



**贵研铂业股份有限公司**

**SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.**

---

**2006 年中期报告**

2006 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 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	44

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、出席本次董事会董事 9 名。黄善富董事因公出国，特授权徐亚董事出席会议并行使表决权、董英独立董事因公出差，特授权杨锡麒独立董事出席会议并行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人汪云曙，主管会计工作负责人朱绍武及会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)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  
 公司法定中文名称缩写：贵研铂业  
 公司法定英文名称：SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.  
 公司法定英文名称缩写：SPM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：G 贵研  
 公司 A 股代码：600459
- 3、公司注册地址：云南省昆明市高新技术产业开发区西北部 M2-12 用地  
 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](mailto:webmaster@sino-platinum.com.cn)
- 4、公司法定代表人：汪云曙
- 5、董事会秘书：郭俊梅  
 电话：0871-5123338  
 传真：0871-5122422  
 E-mail：[stock@sino-platinum.com.cn](mailto:stock@sino-platinum.com.cn)  
 联系地址：云南省昆明市二环北路核桃箐
- 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》  
 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司中期报告备置地点：公司投资发展部
- 7、公司其他基本情况：  
 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

### (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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	413,572,608.86	340,119,873.43	21.60
流动负债	194,774,870.35	56,055,521.68	247.47
总资产	814,041,708.38	521,021,677.30	56.24
股东权益(不含少数股东权益)	480,325,060.36	386,031,242.25	24.43
每股净资产(元)	5.59	4.49	24.50
调整后的每股净资产(元)	5.57	4.48	24.33

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	15,437,328.27	7,910,120.42	95.16
扣除非经常性损益的净利润	12,205,259.74	7,881,929.98	54.85
每股收益(元)	0.18	0.09	100.00
每股收益 <sup>注1</sup> (元)	0.18		
净资产收益率(%)	3.21	2.03	增加 1.18 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-26,117,653.43	-51,784,674.86	-49.56

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。

## 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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-5,621.30
各种形式的政府补贴	2,000.00
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	3,815,001.16
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-9,764.35
所得税影响数	-569,546.98
合计	3,232,068.53

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	45,550,000	53.00		-5,491,156			-5,491,156	40,058,844	46.61
3、其他内资持股	400,000	0.46		-108,844			-108,844	291,156	0.34
其中: 境内法人持股	400,000	0.46		-108,844			-108,844	291,156	0.34
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	45,950,000	53.46		-5,600,000			-5,600,000	40,350,000	46.95
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	40,000,000	46.54		5,600,000			5,600,000	45,600,000	53.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	40,000,000	46.54		5,600,000			5,600,000	45,600,000	53.05
三、股份总数	85,950,000	100						85,950,000	100

股份变动的批准情况：

贵研铂业股份有限公司股权分置改革方案已于 2006 年 5 月 8 日取得《云南省国资委关于明确贵研铂业股份有限公司股权分置改革方案并召开股东大会的批复》（云国资规划〔2006〕127 号），并经 2006 年 5 月 15 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，2006 年 6 月 5 日完成对价支付并上市。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,803				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南锡业公司	国有股东	40.72	35,000,000	35,000,000	35,000,000	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	未知	4.64	3,989,880	3,989,880	0	未知
裕阳证券投资基金	未知	4.45	3,829,050	3,829,050	0	未知
鸿阳证券投资基金	未知	2.90	2,494,592	2,231,392	0	未知
中国银行—同盛证券投资基金	未知	2.55	2,195,499	798,016	0	未知
云南铜业(集团)有限公司	国有股东	1.95	1,674,150	-625,850	1,674,150	
红塔创新投资股份有限公司	国有股东	1.95	1,674,150	-625,850	1,674,150	
云南烟草兴云投资股份有限公司	国有股东	1.19	1,019,048	-380,952	1,019,048	
宝盈鸿利收益证券投资基金	未知	0.83	716,798	316,801	0	未知
深圳市加德信投资有限公司	未知	0.62	535,800	65,800	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份数量	股份种类	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金				3,989,880	人民币普通股	
裕阳证券投资基金				3,829,050	人民币普通股	
鸿阳证券投资基金				2,494,592	人民币普通股	
中国银行—同盛证券投资基金				2,195,499	人民币普通股	
宝盈鸿利收益证券投资基金				716,798	人民币普通股	
深圳市加德信投资有限公司				535,800	人民币普通股	
鸿飞证券投资基金				499,902	人民币普通股	
曹永生				419,000	人民币普通股	
赵建平				400,000	人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金				370,653	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				公司未知前十名股东中是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云南锡业公司	35,000,000			云锡公司持有贵研铂业的股份将自追加对价条款失效或触发实施后十二个月内不上市交易或者转让，其后十二个月内不上市交易。在上述承诺期期满后的十二个月内，若其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量不超过总股本的百分之十。
2	云南铜业（集团）有限公司	1,674,150	2007年6月5日		自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。
3	红塔创新投资股份有限公司	1,674,150	2007年6月5日		自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。
4	云南烟草兴云投资股份有限公司	1,019,048	2007年6月5日		自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。
5	中国有色金属工业技术开发交流中心	363,946	2007年6月5日		自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。
6	太原高科耐火材料有限公司	291,156	2007年6月5日		自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。
7	昆明冶金研究院	181,973	2007年6月5日		自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。
8	连云港华晶钾盐有限公司	145,578	2007年6月5日		自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：云南锡业公司

控股股东发生变更的日期：2006年4月25日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2005年10月26日

按照云政复[2005]39号文、云国资产权[2005]298号文、云国资规划[2005]345号文的决定，公司控股股东昆明贵金属研究所的所有者权益无偿划转至云南锡业公司，昆明贵金属研究所持有公司的国有股权全部划转到云南锡业公司持有。本公司已按照相关规定履行了相应的信息披露义务，公司于2006年4月25日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的过户登记确认书，确认昆明贵金属研究所原持有公司的3860万股国有法人股已过户到云南锡业公司，公司现控股股东为云南锡业公司。2006年7月6日，云南锡业公司名称变更为“云南锡业集团（控股）有限责任公司”。

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，经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，聘任胥翠芬女士为公司财务总监。

## 五、管理层讨论与分析

### (一)管理层讨论与分析

2006 年上半年，公司在确保生产经营工作稳步发展的前提下，积极推进募集资金项目建设，昆明贵研催化剂有限责任公司实现盈利；圆满完成了股权分置改革工作，云锡元江镍业有限责任公司正式成为公司的控股子公司，该资产的注入，使公司形成了贵金属新材料和镍资源利用双业并举的格局，对公司产业结构的调整、盈利能力的提升、可持续发展能力的加强具有深远意义。

1-6 月，公司实现主营业务收入 26428 万元，同比增长 42.53%；实现主营业务利润 3764 万元，同比增长 93.00%；实现利润总额 1833 万元，同比增长 101.86%；实现净利润 1544 万元，同比增长 95.16%。其中，贵研催化实现销售收入 3,349.77 万元，实现利润总额 83.95 万元。云锡元江镍业有限责任公司实现主营业务收入 5957 万元；实现主营业务利润 1514 万元；实现利润总额 658 万元；实现净利润 559 万元。

### (二)公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

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	主营业务利润率(%)	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(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分产品						
贵金属高纯材料	9,384,200.47	9,433,723.52	-0.53	-77.49	-76.24	减少 5.28 个百分点
贵金属特种功能材料	103,398,400.34	93,723,813.90	9.36	30.95	36.59	减少 3.75 个百分点
贵金属信息功能材料	11,574,605.44	9,782,156.15	15.49	34.43	28.14	增加 4.15 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	56,346,754.14	46,655,885.43	17.20	6.34	-0.10	增加 5.34 个百分点
贵金属贸易	24,005,751.60	22,074,524.55	8.04	654.98	602.28	增加 6.90 个百分点
镍矿产品	59,572,192.92	43,021,143.66	27.78			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 376,312.50 元人民币。

本报告期内公司白银产品的出口有所减少，使贵金属高纯材料产品销售收入同比减少了 77.49%，另外，公司努力进行贵金属功能材料类产品和汽车尾气催化剂市场的开拓工作，并积极开展贵金属贸易，使公司其他各类产品和贵金属贸易的销售收入比去年同期有所增长，加之云锡元江镍业有限责任公司资产的注入，使公司的主营业务收入同比增长了 42.53%，主营业务利润同比增长了 93.00%。

#### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	255,266,421.20	49.76
国外	9,015,483.71	-39.80

本报告期，受白银产品出口减少的影响，公司出口收入有所下降。但公司通过努力开拓国内市场和开展贵金属贸易业务，加上云锡元江镍业有限责任公司资产的注入，使公司的主营业务收入同比增长了 42.53%。

#### 3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
短期投资收益	3,815,001.16	24.71

本报告期内公司实现短期投资收益 382 万元，比去年同期增加了 379 万元。

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期，公司完成了股权分置改革工作，云锡元江镍业有限责任公司成为公司的控股子公司，该公司的镍矿产品构成贵研铂业主营业务的重要组成部分。

5、主营业务产品毛利率情况比较表

项目	本报告期毛利率（%）	上年度毛利率（%）	增减百分点（个）
贵金属高纯材料	-0.53	1.42	-1.95
贵金属特种功能材料	9.36	12.46	-3.10
贵金属信息功能材料	15.49	10.54	4.95
贵金属环保及催化功能材料	17.20	12.67	4.53
贵金属贸易	8.04	3.90	4.14
镍矿产品	27.78		

6、报告期利润构成情况比较表

利润构成项目	本报告期金额（元）	本报告期金额占利润总额的比例（%）	上年度金额（元）	上年度金额占利润总额的比例（%）	比例增减百分点（个）
主营业务利润	37,641,534.13	205.33	32,820,389.35	454.87	-249.53
其他业务利润	188,477.32	1.03	1,093,004.21	15.15	-14.12
期间费用	23,548,703.49	128.46	26,620,396.67	368.94	-240.48
投资收益	4,063,858.60	22.17	704,641.58	9.77	12.40
补贴收入					
营业外收支净额	-13,385.65	-0.07	-782,240.43	-10.84	10.77
利润总额	18,331,780.91	100.00	7,215,398.04	100.00	0.00

7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期，公司提高了盈利水平，加之昆明贵研催化剂有限责任公司实现盈利以及云锡元江镍业有限责任公司资产的注入等原因，利润总额比去年同期有较大增长，主营业务利润和期间费用占利润总额的比例与上年度相比均有所下降。同时，本报告期公司的短期投资获得 382 万元的收益，投资收益占利润总额的比例与上年度相比有所上升。

(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 25,932.2 万元人民币，已累计使用 21,467.61 万元人民币，其中本年度已使用 4,040.34 万元人民币，尚未使用 4,464.59 万元人民币。

2、募集资金承诺项目情况

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		84	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	5,994.56			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	3,546.32			否	
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	4,568	否	2,499.23			否	
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	4,788	否	2,427.50			否	
合计	28,392	/	21,467.61			/	/

“汽车尾气净化三效稀土基催化剂”产业化项目，2006 年中期实现主营业务收入 3,349.77 万元，实现利润总额 83.95 万元，主要原因是催化剂公司长期以来坚持市场拓展、技术创新和强化基础管理工作，上半年，市场开拓取得了有效进展。

“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。目前，厂房建设已完工，现正进行设备的安装调试工作。

### 3、非募集资金项目情况

#### 云锡元江镍业有限责任公司 5000 吨镍矿改扩建项目

2006 年 5 月，作为股改对价组成部分，公司持有云锡元江镍业有限责任公司 98%的股权。云锡元江镍业有限责任公司在建的 5000 吨镍矿改扩建项目至本报告期末累计完成投资 11779 万元，用于矿山基础设施、环保工程及精炼厂技改等建设，由于受雨季提前到来、部分设备尚未到位及技术工艺路线持续优化调整等影响，预计项目建设将推迟完工。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司治理的实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》（国发[2004]3 号）、中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》（证监发[2005]86 号）和《上市公司股权分置改革业务操作指引》等法律、法规的要求，公司以流通股股东 98.06%、全体股东 99.54%的赞成率顺利通过了股权分置改革方案，完成了股权分置改革工作。

公司根据新修订的《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则（2006 年修订）》以及《上市公司章程指引》等相关法律法规的要求，修订了《公司章程》，不断健全公司治理结构，严格按照《公司章程》规定的程序召集、召开股东大会、董事会、监事会。公司董事、监事的换届选举和高管人员的聘任均按照《公司章程》的规定执行。为帮助公司董事、监事、高管人员了解其相关的权利、义务和责任，熟悉有关法律法规，公司有针对性的开展了公司治理结构方面的培训。同时，公司继续强化了对控股子公司的监督管理，定期组织公司各部门、各控股子公司信息管理员及相关责任人开展相关培训，提高业务能力。公司治理的完善是一项长期的工作，公司将按照相关法律法规的要求，结合自身的实际情况，不断完善公司治理结构。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年度利润分配方案已经公司 2006 年 3 月 30 日召开的 2005 年度股东大会审议通过。2005 年度不分配现金股利，也不进行公积金转增股本，剩余的未分配利润结转以后年度分配。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

#### 1、收购资产情况

2006 年 5 月，公司通过股权分置改革方案，公司控股股东云南锡业公司按照股改方案的约定将所持有的云锡元江镍业有限责任公司 98%的股权作为股改对价组成部分无偿转让给公司，该事项已刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上，2006 年 5 月 18 日，相关工商变更登记等法律手续完成，公司持有云锡元江镍业有限责任公司 98%的股权，该项权益性资产的注入，增强了公司的盈利能力。该交易事项属于重大关联交易。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
云锡机械制造公司	采购设备	按市场价格定价		3,594,891.04	1.75			
云南锡业建设集团有限公司	厂房建设、电气安装	按市场价格定价		8,689,678.52	10.20			
云锡通达工程有限责任公司	镍矿矿区改造	按市场价格定价		24,123,202.98	28.32			
云锡供水建筑安装工程公司	储水池建筑安装	按市场价格定价		8,768,163.03	10.29			

2、其他重大关联交易

A. 本报告期,由云南锡业(集团)有限责任公司提供贷款担保,云锡元江镍业有限责任公司向中国农业银行元江县支行取得贷款 4000 万元;向中国银行元江县支行取得贷款 2000 万元。

B. 本报告期,本公司为昆明贵研催化剂有限责任公司 4000 万元金额的授信额度提供担保,昆明贵研催化剂有限责任公司在报告期内借入 500 万元。

C. 本报告期,云锡元江镍业有限责任公司向云南锡业(集团)有限责任公司借入项目建设资金 23,169,398.35 元,截至 2006 年 6 月 30 日该公司向云南锡业(集团)有限责任公司借入的项目建设资金余额为 40,718,323.55 元,其中应付利息为 1,541,907.80 元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	0	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						

报告期内对控股子公司担保发生额合计	4,000
报告期末对控股子公司担保余额合计	4,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	4,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	8.33
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

2006 年上半年，公司完成了股权分置改革工作，非流通股股东做出的承诺如下：

1、云锡公司：云锡公司持有贵研铂业的股份将自追加对价条款失效或触发实施后十二个月内不上市交易或者转让，其后十二个月内不上市交易。在上述承诺期期满后的十二个月内，若其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量不超过总股本的百分之十。

2、其他另外 7 家非流通股股东：承诺自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。公司有限售条件的股东在报告期内未发生违反上述承诺的事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
云南锡业公司	<p>1、云锡公司持有贵研铂业的股份将自追加对价条款失效或触发实施后十二个月内不上市交易或者转让，其后十二个月内不上市交易。在上述承诺期期满后的十二个月内，若其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量不超过总股本的百分之十。</p> <p>2、若云锡公司违反前述承诺的禁售和限售条件而出售其所持有贵研铂业股票，则云锡公司承诺将其出售股票的全部所得，划入贵研铂业账户归全体股东所有。</p> <p>3、云锡公司无偿转让元江镍业 98% 股权至贵研铂业后，若出现 2006 年度、2007 年度和 2008 年度元江镍业净利润分别低于 1,021 万元、1,300 万元和 1,900 万元的情形，则云锡公司承诺以现金形式补足差额。</p> <p>4、云锡公司承诺，本公司在股权分置改革实施后，若元江镍业的经营业绩出现下面情况，则云锡公司将向流通股股东追送贵研铂业股份，将向流通股股东追送股份一次（追送完毕后，此承诺自动失效）。</p> <p>（1）追送股份的触发条件</p> <p>I 元江镍业 2006 年经审计后净利润低于 1,021 万元；</p> <p>II 元江镍业 2006 年财务报告经有证券从业资格的会计师事务所审计后，被出具无保留意见以外的审计意见。</p> <p>（2）追送股份数量</p> <p>追加对价安排的股份总数共计 2,000,000 股。</p>	严格按照所履行的条件履行

	<p>在本公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，将按照上述股本变动比例对目前设定的追加支付对价总数进行相应调整。</p> <p>在本公司因实施增发、配股、可转换债券等股份变动而导致限售条件流通股股东与无限售条件流通股股东股本不同比例变动时，前述追加支付对价的股份总数不变，并及时履行信息披露义务。</p> <p>(3) 追送股份时间 本公司控股股东云锡公司将在 2006 年年报经股东大会审议通过后的 10 个工作日内，按照上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司规定的相关程序实施追加对价安排。</p> <p>(4) 追送股份对象 追加支付对价股权登记日在册的无限售条件流通股股东，该股权登记日将由本公司董事会确定并公告。</p> <p>(5) 履约保证 云锡公司将在贵研铂业股权分置改革方案实施后，向中国证券登记结算公司上海分公司申请锁定追送部分的股份，直至追送股份承诺期满。</p> <p>5、代为垫付承诺。云锡公司承诺，在本次股权分置改革方案实施时，如有非流通股股东仍未明确表示同意本次股权分置改革方案或出现非流通股股东因故无法履约执行对价安排的情形，云锡公司将先行对该股东的执行对价安排代为垫付，被代付对价的非流通股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得云锡公司的同意，并由贵研铂业向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。</p> <p>6、为了保证贵研铂业持续、健康经营发展，云锡公司还承诺：云锡公司及其下属控股子公司日后在经营中将避免和放弃与贵研铂业同业竞争。云锡公司承诺将后续申请的镍矿采矿权适时和以市场公允价格转让或注入贵研铂业，该项资产转让或注入贵研铂业时，需通过贵研铂业、云锡公司及相关各方履行法定程序。</p>	
--	---	--

(十二)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。

(十三)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。

(十四)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十五)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 2005 年第三次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届董事会十次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股权转让进展公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 2 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股权转让进展公告（取得国资委批复）	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 2 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届董事会十一次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于召开公司 2005 年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届监事会五次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于对公司 2004 年财务报表追溯调整的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股改提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届董事会十二次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
投票委托征集函	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司董事会关于云南锡业公司收购（行政无偿划转）事宜致全体股东的报告书	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股权转让进展公告（取得证监会批复）	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权分置改革路演公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股改方案调整公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东大会第一次提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股价异常波动的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股权转让进展公告（过户完成）	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股价异常波动的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东大会第二次提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股改方案获国资委批准的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年第二次临时股东大会决议	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股改方案实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2006 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表  
2006 年 06 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
<b>流动资产：</b>						
货币资金	5.1		138,527,205.78	128,335,723.49	104,086,604.08	103,872,542.46
短期投资	5.2		506,655.20	30,678,584.89	506,655.20	30,678,584.89
应收票据	5.3		33,460,080.44	36,160,534.91	29,601,410.44	31,316,244.90
应收股利						
应收利息	5.4			7,793.14		7,793.14
应收账款	5.5	6.1	80,794,465.53	27,488,993.68	47,239,685.63	18,076,987.68
其他应收款	5.6	6.2	6,293,485.36	3,015,089.78	1,486,329.09	1,105,789.77
预付账款	5.7	6.3	11,265,574.24	4,935,387.68	3,772,688.82	4,730,016.36
应收补贴款						
存货	5.8	6.4	142,366,610.70	109,497,765.86	84,483,876.02	88,584,839.47
待摊费用	5.9		358,531.61			
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			413,572,608.86	340,119,873.43	271,177,249.28	278,372,798.67
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	5.10	6.5	-1,692,798.10	-1,941,655.54	164,309,460.52	84,558,028.51
长期债权投资						
长期投资合计			-1,692,798.10	-1,941,655.54	164,309,460.52	84,558,028.51
其中：合并价差	5.10		-2,052,026.24	-2,275,883.66		
其中：股权投资差额	5.10	6.5	-237,499.84	-262,499.86	-2,289,526.08	-2,538,383.52
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	5.11	6.6	140,293,901.23	95,199,578.10	32,210,401.92	31,606,166.92
减：累计折旧	5.11	6.6	33,038,122.66	27,439,941.07	17,396,953.27	16,420,619.32
固定资产净值			107,255,778.57	67,759,637.03	14,813,448.65	15,185,547.60
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			107,255,778.57	67,759,637.03	14,813,448.65	15,185,547.60
工程物资	5.12		57,117,024.30	41,776,702.66	49,836,953.30	41,776,702.66
在建工程	5.13		211,119,897.55	63,131,648.45	93,109,165.59	63,123,733.95
固定资产清理						
固定资产合计			375,492,700.42	172,667,988.14	157,759,567.54	120,085,984.21
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	5.14		26,288,421.20	9,929,780.23	61,828.00	74,620.00
长期待摊费用	5.15		380,776.00	245,691.04		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			26,669,197.20	10,175,471.27	61,828.00	74,620.00

<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			814,041,708.38	521,021,677.30	593,308,105.34	483,091,431.39
<b>流动负债：</b>						
短期借款	5.16		93,500,000.00	25,000,000.00	7,000,000.00	25,000,000.00
应付票据						
应付账款	5.17		23,894,317.06	8,603,629.07	4,749,067.99	4,144,557.66
预收账款	5.18		7,449,182.36	10,837,439.90	7,059,143.82	10,267,965.33
应付工资			125,170.00	2,800,000.00		2,460,000.00
应付福利费			5,423,978.18	5,055,172.34	4,897,014.34	4,835,961.93
应付股利						
应交税金	5.19		7,053,538.91	-1,513,904.10	3,340,704.36	-1,635,097.92
其他应交款			431,257.10	129,354.43	302,066.82	126,063.02
其他应付款	5.20		56,117,059.79	5,105,467.54	6,076,662.25	4,850,282.10
预提费用	5.21		780,366.95	38,362.50	9,765.00	38,362.50
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			194,774,870.35	56,055,521.68	33,434,424.58	50,088,094.62
<b>长期负债：</b>						
长期借款	5.22		58,088,495.96		38,057,285.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5.23		53,010,000.00	53,010,000.00	47,230,000.00	47,230,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			111,098,495.96	53,010,000.00	85,287,285.00	47,230,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			305,873,366.31	109,065,521.68	118,721,709.58	97,318,094.62
少数股东权益			27,843,281.71	25,924,913.37		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
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		322,866,953.07	244,010,463.23	322,866,953.07	244,010,463.23
盈余公积	5.26		39,298,668.68	39,253,469.83	39,253,469.83	39,253,469.83
其中：法定公益金			4,234,939.28	4,234,939.28	4,234,939.28	4,234,939.28
未分配利润	5.27	6.7	32,209,438.61	16,817,309.19	26,515,972.86	16,559,403.71
拟分配现金股利						
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			480,325,060.36	386,031,242.25	474,586,395.76	385,773,336.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计			814,041,708.38	521,021,677.30	593,308,105.34	483,091,431.39

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

利润及利润分配表

2006 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	5.28	6.8	264,281,904.91	185,426,833.68	173,570,136.39	177,194,069.26
减：主营业务成本	5.28	6.8	224,691,247.21	165,801,282.90	156,209,622.15	159,438,689.90
主营业务税金及附加	5.29		1,949,123.57	122,350.71	442,765.03	76,065.68
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			37,641,534.13	19,503,200.07	16,917,749.21	17,679,313.68
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.30	6.9	188,477.32	914,003.53	-105,664.17	877,043.88
减：营业费用			5,307,508.70	2,896,975.90	2,030,487.59	2,443,022.84
管理费用			15,990,124.85	9,769,868.69	7,261,714.53	7,207,165.45
财务费用	5.31	6.10	2,251,069.94	-1,054,223.90	665,389.26	-865,109.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			14,281,307.96	8,804,582.91	6,854,493.66	9,771,279.19
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.32	6.11	4,063,858.60	284,280.53	4,709,943.33	-465,255.17
补贴收入						
营业外收入	5.33		7,335.65	7,317.57		
减：营业外支出	5.34		20,721.30	14,550.22	5,621.30	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			18,331,780.91	9,081,630.79	11,558,815.69	9,306,024.02
减：所得税	5.35		2,589,177.96	1,395,903.60	1,602,246.54	1,395,903.60
减：少数股东损益			305,274.68	-224,393.23		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			15,437,328.27	7,910,120.42	9,956,569.15	7,910,120.42
加：年初未分配利润			16,817,309.19	13,013,324.38	16,559,403.71	12,948,327.51
其他转入						
六、可供分配的利润			32,254,637.46	20,923,444.80	26,515,972.86	20,858,447.93
减：提取法定盈余公积			45,198.85			
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			32,209,438.61	20,923,444.80	26,515,972.86	20,858,447.93
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）			32,209,438.61	20,923,444.80	26,515,972.86	20,858,447.93
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：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

**现金流量表**  
2006 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		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			243,621,975.86	161,249,396.50
收到的税费返还			3,293,696.00	3,293,696.00
收到的其他与经营活动有关的现金	5.36		1,282,331.01	330,026.01
现金流入小计			248,198,002.87	164,873,118.51
购买商品、接受劳务支付的现金			239,475,151.59	162,104,932.77
支付给职工以及为职工支付的现金			17,013,824.96	12,518,263.55
支付的各项税费			7,912,109.06	3,868,879.74
支付的其他与经营活动有关的现金	5.37		9,914,570.69	5,340,917.28
现金流出小计			274,315,656.30	183,832,993.34
经营活动产生的现金流量净额			-26,117,653.43	-18,959,874.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			94,383,522.47	94,383,522.47
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			3,815,001.16	3,815,001.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			2,500.00	2,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金	5.38		2,638,291.73	
现金流入小计			100,839,315.36	98,201,023.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			41,838,757.27	33,895,561.90
投资所支付的现金			127,812,869.55	64,211,592.78
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			169,651,626.82	98,107,154.68
投资活动产生的现金流量净额			-68,812,311.46	93,868.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			105,400,000.00	38,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			130,457.69	
现金流入小计			105,530,457.69	38,000,000.00
偿还债务所支付的现金			21,700,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			3,134,392.62	919,932.50
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			24,834,392.62	18,919,932.50
筹资活动产生的现金流量净额			80,696,065.07	19,080,067.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-14,233,899.82	214,061.62
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			15,437,328.27	9,956,569.15
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			305,274.68	
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			4,185,248.80	979,982.65
无形资产摊销			1,094,821.55	12,792.00
长期待摊费用摊销			135,116.74	
待摊费用减少(减：增加)			-269,988.14	
预提费用增加(减：减少)			770,601.95	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			5,621.30	5,621.30
固定资产报废损失				
财务费用			2,534,300.68	948,620.00
投资损失(减：收益)			-4,063,858.60	-4,709,943.33
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-4,364,266.68	4,100,963.45
经营性应收项目的减少(减：增加)			-47,561,107.94	-30,896,210.58
经营性应付项目的增加(减：减少)			5,660,005.58	641,730.53
其他			13,248.38	
经营活动产生的现金流量净额			-26,117,653.43	-18,959,874.83
<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			138,527,205.78	104,086,604.08
减：现金的期初余额			152,761,105.60	103,872,542.46
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			-14,233,899.82	214,061.62

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

**合并资产减值准备明细表**  
2006 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	3,694,680.49	299,306.07				3,993,986.56
其中：应收账款	3,372,040.59					3,372,040.59
其他应收款	322,639.90	299,306.07				621,945.97
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	585,342.96					585,342.96
其中：库存商品	18,386.11					18,386.11
原材料	191,337.23					191,337.23
在产品	375,619.62					375,619.62
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	4,280,023.45	299,306.07				4,579,329.52

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

母公司资产减值准备明细表  
2006 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	3,300,680.39					3,300,680.39
其中：应收账款	2,791,515.08					2,791,515.08
其他应收款	509,165.31					509,165.31
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	585,342.96					585,342.96
其中：库存商品	18,386.11					18,386.11
原材料	191,337.23					191,337.23
在产品	375,619.62					375,619.62
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	3,886,023.35					3,886,023.35

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

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	7.84	9.56	0.44	0.44
营业利润	2.97	3.63	0.17	0.17
净利润	3.21	3.92	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	2.54	3.10	0.14	0.14

## 公司概况

贵研铂业股份有限公司(以下简称公司)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,并联合其它七家发起人以发起方式设立的股份有限公司。2000 年 9 月 25 日,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。

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。公司现法定代表人:汪云曙。

按照云政复[2005]39 号文、云国资产权[2005]298 号文、云国资规划[2005]345 号文的决定,昆明贵金属研究所原持有公司的 3860 万股国有股权全部无偿划转到云南锡业公司持有。该行为获得国务院国资委的同意,并获得了中国证监会同意豁免要约收购义务的批复。2006 年 4 月 25 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的过户登记确认书,该《过户登记确认书》确认,昆明贵金属研究所原持有公司的 3860 万股国有法人股已过户到云南锡业公司,股份性质认为国有法人股。

2006 年 5 月公司的股权分置改革方案获得通过。按照股权分置改革方案,公司原全体非流通股股东向流通股股东支付 560 万股股票对价;同时,作为股改对价的组成部分,云南锡业公司将其持有的云锡元江镍业有限责任公司 98%的股权无偿转让给公司。

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)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度:

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:

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础、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、外币业务核算方法:

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

### 6、外币会计报表的折算方法:

本公司目前尚无外币会计报表的折算问题。

### 7、现金及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。

8、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。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：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。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
帐龄	应收帐款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

10、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。

11、长期投资核算方法：

(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。

12、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。

13、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	4	2.74
机器设备	12	4	8
电子设备	8	4	12
运输设备	10	4	9.6
仪器、仪表设备	12	4	8

(2) 减值准备的计提方法：

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。

14、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。

15、无形资产计价及摊销方法：

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、开办费、长期待摊费用摊销方法：

本公司长期待摊费用按受益期平均摊销。

17、借款费用的会计处理方法：

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。

18、应付债券的核算方法：

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。

19、收入确认原则：

(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。

20、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(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

云锡元江镍业有限责任公司

本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致。

22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

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%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税	3%
资源税	课税数量	单位税额

2、优惠税负及批文

根据财税字〔94〕001 号第一条第（一）款规定和昆明市高新技术产业开发区国家税务局出具的昆国税高新税登字（2006）第 0016 号减免税批准通知书，本公司自 2006 年度起减按 15% 的税率征收企业所得税。

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。

3、其他说明

（1）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。

（2）昆明贵研催化剂有限责任公司适用的所得税率为 15%。云锡元江镍业有限责任公司按照元地税政字〔2005〕31 号《元江县地方税务局转发玉溪市地方税务局关于玉溪市地方税务局上报 2005 年度符合国家鼓励类企业认定的批复的通知》，被云南省地方税务局认定为国家鼓励类企业，同意给予减按 15% 税率征收企业所得税，本年度及以后年度须报所在地税务机关核实后，再报地、州、市地方税务局审核确认后执行。

(四) 控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
昆明贵研催化剂有限责任公司	云南昆明	钱琳	11,460	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	8,820	76.96		是
云锡元江镍业有限责任公司	云南元江	杨超	8,000	镍及其它有色金属、黑色金属、稀贵金属、非金属矿产资源开发、加工、销售；技术研发、新材料开发、生产	7,840	98		是

（1）合并报表范围发生变更的内容和原因

云锡元江镍业有限责任公司本报告期正式纳入本公司合并范围。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	267,595.12	106,874.54
银行存款：		
人民币	134,222,788.34	128,200,848.95
其他货币资金：		
人民币	4,036,822.32	28,000.00
合计	138,527,205.78	128,335,723.49

其他货币资金为存出投资款。

2、短期投资

(1) 短期投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数			期末数		
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额
股权投资合计				505,120.00		505,120.00
其中:股票投资				505,120.00		505,120.00
基金投资	30,678,584.89		30,678,584.89	1,535.20		1,535.20
合计	30,678,584.89		30,678,584.89	506,655.20		506,655.20

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,680,080.44	34,210,534.91
商业承兑汇票	6,780,000.00	1,950,000.00
合计	33,460,080.44	36,160,534.91

4、应收利息

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期减少数	期末数
合计	7,793.14	7,793.14	

5、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	77,311,514.71	91.85	720,279.87	24,009,329.42	77.80	720,279.87
一至二年	1,757,925.34	2.09	299,422.46	2,994,224.59	9.70	299,422.46
二至三年	1,949,755.43	2.32	207,547.45	1,037,737.23	3.36	207,547.45
三年以上	3,147,310.64	3.74	2,144,790.81	2,819,743.03	9.14	2,144,790.81
合计	84,166,506.12	100.00	3,372,040.59	30,861,034.27	100.00	3,372,040.59

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项 目	期初余额	期末余额
应收帐款坏帐准备	3,372,040.59	3,372,040.59

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	32,642,667.34	38.78	9,012,899.88	29.21

(4) 本报告期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

至 2006 年 6 月 30 日止,公司累计已对有确凿证据表明收回可能性不大的应收账款 1,694,822.66 元(账龄均为 3 年以上)全额计提了坏账准备。

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

(6) 应收账款的说明

应收账款净值期末比期初增加 53,305,471.85 元,增幅为 193.92%,增长的主要原因是公司在新市场开拓获得进展,客户采用定期结算制度,以及云锡元江镍业有限责任公司报表并入使应收账款有所增加。

6、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	3,698,630.39	53.48	330,314.70	3,083,476.48	92.38	90,632.57
一至二年	2,973,223.98	42.99	61,489.17	18,652.25	0.56	1,865.23
二至三年	8,175.41	0.13	625.60	3,128.00	0.06	625.60
三年以上	235,401.55	3.40	229,516.50	232,472.95	7.00	229,516.50
合计	6,915,431.33	100.00	621,945.97	3,337,729.68	100.00	322,639.90

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	322,639.90	299,306.07	621,945.97

本报告期云锡元江镍业有限责任公司计提了坏帐准备 299,306.07 元。

(3) 其他应收款主要单位

至 2006 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	3.44	3 年以上	暂借款

(4) 其他应收款坏帐计提情况

至 2006 年 6 月 30 日止,公司累计已对有确凿证据表明收回可能性不大的其他应收款 227,545.55 元(账龄均为 3 年以上)全额计提了坏账准备。

(5) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

a. 本公司无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

b. 欠款金额前五名金额合计 4,189,326.21 元, 占其他应收款总额的比例为 60.58%。

7、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	11,257,789.26	99.93	4,935,387.68	100.00
一至二年	7,784.98	0.07		
合计	11,265,574.24	100.00	4,935,387.68	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

a. 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

b. 预付账款余额期末较期初增加 6,330,186.56 元, 主要原因是云锡元江镍业有限责任公司并入本公司后预付货款增加。

8、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,187,287.09	191,337.23	11,995,949.86	16,068,570.81	191,337.23	15,877,233.58
库存商品	50,746,171.23	18,386.11	50,727,785.12	32,955,587.57	18,386.11	32,937,201.46
在产品	67,841,831.47	375,619.62	67,466,211.85	59,524,694.74	375,619.62	59,149,075.12
包装物	13,925.54		13,925.54	47,491.20		47,491.20
低值易耗品	7,578.00		7,578.00	7,578.00		7,578.00
自制半成品	5,626,874.85		5,626,874.85			
委托加工材料	6,380,331.30		6,380,331.30	1,324,017.99		1,324,017.99
受托加工物资	36,180.20		36,180.20			
委托代销商品	111,773.98		111,773.98	155,168.51		155,168.51
合计	142,951,953.66	585,342.96	142,366,610.70	110,083,108.82	585,342.96	109,497,765.86

本期存货较期初增加的主要原因是云锡元江镍业有限责任公司并入本公司后所致。

9、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
财产保险	0	358,531.61		358,531.61
合计		358,531.61		358,531.61

10、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营公司投资	596,727.98			596,727.98
股权投资差额	-262,499.86		-25,000.02	-237,499.84
合并价差	-2,275,883.66		-223,857.42	-2,052,026.24
合计	-1,941,655.54		-248,857.44	-1,692,798.10
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	-1,941,655.54	/	/	-1,692,798.10

(2) 其他股权投资

对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	对联营企业投资	20	500,000.00	500,000.00	500,000.00	权益法
重庆贵研净化器有限责任公司	对联营企业投资	20	100,000.00	96,727.98	96,727.98	权益法

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期减少	期末余额	摊销年限
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-262,499.86	-500,000.00	-25,000.02	-237,499.84	10年
合计	-262,499.86	-500,000.00	-25,000.02	-237,499.84	/

(4) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期减少	期末余额	摊销年限
昆明贵研催化剂有限责任公司	-9,496,328.71	-2,275,883.66	-223,857.42	-2,052,026.24	10年
合计	-9,496,328.71	-2,275,883.66	-223,857.42	-2,052,026.24	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例-0.35%

11、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	95,199,578.10	45,106,093.13	11,770.00	140,293,901.23
其中: 房屋及建筑物	29,796,093.76	25,562,820.95		55,358,914.71
机器设备	55,387,546.44	16,980,155.15		72,367,701.59
电子设备	7,438,437.90	139,119.00	11,770.00	7,565,786.90
运输设备	2,220,722.00	1,248,895.10		3,469,617.10
其他设备	356,778.00	1,175,102.93		1,531,880.93
二、累计折旧合计:	27,439,941.07	5,601,830.29	3,648.70	33,038,122.66

其中：房屋及建筑物	3,036,218.55	1,236,363.94		4,272,582.49
机器设备	20,110,172.83	3,667,390.90		23,777,563.73
电子设备	3,599,775.24	374,549.78	3,648.70	3,970,676.32
运输设备	497,737.16	216,709.94		714,447.10
其他设备	196,037.29	106,815.73		302,853.02
三、固定资产净值合计	67,759,637.03	39,739,693.62	243,552.08	107,255,778.57
其中：房屋及建筑物	26,759,875.21	24,326,457.01		51,086,332.22
机器设备	35,277,373.61	13,312,764.25		48,590,137.86
电子设备	3,838,662.66		243,552.08	3,595,110.58
运输设备	1,722,984.84	1,032,185.16		2,755,170.00
其他设备	160,740.71	1,068,287.20		1,229,027.91
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	67,759,637.03	39,739,693.62	243,552.08	107,255,778.57
其中：房屋及建筑物	26,759,875.21	24,326,457.01		51,086,332.22
机器设备	35,277,373.61	13,312,764.25		48,590,137.86
电子设备	3,838,662.66		243,552.08	3,595,110.58
运输设备	1,722,984.84	1,032,185.16		2,755,170.00
其他设备	160,740.71	1,068,287.20		1,229,027.91

(1) 云锡元江镍业有限责任公司用于银行贷款抵押的固定资产原值为 58,670,000.00 元。

(2) 无用于担保的固定资产。

(3) 无融资租入的固定资产。

### 12、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
预付大型设备款	41,776,702.66	15,340,321.64		57,117,024.30
合计	41,776,702.66	15,340,321.64		57,117,024.30

### 13、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	211,119,897.55		211,119,897.55	63,131,648.45		63,131,648.45

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	资金来源	期末数
产业化项目	186,530,000.00	63,131,648.45	29,977,517.14	募股、自筹	93,109,165.59
催化设备改造			220,757.70	自筹	220,757.70
5000 吨镍矿改扩建项目			117,789,974.26	自筹	117,789,974.26
合计	186,530,000.00	63,131,648.45	147,988,249.10	/	211,119,897.55

(2) 在建工程减值准备

- a. “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。
- b. “催化设备改造”是昆明贵研催化剂有限责任公司的在建工程项目。
- c. “5000 吨镍矿改扩建项目”是云锡元江镍业有限责任公司的在建工程项目。
- d. 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	26,288,421.20		26,288,421.20	9,929,780.23		9,929,780.23

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
专利权	投资者投入	9,530,000.00	2,673,048.89		697,317.06	7,554,268.17	1,975,731.83	17个月
土地使用权	投资者投入	7,760,411.70	7,175,527.84		85,592.76	670,476.62	7,089,935.08	497个月
财务软件	购入	20,790.00	6,583.50		2,079.00	16,285.50	4,504.50	13个月
管理软件	购入	127,920.00	74,620.00		12,792.00	66,092.00	61,828.00	29月
精炼厂土地	购入	11,419,868.51	0	11,086,335.35	0	333,533.16	11,086,335.35	490个月
采矿权	购入	5,028,840.00	0	4,729,504.30	0	299,335.70	4,729,504.30	79个月
商标权	申报	4,150.00	0	4,150.00	0	0	4,150.00	
安定土地	购入	1,350,000.00	0	1,336,432.14	0	13,567.86	1,336,432.14	594个月
合计	/	35,241,980.21	9,929,780.23	17,156,421.79	797,780.82	8,953,559.01	26,288,421.20	/

- a. 专利权法律保护期限至 2007 年 11 月止。
- b. 精炼厂土地、采矿权、商标权、安定土地为云锡元江镍业有限责任公司的无形资产。
- c. 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

单位:元 币种:人民币

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
绿化费	245,691.04		73,707.24	171,983.80	20个月
土地收益金		234,958.00	53,399.55	181,558.45	17个月
土地补偿费		35,243.70	8,009.95	27,233.75	17个月
合计	245,691.04	270,201.70	135,116.74	380,776.00	/

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
抵押借款	41,500,000.00			
担保借款	45,000,000.00			
信用借款	7,000,000.00		25,000,000.00	
合计	93,500,000.00		25,000,000.00	

其中云锡元江镍业有限责任公司抵押借款为 4,150 万元，担保借款为 4,000 万元；昆明贵研催化剂有限责任公司担保借款为 500 万元。

17、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	20,996,150.82	87.87	5,401,511.63	62.78
一至二年	722,131.80	3.02	900,484.75	10.47
二至三年	398,956.33	1.67	590,055.08	6.86
三年以上	1,777,078.11	7.44	1,711,577.61	19.89
合计	23,894,317.06	100.00	8,603,629.07	100.00

a. 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

b. 应付账款余额期末比期初增加了 15,290,687.99 元，增幅为 177.72%，增加的主要原因是本期购买原材料的尚未结算款项增加。

18、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,322,167.57	31.17	7,797,122.89	71.95
一至二年	2,310,306.01	31.02	2,109,162.86	19.46
二至三年	2,070,922.22	27.80	65,097.34	0.60
三年以上	745,786.56	10.01	866,056.81	7.99
合计	7,449,182.36	100.00	10,837,439.90	100.00

a. 本公司无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

b. 预收账款净值期末比期初减少 3,388,257.54 元，减幅为 31.26%，减少的主要原因是结算了预收客户的货款。

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,699,678.79	-3,707,253.25	销售收入(抵扣进项税后缴纳)
营业税	4,764.64	8,483.97	提供劳务收入
所得税	2,205,769.56	1,699,615.19	应纳税所得额
个人所得税	89,958.53	36,858.14	
城建税	536,012.74	228,218.77	应纳流转税
房产税	330,259.62	220,173.08	
土地使用税	34,965.00		
资源税	1,392,090.57		课税数量
印花税	4,876.18		
代扣代缴工程施工方税金	755,163.28		
合计	7,053,538.91	-1,513,904.10	/

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	55,006,806.28	98.02	4,311,314.99	84.45
一至二年	368,056.34	0.66	153,747.04	3.01
二至三年	183,051.03	0.32	96,340.26	1.89
三年以上	559,146.14	1.00	544,065.25	10.65
合计	56,117,059.79	100.00	5,105,467.54	100.00

a. 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

b. 其他应付款余额期末比期初增加 51,011,592.25 元，增幅 999.16%，主要原因是云锡元江镍业有限责任公司并入本公司后增加。截至 2006 年 6 月 30 日该公司向云南锡业（集团）有限责任公司借入的项目建设资金余额为 40,718,323.55 元。

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	122,626.73		未到支付期
设施服务费	85,590.28		未到支付期
短期借款利息	572,149.94	38,362.50	未到支付期
合计	780,366.95	38,362.50	/

22、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	20,031,210.96	
信用借款	38,057,285.00	
合计	58,088,495.96	

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		
			利率	币种	本币金额
建设银行昆明学府路支行	2006年4月30日	2008年4月30日	5.247	人民币	38,057,285.00
中国农业银行元江支行	2005年12月13日	2008年12月12日	5.76	人民币	20,031,210.96
合计	/	/	/	/	58,088,495.96

长期借款中 58,000,000.00 元为借款本金，88,495.96 元为借款利息。

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
国家重点科技计划项目	28,250,000.00	28,250,000.00
国家其他科技计划项目	20,180,000.00	20,180,000.00
云南省科技计划项目	4,580,000.00	4,580,000.00
合计	53,010,000.00	53,010,000.00

24、股本

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	45,550,000	53.00		-5,491,156			-5,491,156	40,058,844	46.61
3、其他内资持股	400,000	0.46		-108,844			-108,844	291,156	0.34
其中：境内法人持股	400,000	0.46		-108,844			-108,844	291,156	0.34
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	45,950,000	53.46		-5,600,000			-5,600,000	40,350,000	46.95
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	40,000,000	46.54		5,600,000			5,600,000	45,600,000	53.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	40,000,000	46.54		5,600,000			5,600,000	45,600,000	53.05
三、股份总数	85,950,000	100						85,950,000	100

按照本公司股权分置改革方案，本公司全体非流通股股东向流通股股东支付 560 万股本公司股票作为对价。

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	244,006,433.50			244,006,433.50
股权投资准备	4,029.73	78,856,489.84		78,860,519.57
合计	244,010,463.23	78,856,489.84		322,866,953.07

按照本公司股权分置改革方案和根据云南锡业公司与本公司达成的《股权转让协议》：云南锡业公司将持有的云锡元江镍业有限责任公司 98% 的股权无偿转让给本公司。依据中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信审字（2006）第 5-97 号审计报告，2005 年 12 月 31 日，云锡元江镍业有限责任公司股东权益合计 80,451,988.50 元，本公司按 98% 的股权比例增加资本公积-股权投资准备 78,842,948.73 元。

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,469,878.56	45,198.85		8,515,077.41
法定公益金	4,234,939.28			4,234,939.28
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	39,253,469.83	45,198.85		39,298,668.68

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	15,437,328.27
加：年初未分配利润	16,817,309.19
其他转入	
减：提取法定盈余公积	45,198.85
提取法定公益金	
未分配利润	32,209,438.61

28、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	9,384,200.47	9,433,723.52	41,685,441.82	39,702,761.34
贵金属特种功能材料	103,398,400.34	93,723,813.90	78,962,269.28	68,616,658.34
贵金属信息功能材料	11,574,605.44	9,782,156.15	8,610,240.82	7,633,886.05
贵金属环保及催化功能材料	56,346,754.14	46,655,885.43	52,989,228.74	46,704,694.62
贵金属贸易	24,005,751.60	22,074,524.55	3,179,653.02	3,143,282.55
镍矿产品	59,572,192.92	43,021,143.66		

其中:关联交易	376,312.50	361,044.25	211,665.13	190,043.52
合计	264,281,904.91	224,691,247.21	185,426,833.68	165,801,282.90
合计	264,281,904.91	224,691,247.21	185,426,833.68	165,801,282.90

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	255,266,421.20	216,498,383.59	170,450,619.84	152,101,678.97
国外	9,015,483.71	8,192,863.62	14,976,213.84	13,699,603.93
其中:关联交易	376,312.50	361,044.25	211,665.13	190,043.52
合计	264,281,904.91	224,691,247.21	185,426,833.68	165,801,282.90
合计	264,281,904.91	224,691,247.21	185,426,833.68	165,801,282.90

a. 本年度 1-6 月主营业务收入总额较上年同期增长 42.53%，主要原因是云锡元江镍业有限责任公司本报告期并入本公司。

b. 本年度本公司销售前五名的总金额为 86,558,855.11 元，占全部主营业务收入的 32.75%。

29、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	346,493.78	85,645.50	应纳流转税
教育费附加	210,539.22	36,705.21	
资源税	1,392,090.57		
合计	1,949,123.57	122,350.71	/

30、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
分析费收入	283,690.00	427,237.50	-143,547.50	262,258.53	426,349.24	-164,090.71
课题收入	45,000.00	2,475.00	42,525.00	1,370,190.87	856,154.75	514,036.12
技术服务费收入	0	0	0	562,520.80	11,688.64	550,832.16
销售原材料	4,222,702.65	3,933,202.83	289,499.82	329,771.69	316,545.73	13,225.96
合计	4,551,392.65	4,362,915.33	188,477.32	2,524,741.89	1,610,738.36	914,003.53

其他业务利润比去年同期减少 79.38%，主要原因是本期课题收入减少和技术服务收入减少。

31、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,648,691.42	240,257.56
减:利息收入	440,034.02	1,364,070.73
汇兑损失	15,198.32	16,339.03
减:汇兑收益		1,365.84
其他	27,214.22	54,616.08
合计	2,251,069.94	-1,054,223.90

32、投资收益

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	3,815,001.16	31,473.09
其中:股票投资收益	1,843,639.61	-12,410.56
短期投资收益跌价准备	0	3,950
长期股权投资差额摊销	248,857.44	248,857.44
合计	4,063,858.60	284,280.53

33、营业外收入:

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收入		7,317.57
流动资产处置收入	2,635.65	
罚款收入	2,700.00	
奖励收入	2,000.00	
合计	7,335.65	7,317.57

34、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置支出	5,621.30	7,550.22
债务重组损失		7,000.00
捐赠支出	15,100.00	
合计	20,721.30	14,550.22

35、所得税:

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数	上年同期数
企业所得税	2,589,177.96	1,395,903.60
合计	2,589,177.96	1,395,903.60

36、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
收到的利息	440,034.02
其他	842,296.99
合计	1,282,331.01

37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
业务费	1,275,079.30
办公费	390,844.79
差旅费	1,126,146.80
运输费	457,266.09
其他	6,665,233.71
合计	9,914,570.69

38、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
收到工程往来款	2,638,291.73
合计	2,638,291.73

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	46,320,041.71	92.58	497,279.03	16,575,967.98	90.64	497,279.03
一至二年	799,152.77	1.60	138,773.12	1,387,731.16	0.89	138,773.12
二至三年	116,352.23	0.23	23,352.12	116,760.59	2.16	23,352.12
三年以上	2,795,654.00	5.59	2,132,110.81	2,788,043.03	6.31	2,132,110.81
合计	50,031,200.71	100.00	2,791,515.08	20,868,502.76	100.00	2,791,515.08

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收帐款坏帐准备	2,791,515.08	2,791,515.08

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

a. 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

b. 本期较期初有较大增长的原因: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

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	1,743,917.45	87.39	19,708.78	719,350.29	44.54	19,708.78
一至二年	8,000.00	0.40	1,444.50	14,444.96	0.89	1,444.50
二至三年	8,175.40	0.41	979.23	648,686.88	40.17	979.23
三年以上	235,401.55	11.80	487,032.80	232,472.95	14.40	487,032.80
合计	1,995,494.40	100.00	509,165.31	1,614,955.08	100.00	509,165.31

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	509,165.31	509,165.31

(3) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、预付帐款

(1) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,926,053.87	191,337.23	3,734,716.64	11,885,920.95	191,337.23	11,694,583.72
库存商品	25,712,491.07	18,386.11	25,694,104.96	25,519,414.93	18,386.11	25,501,028.82
在产品	55,430,674.04	375,619.62	55,055,054.42	51,764,846.55	375,619.62	51,389,226.93
合计	85,069,218.98	585,342.96	84,483,876.02	89,170,182.43	585,342.96	88,584,839.47

5、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	86,596,412.03	79,502,574.57		166,098,986.60
对联营公司投资	500,000.00			500,000.00
股权投资差额	-2,538,383.52		-248,857.44	-2,289,526.08
合计	84,558,028.51	79,502,574.57	-248,857.44	164,309,460.52
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	84,558,028.51	/	/	164,309,460.52

(2) 其他股权投资

对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额	核算方法
昆明贵研催化剂有限责任公司	对子公司投资	76.96	27,300,000.00	86,596,412.03	659,625.84	87,256,037.87	权益法
云锡元江镍业有限责任公司	对子公司投资	98.00	78,842,948.73	0	78,842,948.73	78,842,948.73	权益法
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	对联营企业投资	20.00	500,000.00	500,000.00	0	500,000.00	权益法

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期减少	期末余额	摊销年限
昆明贵研催化剂有限责任公司	-2,275,883.66	-9,496,328.71	-223,857.42	-2,052,026.24	10年
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-262,499.86	-500,000.00	-25,000.02	-237,499.84	10年
合计	-2,538,383.52	-9,996,328.71	-248,857.44	-2,289,526.08	/

(4) 累计投资占期末净资产的比例 34.61%

6、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	31,606,166.92	616,005.00	11,770.00	32,210,401.92
其中:房屋及建筑物				
机器设备	25,359,709.47	185,500.00		25,545,209.47
电子设备	4,420,731.45	139,119.00	11,770.00	4,548,080.45

运输设备	1,825,726.00	291,386.00		2,117,112.00
二、累计折旧合计:	16,420,619.32	979,982.65	3,648.70	17,396,953.27
其中:房屋及建筑物				
机器设备	13,933,519.03	676,396.25		14,609,915.28
电子设备	2,101,896.91	216,000.40	3,648.70	2,314,248.61
运输设备	385,203.38	87,586.00		472,789.38
三、固定资产净值合计	15,185,547.60	203,800.00	575,898.95	14,813,448.65
其中:房屋及建筑物				
机器设备	11,426,190.44		490,896.25	10,935,294.19
电子设备	2,318,834.54		85,002.70	2,233,831.84
运输设备	1,440,522.62	203,800.00		1,644,322.62
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	15,185,547.60	203,800.00	575,898.95	14,813,448.65
其中:房屋及建筑物				
机器设备	11,426,190.44		490,896.25	10,935,294.19
电子设备	2,318,834.54		85,002.70	2,233,831.84
运输设备	1,440,522.62	203,800.00		1,644,322.62

7、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	9,956,569.15
加:年初未分配利润	16,559,403.71
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	26,515,972.86

8、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	9,384,200.47	9,433,723.52	43,278,713.06	41,296,032.58
贵金属特种功能材料	103,398,400.34	93,723,813.90	78,962,269.28	68,616,658.34
贵金属信息功能材料	11,574,605.44	9,782,156.15	8,610,240.82	7,633,886.05

贵金属环保及催化功能材料	24,566,771.71	20,554,997.20	43,034,446.93	38,620,084.23
贵金属贸易	24,646,158.43	22,714,931.38	3,308,399.17	3,272,028.70
其中:关联交易	1,016,719.33	960,456.16	1,936,844.91	1,809,548.83
合计	173,570,136.39	156,209,622.15	177,194,069.26	159,438,689.90
合计	173,570,136.39	156,209,622.15	177,194,069.26	159,438,689.90

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	164,554,652.68	148,016,758.53	162,217,855.42	145,739,085.97
国外	9,015,483.71	8,192,863.62	14,976,213.84	13,699,603.93
其中:关联交易	1,016,719.33	960,456.16	1,936,844.91	1,809,548.83
合计	173,570,136.39	156,209,622.15	177,194,069.26	159,438,689.90
合计	173,570,136.39	156,209,622.15	177,194,069.26	159,438,689.90

9、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
分析费收入	263,290.00	411,479.17	-148,189.17	228,281.03	416,105.43	-187,824.40
课题收入	45,000.00	2,475.00	42,525.00	1,370,190.87	856,154.75	514,036.12
技术服务收入				562,520.80	11,688.64	550,832.16
销售原材料	31,070.37	31,070.37		17,993.91	17,993.91	
合计	339,360.37	445,024.54	-105,664.17	2,178,986.61	1,301,942.73	877,043.88

10、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	948,620.00	239,807.56
减:利息收入	322,232.87	1,173,886.14
汇兑损失	15,198.32	16,339.03
减:汇兑收益		1,365.84
其他	23,803.81	53,995.47
合计	665,389.26	-865,109.92

11、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	3,815,001.16	31,473.09
其中:股票投资收益	1,843,639.61	-12,410.56
短期投资收益跌价准备		3,950.00
长期投资收益	646,084.73	-749,535.70
其中:按权益法确认收益	646,084.73	-749,535.70
长期股权投资差额摊销	248,857.44	248,857.44
合计	4,709,943.33	-465,255.17

1、对子公司的损益调整为昆明贵研催化剂有限责任公司 2006 年 1-6 月实现净利润 839,507.18 元,本公司按 76.96%的股权比例列入投资收益 646,084.73 元。

2、按照本公司股权分置改革方案和根据云南锡业公司与本公司达成的《股权转让协议》:云南锡业公司将持有的云锡元江镍业有限责任公司 98%的股权无偿转让给本公司。2006 年 6 月,本公司将云锡元江镍业有限责任公司纳入合并范围,依照 2006 年企业会计准则第 2 号长期股权投资第五条投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,应当按照本准则规定的成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。因此本公司未对该子公司作投资收益-损益调整。

(七)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
云南锡业公司	云南个旧	有色金属及其矿产品、黑色金属及其矿产品、非金属及其矿产品、化工产品、建筑材料、机电设备、进出口业务(按目录经营)	控股股东	国有企业(全民所有制企业)	肖建明
昆明贵研催化剂有限责任公司	云南昆明	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	控股子公司	有限责任公司	钱琳
云锡元江镍业有限责任公司	云南元江	镍及其它有色金属、黑色金属、稀贵金属、非金属矿产资源开发、加工、销售;技术研发、新材料开发、生产	控股子公司	有限责任公司	杨超

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
云南锡业公司	941,290,000.00		941,290,000.00
昆明贵研催化剂有限责任公司	114,600,000.00		114,600,000.00
云锡元江镍业有限责任公司	80,000,000.00		80,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
云南锡业公司	0	0	35,000,000	40.72	35,000,000	40.72
昆明贵研催化剂有限责任公司	88,200,000	76.96	0		88,200,000	76.96
云锡元江镍业有限公司	0	0	78,400,000	98	78,400,000	98

(1) 按照云政复[2005]39号文、云国资产权[2005]298号文、云国资规划[2005]345号文的决定,昆明贵金属研究所原持有公司的3860万股国有股权全部无偿划转到云南锡业公司持有。该行为获得国务院国资委的同意,并获得了中国证监会同意豁免要约收购义务的批复。2006年4月24日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的过户登记确认书,该《过户登记确认书》确认,昆明贵金属研究所原持有公司的3860万股国有法人股已过户到云南锡业公司,股份性质认为国有法人股。

(2) 2006年5月公司的股权分置改革方案获得通过。按照股权分置改革方案,公司原全体非流通股股东向流通股股东支付560万股票对价;同时,作为股改对价的组成部分,云南锡业公司将其持有的云锡元江镍业有限公司98%的股权无偿转让给公司。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
昆明贵金属研究所	股东的子公司
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	联营公司
重庆贵研净化器有限责任公司	其他
云南锡业(集团)有限责任公司	股东的子公司
云南锡业建设集团有限公司	股东的子公司
云锡通达工程有限责任公司	股东的子公司
云南锡业设计院	股东的子公司
云锡供水建筑安装工程公司	股东的子公司
云锡机械制造公司	股东的子公司
云锡研究设计院	股东的子公司
云锡集团园林绿化公司	股东的子公司
个旧广元实业公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明贵金属研究所	采购材料	按市场价格定价	908,940.15	0.44	341.88	0.0002
云锡机械制造公司	采购设备	按市场价格定价	3,594,891.04	1.75		

云南锡业建设集团有限公司	厂房建设、电气安装	按市场价格定价	8,689,678.52	10.20		
云锡通达工程有限责任公司	镍矿矿区改造	按市场价格定价	24,123,202.98	28.32		
云南锡业设计院	测绘、设计	按市场价格定价	583,530.19	0.69		
云锡供水建筑安装工程公司	储水池建筑安装	按市场价格定价	8,768,163.03	10.29		
云锡研究设计院	工程设计费	按市场价格定价	532,332.81	0.62		
云锡集团园林绿化公司	绿化工程	按市场价格定价	184,714.31	0.22		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
昆明贵金属研究所	销售货物	按市场价格定价	394,094.60	0.15	211,665.13	0.11

A. 云锡元江镍业有限责任公司在项目建设过程中分别与云南锡业建设集团有限公司、云锡机械制造有限公司、云锡通达工程有限责任公司、云南锡业设计院、云锡供水建筑安装工程公司、云锡研究设计院、云锡集团园林绿化公司发生项目建设关联交易。

B. 在与云南锡业建设集团有限公司发生的关联交易中, 本报告期内公司向其支付了工程进度款 7,980,000.00 元。

(3) 关联租赁情况

根据本公司与昆明贵金属研究所签订的《房屋租赁合同》和《土地使用权租赁合同》: 本公司 2006 年 1-6 月应付房租费 250,048.92 元, 土地租金 132,398.34 元给昆明贵金属研究所。

(4) 关联担保情况

A. 本报告期, 由云南锡业(集团)有限责任公司提供贷款担保, 云锡元江镍业有限责任公司向中国农业银行元江县支行取得贷款 4000 万元; 向中国银行元江县支行取得贷款 2000 万元。

B. 本报告期, 本公司为昆明贵研催化剂有限责任公司 4000 万元金额的授信额度提供担保, 昆明贵研催化剂有限责任公司在报告期内借入 500 万元。

(5) 其他关联交易

A. 本公司与昆明贵金属研究所签订的《代收水电费用协议》: 2006 年 1-6 月本公司共计提水电费 478,335.46 元应付给昆明贵金属研究所。

B. 云锡元江镍业有限责任公司本报告期收到云南锡业(集团)有限责任公司的科研经费 63 万元。

C. 云锡元江镍业有限责任公司本报告期向云南锡业(集团)有限责任公司借入项目建设资金 23,169,398.35 元, 截至 2006 年 6 月 30 日该公司向云南锡业(集团)有限责任公司借入的项目建设资金余额为 40,718,323.55 元, 其中应付利息为 1,541,907.80 元。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	昆明贵金属研究所	2,281,810.73	2,358,507.73
预收账款	昆明贵金属研究所	352,437.81	334,813.81
其他应付款	昆明贵金属研究所	1,707,664.54	1,595,709.67
其他应付款	云锡机械制造公司	0	196,309.96
其他应付款	云锡供水建筑安装公司	0	369,687.30
其他应付款	云锡通达公司	0	2,223,253.84
其他应付款	云锡研究设计院	0	30,000.00
其他应付款	云锡集团园林公司	0	8,093.10
其他应付款	云南锡业(集团)有限责任公司	0	40,718,323.55

(八)或有事项:

- 1、其他或有负债及其财务影响:  
本公司报告期内无或有事项。

(九)承诺事项:

本公司报告期内无重大承诺事项。

(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)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。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告全文及摘要
- 2、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表;
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有文件文本;

董事长:汪云曙

贵研铂业股份有限公司

2006年8月16日

## 贵研铂业股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2006 年中期报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在全面审核和了解公司 2006 年中期报告后，认为：公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2006 年中期报告公允地反映了公司半年度的经营状况和经营成果。

我们保证公司 2006 年中期报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。

董事签名：

汪云曙

普 乐

侯树谦

钱 琳

黄善富

徐 亚

张晓飞

董 英

王长勇

何玉林

杨锡麒

高级管理人员签名：

朱绍武

张国庆

卢 军

郭俊梅

胥翠芬