



# 贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

---

## 2005 年 半年度报告

2005 年 8 月

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	3
五、管理层讨论与分析.....	3
六、重要事项.....	5
七、财务会计报告(未经审计).....	6
八、备查文件目录.....	30

## 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、孙加林董事授权钱琳董事、黄善富董事授权徐亚董事、何玉林独立董事授权王长勇独立董事出席公司二届董事会七次会议并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）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 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
- 3、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
- 4、公司法定代表人：唐俊
- 5、公司董事会秘书：朱绍武  
电话：0871 - 5123338  
传真：0871 - 5122422  
E-mail：stock@sino-platinum.com.cn  
联系地址：云南省昆明市二环北路核桃箐  
公司证券事务代表：郭俊梅  
电话：0871 - 5123338  
传真：0871 - 5122422  
E-mail：stock@sino-platinum.com.cn  
联系地址：云南省昆明市二环北路核桃箐
- 6、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

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、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	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	385,778,183.68	430,810,290.21	430,827,829.03	-10.45
流动负债	57,385,635.12	47,360,079.41	47,252,079.41	21.17
总资产	519,794,094.64	544,987,486.74	545,005,025.56	-4.62
股东权益（不含少数股东权益）	389,540,129.11	398,780,008.69	398,905,547.51	-2.32
每股净资产	4.53	4.64	4.64	-2.37
调整后的每股净资产	4.52	4.63	4.63	-2.38
	报告期（1 - 6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整后	调整前	

净利润	7,910,120.42	8,702,633.03	8,702,633.03	-9.11
扣除非经常性损益后的净利润	7,881,929.98	8,708,198.38	8,708,198.38	-9.49
每股收益	0.09	0.10	0.10	-10.00
每股收益 <sup>注1</sup>	0.09			
净资产收益率(%)	2.03	2.30	2.30	减少0.27个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-51,784,674.86	-53,900,037.33	-53,900,037.33	3.92

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

(1) 流动资产本报告期末较上年度末的减少主要原因是将货币资金投入募集资金项目建设和分配现金股利所致。

(2) 流动负债本报告期末较上年度末增加的主要原因是本报告期从银行借入短期借款 2500 万元。

(3) 净利润本报告期较上年同期减少的主要原因是本报告期按 15% 的税率缴纳了企业所得税，而上年同期公司免征企业所得税。

## 2、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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-232.65
债务重组损益	-7,000.00
短期投资收益	31,473.09
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,950.00
合计	28,190.44

3、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	5.01	4.84	0.23	0.23
营业利润	2.26	2.19	0.10	0.10
净利润	2.03	1.96	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	2.02	1.96	0.09	0.09

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 19,494 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	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		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		国有股东
云南铜业(集团)有限公司	0	2,300,000	2.676	未流通		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		国有股东
深圳市加德信投资有限公司	0	550,000	0.640	已流通	未知	社会公众股东
中国有色金属工业技术开发交流中心	0	500,000	0.582	未流通		国有股东
太原高科耐火材料有限公司	0	400,000	0.465	未流通		法人股东

蔡利国	-22,500	256,000	0.298	已流通	未知	社会公众股东
昆明冶金研究院	0	250,000	0.291	未流通		国有股东
连云港华晶钾盐有限公司	0	200,000	0.233	未流通		法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期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	256,000	A 股
张粉燕	160,000	A 股
陈伟鸣	157,100	A 股
王庆国	145,257	A 股
高德顺	115,500	A 股
林鲁豫	101,000	A 股
刘西林	100,000	A 股
周屹	100,000	A 股
简放平	96,200	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以募集资金项目建设和主营业务提升为工作重点，2005 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 18543 万元，同比增长 26.40%，其中实现出口产品收入 181 万美元，同比增长 299.20%；主营业务利润 1950 万元，同比增长 35.97%；因本公司免征企业所得税的优惠政策已到期，根据国家税务总局国税发[2002]47 号文件和昆明市国家税务局五华分局五国税函[2005]133 号批复母公司自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日度按照 15%的税率缴纳企业所得税，税后净利润 791 万元，同比减少 9.11%。扣除企业所得税影响因素，公司利润总额为 908 万元，同比增长 2.43%。

(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。

报告期内公司所处行业及经营范围没有发生变化。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分产品	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(%)
贵金属高纯材料	41,685,441.82	39,702,761.34	4.76	46.77	46.32	增加 0.29 个百分点
贵金属特种功能材料	78,962,269.28	68,616,658.34	13.10	34.46	28.47	增加 4.05 个百分点
贵金属信息功能材料	8,610,240.82	7,633,886.05	11.34	-13.98	-6.88	减少 6.76 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	52,989,228.74	46,704,694.62	11.86	69.03	78.64	减少 4.74 个百分点
贵金属贸易	3,179,653.02	3,143,282.55	1.14	-82.55	-81.96	减少 3.19 个百分点
其中: 关联交易	211,665.13	190,043.52	10.22	/	/	/
关联交易的定价原则	按同类产品市场定价					

本报告期公司调整了毛利率较低的贵金属贸易业务规模, 加大了关键业务领域的拓展力度, 公司的主营业务利润比去年同期增加了 516 万元, 增幅为 35.97%; 公司综合毛利率为 10.58%, 比去年同期增加 0.77 个百分点。

(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	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	170,450,619.84	19.24
国外(美元)	1,809,486.47	299.20

本报告期公司加大力度开拓国际市场, 增加高纯银的出口创汇, 出口收入与去年同期相比增长 299.20%。

报告期内公司的主营业务构成范围没有发生变化。

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 196.44 万元。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司加快生产经营步伐, 加强市场开拓, 注重提升主营业务规模和加大关键业务领域的拓展力度, 主营业务利润占利润总额的比重为 214.75%, 与上年度相比增加 114.07 个百分点; 同时由于投资收益与去年同期相比减少 88.55%, 其占利润总额的比重为 3.13%, 同比减少 47.26 个百分点。

(6) 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责任公司	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	114,600,000	126,915,642.64	-973,928.93

本报告期内昆明贵研催化剂有限责任公司把市场营销的重点放在了国内几个重要的汽车厂新车催化剂的开发与配套上, 仍然处于市场开拓阶段。

催化剂公司今后的工作重点是坚持以市场工作统领全局, 首先重点抓好重大、关键客户的开发, 坚持市场和客户结构的调整与优化, 其次继续抓好现有市场, 确保产品销售的稳定与发展。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

贵金属原料价格的频繁波动给公司生产经营带来挑战。又由于企业所得税免税优惠政策的到期, 使得公司增加了税收成本。公司目前着力提高产品科技含量, 加强营销队伍的建设; 注重提升主营业务规模和加大关键业务领域的拓展力度; 同时, 加强与供应商的合作, 控制采购成本, 把握采购时机, 抵御原料市场价格波动的风险。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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 107,279,200 元人民币, 其中本年度已使用 16,675,200 元人民币, 尚未使用 152,042,374.08 元人民币, 尚未使用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: 万元 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	9,739	否	7,000		-97	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	1,254			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	4,689	否	1,261			否	
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	4,568	否	1,247			否	
氢氧化催化用铂基金属及其催化网产业化项目	4,788	否	1,221			否	
合计	28,392	/	11,983			/	/

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，公司董事会同意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。现主体厂房已封顶断水，进口主体设备已签订完毕并陆续到货，同时进行安装调试工作。

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，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》等法律、法规和其他规范性文件的要求规范运作，修订了《公司董事会工作条例》、《公司对外担保管理办法》等相关制度。

2005年5月27日公司召开了第二届董事会第六次会议、6月30日，召开了2005年第一次临时股东大会，严格按照中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，修改了《公司章程》。

截止报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005年4月6日，公司2004年度股东大会审议通过了公司2004年利润分配的方案：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。2005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，6月3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。2004年利润分配方案已实施完毕。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005年中期不进行利润分配和公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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、贵研所于 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 44.91%的股份并处于控股地位的股东，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。

2、贵研所于 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。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

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。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

根据云南省人民政府云政复[2005]39 号文的批复：“云南锡业集团有限责任公司（以下简称云锡集团）、昆明贵金属研究所（以下简称贵研所）进行合并，合并后的企业名称仍为云南锡业集团有限责任公司。其中，将贵研所与云锡集团研发机构整合组建云锡集团研发中心，并继续保留昆明贵金属研究所的牌子，将贵研所持有贵研铂业股份有限公司的股份变更为云锡集团持有。”

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度业绩预增公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第四次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2005-03-04	http://www.sse.com.cn
公司第二届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2005-03-04	http://www.sse.com.cn
公司关于“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化”项目剩余募集资金用途的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2005-03-04	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2005-04-07	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2005-05-20	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第六次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2005-05-28	http://www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 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	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	5.1		122,786,233.75	221,696,522.35	95,250,703.82	185,414,142.25
短期投资	5.2		79,197,122.06	84,812,670.97	79,197,122.06	84,812,670.97
应收票据	5.3		17,764,163.01	19,171,355.97	11,550,963.01	18,651,355.97
应收股利						
应收利息						
应收账款	5.4	6.1	40,942,375.85	16,798,510.71	32,937,240.16	9,553,851.02
其他应收款	5.5	6.2	6,045,559.14	3,391,925.52	3,689,904.79	3,612,911.80
预付账款	5.7		7,854,326.90	156,919.37	7,703,676.90	50,268.37
应收补贴款	5.8		886,517.83		886,517.83	
存货	5.9	6.3	110,299,673.84	84,777,962.72	93,657,651.78	69,876,609.02
待摊费用			2,211.30	4,422.60		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			385,778,183.68	430,810,290.21	324,873,780.35	371,971,809.40
长期投资:						
长期股权投资	5.10	6.4	306,071.64	281,071.62	86,291,348.83	86,792,027.09
长期债权投资						
长期投资合计			306,071.64	281,071.62	86,291,348.83	86,792,027.09
其中: 合并价差	5.11		-2,499,741.08	-2,723,598.50		
其中: 股权投资差额			-287,499.88	-312,499.90	-2,787,240.96	-3,036,098.40
固定资产:						
固定资产原价	5.12	6.5	95,317,400.49	94,734,772.49	31,860,430.42	31,439,291.42
减: 累计折旧	5.12	6.5	25,494,536.33	22,491,726.00	16,390,958.39	15,325,628.25
固定资产净值			69,822,864.16	72,243,046.49	15,469,472.03	16,113,663.17
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额			69,822,864.16	72,243,046.49	15,469,472.03	16,113,663.17
工程物资	5.13		5,522,394.75		5,522,394.75	
在建工程	5.14		49,826,712.41	32,465,976.88	49,826,712.41	32,465,976.88
固定资产清理						
固定资产合计			125,171,971.32	104,709,023.37	70,818,579.19	48,579,640.05
无形资产及其他资产:						
无形资产	5.15		10,718,210.80	11,517,594.52	87,412.00	100,204.00
长期待摊费用			319,398.28	393,105.52		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			11,037,609.08	11,910,700.04	87,412.00	100,204.00
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			519,794,094.64	544,987,486.74	482,071,120.37	507,443,680.54
流动负债:						
短期借款	5.16		25,000,000.00		25,000,000.00	
应付票据						
应付账款	5.17		4,842,287.17	11,677,935.91	2,545,616.71	9,835,751.93

预收账款	5.18		19,285,556.56	25,420,948.38	17,940,323.71	23,689,185.56
应付工资				1,200,000.00		1,200,000.00
应付福利费			4,503,450.91	5,083,195.59	4,318,505.79	4,681,261.60
应付股利						
应交税金	5.19		-231,022.94	451,586.00	-368,944.80	392,994.29
其他应交款			3,636.56	12,192.18	13.35	10,590.98
其他应付款	5.20		3,782,057.22	3,453,078.42	3,568,698.37	3,279,209.36
预提费用			199,669.64	61,142.93	31,775.00	
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			57,385,635.12	47,360,079.41	53,035,988.13	43,088,993.72
长期负债：						
长期借款				35,059,675.00		35,059,675.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5.21		46,350,000.00	37,045,000.00	39,560,000.00	30,580,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			46,350,000.00	72,104,675.00	39,560,000.00	65,639,675.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			103,735,635.12	119,464,754.41	92,595,988.13	108,728,668.72
少数股东权益			26,518,330.41	26,742,723.64		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.22		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			244,010,463.23	244,010,463.23	244,010,463.23	244,010,463.23
盈余公积			38,616,221.08	38,616,221.08	38,616,221.08	38,616,221.08
其中：法定公益金			4,022,523.03	4,022,523.03	4,022,523.03	4,022,523.03
未分配利润	5.23		20,923,444.80	13,013,324.38	20,858,447.93	12,948,327.51
拟分配现金股利			40,000.00	17,190,000.00	40,000.00	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			389,540,129.11	398,780,008.69	389,475,132.24	398,715,011.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计			519,794,094.64	544,987,486.74	482,071,120.37	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  
2005 年 1-6 月

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	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5.24	6.6	185,426,833.68	146,703,912.89	177,194,069.26	131,068,791.13
减: 主营业务成本	5.25	6.7	165,801,282.90	132,314,835.41	159,438,689.90	120,871,201.38
主营业务税金及附加			122,350.71	45,561.42	76,065.68	17,138.97
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			19,503,200.07	14,343,516.06	17,679,313.68	10,180,450.78
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.26	6.8	914,003.53	387,144.59	877,043.88	274,657.58
减: 营业费用			2,896,975.90	2,652,935.91	2,443,022.84	1,544,231.78
管理费用			9,769,868.69	6,948,869.65	7,207,165.45	4,027,872.58
财务费用	5.27	6.9	-1,054,223.90	-1,259,291.37	-865,109.92	-1,173,296.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			8,804,582.91	6,388,146.46	9,771,279.19	6,056,300.22
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5.28	6.10	284,280.53	2,483,187.53	-465,255.17	2,651,898.16
补贴收入						
营业外收入			7,317.57	150.00		150.00
减: 营业外支出			14,550.22	5,715.35		5,715.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			9,081,630.79	8,865,768.64	9,306,024.02	8,702,633.03
减: 所得税	5.29		1,395,903.60		1,395,903.60	
减: 少数股东损益			-224,393.23	163,135.61		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			7,910,120.42	8,702,633.03	7,910,120.42	8,702,633.03
加: 年初未分配利润			13,013,324.38	14,740,586.62	12,948,327.51	14,676,154.50
其他转入						
六、可供分配的利润			20,923,444.80	23,443,219.65	20,858,447.93	23,378,787.53
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(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			20,923,444.80	23,443,219.65	20,858,447.93	23,378,787.53
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			20,923,444.80	23,443,219.65	20,858,447.93	23,378,787.53
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			-7,000.00			
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  
2005 年 1-6 月

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			184,904,522.05	182,728,528.85
收到的税费返还			32,095.44	32,095.44
收到的其他与经营活动有关的现金	5.30		2,199,253.28	1,395,235.42
现金流入小计			187,135,870.77	184,155,859.71
购买商品、接受劳务支付的现金			219,107,238.65	214,429,964.36
支付给职工以及为职工支付的现金			12,050,049.99	10,147,735.59
支付的各项税费			3,403,314.66	2,887,164.47
支付的其他与经营活动有关的现金	5.31		4,359,942.33	2,066,377.20
现金流出小计			238,920,545.63	229,531,241.62
经营活动产生的现金流量净额			-51,784,674.86	-45,375,381.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			164,153,170.14	164,153,170.14
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			31,473.09	31,473.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			118,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			164,302,643.23	164,184,643.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			27,360,787.85	24,715,046.04
投资所支付的现金			158,533,671.23	158,533,671.23
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			185,894,459.08	183,248,717.27
投资活动产生的现金流量净额			-21,591,815.85	-19,064,074.04
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			25,000,000.00	25,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			190,184.59	
现金流入小计			25,190,184.59	25,000,000.00
偿还债务所支付的现金			35,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			15,723,982.48	15,723,982.48
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			50,723,982.48	50,723,982.48
筹资活动产生的现金流量净额			-25,533,797.89	-25,723,982.48
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-98,910,288.60	-90,163,438.43
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			7,910,120.42	7,910,120.42
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-224,393.23	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			3,002,810.33	1,065,330.14
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:增加)			2,211.30	
预提费用增加(减:减少)			138,526.71	31,775.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			7,832.65	
固定资产报废损失				
财务费用			-97,973.79	91,140.19
投资损失(减:收益)			-284,280.53	465,255.17
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-25,519,371.12	-23,778,702.76
经营性应收项目的减少(减:增加)			-30,047,417.92	-23,331,610.02
经营性应付项目的增加(减:减少)			-7,544,672.46	-7,841,482.05
其他			-1,158.18	
经营活动产生的现金流量净额			-51,784,674.86	-45,375,381.91
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额			101,786,233.75	95,250,703.82
减:现金的期初余额			221,696,522.35	185,414,142.25
加:现金等价物的期末余额			21,000,000.00	
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-98,910,288.60	-90,163,438.43

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

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,437,145.80			114,828.52	114,828.52	2,322,317.28
其中: 应收账款	2,142,705.63			114,828.52	114,828.52	2,027,877.11
其他应收款	294,440.17					294,440.17
短期投资跌价准备合计	3,950.00		3,950.00		3,950.00	0.00
其中: 股票投资						
债券投资						
基金投资	3,950.00		3,950.00		3,950.00	0.00
存货跌价准备合计	1,629,857.76					1,629,857.76
其中: 库存商品	1,101.08					1,101.08
原材料	90,819.41					90,819.41
在产品	1,537,937.27					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						
资产减值合计	4,070,953.56		3,950.00	114,828.52	118,778.52	3,952,175.04

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

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,163,276.27			114,828.52	114,828.52	2,048,447.75
其中: 应收账款	1,815,414.75			114,828.52	114,828.52	1,700,586.23
其他应收款	347,861.52					347,861.52
短期投资跌价准备合计	3,950.00		3,950.00		3,950.00	0.00
其中: 股票投资						
债券投资						
基金	3,950.00		3,950.00		3,950.00	0.00
存货跌价准备合计	1,629,857.76					1,629,857.76
其中: 库存商品	1,101.08					1,101.08
原材料	90,819.41					90,819.41
在产品	1,537,937.27					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						
资产减值合计	3,797,084.03		3,950.00	114,828.52	118,778.52	3,678,305.51

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  
2005 年 1-6 月

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
<b>一、实收资本 (或股本)</b>		
期初余额	85,950,000.00	85,950,000.00
本期增加数		
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)		
本期减少数		
期末余额	85,950,000.00	85,950,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	244,010,463.23	244,006,433.50
本期增加数		4,029.73
其中: 资本 (或股本) 溢价		
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	244,010,463.23
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	34,593,698.05	21,807,670.37
本期增加数		12,786,027.68
其中: 从净利润中提取数		12,786,027.68
法定盈余公积		2,973,494.81
任意盈余公积		9,812,532.87
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	34,593,698.05
其中: 法定盈余公积		8,045,046.06
储备基金		

企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	4,022,523.03	2,535,775.63
本期增加数		1,486,747.40
其中：从净利润中提取数		1,486,747.40
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	4,022,523.03	4,022,523.03
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	13,013,324.38	14,740,586.62
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	7,910,120.42	29,735,512.84
本期利润分配		31,462,775.08
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	20,923,444.80	13,013,324.38

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

2005 年 1-6 月

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
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	29,332,531.45
出口退税	950,708.90
进项税额转出	738,372.16
转出多交增值税	
3. 进项税额	32,197,473.10
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	32,095.63
转出未交增值税	1,221,749.40
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-2,429,705.62
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	279,570.05
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	1,221,749.40
3. 本期已交数	1,381,115.67
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	120,203.78

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

## 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. 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。

3. 根据国家税务总局国税发[2002]47 号文件和昆明市国家税务局五华分局五国税函[2005]133 号批复母公司自 2005 年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

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 号通知本公司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	2005.06.30	2004.12.31
现 金	94,082.82	86,420.70
银 行 存 款	101,640,537.97	221,132,633.37
其他货币资金	21,051,612.96	477,468.28
合 计	122,786,233.75	221,696,522.35

注：其他货币资金为存出投资款。

2、短期投资

投资种类	2005.06.30	2004.12.31
股票	0.00	6,000.00
债券	0.00	1,126,000.00
基金	79,197,122.06	83,684,620.97
合计	79,197,122.06	84,816,620.97
减：短期投资跌价准备	0.00	3,950.00
短期投资净值	79,197,122.06	84,812,670.97

3、应收票据

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	12,334,163.01	11,460,613.97
商业承兑汇票	5,430,000.00	7,710,742.00
合计	17,764,163.01	19,171,355.97

4、应收账款

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	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	37,361,913.27	86.95	431,439.29	14,381,309.44	75.93	431,439.29
1—2 年	2,153,611.67	5.01	154,812.82	1,548,128.28	8.17	154,812.82
2—3 年	1,270,565.43	2.96	157,932.87	789,664.36	4.17	157,932.87
3 年以上	2,184,162.59	5.08	1,283,692.13	2,222,114.26	11.73	1,398,520.65
合 计	42,970,252.96	100.00	2,027,877.11	18,941,216.34	100.00	2,142,705.63
净 值	40,942,375.85			16,798,510.71		

注: (1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(2)欠款金额前五名客户欠款金额合计 10,282,413.07 元,占应收账款总额的比例为 23.93%。

(3)本报告期因甘肃省天光集成电路厂破产,本公司冲销了已其对计提的坏帐准备 114,828.52 元。

(4)应收账款净值期末比期初增加 24,143,865.14 元,增幅为 143.73%,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	2005.06.30			2004.12.31		
	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	5,974,925.18	94.24	41,682.98	3,140,691.64	85.20	41,682.98
1—2 年	91,545.18	1.45	13,400.68	261,201.10	7.09	13,400.68
2—3 年	19,056.00	0.30	10,960.00	54,800.00	1.48	10,960.00
3 年以上	254,472.95	4.01	228,396.51	229,672.95	6.23	228,396.51
合 计	6,339,999.31	100.0	294,440.17	3,686,365.69	100.0	294,440.17
净 值	6,045,559.14			3,391,925.52		

注: (1)持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

单位名称	欠款金额	占总额的比例	账龄	欠款原因
昆明贵金属研究所	2,358,507.73	37.20%	1 年以内	设备代购款

持有本公司 5%以上的股份的股东昆明贵金属研究所的其他应收款 2,358,507.73 元的款项系设备代购款,因发生时间较短,故不计提坏帐准备。

(2)欠款金额前五名客户欠款金额合计 4,959,479.49 元,占其他应收款总额的比例为 78.23%。

(3)至 2005 年 6 月 30 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	3.59	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 2005 年 6 月 30 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)全额计提了坏账准备。

(3)公司在报告期内冲销了有确凿证据无法收回的应收账款 114,828.52 元的坏帐准备。

7、预付账款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	7,854,326.90	100.00	156,868.37	99.97
1—2 年	---	---	---	---

2—3 年	---	---	51.00	0.03
3 年以上	---	---	---	---
合 计	7,854,326.90	100.00	156,919.37	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增加 7,697,407.53 元，主要是用于购买原料。

8、应收补贴款

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
应收出口退税款	0.00	886,517.83		886,517.83
合计	0.00	886,517.83		886,517.83

9、存货及存货跌价准备

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	11,689,394.41	90,819.41	9,157,794.14	90,819.41
低值易耗品	6,000.00		1,200.00	
产成品	32,037,542.39	1,101.08	21,738,073.11	1,101.08
在产品	67,231,680.63	1,537,937.27	54,012,440.26	1,537,937.27
包装物	60,939.65		39,187.65	
委托加工材料	748,806.01		1,303,956.81	
委托代销商品	155,168.51		155,168.51	
合 计	111,929,531.60	1,629,857.76	86,407,820.48	1,629,857.76
存货净值合计	110,299,673.84		84,777,962.72	

注：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。

10、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	187,500.10	25,000.02	212,500.12	---	212,500.12	20.00%
重庆贵研催化剂有限责任公司	长期	100,000.00	93,571.52	0.00	93,571.52	---	93,571.52	20.00%
合计		600,000.00	281,071.62	25,000.02	306,071.64	---	306,071.64	

(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	-312,499.90	10 年	25,000.02	-287,499.88

11、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	-2,723,598.50	10 年	223,857.42	-2,499,741.08

12、固定资产及累计折旧

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
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	9,648,838.53	51,510.00	23,347.00	9,677,001.53

专用设备	40,889,919.29	66,969.00	-	40,956,888.29
运输设备	1,234,726.00	250,295.00	109,299.00	1,375,722.00
电子设备	7,393,425.90	78,868.00	-	7,472,293.90
仪器仪表	5,421,963.01	260,660.00	-	5,682,623.01
其他设备	349,806.00	6,972.00	-	356,778.00
小 计	94,734,772.49	715,274.00	132,646.00	95,317,400.49
累计折旧:				
房屋建筑物	1,289,593.11	351,326.10	-	1,640,919.21
构筑物	747,349.90	344,160.06	-	1,091,509.96
通用设备	4,780,122.54	277,992.79	12,064.57	5,046,050.76
专用设备	8,687,225.09	1,381,357.08	-	10,068,582.17
运输设备	211,651.72	61,090.02	1,748.78	270,992.96
电子设备	3,123,925.95	382,280.97	-	3,506,206.92
仪器仪表	3,523,874.92	184,612.48	-	3,708,487.40
其他设备	127,982.77	33,804.18	-	161,786.95
小 计	22,491,726.00	3,016,623.68	13,813.35	25,494,536.33
固定资产减值准备:	---	---	---	---
固定资产净额	72,243,046.49			69,822,864.16

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;

13、工程物资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
预付大型设备款	5,522,394.75	---

14、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
产业化项目	186,530,000.00	32,465,976.88	17,360,735.53	---	---	49,826,712.41	募股、自筹
合 计	186,530,000.00	32,465,976.88	17,360,735.53	---	---	49,826,712.41	

注: (1)“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。

(2)上述在建工程报告期内不存在计提减值准备的情况。

15、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	4,067,683.01	697,317.06	6,159,634.05	3,370,365.95	29个月
土地使用权	投资者投入	7,760,411.70	7,338,966.01	87,195.66	508,641.35	7,251,770.35	499个月
财务软件	购入	20,790.00	10,741.50	2,079.00	12,127.50	8,662.50	25个月
管理软件	购入	127,920.00	100,204.00	12,792.00	40,508.00	87,412.00	41月
合 计		17,439,121.70	11,517,594.52	799,383.72	6,720,910.90	10,718,210.80	-

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。

16、短期借款

项目	借款币种	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	人民币	25,000,000.00	0.00
合计		25,000,000.00	0.00

17、应付账款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	2,418,689.21	49.95	9,029,926.37	77.32
1—2 年	646,519.85	13.35	936,431.93	8.02
2—3 年	103,872.92	2.15	83,705.42	0.72
3 年以上	1,673,205.19	34.55	1,627,872.19	13.94
合计	4,842,287.17	100.00	11,677,935.91	100.00

注：(1) 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减少了 6,835,648.74 元，减幅为 58.53%，减少的主要原因是本期支付了购买原料的款项。

18、预收账款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	14,140,224.73	73.32	22,955,381.19	90.30
1—2 年	2,997,043.76	15.54	293,071.54	1.15
2—3 年	624,591.37	3.24	824,639.84	3.25
3 年以上	1,523,696.70	7.90	1,347,855.81	5.30
合计	19,285,556.56	100.00	25,420,948.38	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	1,511,926.10	1 年以内及 1-3 年	转拨课题费	7.84%

(2) 预收账款净值期末比期初减少 6,135,391.82 元，减幅为 24.14%，减少的主要原因是结算了预收客户的货款。

19、应交税金

税种	2005.06.30	2004.12.31
企业所得税	-180,045.74	---
增值税	-2,309,501.84	279,570.05
营业税	1,015.00	126,836.00
城建税	8,485.32	28,448.42
代扣代缴个人所得税	2,249,024.32	16,731.53
合计	-231,022.94	451,586.00

注：本公司在本年度第一季度末按照 33%的税率计提并缴纳企业所得税 1,575,949.34 元，根据国家税务总局国税发[2002]47 号文件和昆明市国家税务局五华分局五国税函[2005]133 号批复我公司自 2005 年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15%税率计算缴纳企业所得税，故本公司在本年度第二季度末冲减企业所得税 180,045.74 元。

20、其他应付款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	3,037,616.75	80.32	2,763,268.61	80.02
1—2 年	183,051.03	4.84	96,340.26	2.79
2—3 年	95,440.33	2.52	82,520.44	2.39
3 年以上	465,949.11	12.32	510,949.11	14.80
合 计	3,782,057.22	100.00	3,453,078.42	100.00

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	1,595,709.67	1 年以内	42.19%	往来代垫款

(2) 其他应付款余额期末比期初增加 328,978.80 元, 增幅 9.53%, 增加的主要原因是本公司本期末计提应付的社会保险费和工资附加费增加所致。

### 21、专项应付款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
国家重点科技计划项目	22,500,000.00	21,300,000.00
国家其他科技计划项目	9,400,000.00	9,075,000.00
云南省科技计划项目	14,450,000.00	6,670,000.00
合 计	46,350,000.00	37,045,000.00

### 22、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	
<b>一、未上市流通股份</b>					
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
<b>二、已上市流通股份</b>					
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
<b>三、股份总数</b>	85,950,000				85,950,000

### 23、未分配利润

项目	2005 年 1-6 月	2004 年度
年初未分配利润	13,013,324.38	14,740,586.62

加: 净利润	7,910,120.42	29,735,512.84
减: 提取法定盈余公积金	---	2,973,494.81
提取法定公益金	---	1,486,747.40
提取任意盈余公积金	---	9,812,532.87
应付普通股股利	---	17,190,000.00
期末未分配利润	20,923,444.80	13,013,324.38

24、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、高纯材料	41,685,441.82	28,401,530.42
二、功能材料	140,561,738.84	100,084,622.74
特种功能材料	78,962,269.28	58,725,305.68
信息功能材料	8,610,240.82	10,009,924.14
环保及催化功能材料	52,989,228.74	31,349,392.92
三、贵金属贸易	3,179,653.02	18,217,759.73
合 计	185,426,833.68	146,703,912.89
其中: 出口收入(美元计)	USD1,809,486.47	USD453,280.00

注: (1)本年度销售形势良好, 主营业务收入总额较上年同期增长 26.40%, 其中出口收入增长 299.20%。

(2)本年度本公司销售前五名的总金额为 40,716,551.09 元, 占全部主营业务收入的 21.96%。

25、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、高纯材料	39,702,761.34	27,134,198.25
二、功能材料	122,955,239.01	87,752,553.30
特种功能材料	68,616,658.34	53,410,480.89
信息功能材料	7,633,886.05	8,198,127.87
环保及催化功能材料	46,704,694.62	26,143,944.54
三、贵金属贸易	3,143,282.55	17,428,083.86
合 计	165,801,282.90	132,314,835.41

26、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
分析费收入	262,258.53	426,349.24	-164,090.71	177,286.00	258,617.42	-81,331.42
课题收入	1,370,190.87	856,154.75	514,036.12	3,250,948.40	2,892,030.78	358,917.62
技术服务费收入	562,520.80	11,688.64	550,832.16	---	---	---
销售原材料	329,771.69	316,545.73	13,225.96	913,608.56	804,050.17	109,558.39
合 计	2,524,741.89	1,610,738.36	914,003.53	4,341,842.96	3,954,698.37	387,144.59

注: 其他业务利润比去年同期增加 136.09%, 主要原因是本期课题利润增加和技术服务收入增加。

27、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	240,257.56	0.00
减: 利息收入	1,363,424.23	1,122,743.96
贴息收入		190,300.00

国债利息收入	646.50	
汇兑损失	16,339.03	10,912.59
减: 汇兑收益	1,365.84	4,326.89
金融机构手续费	54,616.08	47,166.89
合 计	-1,054,223.90	-1,259,291.37

28、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
对子公司的损益调整	---	---
摊销投资差额	248,857.44	499,816.44
短期投资收益	31,473.09	1,983,371.09
短期投资跌价准备转回	3,950	---
合 计	284,280.53	2,483,187.53

29、所得税

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
企业所得税	1,395,903.60	---

根据国家税务总局国税发[2002]47 号文件和昆明市国家税务局五华分局五国税函[2005]133 号批复我公司自 2005 年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

30、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
收到的利息	1,364,070.73	1,313,043.96

31、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
业务招待费	961,984.40	774,911.75
办公费	1,311,763.79	858,737.89
差旅费	1,111,398.16	609,090.68
运输费	392,875.89	295,306.35

(六) 母公司会计报表注释 (单位: 人民币元)

1、应收账款

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	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	31,397,259.34	90.64	245,836.07	8,194,535.51	72.08	245,836.07
1—2 年	307,495.67	0.89	19,465.16	194,651.64	1.71	19,465.16
2—3 年	748,908.79	2.16	151,592.87	757,964.36	6.67	151,592.87
3 年以上	2,184,162.59	6.31	1,283,692.13	2,222,114.26	19.54	1,398,520.65
合 计	34,637,826.39	100.00	1,700,586.23	11,369,265.77	100.00	1,815,414.75
净 值	32,937,240.16			9,553,851.02		

注: (1) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 本期较期初有较大增长的原因为: 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	2005.06.30			2004.12.31		
	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	3,027,133.30	74.97	30,548.44	2,769,540.39	69.92	30,548.44
1—2 年	92,865.21	2.30	77,956.57	906,759.98	22.89	77,956.57

2—3 年	663,294.85	16.43	10,960.00	54,800.00	1.38	10,960.00
3 年以上	254,472.95	6.30	228,396.51	229,672.95	5.81	228,396.51
合 计	4,037,766.31	100.00	347,861.52	3,960,773.32	100.00	347,861.52
净 值	3,689,904.79			3,612,911.80		

注:无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款;

3、存货及存货跌价准备

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	7,511,239.41	90,819.41	4,634,302.79	90,819.41
低值易耗品	---	---	---	---
库存商品	27,868,819.46	1,101.08	18,594,196.01	1,101.08
在产品	59,907,450.67	1,537,937.27	48,191,192.38	1,537,937.27
包装物	---	---	---	---
委托加工材料	---	---	86,775.60	---
委托代销商品	---	---	---	---
合 计	95,287,509.54	1,629,857.76	71,506,466.78	1,629,857.76
存货净值合计	93,657,651.78		69,876,609.02	

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	86,604,526.99	-525,678.28	86,078,848.71	-	86,078,848.71	76.96%
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	长期	500,000.00	187,500.10	25,000.02	212,500.12	-	212,500.12	20.00%
合 计		18,303,671.29	86,792,027.09	-500,678.26	86,291,348.83	-	86,291,348.83	

注: (1)投资成本

(2)股权投资差额

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	89,328,125.49	---	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	89,828,125.49	---	89,828,125.49

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	-2,723,598.50	10 年	223,857.42	-2,499,741.08
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-500,000.00	-312,499.90	10 年	25,000.02	-287,499.88
合 计	-9,996,328.71	-3,036,098.40		248,857.44	-2,787,240.96

(3)长期股权投资占公司净资产的比例为 22.16%。

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	6,752,808.87	25,610.00		6,778,418.87
专用设备	13,840,696.09	63,000.00		13,903,696.09
运输设备	980,726.00	---		980,726.00
电子设备	4,451,597.45	71,869.00		4,523,466.45
仪器仪表	5,413,463.01	260,660.00		5,674,123.01
小 计	<u>31,439,291.42</u>	<u>421,139.00</u>		<u>31,860,430.42</u>
累计折旧:				
房屋建筑物	---	---	---	---
通用设备	4,244,254.04	188,690.23		4,432,944.27
专用设备	5,501,194.71	468,106.61		5,969,301.32
运输设备	130,695.72	47,500.24		178,195.96
电子设备	1,983,605.59	205,561.32		2,189,166.91
仪器仪表	3,465,878.19	155,471.74		3,621,349.93
小 计	<u>15,325,628.25</u>	<u>1,065,330.14</u>		<u>16,390,958.39</u>
固定资产减值准备:	---	---	---	---
固定资产净额	<u>16,113,663.17</u>			<u>15,469,472.03</u>

## 6、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、高纯材料	43,278,713.06	29,990,616.14
二、功能材料	130,606,957.03	82,860,415.26
特种功能材料	78,962,269.28	58,725,305.68
信息功能材料	8,610,240.82	10,009,924.14
环保及催化功能材料	43,034,446.93	14,125,185.44
三、贵金属贸易	3,308,399.17	18,217,759.73
合 计	<u>177,194,069.26</u>	<u>131,068,791.13</u>
其中：出口收入(美元计)	<u>USD1,809,486.47</u>	<u>USD453,280.00</u>

## 7、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、高纯材料	41,296,032.58	28,723,043.97
二、功能材料	114,870,628.62	74,720,073.55
特种功能材料	68,616,658.34	53,410,480.89
信息功能材料	7,633,886.05	8,198,127.87
环保及催化功能材料	38,620,084.23	13,111,464.79
三、贵金属贸易	3,272,028.70	17,428,083.86
合 计	<u>159,438,689.90</u>	<u>120,871,201.38</u>

## 8、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月

	收入	支出	利润	收入	支出	利润
分析费收入	228,281.03	416,105.43	-187,824.40	170,786.00	255,046.04	-84,260.04
课题收入	1,370,190.87	856,154.75	514,036.12	3,250,948.40	2,892,030.78	358,917.62
技术服务收入	562,520.80	11,688.64	550,832.16	---	---	---
销售原材料	17,993.91	17,993.91	---	---	---	---
<b>合 计</b>	<b>2,178,986.61</b>	<b>1,301,942.73</b>	<b>877,043.88</b>	<b>3,421,734.40</b>	<b>3,147,076.82</b>	<b>274,657.58</b>

9、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	239,807.56	---
减：利息收入	1,173,239.64	1,035,689.86
贴息收入	---	190,300.00
国债利息收入	646.50	---
汇兑损失	16,339.03	10,912.59
减：汇兑收益	1,365.84	4,326.89
金融机构手续费	53,995.47	46,107.94
<b>合 计</b>	<b>-865,109.92</b>	<b>-1,173,296.22</b>

10、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
对子公司的损益调整	-749,535.70	168,710.63
摊销投资差额	248,857.44	499,816.44
短期投资收益	31,473.09	1,983,371.09
短期投资跌价准备转回	3,950.00	---
<b>合 计</b>	<b>-465,255.17</b>	<b>2,651,898.16</b>

(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	114,600,000.00	---	---	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	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	8820	76.96%	---	---	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	2005年06月30日		定价政策
	金额	占本期购货	
昆明贵金属研究所	341.88	0.0002%	按市场价格定价

(2) 销售货物

企业名称	2005年06月30日		定价政策
	金额	占本期销货	
昆明贵金属研究所	211,665.13	0.11%	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101,000.00元。

B、2005年1-6月本公司向昆明贵金属研究所提供分析测试服务，收取分析费45,830.00元。

C、2005年1-6月共计提水电费900,000.00元应付给昆明贵金属研究所，实际支付了2004年1-10月水电费1,100,000.00元。

(4) 租赁

公司2005年1-6月计提房租费250,048.92元，土地租金132,398.34元应付昆明贵金属研究所，实际支付了2004年7-12月房租费250,048.92元和土地租金132,398.34元。

(5) 关联方应收应付款项余额

项 目	2005.06.30

	金额	占余额比例(%)
其他应收款-昆明贵金属研究所	2,358,507.73	37.20
预收账款-昆明贵金属研究所	1,511,926.10	7.84
其他应付款-昆明贵金属研究所	1,595,709.67	42.19

(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 7 份《销售合同》，向其销售钼、氯化钼、银板产品；  
本期本公司与昆明贵金属研究所签定了 1 份《购销合同》，向其采购铜粉原材料。

(八) 承诺事项

本公司报告期内无重大承诺事项。

(九) 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日本公司在银行贴现的银行承兑汇票票面价值金额合计 11,953,669.82 元。

(十) 资产负债表日后事项

本公司报告期无须披露日后事项。

(十一) 非货币性交易

本公司报告期内无重大非货币性交易。

(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	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、短期投资损益	31,473.09	1,983,371.09
2、处置固定资产产生的损益	-232.65	-5,565.35
3、以前年度计提短期投资跌价准备转回	3,950.00	---
4、债务重组损益	-7,000.00	---
合计	28,190.44	1,977,805.74

## 八、备查文件目录

- (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；

董事长：唐俊

贵研铂业股份有限公司

2005 年 8 月 3 日