

# 贵研铂业股份有限公司

## 2004 年半年度报告



披露时间：2004 年 8 月 6 日

披露报刊：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

二 四年八月

# 目 录

一、	公司基本情况.....	4
二、	股本变动及主要股东持股情况 .....	4
三、	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、	管理层讨论与分析.....	6
五、	重要事项.....	9
六、	财务报告（未经审计） .....	12
七、	备查文件.....	37

# 贵研铂业股份有限公司

## 2004 年半年度报告

重要提示：本公司董事会及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。

公司董事长唐俊先生、公司总经理钱琳先生、财务部经理胥翠芬女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

### 释 义

在本报告中，除非另有说明，下列词语具有如下特定意义：

公司、本公司、股份公司	指贵研铂业股份有限公司
贵研所	指昆明贵金属研究所
催化公司	指昆明贵研催化剂有限责任公司
金潭公司	指云南开远金潭稀有金属有限责任公司
证监会	指中国证券监督管理委员会

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：贵研铂业股份有限公司  
公司法定英文名称：SINO - PLATINUM METALS CO. , LTD.  
英文名称缩写：SPM
- 2、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所  
公司股票简称：贵研铂业  
公司股票代码：600459
- 3、公司注册、办公地址：云南省昆明市二环北路核桃箐  
公司邮政编码：650221  
公司互联网网址：<http://www.sino-platinum.com.cn>
- 4、公司法定代表人：唐俊
- 5、公司董事会秘书：朱绍武  
董事会证券事务代表：郭俊梅  
联系电话：0871 - 5123338  
传 真：0871 - 5122422  
电子信箱：[stock@sino-platinum.com.cn](mailto:stock@sino-platinum.com.cn)  
联系地址：云南省昆明市二环北路核桃箐贵研铂业股份有限公司证券部
- 6、公司指定信息披露报刊：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》  
信息披露互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### (二) 公司主要财务数据和指标

单位:元 币种:人民币 未经审计

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	385,477,745.09	399,773,350.24	-3.58
流动负债	31,372,065.70	42,392,365.63	-26.00
总资产	495,525,302.24	497,163,758.53	-0.33
股东权益(不含少数股东权益)	377,743,099.15	371,618,966.12	1.65
每股净资产	4.39	4.32	1.62
调整后的每股净资产	4.38	4.31	1.62
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	8,702,633.03	6,141,219.89	41.71
扣除非经常性损益后的净利润	8,708,198.38	6,125,635.89	42.16
每股收益	0.10	0.07	42.86
净资产收益率(%)	2.30	1.69	0.61(百分点)
经营活动产生的现金流量净额	-53,900,037.33	1,752,358.24	-3175.86

扣除非经常性损益的项目包括营业外收入 150 元，营业外支出 5715.35 元。

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 报告期内公司的股本结构和总数变动情况

报告期内，公司股本结构和总数未发生变化。

(二) 报告期末股东总数

报告期末股东总数为 21546 户。

(三) 报告期内持股 5% 以上的股东情况

1、公司前十名股东情况：

名次	股东名称	本期末持股数(股)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份类别	股东性质
1	昆明贵金属研究所	38600000	44.910	无	未流通	国有股东
2	红塔创新投资股份有限公司	2300000	2.676	无	未流通	国有股东
3	云南铜业(集团)有限公司	2300000	2.676	无	未流通	国有股东
4	云南烟草兴云投资股份有限公司	1400000	1.629	无	未流通	国有股东
5	深圳市加德信投资有限公司	550000	0.640	未知	已流通A股	法人股东
6	中国有色金属工业技术开发交流中心	500000	0.582	无	未流通	国有股东
7	太原高科耐火材料有限公司	400000	0.465	无	未流通	法人股东
8	周洪松	300000	0.349	未知	已流通A股	自然人股东
9	昆明冶金研究院	250000	0.291	无	未流通	国有股东
10	宋辉	224520	0.261	未知	已流通A股	自然人股东

注 1：前十名股东中，云南烟草兴云投资股份有限公司持有红塔创新投资股份有限公司 5% 的股份、红塔创新投资股份有限公司的控股股东云南红塔集团有限责任公司持有云南烟草兴云投资股份有限公司 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。未知流通股股东之间是否存在关联关系。

注 2：公司持股 5% 以上的股东为昆明贵金属研究所，该所为公司第一大股东，持股数量在本报告期内未发生变化，所持股份在本报告期内也未发生质押、冻结、托管等情况。

2、报告期末公司前十名流通股股东情况：

名次	股东名称	本期末持股数(股)	持股占总股本比例(%)	股份类别	股东性质
1	深圳市加德信投资有限公司	550000	0.640	已流通A股	法人股
2	周洪松	300000	0.349	已流通A股	自然人
3	宋辉	224520	0.261	已流通A股	自然人
4	蔡利国	195500	0.227	已流通A股	自然人
5	邓三元	150000	0.175	已流通A股	自然人
6	张国筠	105801	0.123	已流通A股	自然人
7	栾晋建	103100	0.120	已流通A股	自然人
8	周屹	100000	0.116	已流通A股	自然人
9	胡斯杏	100000	0.116	已流通A股	自然人
10	潘小兵	93706	0.109	已流通A股	自然人

未知流通股股东之间是否存在关联关系，也未知各流通股股东所持股份是否被质押、冻结或托管。

3、报告期内公司控股股东未发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高管人员未持有公司股票。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况:

1、报告期内因第一届董事会和第一届监事会任期已满, 经 2004 年 4 月 20 日股东大会选举组成了公司第二届董事会和第二届监事会, 第二届董事会和第二届监事会成员如下:

第二届董事会董事: 唐俊、钱琳、孙加林、普乐、徐亚、张晓飞、黄善富、何玉林(独立董事)、肖建明(独立董事)、王长勇(独立董事)、杨锡麒(独立董事)。

第二届监事会监事: 杨开明、何洁、李勇(职工监事)。

2、2004 年 4 月 20 日第二届董事会第一次会议选举唐俊董事为董事长, 钱琳董事为副董事长。2004 年 4 月 20 日第二届监事会第一次会议选举杨开明监事为监事会主席。

### 四、管理层讨论与分析

报告期内, 公司着力提升市场开拓力度, 通过强化基础管理, 加强成本控制以及拓宽其他业务领域, 公司的销售收入及净利润与去年同期相比都有所增长, 实现销售收入 14670 万元, 比上年同期增长 41.16%, 净利润 870 万元, 比上年同期增长 41.71%。

(一) 公司财务状况分析。

单位:元 币种:人民币 未经审计

项目	本报告期末	上年度期末	本期比年初增减(%)
流动资产	385,477,745.09	399,773,350.24	-3.58
货币资金	161,077,998.61	219,088,231.26	-26.48
应收账款	27,306,863.13	13,873,569.62	96.83
存货	82,283,269.55	49,940,321.59	64.76
固定资产净额	75,482,042.80	70,454,384.90	7.14
流动负债	31,372,065.70	42,392,365.63	-26.00
股东权益(不含少数股东权益)	377,743,099.15	371,618,966.12	1.65
总资产	495,525,302.24	497,163,758.53	-0.33

1、流动资产本报告期末比上年度期末下降 3.58%, 其中:

货币资金本报告期末比上年度期末减少的主要原因是, 生产经营投入增加以及募集资金项目投入所致。

应收账款本报告期末比上年度期末增长的主要原因是, 公司在增加销售量的同时, 对部分客户采用定期结算制度。

存货净值本报告期末比上年度期末增长的主要原因是, 公司生产经营规模的扩大增加了产成品、在产品和贵金属原料。

2、固定资产净额本报告期末比上年度期末增长的主要原因是, “铂族金属二次资源再生回收利用”项目建成结转固定资产 6,049,227.21 元。

3、流动负债本报告期末比上年度期末下降的主要原因是, 由昆明贵金属研究所委托本公司承建的“铂族金属二次资源再生回收利用”项目建成后移交回委托方而减少了负债 11,690,552.44 元。

(二) 主营业务范围及经营状况

公司经营范围是: 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。经营本单位研制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；进行国内、外科技交流和科技合作。

报告期内公司所处行业及经营范围没有发生变化。

### 1、经营状况讨论和分析

#### 损益情况表

单位:元 币种:人民币 未经审计

项目	2004年1-6月	2003年1-6月	增减额	增减比率
主营业务收入	146,703,912.89	103,928,219.11	42,775,693.78	41.16%
主营业务成本	132,314,835.41	93,484,989.86	38,829,845.55	41.54%
主营业务利润	14,343,516.06	10,239,104.87	4,104,411.19	40.09%
管理费用	6,948,869.65	5,778,340.62	1,170,529.03	20.26%
财务费用	-1,259,291.37	966,875.60	-2,226,166.97	-230.24%
利润总额	8,865,768.64	6,044,667.10	2,821,101.54	46.67%

#### 公司主营业务分行业、产品情况表：

单位:元 币种:人民币 未经审计

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
贵金属高纯材料	28,401,530.42	27,134,198.25	4.46	-24.38	-29.43	6.83
贵金属特种功能材料	58,725,305.68	53,410,480.89	9.05	36.64	51.87	-9.12
贵金属信息功能材料	10,009,924.14	8,198,127.87	18.1	38.03	37.49	0.33
贵金属环保及催化功能材料	31,349,392.92	26,143,944.54	16.60	94.24	88.04	2.75
贵金属贸易	18,217,759.73	17,428,083.86	4.33	-	-	-
关联交易定价原则	按同类产品市场价格定价					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为80,995.60元。

#### 公司主营业务分地区情况表：

单位:元 币种:人民币 未经审计

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内(人民币元)	142,952,197.46	40.89
国外(美元)	453,280.00	51.91

#### 主营业务盈利能力(毛利率)情况:

项目	毛利率(%)	
	2004年1-6月	2003年1-6月
贵金属高纯材料	4.46	-2.37
贵金属特种功能材料	9.05	18.17
贵金属信息功能材料	18.1	17.77
贵金属环保及催化功能材料	16.60	13.85
贵金属贸易	4.33	-

#### (1)主营业务收入变化情况。

报告期内公司实现主营业务收入146,703,912.89元，比去年同期增长41.16%，主要原因是公司产品销售规模扩大及募集资金项目“汽车尾气三效稀土基催化剂”产业化项

目产品销售量增加。

(2) 主营业务成本的变化情况。

报告期内公司主营业务成本 132,314,835.41 元，比去年同期增长 41.54%，主要原因是与收入同比增长所致。

(3) 主营业务盈利能力的变化情况。

报告期内，贵金属特种功能材料毛利率出现较大波动，主要原因是公司为提高部分产品的市场占有率，让利客户，导致毛利率减少。同时，今年贵金属原料价格出现异常波动，也使产品毛利受到影响。

(4) 管理费用变化情况。

报告期内，管理费用较上年同期有所增长，主要原因是折旧摊销增加所致。

2、本报告期，由于公司存货、应收账款和应收票据的增加，导致经营活动产生的现金流量净额比上年同期有较大幅度的减少。

3、本报告期公司不存在对净利润产生重大影响的其他经营业务。

(三) 本报告期公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况。

(四) 经营中存在的问题和困难。

随着经济全球化进程的加快，国外贵金属公司进入中国市场及本公司对市场开拓力度的加大，使市场竞争日益加剧；又由于贵金属资源具有稀缺性、货币性和战略储备等特性，使得贵金属原料价格频繁波动，这两方面对公司的生产经营带来极大的挑战。

(五) 报告期内投资情况

1、报告期内募集资金运用情况。

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额	25,932.20	本年度已使用募集资金总额		1,474.80	
		已累计使用募集资金总额		6,762.88	
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	5,000	33.18	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	435.43	0	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	442.48	0	是
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	4,568	否	431.91	0	是
氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	4,788	否	453.06	0	是
合计	28392	—	6,762.88	33.18	—

报告期内共使用募集资金 1,474.80 万元，累计已使用募集资金 6,762.88 万元，其中汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目累计使用募集资金 5000 万元（该项目报告期内利润为 33.18 万元），高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目累计使用募集资金 435.43 万元，真空电子期间及半导体期间专用贵金属钎料产业化项目累计使用募集资金 442.48 万元，信息产业用厚膜电子浆料产业化项目累计使用募集资金 431.91 万元，氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目累计使用募集资金 453.06 万元。



公司筹集到的募集资金总额扣除发行费用后为 25,932.20 万元，其中，截止本报告期末募集资金项目累计使用 6,762.88 万元，用于短期投资 6,666.21 万元，银行存款 12,503.11 万元。

目前公司正在协商办理对昆明贵研催化剂有限责任公司“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目”募集资金的投资手续。

2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目情况。

(六) 公司 2003 年半年度报告未经审计。

## 五、重要事项

(一) 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

(二) 报告期内，公司未发生委托理财事项，公司不存在已到期或未到期的委托理财事项。

(三) 2004 年 4 月 20 日，公司 2003 年度股东大会通过了 2003 年利润分配的方案：公司 2003 年度实现利润 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 年度未分配利润 9,617,897.09 元，累计可供股东分配利润总额为 17,254,654.50 元。根据公司 2003 年股东大会决议，以 5 月 25 日的股本总额 8595 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，共计分配股利 2,578,500 元，剩余的未分配利润 14,676,154.50 元结转以后年度分配。

2004 年 5 月 20 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公告了分红派息实施公告，确定 2004 年 5 月 25 日为登记日，5 月 26 日为除息日，5 月 31 日为现金红利发放日，法人股东现金红利由公司直接向法人股东发放，社会公众股东红利款由公司委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过清算系统发放。2003 年利润分配方案已实施完毕。

(四) 2004 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(五) 公司独立董事何玉林、王长勇、杨锡麒、肖建明对报告期末公司对外担保情况、公司控股股东及其子公司占用公司资金总体情况、执行中国证监会 2003 年 56 号文等情况出具了专项说明及独立意见：

**独立董事对贵研铂业股份有限公司  
的专项说明及独立意见**

**贵研铂业股份有限公司全体股东：**

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》及有关文件的要求，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 2004 年上半年累计和当期对外担保情况、公司控股股东及其子公司占用公司资金总体情况。现就有关情况专项说明和发表意见如下：

**一、对外担保情况**

贵研铂业对外担保严格按照了有关法律、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，并严格遵守了证监发〔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 2004 年 6 月 30 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。

**二、公司控股股东及其子公司占用公司资金总体情况**

截止 2004 年 6 月 30 日，贵研铂业的控股股东昆明贵金属研究所及其子公司未发生占用贵研铂业公司资金的情况。

**独立董事：**

何玉林  
肖建明

王长勇  
杨锡麒

二 00 四年七月十日

(六) 2004 年 6 月 9 日，公司收到昆明贵金属研究所的《承诺函》，内容如下：  
**承 诺 函**

**贵研铂业股份有限公司：**

根据昆明贵金属研究所与贵研铂业股份有限公司 2000 年 10 月签订的《铂族金属二次资源再生回收利用项目的委托承建合同》，贵研铂业股份有限公司已完成了该项目建设并完成了资产的清理和移交。经我所讨论决定，对贵研铂业股份有限公司做如下承诺：

一、昆明贵金属研究所承诺将“铂族金属二次资源再生回收利用项目”的相关业务无偿转移给贵研铂业股份有限公司。

二、昆明贵金属研究所在任贵研铂业股份有限公司股东期间，不再从事任何与“铂族金属二次资源再生回收利用项目”相关的业务。

以上承诺是不可撤销的，自送达贵研铂业股份公司之日起生效。

昆明贵金属研究所  
2004 年 6 月 9 日

(七) 报告期内, 公司无重大诉讼、仲裁事项。

(八) 报告期内, 公司无重大资产收购、出售或资产重组事项。

(九) 报告期内, 公司无重大关联交易。

(十) 报告期内, 公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项, 无委托他人进行现金资产管理事项。

(十一) 报告期内公司或持股 5%以上(含 5%)的股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项的情况。

(十二) 报告期内, 公司、公司董事会及董事没有被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(十三) 其他重大事项信息索引

1、2004 年 3 月 18 日, 公司第一届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2003 年度股东大会通知、公司第一届监事会第八次会议决议公告、2003 年年度报告摘要刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》;

2、2004 年 4 月 21 日, 公司 2003 年度股东大会决议公告刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

3、2004 年 4 月 22 日, 公司第二届董事会第一次会议决议公告、公司第二届监事会第一次会议决议公告刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》;

4、2004 年 5 月 20 日, 公司 2003 年度分红派息实施公告刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》;

2003 年度报告全文及以上公告均刊载在上海证券交易所国际互联网站:  
<http://www.sse.com.cn>;

## 六、财务报告（未经审计）

### 财务报表：

#### 资产负债表（一）

编制单位：贵研铂业股份有限公司

日期：2004年6月30日

单位：人民币元

未经审计

资 产 项 目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	5.1	161,077,998.61	154,962,581.36	219,088,231.26	203,434,282.73
短期投资	5.2	66,662,070.34	66,662,070.34	72,139,877.80	72,139,877.80
应收票据	5.3	32,479,057.73	25,852,477.73	20,896,561.77	18,270,761.77
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	5.4	27,306,863.13	19,180,770.84	13,873,569.62	8,770,132.31
其他应收款	5.5	2,242,967.86	52,595,689.54	3,987,894.40	54,154,840.51
预付帐款	5.7	13,413,305.57	13,316,148.72	19,846,893.80	19,774,249.35
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5.8	82,283,269.55	68,229,184.16	49,940,321.59	41,026,534.52
待摊费用		12,212.30	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>385,477,745.09</b>	<b>400,798,922.69</b>	<b>399,773,350.24</b>	<b>417,570,678.99</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	5.9	254,573.79	19,520,793.32	137,500.06	18,852,266.25
长期债权投资		-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>254,573.79</b>	<b>19,520,793.32</b>	<b>137,500.06</b>	<b>18,852,266.25</b>
合并价差：	5.10	-6,251,749.79	-	-6,726,566.21	-
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	5.11	97,972,288.50	34,693,517.43	90,111,702.90	27,028,447.83
减：累计折旧	5.11	22,490,245.70	17,255,444.60	19,657,318.00	16,364,670.01
固定资产净值		75,482,042.80	17,438,072.83	70,454,384.90	10,663,777.82
减：固定资产减值准备	5.11	-	-	-	-
固定资产净额		75,482,042.80	17,438,072.83	70,454,384.90	10,663,777.82
工程物资	5.12	2,275,707.73	-	2,128,427.93	-
在建工程	5.13	25,503,191.62	25,503,191.62	17,739,779.65	17,739,779.65
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>103,260,942.15</b>	<b>42,941,264.45</b>	<b>90,322,592.48</b>	<b>28,403,557.47</b>
<b>无形资产及递延资产：</b>					
无形资产	5.14	12,316,978.24	112,996.00	13,116,361.96	125,788.00
长期待摊费用	5.15	466,812.76	-	540,520.00	-
其他长期资产		-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>12,783,791.00</b>	<b>112,996.00</b>	<b>13,656,881.96</b>	<b>125,788.00</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>495,525,302.24</b>	<b>463,373,976.46</b>	<b>497,163,758.53</b>	<b>464,952,290.71</b>

公司负责人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

## 资产负债表(二)

编制单位：贵研铂业股份有限公司

日期：2004年6月30日

单位：人民币元

未经审计

负债及股东权益 项 目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
应付票据		100,000.00	-	-	-
应付帐款	5.16	11,376,038.67	9,149,348.23	7,821,981.45	5,337,749.12
预收帐款	5.17	12,653,998.08	12,415,845.98	16,816,804.16	16,479,652.06
应付工资		-	-	-	-
应付福利费	5.18	4,900,475.01	4,519,982.27	4,840,580.51	4,580,223.56
应付股利		-	-	-	-
应交税金	5.19	71,728.72	-248,928.85		91,064.52
其他应交款		4,487.03	19.90	4,618.87	2,191.81
其他应付款	5.20	2,213,530.18	2,004,791.90	12,671,552.29	12,547,200.64
预提费用	5.21	51,808.01		58,631.81	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		31,372,065.70	27,841,059.43	42,392,365.63	39,038,081.71
长期负债：					
长期借款	5.22	35,054,250.00	35,054,250.00	35,059,675.00	35,059,675.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	5.23	26,590,000.00	22,800,000.00	23,490,000.00	19,300,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		61,644,250.00	57,854,250.00	58,549,675.00	54,359,675.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		93,016,315.70	85,695,309.43	100,942,040.63	93,397,756.71
少数股东权益		24,765,887.39		24,602,751.78	
股东权益：					
股本	5.24	85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00
资本公积	5.25	244,006,433.50	244,006,433.50	244,006,433.50	244,006,433.50
盈余公积	5.26	24,343,446.00	24,343,446.00	24,343,446.00	24,343,446.00
其中：法定公益金		2,535,775.63	2,535,775.63	2,535,775.63	2,535,775.63
未分配利润	5.27	23,443,219.65	23,378,787.53	14,740,586.62	14,676,154.50
现金股利		-	-	2,578,500.00	2,578,500.00
股东权益合计		377,743,099.15	377,678,667.03	371,618,966.12	371,554,534.00
负债及股东权益总计		495,525,302.24	463,373,976.46	497,163,758.53	464,952,290.71

公司负责人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：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

2004年1-6月

单位：元

项 目	2003年12月31日		本年增加		本年转回		2004年6月30日	
	合并	母公司	合并	母公 司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	2,259,591.43	2,104,348.58	-	-	102,265.80	102,265.80	2,157,325.63	2,002,082.78
其中：应收账款	2,002,088.07	1,814,627.25			102,265.80	102,265.80	1,899,822.27	1,712,361.45
其他应收 款	257,503.36	289,721.33					257,503.36	289,721.33
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	2,785,064.84	2,785,064.84	-	-	-	-	2,785,064.84	2,785,064.84
其中：原材料	203,864.41	203,864.41					203,864.41	203,864.41
在产品	2,362,948.37	2,362,948.37					2,362,948.37	2,362,948.37
库存商品	218,252.06	218,252.06					218,252.06	218,252.06
四、长期投资减值准备 合计								
其中：长期股权投资								
长期债权投 资								
五、固定资产减值准备 合计								
其中：房屋、建筑物								
机器设备								
其他								
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								

公司负责人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

## 利 润 表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

期间：2004年1-6月

单位：人民币

未经审计

项 目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	5.28	146,703,912.89	131,068,791.13	103,928,219.11	96,848,025.29
减：主营业务成本	5.29	132,314,835.41	120,871,201.38	93,484,989.86	88,212,374.72
主营业务税金及附加		45,561.42	17,138.97	204,124.38	181,112.25
二、主营业务利润		14,343,516.06	10,180,450.78	10,239,104.87	8,454,538.32
加：其他业务利润	5.30	387,144.59	274,657.58	2,910,003.39	1,752,187.41
减：营业费用	5.31	2,652,935.91	1,544,231.78	874,625.38	511,888.69
管理费用	5.32	6,948,869.65	4,027,872.58	5,778,340.62	3,585,174.42
财务费用	5.33	-1,259,291.37	-1,173,296.22	966,875.60	350,914.94
三、营业利润		6,388,146.46	6,056,300.22	5,529,266.66	5,758,747.68
加：投资收益		2,483,187.53	2,651,898.16	499,816.44	399,964.05
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		150.00	150.00	16,000.00	16,000.00
减：营业外支出		5,715.35	5,715.35	416.00	216.00
四、利润总额		8,865,768.64	8,702,633.03	6,044,667.10	6,174,495.73
减：所得税		-	-	-	-
少数股东收益		163,135.61		-96,552.79	-
购买日前损益		-	-	-	-
五、净利润		8,702,633.03	8,702,633.03	6,141,219.89	6,174,495.73

公司负责人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

**利润分配表**

编制单位：贵研铂业股份有限公司

期间：2004年1-6月

单位：人民币元

未经审计

项 目	附注	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润		8,702,633.03	8,702,633.03	6,141,219.89	6,174,495.73
加：年初未分配利润		14,740,586.62	14,676,154.50	9,637,210.81	9,617,897.09
其他转入		-	-	-	-
二、可供分配的利润		23,443,219.65	23,378,787.53	15,778,430.70	15,792,392.82
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
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		23,443,219.65	23,378,787.53	15,778,430.70	15,792,392.82
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作资本（或股本）的普通股股利		-	-	-	-
四、未分配利润		23,443,219.65	23,378,787.53	15,778,430.70	15,792,392.82

公司负责人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬



**现金流量表**

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

未经审计

项 目	附注	2004年1-6月	
		合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,808,223.28	132,209,483.25
收到税费返还		38,235.54	38,235.54
收到的其他与经营活动有关的现金		2,720,135.07	2,235,551.74
现金流入小计		144,566,593.89	134,483,270.53
购买商品、接受劳务支付的现金		183,187,757.45	167,953,053.39
支付给职工以及为职工支付的现金		9,219,217.06	7,227,916.20
支付的各项税费		953,177.14	475,949.00
支付的其他与经营活动有关的现金		5,106,479.57	3,586,067.35
现金流出小计		198,466,631.22	179,242,985.94
经营活动产生的现金流量净额		-53,900,037.33	-44,759,715.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		50,139,877.80	50,139,877.80
取得投资收益所收到的现金		978,230.61	978,230.61
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		750.00	750.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		51,118,858.41	51,118,858.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,075,537.49	7,590,274.03
投资所支付的现金		44,662,070.34	44,662,070.34
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		52,737,607.83	52,252,344.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,618,749.42	-1,133,485.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关现金		87,054.10	-
现金流入小计		87,054.10	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,578,500.00	2,578,500.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		2,578,500.00	2,578,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,491,445.90	-2,578,500.00
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-58,010,232.65	-48,471,701.37

公司负责人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

现金流量表附表

项 目	附注	2004年1-6月	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动			
净利润		8,702,633.03	8,702,633.03
加：少数股东本期损益		163,135.61	
计提的资产减值准备		-	-
固定资产折旧		2,864,912.35	922,759.24
无形资产摊销		799,383.72	12,792.00
长期待摊费用摊销		73,707.24	-
待摊费用减少(减：增		-12,212.30	-
预提费用增加(减：减		-6,823.80	-
处置固定资产、无形资产		5,715.35	5,715.35
固定资产报废损失		-	-
财务费用		-85,995.15	-
投资损失(减：收益)		-499,816.44	-668,527.07
递延税款贷项(减：借		-	-
存货的减少(减：增加)		-32,265,404.16	-27,202,649.64
经营性应收项目的减		-16,997,460.67	-10,135,288.86
经营性应付项目的增		-7,858,734.66	-7,542,261.31
其他		-8,783,077.45	-8,854,888.15
经营活动产生的现金流量净		-53,900,037.33	-44,759,715.41
2、不涉及现金收支的投资和			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加			
货币资金的期末余额		161,077,998.61	154,962,581.36
减：货币资金的期初余额		219,088,231.26	203,434,282.73
现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余		-	-
现金及现金等价物净增加		-58,010,232.65	-48,471,701.37

公司负责人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

## 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。

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、记账基础和计价原则

本公司记账基础为权责发生制原则,采用历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务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,按发生当日的人民币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、全部或部分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

#### (五) 合并会计报表有关项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2004.06.30	2003.12.31
现 金	229,727.45	175,500.25
银 行 存 款	153,023,093.75	218,616,741.78
其他货币资金	7,825,177.41	295,989.23
合 计	161,077,998.61	219,088,231.26

其他货币资金是尚未购买有价证券的存出投资款。

##### 2、短期投资

投资种类	2004.06.30	2003.12.31
债券	24,858,000.00	68,000,000.00
其他投资	41,804,070.34	4,139,877.80
合计	66,662,070.34	72,139,877.80

##### 3、应收票据

票据种类	2004.06.30	2003.12.31
银行承兑汇票	25,149,057.73	16,694,238.77
商业承兑汇票	7,330,000.00	4,202,323.00
合计	32,479,057.73	20,896,561.77

##### 4、应收账款

账 龄	2004.06.30			2003.12.31		
	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	24,626,051.12	84.32	357,823.96	11,927,463.11	75.13	357,823.96
1—2年	2,056,396.27	7.04	132,576.34	1,325,764.05	8.35	132,576.34
2—3年	270,076.53	0.92	62,759.10	313,795.51	1.98	62,759.10
3年以上	2,254,161.48	7.72	1,346,662.87	2,308,635.02	14.54	1,448,928.67
合 计	29,206,685.40	100.00	1,899,822.27	15,875,657.69	100.00	2,002,088.07
净 值	27,306,863.13			13,873,569.62		

注：(1)持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东昆明贵金属研究所欠货款 938.66 元。

(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
旭光电子股份有限公司	2,154,532.01	7.38	一年以内	货款
上海路德汽车尾气净化器制造有限公司	1,941,233.66	6.65	1 年以内及 1-2 年	货款
东风柳州汽车有限公司	1,849,647.07	6.33	一年以内	货款
湖北通达股份有限公司	1,303,920.01	4.46	一年以内	货款
哈尔滨保乐环保设备开发有限公司	1,265,904.00	4.33	一年以内	货款

(4)本期应收帐款净值比期初增加 13,433,293.51 元，增幅为 96.83%，增长的主要原因是公司在增加销售量的同时，对部分客户采用定期结算制度使应收账款有所增加。

#### 5、其他应收款

账 龄	2004.06.30			2003.12.31		
	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	1,806,300.75	72.24	27,062.15	3,092,761.72	72.85	27,062.15
1—2 年	141,356.00	5.65	34,095.96	752,229.30	17.72	34,095.96
2—3 年	152,535.13	6.10	4,515.28	22,576.40	0.53	4,515.28
3 年以上	400,279.34	16.01	191,829.97	377,830.34	8.90	191,829.97
合 计	2,500,471.22	100.00	257,503.36	4,245,397.76	100.00	257,503.36
净 值	2,242,967.86			3,987,894.40		

注：(1)持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东昆明贵金属研究所欠代购设备款 82,800.00 元。

(2)至 2004 年 6 月 30 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
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55 元	三年以上	借款

(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
陈继东	276,546.00	11.06	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	9.10	3 年以上	借款
陈援	201,500.00	8.06	1 年以内及 1-3 年	物资采购款
文飞	169,960.00	6.80	1 年以内及 1-2 年	业务借款
军工技改项目	127,194.30	5.09	1 年以内	项目暂支款



## 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而暂借支的款项，故坏账比例确定为 3%；

(2) 至 2004 年 6 月 30 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 102,265.80 元的坏帐准备。

## 7、 预付账款

账 龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	13,413,305.57	100.00	19,846,893.80	100.00
1—2 年	---	---		
2—3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合 计	13,413,305.57	100.00	19,846,893.80	100.00

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
上海黄金交易所	6,285,819.84	1 年以内	预付货款
昆明天楚金属材料有限公司	4,564,170.63	1 年以内	预付货款
金川有色金属公司	2,309,624.00	1 年以内	预付货款

## 8、 存货

项 目	2004.06.30		2003.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	10,162,403.67	203,864.41	8,354,540.23	203,864.41
低值易耗品	1,200.00		159,582.00	
库存商品	23,446,533.40	218,252.06	3,783,591.64	218,252.06
在产品	48,942,682.96	2,362,948.37	39,804,964.72	2,362,948.37
包装物	29,223.85		7,514.17	
委托加工材料	2,345,874.99		132,627.93	
委托代销商品	140,415.52		482,565.74	
合 计	85,068,334.39	2,785,064.84	52,725,386.43	2,785,064.84
存货净值合计	82,283,269.55		49,940,321.59	

## 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	137,500.06	25,000.02	162,500.08	---	162,500.08	20.00%
重庆贵研催化剂有限责任公司	长期	100,000.00	0.00	92,073.71	92,073.71	---	92,073.71	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	-362,499.94	10年	25,000.02	-337,499.92
重庆贵研催化剂有限责任公司	-7,926.29	-7,926.29	10年	0.00	-7,926.29

## 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	-6,726,566.21	10年	474,816.42	-6,251,749.79

## 11、固定资产及累计折旧

项目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.06.30
固定资产原值:				
房屋建筑物	26,211,081.51	---	---	26,211,081.51
构筑物	3,585,012.25	---	---	3,585,012.25
通用设备	9,411,048.71	936,554.03	---	10,347,602.74
专用设备	36,306,114.30	5,039,581.79	---	41,345,696.09
运输设备	1,222,150.00	814,772.00	38,300.00	1,998,622.00
电子设备	7,066,121.70	928,475.20	---	7,994,596.90
仪器仪表	5,960,368.43	179,502.58	---	6,139,871.01
其他设备	349,806.00	---	---	349,806.00
小计	90,111,702.90	7,898,885.60	38,300.00	97,972,288.50
累计折旧:				
房屋建筑物	586,940.91	351,326.10		938,267.01
构筑物	403,188.70	172,080.60		575,269.30
通用设备	4,692,783.34	357,475.49		5,050,258.83
专用设备	6,356,567.61	1,386,447.52		7,743,015.13
运输设备	155,386.43	71,840.54	31,984.65	195,242.32
电子设备	3,409,565.23	316,521.20		3,726,086.43
仪器仪表	3,992,065.21	175,639.80		4,167,705.01
其他设备	60,820.57	33,581.10		94,401.67
小计	19,657,318.00	2,864,912.35	31,984.65	22,490,245.70
固定资产减值准备:	---	---	---	---
固定资产净额	70,454,384.90			75,482,042.80

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	2004.06.30	2003.12.31
预付大型设备款	2,275,707.73	2,128,427.93

#### 13、在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源
铂族金属二次资源再生回收利用项目	46,480,000.00	17,739,779.65	---	6,049,227.21	11,690,552.44	0.00	企业自筹
产业化项目	186,530,000.00	0.00	25,503,191.62	---	---	25,503,191.62	企业自筹
合 计		17,739,779.65		6,049,227.21	11,690,552.44	25,503,191.62	

注: (1)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。公司将昆明贵金属研究所对该项目投入所形成的资产移交给昆明贵金属研究所;公司对保证该项目的顺利实施而配套购置的机器设备等资产转入公司的固定资产。

(2)“产业化项目”是指募集资金项目。

(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	5,462,317.13	697,317.06	4,764,999.93	4,765,000.07	41月
土地使用权	投资者投入	7,760,411.70	7,513,357.33	87,195.66	334,250.03	7,426,161.67	511月
财务软件	购入	20,790.00	14,899.50	2,079.00	7,969.50	12,820.50	37月
管理软件	购入	127,920.00	125,788.00	12,792.00	14,924.00	112,996.00	53月
合 计		17,439,121.70	13,116,361.96	799,383.72	5,122,143.46	12,316,978.24	-

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”项目的建设使用。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	2004.06.30	2003.12.31
绿化费	466,812.76	540,520.00

### 16、应付账款

账 龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	8,632,397.65	75.88	6,020,390.88	76.97
1—2年	1,053,797.06	9.26	164,535.73	2.10
2—3年	67,090.77	0.59	24,477.61	0.31
3年以上	1,622,753.19	14.27	1,612,577.23	20.62
合 计	11,376,038.67	100.00	7,821,981.45	100.00

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)无欠其他关联方的款项。

### 17、预收账款

账 龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	10,186,539.51	80.50	13,746,583.79	81.74
1—2年	878,650.87	6.94	1,364,801.06	8.12
2—3年	334,078.04	2.64	474,353.65	2.82
3年以上	1,254,729.66	9.92	1,231,065.66	7.32
合 计	12,653,998.08	100.00	16,816,804.16	100.00

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	5,269,674.00	1-2年	转拨课题费	41.64%

(2)账龄超过一年的大额预收账款前三名：

项 目	金 额	备 注
一般横向项目(指企业间)	1,210,992.01	预收科研项目费
云南联合瑞兴工贸有限公司	249,990.00	预收货款
昆明思特新金属材料有限公司	138,055.20	预收货款

(3)无欠其他关联方的款项。

### 18、应付福利费

项 目	2004.06.30	2003.12.31
应付福利费	4,900,475.01	4,840,580.51

### 19、应交税金

税 种	2004.06.30	2003.12.31
增值税	-102,842.59	146,752.99
营业税	858.25	7,209.25
城建税	10,469.74	10,777.36
代扣代缴个人所得税	18,191.78	13,456.94
应交房产税	110,086.54	---

应交土地使用税	34,965.00	---
合 计	71,728.72	178,196.54

## 20、其他应付款

账 龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	1,564,929.77	70.70	1,046,281.40	8.26
1—2年	132,085.60	5.97	111,684.08	0.88
2—3年	71,454.90	3.23	68,526.90	0.54
3年以上	445,059.91	20.10	11,445,059.91	90.32
合 计	2,213,530.18	100.00	12,671,552.29	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	1,013,513.56元	1年以内	45.79%

该款系应付昆明贵金属研究所的房租、水电费等款项。

(2)大额的其他应付款前三名:

项 目	欠款金额	欠款时间	欠款原因
昆明贵金属研究所	1,013,513.56	1年以内	应付款
职工教育经费	203,704.27	1年以内及1-2年	应付款
水电费(代扣职工)	186,288.13	1年以内	暂收款

## 21、预提费用

项 目	2004.06.30	2003.12.31
设施服务费	51,808.01	58,631.81

## 22、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	35,054,250.00	2003.05.06-2007.05.07.	5.58%	信用
合 计	35,054,250.00			

注:长期借款中35,000,000.00元为借款本金,54,250.00元为借款利息。

## 23、专项应付款

项 目	2004.06.30	2003.12.31
国家重点科技计划项目	19,700,000.00	16,200,000.00
国家其他科技计划项目	1,700,000.00	1,700,000.00
云南省科技计划项目	5,190,000.00	5,590,000.00
合 计	26,590,000.00	23,490,000.00

## 24、股本

截止2004年6月30日的股本结构:

股 东 名 称	认缴注册资本		实缴注册资本		出资方式
	比 例(%)	金 额	比 例(%)	金 额	
昆明贵金属研究所	44.91	38,600,000.00	44.91	38,600,000.00	净资产折股

云南铜业(集团)有限公司	2.68	2,300,000.00	2.68	2,300,000.00	现金
红塔创新投资股份有限公司	2.68	2,300,000.00	2.68	2,300,000.00	现金
云南烟草兴云投资股份有限公司	1.63	1,400,000.00	1.63	1,400,000.00	现金
中国有色金属工业技术开发交流中心	0.58	500,000.00	0.58	500,000.00	现金
太原高科耐火材料有限公司	0.46	400,000.00	0.46	400,000.00	现金
昆明冶金研究院	0.29	250,000.00	0.29	250,000.00	现金
云南力宇高新技术发展中心	0.23	200,000.00	0.23	200,000.00	现金
社会公众股	46.54	40,000,000.00	46.54	40,000,000.00	现金
合 计	100%	85,950,000.00	100%	85,950,000.00	

## 25、资本公积

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.06.30
股本溢价	244,006,433.50	---	---	244,006,433.50
合 计	244,006,433.50	---	---	244,006,433.50

## 26、盈余公积

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.06.30
法定盈余公积金	5,071,551.25	---	---	5,071,551.25
法定公益金	2,535,775.63	---	---	2,535,775.63
任意盈余公积金	16,736,119.12	---	---	16,736,119.12
合 计	24,343,446.00	---	---	24,343,446.00

## 27、未分配利润

	2004年1-6月	2003年度
年初未分配利润	14,740,586.62	9,637,210.81
加:净利润	8,702,633.03	14,731,190.36
减:提取法定盈余公积金	---	1,468,607.20
提取法定公益金	---	734,303.60
提取任意盈余公积金	---	4,846,403.75
应付普通股股利	---	2,578,500.00
期末未分配利润	23,443,219.65	14,740,586.62

## 28、主营业务收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
一、高纯材料	28,401,530.42	37,559,899.94
二、功能材料	100,084,622.74	66,368,319.17
特种功能材料	58,725,305.68	42,977,069.10
信息功能材料	10,009,924.14	7,251,753.65
环保及催化功能材料	31,349,392.92	16,139,496.42
三、贵金属贸易	18,217,759.73	---
合 计	146,703,912.89	103,928,219.11
其中:出口收入(美元计)	453,280.00	USD298,389.40

注: 2004年1-6月本公司销售前五名的总金额为37,647,549.22元, 占全部主营业务收入的25.66%。

## 29、主营业务成本

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
一、高纯材料	27,134,198.25	38,451,284.89
二、功能材料	87,752,553.30	55,033,704.97
特种功能材料	53,410,480.89	35,167,427.18
信息功能材料	8,198,127.87	5,962,863.54
环保及催化功能材料	26,143,944.54	13,903,414.25
三、贵金属贸易	17,428,083.86	---
合 计	132,314,835.41	93,484,989.86

## 30、其他业务利润

项 目	2004年1-6月			2003年1-6月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
分析费收入	177,286.00	258,617.42	-81,331.42	241,660.00	266,101.29	-24,441.29
课题收入	3,250,948.40	2,892,030.78	358,917.62	6,068,725.40	3,147,469.64	2,921,255.76
销售原材料	913,608.56	804,050.17	109,558.39	460,224.79	447,035.87	13,188.92
合 计	4,341,842.96	3,954,698.37	387,144.59	6,770,610.19	3,860,606.80	2,910,003.39

## 31、营业费用

年 度	2004年1-6月	2003年1-6月
合 计	2,652,935.91	874,625.38

注：本期营业费用较上年同期增加 203.32%，主要原因为本公司本期加大促销力度所致。

## 32、管理费用

年 度	2004年1-6月	2003年1-6月
合 计	6,948,869.65	5,778,340.62

## 33、财务费用

类 别	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	0.00	1,256,077.28
减：利息收入	1,122,743.96	302,861.32
贴息收入	190,300.00	0.00
汇兑损失	10,912.59	9,720.32
减：汇兑收益	4,326.89	6,454.71
金融机构手续费	47,166.89	10,394.03
合 计	-1,259,291.37	966,875.60

## (六) 母公司会计报表注释

## 1、应收账款

注：(1) 持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东昆明贵金属研究所欠货款 938.66 元。

账龄	2004.06.30			2003.12.31		
	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	17,530,511.66	83.91	211,411.47	7,047,048.98	66.58	211,411.47
1—2年	838,382.62	4.01	91,528.01	915,280.05	8.65	91,528.01
2—3年	270,076.53	1.29	62,759.10	313,795.51	2.96	62,759.10
3年以上	2,254,161.48	10.79	1,346,662.87	2,308,635.02	21.81	1,448,928.67
合计	20,893,132.29	100.00	1,712,361.45	10,584,759.56	100.00	1,814,627.25
净值	19,180,770.84			8,770,132.31		-

(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
旭光电子股份有限公司	2,154,532.01	10.31	一年以内	货款
山东联合化工有限公司	1,183,217.30	5.66	一年以内	货款
陕西宝光真空电器股份有限公司	1,015,374.62	4.86	一年以内	货款
中国振华集团宇光分公司	863,960.89	4.14	一年以内	货款
深圳百爵实业发展有限公司	840,159.90	4.02	一年以内	货款

## 2、其他应收款

账龄	2004.06.30			2003.12.31		
	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	51,664,062.91	97.69	21,737.00	51,851,696.68	95.24	21,737.00
1—2年	786,141.22	1.49	71,639.07	2,192,458.42	4.03	71,639.07
2—3年	34,927.40	0.07	4,515.29	22,576.40	0.04	4,515.29
3年以上	400,279.34	0.75	191,829.97	377,830.34	0.69	191,829.97
合计	52,885,410.87	100.00	289,721.33	54,444,561.84	100.00	289,721.33
净值	52,595,689.54			54,154,840.51		

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 至 2004 年 6 月 30 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	95.76	1 年以内及 1-2 年	投资款
陈继东	276,546.00	0.52	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	0.43	3 年以上	借款



陈援	201,500.00	0.38	1年以内及1-3年	物资采购款
文飞	169,960.00	0.32	1年以内及1-2年	业务借款

### 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
催化公司	长期	17,803,671.29	18,714,766.19	643,527.05	19,358,293.24	---	19,358,293.24	50.84%
金潭公司	长期	500,000.00	137,500.06	25,000.02	162,500.08	---	162,500.08	20.00%
合计		18,303,671.29	18,852,266.25	668,527.07	19,520,793.32		19,520,793.32	

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	-6,726,566.21	10年	474,816.42	-6,251,749.79
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-500,000.00	-362,499.94	10年	25,000.02	-337,499.92
合计	-9,996,328.71	-7,089,066.15		499,816.44	-6,589,249.71

(3)长期股权投资占公司净资产的比例为5.17%。

#### 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
固定资产原值:				
房屋建筑物	---	---	---	
通用设备	6,599,769.05	830,504.03	---	7,430,273.08
专用设备	9,256,891.10	5,039,581.79	---	14,296,472.89
运输设备	968,150.00	814,772.00	38,300.00	1,744,622.00
电子设备	4,243,269.25	847,509.20	---	5,090,778.45
仪器仪表	5,960,368.43	171,002.58	---	6,131,371.01
小计	27,028,447.83	7,703,369.60	38,300.00	34,693,517.43
累计折旧:				
房屋建筑物	---	---	---	

通用设备	4,313,529.40	242,415.77		4,555,945.17
专用设备	5,345,294.83	299,068.72		5,644,363.55
运输设备	98,112.43	59,999.54	31,984.65	126,127.32
电子设备	2,615,668.14	145,635.41		2,761,303.55
仪器仪表	3,992,065.21	175,639.80		4,167,705.01
小 计	16,364,670.01	922,759.24	31,984.65	17,255,444.60
固定资产减值准备:	---	---	---	---
固定资产净额	10,663,777.82			17,438,072.83

### 5、 主营业务收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
一、高纯材料	29,990,616.14	38,029,082.78
二、功能材料	82,860,415.26	58,818,942.51
特种功能材料	58,725,305.68	42,977,069.10
信息功能材料	10,009,924.14	7,251,753.65
环保及催化功能材料	14,125,185.44	8,590,119.76
三、贵金属贸易	18,217,759.73	---
合 计	131,068,791.13	96,848,025.29
其中：出口收入(美元计)	453,280.00	USD298,389.40

注：2004年1-6月本公司销售前五名的总金额为37,647,549.22元，占全部主营业务收入的28.72%。

### 6、 主营业务成本

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
一、高纯材料	28,723,043.97	38,887,191.89
二、功能材料	74,720,073.55	49,325,182.83
特种功能材料	53,410,480.89	35,167,427.18
信息功能材料	8,198,127.87	5,962,863.54
环保及催化功能材料	13,111,464.79	8,194,892.11
三、贵金属贸易	17,428,083.86	---
合 计	120,871,201.38	88,212,374.72

### 7、 财务费用

类 别	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	0.00	612,019.78
减：利息收入	1,035,689.86	273,918.98
贴息收入	190,300.00	0.00
汇兑损失	10,912.59	9,720.32
减：汇兑收益	4,326.89	6,454.71
金融机构手续费	46,107.94	9,548.53
合 计	-1,173,296.22	350,914.94

## 8、投资收益

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
对子公司的损益调整	168,710.63	-99,852.39
摊销投资差额	499,816.44	499,816.44
债券	978,230.61	0.00
其他投资	1,005,140.48	0.00
合 计	2,651,898.16	399,964.05

### (七) 关联方及其交易

#### 1、关联方概况

##### (1) 存在控制关系的关联方

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

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
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	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	44.9098%	---	---	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	邹韶禄	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

## 2、关联交易和关联往来

### (1) 采购货物

企业名称	2004年6月30日		定价政策
	金额	占本期购货	
昆明贵金属研究所	1,113,871.09	0.76%	按市场价格定价

### (2) 销售货物

企业名称	2004年6月30日		定价政策
	金额	占本期销货	
昆明贵金属研究所	80,995.60	0.06%	按市场价格定价

### (3) 提供劳务

A、本期计提水、电费600,000.00元应付昆明贵金属研究所。

B、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65,438.30元。

C、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5,122.80元。

D、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。在项目建成并经过国家验收后，公司将昆明贵金属研究所对该项目投入所形成的11,690,552.44元资产移交给昆明贵金属研究所；公司对保证该项目的顺利实施而配套购置的机器设备等资产共计6,049,227.21元转入公司的固定资产。

### (4) 租赁

公司本期本期计提房租费250,048.92元，土地租金132,398.34元应付昆明贵金属研究所。

### (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	2004.06.30	
	金额	占余额比例(%)
应收帐款		
昆明贵金属研究所	938.66	0.003
预收帐款		
昆明贵金属研究所	5,269,674.00	41.64
其他应付款		
昆明贵金属研究所	1,013,513.56	45.79

(7) 关联交易合同及协议

本期本公司与昆明贵金属研究所签定了 5 份《销售合同》，向其销售三氯化铱、三氯化钨、银板、铂铑丝等产品；

本期本公司与昆明贵金属研究所签定了 3 份《购销合同》，向其采购金、海绵铂、乙酰丙酮铱等原材料。

(八) 承诺事项

报告期内本公司承诺为关联方昆明贵研催化剂有限责任公司提供 4000 万元信用额度。

(九) 或有事项

本公司报告期内无重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会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。

(十一) 非货币性交易

本公司报告期内无重大非货币性交易。

## 七、 备查文件

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本；
- 五、 其他有关资料。

贵研铂业股份有限公司董事会

董事长：唐俊

二 四年八月四日