内部管理制度，对其履职行为、权限、职责等作了相应的约束。此外，公司为更有效的调动高管人员的积极性和创造性，拟对公司董事长、总经理等人员实行年薪制。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次股东大会，即 2002 年度股东大会。

一、股东大会通知、召集、召开情况

1、2003 年 5 月 29 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上刊登了公司“第一届董事会第九次会议公告暨召开 2002 年度股东大会的通知”。

2、公司 2002 年度股东大会于 2003 年 6 月 30 日上午 9:00 在公司第二会议室召开。会议由董事长唐俊先生主持，出席本次会议的股东代表 10 名，代表股份 45557400 股，占公司表决权股份总数的 53%，会议符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

二、会议审议通过了以下决议：

- 1、《贵研铂业股份有限公司 2002 年度董事会工作报告》
- 2、《贵研铂业股份有限公司 2002 年度监事会工作报告》
- 3、《关于公司 2002 年度财务决算报告的议案》
- 4、《关于公司 2002 年度利润分配的议案及 2003 年度利润分配政策》
- 5、《关于修改〈公司章程〉的议案》
- 6、《关于补选公司董事的议案》
- 7、《关于补选公司独立董事的议案》
- 8、《关于向昆明贵研催化剂有限责任公司 4000 万元人民币综合授信额度贷款提供担保的议案》

- 9、《关于公司继续聘请“天一会计师事务所”为公司财务审计机构的议案》
- 10、《关于公司向华夏银行申请贷款综合授信额度的议案》
- 11、《关于贵研铂业股份有限公司对外担保管理制度的议案》
- 12、《关于贵研铂业股份有限公司对外借款管理办法的议案》
- 13、《关于公司技术转让的关联交易内部决策制度的议案》

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 7 月 1 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

三、选举、更换公司董事情况

2003 年 6 月 30 日,公司召开 2002 年度股东大会,审议通过石伟董事辞去董事职务、何天淳独立董事辞去独立董事职务,并补选孙晓先生为公司本届董事,补选肖建明先生、何玉林先生、王长勇先生为公司本届独立董事。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司重大事项的讨论和分析

2003 年,公司继续贯彻“三年夯实基础、三年提升平台、十年跨越发展”的“三步走”发展战略。在各股东单位的大力支持下,在公司经营层的决策领导下,在公司全体员工的共同努力下,4 月 21 日、5 月 16 日公司 4000 万 A 股在上海证券交易所成功发行、上市,为公司持续稳定的发展奠定了基础。随着全球贵金属用量日益增长和由于贵金属原材料的货币特性,贵金属矿产资源仍处于稀缺局面,加剧了贵金属价格的波动,目前,国内贵金属矿产资源开发、产品生产、市场供应仍处于成长阶段。在报告期内,公司以发展为第一要务,注重提高经济运作的质量和效益,在生产经营、技术创新、基础管理建设等方面取得了较好的成绩,同时以国家产业化项目建设和募集资金项目建设为龙头,全面启动发展新平台的规划和建设工作,使公司经营规模、赢利水平和资产规模得到进一步提升,保证了股东资产的保值增值,提高了公司综合实力和核心竞争力。

报告期内,公司实现主营业务收入 2.48 亿元,同比增长 13.6%;实现净利润 1473 万元,同比下降 9.9%;总资产达 4.97 亿元,同比增长 120%;股东权益 3.72 亿元,同比增长 280%。

公司加大了研发投入,突出与市场结合的新产品开发力度,新产品对生产经营贡献明显,前三年公司开发的新产品在 2003 年完成的销售收入占公司主营业务收入约 18%。2003 年,公司初步建立了市场化、开放式的创新体系,在研项目 92 项,当年完成成果鉴定 4 项、验收 5 项;申请发明专利 11 项,授权发明专利 8 项(其中 1 项为美国专利),获得国家科技进步二等奖 1 项。制(修)定国标 3 项,国军标 5 项,企标 34 项,企军标 4 项。

公司全面推进募集资金项目建设。以昆明贵研催化剂有限责任公司为主体，高效运作“汽车尾气三效稀土基催化剂产业化”项目。以进一步提升企业市场营销体系、科技创新体系、生产柔性体系、成本核算与控制体系的能力和品质为中心开展工作，全年共销售催化剂超过 6 万升。目前，昆明贵研催化剂公司生产能力成为国内生产能力最大、具有系统自主知识产权的、技术领先的汽车尾气净化催化剂生产企业，生产线自动化水平高、主体技术装备先进、辅助系统完备、环保设施达标，整体实现了高起点、高标准、高集成化目标，达到国际先进水平。“高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目”、“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目”，“信息产业用厚膜电子浆料产业化项目”和“氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目”按计划、有步骤在昆明市高新技术开发区统一开展建设。

国家重点工业性试验项目“铂族金属二次资源综合利用”项目已于 2003 年 12 月 10 日通过了验收。公司参股的云南开远金潭稀有金属有限责任公司对红河州银资源研发综合利用项目初见成效，基本达到年处理铅阳极泥 300 吨的建设规模，目前正处于试生产阶段。

二、公司经营情况

1、主营业务范围及经营情况

本公司主要的经营范围包括：

贵金属(含金)信息功能材料、环保材料、高纯材料、电气功能材料及相关合金、化合物的研究、开发、生产、销售；含贵金属(含金)物料综合回收利用。工程科学技术研究及技术服务，分析仪器，金属材料实验机及实验用品，贵金属冶金技术设备，有色金属及制品；经营本单位研究开发的技术和技术产品的出口业务以及本单位自用的技术、设备和原辅材料的进口业务。

经营本公司自产产品及技术的出口业务，代理出口将本公司自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)；进行国内、外科技交流和合作。

2、公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

报告期内，公司实现主营业务收入 24814.27 万元，主营业务利润 2668.56 万元，收入和利润构成情况如下：

(1) 主营业务分行业情况表

分行业或分产品	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
贵金属高纯材料	9,501.07	9,930.11	-4.52	-11.77	-5.27	-270.07
贵金属特种功能材料	10,026.09	8,290.46	17.31	34.01	37.67	-11.27
贵金属信息功能材料	1,404.60	1,157.77	17.57	-15.81	-2.37	-39.24

贵金属环保及催化功能材料	3,882.51	3,254.09	16.19	102.34	124.57	-33.89
--------------	----------	----------	-------	--------	--------	--------

(2) 公司主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	19900.64	11.73
国外	4913.63	22.08

变动原因如下：

2003 年，面对贵金属原材料价格的剧烈波动，贵金属产品市场的竞争加剧，公司加大研发投入和市场开拓力度，注重贵金属常规产品民用市场的开发、生产、销售，并对产品生产、销售结构进行了适度调整，使公司主营业务收入保持了持续增长。随着公司生产规模的不断扩大，带动了贵金属原料的使用增长，由于贵金属原料价格的波动，一定程度上影响了公司产品的盈利水平。

3、公司控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 昆明贵研催化剂有限责任公司

该公司成立于 2001 年 2 月，成立时注册资本 4,770 万元，2001 年 10 月增资扩股至 5,370 万元。公司主营业务为汽车尾气催化剂、汽车尾气净化器、催化剂及其中间产品的生产和销售。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 10,823.39 万元，净资产 5,004.41 万元，净利润-230.44 万元。

(2) 云南开远金潭稀有金属有限责任公司

该公司成立于 2001 年 4 月，注册资本为 250 万元，主营业务为稀贵金属的提取、稀贵金属制品的开发及稀贵金属及其制品的销售、相关设备及工程承包，本公司目前持有其 20% 股权。截止至 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 797.68 万元，净资产 250 万元。

4、主要供应商和客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计采购为 8238.68 万元，占年度采购总额的比例为 63.83%。向前五名客户销售金额为 6996.18 万元，占年度主营业务收入金额的比例为 28.19%。

5、经营中出现的问题与困难及解决方案

随着经济全球化进程的加快，国外贵金属公司加大了对中国市场的投入力度，同时，国内贵金属厂家也在不断提升生产和销售规模，公司面临着日益加剧的竞争局面；2003 年，贵金属原料价格波动较大，使公司盈利水平受到了一定程度的影响。

面对以上困难，公司将采取如下措施：

(1) 继续加强技术投入，加快新品投放市场的速度；改进并优化生产工艺；缩短产品生产周期，加快贵金属周转，降低产品成本；

(2) 加快产业基础设施平台的建设，进一步提升公司规模化生产能力；

(3) 加强公司市场营销工作的战略管理和投入力度，强化产品研究、客户研究、市场研究等工作；

(4) 加强贵金属分析体系的建设，加强与贵金属原材料供应商技术合作，保证贵金属原材料的供应，并结合公司的生产经营需要，适时适度地调整原材料储备；

(5) 积极探索、尝试贵金属原材料产业运作及商务运作。

三、报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年 4 月 21 日，经中国证监会证监发行字〔2003〕32 号文核准，采用向二级市场投资者定价配售的方式发行人民币普通股 4000 万股，实际募集资金 25932.2 万元。截止 2003 年 12 月 31 日，本报告期内投入 12,678.6 万元，(其中，7431 万元根据董事会决议用于短期投资)，剩余 13,253.6 万元存于银行。公司募集资金具体使用情况和进展情况详见下表：

单位：万元

募集资金总额	25932.2	本年度已使用募集资金总额		5247.6	
		已累计使用募集资金总额		5247.6	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目	9,739	否	5000		是
高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目	4,608	否	61.16		是
真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目	4,689	否	62.15		是
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	4,568	否	60.66		是
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	4,788	否	63.63		是
合计	28,392		5247.6		
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)					

2、报告期内非募集资金投资情况

公司报告期内非募集资金投资主要为铂族金属二次资源再生回收利用项目。

2000 年 10 月，贵研所与本公司签定了国家重点工业性试验项目“铂族金属二次资源再生回收利用”的《委托承建合同》，贵研铂业受托承建此项目，根据该合同，贵研所同意在项目建成投产并通过国家验收后，经云南省计划委员会批准，即将项目资产及所形成的业务一并转让给本公司，同时承诺：本公司对该项目拥有排他性的优先购买权。本项目已于 2003 年 12 月 10 日通过验收。

四、公司财务状况

单位：元

项 目	2003 年	2002 年	增减幅度(%)
总资产	497,163,758.53	225,618,652.44	120.36
股东权益	371,618,966.12	97,566,201.68	280.89
主营业务利润	21,555,179.77	26,685,619.61	-19.23
净利润	14,731,190.36	16,189,082.86	-9.01
现金及现金等价物净增加额	150,229,718.96	15,210,946.64	887.64

变动原因说明：

1、总资产增加

主要原因是公司在 2003 年 5 月上市募集资金增加股款总额 259,321,574.08 元。

2、股东权益增加

主要原因是在 2003 年 5 月上市募集资金增加股款总额 259,321,574.08 元以及 2003 年当年获得净利润 14,731,190.36 元。

3、主营业务利润减少

主要原因是贵金属价格波动，导致公司贵金属原材料成本增加，影响了公司的主营业务利润。2003 年，公司特种功能材料、环保和催化功能材料主营业务利润增加了 4,346,838.63 元，贵金属高纯材料和信息功能材料的主营业务利润减少了 9,506,968.77 元。

4、净利润减少

主要原因是主营业务利润减少。

5、现金及现金等价物净增加额

主要原因是 2003 年 5 月公司获得 259,321.2 万元的募集资金，募集资金项目投入 5247.6 万元。

五、生产经营环境、宏观政策、法规的变化对公司产生的影响

2003 年 10 月 13 日，国家税务总局网站上披露了财政部、国家税务总局联合下发的财税〔2003〕222 号《关于调整出口货物退税率的通知》，根据该通知附件三的规定，将取消贵金属铂粉、铂板、片、钯等出口退税。上述调整可能会影响公司高纯材料的出口创汇，但由于该产品的出口毛利率较低，对公司的整体盈利能力影响较小。

公司将继续调整产品结构，提高高纯材料和功能材料的国内市场份额，同时，公司将积极拓展功能材料的国际市场，进一步提高功能材料的出口创汇能力。

六、公司新年度经营计划

以“持续创新，开放有序，全面服务，优质工作，共同成长”为核心价值观，以提升企业科技创新能力、产业发展能力、市场实现能力、贵金属资源的运作能力为主要任务，全面展开高水平平台的建设工作，同时保持经济绩效的持续稳定增长，员工物质文化生活得到提高，为公司第二步战略任务的实现打开良好的局面。

（一）加大研发投入，整合资源，建设技术创新体系，提升公司核心竞争力

技术创新是企业核心竞争力的基础，公司技术创新主要以市场需求为出发点，围绕国家高新技术发展方向，制定公司的技术创新和技术开发计划。公司在技术开发项目的选择上，坚持以市场为导向，确立项目立项和开发，保持公司产品的技术先进水平；重点选择具有较好市场前景、小试技术成熟、技术含量高的新产品开发项目进行中试及一定批量规模生产，并在人员组织、条件保证上给予重点支持；同时，要战略性地进行专利的开发与设计，加强专利权的申请工作，以国内相关工业的发展水平和市场需求为导向，探索在专利产品和专利技术的开发方面建立适合自己特点的新模式和新方法，新产品开发要从面向市场逐步发展为引导市场、创造市场。

（二）建设高质量、科学化的产业化平台

公司将按照“市场为导向、技术为支撑、项目为依托、设计为依据、效益为目的”的原则，将以募集资金项目建设为龙头，培育发展优势产业领域和产业项目。加快“汽车尾气三效稀土基催化剂产业化”推进步伐，以市场工作为核心，采取一切可能的措施扩大市场占有份额，提高销售量，继续加强客户管理工作，继续积极与国内外知名公司接触，寻求合作，尽快进入全球采供体系，从而实现公司的快速发展。统一建设“高性能电子电器用贵金属精密复合材料”等4个高科技产业化项目。通过产业平台的建设，重点提升公司产品的市场竞争能力，提高科技成果的产业化转换能力和转化速度，强化公司在行业内产业化的领导能力和产业扩张能力。

（三）强化贵金属全程管理，尝试贵金属原料商务、产业运作

贵金属的采供、生产物流管理和冶金产业建设既是打破当前制约公司经营业绩的首要基础问题之一，更是公司可持续发展战略成功实施的必然要求。

公司将强化贵金属资源的控制能力，积极探索新模式整合现有资源，大胆尝试，快速推进贵金属原料的商务及产业运作。规范贵金属采供计划和供应商管理，提高商务运作中的决策、执行两大管理水平；安全谨慎地推进贵金属采供现货、期货两个市场的统筹运作，科学管理贵金属价格波动风险、尝试开展套期保值和短线交易。

（四）建设市场营销平台，建立和完善各模块的基础管理关键流程设计

建立公司集中运作的市场营销体系。调整公司的营销组织结构，完善公司的市场策划、营销组织和销售服务等各项功能。加大对市场工作的投入，建立营销工程师岗位，强化和完善市场营销的技术支撑。加强专业培训，引进专业人才，建设一支懂商务、懂技术、会销售的特别能战斗的营销团队；建立市场快速反应机制；进一步完善公司产品价格策略，强化产品价格控制；注重实施品牌战略，制定合理实务的营销政策，巩固和拓展营销网络。

（五）加强有“贵研”特色的企业文化的建设

公司强调创业的、创新的企业文化。面对更广的业务、更宏大的目标和更强有力的

挑战，创业精神又一次回归成为今天我们要重点倡导的企业文化。来自外部的竞争压力要求我们必须加速巩固并扩大我们业已在中国市场取得的优势，要求我们在正在进行的和即将开展的业务当中不断创新、学习、成长、开拓，主动适应经营环境，去获取外部资源和支持。我们将加强创新意识，努力创造企业的核心竞争力。

七、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会会议情况及决议内容

1、2003 年 1 月 15 日，第一届董事会第八次会议在公司第二会议室召开，公司董事长唐俊先生主持会议，应到董事 9 名，实到董事 8 名，石伟董事因故未出席会议，公司全体监事和高管人员列席会议。会议符合《公司法》和《公司章程》规定。会议审议并通过了以下议案：

- （1）《关于公司 2002 年度财务决算报告的预案》；
- （2）《关于公司 2002 年度利润分配的预案及 2003 年度利润分配政策》；
- （3）《关于公司继续聘请“天一会计师事务所”为公司财务审计机构的预案》；
- （4）《关于石伟女士申请辞去公司董事的议案》；
- （5）《关于补选公司董事的预案》。

2、2003 年 5 月 27 日，第一届董事会第九次会议在公司第四会议室举行。公司董事长唐俊先生主持会议，应到董事 8 名，实到董事 8 名，石伟女士已经公司第一届董事会第八次会议同意申请辞去公司董事职务。公司全体监事、高管人员列席会议，会议符合《公司法》和《公司章程》规定。会议审议通过如下议案：

- （1）《公司 2002 年度总经理工作报告》；
- （2）《公司 2002 年度董事会报告》；
- （3）《关于公司 2002 年度对经理班子奖励的议案》；
- （4）《关于修改〈公司章程〉的预案》；
- （5）《关于何天淳先生申请辞去公司独立董事的预案》；
- （6）《关于补选公司独立董事的预案》；
- （7）《关于聘任公司副总经理的议案》
- （8）《关于聘任公司证券事务代表的议案》；
- （9）《关于贵研铂业股份有限公司对外担保管理制度（草案）的预案》；
- （10）《关于贵研铂业股份有限公司对外借款管理办法（草案）的预案》；
- （11）《关于公司技术转让的关联交易内部决策制度（草案）的预案》；
- （12）《关于公司向华夏银行申请贷款授信额度的预案》；
- （13）《关于召开 2002 年度股东大会的议案》。

3、2003 年 7 月 17 日公司以通讯表决方式召开了第一届董事会专项会议，根据《公司章程》的规定，董事会采用传真表决的方式，同意公司运用占最近经审计的净资产 20%

以内的闲置资金，用于一年以内的国债、重点建设债券、国债回购等投资，并授权董事长在此额度内全权办理相关事宜。

4、公司第一届董事会第十次会议于 2003 年 8 月 6 日在新南疆酒店四楼会议室举行，公司董事长唐俊先生主持会议，应到董事 11 名，实到董事 8 名，普乐董事委托张大为董事出席会议并代为行使表决权，米兆襄董事委托孙加林董事出席并代为行使表决权，杨锡麒董事委托何玉林董事出席并代为行使表决权。公司全体监事、高管人员、财务部经理及公司会计师、律师列席会议，会议符合《公司法》和《公司章程》规定。会议审议通过了以下议案：

- (1)《公司 2003 年半年度报告及其摘要》；
- (2)《关于公司购买土地的议案》；
- (3)《关于公司成立董事会专门委员会的议案》；
- (4)《关于修改<公司章程>的预案》。

5、2003 年 10 月 28 日，公司以通讯表决方式召开了第一届董事会第十一次会议，全体董事对公司第三季度报告进行审议。

6、公司第一届董事会第十二次会议于 2003 年 12 月 16 日在公司第二会议室举行。公司董事长唐俊先生主持会议，应到董事 11 名，实到董事 8 名，肖建明独立董事委托何玉林独立董事出席会议并代为行使表决权，米兆襄董事委托孙加林董事出席并代为行使表决权，孙晓董事委托唐俊董事出席并代为行使表决权。公司全体监事、高管人员、律师列席会议，会议符合《公司法》和《公司章程》规定。大会审议通过以下议案：

- (1)《关于聘任公司总经理的议案》；
- (2)《关于聘任公司副总经理的议案》。

经过本次董事会对公司新一届部分总经理和副总经理的聘任后，公司现有的经理班子成员如下：

总经理：钱琳

副总经理：朱绍武、张国庆、马进

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

本年度公司董事会按照股东大会的授权和要求，认真履行了公司章程规定的职责，严格执行了股东大会的各项决议，进一步完善和规范了公司的股份制运作，加强自身和经营班子的建设，转变经营观念，转换经营机制，强化内部管理，使公司在激烈的市场竞争中进一步发展。报告期内，公司召开了 2002 年度股东大会，董事会严格执行了股东大会的各项决议：

- 1、执行公司 2002 年度利润分配及 2003 年度利润分配政策；
- 2、补选了公司董事和独立董事；
- 3、向昆明贵研催化剂有限责任公司 4000 万元人民币综合授信额度贷款提供担保；

- 4、聘请“天一会计师事务所”为公司财务审计机构；
- 5、公司向华夏银行申请贷款综合授信额度；
- 6、严格执行《公司对外担保管理制度》、《公司对外借款管理办法》、《公司技术转让的关联交易内部决策制度》；
- 7、严格按《公司章程》规范运作。

八、利润分配

经中和正信会计师事务所审计，本公司（母公司）2003 年度实现税后利润 14,686,071.96 元，按《公司章程》规定提取 10%的法定盈余公积金 1,468,607.20 元、提取 5%的法定公益金 734,303.60 元、提取 33%的任意盈余公积金 4,846,403.75 元后，剩余利润为 7,636,757.41 元，加上 2002 年度未分配的利润 9,617,897.09 元，累积可供股东分配的利润总额为 17,254,654.50 元。提议对现有股东（共计 8595 万股）按同股同利的原则进行现金分配，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，总计金额为 2,578,500.00 元。剩余的未分配利润 14,676,154.50 元由新老股东共享。

上述预案尚需股东大会审议通过后实施。

九、其他事项

1、公司信息披露指定报纸为《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》，报告期内未变更；

2、公司关于关联方资金往来和对外担保情况的自查报告

根据中国证监会《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）（以下简称“通知”）的规定，公司对关联方资金往来和对外担保情况进行了自查，并向昆明证管办递交了自查报告，公司不存在《通知》中所述的关于关联方违规占用资金情况和对控股股东及其控股股东所属企业提供担保情况。

3、注册会计师对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明：

专项审核报告

中和正信审字(2004)第 5—23 号

贵研铂业股份有限公司全体股东：

根据中国证监会[上市部函（2003）13 号]《关于上报上市公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况的通知》规定和中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会[证监发（2003）56 号]《关于规范上市公司对外担保若干问题的通知》要求，我们在对贵研铂业股份有限公司(以下简称贵研铂业) 2003 年度会计报表进行审计时，就大股东及关联方资金占用和对外担保情况进行了专项审计，现将审计情况报告如下：

一、贵研铂业大股东及其他重要关联方基本情况

名称	与上市公司关系
----	---------

昆明贵金属研究所	第一大股东
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司

二、截止 2003 年末，贵研铂业大股东及其他关联方占用资金的原因、资金占用的时点金额和全年累计占用金额

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经营性：				
1、应收账款				
昆明贵金属研究所	21,360.00	1,856,537.77	1,877,897.77	0.00
贵研催化剂公司	0.00	596,068.92	596,068.92	0.00
2、预付账款				
非经营性：				
其他应收款				
贵研催化剂公司	643,790.72	50,001,768.16	0.00	50,645,558.88
合计	665,150.72	52,454,374.85	2,473,966.69	50,645,558.88

截止 2003 年末，贵研铂业大股东没有占用股份公司资金的情况，其他应收款中应收贵研催化剂公司 5,000.00 万元为“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化”募集资金项目的投资款，因未完成增资手续故未转入长期股权投资。

三、对外担保情况

根据贵研铂业提供的资料和本所在 2003 年度财务会计报表审计过程中了解的情况和收集到的相关证据，截至 2003 年 12 月 31 日止，贵研铂业及其控股子公司没有对控股股东及其所属企业提供担保的情况。

中和正信会计师事务所有限公司

2004 年 3 月 16 日

4、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会下发的证监发〔2003〕56 号《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，我们在贵研铂业股份有限公司(以下简称贵研铂业)章程及有关法律法规赋予的职权范围内，充分关注并认真核查了贵研铂业 2003 年度累计和当期对外担保情况。现就有关情况专项说明和发表意见如下：

一、贵研铂业大股东及其他重要关联方基本情况

名称	与上市公司关系
昆明贵金属研究所	第一大股东
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司

二、对外担保情况

贵研铂业对外担保严格遵守了有关法律、法规以及贵研铂业《公司章程》及相关内控制度对担保的规定，未违反证监发〔2003〕56号《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》的相关规定。截止2003年12月31日，贵研铂业累计和当期发生的担保中不存在为贵研铂业控股股东及贵研铂业持股50%以下的其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。本次董事会会议根据《通知》的精神对《公司章程》中有关对外担保事项的条款做了进一步的完善。

第八节 监事会报告

一、监事会日常工作

公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等法律法规的规定，认真履行了股东大会赋予的职责。本报告期内，监事会召开了一次会议。

2003年5月27日，第一届监事会第七次会议在贵研铂业股份有限公司第四会议室召开，应到监事3名，实到监事3名。会议审议通过了以下议案：

- 1、《贵研铂业股份有限公司2002年度监事会报告》；
- 2、《关于贵研铂业股份有限公司2002年度财务决算报告的预案》；
- 3、《关于公司2002年度利润分配的预案及2003年度利润分配政策》；
- 4、《关于修改〈公司章程〉的预案》；
- 5、《关于补选公司独立董事的预案》；
- 6、《关于贵研铂业股份有限公司对外担保管理制度（草案）的预案》；
- 7、《关于贵研铂业股份有限公司对外借款管理办法（草案）的预案》；
- 8、《关于公司技术转让的关联交易内部决策制度（草案）的预案》；
- 9、《关于公司向华夏银行申请贷款综合授信额度的预案》。

二、监事会独立意见

1、公司规范运作情况

2003年度，公司监事会严格履行《公司章程》，认真执行股东大会决议，列席了公司历次召开的董事会和股东大会，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事及经理等高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度等进行监督。监事会认为：公司董事会及高管人员能够按照《公司法》、《公司章程》有关规定进行规范运作，认真落实股东大会决议，各项经营决策科学、合理，建立和完善了各项内部控制制度。公司董事及经理等高管人员在执行公司职务时没有违反国家法律法规、《公司章程》或损害公司和投资者利益的行为发生。

2、检查公司财务情况

监事会对2003年度公司财务制度和财务状况进行了认真细致的检查，认为中和正

信会计师事务所（原“天一会计师事务所”）对本公司出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正的，真实反映了公司财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

2003 年 5 月 16 日，公司 4000 万股股票获准在上海证券交易所上市，共募集资金 25932.2 万元，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，未发生变更。

4、报告期内，公司无收购、出售资产行为。

5、监事会认为，在报告期内公司所进行的关联交易是在公平、互利的基础上进行的，交易程序符合国家有关法律法规和《公司章程》的规定，符合公司制订的《关联交易内部决策制度》，没有损害公司利益，无内幕交易行为发生。

第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

二、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

三、报告期内公司无重大关联交易事项发生

四、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；公司无为关联方提供担保以及关联方为我公司提供担保事项

五、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、2000 年 10 月，贵研所与本公司签定《委托承建合同》，根据合同，原由贵研所承担的国家重点工业性试验项目“铂族金属二次资源再生回收利用”，因与项目有关的研究开发人员已进入本公司，为此贵研所委托本公司执行该项目的建设和试运行，国家和地方投入本项目的资金，由贵研所划转给本公司；贵研所同意在项目建成投产并通过国家验收后、经云南省计划委员会批准，即将项目资产及所形成的业务一并转让给本公司，同时承诺：本公司对该项目拥有排他性的优先购买权。

2、贵研所已于 2002 年 3 月 1 日出具了《承诺书》，承诺作为拥有贵研铂业股份有限公司 84.0044% 的股份并处于绝对控股地位的股东，将在董、监事和高级管理人员任职安排、规范关联交易、避免同业竞争方面，严格执行有关法律法规的规定，以维护公司和公司全体股东的合法权益，不利用自己的控制地位侵犯公司和其他股东的利益为行为准则。截止本报告期末，贵研所严格履行了上述承诺。

3、贵研所已于 2000 年 10 月 8 日出具了贵所字[2000]第 64 号文《关于昆明贵金属研究所放弃和贵研铂业股份有限公司同业竞争及避免利益冲突的承诺函》。截止报告期末，贵研所严格履行了上述承诺。

4、本公司承诺，公司 2003 年度预期利润率可以达到同期银行存款利率的水平。此承诺现已实现。

六、聘任和解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘任中和正信会计师事务所（原“天一会计师事务所”）为公司的财务审计机构。2003 年公司支付给会计师事务所的工作报酬总计 185 万元（审计费）。中和正信会计师事务所为本公司提供审计服务已经 4 年。

七、本报告期，公司、公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等事项。

八、其它重大事项

1、2003 年 6 月 30 日，公司召开 2002 年度股东大会，审议通过石伟董事辞去董事职务、何天淳独立董事辞去独立董事职务，并补选孙晓先生为公司本届董事、补选肖建明先生、何玉林先生、王长勇先生为公司本届独立董事。此决议已于 2003 年 7 月 1 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

2、2003 年 7 月 17 日，公司以通讯表决方式召开了第一届董事会专项会议，根据《公司章程》的规定，董事会采用传真表决的方式，同意公司运用占最近经审计的净资产 20% 以内的闲置资金，用于一年以内的国债、重点建设债券、国债回购等投资，并授权董事长在此额度内全权办理相关事宜。此决议已于 2003 年 7 月 19 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

第十节 财务报告

一、本公司 2003 年度财务报告经中和正信会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》。

中和正信审字(2004)第 5—9 号

贵研铂业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵研铂业股份有限公司（以下简称贵研铂业公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表及 2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵研铂业公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵研铂业公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 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

中国北京市

中国注册会计师: 杨海峰

中国注册会计师: 王著琴

2004 年 3 月 16 日

二、会计报表

资产负债表（一）

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产项目	附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	5.1	219,088,231.26	203,434,282.73	68,858,512.30	63,411,927.31
短期投资	5.2	72,139,877.80	72,139,877.80	-	-
应收票据	5.3	20,896,561.77	18,270,761.77	5,720,000.00	4,120,000.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	5.4	13,873,569.62	8,770,132.31	10,914,382.19	7,760,648.53
其它应收款	5.5	3,987,894.40	54,154,840.51	2,991,706.72	2,606,918.40
预付帐款	5.7	19,846,893.80	19,774,249.35	98,289.21	41,197.00
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5.8	49,940,321.59	41,026,534.52	53,177,851.82	46,605,661.06
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		399,773,350.24	417,570,678.99	141,760,742.24	124,546,352.30
长期投资：					
长期股权投资	5.9	137,500.06	18,852,266.25	87,500.02	19,024,178.10
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		137,500.06	18,852,266.25	87,500.02	19,024,178.10
合并价差：	5.10	-6,726,566.21		-7,676,199.05	
固定资产：					
固定资产原价	5.11	90,111,702.90	27,028,447.83	40,467,868.63	24,338,541.83
减：累计折旧	5.11	19,657,318.00	16,364,670.01	15,758,285.42	14,653,975.53
固定资产净值		70,454,384.90	10,663,777.82	24,709,583.21	9,684,566.30
减：固定资产减值准备	5.11	-	-	-	-
固定资产净额		70,454,384.90	10,663,777.82	24,709,583.21	9,684,566.30
工程物资	5.12	2,128,427.93	-	604,000.00	604,000.00
在建工程	5.13	17,739,779.65	17,739,779.65	51,040,803.50	13,685,229.00
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		90,322,592.48	28,403,557.47	76,354,386.71	23,973,795.30
无形资产及递延资产：					
无形资产	5.14	13,116,361.96	125,788.00	14,404,288.04	-
长期待摊费用	5.15	540,520.00	-	687,934.48	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		13,656,881.96	125,788.00	15,092,222.52	-
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		497,163,758.53	464,952,290.71	225,618,652.44	167,544,325.70

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

资产负债表（二）

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及股东权益项目	附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款		-	-	47,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		-	-	2,100,000.00	-
应付帐款	5.16	7,821,981.45	5,337,749.12	2,661,061.95	2,319,566.73
预收帐款	5.17	16,816,804.16	16,479,652.06	12,617,089.22	12,228,888.82
应付工资		-	-	-	-
应付福利费	5.18	4,840,580.51	4,580,223.56	6,701,169.69	6,514,295.28
应付股利		-	-	-	-
应交税金	5.19	178,196.54	91,064.52	1,144,300.04	935,286.31
其他应付款		4,618.87	2,191.81	31,478.28	25,618.68
其他应付款	5.20	12,671,552.29	12,547,200.64	13,126,522.58	12,828,535.92
预提费用		58,631.81	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	8,015,246.00	8,015,246.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		42,392,365.63	39,038,081.71	93,396,867.76	62,867,437.74
长期负债：					
长期借款	5.21	35,059,675.00	35,059,675.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	5.22	23,490,000.00	19,300,000.00	8,920,000.00	7,130,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		58,549,675.00	54,359,675.00	8,920,000.00	7,130,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		100,942,040.63	93,397,756.71	102,316,867.76	69,997,437.74
少数股东权益		24,602,751.78		25,735,583.00	
股东权益：					
股本	5.23	85,950,000.00	85,950,000.00	45,950,000.00	45,950,000.00
资本公积	5.24	244,006,433.50	244,006,433.50	24,684,859.42	24,684,859.42
盈余公积	5.25	24,343,446.00	24,343,446.00	17,294,131.45	17,294,131.45
其中：公益金		2,535,775.63	2,535,775.63	1,801,472.03	1,801,472.03
未分配利润	5.26	14,740,586.62	14,676,154.50	9,637,210.81	9,617,897.09
应付普通股现金股利		2,578,500.00	2,578,500.00		-
股东权益合计		371,618,966.12	371,554,534.00	97,566,201.68	97,546,887.96
负债及股东权益总计		497,163,758.53	464,952,290.71	225,618,652.44	167,544,325.70

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

利润表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度		2002 年度	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	5.27	248,142,657.37	231,992,754.27	218,368,585.12	208,077,806.88
减：主营业务成本	5.28	226,324,312.35	214,023,818.27	191,390,109.96	183,819,284.30
主营业务税金及附加		263,165.25	187,697.34	292,855.55	280,842.63
二、主营业务利润		21,555,179.77	17,781,238.66	26,685,619.61	23,977,679.95
加：其他业务利润	5.29	5,786,504.60	4,619,291.67	3,444,897.97	2,449,396.18
减：营业费用	5.30	2,965,140.99	1,405,350.12	1,960,314.97	1,341,017.18
管理费用		12,878,999.21	8,225,238.63	11,034,504.09	8,431,387.45
财务费用	5.31	-557,307.95	-1,391,270.70	1,773,116.63	1,180,903.64
三、营业利润		12,054,852.12	14,161,212.28	15,362,581.89	15,473,767.86
加：投资收益		1,710,620.41	539,075.68	999,632.88	1,001,626.23
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		16,000.00	16,000.00	210.00	-
减：营业外支出		183,113.39	30,216.00	171,414.42	156,170.96
四、利润总额		13,598,359.14	14,686,071.96	16,191,010.35	16,319,223.13
减：所得税		-	-	-	-
少数股东收益		-1,132,831.22		1,927.49	
购买日前的损益					
五、净利润		14,731,190.36	14,686,071.96	16,189,082.86	16,319,223.13

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

利润分配表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度		2002 年度	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润		14,731,190.36	14,686,071.96	16,189,082.86	16,319,223.13
加：年初未分配利润		9,637,210.81	9,617,897.09	1,281,355.05	1,131,901.06
其他转入					
二、可供分配的利润		24,368,401.17	24,303,969.05	17,470,437.91	17,451,124.19
减：提取法定盈余公积		1,468,607.20	1,468,607.20	1,631,922.31	1,631,922.31
提取法定公益金		734,303.60	734,303.60	815,961.16	815,961.16
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		22,165,490.37	22,101,058.25	15,022,554.44	15,003,240.72
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积		4,846,403.75	4,846,403.75	5,385,343.63	5,385,343.63
应付普通股股利		2,578,500.00	2,578,500.00		
转作资本（或股本）的普通股股利					
四、未分配利润		14,740,586.62	14,676,154.50	9,637,210.81	9,617,897.09

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

现金流量表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	金 额	
		合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,728,791.65	264,433,143.14
收到税费返还		4,375,083.17	4,375,083.17
收到的其他与经营活动有关的现金	5.32	17,582,520.23	13,088,779.02
现金流入小计		303,686,395.05	281,897,005.33
购买商品、接受劳务支付的现金		258,519,207.16	242,954,670.08
支付给职工以及为职工支付的现金		11,944,887.53	9,408,518.54
支付的各项税费		4,343,154.36	3,061,097.72
支付的其他与经营活动有关的现金	5.33	9,449,118.00	6,888,499.63
现金流出小计		284,256,367.05	262,312,785.97
经营活动产生的现金流量净额		19,430,028.00	19,584,219.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		710,987.53	710,987.53
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		16,080.00	16,080.00
收到的其他与投资活动有关的现金		2,940.64	-
现金流入小计		730,008.17	727,067.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,156,984.69	24,348,295.77
投资所支付的现金		72,139,877.80	122,139,877.80
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		108,296,862.49	146,488,173.57
投资活动产生的现金流量净额		-107,566,854.32	-145,761,106.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		262,897,709.08	262,897,709.08
借款所收到的现金		42,000,000.00	35,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关现金		86,040.68	-
现金流入小计		304,983,749.76	297,897,709.08
偿还债务所支付的现金		62,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,671,069.48	752,331.98
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,946,135.00	2,946,135.00
现金流出小计		66,617,204.48	31,698,466.98
筹资活动产生的现金流量净额		238,366,545.28	266,199,242.10
四、汇率变动对现金的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		150,229,718.96	140,022,355.42

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

现金流量表附表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	金 额	
		合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		14,731,190.36	14,686,071.96
加：计提的资产减值准备		479,012.17	453,861.51
固定资产折旧		3,923,136.82	1,717,798.48
无形资产摊销		1,575,315.44	2,132.00
长期待摊费用摊销		147,414.48	-
待摊费用减少（减：增加）		-	-
预提费用增加（减：减少）		58,631.81	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-15,784.00	-15,784.00
固定资产报废损失		-	-
财务费用		1,715,498.48	796,760.98
投资损失（减：收益）		-1,710,620.41	-539,075.68
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		2,813,908.86	5,155,505.17
经营性应收项目的减少（减：增加）		-2,629,912.05	-233,940.83
经营性应付项目的增加（减：减少）		-568,755.64	-2,436,746.43
其他		-1,089,008.32	-2,363.80
经营活动产生的现金流量净额		19,430,028.00	19,584,219.36
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：			
货币资金的期末余额		219,088,231.26	203,434,282.73
减：货币资金的期初余额		68,858,512.30	63,411,927.31
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		150,229,718.96	140,022,355.42

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

资产减值准备明细表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	2,264,473.46	180,009.20	184,891.23	2,259,591.43
其中：应收帐款	1,842,663.85	180,009.20	20,584.98	2,002,088.07
其他应收款	421,809.61	0.00	164,306.25	257,503.36
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,361,443.47	643,350.79	219,729.42	2,785,064.84
其中：库存商品		218,252.06		218,252.06
原材料	423,593.83		219,729.42	203,864.41
在产品	1,937,849.64	425,098.73		2,362,948.37
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				-
机器设备				-
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

股东权益增减变动表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	行次	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
一、股本			
年初余额	1	45,950,000.00	45,950,000.00
本年增加数	2	40,000,000.00	-
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	40,000,000.00	
本年减少数	10		
期末余额	15	85,950,000.00	45,950,000.00
二、资本公积			
年初余额	16	24,684,859.42	24,684,859.42
本年增加数	17	219,321,574.08	-
其中：股本溢价	18	219,321,574.08	
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
期末余额	45	244,006,433.50	24,684,859.42
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	15,492,659.42	8,475,393.48
本年增加数	47	6,315,010.95	7,017,265.94
其中：从净利润中提取数	48	6,315,010.95	7,017,265.94
其中：法定盈余公积	49	1,468,607.20	1,631,922.31
任意盈余公积	50	4,846,403.75	5,385,343.63
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
弥补住房周转金			
分派股票股利	58		
期末余额	62	21,807,670.37	15,492,659.42
其中：法定盈余公积	63	5,071,551.25	3,602,944.05
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金			
年初余额	66	1,801,472.03	985,510.87
本年增加数	67	734,303.60	815,961.16
其中：从净利润中提取数	68	734,303.60	815,961.16
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
期末余额	75	2,535,775.63	1,801,472.03
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	9,617,897.09	1,131,901.06
本年净利润(净亏损以“-”号填列)	77	14,686,071.96	16,319,223.13
本年利润分配	78	9,627,814.55	7,833,227.10
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	80	14,676,154.50	9,617,897.09

法定代表人：唐俊

主管财务负责人：钱琳

财务负责人：胥翠芬

三、会计报表附注

一、公司简介

贵研铂业股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经云南省人民政府云政复[2000]138 号文《关于设立贵研铂业股份有限公司的批复》批准,由昆明贵金属研究所作为主发起人,并联合云南铜业(集团)有限公司、红塔创新投资股份有限公司、云南烟草兴云投资股份有限公司、中国有色金属工业技术开发交流中心、国信证券有限责任公司、昆明冶金研究院和云南力宇高新技术发展中心以发起方式设立的股份有限公司。

2000 年 9 月 25 日,本公司在云南省工商行政管理局注册成立,注册号 5300001011024,注册资本人民币 4595 万元,法定代表人:唐俊。

经批准的本公司主要的经营范围包括:

贵金属(含金)信息功能材料、环保材料、高纯材料、电气功能材料及相关合金、化合物的研究、开发、生产、销售;含贵金属(含金)物料综合回收利用。工程科学技术研究及技术服务,分析仪器,金属材料实验机及实验用品,贵金属冶金技术设备,有色金属及制品;经营本单位研究开发的技术和技术产品的出口业务以及本单位自用的技术、设备和原辅材料的进口业务。

经营本公司自产产品及技术的出口业务,代理出口将本公司自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品;经营本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外);进行国内、外科技交流和合作。

本公司主要产品包括:

贵金属高纯材料:高纯铂、高纯钯、高纯铱、高纯铑、高纯银;

贵金属特种功能材料:贵金属复合材料、电子材料、测温材料、焊料、钎料、精密管棒材、电接触材料、铂合金网;

贵金属信息功能材料:银粉、银浆、玻璃浆,金、铂浆,钎浆、银钯浆;

贵金属环境及催化功能材料:贵金属基础化合物、催化剂、催化传感材料等。

2003 年 2 月 28 日,国信证券有限责任公司与太原高科耐火材料有限公司签订股权转让协议,将其所持法人股 40 万股全部转让给太原高科耐火材料有限公司。2003 年 3 月 5 日,本公司已办理工商变更登记手续。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]32 号文《关于核准贵研铂业股份有限公司公开发行股票的通知》和上海证券交易所文件上证上字[2003]33 号《关于贵研铂业股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》,本公司 2003 年 4 月 21 日向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股,发行价格为每股 6.80 元,2003 年 5 月 16 日起该普通股股票在上海证券交易所挂牌交易。2003 年 5 月 29 日,公司办理了工商变更手续,总股本 8595 万股,注册资本 8595 万元。

二、主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

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、记账基础和记价原则

本公司记账基础为权责发生制原则，采用历史成本为记价原则。

5、外币业务的折算及外币会计报表的折算

本公司以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务，按发生当日的外汇汇率折合为人民币入账，月末对货币性外币账户的外币余额按期末汇率调整，差额计入当期财务费用。

本公司目前尚无外币会计报表的折算问题。

6、现金等价物的确定标准。

本公司现金等价物的确定标准为：本公司持有的期限短、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。

7、短期投资核算方法

取得短期投资时以取得投资的实际成本入账；投资收益的确认以投资转让或到期兑付时作为收益的实现，计入当期经营成果；在期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1)确认坏账的标准：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。

B. 因债务人逾期未履行偿债义务，有明显特征不能收回的应收款项。

(2)坏账核算方法

坏账准备的计提采用账龄分析法，按期末应收款项(应收账款、其他应收款)的余额分账龄计提，具体计提比例为：账龄 1 年以内的按 3%计提，账龄 1-2 年的按 10%计提，账龄 2-3 年的按 20%计提，账龄 3 年以上的按 40%计提，确有证据证明收不回的按 100%计提。

9、存货核算方法

(1)公司存货分类如下：

a. 原材料 b. 低值易耗品 c. 在产品 d. 产成品 e. 发出商品 f. 包装物

(2)原材料中贵金属原料按计划成本计价(发出时按月分摊材料成本差异);其余原材料购入时按实际成本计价,发出时按加权平均法计价;

(3)低值易耗品购入时按实际成本计价,领用时按一次摊销法进行摊销;

(4)产成品发出时按加权平均法计价;

(5)期末,按成本与可变现净值孰低计量,由于存货遭到毁损、全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本时,对可变现净值低于存货成本的差额,按单个存货项目或重要存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资及其减值准备的核算方法

(1)长期股权投资:如持股低于 20%,或虽持有 20%及以上,但不具有重大影响的,按成本法核算;持股 20%及以上,或虽不足 20%但具有重大影响的,按权益法进行核算。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。

(2)长期债权投资:按取得时的实际成本入账;溢价或折价按直线法进行摊销;收益的确认根据权责发生制原则,当期应计的利息,无论是否收到,均计入当期收益。

(3)期末,按照长期投资账面价值与可收回金额孰低计量,如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值且该降低价值在可预计的未来期间内不可恢复,公司对可收回金额低于账面价值的差额,计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

委托贷款视同短期投资核算,并按期计提利息记入当期损益。

期末对委托贷款本金进行定期检查,并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于委托贷款本金的差额计提减值准备。

12、固定资产计价和折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1)本公司固定资产标准为:使用期限在一年以上,单位价值在 2000 元以上的实物资产。

(2)固定资产按历史成本计价。

(3)固定资产折旧采用年限平均法,并按固定资产原值和估计使用年限扣除净残值(残值率为 4%)确定其折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	2.74
通用设备	12	8
专用设备	12	8

电子、通讯设备	8	12
仪器、仪表设备	12	8
交通运输设备	10	9.6

(4)期末,对固定资产逐项进行检查,如果固定资产的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分计提固定资产减值准备,提取时按单个固定资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

13、在建工程核算方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前,计入在建工程成本;所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,应当自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理竣工决算手续后再作调整。

期末对在建工程逐项进行检查,如果存在:(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的;(2)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的;(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备,提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

14、借款费用的核算方法

除为建造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计入财务费用。为购建固定资产而借入的款项,在固定资产达到预定可使用状态前计入固定资产成本,在固定资产达到预定可使用状态后计入期间费用。

15、无形资产计价和摊销政策

无形资产在取得时,按实际成本计量。取得时的实际成本按《企业会计制度》规定的方法确定。

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,无形资产的摊销年限按如下原则确定:合同规定受益年限而法律没有规定有效年限的,按不超过合同规定受益年限的期限摊销;合同未规定而法律规定了有效年限的,按不超过法律规定的有效年限摊销;合同规定了受益年限,法律规定了有效年限的,摊销年限不超过二者中较短者;合同和法律均未规定的,按不超过10年的期限摊销。

期末对无形资产逐项进行检查,如果:(1)某项无形资产已被其他新技术等所代替,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,但仍具有部分使用价值;(4)其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价值的部分按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销政策

本公司长期待摊费用按受益期平均摊销。

17、应付债券核算

本公司应付债券核算为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息，借款费用的处理原则比照长期借款费用资本化的规定办理。

18、销售商品、提供劳务等日常活动取得的收入确认方法

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

(2)提供劳务(不包括长期合同),按照完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认营业收入的实现。课题收入的确认原则为按课题进度采用完工百分比法确认相关的课题费收入,无法确定课题进度时,于课题结题验收合格后确认相关的课题费收入。

19、本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

- A. 本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的下属企业。
- B. 通过与被投资企业其他投资者达成协议,持有被投资企业半数以上表决权。
- C. 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。
- D. 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》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时,如子公司的主要会计政策与母公司的会计政策不一致,则按母公司的会计政策进行调整。

在合并会计报表时对下列事项进行抵销:

- A. 母公司权益性投资与并表子公司所有者权益中有关的部份。
- B. 母公司与并表子公司之间的债权与债务项目。
- C. 母公司与并表子公司之间未实现的内部销售。

合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均予以抵销。

(3)本公司本期需要并表的子公司:

昆明贵研催化剂有限责任公司

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致。

三、税项

1、本公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%
营业税	提供劳务收入	5%
城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%

2. 本公司出口商品的增值税按照财税[2002]7 号文“关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知”的有关政策执行,具体操作按照国税发[2002]11 号文“关于印发《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程》(试行)的通知”:生产企业在货物出口并按会计制度的规定在财务上做销售后,先向主管征税务局机关的征税部门或岗位办理增值税纳税和免、抵税申报,并向主管征税机关的退税部门或岗位办理退税申报。

3. 印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

4. 依据国家税务总局国税发(1999)135 号通知和国科发政字(1999)143 号通知,依云南省国家税务局云国税函[2001]333 号及昆明市国家税务局昆国税函[2001]337 号批复的规定,母公司从 2000 年 9 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日免征企业所得税,同期免征技术转让收入的营业税,免征科研开发自用土地的城镇土地使用税。

5. 子公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%
营业税	提供劳务收入	5%
城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%

6. 子公司印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

7. 子公司昆明贵研催化剂有限责任公司适用的所得税率为 15%。

四、控股子公司、联营公司及合营企业

1、控股子公司的有关情况及其合并范围

子公司全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	占权益比例	是否纳入合并
昆明贵研催化剂有限责任公司	5370 万	汽车尾气净化催化剂、汽车尾气净化器;催化剂及其中间产品的生产、销售	2730 万	50.84%	是

2、联营公司及合营企业的有关情况

联营公司全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	占权益比例	是否纳入合并
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	250 万	稀有金属及有色金属提取、稀有金属制品的研制开发及稀有金属及其制品的销售及相关工程承包、兼营相关设备制造销售	50 万元	20%	否

注：截止 2003 年 12 月 31 日尚在调试阶段，无正常的生产经营。

五、合并会计报表有关项目注释

1、货币资金

项 目	2003. 12. 31	2002. 12. 31
现 金	175,500.25	51,179.23
银 行 存 款	218,616,741.78	68,177,295.27
其他货币资金	295,989.23	630,037.80
合 计	219,088,231.26	68,858,512.30

注：期末货币资金比期初增加了 218.17%，主要原因是本期公司发行人民币普通股 4000 万股而收到股款。

2、短期投资

投资种类	2003. 12. 31	2002. 12. 31
债券	68,000,000.00	0.00
股票	4,139,877.80	0.00
合计	72,139,877.80	0.00

3、应收票据

票据种类	2003. 12. 31	2002. 12. 31
银行承兑汇票	16,694,238.77	3,820,000.00
商业承兑汇票	4,202,323.00	1,900,000.00
合计	20,896,561.77	5,720,000.00

注：期末应收票据比期初增加 265.32%，主要原因是本公司本年销售采取的结算方式所致。

4、应收账款

账 龄	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,927,463.11	75.13	357,823.96	9,825,502.56	77.02	294,765.07
1—2 年	1,325,764.05	8.35	132,576.34	363,088.77	2.85	36,308.88
2—3 年	313,795.51	1.98	62,759.10	245,342.98	1.92	49,068.60
3 年以上	2,308,635.02	14.54	1,448,928.67	2,323,111.73	18.21	1,462,521.30
合 计	15,875,657.69	100.00	2,002,088.07	12,757,046.04	100.00	1,842,663.85
净 值	13,873,569.62			10,914,382.19		

注：(1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2)账龄超过三年以上的大额应收账款：

单位名称	欠款金额	欠款原因
国营 08-880 厂	222,205.99	货款

太原滕星电器有限公司	163,050.81	货款
国营 718 厂(10 分厂)	115,124.35	货款

(3) 欠款金额前五名情况：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	欠款时间	欠款原因
上海路德汽车尾气净化器制造有限公司	2,111,090.17	13.30	一年以内	货款
云南解化集团有限公司	1,130,290.83	7.12	一年以内	货款
哈尔滨保乐环保设备开发有限公司	984,984.00	6.20	一年以内	货款
旭光电子股份有限公司	952,058.62	6.00	一年以内	货款
东风柳州汽车有限公司	928,941.82	5.85	一年以内	货款

5、其他应收款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,092,761.72	72.85	27,062.15	1,851,491.09	54.24	55,544.73
1—2 年	752,229.30	17.72	34,095.96	876,847.90	25.69	87,684.79
2—3 年	22,576.40	0.53	4,515.28	377,207.50	11.05	75,441.50
3 年以上	377,830.34	8.90	191,829.97	307,969.84	9.02	203,138.5
合计	4,245,397.76	100.00	257,503.36	3,413,516.33	100.00	421,809.6
净值	3,987,894.40			2,991,706.72		

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 至 2003 年 12 月 31 日止账龄超过三年以上的大额应收款：

欠款单位名称	金额	账龄	款项性质	备注
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55 元	三年以上	借款	正在清理

(3) 欠款金额前五名情况：

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	欠款时间	欠款原因
产业化项目	2,476,003.32	58.32	1 年以内及 1-2 年	项目前期准备款
陈援	330,950.00	7.80	1 年以内	物资采购款
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55	5.36	3 年以上	借款
丁易	156,250.00	3.68	1 年以内	物资采购款
催化工程处	151,282.37	3.56	1 年以内	代垫水电费

6、坏账准备说明

(1) 本公司账龄 1 年以内的应收账款主要为大客户所欠货款，欠款单位均具有较强经济实力，且为本公司长年客户，所欠款均为正常信用赊销所致；账龄 1 年以内的其他应收款主要是公司员工个人为保证公司正常生产经营和产业化项目筹备而暂借支的款项，故坏账比例确定为 3%；

(2) 至 2003 年 12 月 31 日止应收款项计提比例达 40%的主要为账龄在 3 年以上的应收货款，其他应收款计提比例达 40%的为一些尚未结清的零星借款。公司对有确凿证据

表明收回可能性不大的应收账款 875,791.10 元和其他应收款 67,829.73 元(账龄均为 3 年以上)全额计提坏账准备。

(3)公司在报告期内无以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大(40%及以上)在本期又收回的情况。

(4)公司在报告期内冲销了有确凿证据无法收回的应收帐款 20,584.98 元的坏帐准备。

7、 预付账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	19,846,893.80	100.00	96,289.21	97.97
1—2 年			2,000.00	2.03
2—3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合 计	<u>19,846,893.80</u>	<u>100.00</u>	<u>98,289.21</u>	<u>100.00</u>

注: (1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2)大额预付款项:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
昆明市高新技术产业开发区财政分局	17,400,000.00	1 年以内	预付征地款
新干县鑫达金属实业有限公司	1,580,000.00	1 年以内	预付货款
上海黄金交易所	534,995.87	1 年以内	预付货款

(3)期末预付账款比期初增长 20,092.34%，主要原因是：预付昆明市高新技术产业开发区财政分局征地款用于本公司产业化项目建设所致。

8、 存货

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	8,354,540.23	203,864.41	10,435,296.87	423,593.83
低值易耗品	159,582.00		1,200.00	
库存商品	3,783,591.64	218,252.06	7,171,972.64	
在产品	39,804,964.72	2,362,948.37	37,733,539.37	1,937,849.64
包装物	7,514.17		6,542.22	
委托加工材料	132,627.93		39,482.85	
自制半成品	0		151,261.34	
委托代销商品	482,565.74			
合 计	<u>52,725,386.43</u>	<u>2,785,064.84</u>	<u>55,539,295.29</u>	<u>2,361,443.47</u>
存货净值合计	<u>49,940,321.59</u>		<u>53,177,851.82</u>	

注: 由于铂金属国际价格下降，期末本公司补提了存货跌价准备 423,621.37 元。

9、 长期投资

(1)长期股权投资-其他股权投资:

被投资单位 名称	投资 期限	初始投资额	期初余额	本期权益增 减额	期末余额	减值 准备	净值	占被投资 单位注册 资本比例
云南开远金潭稀有 金属有限责任公司	长期	500,000.00	87,500.02	50,000.04	137,500.06	---	137,500.06	20.00%

(2)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-500,000.00	-412,499.98	10年	50,000.04	-362,499.94

注: 该项投资公司以无形资产投资, 经云南亚太会计师事务所出具的亚太评字(2001)第 44 号确认的评估价值为 895,900.00 元, 投出时无账面金额, 投资作价金额为 500,000.00 元; 公司投出非现金资产的的账面价值低于应享有被投资公司所有者权益的份额 500,000.00 元。

10、合并价差

被投资单位名称	初始金额	期初余额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
昆明贵研催化剂有限责任公司	-9,496,328.71	-7,676,199.05	10年	949,632.84	-6,726,566.21

注: 形成原因为公司以存货、固定资产、无形资产-专利权换入长期股权投资, 换出资产的账面价值加上应支付的相关税费低于应享有被投资公司所有者权益的份额。

11、固定资产及累计折旧

项 目	2002. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2003. 12. 31
固定资产原值:				
房屋建筑物	9,796,879.48	16,414,202.03	---	26,211,081.51
构筑物	2,962,231.15	622,781.10	---	3,585,012.25
通用设备	6,558,216.05	2,860,212.66	7,380.00	9,411,048.71
专用设备	8,895,504.90	27,410,609.40	---	36,306,114.30
运输设备	384,550.00	845,000.00	7,400.00	1,222,150.00
电子设备	5,464,963.62	1,601,158.08	---	7,066,121.70
仪器仪表	6,218,953.43	301,150.00	559,735.00	5,960,368.43
其他设备	186,570.00	163,236.00	---	349,806.00
小 计	40,467,868.63	50,218,349.27	574,515.00	90,111,702.90

累计折旧:

房屋建筑物	89,571.47	497,369.44	---	586,940.91
构筑物	94,791.40	308,397.30	---	403,188.70
通用设备	3,997,338.75	702,529.39	7,084.80	4,692,783.34
专用设备	5,141,822.12	1,214,745.49	---	6,356,567.61
运输设备	126,794.40	35,696.03	7,104.00	155,386.43

电子设备	2,633,636.78	775,928.45	---	3,409,565.23
仪器仪表	3,662,390.02	329,675.19	---	3,992,065.21
其他设备	11,940.48	48,880.09	---	60,820.57
小 计	15,758,285.42	3,913,221.38	14,188.80	19,657,318.00
固定资产减值准备:	---	---	---	---
固定资产净额	24,709,583.21	---	---	70,454,384.90

注: (1)无用于抵押、担保的固定资产 ;
 (2)无融资租入的固定资产 ;
 (3)经逐项检查, 固定资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

12、工程物资

项 目	2003.12.31	2002.12.31
预付大型设备款	2,128,427.93	604,000.00

注: 期末工程物资增长 252.39% , 为本期预付大型设备款所致。

13、在建工程

工程项目名称	预算数	期初数 (其中: 利息资本化金额)	本期增加 (其中: 借款费用资本化金额)	本期转入固定资产数 (其中: 借款费用资本化金额)	其他减少数 (其中: 借款费用资本化金额)	期末数 (其中: 借款费用资本化金额)	资金来源	工程投入占预算的比例
汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化	141,560,000.00	37,355,574.50 (857,704.01)		37,355,574.50 (857,704.01)	---	0	自筹 借款	
铂族金属二次资源再生回收利用项目	46,480,000.00	13,685,229.00	4,054,550.65	---	---	17,739,779.65	企业 自筹	38.17%
合 计		51,040,803.50	4,054,550.65	37,355,574.50	---	17,739,779.65		

注: (1) 汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目预算总投资 14,156 万元 , 本期该项目已完工结转入固定资产。

(2) 国家重点工业试验项目—铂族金属二次资源再生回收利用项目已于 2003 年 12 月 10 日验收, 贵金属研究所同意在项目建成投产并经过国家验收后、经云南省计划委员会批准, 即将项目资产及所形成的业务一并转让给本公司。

(3) 上述在建工程报告期内不存在计提减值准备的情况。

14、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
专利权	投资者投入	9,530,000.00	6,856,951.25	1,394,634.12	4,067,682.87	5,462,317.13	47 月
土地使用权	投资者投入	7,760,411.70	7,528,279.29	174,391.32	247,054.37	7,513,357.33	517 月
财务软件	购入	20,790.00	19,057.50	4,158.00	5,890.50	14,899.50	43 月

管理软件	购入	127,920.00		2,132.00	2,132.00	125,788.00	59月
<u>合计</u>		<u>17,439,121.70</u>	<u>14,404,288.04</u>	<u>1,575,315.44</u>	<u>4,322,759.74</u>	<u>13,116,361.96</u>	

注: (1)专利权原始金额 9,530,000.00 元,以云南亚太会计师事务所出具的《贵研铂业股份有限公司资产评估报告书》(亚太评 E 字[2000]第 63 号)依收益现值法评定的评估值 22,526,800.00 元为投资作价基础,经昆明贵研催化剂有限公司投资各方协议作价 9,530,000.00 元。此专利权法律保护期限至 2007 年 11 月止。

(2)土地使用权原始金额 10,050,000.00 元,是以云南通达资产评估有限公司出具的《土地估价报告》确定的评估价值 11,324,000.00 元为作价基础,经昆明贵研催化剂有限公司和投资各方协议作价 10,050,000.00 元作为云南烟草兴云投资股份有限公司对昆明贵研催化剂有限公司的投资,全部用于汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化“300 万升/年催化剂”项目的开发使用。在项目建设期间转入在建工程,工程建设完成后,未利用的土地转入无形资产。公司拥有该项土地使用权至 2047 年 11 月 1 日。

(3)该项无形资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

15、长期待摊费用

项 目	2003.12.31	2002.12.31
绿化费	540,520.00	687,934.48

16、应付账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	6,020,390.88	76.97	1,044,608.00	39.26
1—2 年	164,535.73	2.10	29,876.72	1.12
2—3 年	24,477.61	0.31	1,586,577.23	59.62
3 年以上	1,612,577.23	20.62	---	---
<u>合 计</u>	<u>7,821,981.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,661,061.95</u>	<u>100.00</u>

注: (1)无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项;

(2)本期增加的原因为暂收来料加工原料增长所致;

(3)无欠其他关联方的款项。

17、预收账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	13,746,583.79	81.74	11,571,786.98	91.72
1—2 年	1,364,801.06	8.12	807,841.26	6.40
2—3 年	474,353.65	2.82	68,546.30	0.54
3 年以上	1,231,065.66	7.32	168,914.68	1.34
<u>合 计</u>	<u>16,816,804.16</u>	<u>100.00</u>	<u>12,617,089.22</u>	<u>100.00</u>

注: (1)欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项:

单位名称	金额	账龄	欠款原因	所占比例
昆明贵金属研究所	5,418,725.00	1 年以内	转拨课题费	32.22%

(2) 账龄超过一年的大额预收账款:

项目	金额	备注
一般横向项目(指企业间)	1,310,992.01	预收科研项目费
配套项目	705,000.00	预收科研项目费
信息产业部发展基金	206,896.80	预收科研项目费

(3) 期末预收账款比期初增加主要原因是预收科研项目经费和货款增加。

(4) 无欠其他关联方的款项。

18、应付福利费

项目	2003.12.31	2002.12.31
应付福利费	4,840,580.51	6,701,169.69

19、应交税金

税种	2003.12.31	2002.12.31
增值税	146,752.99	961,954.34
营业税	7,209.25	89,289.68
城建税	10,777.36	73,450.70
企业所得税	---	---
代扣代缴个人所得税	13,456.94	19,605.32
合计	178,196.54	1,144,300.04

注: 依据国家税务总局国税发(1999)135号通知和国科发政字(1999)143号通知, 依云南省国家税务局云国税函[2001]333号及昆明市国家税务局昆国税函[2001]337号批复的规定, 母公司从2000年9月1日至2004年12月31日免征企业所得税, 同期免征技术转让收入的营业税, 免征科研开发自用土地的城镇土地使用税。

20、其他应付款

账龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	1,046,281.40	8.26	1,487,282.11	11.33
1—2 年	111,684.08	0.88	165,692.87	1.26
2—3 年	68,526.90	0.54	1,328,790.80	10.13
3 年以上	11,445,059.91	90.32	10,144,756.80	77.28
合计	12,671,552.29	100.00	13,126,522.58	100.00

注: (1) 欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项:

单位	金额	账龄	所占比例
昆明贵金属研究所	11,731,844.71 元	1 年以下及 3 年以上	92.58%

该款系昆明贵金属研究所委托本公司承建贵金属二次资源回收项目拨付的款项。

(2) 大额的其他应付款明细:

项 目	欠款金额	欠款时间	欠款原因
昆明贵金属研究所	11,731,844.71	1 年以下及 3 年以上	代建项目拨付款项
房租费(代扣职工)	171,295.50	1 年以内	暂收款
水电费(代扣职工)	140,238.83	1 年以内	暂收款

21、长期借款

借款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
建行城北支行	35,059,675.00	2003.05.06-2007.05.07	5.58%	信用
合 计	35,059,675.00			

注:长期借款中 35,000,000.00 元为借款本金,59,675.00 元为借款利息。

22、专项应付款

项 目	2003.12.31	2002.12.31
国家重点科技计划项目	16,200,000.00	5,400,000.00
国家其他科技计划项目	1,700,000.00	600,000.00
云南省科技计划项目	5,590,000.00	2,920,000.00
合 计	23,490,000.00	8,920,000.00

23、股本

公司股份变动情况表

数量单位:万股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	公开募集	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1 发起人股份								
其中:								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	4595							4595
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
其中: 转配股								
未上市流通股份合计	4595							4595
二、已上市流通股份								
1 人民币普通股					4000		4000	4000
2 境内上市的外资股								
3 境外上市的外资股								
4 其他								
已上市流通股份合计					4000		4000	4000
三、股份总数	4595				4000		4000	8595

注:(1)2003年2月28日,国信证券有限责任公司与太原高科耐火材料有限公司签订股权转让协议,将其所持法人股40万股全部转让给太原高科耐火材料有限公司。2003年3月5日,本公司办理工商变更登记手续。

(2)根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]32号文《关于核准贵研铂业股份有限公司公开发行股票的通知》和上海证券交易所文件上证上字[2003]33号《关于贵研铂业股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》，本公司2003年4月21日向社会公开发行人民币普通股股票4000万股，每股面值1元，增加注册资本4000万元。新增股本后已由天一会计师事务所验资，并出具“天一验字(2003)第(5)13号”验资报告。

24、资本公积

项 目	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.12.31
股本溢价	24,684,859.42	219,321,574.08	---	244,006,433.50
合 计	24,684,859.42	219,321,574.08	---	244,006,433.50

注：资本公积增加 219,321,574.08 元为本期向社会公开发行人民币普通股股票4000万股，面值每股1元，按每股6.80元发行后产生的股本溢价。

25、盈余公积

项 目	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.12.31
法定盈余公积金	3,602,944.05	1,468,607.20	---	5,071,551.25
法定公益金	1,801,472.03	734,303.60	---	2,535,775.63
任意盈余公积金	11,889,715.37	4,846,403.75	---	16,736,119.12
合 计	17,294,131.45	7,049,314.55	---	24,343,446.00

26、未分配利润

	2003 年度	2002 年度
年初未分配利润	9,637,210.81	1,281,355.05
加：净利润	14,731,190.36	16,189,082.86
减：提取法定盈余公积金	1,468,607.20	1,631,922.31
提取法定公益金	734,303.60	815,961.16
提取任意盈余公积金	4,846,403.75	5,385,343.63
应付普通股股利	2,578,500.00	---
期末未分配利润	14,740,586.62	9,637,210.81

注：根据公司董事会第一届第十三次会议通过的利润分配预案，按公司本年度净利润的10%提取法定盈余公积金，按本年度净利润的5%提取法定公益金，按本年度净利润的33%提取任意盈余公积，另外以2003年12月31日总股本8595万股为基数，按每10股0.3元的标准发放现金股利，此项预案尚须报经股东大会批准。

27、主营业务收入

项 目	2003 年度	2002 年度
一、高纯材料	95,010,651.00	107,682,011.15
二、功能材料	153,132,006.37	110,686,573.97
特种功能材料	100,260,856.24	74,813,894.46
信息功能材料	14,046,047.03	16,684,494.32

环保及催化功能材料	38,825,103.10	19,188,185.19
<u>合 计</u>	<u>248,142,657.37</u>	<u>218,368,585.12</u>
其中：出口收入(美元计)	USD5,936,550.32	USD4,870,243.10

注：2003 年本公司销售前五名的总金额为 69,961,774.00 元，占全部主营业务收入的 28.19%。

28、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
一、高纯材料	99,301,148.05	104,822,806.53
二、功能材料	127,023,164.30	86,567,303.43
特种功能材料	82,904,580.74	60,218,218.16
信息功能材料	11,577,650.91	11,858,831.10
环保及催化功能材料	32,540,932.65	14,490,254.17
<u>合 计</u>	<u>226,324,312.35</u>	<u>191,390,109.96</u>

29、其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>2003 年度</u>			<u>2002 年度</u>		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
分析费收入	442,025.00	571,524.02	-129,499.02	424,402.98	537,594.33	-113,191.35
课题收入	13,134,294.50	7,261,661.76	5,872,632.74	10,671,734.40	7,185,873.78	3,485,860.62
销售原材料	2,021,941.03	1,978,570.15	43,370.88	3,148,195.84	3,086,362.14	61,833.70
其他	---	---	---	11,000.00	605.00	10,395.00
<u>合 计</u>	<u>15,598,260.53</u>	<u>9,811,755.93</u>	<u>5,786,504.60</u>	<u>14,255,333.22</u>	<u>10,810,435.25</u>	<u>3,444,897.97</u>

注：本期其他业务利润比去年同期增加 67.97%，原因是按完工程度确认的课题收入增加。

30、营业费用

<u>年 度</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
<u>合 计</u>	<u>2,965,140.99</u>	<u>1,960,314.97</u>

注：本期营业费用较上年同期增加 51.26%，主要原因为本公司本期加大促销力度所致。

31、财务费用

<u>类 别</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
利息支出	1,715,498.48	2,491,686.47
减：利息收入	2,189,254.57	328,372.80
贴息收入	186,252.00	393,200.47
汇兑损失	81,092.94	0.00
减：汇兑收益	13,940.35	7,459.39

金融机构手续费	35,547.55	10,462.82
合 计	-557,307.95	1,773,116.63

注: 本期财务费用比上年同期下降了 131.43%, 是因为本期公司向社会公开发行人人民币普通股股票 4000 万股, 取得募股资金所致。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年度	2002 年度
收到往来款项		7,497,765.63
收到的利息	2,375,506.57	711,856.95
收到的专项应付款	10,800,000.00	6,290,000.00

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年度	2002 年度
业务招待费	1,993,144.49	1,550,449.60
办公费	1,317,130.25	744,403.07
差旅费	707,321.80	735,443.20
运输费	259,422.96	351,338.67
支付的往来款		3,757,786.07

六、母公司会计报表注释

1、应收账款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	7,047,048.98	66.58	211,411.47	6,574,230.75	69.16	197,226.92
1—2 年	915,280.05	8.65	91,528.01	363,088.77	3.82	36,308.88
2—3 年	313,795.51	2.96	62,759.10	245,342.98	2.58	49,068.60
3 年以上	2,308,635.02	21.81	1,448,928.67	2,323,111.73	24.44	1,462,521.30
合 计	10,584,759.56	100.00	1,814,627.25	9,505,774.23	100.00	1,745,125.70
净 值	8,770,132.31			7,760,648.53		

注: (1) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款:

(2) 账龄超过三年以上的大额应收账款:

单位名称	欠款金额	欠款原因
国营 08-880 厂	222,205.99	货款
太原滕星电器有限公司	163,050.81	货款
国营 718 厂(10 分厂)	115,124.35	货款

(3) 欠款金额前五名情况:

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例	欠款时间	欠款原因
云南解化集团有限公司	1,130,290.83	10.68%	一年以内	货款
旭光电子股份有限公司	952,058.62	8.99%	一年以内	货款
青岛恒昌化工股份有限公司	432,323.16	4.08%	一年以内	货款

中国振华集团宇光分公司	400,599.53	3.78%	一年以内	货款
北海银河电子公司	346,100.00	3.27%	1-2 年	货款

2、其他应收款

账龄	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	51,851,696.68	95.24	21,737.00	1,935,559.	65.93	58,066.78
1—2 年	2,192,458.42	4.03	71,639.07	315,164.48	10.73	31,516.45
2—3 年	22,576.40	0.04	4,515.29	377,207.50	12.85	75,441.50
3 年以上	377,830.34	0.69	191,829.97	307,969.84	10.49	163,958.01
合计	54,444,561.84	100.00	289,721.33	2,935,901.	100.00	328,982.74
净值	54,154,840.51			2,606,918.		

注: (1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款;

(2)至 2003 年 12 月 31 日止账龄超过三年以上的大额应收款:

昆明思特新金属材料有限公司 227,545.55 元

(3)欠款金额前五名情况:

单位名称	欠款金额	占其他应收款 总额的比例(%)	欠款时间	欠款原因
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,645,558.88	93.02	1 年以内及 1-2 年	投资款
产业化项目	2,476,003.32	4.55	1 年以内及 1-2 年	项目前期准备款
陈援	330,950.00	0.61	1 年以内	物资采购款
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55	0.42	3 年以上	借款
丁易	156,250.00	0.29	1 年以内	物资采购款

注:“产业化项目”是指云南省计委批复的“高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目”等。

(4)期末其他应收款比期初增加 1,977.35%,主要原因是 A. 本期根据股东会决议对子公司昆明贵研催化剂有限责任公司增资 50,000,000.00 元,尚未履行完毕投资手续,目前以借款方式投入。B. 产业化项目前期暂支款增加。

(5)昆明思特新金属材料有限公司三年以上欠款 227,545.55 元,目前正在清理当中。

3、长期投资

(1)长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	期初余额	本期权益增 减额	期末余额	减值 准备	净值	占被投资 单位注册 资本比例
昆明贵研催化剂有 限责任公司	长期	17,803,671.29	18,936,678.08	-221,911.89	18,714,766.19	---	18,714,766.19	50.84%
云南开远金潭稀有 金属有限责任公司	长期	500,000.00	87,500.02	50,000.04	137,500.06	---	137,500.06	20.00%

合 计 18,303,671.29 19,024,178.10 -171,911.85 18,852,266.25 18,852,266.25

注: 投资成本

被投资单位名称	初始金额	期初余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	27,300,000.00	27,300,000.00
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	500,000.00	500,000.00
合 计	27,800,000.00	27,800,000.00

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
昆明贵研催化剂有限责任公司	-9,496,328.71	-7,676,199.05	10 年	949,632.84	-6,726,566.21
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-500,000.00	-412,499.98	10 年	50,000.04	-362,499.94
合 计	-9,996,328.71	-8,088,699.03		999,632.88	-7,089,066.15

注: 昆明贵研催化剂有限责任公司股权投资差额形成原因为该项投资本公司以货币资金、实物、无形资产投资, 经云南亚太会计师事务所出具的亚太评 E 字(2000)第 63 号确认的评估价值为 26,530,900.00 元, 投资作价金额为 27,300,000.00 元, 投出时的账面金额为 17,803,671.29 元; 换出资产的账面价值加上应支付的相关税费低于应享有被投资公司所有者权益的份额。

云南开远金潭稀有金属有限责任公司股权投资差额形成原因详见合并表注释第五. 9. (2)项。

(3) 长期股权投资占公司净资产的比例为 5.07%。

4、 固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
<u>固定资产原值:</u>				
房屋建筑物	---	---	---	---
通用设备	6,230,419.05	369,350.00	---	6,599,769.05
专用设备	8,556,141.10	700,750.00	---	9,256,891.10
运输设备	130,550.00	845,000.00	7,400.00	968,150.00
电子设备	3,762,213.25	481,056.00	---	4,243,269.25
仪器仪表	5,659,218.43	301,150.00	---	5,960,368.43
小 计	24,338,541.83	2,697,306.00	7,400.00	27,028,447.83
<u>累计折旧:</u>				
房屋建筑物	---	---	---	---
通用设备	3,832,900.98	480,628.42	---	4,313,529.40
专用设备	4,771,150.80	574,144.03	---	5,345,294.83
运输设备	93,394.03	11,822.40	7,104.00	98,112.43
电子设备	2,365,538.67	250,129.47	---	2,615,668.14
仪器仪表	3,590,991.05	401,074.16	---	3,992,065.21

小 计	14,653,975.53	1,717,798.48	7,104.00	16,364,670.01
固定资产减值准备:	---			---
固定资产净额	9,684,566.30			10,663,777.82

5、 主营业务收入

项 目	2003 年度	2002 年度
一、高纯材料	95,520,111.62	107,710,597.17
二、功能材料	136,472,642.65	100,367,209.71
特种功能材料	100,260,856.24	74,813,894.46
信息功能材料	14,046,047.03	16,684,494.32
环保及催化功能材料	22,165,739.38	8,868,820.93
合 计	231,992,754.27	208,077,806.88
其中：出口收入(美元计)	USD5,936,550.32	USD4,870,243.10

注：(1)2003 年本公司销售前五名的总金额为 69,961,774.00 元，占全部主营业务收入的 30.16%。

6、 主营业务成本

项 目	2003 年度	2002 年度
一、高纯材料	99,301,148.05	104,901,849.37
二、功能材料	114,722,670.22	78,917,434.93
特种功能材料	82,904,580.74	60,218,218.16
信息功能材料	11,577,650.91	11,858,831.10
环保及催化功能材料	20,240,438.57	6,840,385.67
合 计	214,023,818.27	183,819,284.30

7、 财务费用

类 别	2003 年度	2002 年度
利息支出	796,760.98	1,783,295.97
减：利息收入	2,102,527.02	211,449.29
贴息收入	186,252.00	393,200.47
汇兑损失	81,092.94	0.00
减：汇兑收益	13,940.35	7,459.39
金融机构手续费	33,594.75	9,716.82
合 计	-1,391,270.70	1,180,903.64

8、 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
对子公司的损益调整	-1,171,544.73	1,993.35
摊销投资差额	999,632.88	999,632.88

债券	317,680.66	0.00
股票	393,306.87	0.00
合计	539,075.68	1,001,626.23

六、关联方及其交易

(一)关联方概况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质或类型	法人代表	注册地址	与本公司关系	主营业务
昆明贵金属研究所	国有	孙加林	云南昆明	股东	贵金属及有色金属回收利用
昆明贵研催化剂有限责任公司	有限责任	孙加林	云南昆明	子公司	汽车尾气净化催化剂、汽车尾气净化器；催化剂及其中间产品的生产、销售

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
昆明贵金属研究所	129,830,000.00	---	---	129,830,000.00
昆明贵研催化剂有限责任公司	53,700,000.00	---	---	53,700,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位: 万元

企业名称	期初数		本期增减		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
昆明贵金属研究所	3860	84.0044%	---	-39.0946%	3860	44.9098%
昆明贵研催化剂有限责任公司	2730	50.84%	---	---	2730	50.84%

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	经济性质或类型	法人代表	注册地址	与本公司关系	主营业务
云南铜业(集团)有限公司	有限责任	邹韶祿	云南昆明	股东	有色金属及贵金属
红塔创新投资股份有限公司	股份有限	李穗明	云南昆明	股东	信息产业等投资及管理
云南烟草兴云投资股份有限公司	股份有限	管自和	云南昆明	股东	房地产业等投资开发
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有	钮因健	北京市	股东	有色金属技术转让及交流
太原高科耐火材料有限公司	有限责任	高树森	太原市	股东	耐火材料生产销售

昆明冶金研究院	国有	臧健	云南昆明	股东	冶金科学研究
云南力宇高新技术发展中心	集体	李一永	云南昆明	股东	磁性材料等开发销售
昆明贵金属研究所金峰公司	国有	唐俊	云南昆明	同一母体控制的子公司	机械、贵金属材料及制品、工艺品等生产及销售
昆明贵金属研究所金达经贸公司	集体	唐俊	云南昆明	同一母体控制的子公司	百货、建材、工艺品等生产及销售
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	有限责任	冯勇	云南开远	联营公司	稀有金属及有色金属提取、稀有金属制品的研制开发及稀有金属及其制品的销售及相关工程承包
云南铜业科技发展股份有限公司	股份有限	米兆襄	云南昆明	控股股东参股的公司	金属与非金属材料、新材料、新产品及工艺设备的研究、开发、生产、销售及技术咨询、转让、服务

(二) 关联交易和关联往来

1、 采购货物

企业名称	2003年12月31日		定价政策
	金额	占年度购货	
昆明贵金属研究所	15,983.13	0.01%	按市场价格定价

2、 销售货物

企业名称	2003年12月31日		定价政策
	金额	占年度销货	
昆明贵金属研究所	1,586,784.41	0.64%	按市场价格定价

3、 提供劳务

(1) 根据昆明贵金属研究所(以下简称昆贵所)与昆明贵研催化剂有限责任公司(子公司,以下简称催化公司)签定的编号为2001-CH01(001-003)、2002-CH02(001-002)的《科研项目委托执行合同书》,2003年催化公司又收到昆贵所拨付的1,550,000.00元科研经费;

(2) 根据昆贵所与本公司分别签定了编号为2002-BY01(001-008)、2002-BY02(009)、2002-BY03(010-013)《科研项目委托执行合同书》,本期本公司从昆贵所取得科研经费2,391,300.00元;

(3) 本期昆明贵金属研究所向本公司代收水、电费1,298,978.59元;

(4) 本期昆明贵金属研究所金达经贸公司向本公司提供维修、餐饮、租车等综合服务,共收取费用601,792.30元。

(5) 本期昆明贵金属研究所金峰公司向本公司提供电子器材维修服务,共收取费用16,299.00元。

(6) 2000年昆明贵金属研究所与母公司签定《委托承建合同》,由本公司承建的国家重点工业性试验—铂族金属二次资源再生回收利用项目,已于2003年12月10日验收。截止2003年12月31日,昆明贵金属研究所已拨付该项目款项11,731,844.71元。

4、 租赁

公司本期向昆明贵金属研究所支付了2003年房屋租赁费 500,097.84元、土地使用权租赁费264,796.68元,本期也支付了期初所欠昆明贵金属研究所2002年7-12月份房租费238,915.32元和土地使用权租赁费124,465.24元。

5、 担保和抵押

本公司无为关联方提供担保以及关联方为我公司提供担保事项。

6、 关联方应收应付款项余额

项 目	2003.12.31	
	金额	占余额比例(%)
其他应付款		
昆明贵金属研究所	11,731,844.71	92.58%

7、 关联交易合同及协议

2003 年本公司与昆明贵金属研究所签定了 17 份《销售合同》,向其销售金片、银板、铂丝、铂等产品;

2003 年本公司与昆明贵金属研究所签定了 3 份《购销合同》,向其采购铝粉、氧化铝、银铜复合粉等原材料。

七、 承诺事项

本公司报告期内无重大承诺事项。

八、 或有事项

本公司报告期内无重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

根据公司董事会第一届第十三次会议通过的利润分配预案,本公司已按资产负债表日后事项调整事项进行了相关会计处理,具体分配方法见合并表项目注释第五.26 项。

十、 非货币性交易

本公司报告期内无重大非货币性交易。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、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告的原稿。

贵研铂业股份有限公司董事会

董事长：唐俊

二 四年三月十六日