



贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

2004 年年度报告

2005 年 3 月

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	30
十、重要事项.....	32
十一、财务会计报告.....	35
十二、备查文件目录.....	71

一、重要提示

1、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。

2、公司应到董事 11 名，实到董事 9 名，黄善富董事委托唐俊董事出席会议并代为行使表决权，肖建明独立董事委托何玉林独立董事出席并代为行使表决权。

3、中和正信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、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（会计主管人员）胥翠芬声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：贵研铂业股份有限公司

公司英文名称：SINO - PLATINUM METALS CO. , LTD.

公司英文名称缩写：SPM

2、公司法定代表人：唐俊

3、公司董事会秘书：朱绍武

联系地址：云南省昆明市二环北路核桃箐

电话：0871 - 5123338

传真：0871 - 5122422

E-mail：stock@sino-platinum.com.cn

公司证券事务代表：郭俊梅

联系地址：云南省昆明市二环北路核桃箐

电话：0871 - 5123338

传真：0871 - 5122422

E-mail：stock@sino-platinum.com.cn

4、公司注册地址：云南省昆明市二环北路核桃箐

公司办公地址：云南省昆明市二环北路核桃箐

邮政编码：650221

公司国际互联网网址：<http://www.sino-platinum.com.cn>

公司电子信箱：webmaster@sino-platinum.com.cn

- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
 登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：贵研铂业
 公司 A 股代码：600459
- 7、其他有关资料
 公司首次注册登记日期：2000 年 9 月 25 日
 公司首次注册登记地点：云南省工商行政管理局
 公司变更注册登记日期：2003 年 5 月 29 日
 公司变更注册登记地点：云南省工商行政管理局
 公司法人营业执照注册号：5300001011024
 公司税务登记号码：530111719499287
 公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东三环中路 25 号住总大厦一层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	28,818,253.27
净利润	29,735,512.84
扣除非经常性损益后的净利润	15,383,534.15
主营业务利润	29,015,603.26
其他业务利润	3,381,080.15
营业利润	14,628,277.26
投资收益	14,520,263.89
补贴收入	0.00
营业外收支净额	-330,287.88

经营活动产生的现金流量净额	17,998,170.26
现金及现金等价物净增加额	2,608,291.09

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	13,527,059.49
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-330,287.88
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,155,207.08
合计	14,351,978.69

注:1、短期投资收益是依据董事会授权,为保证股东权益的最大化,将暂时闲置的募集资金用做流动性强、低风险的短期性证券投资所获得的收益。

2、本年度转回存货跌价准备 1,155,207.08 元。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上 期增减(%)	2002 年
主营业务收入	278,942,713.68	248,142,657.37	12.41	218,368,585.12
利润总额	28,818,253.27	13,598,359.14	111.92	16,191,010.35
净利润	29,735,512.84	14,731,190.36	101.85	16,189,082.86
扣除非经常性损益的净利润	15,383,534.15	14,187,316.22	8.43	15,967,086.81
	2004 年末	2003 年末	本期比上 期增减(%)	2002 年末
总资产	544,987,486.74	497,163,758.53	9.62	225,618,652.44
股东权益	398,780,008.69	371,618,966.12	7.31	97,566,201.68
经营活动产生的现金流量净额	17,998,170.26	19,430,028.00	-7.37	48,903,790.58
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上 期增减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.35	0.17	105.88	0.35

最新每股收益	0.35			
净资产收益率(全面摊薄)(%)	7.46	3.96	88.38	16.59
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	3.86	3.82	1.05	16.37
每股经营活动产生的现金流量净额	0.21	0.23	-8.70	1.06
每股收益(加权平均)	0.35	0.20	75.00	0.35
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.18	0.17	5.88	0.35
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.18	0.20	-10.00	0.35
净资产收益率(加权平均)(%)	7.73	5.30	45.85	18.09
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	4.00	5.11	-21.72	17.85
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	4.64	4.32	7.41	2.12
调整后的每股净资产	4.63	4.31	7.42	2.09

(四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.28	7.54	0.34	0.34
营业利润	3.67	3.80	0.17	0.17
净利润	7.46	7.73	0.35	0.35
扣除非经常性损益后的净利润	3.86	4.00	0.18	0.18

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	85,950,000.00	244,006,433.50	24,343,446.00	2,535,775.63	17,319,086.62	371,618,966.12
本期增加	0.00	4,029.73	14,272,775.08	1,486,747.40	15,462,737.76	29,739,542.57

本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00	2,578,500.00	2,578,500.00
期末数	85,950,000.00	244,010,463.23	38,616,221.08	4,022,523.03	30,203,324.38	398,780,008.69

- 1)、资本公积增加是因为公司下属子公司对外投资形成的股权投资差额增加所致；
- 2)、盈余公积、法定公益金增加是因为公司净利润增加及按规定比例提取所致；
- 3)、未分配利润、股东权益增加是因为公司 2004 年净利润增加，减少是因为本年度实施 2003 年股利分配。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	45,950,000							45,950,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	45,950,000							45,950,000
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	45,950,000							45,950,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000							40,000,000
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	40,000,000							40,000,000
三、股份总数	85,950,000							85,950,000

2、股票发行与上市情况

(1)前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终 止日期
A 股	2003-04-21	6.80	40,000,000	2003-05-16	40,000,000	

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%。

(2)公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 20,421 户其中非流通股股东 8 户，流通 A 股股东 20,413 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内 增减	年末持股情 况	比例(%)	股份类别股份 类别(已流通 或未流通)	质押或冻 结情况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
昆明贵金属研究所	0	38,600,000	44.910	未流通	0	国有股东

云南铜业(集团)有限公司	0	2,300,000	2.676	未流通	0	国有股东
红塔创新投资股份有限公司	0	2,300,000	2.676	未流通	0	国有股东
云南烟草兴云投资股份有限公司	0	1,400,000	1.629	未流通	0	国有股东
深圳市加德信投资有限公司	- 2479	550,000	0.640	已流通	未知	法人股东
中国有色金属工业技术开发交流中心	0	500,000	0.582	未流通	0	国有股东
太原高科耐火材料有限公司	0	400,000	0.465	未流通	0	法人股东
蔡利国	未知	325,400	0.379	已流通	未知	自然人股东
昆明冶金研究院	0	250,000	0.291	未流通	0	国有股东
连云港华晶钾盐有限公司	200,000	200,000	0.233	未流通	0	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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。公司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。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：昆明贵金属研究所

法人代表：孙加林

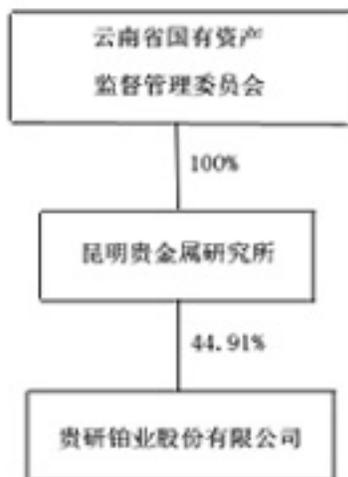
注册资本：78,646,000 元人民币

成立日期：1938 年

主要经营业务或管理活动：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。

公司最终实际控制人是云南省国有资产监督管理委员会

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

除控股股东昆明贵金属研究所外，公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

4、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
深圳市加德信投资有限公司	550,000	A 股
蔡利国	325,400	A 股
简放平	154,800	A 股
马虎安	124,000	A 股
李桂荣	109,812	A 股
王庆国	103,157	A 股
周屹	100,000	A 股
胡斯杏	100,000	A 股
袁翠兰	93,400	A 股
项美云	93,152	A 股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
唐俊	董事长	男	48	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
钱琳	副董事长	男	49	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
	总经理			2003-12-16	2006-12-16				
孙加林	董事	男	48	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
普乐	董事	男	48	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
黄善富	董事	男	39	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
张晓飞	董事	男	53	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
徐亚	董事	女	41	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
肖建明	独立董事	男	58	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
何玉林	独立董事	男	49	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
王长勇	独立董事	男	48	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
杨锡麒	独立董事	男	62	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
杨开明	监事会主席	男	56	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
何洁	监事	女	44	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
李勇	监事	男	43	2004-04-20	2007-04-20	0	0	0	无
朱绍武	副总经理	男	45	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0	无
	董事会秘书			2000-09-20					
张国庆	副总经理	男	45	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0	无
马进	副总经理	男	39	2003-12-16	2006-12-16	0	0	0	无

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)唐俊，曾任红河卷烟厂任公关部部长、昆明理工大学校办公室主任。现任贵金属研究所副所长、党委委员，贵研铂业股份有限公司董事长。

(2)钱琳，曾任昆明贵金属研究所科技处副处长、处长、办公室主任、所长助理、副所长、党委委员、贵研铂业股份有限公司副总经理。现任贵研铂业股份有限公司副董事长、总经理、昆明贵研催化剂有限责任公司副董事长、总经理。

(3)孙加林，曾任昆明理工大学材料系主任、校长助理、贵研铂业股份有限公司董事长。现任昆明贵金属研究所所长、党委委员，昆明贵研催化剂有限责任公司董事长。

(4)普乐，曾任昆明贵金属研究所试制开发处副处长、进出口贸易部副总经理、副所长、党委委员、贵研铂业股份有限公司副董事长、总经理。现任昆明贵金属研究所副所长。

(5)黄善富，曾任云南冶炼厂电解分厂副厂长、云南冶炼厂厂长助理、云南铜业股份有限公司副总经理、党委副书记。现任云南铜业（集团）有限公司总经理助理。

(6)张晓飞，曾任云南省计委办公室副主任、云南省经济研究所副所长、云南烟草集团兴云股份有限公司经营部、投资管理部部长、副总经理、党委委员、云南烟草兴云投资股份有限公司副总经理。现任云南烟草兴云投资股份有限公司调研员。

(7)徐亚，曾在红塔创新投资股份有限公司工作。现任红塔创新投资股份有限公司总经理助理。

(8)肖建明，曾任十四冶秘书科副科长、宣传处副处长、设备材料公司党委书记、中国有色昆明勘察设计院党委书记、云南锡业公司党委书记。现任云南锡业股份有限公司董事长、云南锡业集团董事长、《世界有色金属》理事会理事、《有色金属工业》理事会理事、中国有色金属工业协会常务理事、《中国资产新闻》第一届理事会理事、中国有色金属学会理事、中国矿业联合会常务理事、全国锡生产联谊会会长、云南省技术创新促进会副会长、云南省工业经济联合会副会长。

(9)何玉林，曾任昆明理工大学系团总支书记、党总支委员，共青团云南省委党组书记、学校部副部长、昆明理工大学党委学工部部长、校党委副书记、纪委书记。现任昆明理工大学党委书记。

(10)王长勇，曾任科长、副矿长、处长、总经理助理、副总经理、云南锡业股份有限公司董事。现任昆明钢铁集团有限责任公司总经理。

(11)杨锡麒，曾任有色十四冶第一井巷公司财务科科长、有色十四冶财务审计处副处长、中国有色金属工业第十四冶金建设公司财务审计处副处长。

(12)杨开明，曾任云南大学附中副校长、昆明贵金属研究所党委办公室主任、昆明贵金属研究所党委副书记。现任昆明贵金属研究所党委书记。

(13)何 洁，曾任昆明贵金属研究所计划财务处副处长。现任昆明贵金属研究所财务部主任。

(14)李 勇，曾任昆明贵金属研究所团委副书记、办公室副主任、党办主任、资产部主任、贵研铂业股份有限公司设备物资部经理。现任昆明贵金属研究所纪委委员、贵研铂业股份有限公司产业化项目办公室副主任、工会主席。

(15)朱绍武，曾任昆明贵金属研究所分析测试室主任。现为贵研铂业股份有限公司副总经理、董事会秘书。

(16)张国庆，曾任贵研所合金材料研究室副主任、主任、贵研铂业公司生产计划部经理、贵研铂业公司总经理助理，兼投资发展部经理，公司质量管理者代表。现任贵研铂业股份有限公司副总经理。

(17)马 进，曾任昆明贝克诺顿制药有限公司地区经理、瑞士汽巴 - 嘉基制药有限公司大区经理、美国路坦医药有限公司大区经理、云南白药集团大药房有限公司副总经理。现任贵研铂业股份有限公司副总经理。

2、在股东单位任职情况

姓 名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
唐 俊	昆明贵金属研究所	副所长			是
孙加林	昆明贵金属研究所	所长			是
普 乐	昆明贵金属研究所	副所长			是
黄善富	云南铜业（集团）有限公司	总经理助理			是
张晓飞	云南烟草兴云投资股份有限公司	调研员			是
徐 亚	红塔创新投资股份有限公司	总经理助理			是
杨开明	昆明贵金属研究所	党委书记			是
何 洁	昆明贵金属研究所	财务部主任			是

(二) 在其他单位任职情况

姓 名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
孙加林	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事长	2004-04-01	2007-04-01	否
钱 琳	昆明贵研催化剂有限责任公司	副董事长、总经理	2004-04-01	2007-04-01	否
肖建明	云南锡业集团有限公司	董事长			是

	云南锡业股份有限公司				否
何玉林	昆明理工大学	党委书记			是
王长勇	昆明钢铁集团有限公司	总经理			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高管人员的薪酬决策程序及报酬确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：按照《贵研铂业股份有限公司岗位工资制度》和《贵研铂业股份有限公司 2004 年度绩效工资分配方法》进行核算。

2、报酬情况

单位：元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	312,000 元人民币（在公司领取薪酬的董事、监事、高管报酬总额）
金额最高的前三名董事的报酬总额	97,000 元人民币（在公司领取薪酬的两名董事报酬总额）
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	175,000 元人民币
独立董事的津贴	30,000 元人民币（含税）
独立董事其他待遇	出席董事会和股东大会的差旅费以及根据《公司章程》行使职权所需费用，在公司据实报销

董事孙加林先生、普乐先生、黄善富先生、张晓飞先生、徐亚女士(不含独立董事)，监事会主席杨开明先生、监事何洁女士不在公司领薪，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 2004 年度报酬总额为 312,000 元，金额最高的前三名董事（在公司领薪的只有二名董事）的报酬总额为 97,000 元，金额最高的前三名高管人员的报酬总额为 175,000 元。

报告期内，公司独立董事在公司领取的独立董事津贴为每人每年 30,000 元（含税）。

公司现任董事、监事、高管人员有 17 人，在公司领取报酬的有 6 人，其中年度报酬总额在 100,000 元以下的有 6 人。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
米兆襄	董事	董事会换届
孙晓	董事	董事会换届

赵国健	监 事	监事会换届
-----	-----	-------

报告期内，公司股东大会对董事会、监事会进行了换届选举。米兆襄先生、孙晓先生不再担任公司董事职务，由徐亚女士、黄善富先生担任；赵国健先生不再担任公司职工监事，由李勇先生担任。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 340 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
行政人员	34
财务人员	16
营销人员	53
生产人员	120
研发技术人员	117

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
博士学历	3
硕士学历	19
本科学历	171
大专学历	86
中专学历	11
其 他	50

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

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，建立现代企业制度，规范公司经营运作行为，加强信息披露的工作。

1、根据中国证监会证监发〔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》的要求及其他法律法规的规定，结合公司实际情况，修订《公司对外担保管理办法》，及时修改《公司章程》，从制度上进一步保障了公司规范运作。

2、根据相关法律法规和《公司章程》的规定，公司进一步修订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并将提交年度股东大会审议通过。

3、公司制订了《董事会专门委员会实施细则》，积极发挥专门委员会的作用，保障了董事会决策的科学、高效。

4、公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理办法》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，维护公司和股东的合法权益。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
肖建明	5	5	0	0	
何玉林	5	3	2	0	
王长勇	5	4	1	0	
杨锡麒	5	5	0	0	

公司在2004年4月20日召开的2003年度股东会上，表决通过了董事会换届选举的议案，成立了第二届董事会，聘请肖建明先生、何玉林先生、王长勇先生、杨锡麒先生为公司第二届董事会独立董事。

公司独立董事任职以来，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责，积极参加公司召开的董事会和股东会，对公司关联交易、聘任高管等重大事项发表了专项独立意见，为董事会客观科学的决策起到了积极的作用，切实维护了公司的整体利益和中小股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事没有对相关事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司业务独立于控股股东，拥有独立的原材料供应系统、生产系统、产品销售系统，在业务上与控股股东不存在竞争关系，具备独立完整的业务和自主经营能力。

2、人员方面：公司人员完全独立于控股股东。公司董事、监事及高管人员的产生严格按照《公司法》、《公司章程》的规定执行，除董事长兼任昆明贵金属研究所副所长外，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。公司拥有独立的员工队伍，并已建立了完善的劳动用工和人事管理制度。

3、资产方面：公司资产产权清晰，完全独立于控股股东。本公司拥有独立完整的产、供、销经营系统，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司拥有，土地、房屋使用权等租赁手续、协议清楚，并符合有关法律规定，不存在控股股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的现象。

4、机构方面：公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，设立了完全独立于控股股东的业务机构，不受股东单位限制，不存在控股股东干预公司机构设置或公司机构从属于控股股东相关职能部门的现象，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行帐号，独立运营资金，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控制人干预公司资金使用的情况。

（四）对高管人员的考评及激励机制、相关奖励制度

公司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。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

会议由董事会负责召集召开，并以公告形式向公司股东发出会议通知（公告刊登于 2004 年 3 月 18 日上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》）。据此通知，公司 2003 年度股东大会于 2004 年 4 月 20 日上午 9 时在公司第二会议室举行。出席本次会议的股东代表 7 名，代表股份 45750000 股，占公司总股本的 53%。本公司董事、监事及相关高级管理人员出席了会议，公司董事长唐俊先生主持大会，云南千和律师事务所出具了法律意见书。本次大会符合《公司法》及国家有关法律、法规和《公司章程》规定，决议合法有效。

股东大会通过的决议及披露情况：

大会以记名投票表决方式通过如下议案：

(一) 《公司 2003 年度董事会报告》

(二) 《公司 2003 年度监事会报告》

(三) 《关于公司 2003 年度财务决算报告的议案》

(四) 《关于公司 2003 年度利润分配的议案》

(五) 《关于董事会换届选举的议案》

(六) 《关于公司监事会换届选举的议案》

(七) 《关于发放公司独立董事津贴的议案》

(八) 《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》(关联股东回避表决)

(九) 《关于公司继续聘请“中和正信会计师事务所”(原“天一会计师事务所”)为公司财务审计机构的议案》

(十) 审议通过《关于修改公司章程的议案》

本次大会无议案被否决或变更。

选举更换公司董事监事情况：

根据《公司章程》有关规定，会议以记名投票方式选举产生公司第二届董事会，孙加林先生、唐俊先生、钱琳先生、普乐先生、黄善富先生、张晓飞先生、徐亚女士以及独立董事肖建明先生、何玉林先生、王长勇先生、杨锡麒先生共同组成公司第二届董事会。该届董事会董事任期三年。

会议以记名投票方式选举产生公司第二届监事会成员，杨开明先生、何洁女士以及由职工代表选举产生的监事李勇先生共同组成公司第二届监事会。该届监事会监事任期三年。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 4 月 21 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主营业务收入三年来持续上升，资产规模和股东权益进一步扩大。2004 年，公司实现主营业务收入 2.79 亿元，同比增长 12.41%；主营业务利润 2902 万元，同比增长 34.61%；净利

润 2974 万元，同比增长 101.85%；总资产 5.45 亿元，同比增长 9.62%；股东权益 3.99 亿元，同比增长 7.31%。

2004 年是公司“三年夯实基础、三年提升平台、十年跨越发展”的“三步走”发展战略中第二步的开局年，公司一方面以国家产业化项目建设和募集资金项目建设为龙头做好提升软、硬平台的建设工作，另一方面保持生产经营的稳步发展。面对巨大的发展压力和市场压力，公司坚持科学的发展观，以可持续发展为第一要务，深化企业化改革，全面展开高水平发展平台的建设工作；以提升企业创新能力、产业发展能力、市场创造能力、贵金属资源的运作能力为主要任务，同时保持经济绩效的持续稳定增长，实行“集约经营、量化管理、规范营销、共同发展”的经营策略，注重提高经济运作的质量和效益，在生产经营、技术创新、基础管理建设等各方面取得了较好的进展，保持了经济绩效的稳定增长和股东资产的保值增值，这是贵研人“持续创新，开放有序，全面服务，优质工作，共同成长”的具体实践。

全面推进以国家高技术产业化项目为主体的募集资金项目建设，阶段性目标已实现。

公司募集资金项目共五个。国家高新技术“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化”示范工程已完成建设任务，国家计委授牌为“国家高技术产业化示范工程”，2004 年 1 月通过项目竣工验收，开始稳步地进入汽车零部件市场。该项目的工艺水平和产业规模已达到国际水平。2004 年，催化剂公司按“规划目标导向、前端片区推进、强化后端支持、引入激励机制，具有纵深性的推动营销工作；以全面提升技术、产品和服务、市场运作等综合能力及公司品牌的市场影响力”的营销模式运作。采取差异性的产品价格策略，通过跟踪和研究客户，确定合理的产品价格，有力地促进了市场开发工作的开展。共完成催化剂销售 9.03 万升，同比增长了 3.03 万升，增长率 50.37 %；实现销售收入 3035 万元，主营业务利润 628 万元。

其余四个募集资金项目（“高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化”、“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化”、“信息产业用厚膜电子浆料产业化”和“氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化”），根据《招股说明书》原计划对公司内部现有厂房进行改、扩建，项目使用土地由公司向控股股东 昆明贵金属研究所租用。但由于在公司内部厂房进行改、扩建，势必严重影响正常的生产经营。为了保证项目建设和生产经营有序进行；减少同控股股东的关联交易，保证公司的独立、规范运作；创造良好的高科技企业形象，公司第一届董事会第十次会议审议通过在昆明市高新技术产业开发区购买土地，开展项目建设。由于购买土地、办理建设手续等因素，使项目实施进度与建设计划要求比较相对滞后，目前公司已经完成土地购买，现土建工程全面展开，开始建设生产、研发用房；进口主体设备的调研和招标已

经完成，国内设备和改造设备的采购工作正在进行。项目支撑技术的研发进展顺利，针对产业化建设的目标、产品市场的技术要求、建设过程中可能出现的技术问题进行策划、技术甄别，并调动一切资源解决产品的技术适应性和工艺适应性问题，同时，按照项目建设确定的产品方案，进行工程技术的研究工作。

经营绩效持续增长，企业创新能力、产业发展能力、市场创造能力、贵金属资源的运作能力逐步提升。

建立健全技术创新体系，提升公司核心竞争力。技术创新工作结合公司产业发展需要，在争取资源方面，公司继续以国家高技术发展方向为导向，以政府、企业资源支持促进自身的产业发展，获准立项 17 项；在研发投入方面，公司以推动产业发展为目标，强化与市场结合的新产品开发力度，为解决关键技术难题、进行新产品开发、推动产业项目建设及快速达产进行了大量的投入工作，全年技术创新投入约占公司主营业务收入的 5%；在成果技术方面，技术创新为新产品开发形成了较好的技术储备，完成了包含国家 863 计划项目、国家产业化示范项目在内的 29 项项目的研发工作，科技项目成果鉴定 2 项，验收 6 项；获有色行业奖 1 项、省技术发明二等奖 1 项；申请发明专利 7 项，获授权发明专利 3 项；制定国家标准 12 项、军用标准 3 项，制（修）订企业标准 17 项。催化剂公司利用技术的优势加大市场开发工作，通过样品方案设计、样品制备、封装设计、整车试验、生产工艺定型与改进、技术交流/讲座以及为客户提供售后技术支持等工作，把技术工作深入到了客户中，为客户提供了快速、全面的技术服务。

为适应产业化的管理需求，全面提升生产管理水平和有效推进“量化管理”及引入 6S 现场管理，完善以生产过程三要素控制和现场管理为主要内容的生产体系。重点建设生产技术工艺改进及产品质量、设备管理和保障体系、安全生产体系等，使生产平台建设迈上新台阶。同时，强化质量管理工作，公司顺利通过了国军标 GJB9001A-2001 质量体系二次监督审核和一次通过 GB/T19001-2000 质量体系换证审核，启动 GB/T 15481-2000 (idt ISO/IEC-17025:1999) 实验室认可及计量认证工作。贵研催化公司开始实施汽车行业国际标准 TS16949 质量体系的认证工作。

以产业投资项目为重点，初步形成了市场、生产、研发三位一体的快速反应机制，努力开拓市场，保证了公司主营业务收入的稳步增长。催化剂公司稳步进入汽车零部件市场，加强与电控集成商合作，向售后配套市场推进都取得了积极效果和良好的开端。同时，加强国际交流，开展了国际市场的前期市场开发和资源储备工作。

结合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项目”的建设和参股云南开远金潭稀有金属有限责任公司，继续推进贵金属资源工作。2004 年，公司强化贵金属的采供、生产物流管理，加强与贵金属原材料供应商的合作，缓解了由于生产规模的扩大导致公司生产用料的紧张局面；进一步建立健全了贵金属市场分析体系、价格评价及预警体系，贵金属价格频繁波动的风险得到一定程度的控制。

为保证股东资产的保值增值，根据董事会的授权，公司将暂时闲置的募集资金有计划、分步骤地用作流动性强、风险低的短期性投资，在开展广泛、深入的调研和论证的基础上，明确了以自主投资为主的运作思路，严格了短期投资业务流程和关键点控制，制定了《短期投资决策制度》、《短期投资实施细则》，建立了短期投资运行和风险控制体系，并取得了较好的投资收益。

在推进产业化建设和完成经营目标的同时，公司积极推动具有“贵研”特色的企业文化的建设，奉献、拼搏、诚信、敬业的精神在生产经营工作中得到充分体现，营造企业与员工和谐发展的局面。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的经营范围是：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)物件综合回收利用。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、设备和原辅料的进口业务；进行国内、外科技交流和科技合作。

(2) 主营业务分行业情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
贵金属高纯材料	47,794,380.05	17.13	2,140,570.62	7.30
贵金属特种功能材料	132,771,240.07	47.60	14,489,314.63	49.38
贵金属信息功能材料	18,417,512.97	6.60	4,003,311.36	13.64
贵金属环保及催化功能材料	51,591,192.79	18.50	7,699,056.31	26.24

贵金属贸易	28,368,387.80	10.17	1,010,013.51	3.44
其中: 关联交易	238,157.56	0.09	20,731.84	0.07
合计	278,942,713.68	/	29,342,266.43	/
内部抵消		/		/
合计	278,942,713.68	100.00	29,342,266.43	100.00

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金额 238,157.56 元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
国内	274,430,748.95	98.38	29,156,114.50	99.37
国外	4,511,964.73	1.62	186,151.93	0.63
其中: 关联交易	238,157.56	0.09	20,731.84	0.07
合计	278,942,713.68	/	29,342,266.43	/
内部抵消		/		/
合计	278,942,713.68	100.00	29,342,266.43	100.00

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
贵金属高纯材料	47,794,380.05	45,653,809.43	4.48
贵金属特种功能材料	132,771,240.07	118,281,925.44	10.91
贵金属信息功能材料	18,417,512.97	14,414,201.61	21.74
贵金属环保及催化功能材料	51,591,192.79	43,892,136.48	14.92
贵金属贸易	28,368,387.80	27,358,374.29	3.56

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
昆明贵研催化剂有限	汽车尾气催化剂、汽车尾气净化器、催	114,600,000	127,470,000	-3,980,000

责任公司	化剂及其中间产品的生产和销售			
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	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	2,500,000	8,320,000	

昆明贵研催化剂有限责任公司成立于 2001 年 2 月，成立时注册资本 4,770 万元，2002 年注册资本增加至 5370 万元，2004 年 12 月再次增资扩股后，注册资本增加至 11,460 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 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产 12746.72 万元，净资产 11607.08 万元，主营业务利润 628 万元，净利润-398 万元，主要原因是 2004 年度支付了本公司 248 万元的资金占用费，同时，加大了市场投入和研发投入。

云南开远金潭稀有金属有限责任公司成立于 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 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为 841 万元，净资产 250 万元，现处于试生产阶段。

(2) 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 200,329,211.08 元，占年度采购总额的比例为 68.95%。向前五名客户销售金额为 56,415,730.45 元，占年度主营业务收入金额的比例为 20.22%。

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着公司产业规模的持续扩大，募集资金项目的建设和“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目”的建成投产，公司在技术集成和技术开发、生产管理、市场开发、人力资源战略等方面需要不断加强；同时，公司还面临着市场竞争加剧和贵金属原材料价格波动的压力。

公司积极应对生产经营中出现的问题与困难，采取针对性措施，着力提升公司的核心竞争力：

(1) 着力推进营销体系的建设，深入研究市场动态和竞争对手情况，加强不同产品领域市场营销战略的制订和实施，加强市场规划、客户开发及结构调整、品牌管理等方面的策划，树立贵研铂业品牌的信誉；

(2) 着力推进生产管理体系的建设，强调质量、工期、成本三要素的管理；

(3) 结合产业发展，推进贵金属资源工作，加强贵金属分析体系的建设；

(4) 积极探索快速增长的贵金属行业商业模式以及贵金属材料的相关领域产品的发展战略。

(5) 通过多种形式，继续加大不同层次的管理者、营销人员和技术人员的培养与引进的力度，努力建立以能力和业绩为导向的人才评价机制，进一步细化和明确不同岗位的业绩指标，实施目标薪酬一体化；不断完善以公开、竞争、择优为导向的用人机制，从各方面努力吸引人才、留住人才。

(6) 继续加强具有“贵研”特色的企业文化建设。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 259,321,574.08 元人民币，已累计使用 90,604,000 元人民币，其中本年度已使用 38,128,000 元人民币，尚未使用 168,717,574 元人民币，尚未使用的募集资金部分根据董事会授权用于短期投资，其余均存放银行。

2、承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目	97,390,000	否	70,000,000			是	
高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目	46,080,000	否	5,089,000			否	
真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目	46,890,000	否	5,172,000			否	
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	45,680,000	否	5,048,000			否	
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	47,880,000	否	5,295,000			否	
合计	283,920,000	/	90,604,000			/	/

其中“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目”已建成投产。公司原计划投资 9739 万元增资昆明贵研催化剂有限责任公司用于“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目”建设。截止 2004 年 12 月 31 日公司已累计投资 7000 万元并完成了增资手续，现该项目已建成，剩余募集资金 2739 万元。鉴于在建的“高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化”、“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化”、“信息产业用厚膜电子浆料产业化”和“氨

氧化催化用铂基合金及其催化网产业化”四个募集资金项目需要，公司拟将剩余的 2739 万元募集资金用于购买上述四个项目的用地和项目建设。该预案已经公司第二届董事会第四次董事会会议审议通过，尚需提交 2004 年度股东大会审议通过后实施。

另外，为保证公司的独立、规范运作，减少关联交易，做好产业化项目的建设，公司第一届董事会第十次会议审议通过在昆明市高新技术产业开发区购买土地，用于“高性能电子电器用贵金属精密复合材料”等四个产业化项目建设，由于购买土地、办理建设手续等因素，项目实施进度与建设计划要求比较相对滞后。现土地的购买手续已经完成，土建全面开工；进口主体设备的调研和招标已经完成；项目支撑技术的研发进展顺利。

3、非募集资金项目情况

2003 年 12 月 10 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项目”通过了国家计委及委托方组织的验收。2004 年 6 月 9 日，昆明贵金属研究所与贵研铂业股份有限公司组织了相关人员对该委托承建项目的资产进行了清理和移交，并将昆明贵金属研究所对该项目中投入所形成的资产移交给了该所。2004 年 6 月 9 日，昆明贵金属研究所出具了《承诺函》，承诺将该项目的相关业务无偿转移给公司，并承诺不再从事任何与“铂族金属二次资源再生回收利用项目”相关的业务。为确保公司资产与业务的完整，公司第二届董事会第二次会议审议通过由公司向昆明贵金属研究所租赁相关厂房及设施。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	544,987,486.74	497,163,758.53	47,823,728.21	9.62
主营业务利润	29,015,603.26	21,555,179.77	7,460,423.49	34.61
净利润	29,735,512.84	14,731,190.36	15,004,322.48	101.85
现金及现金等价物净增加额	2,608,291.09	150,229,718.96	-147,621,427.87	-98.26
股东权益	398,780,008.69	371,618,966.12	27,161,042.57	7.31

(1) 总资产增加的主要原因是净利润和专项应付款增加。

(2) 主营业务利润增加的主要原因是销售收入的增长。

(3) 净利润增加的主要原因是主营业务利润和短期投资收益的增长。

(4) 现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是去年募集资金到位，今年无新增募集资金。

(5) 股东权益变化的主要原因是净利润的增加。

(五) 生产经营环境以及宏观政策、法规发生重大变化，对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明。

公司享受免缴企业所得税的优惠政策已于2004年12月31日到期，自2005年1月1日起，公司不再继续享受免缴企业所得税的优惠政策。

(六) 新年度经营计划

2005 年是公司完成第二步战略任务的关键一年，公司既面临着国内经济持续增长带来的市场机遇，同时也面临着募集资金项目建设、税收优惠政策到期的压力。公司将以科学的发展观统筹全局，坚持“集约经营、量化管理、规范营销、共同发展”的经营思路，以产业化建设统筹全局工作，全力以赴高质量地建设募集资金项目，继续稳步提升主营业务规模和盈利能力。

1、统筹安排、全力以赴高质量地建设募集资金项目，已建成项目尽快增产增效

“高性能电子电器用贵金属精密复合材料”等四个募集资金产业化项目的建设，关系到公司新的硬件平台的重大提升。项目技术的专业交叉繁多，工艺设备集成度高，产业化开发难度很大，面临着巨大的管理风险、技术风险。采取全公司矩阵式项目管理模式，以发展的思路，系统设计产品大纲、优化工艺和设备集成，建成一个具有良好投入产出绩效，具有系统自主知识产权、先进贵金属物流管理的高水平生产、研发平台。

贵研催化剂公司以市场工作为核心，采取一切可能的措施扩大市场占有率，提高销售量，继续加强客户管理工作，继续积极国际交流和合作，尽快进入全球采供体系，从而实现公司的快速发展。

2、采取有力措施，进一步提高运营质量，保持主营业务的稳步增长

(1) 按规范营销的要求加强营销管理，塑造产品品牌。建立市场信息对公司业务的导向作用和流程设计，强化市场营销的技术支撑，加大市场开发的投入，加强专业培训，引进专业人才，完善和优化市场快速反应机制；强化产品价格控制，完善公司产品价格策略和定价办法；同时，完善价值评价体系，制定可实现目标的管理实施操作办法；建立健全市场、生产、研发三位一体的快速反应机制，解决企业大发展需求与开发能力不足之间的矛盾，为公司培育高新技术和高新技术产业提供信息支撑；根据产品和客户类别制定不同的市场营销策略，加强重要产品和关键产品的市场推广工作。

(2) 强化贵金属全程管理，继续推进贵金属资源工作，完善贵金属分析和预警体系。以2004年贵金属资源运作取得的经验为基础，加大贵金属资源工程的推进力度和速度，提升贵金属资源的调控能力。

(3) 加大技术创新投入，提高核心竞争力。公司将继续增强技术创新能力，形成开发助产品增值，产品带开发成长的良好局面。提升产品经营和研究开发的核心业务能力，整合公司科技资源，构建产品技术创新体系，完善研发业务流程和管理制度，完善评价考核体系，扬行业领域研发国家队之长、补企业科技创新工作之短，最终实现从知识链、科技链通向产业链的一条龙体制，并有与之匹配的、良性运作的经济链，在技术开发与产业化上形成一个有机整体。技术创新工作的重点放在成果转化，加强条件和资源配备，落实研发人员，强化产品、工艺及应用技术研发，为公司产业的持续发展提供技术支撑。

(4) 强化生产管理，保障产业化生产体系的新旧对接。继续建设生产组织体系、生产计划体系、成本体系、产品支撑体系、核算分配体系、生产数据统计体系、设备管理和保障体系及安全生产体系，坚持软硬平台并重、两手硬的系统建设，因地制宜地走外延与内涵发展相结合的道路，打造支撑贵研事业可持续发展的坚实平台。使现有生产平台与新产业化平台进行最有效、最可靠、最经济的对接。

(5) 加强基础管理，全面提升运营质量。强化资金管理，将资金控制贯穿企业的全部业务活动，提高资金使用效率，优化财务指标。继续加强质量管理，提高现有国军标 GJB9001A-2001 质量体系 GB/T19001-2000 质量体系的管理水平，推进 GB/T 15481-2000 (idt ISO/IEC-17025:1999) 实验室认可及计量认证工作；贵研催化公司继续实施汽车行业国际标准 TS16949 质量体系的认证工作。同时，加强环境、安全、法律等保证体系建设的工作，为贵研产品争创知名品牌提供全面的环境支持和完备的质量保证。

(6) 倡导执行文化，促进精神文明建设。着力推行执行文化，创造和维护既讲亲情、又讲原则，既要激励、也要惩戒，既重策划、更重实施的文化氛围及制度体系。公司企业文化建设突出服务于生产经营的特点，弘扬贵研人的高度责任感、危机感、自豪感和荣誉感。建立一个由企业自主群体知识构成、以绩效为导向、制度化程序化动作的管理风格 and 良好沟通习惯。倡导和落实“以人为本”的思想和理念，继续探索建立符合公司现阶段发展特点的长、中、短期激励模式，努力实现员工与企业同步成长。

(7) 加强投资者关系管理和公共关系管理，全面展示公司形象，推介贵研铂业的品牌价值。

(七) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

本年度，公司共召开五次董事会。

(1) 2004 年 3 月 16 日，公司第一届董事会第十三次会议在昆明世博花园酒店二楼会议室举行。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，孙晓董事委托唐俊董事出席并代为行使表决权，何玉林独立董事委托肖建明独立董事出席并代为行使表决权。

股份公司全体监事、高管人员、律师、会计师、董事候选人列席会议，会议符合《公司法》和《公司章程》规定。会议审议通过以下议案：

- 一、审议通过《公司 2003 年度总经理工作报告》；
- 二、审议通过《关于公司 2003 年度财务决算报告的预案》；
- 三、审议通过《关于公司 2003 年度利润分配的预案》；
- 四、审议通过《公司 2003 年度董事会报告》；
- 五、审议通过《公司 2003 年年度报告全文及摘要》；
- 六、审议通过《关于公司董事会换届选举的预案》；
- 七、审议通过《关于公司继续聘请“中和正信会计师事务所”（原“天一会计师事务所”）为公司财务审计机构的预案》；
- 八、审议通过《关于公司董事会专门委员会实施细则的议案》；
- 九、审议通过《关于发放公司独立董事津贴的预案》；
- 十、审议通过《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预案》；
- 十一、审议通过《关于修改公司章程的预案》；
- 十二、审议通过《关于召开 2003 年度股东大会的议案》；
- 十三、审议通过《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

(2) 2004 年 4 月 20 日，公司第二届董事会第一次会议在贵研铂业股份有限公司第二会议室召开。会议应到董事 11 名，实到董事 8 名，其中普乐董事委托唐俊董事出席会议并代为行使表决权，黄善富董事委托孙加林董事出席并代为行使表决权，何玉林董事委托肖建明董事出

席会议并代为行使表决权。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。会议的召开和表决符合《公司法》和《公司章程》规定。会议经过认真讨论，一致通过下述决议：

- 一、选举唐俊先生为公司第二届董事会董事长；
- 二、选举钱琳先生为公司第二届董事会副董事长；
- 三、审议并通过《公司 2004 年第一季度季度报告》。

(3) 2004 年 8 月 4 日，公司第二届董事会第二次会议在贵研铂业股份有限公司第二会议室召开。会议应到董事 11 名，实到董事 10 名，其中王长勇独立董事委托肖建明独立董事出席会议并代为行使表决权。公司监事、高管人员、财务部经理及公司会计师、律师列席会议。会议的召开和表决符合《公司法》和《公司章程》规定。会议经过认真讨论，一致通过下述决议：

- 一、选举唐俊董事、钱琳董事、孙加林董事、普乐董事、黄善富董事、肖建明独立董事、王长勇独立董事为董事会战略委员会委员，孙加林董事为主任委员。
- 二、选举何玉林独立董事、唐俊董事、王长勇独立董事为董事会提名委员会委员，何玉林独立董事为主任委员。
- 三、选举王长勇独立董事、杨锡麒独立董事、普乐董事为董事会审计委员会委员，王长勇独立董事为主任委员。
- 四、选举肖建明独立董事、何玉林独立董事、张晓飞董事、普乐董事、徐亚董事为董事会薪酬与考核委员会委员，肖建明独立董事为主任委员。
- 五、审议并通过（关联董事回避表决）《关于向昆明贵金属研究所租赁“铂族金属二次资源再生回收利用”厂房及相关设施的议案》。

- 六、审议并通过《关于向华夏银行昆明圆通支行申请 7000 万元综合授信额度的议案》。
- 七、审议并通过《公司 2004 年半年度报告》和《公司 2004 年半年度报告摘要》。

(4) 中国证监会云南监管局于 2004 年 7 月对我公司进行了检查，并于 2004 年 8 月 10 日向公司下发了《检查通报》（云证监[2004]99 号）。公司按《检查通报》要求依照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定拟订了整改方案，提出了整改措施。根据《公司章程》的规定，2004 年 9 月 15 日，公司第二届董事会专项会议以通讯表决的方式举行。应参加表决的董事 11 名，实际参加表决的董事 11 名，会议符

合《公司法》和《公司章程》规定，会议一致通过《（600459）贵研铂业：关于整改方案的报告》，同意公司按该方案进行整改。

（5）2004 年 10 月 21 日，公司第二届董事会第三次会议以通讯表决的方式举行。应参加表决的董事 11 名，实际参加表决的董事 11 名。会议符合《公司法》和《公司章程》规定。参加表决的董事对《公司 2004 年第三季度报告》进行了认真审议，一致通过《贵研铂业股份有限公司 2004 年第三季度报告》。

2、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 2003 年度股东大会，董事会严格执行了股东大会的各项决议：

- （1）实施了 2003 年度利润分配方案；
- （2）完成公司董事会换届选举及监事会换届选举；
- （3）发放公司独立董事津贴；
- （4）聘请“中和正信会计师事务所”为公司财务审计机构；
- （5）严格按《公司章程》规范运作；
- （八）利润分配或资本公积金转增预案。

公司 2004 年度实现税后利润 29,735,512.84 元，按《公司章程》规定提取 10%的法定盈余公积金 2,973,494.81 元、提取 5%的法定公益金 1,486,747.40 元、提取 33%的任意盈余公积金 9,812,532.87 元后，剩余利润为 15,462,737.76 元，加上 2003 年度未分配的利润 14,740,586.62 元，累积可供股东分配的利润总额为 30,203,324.38 元。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 2.00 元（含税），总计金额为 17,190,000.00 元。剩余的未分配利润 13,013,324.38 元结转以后年度分配。以上数据已经中和正信会计师事务所审计，并出具了无保留意见的审计报告。此项预案已经公司第二届董事会第四次会议审议通过，尚需提交经股东大会审议通过后执行。

（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，并向云南监管局递交了自查报告，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：

我们接受委托，已于 2005 年 3 月 2 日完成了对贵公司 2004 年度会计报表的审计工作，并出具了中和正信审字（2005）第（5）-44 号《审计报告》。根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会[证监发（2003）56 号]《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》以及上海证券交易所《关于做好 2004 年年度报告工作的通知》，我们已充分关注并充分披露了有关控股股东及关联方占用资金的情况。贵公司的责任是提供真实、合法、完整的会计资料及其他资料，我们的责任是根据这些资料进行专项审计并出具专项说明。现将审计情况报告如下：

一、贵公司控股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、控股股东及关联方资金往来情况

关联方名称	会计报表项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	占用方式及原因
昆明贵金属研究所	应收账款		12,000.00		12,000.00	销货款
昆明贵研催化剂有限责任公司	应收账款		14,430.00		14,430.00	销货款
昆明贵金属研究所	预收账款		2,315,824.00		2,315,824.00	预收科研课题款
昆明贵金属研究所	预付账款		1,258,229.16	1,258,229.16		购材料款
昆明贵金属研究所	其他应付款	11,731,844.71		9,919,282.38	1,812,562.33	往来代垫款
昆明贵研催化剂有限责任公司	其他应收款	50,645,558.88		49,999,730.45	645,828.43	往来代垫款

我们认为，上述资金占用属于正常的经营性资金往来，不属于《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》所禁止的范围，除上述事项外，我们未发现其他控股股东及其他关联方违规占用贵公司资金的情况。

三、对外担保情况

截止 2004 年 12 月 31 日贵公司承诺为关联方昆明贵研催化剂有限责任公司提供 4000 万元信用额度的保证，昆明贵研催化剂有限责任公司尚未取得贷款。

4、公司独立董事关于对外担保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 2004 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

截止 2004 年 12 月 31 日贵研铂业承诺为关联方昆明贵研催化剂有限责任公司提供 4000 万元信用额度的保证，昆明贵研催化剂有限责任公司尚未取得贷款。贵研铂业除上述承诺事项外，不存在对外担保或承诺担保事项。

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 2004 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。

九、监事会报告

报告期内，本公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》、《监事会工作条例》等要求，本着对全体股东负责的精神，认真履行法律、法规赋予的职责，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况以及公司高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了监督，维护公司利益和全体股东权益。

(一) 监事会的工作情况

2004 年度，公司监事会共召开二次会议，并列席了历次董事会和股东大会。

1、2004 年 3 月 16 日，第一届监事会第八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) 《公司 2003 年度监事会报告》

(2) 《关于公司 2003 年度财务决算报告的预案》

(3) 《关于公司 2003 年度利润分配的预案》

(4) 《公司 2003 年年度报告全文及摘要》

(5) 《关于公司监事会换届选举的预案》

(6) 《关于公司继续聘请“中和正信会计师事务所”（原“天一会计师事务所”）为公司财务审计机构的预案》

(7) 《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预案》

(8) 《关于修改<公司章程>的预案》

2、2004 年 4 月 20 日，第二届监事会第一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。符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事杨开明先生主持。经会议选举：选举杨开明先生为公司第二届监事会监事会主席。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会列席了公司董事会和股东大会并积极参与了公司的有关活动，及时了解掌握公司生产、经营、管理和投资等方面的情况，对董事会议案和决议的合法合规性、会议召开程序等进行监督，保证股东大会各项决议的贯彻。监事会认为董事会在过去一年的工作中严格履行职责、工作认真负责，切实贯彻执行了股东大会决议，决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定；公司管理规范高效，经营决策科学、合理，全面完成了公司年度生产经营目标。公司董事及高管人员在执行公司职务时忠于职守，未发现违反法律、法规和《公司章程》的有关规定，没有滥用职权损害公司和股东权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会坚持定期或不定期对财务状况进行检查，认为公司的财务制度健全、财务管理规范、财务运行状况良好，公司严格按照《公司章程》和公司内部管理制度控制开支。中和正信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。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本年度，公司本着对投资者高度负责的态度，积极推进项目建设。

1、公司原计划投资 9739 万元增资昆明贵研催化剂有限责任公司用于“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目”建设。截止 2004 年 12 月 31 日公司已累计投资 7000 万元并完成了增资手续，现该项目已建成，剩余募集资金 2739 万元。鉴于在建的“高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化”、“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化”、“信息产业用厚膜电子浆料产业化”和“氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化”四个募集资金项目需要，公司拟将剩余的 2739 万元募集资金用于购买上述四个项目的用地和项目建设。该预案已经公司第二届董事会第四次董事会会议审议通过，尚需提交 2004 年度股东大会审议通过后实施。

2、“高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化”、“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化”、“信息产业用厚膜电子浆料产业化”和“氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化”募集资金项目根据公司第一届董事会第十次会议的决议在昆明市高新技术产业开发区购买土地开展建设，在建设过程中，由于购买土地、办理建设手续等因素，影响了项目的实施进度。项目在昆明市高新技术产业开发区建设为公司募集资金项目建设和生产经营的同时推进，减少同控股股东的关联交易，保证公司的独立、规范运作提供了保障，并为公司的持续发展预留了空间，创造良好的高科技企业形象。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无资产收购、出售行为。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易，是根据公司实际生产经营需要，遵循了市场公允性原则，关联交易价格公平合理，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》，符合公司及全体股东的利益。公司在作出有关关联交易的决策的过程中，履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，未发现违反法律、法规和公司章程的行为。

（七）加强监事会自身建设，提高依法行使职权的水平

监事会坚持认真学习《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定，结合公司产业项目建设和生产经营工作情况，忠实履行监督职责，增强对公司项目投资和基地建设以及生产经营等方面的监督。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

(1) 公司于 2004 年 12 月和催化剂公司其它股东签订《增资扩股协议》，协议中约定公司独家按 1.15 元的价格认购催化剂公司新增注册资本 6090 万元，认购价款合计 7000 万元，增资后公司持有催化剂公司 76.96%的股权。截止本报告期末，增资手续已完成。

(2) 公司于 2004 年 3 月与催化剂公司签订《科研项目委托执行合同书》，合同书中约定公司接受催化剂公司的委托，对汽车尾气净化催化剂用高纯贵金属化合物进行研制，催化剂公司向公司支付人民币 150 万元的研制费用。截止本报告期末，该协议已履行完毕。

(3) 公司于 2004 年 12 月与催化剂公司签订《资金占用补偿协议》，协议中约定由于催化剂公司未能及时完成增资手续导致公司投入的 5000 万元募集资金在增资手续完成之前不能享受相应的股东权益，因此，催化剂公司同意按年利率 3.31%根据资金占用期限支付给公司资金占用补偿费用。协议签订后，催化剂公司按协议支付给了公司 248.25 万元资金占用补偿费用。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、2003 年 12 月 10 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项目”通过了国家计委及委托方组织的验收。2004 年 6 月 9 日，昆明贵金属研究所与贵研铂业股份有限公司组织了相关人员对该委托承建项目的资产进行了清理和移交，并将昆明贵金属研究所对该项目中投入所形成的资产移交给了该所。2004 年 6 月 9 日，昆明贵金属研究所出具了《承诺函》，承诺将该项目的相关业务无偿转移给公司，并承诺不再从事任何与“铂族金属二次资源再生回收利用项目”相关的业务。为确保公司资产与业务的完整，公司第二届董事会第二次会议审议通过由公司向昆明贵金属研究所租赁相关厂房及设施。

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、公司承诺为催化剂公司提供 4000 万元银行授信额度的担保，催化剂公司在报告期内未使用该授信额度。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中和正信会计师事务所为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。

公司拟支付年度审计工作的酬金 350,000 元人民币。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

中国证监会云南监管局于 2004 年 7 月对我公司进行了检查，并于 2004 年 8 月 10 日向公司下发了《检查通报》（云证监[2004]99 号）。《检查通报》认为我公司在法人治理结构及“三会”运作、信息披露、财务管理和会计核算、募集资金使用等方面不存在重大不规范问题，但在检查中也发现我公司运行中存在一些不规范或有待进一步规范之处。因此公司按《检查通报》要求依照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定制订了整改方案和整改措施，并按整改方案进行相应改正。

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

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

1、审计报告

审计报告

中和正信审字(2005)第 5—44 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）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及 2004 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵研铂业管理当局的责任，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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 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

2005 年 3 月 2 日

2、财务报表

资产负债表
2004 年 12 月 31 日

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：						
货币资金	5-1		219,088,231.26	221,696,522.35	203,434,282.73	185,414,142.25
短期投资	5-2		72,139,877.80	84,812,670.97	72,139,877.80	84,812,670.97
应收票据	5-3		20,896,561.77	19,171,355.97	18,270,761.77	18,651,355.97
应收股利						
应收利息						
应收账款	5-4	6-1	13,873,569.62	16,798,510.71	8,770,132.31	9,553,851.02
其他应收款	5-5	6-2	3,987,894.40	3,391,925.52	54,154,840.51	3,612,911.80
预付账款	5-7		19,846,893.80	156,919.37	19,774,249.35	50,268.37
应收补贴款						
存货	5-8	6-3	49,940,321.59	84,777,962.72	41,026,534.52	69,876,609.02
待摊费用				4,422.60		
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			399,773,350.24	430,810,290.21	417,570,678.99	371,971,809.40
长期投资：						
长期股权投资	5-9	6-4	137,500.06	281,071.62	18,852,266.25	86,792,027.09
长期债权投资						
长期投资合计			137,500.06	281,071.62	18,852,266.25	86,792,027.09
其中：合并价差	5-10		-6,726,566.21	-2,723,598.50		
其中：股权投资差额	5-9	6-4	-362,499.94	-312,499.90	-7,089,066.15	-3,036,098.40
固定资产：						
固定资产原价	5-11	6-5	90,111,702.90	94,734,772.49	27,028,447.83	31,439,291.42
减：累计折旧	5-11	6-5	19,657,318.00	22,491,726.00	16,364,670.01	15,325,628.25
固定资产净值			70,454,384.90	72,243,046.49	10,663,777.82	16,113,663.17
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			70,454,384.90	72,243,046.49	10,663,777.82	16,113,663.17
工程物资	5-12		2,128,427.93			
在建工程	5-13		17,739,779.65	32,465,976.88	17,739,779.65	32,465,976.88
固定资产清理						
固定资产合计			90,322,592.48	104,709,023.37	28,403,557.47	48,579,640.05
无形资产及其他资产：						
无形资产	5-14		13,116,361.96	11,517,594.52	125,788.00	100,204.00
长期待摊费用	5-15		540,520.00	393,105.52		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			13,656,881.96	11,910,700.04	125,788.00	100,204.00
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			497,163,758.53	544,987,486.74	464,952,290.71	507,443,680.54

流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	5-16	7,821,981.45	11,677,935.91	5,337,749.12	9,835,751.93	
预收账款	5-17	16,816,804.16	25,420,948.38	16,479,652.06	23,689,185.56	
应付工资			1,200,000.00		1,200,000.00	
应付福利费	5-18	4,840,580.51	5,083,195.59	4,580,223.56	4,681,261.60	
应付股利						
应交税金	5-19	178,196.54	451,586.00	91,064.52	392,994.29	
其他应交款		4,618.87	12,192.18	2,191.81	10,590.98	
其他应付款	5-20	12,671,552.29	3,453,078.42	12,547,200.64	3,279,209.36	
预提费用	5-21	58,631.81	61,142.93			
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		42,392,365.63	47,360,079.41	39,038,081.71	43,088,993.72	
长期负债：						
长期借款	5-22	35,059,675.00	35,059,675.00	35,059,675.00	35,059,675.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5-23	23,490,000.00	37,045,000.00	19,300,000.00	30,580,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计		58,549,675.00	72,104,675.00	54,359,675.00	65,639,675.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		100,942,040.63	119,464,754.41	93,397,756.71	108,728,668.72	
少数股东权益		24,602,751.78	26,742,723.64			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5-24	85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		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	244,010,463.23	244,006,433.50	244,010,463.23	
盈余公积		24,343,446.00	38,616,221.08	24,343,446.00	38,616,221.08	
其中：法定公益金		2,535,775.63	4,022,523.03	2,535,775.63	4,022,523.03	
未分配利润	5-26	14,740,586.62	13,013,324.38	14,676,154.50	12,948,327.51	
拟分配现金股利		2,578,500.00	17,190,000.00	2,578,500.00	17,190,000.00	
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计		371,618,966.12	398,780,008.69	371,554,534.00	398,715,011.82	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		497,163,758.53	544,987,486.74	464,952,290.71	507,443,680.54	

公司法定代表人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

利润及利润分配表

2004 年

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	5-27	6-6	278,942,713.68	248,142,657.37	254,116,305.26	231,992,754.27
减: 主营业务成本	5-28	6-7	249,600,447.25	226,324,312.35	231,170,938.25	214,023,818.27
主营业务税金及附加			326,663.17	263,165.25	212,930.21	187,697.34
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			29,015,603.26	21,555,179.77	22,732,436.80	17,781,238.66
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5-29	6-8	3,381,080.15	5,786,504.60	4,721,317.87	4,619,291.67
减: 营业费用			5,383,052.63	2,965,140.99	3,774,028.54	1,405,350.12
管理费用			15,065,095.19	12,878,999.21	10,115,308.57	8,225,238.63
财务费用	5-30	6-9	-2,679,741.67	-557,307.95	-5,044,142.26	-1,391,270.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			14,628,277.26	12,054,852.12	18,608,559.82	14,161,212.28
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5-31	6-10	14,520,263.89	1,710,620.41	11,462,790.60	539,075.68
补贴收入						
营业外收入	5-32		6,264.45	16,000.00	150.00	16,000.00
减: 营业外支出	5-33		336,552.33	183,113.39	336,552.33	30,216.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			28,818,253.27	13,598,359.14	29,734,948.09	14,686,071.96
减: 所得税						
减: 少数股东损益			-917,259.57	-1,132,831.22		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			29,735,512.84	14,731,190.36	29,734,948.09	14,686,071.96
加: 年初未分配利润			14,740,586.62	9,637,210.81	14,676,154.50	9,617,897.09
其他转入						
六、可供分配的利润			44,476,099.46	24,368,401.17	44,411,102.59	24,303,969.05
减: 提取法定盈余公积			2,973,494.81	1,468,607.20	2,973,494.81	1,468,607.20
提取法定公益金			1,486,747.40	734,303.60	1,486,747.40	734,303.60
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			40,015,857.25	22,165,490.37	39,950,860.38	22,101,058.25
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积			9,812,532.87	4,846,403.75	9,812,532.87	4,846,403.75
应付普通股股利			17,190,000.00	2,578,500.00	17,190,000.00	2,578,500.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			13,013,324.38	14,740,586.62	12,948,327.51	14,676,154.50

补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：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

2004 年

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			331,064,230.92	303,806,345.52
收到的税费返还			216,811.34	216,811.34
收到的其他与经营活动有关的现金	5-34		7,919,056.43	3,387,331.08
现金流入小计			339,200,098.69	307,410,487.94
购买商品、接受劳务支付的现金			291,315,941.54	268,798,421.66
支付给职工以及为职工支付的现金			14,715,875.69	11,402,200.87
支付的各项税费			4,192,815.36	2,480,028.15
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35		10,977,295.84	8,200,264.31
现金流出小计			321,201,928.43	290,880,914.99
经营活动产生的现金流量净额			17,998,170.26	16,529,572.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			198,629,374.92	198,629,374.92
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			11,851,009.49	11,851,009.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			750.00	750.00
收到的其他与投资活动有关的现金			2,378,007.73	2,482,500.00
现金流入小计			212,859,142.14	212,963,634.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			13,759,774.50	13,024,101.03
投资所支付的现金			211,306,118.09	231,306,118.09
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			225,065,892.59	244,330,219.12
投资活动产生的现金流量净额			-12,206,750.45	-31,366,584.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
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			3,183,128.72	3,183,128.72
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			3,183,128.72	3,183,128.72
筹资活动产生的现金流量净额			-3,183,128.72	-3,183,128.72
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			2,608,291.09	-18,020,140.48
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			29,735,512.84	29,734,948.09
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-917,259.57	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-972,312.65	-1,092,329.39
固定资产折旧			5,990,219.88	2,116,770.12
无形资产摊销			1,598,767.44	25,584.00
长期待摊费用摊销			147,414.48	
待摊费用减少(减：增加)			-4,422.60	
预提费用增加(减：减少)			2,511.12	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-2,464.45	-150.00
固定资产报废损失			336,552.33	336,552.33
财务费用			604,628.72	-1,877,871.28
投资损失(减：收益)			-14,520,263.89	-11,462,790.60
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-33,676,005.57	-27,694,867.42
经营性应收项目的减少(减：增加)			16,344,123.22	16,359,216.78
经营性应付项目的增加(减：减少)			13,274,070.52	10,084,510.32
其他			57,098.44	
经营活动产生的现金流量净额			17,998,170.26	16,529,572.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			221,696,522.35	185,414,142.25
减：现金的期初余额			219,088,231.26	203,434,282.73
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			2,608,291.09	-18,020,140.48

公司法定代表人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

合并资产减值准备明细表
2004 年

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	合计	
坏账准备合计	2,259,591.43	177,554.37			2,437,145.80
其中: 应收账款	2,002,088.07	140,617.56			2,142,705.63
其他应收款	257,503.36	36,936.81			294,440.17
短期投资跌价准备合计		3,950.00			3,950.00
其中: 股票投资					
债券投资					
基金投资		3,950.00			3,950.00
存货跌价准备合计	2,785,064.84		1,155,207.08		1,629,857.76
其中: 库存商品	218,252.06		217,150.98		1,101.08
原材料	203,864.41		113,045.00		90,819.41
在产品	2,362,948.37		825,011.10		1,537,937.27
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					

公司法定代表人: 唐俊

主管会计工作负责人: 钱琳

会计机构负责人: 胥翠芬

母公司资产减值准备明细表

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

2004 年度

单位: 元

项 目	期初余额	本年增加	本年转回	期末余额
一、坏账准备合计	2,104,348.58	58,927.69	-	2,163,276.27
其中: 应收账款	1,814,627.25	787.50	-	1,815,414.75
其他应收款	289,721.33	58,140.19	-	347,861.52
二、短期投资跌价准备合计	-	3,950.00	-	3,950.00
其中: 股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
基金投资	-	3,950.00	-	3,950.00
三、存货跌价准备合计	2,785,064.84	-	1,155,207.08	1,629,857.76
其中: 原材料	203,864.41	-	113,045.00	90,819.41

在产品	2,362,948.37	-	825,011.10	1,537,937.27
库存商品	218,252.06	-	217,150.98	1,101.08
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				

公司法定代表人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

股东权益增减变动表

2004 年

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	85,950,000.00	45,950,000.00
本期增加数		40,000,000.00
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		40,000,000.00
本期减少数		
期末余额	85,950,000.00	85,950,000.00
二、资本公积		
期初余额	244,006,433.50	24,684,859.42
本期增加数	4,029.73	219,321,574.08
其中：资本（或股本）溢价		219,321,574.08
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	4,029.73	
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	244,010,463.23	244,006,433.50

三、法定和任意盈余公积		
期初余额	21,807,670.37	15,492,659.42
本期增加数	12,786,027.68	6,315,010.95
其中：从净利润中提取数	12,786,027.68	6,315,010.95
法定盈余公积	2,973,494.81	1,468,607.20
任意盈余公积	9,812,532.87	4,846,403.75
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	34,593,698.05	21,807,670.37
其中：法定盈余公积	8,045,046.06	5,071,551.25
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	2,535,775.63	1,801,472.03
本期增加数	1,486,747.40	734,303.60
其中：从净利润中提取数	1,486,747.40	734,303.60
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	4,022,523.03	2,535,775.63
五、未分配利润		
期初未分配利润	14,740,586.62	9,637,210.81
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	29,735,512.84	14,731,190.36
本期利润分配	31,462,775.08	9,627,814.55
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	13,013,324.38	14,740,586.62

公司法定代表人：唐俊

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：胥翠芬

应交增值税明细表
2004 年

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	47,614,886.95
出口退税	551,915.04
进项税额转出	381,019.63
转出多交增值税	
3. 进项税额	44,946,281.05
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	335,103.70
转出未交增值税	3,266,436.87

4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	146,752.99
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	3,266,436.87
3. 本期已交数	3,133,619.81
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	279,570.05

公司法定代表人: 唐俊

主管会计工作负责人: 钱琳

会计机构负责人: 胥翠芬

3、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。

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。

本公司经营范围为:“ 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)物件综合回收利用,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、设备和原辅料的进口业务;进行国内、外科技交流和科技合作。

(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	11460 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	8820 万	76.96%	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

单位：人民币元

1、货币资金

项 目	2004. 12. 31	2003. 12. 31
现 金	86,420.70	175,500.25
银 行 存 款	221,132,633.37	218,616,741.78
其他货币资金	477,468.28	295,989.23
合 计	221,696,522.35	219,088,231.26

注：其他货币资金为存出投资款。

2、短期投资

投资种类	2004. 12. 31	2003. 12. 31
股票	6,000.00	4,139,877.80

债券	1,126,000.00	68,000,000.00
基金	83,684,620.97	-
合计	84,816,620.97	72,139,877.80
减：短期投资跌价准备	3,950.00	-
短期投资净值	84,812,670.97	72,139,877.80

注：基金投资 83,684,620.97 元，其中货币型开放式基金投资 77,684,620.97 元

3、应收票据

票据种类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	11,460,613.97	16,694,238.77
商业承兑汇票	7,710,742.00	4,202,323.00
合计	19,171,355.97	20,896,561.77

4、应收账款

账龄	2004.12.31			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	14,381,309.44	75.93	431,439.29	11,927,463.11	75.13	357,823.96
1—2 年	1,548,128.28	8.17	154,812.82	1,325,764.05	8.35	132,576.34
2—3 年	789,664.36	4.17	157,932.87	313,795.51	1.98	62,759.10
3 年以上	2,222,114.26	11.73	1,398,520.65	2,308,635.02	14.54	1,448,928.67
合计	18,941,216.34	100.00	2,142,705.63	15,875,657.69	100.00	2,002,088.07
净值	16,798,510.71			13,873,569.62		

注：(1)持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况：

单位名称	金额	账龄	欠款原因	所占比例
昆明贵金属研究所	12,000.00	1 年以内	货款	0.07%

(2)欠款金额前五名客户：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	欠款时间
上海路德汽车尾气净化器制造有限公司	1,557,376.65	8.22	1 年以内及 1-2 年
东风柳州汽车有限公司	1,286,405.73	6.79	1 年以内
哈尔滨宝乐环保设备有限公司	1,265,904.00	6.68	1 年以内
湖北通达股份有限公司	1,168,160.00	6.17	1 年以内

旭光电子股份有限公司	867,226.11	4.58	1 年以内
------------	------------	------	-------

(3) 应收账款净值期末比期初增加 2,924,941.09 元，增幅为 21.08%，增长的主要原因是公司增加销售量的同时，应收账款有所增加。

5、其他应收款

账龄	2004.12.31			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	3,140,691.64	85.20	41,682.98	3,092,761.72	72.85	27,062.15
1—2 年	261,201.10	7.09	13,400.68	752,229.30	17.72	34,095.96
2—3 年	54,800.00	1.48	10,960.00	22,576.40	0.53	4,515.28
3 年以上	229,672.95	6.23	228,396.51	377,830.34	8.90	191,829.97
合计	3,686,365.69	100.00	294,440.17	4,245,397.76	100.00	257,503.36
净值	3,391,925.52			3,987,894.40		

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 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
广发证券	1,680,000.00	45.57	1 年以内	短期投资暂存款
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55	6.17	3 年以上	借款
省攻关项目	190,672.79	5.17	1 年以内	项目暂支款
许媛	179,448.00	4.87	1 年以内	业务借款
陈伟	158,675.00	4.30	1 年以内	设备改造借款

(3) 至 2004 年 12 月 31 日止账龄超过三年以上的大额应收款：

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
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55	6.17	3 年以上	借款

6、坏账准备说明、全额计提坏帐准备金额说明

(1) 本公司账龄 1 年以内的应收账款主要为公司长年大客户未结算款，属正常信用赊销；1 年以内的其他应收款主要是公司员工为保证生产经营而暂借支的款项，故坏账比例确定为 3%；

(2) 至 2004 年 12 月 31 日止应收款项计提比例达 40% 的为账龄在 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 849,458.24 元和其他应收款 227,545.55 元(账龄均为 3 年以上)全额计提坏账准备。

(3) 公司本期收回了以前年度已全额计提坏帐准备的应收账款 26,332.86 元和其他应收款 67,829.73 元。

(4) 公司在报告期内冲销了有确凿证据无法收回的应收账款 102,265.80 元的坏帐准备。

7、预付账款

账 龄	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	156,868.37	99.97	19,846,893.80	100.00
1—2 年	---	---	---	---
2—3 年	51.00	0.03	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合 计	156,919.37	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) 预付账款余额期末较期初减少 19,689,974.43 元，减幅 99.2%，主要原因是上年度预付的土地价款已结算。

8、存货及存货跌价准备

项 目	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	9,157,794.14	90,819.41	8,354,540.23	203,864.41
低值易耗品	1,200.00		159,582.00	---
产成品	21,738,073.11	1,101.08	3,783,591.64	218,252.06
在产品	54,012,440.26	1,537,937.27	39,804,964.72	2,362,948.37
包装物	39,187.65		7,514.17	---
委托加工材料	1,303,956.81		132,627.93	---
委托代销商品	155,168.51		482,565.74	---
合 计	<u>86,407,820.48</u>	<u>1,629,857.76</u>	<u>52,725,386.43</u>	<u>2,785,064.84</u>
存货净值合计	<u>84,777,962.72</u>		<u>49,940,321.59</u>	

注：(1) 本期存货较期初增加是因为本公司本年度销售有所增长，订单增加，在产品、产成品增加较多。

(2) 由于贵金属国际市场价格回升，期末本公司转回了存货跌价准备 1,155,207.08 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	137,500.06	50,000.04	187,500.10	---	187,500.10	20.00%
重庆贵研催化剂有限责任公司	长期	100,000.00	0.00	93,571.52	93,571.52	---	93,571.52	20.00%
合计		600,000.00	137,500.06	143,571.56	281,071.62	---	281,071.62	

注：本公司的子公司昆明贵研催化剂有限责任公司本年度以非现金资产 92,073.71 元与投资各方协议作价 100,000.00 元投资于重庆贵研催化剂有限责任公司，持股比例为 20%，按权益法核算，本期损益调整为-6,428.48 元。

(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	50,000.04	-312,499.90

10、合并价差

被投资单位名称	初始金额	期初余额	摊销期限	本期增减额	期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	-9,496,328.71	-6,726,566.21	10 年	4,002,967.71	-2,723,598.50

注：(1)2004 年 12 月本公司以货币资金 20,000,000.00 元和对本公司的子公司昆明贵研催化剂有限责任公司的债权 50,000,000.00 元共计 70,000,000.00 元按照 1.15:1 的折股比例折合为 60,900,000.00 股投入该子公司，持股比例由原来的 50.84%变更为 76.96%。此事项已经中和正信会计师事务所验证并出具了中和正信验字(2004)第(5)-13 号《验资报告》。

(2)本公司以 2004 年 12 月 31 日为基准日，以昆明贵研催化剂有限责任公司的净资产 116,070,849.13 元按照 76.96%的持股比例重新计算了本公司新的投资成本为 89,328,125.49 元，新的股权投资差额为贷差 2,723,598.50 元，新的股权投资差额在剩余摊销年限继续摊销。

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	2004.12.31
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	961,054.03	723,264.21	9,648,838.53
专用设备	36,306,114.30	5,316,804.99	733,000.00	40,889,919.29
运输设备	1,222,150.00	50,876.00	38,300.00	1,234,726.00
电子设备	7,066,121.70	1,354,796.20	1,027,492.00	7,393,425.90
仪器仪表	5,960,368.43	468,002.58	1,006,408.00	5,421,963.01
其他设备	349,806.00	-	-	349,806.00
小 计	90,111,702.90	8,151,533.80	3,528,464.21	94,734,772.49
累计折旧:				
房屋建筑物	586,940.91	702,652.20	-	1,289,593.11
构筑物	403,188.70	344,161.20	-	747,349.90
通用设备	4,692,783.34	658,030.70	570,691.50	4,780,122.54
专用设备	6,356,567.61	2,998,693.30	668,035.82	8,687,225.09
运输设备	155,386.43	88,249.94	31,984.65	211,651.72
电子设备	3,409,565.23	684,220.24	969,859.52	3,123,925.95
仪器仪表	3,992,065.21	465,364.55	933,554.84	3,523,874.92
其他设备	60,820.57	67,162.20	-	127,982.77
小 计	19,657,318.00	6,008,534.33	3,174,126.33	22,491,726.00
固定资产减值准备:	---	---	---	---
固定资产净额	70,454,384.90			72,243,046.49

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 ;

12、工程物资

项 目	2004.12.31	2003.12.31
预付大型设备款	---	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(其中: 利息资本化	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	自筹
产业化项目	186,530,000.00	0.00	32,465,976.88(1,098,609.00)	---	---	32,465,976.88	募股、自 筹

合 计	233,010,000.00	17,739,779.65	32,465,976.88	6,049,227.21	11,690,552.44	32,465,976.88	
-----	----------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--

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；

(2)“产业化项目”是指“高性能电子电气用贵金属精密复合材料”等四个募集资金项目；

(3)本年度利息资本化率为 5.58%；

(4)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	1,394,634.12	5,462,316.99	4,067,683.01	35 个月
土地使用权	投资者投入	7,760,411.70	7,513,357.33	174,391.32	421,445.69	7,338,966.01	505 个月
财务软件	购入	20,790.00	14,899.50	4,158.00	10,048.50	10,741.50	31 个月
管理软件	购入	127,920.00	125,788.00	25,584.00	27,716.00	100,204.00	47 月
合 计		17,439,121.70	13,116,361.96	1,598,767.44	5,921,527.18	11,517,594.52	-

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责任公司和投资各方协议作价 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责任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责任公司的投资，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。子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	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
绿化费	540,520.00	---	147,414.48	393,105.52	32个月
合计	540,520.00	---	147,414.48	393,105.52	

16、应付账款

账 龄	2004. 12. 31	2003. 12. 31
-----	--------------	--------------

	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	9,029,926.37	77.32	6,020,390.88	76.97
1—2 年	936,431.93	8.02	164,535.73	2.10
2—3 年	83,705.42	0.72	24,477.61	0.31
3 年以上	1,627,872.19	13.94	1,612,577.23	20.62
合计	11,677,935.91	100.00	7,821,981.45	100.00

注：(1)本公司无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项；

(2) 应付账款余额期末比期初增加 3,855,954.46 元，增幅为 49.3%，增长的主要原因是本期增加的原因是增加原料所致。

(3)应付账款前三名：

项目	应付金额	帐龄	应付原因
昆明新能贵金属工贸有限公司	3,799,629.32	1 年以内	购料款
昆明天楚金属材料有限公司	2,392,089.48	1 年以内	购料款
上海贵稀金属提炼厂	1,812,212.31	1 年以内	购料款

17、预收账款

账龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	22,955,381.19	90.30	13,746,583.79	81.74
1—2 年	293,071.54	1.15	1,364,801.06	8.12
2—3 年	824,639.84	3.25	474,353.65	2.82
3 年以上	1,347,855.81	5.30	1,231,065.66	7.32
合计	25,420,948.38	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	3,425,476.10	1 年以内及 1-2 年	转拨课题费	13.48%

(2)预收款项前三名：

项目	预收金额	帐龄	预收原因
中国石油化工股份有限公司北京化工研究院	4,524,000.00	1 年以内	预收货款
昆明天楚金属材料有限公司	4,227,398.55	1 年以内	预收货款
科技攻关	2,660,000.00	1 年以内	预收科研项目款

(3)预收账款净值期末比期初增加 8,604,144.22 元,增幅为 51.16%,增长的主要原因是预收货款。

18、应付福利费

项 目	2004. 12. 31	2003. 12. 31
应付福利费	5,083,195.59	4,840,580.51

19、应交税金

税 种	2004. 12. 31	2003. 12. 31
增值税	279,570.05	146,752.99
营业税	126,836.00	7,209.25
城建税	28,448.42	10,777.36
代扣代缴个人所得税	16,731.53	13,456.94
合 计	<u>451,586.00</u>	<u>178,196.54</u>

20、其他应付款

账 龄	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	2,763,268.61	80.02	1,046,281.40	8.26
1—2 年	96,340.26	2.79	111,684.08	0.88
2—3 年	82,520.44	2.39	68,526.90	0.54
3 年以上	510,949.11	14.80	11,445,059.91	90.32
合 计	<u>3,453,078.42</u>	<u>100.00</u>	<u>12,671,552.29</u>	<u>100.00</u>

注: (1)欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项:

项目	金额	账龄	所占比例	应付原因
昆明贵金属研究所	1,812,562.33	1 年以内	52.49%	往来代垫款

(2)其他应付款余额期末比期初减少 9,218,473.87 元,减幅 72.75%,减少的主要原因是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。本年度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。

(3)大额的其他应付款前三名:

项 目	应付金额	帐龄	应付原因
昆明贵金属研究所	1,812,562.33	1 年以内	往来代垫款

企业年金	446,561.30	1 年以内	计提应付款
房租费(代扣职工)	166,997.50	1 年以内和 3 年以上	暂收款

21、预提费用

项 目	2004. 12. 31	2003. 12. 31
设施服务费	61,142.93	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	35,059,675.00	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。

23、专项应付款

项 目	2004. 12. 31	2003. 12. 31
国家重点科技计划项目	21,300,000.00	16,200,000.00
国家其他科技计划项目	9,075,000.00	1,700,000.00
云南省科技计划项目	6,670,000.00	5,590,000.00
合 计	37,045,000.00	23,490,000.00

24、股本

项 目	年初数	本年增减变动(+、-)			期末数
		配股	公积金 转增股本	小计	
一、未上市流通股份					
1、发起人股份	45,950,000				45,950,000
其中:					
国家持有股份					
境内法人持有股份	45,950,000				45,950,000
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					

5、社会公众股				
未上市流通股份合计	45,950,000			45,950,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	40,000,000			40,000,000
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	40,000,000			40,000,000
三、股份总数	85,950,000			85,950,000

25、资本公积

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.12.31
股本溢价	244,006,433.50	---	---	244,006,433.50
股权投资准备	0.00	4,029.73	---	4,029.73
合 计	244,006,433.50	4,029.73	---	244,010,463.23

注：本公司的子公司昆明贵研催化剂有限责任公司本年度以非现金资产 92,073.71 元与投资各方协议作价 100,000.00 元投资于重庆贵研催化剂有限责任公司，投出的非现金资产帐面价值低于应享有被投资公司所有者权益的份额 7,926.29 元作为子公司的资本公积，本公司按投资比例 50.84%增加资本公积-股权投资准备 4,029.73 元。

26、未分配利润

项目	2004 年度	2003 年度
年初未分配利润	14,740,586.62	9,637,210.81
加：净利润	29,735,512.84	14,731,190.36
减：提取法定盈余公积金	2,973,494.81	1,468,607.20
提取法定公益金	1,486,747.40	734,303.60
提取任意盈余公积金	9,812,532.87	4,846,403.75
应付普通股股利	17,190,000.00	2,578,500.00
期末未分配利润	13,013,324.38	14,740,586.62

注：根据公司董事会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 2,973,494.81 元，按 5%提取法定公益金 1,486,747.40 元，按 33%提取任意盈余公积

9,812,532.87 元，另外以 2004 年 12 月 31 日总股本 8595 万股为基数，按每 10 股 2.00 元（含税）的标准发放现金股利 17,190,000.00 元，此项预案尚须报经股东大会批准。

27、主营业务收入

项 目	2004 年度	2003 年度
一、高纯材料	47,794,380.05	95,010,651.00
二、功能材料	202,779,945.83	153,132,006.37
特种功能材料	132,771,240.07	100,260,856.24
信息功能材料	18,417,512.97	14,046,047.03
环保及催化功能材料	51,591,192.79	38,825,103.10
三、贵金属贸易	28,368,387.80	---
合 计	<u>278,942,713.68</u>	<u>248,142,657.37</u>
其中：出口收入(美元计)	<u>USD545,135.00</u>	<u>USD5,936,550.32</u>

注：(1)由于受出口退税政策的影响，本年度出口收入较上年同期下降 90.82%，但本年度国内销售形势良好，主营业务收入总额较上年同期增长 12.41%。

(2)本年度本公司销售前五名的总金额为 56,415,730.45 元，占全部主营业务收入的 20.22%。

28、主营业务成本

项 目	2004 年度	2003 年度
一、高纯材料	45,653,809.43	99,301,148.05
二、功能材料	176,588,263.53	127,023,164.30
特种功能材料	118,281,925.44	82,904,580.74
信息功能材料	14,414,201.61	11,577,650.91
环保及催化功能材料	43,892,136.48	32,540,932.65
三、贵金属贸易	27,358,374.29	---
合 计	<u>249,600,447.25</u>	<u>226,324,312.35</u>

29、其他业务利润

项 目	2004 年度			2003 年度		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润

分析费收入	345,355.00	547,728.05	-202,373.05	442,025.00	571,524.02	-129,499.02
课题收入	5,171,783.60	1,745,164.06	3,426,619.54	13,134,294.50	7,261,661.76	5,872,632.74
销售原材料	3,747,595.18	3,590,761.52	156,833.66	2,021,941.03	1,978,570.15	43,370.88
合 计	<u>9,264,733.78</u>	<u>5,883,653.63</u>	<u>3,381,080.15</u>	<u>15,598,260.53</u>	<u>9,811,755.93</u>	<u>5,786,504.60</u>

注：其他业务利润比去年同期减少 41.57%，主要原因是本期按完工程度确认的课题收入减少。

30、财务费用

类 别	2004 年度	2003 年度
利息支出	604,628.72	1,715,498.48
减：利息收入	2,873,418.65	2,189,254.57
贴息收入		186,252.00
国债利息收入	514,283.54	
汇兑损失	13,185.51	81,092.94
减：汇兑收益	6,756.53	13,940.35
金融机构手续费	96,902.82	35,547.55
合 计	<u>-2,679,741.67</u>	<u>-557,307.95</u>

注：本期财务费用较上年同期减少 380.84%，主要是因为本年度利息支出减少和国债利息收入增加所致。

31、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
对子公司的损益调整	-6,428.48	---
摊销投资差额	999,632.88	999,632.88
债券	1,908,423.76	317,680.66
股票	11,622,585.73	393,306.87
计提短期投资跌价准备	-3,950.00	---
合 计	<u>14,520,263.89</u>	<u>1,710,620.41</u>

注：本期投资收益较上年同期增加 748.83%，主要是因为短期证券投资收益增加所致。

32、营业外收入

项 目	2004 年度	2003 年度
固定资产处置收入	6,264.45	16,000.00
合 计	<u>6,264.45</u>	<u>16,000.00</u>

33、营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
固定资产处置支出	336,552.33	183,113.39
合 计	336,552.33	183,113.39

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度	2003 年度
收到的利息	3,387,702.19	2,375,506.57
收到的专项应付款		10,800,000.00

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度	2003 年度
业务招待费	2,007,929.29	1,993,144.49
办公费	2,125,552.94	1,317,130.25
差旅费	1,429,059.18	707,321.80
运输费	782,361.98	259,422.96
收到的利息	3,387,702.19	2,375,506.57
收到的专项应付款		10,800,000.00

(六) 母公司会计报表注释

单位：人民币元

1、应收账款

账 龄	2004.12.31			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	8,194,535.51	72.08	245,836.07	7,047,048.98	66.58	211,411.47
1—2 年	194,651.64	1.71	19,465.16	915,280.05	8.65	91,528.01
2—3 年	757,964.36	6.67	151,592.87	313,795.51	2.96	62,759.10
3 年以上	2,222,114.26	19.54	1,398,520.65	2,308,635.02	21.81	1,448,928.67
合 计	11,369,265.77	100.00	1,815,414.75	10,584,759.56	100.00	1,814,627.25
净 值	9,553,851.02			8,770,132.31		

注：(1)持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况：

单位名称	金额	账龄	欠款原因	所占比例
昆明贵金属研究所	12,000.00	1 年以内	货款	0.13%

(2)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	867,226.11	7.63	1 年以内	货款
贵州天义电器有限责任公司	644,864.85	5.67	一年以内	货款
陕西宝光真空电器股份有限公司	598,651.82	5.27	一年以内	货款
中国振华(集团)宇光分公司	565,107.65	4.97	一年以内	货款
云南解化集团有限公司	458,688.73	4.03	一年以内	货款

(3) 本期较上期有较大增长的原因: 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。

2、其他应收款

账 龄	2004. 12. 31			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	2,769,540.39	69.92	30,548.44	51,851,696.68	95.24	21,737.00
1—2 年	906,759.98	22.89	77,956.57	2,192,458.42	4.03	71,639.07
2—3 年	54,800.00	1.38	10,960.00	22,576.40	0.04	4,515.29
3 年以上	229,672.95	5.81	228,396.51	377,830.34	0.69	191,829.97
合 计	3,960,773.32	100.00	347,861.52	54,444,561.84	100.00	289,721.33
净 值	3,612,911.80			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) 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
广发证券	1,680,000.00	42.42	1 年以内	短期投资暂存款
昆明贵研催化剂有限责任公司	645,828.43	16.31	1 年以内和 1-2 年	往来代垫款
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55	5.74	3 年以上	借款
省攻关项目	190,672.79	4.81	1 年以内	项目暂支款
陈伟	158,675.00	4.01	1 年以内	设备修理借款

3、存货及存货跌价准备

项 目	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	4,634,302.79	90,819.41	4,392,796.63	203,864.41
低值易耗品	---	---	---	---
库存商品	18,594,196.01	1,101.08	2,433,052.57	218,252.06
在产品	48,191,192.38	1,537,937.27	36,985,750.16	2,362,948.37
包装物	---	---	---	---

委托加工材料	86,775.60	---	---	---
委托代销商品	---	---	---	---
合计	71,506,466.78	1,629,857.76	43,811,599.36	2,785,064.84
存货净值合计	69,876,609.02		41,026,534.52	

4、长期投资

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	18,714,766.19	67,889,760.80	86,604,526.99	-	86,604,526.99	76.96%
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	长期	500,000.00	137,500.06	50,000.04	187,500.10	-	187,500.10	20.00%
合计		18,303,671.29	18,852,266.25	67,939,760.84	86,792,027.09	-	86,792,027.09	

注：(1)投资成本

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增减额	期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	27,300,000.00	27,300,000.00	62,028,125.49	89,328,125.49
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合计	27,800,000.00	27,800,000.00	62,028,125.49	89,828,125.49

(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	本期增减额	期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	-9,496,328.71	-6,726,566.21	10 年	4,002,967.71	-2,723,598.50
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-500,000.00	-362,499.94	10 年	50,000.04	-312,499.90
合计	-9,996,328.71	-7,089,066.15		4,052,967.75	-3,036,098.40

(3)长期股权投资占公司净资产的比例为 21.76%。

(4)2004 年 12 月本公司以货币资金 20,000,000.00 元和对本公司的子公司昆明贵研催化剂有限责任公司的债权 50,000,000.00 元共计 70,000,000.00 元按照 1.15:1 的折股比例折合为 60,900,000.00 股投入该子公司。根据中和正信会计师事务所出具的中和正信验字(2004)第(5)-13 号验资报告，本公司对昆明贵研催化剂有限责任公司的持股比例由原来的 50.84%变更为 76.96%。

(5) 本公司以 2004 年 12 月 31 日为基准日，以昆明贵研催化剂有限责任公司的净资产 116,070,849.13 元按照 76.96% 的持股比例重新计算了本公司新的投资成本为 89,328,125.49 元，新的股权投资差额为贷差 2,723,598.50 元，新的股权投资差额在剩余摊销年限继续摊销。

5、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	840,804.03	687,764.21	6,752,808.87
专用设备	9,256,891.10	5,316,804.99	733,000.00	13,840,696.09
运输设备	968,150.00	50,876.00	38,300.00	980,726.00
电子设备	4,243,269.25	1,235,820.20	1,027,492.00	4,451,597.45
仪器仪表	5,960,368.43	459,502.58	1,006,408.00	5,413,463.01
小 计	<u>27,028,447.83</u>	<u>7,903,807.80</u>	<u>3,492,964.21</u>	<u>31,439,291.42</u>
累计折旧:				
房屋建筑物	---	---	---	---
通用设备	4,313,529.40	483,101.69	552,377.05	4,244,254.04
专用设备	5,345,294.83	823,935.70	668,035.82	5,501,194.71
运输设备	98,112.43	64,567.94	31,984.65	130,695.72
电子设备	2,615,668.14	337,796.97	969,859.52	1,983,605.59
仪器仪表	3,992,065.21	407,367.82	933,554.84	3,465,878.19
小 计	<u>16,364,670.01</u>	<u>2,116,770.12</u>	<u>3,155,811.88</u>	<u>15,325,628.25</u>
固定资产减值准备:	---	---	---	---
固定资产净额	<u>10,663,777.82</u>			<u>16,113,663.17</u>

6、主营业务收入

项 目	2004 年度	2003 年度
一、高纯材料	48,827,952.27	95,520,111.62
二、功能材料	176,919,965.19	136,472,642.65
特种功能材料	132,771,240.07	100,260,856.24
信息功能材料	18,417,512.97	14,046,047.03
环保及催化功能材料	25,731,212.15	22,165,739.38

三、贵金属贸易	28,368,387.80	---
合 计	<u>254,116,305.26</u>	<u>231,992,754.27</u>
其中：出口收入(美元计)	<u>USD545,135.00</u>	<u>USD5,936,550.32</u>

7、主营业务成本

项 目	2004 年度	2003 年度
一、高纯材料	46,687,381.65	99,301,148.05
二、功能材料	157,125,182.31	114,722,670.22
特种功能材料	118,281,925.44	82,904,580.74
信息功能材料	14,414,201.61	11,577,650.91
环保及催化功能材料	24,429,055.26	20,240,438.57
三、贵金属贸易	27,358,374.29	---
合 计	<u>231,170,938.25</u>	<u>214,023,818.27</u>

8、其他业务利润

项 目	2004 年度			2003 年度		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
分析费收入	338,855.00	544,156.67	-205,301.67	479,540.00	571,524.02	-91,984.02
课题收入	5,171,783.60	1,745,164.06	3,426,619.54	11,281,616.20	6,570,340.51	4,711,275.69
技术服务	1,500,000.00	---	1,500,000.00	---	---	---
销售原材料	35,464.74	35,464.74	---	---	---	---
合 计	<u>7,046,103.34</u>	<u>2,324,785.47</u>	<u>4,721,317.87</u>	<u>11,761,156.20</u>	<u>7,141,864.53</u>	<u>4,619,291.67</u>

9、财务费用

类 别	2004 年度	2003 年度
利息支出	604,628.72	796,760.98
减：利息收入	5,213,137.68	2,102,527.02
贴息收入		186,252.00
国债利息收入	514,283.54	---
汇兑损失	13,185.51	81,092.94
减：汇兑收益	6,756.53	13,940.35
金融机构手续费	72,221.26	33,594.75

合 计	-5,044,142.26	-1,391,270.70
-----	---------------	---------------

10、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
对子公司的损益调整	-3,063,901.77	-1,171,544.73
摊销投资差额	999,632.88	999,632.88
债券	1,908,423.76	317,680.66
股票	11,622,585.73	393,306.87
计提短期投资跌价准备	-3,950.00	---
合 计	11,462,790.60	539,075.68

(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

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	60,900,000.00	---	114,600,000.00

(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	44.91%	---	---	3860	44.91%
昆明贵研催化剂有限责任公司	2730	50.84%	6090	26.12%	8820	76.96%

(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
连云港华晶钾盐有限公司	有限责任		连云港	股东	
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
重庆贵研催化剂有限责任公司	有限责任	王庆华	重庆市	控股子公司的参股公司	销售汽车尾气净化器、催化剂等

2、关联交易和关联往来

(1) 采购货物

企业名称	2004年12月31日		定价政策
	金额	占本期购货	
昆明贵金属研究所	1,113,871.09	0.42%	按市场价格定价

(2) 销售货物

企业名称	2004年12月31日		定价政策
	金额	占本期销货	
昆明贵金属研究所	238,157.56	0.09%	按市场价格定价

(3) 提供劳务

A、根据昆明贵金属研究所与本公司签订的编号为2002-BY01(001-008)、2002-BY02(009)、2002-BY03(010-013)《科研项目委托执行合同书》，本期本公司收到从昆明贵金属研究所拨付的科研经费5,200,200.00元。

B、根据昆明贵金属研究所与本公司的子公司昆明贵研催化剂有限责任公司签订的编号为2001-CH01(001-003)、2002-CH02(001-002)的《科研项目委托执行合同书》，本期昆明贵研催化剂有限责任公司收到从昆明贵金属研究所拨付的科研经费925,000.00元。

C、2004年度共计提水、电费1,400,000.00元应付给昆明贵金属研究所。

D、2004年度昆明贵金属研究所金达经贸公司向本公司提供维修、餐饮等综合服务，共收取费用97,896.30元。

E、本期2004年度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。

F、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，本年度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。

(4) 租赁

公司2004年度计提房租费500,097.84元，土地租金264,796.68元应付昆明贵金属研究所。截止到2004年12月31日，公司尚有250,048.92元房租费和132,398.34元土地租金未支付给昆明贵金属研究所。

(5) 关联方应收应付款项余额

项 目	2004. 12. 31	
	金额	占余额比例(%)
应收账款-昆明贵金属研究所	12,000.00	0.07
预收账款-昆明贵金属研究所	3,425,476.10	13.48
其他应付款-昆明贵金属研究所	1,812,562.33	52.49

(6) 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8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4000万元信用额度的保证。

(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

根据公司董事会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5%提取法定公益金，按33%提取盈余公积，另外以2004年12月31日总股本8595万

股为基数，按每 10 股 2.00 元（含税）的标准发放现金股利，此项预案尚须报经股东大会批准。

（十一）非货币性交易

本公司报告期内无重大非货币性交易。

（十二）其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

（十三）非经常性损益

项目	2004 年度	2003 年度
1、短期投资损益	13,527,059.49	710,987.53
2、处置固定资产产生的损益	-330,287.88	-167,113.39
3、以前年度计提存货跌价准备转回	1,155,207.08	0
合计	14,351,978.69	543,874.14

十二、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。

董事长：唐俊

贵研铂业股份有限公司董事会

二 五年三月二日