

贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

2006 年年度报告

2007 年 2 月

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、主要财务数据和指标.....	2
四、股本变动及股东情况.....	3
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	23
十二、备查文件目录.....	55
十三、公司董事及高管人员对公司 2006 年年报的书面确认意见.....	56

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、董事黄善富因公出国未出席董事会，特委托普乐董事出席并行使表决权；董事徐亚因公未出席董事会，特委托张晓飞董事出席并行使表决权。
- 3、中和正信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人汪云曙，主管会计工作负责人朱绍武，会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：贵研铂业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：贵研铂业
公司英文名称：SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.
公司英文名称缩写：SPM
- 2、公司法定代表人：汪云曙
- 3、公司董事会秘书：郭俊梅
电话：0871-8328190
传真：0871-8326661
E-mail：stock@sino-platinum.com.cn
联系地址：云南省昆明市高新技术开发区昌源北路
公司证券事务代表：卢育红
电话：0871-8328190
传真：0871-8326661
E-mail：stock@sino-platinum.com.cn
联系地址：云南省昆明市高新技术开发区昌源北路
- 4、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：云南省昆明市高新技术产业开发区昌源北路
邮政编码：650106
公司国际互联网网址：<http://www.sino-platinum.com.cn>
公司电子信箱：webmaster@sino-platinum.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司投资发展部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：贵研铂业
公司 A 股代码：600459
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：2000 年 9 月 25 日
公司首次注册登记地点：云南省工商行政管理局
公司第 1 次变更注册登记日期：2003 年 5 月 29 日
公司第 2 次变更注册登记日期：2005 年 7 月 12 日
公司第 3 次变更注册登记日期：2005 年 8 月 9 日
公司第 4 次变更注册登记日期：2006 年 1 月 9 日
公司变更注册登记地址：云南省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：5300001011024
公司税务登记号码：530111719499287
公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东三环中路 25 号住总大厦一层

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	39,503,415.36
净利润	32,497,906.85
扣除非经常性损益后的净利润	30,262,687.88
主营业务利润	98,508,773.83
其他业务利润	949,782.57
营业利润	36,692,269.31
投资收益	8,749,648.69
补贴收入	0
营业外收支净额	-5,938,502.64
经营活动产生的现金流量净额	-24,005,338.75
现金及现金等价物净增加额	-13,427,818.25

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	-5,930,485.00
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）	8,248,930.89
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	-8,017.64
以前年度已经计提各项减值准备的转回	321,615.86
所得税影响数	-396,825.14
合计	2,235,218.97

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	672,888,517.87	340,882,946.53	97.40	278,942,713.68
利润总额	39,503,415.36	7,215,398.04	447.49	28,818,253.27
净利润	32,497,906.85	4,441,233.56	631.73	29,735,512.84
扣除非经常性损益的净利润	30,262,687.88	4,045,095.64	648.13	15,383,534.15
每股收益	0.38	0.05	660.00	0.35
最新每股收益	0.38			
净资产收益率 (%)	6.56	0.96	增加 5.60 个百分点	7.46
扣除非经常性损益的净利润为计算基础的净资产收益率 (%)	6.11	0.87	增加 5.24 个百分点	3.86
扣除非经常性损益后净利润为计算基础的加权平均净资产收益率 (%)	6.29	1.01	增加 5.28 个百分点	4.00

经营活动产生的现金流量净额	-24,005,338.75	-46,273,067.30	-48.12	17,998,170.26
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.28	-0.54	-48.15	0.21
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年 末增减(%)	2004 年末
总资产	953,013,741.06	689,940,122.16	38.13	544,987,486.74
股东权益(不含少数股东权益)	495,143,028.54	464,874,190.98	6.51	398,780,008.69
每股净资产	5.76	4.49	28.29	4.64
调整后的每股净资产	5.74	4.48	28.13	4.63

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	拟分配股利	股东权益合计
期初数	85,950,000.00	322,853,411.96	39,319,912.14	4,257,086.72	16,750,866.88		464,874,190.98
本期增加		13,541.11	9,442,080.04		27,312,913.53	6,876,000.00	43,644,534.68
本期减少		2,242,610.40	4,257,086.72	4,257,086.72	6,876,000.00		13,375,697.12
期末数	85,950,000.00	320,624,342.67	44,504,905.46		37,187,780.41	6,876,000.00	495,143,028.54

资本公积变动原因: 公司股权分置改革相关费用冲减。

盈余公积变动原因: 根据《公司章程》的规定, 按本年度净利润的 10% 比例计提后增加。

法定公益金变动原因: 根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》(财企〔2006〕67 号) 文的规定, 将 2005 年 12 月 31 日的法定公益金转入法定盈余公积。

未分配利润变动原因: 本年度净利润分配后剩余。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	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									
无限售条件流通股份合计	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

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年6月5日	5,350,000	35,000,000	45,600,000	

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。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股	2003年4月21日	6.80	40,000,000	2003年5月16日	40,000,000	

经中国证监会证监发行字〔2003〕32 号文核准，公司于 2003 年 4 月 21 日在上海证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股 4000 万股，每股发行价为 6.80 元。经上海证券交易所上证上字〔2003〕33 号文核准，公司 4000 万股 A 股于 2003 年 5 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。公司股票发行后，公司总股本由发行前的 4595 万股增加为 8595 万股，其中，已流通股份占 46.54%。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

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 万股公司股票作为对价，对价支付后，本公司股份总数不变，公司有限售条件的股份数由 4595 万股变为 4035 万股，占公司总股本的 46.95%，无限售条件的股份数由 4000 万股变为 4560 万股，占公司总股本的 53.05%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							13,382
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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
云南锡业集团(控股)有限责任公司	国有股东	40.72	35,000,000	35,000,000	35,000,000	0	
裕阳证券投资基金	未知	2.56	2,200,000	2,200,000	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	0	
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	0	
中国银行一同盛证券投资基金	未知	1.74	1,499,744	809,228	0	未知	

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	0
赵建平	未知	0.85	730,000	730,000	0	未知
长盛成长价值证券投资基金	未知	0.81	700,000	700,000	0	未知
中国工商银行-安瑞证券投资基金	未知	0.54	462,346	462,346	0	未知
尹桂萍	未知	0.51	437,533	437,533	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			
裕阳证券投资基金	2,200,000		人民币普通股			
中国银行-同盛证券投资基金	1,499,744		人民币普通股			
赵建平	730,000		人民币普通股			
长盛成长价值证券投资基金	700,000		人民币普通股			
中国工商银行-安瑞证券投资基金	462,346		人民币普通股			
尹桂萍	437,533		人民币普通股			
慕永杰	383,667		人民币普通股			
赵吉	320,000		人民币普通股			
龚雪华	300,022		人民币普通股			
梁峥	246,200		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					

云南锡业公司已于 2006 年 7 月 6 日更名为“云南锡业集团（控股）有限责任公司”。

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	云南锡业集团（控股）有限责任公司	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简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：云南锡业集团（控股）有限责任公司

法人代表：肖建明

注册资本：1,381,012,000 元

成立日期：1883

主要经营业务或管理活动：有色金属及其矿产品、稀贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；进出口业务；矿冶机械制造；环境保护工程服务；建筑安装；房地产开发；劳务服务；技术服务；井巷服务；水业服务；生物资源加工；仓储运输、物流；有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产和销售。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：云南省国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：云南锡业集团（控股）有限责任公司

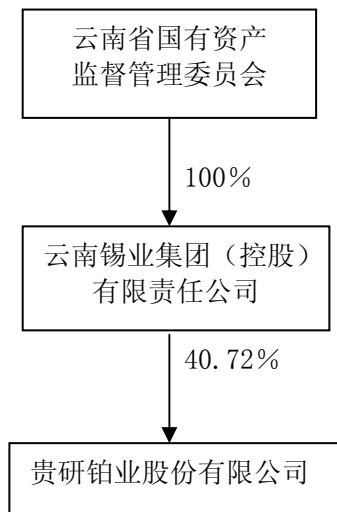
控股股东发生变更的日期：2006 年 4 月 25 日

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。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”。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
汪云曙	董事长	男	50	2006年1月4日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
普乐	副董事长	男	50	2006年1月4日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
侯树谦	副董事长	男	45	2006年1月4日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
钱琳	董事	男	51	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
黄善富	董事	男	41	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
徐亚	董事	女	44	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
张晓飞	董事	男	55	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
董英	独立董事	男	52	2005年9月6日	2007年4月20日	0	0	0	无	3.75
王长勇	独立董事	男	50	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	3.75
何玉林	独立董事	男	51	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	3.75
杨锡麒	独立董事	男	64	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	3.75
沈洪忠	监事会主席	男	54	2005年10月22日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
何洁	监事	女	46	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	0
李勇	监事	男	45	2004年4月20日	2007年4月20日	0	0	0	无	10.11
朱绍武	总经理	男	47	2005年12月2日	2007年4月20日	0	0	0	无	15.0
张国庆	副总经理	男	47	2003年5月27日		0	0	0	无	12.0
卢军	副总经理	男	38	2005年12月2日		0	0	0	无	0
周世平	副总经理	男	41	2006年9月7日		0	0	0	无	11.8
郭俊梅	董事会秘书	女	37	2005年12月2日		0	0	0	无	11.8
	副总经理			2006年9月7日						
胥翠芬	财务总监	女	36	2006年2月24日		0	0	0	无	11.8
曹国华	副总经理	男	45	2006年8月16日		0	0	0	无	0
合计	/	/	/	/	/				/	87.51

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)汪云曙,曾任云锡机械厂党委书记、云南锡业公司党委委员、组织部部长、统战部部长、老干处处长、干部处处长、云南锡业集团有限责任公司党委副书记;现任贵研铂业股份有限公司董事长、云南锡业集团有限责任公司党委常务副书记、纪委书记、董事、云南锡业股份有限公司董事。

(2)普乐,曾任昆明贵金属研究所试制开发处副处长、进出口贸易部副总经理、副所长、党委委员、贵研铂业股份有限公司总经理、董事长;现任贵研铂业股份有限公司党委书记、副董事长、云南锡业集团有限责任公司党委副书记。

(3)侯树谦,曾任昆明贵金属研究所办公室副主任、主任、所催化剂产业办主任、副所长、贵研铂业股份有限公司副总经理;现任贵研铂业股份有限公司副董事长、云南锡业集团有限责任公司董事、昆明贵金属研究所所长。

(4)钱琳,曾任昆明贵金属研究所科技处副处长、处长、办公室主任、党办主任、所长助理、副所长、党委委员、贵研铂业股份有限公司副总经理、总经理、副董事长、昆明贵研催化剂有限责任公司总经理、副董事长;现任贵研铂业股份有限公司董事、党委委员、云南锡业集团有限责任公司党委常委、昆明贵研催化剂有限责任公司董事长。

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

(6)徐亚,曾任红塔创新投资股份有限公司总裁助理;现任贵研铂业股份有限公司董事、红塔创新投资股份有限公司昆明业务部总经理。

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

(8)董英,曾任云南省纪委办公厅副主任、秘书一处处长、党支部书记、云南冶金集团总公司副总, 党委委员;现任贵研铂业股份有限公司独立董事、云南冶金集团总公司总经理、党委副书记、云南驰宏锌锗股份有限公司董事长、云铝股份有限公司董事。

(9)王长勇,曾任昆明钢铁集团有限责任公司总经理、党委副书记、董事、昆明钢铁控股有限公司董事、总经理;现任贵研铂业股份有限公司董事、昆明钢铁控股有限公司(昆明钢铁集团有限责任公司)党委书记、董事长、昆明钢铁股份有限公司董事长。

(10)何玉林,曾任昆明理工大学系团总支书记、党总支委员,共青团云南省委党组书记、学校部副部长、昆明理工大学党委学工部部长、校党委副书记、纪委书记;现任贵研铂业股份有限公司独立董事、昆明理工大学党委书记。

(11)杨锡麒,曾任有色十四冶第一井巷公司财务科科长、中国有色金属工业第十四冶金建设公司财务审计处副处长;现任贵研铂业股份有限公司独立董事。

(12)沈洪忠,曾任云锡卡房选厂党委副书记、书记、云锡老厂锡矿党委书记、云锡公司党委组织部常务副部长、云锡公司工会主席;现任贵研铂业股份有限公司监事会主席、云南锡业集团有限责任公司党委委员、董事、工会主席、云南锡业股份有限公司监事会主席。

(13)何洁,曾任昆明贵金属研究所计划财务处副处长;现任贵研铂业股份有限公司监事、昆明贵金属研究所财务部主任。

(14)李勇,曾任昆明贵金属研究所团委副书记、办公室副主任、党办主任、资产部主任、贵研铂业股份有限公司设备物资部经理、工会主席;现任贵研铂业股份有限公司监事、纪委委员、贵研铂业股份有限公司综合管理部部长、工会副主席、产业化项目办公室副主任。

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

(16)张国庆,曾任昆明贵金属研究所合金材料研究室副主任、主任、贵研铂业股份有限公司生产计划部经理、总经理助理、投资发展部经理、质量管理者代表。现任贵研铂业股份有限公司党委委员、副总经理。

(17)卢军,曾任昆明贵金属研究所第三研究室副主任、催化剂产业化办公室副主任、昆明贵研催化剂有限责任公司副总经理;现任贵研铂业股份有限公司副总经理、昆明贵研催化剂有限责任公司副董事长、总经理。

(18)周世平,曾任贵研铂业股份有限公司功能材料事业部部长、技术部部长、昆明贵金属研究所科技部部长;现任贵研铂业股份有限公司副总经理。

(19)郭俊梅,曾任贵研铂业股份有限公司公司证券部副经理、经理、行政部部长、办公室主任、投资发展部部长。现任贵研铂业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

(20)胥翠芬,曾任滇黔桂石油勘探局天华公司财务总监、贵研铂业股份有限公司财务部副经理、经理、财务部部长。现任贵研铂业股份有限公司财务总监。

(21)曹国华,曾任江西九江有色金属冶炼厂车间副主任、厂办副主任;有色昆明公司办公室调研科科长、投资经营处副处长;云南铜业集团进出口公司总经理;中国铜铅锌集团铜镍处处长;墨江生物镍业有限公司董事长、总经理。现任贵研铂业股份有限公司副总经理、云锡元江镍业有限责任公司总经理。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
黄善富	云南铜业(集团)有限公司	副总经理	2003-11	是
徐亚	红塔创新投资股份有限公司昆明业务部	总经理	2006-12	是
张晓飞	云南烟草兴云投资股份有限公司	调研员	2003-03	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汪云曙	云南锡业集团有限责任公司	党委常务副书记、纪委书记、董事	2005-09		是
	云南锡业股份有限公司	董 事	2004-11	2007-11	否
普 乐	云南锡业集团有限责任公司	党委副书记	2005-06		是
侯树谦	云南锡业集团有限责任公司	董 事	2005-11		是
	昆明贵金属研究所	所长	2005-07		否
钱琳	云南锡业集团有限责任公司	党委常委	2005-07		是
	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事长	2005-12		否
董 英	云南冶金集团总公司	总经理、党委副书记	2002-11		是
	云南驰宏锌锗股份有限公司	董事长	2006-12		否
	云铝股份有限公司	董 事	2004-03	2007-03	否
王长勇	昆明钢铁控股有限责任公司	党委书记、董事长	2006-05		是
	昆明钢铁股份有限公司	董事长	2003-12		
何玉林	昆明理工大学	党委书记	2003-04		是
沈洪忠	云南锡业集团有限责任公司	党委常委、董事、工会主席。	2001-09		是
	云南锡业股份有限公司	监事会主席	2004-11	2007-11	否
曹国华	云锡元江镍业有限责任公司	总经理	2005-03		是
卢军	昆明贵研催化剂有限责任公司	副董事长、总经理	2006-01-09		是
何洁	昆明贵金属研究所	财务部主任	2000-09-30		是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据云南省国有资产监督管理委员会的相关规定，年初制定生产经营目标，年末根据目标完成情况对董事、监事和高级管理人员进行考核，根据考核结果按《贵研铂业股份有限公司岗位工资资度》核算后发放。

2、不在公司领取报酬津贴的董事、监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
汪云曙	是
普 乐	是
侯树谦	是
钱 琳	是
黄善富	是
徐 亚	是
张晓飞	是
沈洪忠	是
何 洁	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓 名	担任的职务	离、任原因
胥翠芬	财务总监	工作需要
曹国华	副总经理	工作需要

郭俊梅	副总经理	工作需要
周世平	副总经理	工作需要

- 1、经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，同意聘任胥翠芬女士为公司财务总监。
- 2、经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，同意聘任曹国华先生为公司副总经理。
- 3、经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，同意聘任周世平先生、郭俊梅女士为公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职工为 927 人,

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	93
财务人员	26
营销人员	56
生产人员	622
研发技术人员	130

2、教育程度情况

教育类别	人数
博士学历	5
硕士学历	19
本科学历	204
大专学历	151
中专学历	110
其他	438

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照新《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及中国证监会、上海证券交易所的有关规章、制度及相关规范治理文件的要求，结合公司实际情况，修改了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司独立董事制度》、《公司关联交易内部决策制度》《公司对外担保管理办法》等公司制度，进一步完善了公司法人治理结构和内控制度，股东大会、董事会、监事会和决策层形成规范、科学的经营决策机制，健全了现代企业制度，规范了公司运作。为了使新会计准则在公司顺利实施，公司积极委派相关人员参加了上海证券交易所、中国证监会云南监管局、云南省财政厅等地方组织的各期培训，取得了较好的效果。

公司董事会认为公司法人治理实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关要求，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和行使自己的权利；

2、关于公司与控股股东的关系：公司控股股东行为规范，在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会干预公司决策和生产经营活动，没有占用资金或要求为其担保或替他人担保，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事的人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事均能按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》的规定，认真履行职责，正确行使权利，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任；

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》的规定，认真履行职责，本着从股东利益出发，认真审议各项议案，对公司董事会、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对公司财务状况进行检查监督，对公司重大事项发表独立意见；

5、关于绩效评价与激励约束机制：对公司高级管理人员的考评和激励主要结合公司年度企业目标完成情况、个人绩效考核结果及公司员工平均收入水平等因素来确定，公司正逐步建立和完善公正、透明、科学的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；

6、关于信息披露：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，设立专门机构并配备相应人员，依法履行信息披露义务。报告期内，公司制定了《公司对外信息披露内部管理制度》，确保披露信息的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东获得信息的平等权。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
董英	9	7	2	0	
何玉林	9	6	3	0	
王长勇	9	8	1	0	
杨锡麒	9	9	0	0	

公司独立董事任职以来，认真履行独董职责，行使职权，切实维护了广大投资者，尤其是中小投资者的利益，为公司的长远发展和规范运作出谋划策，保障了董事会决策的科学性和客观性。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司业务独立于控股股东。公司主要业务突出，拥有独立的产、供、销系统，主要原材料及产品的采购和销售不依赖于控股股东，在业务上与控股股东不存在竞争关系，具备独立完整的业务和自主经营能力。

2、人员方面：公司人员完全独立于控股股东。拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高管人员均系依照《公司法》和《公司章程》规定的程序，通过选举或聘任产生。

3、资产方面：公司资产产权清晰，完全独立于控股股东。公司拥有独立的生产体系、辅助设施和配套设施，独立拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产，不存在控股股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的现象。

4、机构方面：公司组织机构健全并完全独立于控股股东。公司具有独立的生产经营和办公机构，不存在控股股东干预公司机构设置或公司机构从属于控股股东相关职能部门的现象，不存在与控股股东合署办公的情况。

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

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司逐步建立和不断完善公正、透明、科学的高管人员绩效评价、考核和激励约束机制。根据公司相关内部管理制度，对高管人员履职行为、权限、职责等作了明确规定，并根据个人履职情况、公司年度企业目标完成情况、党风廉政情况等对公司高级管理人员进行考评，然后结合个人绩效考评结果、对公司的贡献及公司员工平均收入水平等因素对高级管理人员进行激励。

七、股东大会情况简介

报告期内，公司共计召开五次股东大会，一次年度股东大会，四次临时股东大会。

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 3 月 30 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 3 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 1 月 4 日召开 2005 年第三次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 1 月 5 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 5 月 15 日召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 5 月 15 日召开 2006 年第二次临时股东大会年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

4、第 4 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 9 月 5 日召开 2006 年第三次临时股东大会年第 4 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 9 月 6 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》、《公司董事会议事规则》等相关规定，本着对全体股东负责的精神，认真执行股东大会的各项决议，积极有效地开展工作，忠实履行职责，维护公司利益，谨慎、认真、勤勉地行使了公司所赋予的权利，进一步完善和规范了公司的运作。

(一)管理层讨论与分析

1、报告期公司经营情况

报告期内，公司经营稳步较快发展，募集资金在建项目进展顺利，厂房建设工程已完工验收，部分搬迁工作已经完成，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作为对价成为公司控股子公司，公司形成了贵金属新材料和镍资源利用双业并举的格局。一年来，公司紧紧抓住发展这一第一要务，以深化改革为动力，全面提升管理水平和经济运行质量为目的，围绕生产经营这一中心，把握股权分置改革、产业化建设、市场拓展、科技创新等重点工作，解放思想、转变观念、求真务实、开拓创新，着力加快改革发展速度，着力推进产业平台的建设，着力提高经济运行的质量，生产经营和改革发展取得较好成绩。

2006 年度，由于公司经营状况良好、云锡元江镍业有限责任公司并入公司、昆明贵研催化剂有限责任公司销售增加等原因，公司实现主营业务收入 67289 万元，同比增长了 97.40%，实现利润总额 3950 万元，同比增长了 447.49%，实现净利润 3250 万元，同比增长了 631.73%；总资产 95301 万元，同比增加 38.13%，净资产 49514 万元，同比增加 6.51%。

2006 年，公司控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司面对激烈的市场竞争，加大研发投入，着力市场开拓，本年度主营业务收入比去年同期增长了 298.87%，净利润 126 万元，实现了本年度扭亏为盈的经营目标。

股权分置改革顺利完成后，云锡元江镍业有限责任公司并入公司，该公司在 2006 年加强了技术投入和工艺研究，降低雨季对生产经营的影响，本年度主营业务收入较上年同期增长了 226.97%，实现净利润 1952 万元。

2、对公司未来发展的展望

(1) 分析公司所处行业的发展趋势以及对公司可能的影响程度

行业发展趋势：

公司为有色金属行业，主要从事贵金属新材料研发、生产和镍资源利用。贵金属作为一种稀缺资源，由于其优异的物理化学性质被誉为“现代工业维他命”，广泛应用于航空航海、电子电器、能源、化工、石油、汽车、玻纤及环境保护和治理等现代工业领域，特别在电子信息技术、新能源技术和环境技术中有不可替代的作用，是发展高新技术产业的重要支撑材料，国民经济和高新技术领域的发展将带动贵金属新材料产业的快速发展。镍具有良好的物理化学性质，被广泛应用于国民经济的各个行业，主要应用在不锈钢、特殊合金钢、电镀材料、电池等行业，随着钢铁、电子和通讯工业的发展，对镍的需求量将会不断加大。

(2) 未来公司发展机遇和挑战，发展战略以及各项业务的发展规划

随着经济全球化趋势的发展，科技进步日新月异，生产要素流动和产业转移加快，有色金属高位运行，可利用的外部机遇较多，发展空间较大；稀贵金属及其重点服务领域一直是国家鼓励发展的重点行业，汽车、IT、钢铁等产业的高速发展为贵金属和镍金属的市场提供了强有力的支撑，西部大开发战略、建设中国-东盟自由贸易区、推进新型工业化进程等重大举措，将对高科技产业发展提供更大的支持。但我们也面临市场竞争日趋激烈的挑战。面对机遇和挑战，贵研铂业将继续发挥在国内贵金属材料行业的领先优势，同时与元江镍矿的资源优势相结合，逐渐发展成拥有资源、技术优势和强大市场开拓能力的现代科技型企业。

(3) 新年度经营计划

2007 年，公司将把握发展机遇，发挥整体优势，夯实产业基础，创新管理理念，提升运行质量，实现贵研铂业又好又快发展。重点工作将突出营销为龙头，生产做支撑，技术是关键，管理做保证：

a、发挥营销龙头作用，将产能优势转化为经济优势

随着募集资金项目的逐步建成，贵金属功能、信息材料形成了较大的产能规模，昆明贵研催化剂有限责任公司市场开拓进入一个新的平台，公司将以营销为龙头，根据贵金属领域的特点，进一步加强市场调研，做好营销战略研究，并积极做好市场策划与开拓、营销队伍建设等重点工作。

b、提升贵金属资源运作能力，为产业规模扩大提供保障

随着公司产业规模的迅速扩大，公司将转变观念，创新理念，把握全方位信息，继续深入开展贵金属价格和市场的研究，不断拓宽贵金属供应渠道。在现有工作的基础上，进一步提高技术装备，并不断提升分析检测、情报分析和商务运作的综合运营能力。

c、抓好生产组织，保证生产体系的高效运转

公司将抓好并持续改进、夯实生产管理工作，在完善质量、工期、成本三要素管理的基础上，加强 6S 现场管理、工艺技术优化、产品流程固化、新产品开发的重点组织工作。

d、加强科技创新工作，增强企业可持续发展能力

公司将按照创新、创益、创优的原则，进一步加大研发投入，紧密围绕贵金属新材料、化工、冶金、镍资源及深加工等重点领域开展技术创新工作，强化研究开发及技术创新对产业发展的关键作用的发挥，保持和提升企业承接国家研究开发任务的能力，不断提高企业在行业的影响力和竞争力，提高企业的核心竞争力和可持续发展能力。

e、夯实管理基础，提升运行质量

公司将继续加强基础管理，加大改革发展的深度和力度，持续深化三项制度改革，为“吸引人、留住人、培养人、用好人”建立保障，进一步强化全员成本意识，持续做好成本费用控制。

3、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 根据企业会计准则第 2 号《长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司昆明贵研催化剂有限责任公司和云锡元江镍业有限责任公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，因此将减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响，但是本事项不影响公司合并报表数据反映。

(2) 根据企业会计准则第 6 号《无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益变更为将符合新准则规定条件的开发支出予以资本化。

(3) 根据企业会计准则第 16 号《政府补助》的规定, 公司将区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后, 将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益, 将与收益相关的政府补助直接计入当期损益, 因此会影响公司当期损益。

(4) 根据企业会计准则第 18 号《所得税》的规定, 公司将现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法, 会影响公司的当期所得税费用, 因此会影响公司当期损益。

(5) 根据企业会计准则第 38 号《首次执行企业会计准则》的规定, 公司在首次执行日将冲销尚未摊销完毕的股权投资贷方差额, 并调整留存收益, 因此, 在首次执行日公司将增加留存收益, 股权投资贷方差额冲销完后, 公司不再进行股权投资差额摊销, 因此会减少公司当期收益。

(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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分产品						
贵金属高纯材料	61,803,926.30	60,889,171.74	1.48	-20.14	-20.19	增加 0.06 个百分点
贵金属特种功能材料	238,933,290.56	220,279,342.13	7.81	47.02	54.83	减少 4.65 个百分点
贵金属信息功能材料	30,807,531.49	27,124,545.92	11.95	60.04	57.51	增加 1.41 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	138,433,805.67	118,855,227.70	14.14	80.75	77.71	增加 1.47 个百分点
贵金属贸易	58,858,428.32	56,960,732.55	3.22	1,046.58	1,054.66	减少 0.68 个百分点
镍矿产品	144,051,535.53	86,521,041.76	39.94			

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。

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增减(%)
国内	598,014,729.69	100.95
国外	74,873,788.18	72.93

本报告期, 公司经营状况良好, 云锡元江镍业有限责任公司的并入, 以及昆明贵研催化剂公司销售收入增长, 保证了公司主营业务收入大幅提升。

本报告期, 白银产品出口增加, 公司出口收入有所增长。

3、2006 年报告期利润构成情况说明:

2006 年报告期利润构成情况

项目	本报告期 (2006 年 1-12 月)		上年度 (2005 年 1-12 月)		增减百分点(个)
	金额(元)	占利润总额的比例(%)	金额(元)	占利润总额的比例(%)	
主营业务利润	98,508,773.83	249.37	32,820,389.35	454.87	-205.50
其他业务利润	949,782.57	2.40	1,093,004.21	15.15	-12.74
期间费用	62,766,287.09	158.89	26,620,396.67	368.94	-210.05
投资收益	8,749,648.69	22.15	704,641.58	9.77	12.38

补贴收入	-	-	-	-	-
营业外收支净额	-5,938,502.64	-15.03	-782,240.43	-10.84	-4.19
利润总额	39,503,415.36	100.00	7,215,398.04	100.00	0.00

本报告期，公司盈利水平有所提高，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并入本公司等原因，利润总额比去年同期有较大增长，主营业务利润、其他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 825 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。

4、2006 年末资产构成情况说明：

2006 年 12 月 31 日度资产构成情况

项目	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日		增减百分点 (个)
	金额(元)	占资产总额的比例 (%)	金额(元)	占资产总额的比例 (%)	
短期投资	-	0.00	30,678,584.89	4.45	-4.45
应收账款	66,942,242.42	7.02	27,488,993.68	3.98	3.04
其他应收款	23,595,001.12	2.48	4,426,112.21	0.64	1.83
存货	188,931,270.93	19.82	138,002,344.02	20.00	-0.18
长期股权投资	-1,440,937.74	-0.15	-1,941,655.54	-0.28	0.13
固定资产原值	277,818,225.53	29.15	166,445,338.96	24.12	5.03
工程物资	60,843,362.48	6.38	41,776,702.66	6.06	0.33
在建工程	161,183,019.68	16.91	90,992,795.17	13.19	3.72
无形资产	24,991,544.74	2.62	21,719,569.86	3.15	-0.53
短期借款	140,330,000.00	14.72	67,800,000.00	9.83	4.90
其他应付款	114,570,614.72	12.02	28,536,971.58	4.14	7.89
长期借款	58,098,213.50	6.10	20,031,210.96	2.90	3.19
专项应付款	59,990,000.00	6.29	53,010,000.00	7.68	-1.39
资产总额	953,013,741.06	100.00	689,940,122.16	100.00	0.00

本报告期末公司收回从事短期投资业务所用的资金，因此短期投资占资产总额的比例较期初减少了 4.45 个百分点；

由于主营业务销售规模的提升，应收账款占资产总额的比例比期初增加了 3.04 个百分点。

由于募集资金项目建设土建工程本报告期通过验收，本报告期公司转入房屋建筑物类固定资产 5250 万元，固定资产原值占资产总额的比例比期初增加了 5.03 个百分点。

随着云锡元江镍业有限责任公司“5000 吨镍矿改扩建项目”在建工程项目的投入，在建工程占资产总额的比例比期初增加了 3.72 个百分点。

本报告期公司短期借款和长期借款的增加，短期借款和长期借款占资产总额的比例分别比期初增加了 4.90 和 3.19 个百分点。

本报告期由于云锡元江镍业有限责任公司应付的工程借款增加，其他应付款占资产总额的比例比期初增加了 7.89 个百分点。

5、主要费用情况说明：

2006 年主要费用比较表：

项目	2006 年度	2005 年度	增减额	增减比率 (%)
营业费用	12,198,550.51	7,345,550.98	4,852,999.53	66.07
管理费用	44,059,390.87	19,964,595.61	24,094,795.26	120.69
财务费用	6,508,345.71	-689,749.92	7,198,095.63	-1043.58
所得税	6,325,499.50	3,591,974.75	2,733,524.75	76.10

由于本报告期云锡元江镍业有限责任公司并入，公司期间费用和所得税费用与上年度相比都有所增加。期间费用增加的主要原因是元江镍业生产规模的扩大使销售成本、技术开发费用、人工成本、运输费用、利息支出较上年同期相比有较大幅度的增加。

6、现金流量构成情况及变动的情况说明：

本年度公司现金及现金等价物净额为-1343 万元，与去年同期的-9336 万元相比，增加 7993 万元，主要原因是本公司加强货款回收力度，加强库存管理，从银行借入的资金增加同时云锡元江镍业有限责任公司并入本公司后现金流入增加所致。

本年度经营活动产生的现金流量净额为-2401 万元，比上年度增加 2226 万元，其主要原因是加强货款回收力度，加强库存管理和云锡元江镍业有限责任公司并入后现金流入增加所致。

本年度投资活动产生的现金流量净额为-14869 万元，比上年度减少 12956 万元，主要原因是云锡元江镍业有限责任公司投入项目建设的资金增加所致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额为 15926 万元，比上年度增加 18722 万元，主要原因是银行借款增加所致。

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 20,938.01 万元，比上年增加 6,727.57 万元，增加的比例为 47.34%。

报告期内，公司对募集资金项目和非募集资金项目投资合计 20938.01 万元，其中，募集资金项目本年度共计投入 6875.01 万元，非募集资金项目本年度共计投入 14063 万元。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
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	76.96	
云锡元江镍业有限责任公司	镍及其它有色金属、黑色金属、稀贵金属，非金属等矿产资源开发、加工、销售；新材料开发生产，技术研发等	98	
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	稀贵金属的提取、稀贵金属制品的开发及稀贵金属及其制品的销售、相关设备及工程承包	20	

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 25,932.2 万元，已累计使用 24,302.28 万元，其中本年度已使用 6,875.01 万元，尚未使用 1,629.92 万元。尚未使用募集资金均存放于银行。

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	产生收益情况	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		126	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	6,702.89			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	4,255.78			否	
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	4,568	否	3,193.66			否	
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	4,788	否	3,149.95			否	
合计	28,392	/	24,302.28		126	/	/

“汽车尾气净化三效稀土基催化剂”产业化项目，2006 年实现净利润 126 万元，相比 2005 年同期增长 481 万元，主要原因是昆明贵研催化剂有限责任公司 2006 年坚持战略性市场的开发工作，抓住市场切入的机遇，加大市场工作的力度，确保产品销售量的稳步增长。

“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，土建工程完工验收，厂房已于 2006 年 12 月底转为固定资产。

3、非募集资金项目情况

2006 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司投资“贵金属前驱体新材料生产线技改项目”的议案》，现该项目正在进行厂房建设，截至本报告期末累计完成投资 600 万元。

云锡元江镍业有限责任公司在建的 5000 吨镍矿改扩建项目，本报告期完成投资 13,463 万元，用于矿山基础设施、环保工程及精炼厂技改等建设，目前，矿山基础设施工作正积极推进；精练厂技改工作已于 2006 年 9 月底完工，现正处于试生产阶段，技术工艺路线正在进一步优化调整。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共计召开 9 次董事会会议：

(1)公司于 2006 年 1 月 4 日召开第二届董事会第十次会议董事会会议，审议通过《关于更换公司董事长的议案》、《关于改选公司副董事长的议案》、《关于调整公司董事会专门委员会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 1 月 5 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(2)公司于 2006 年 2 月 24 日召开第二届董事会第十一次会议董事会会议，审议通过《公司 2005 年度总经理工作报告》、《关于公司 2005 年度财务决算的预案》、《关于公司 2005 年度利润分配的预案》、《关于公司 2006 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》、《关于追溯调整公司 2004 年度财务报表数据的议案》、《关于公司向昆明贵研催化剂有限责任公司 4000 万元人民币综合授信额度贷款提供担保的预案》、《关于继续聘请“中和正信会计师事务所”为公司财务审计机构的预案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《公司 2005 年度董事会报告》、《公司 2005 年度报告全文及摘要》、《关于召开公司 2005 年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 2 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(3) 公司于 2006 年 4 月 9 日召开第二届董事会第十二次会议董事会会议, 审议通过《关于公司受让云南锡业公司所持有的云锡元江镍业有限公司 98% 股权关联交易的预案》、《关于修改〈公司章程〉的预案》、《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》、《关于召开公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的议案》、《关于召开公司 2006 年第二次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(4) 公司于 2006 年 4 月 11 日召开第二届董事会第十三次会议董事会会议, 审议通过《公司 2006 年第一季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 12 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(5) 公司于 2006 年 8 月 16 日召开第二届董事会第十四次会议董事会会议, 审议通过《关于修改〈公司股东大会议事规则〉的预案》、《关于修改〈公司董事会议事规则〉的预案》、《关于修改〈公司独立董事制度〉的预案》、《关于修改〈公司关联交易内部决策制度〉的预案》、《关于修改〈公司对外担保管理办法〉的预案》、《关于调整公司独立董事津贴的预案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于投资“贵金属前驱体新材料生产线技改项目”的议案》、《公司 2006 年中期报告全文及摘要》、《关于召开公司 2006 年第三次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 8 月 19 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(6) 公司于 2006 年 9 月 7 日召开第二届董事会第十五次会议董事会会议, 审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》。决议公告刊登在 2006 年 9 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(7) 公司于 2006 年 9 月 18 日召开第二届董事会第十六次会议董事会会议, 审议通过《关于公司向银行申请贷款授信额度的议案》。决议公告刊登在 2006 年 9 月 19 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(8) 公司于 2006 年 10 月 20 日召开第二届董事会第十七次会议董事会会议, 审议通过《关于公司向银行申请贷款授信额度的议案》、《公司 2006 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 23 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(9) 公司于 2006 年 12 月 11 日召开第二届董事会第十八次会议董事会会议, 审议通过《关于调整公司董事会薪酬/人事委员会委员的议案》。决议公告刊登在 2006 年 12 月 12 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司共召开了一次年度股东大会, 四次临时股东大会。公司董事会按照股东大会的决议和授权, 认真履行了《公司章程》规定的职责, 严格执行了股东大会的各项决议, 及时有效地完成了股东大会授权的各项任务。2006 年, 公司董事会对股东大会决议的执行情况如下:

(1) 根据 2006 年 3 月 30 日公司 2005 年度股东大会决议, 公司续聘了中和正信会计师事务所为公司财务审计机构、为昆明贵研催化剂有限责任公司为期一年的 4000 万元人民币的综合授信额度贷款提供了担保、2006 年与日常经营相关的日常关联交易严格按照股东会审议通过的协议及合同执行。

(2) 2006 年 5 月 15 日, 公司召开了 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议, 审议通过了《关于云南锡业公司向公司无偿注入云锡元江镍业有限责任公司 98% 股权和股权分置改革方案》, 公司控股股东云南锡业集团(控股)有限责任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, 该事项已于 2006 年 5 月 16 日刊登在《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已办理完毕, 云锡元江镍业有限责任公司成为公司的控股子公司, 2006 年 6 月 5 日公司完成股改对价支付并上市。

(3) 根据 2006 年 1 月 1 日起施行的《公司法》、《证券法》以及中国证监会《上市公司章程指引》(2006 年修订)、《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定, 经 2006 年 9 月 5 日公司 2006 年第三次临时股东大会审议批准, 对《公司章程》做了全面的修改, 对公司现行的《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》、《公司关联交易内部决策制度》、《公司对外担保管理办法》进行了相应的修改。

(4) 2006 年 9 月 5 日, 根据公司 2006 年第三次临时股东大会决议, 调整了公司独立董事津贴, 将“独立董事每人每年发放津贴 3 万元 (含税), 发放方式以会议补贴加年终津贴进行”调整为: “独立董事每人每年发放津贴 6 万元 (含税), 不含会议补贴, 按季度发放”。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

公司 2006 年度实现税后利润 32,719,832.49 元, 按《公司章程》规定提取 10% 的法定盈余公积金 3,271,983.25 元后, 剩余利润为 29,447,849.24 元, 加上 2005 年度未分配的利润 16,559,403.71 元, 公司累积可供股东分配的利润总额为 46,007,252.95 元。现拟提议对现有股东 (共计 8595 万股) 按同股同利的原则进行现金分配, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元 (含税), 总计金额为 6,876,000.00 元。剩余的未分配利润 39,131,252.95 元结转以后年度分配。以上数据已经中和正信会计师事务所审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

(七) 其他披露事项

- 1、公司信息披露指定报纸为《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》, 报告期内未变更;
- 2、独立董事对公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况的专项说明

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)、《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》以及上海证券交易所《关于做好 2006 年年度报告工作的通知》的要求, 我们在贵研铂业股份有限公司章程及有关法律法规赋予的职权范围内, 充分关注并认真核查了贵研铂业 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况。现就有关情况专项说明和发表意见如下:

(1) 贵研铂业对外担保严格遵守了有关法律、法规以及《公司章程》及相关内控制度对担保的规定, 未违反证监发(2003)56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》的相关规定。

(2) 我们未发现除经营性资金往来以外的控股股东及其他关联方违规占用贵研铂业资金的情况, 也未发现贵研铂业及其控股子公司存在违规对外担保情况。

九、监事会报告

报告期内, 公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》、《公司监事会议事规则》等相关规定, 本着对全体股东负责的精神, 认真履行法律、法规赋予的职责, 积极有效地开展工作, 对公司依法运作情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了监督, 对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。

(一) 监事会的工作情况

报告期内, 公司监事认真列席了董事会及股东大会所有会议。监事会召开了三次会议, 对公司的重大事项和董事会的决议进行了认真审议:

1、2006 年 2 月 24 日, 公司第二届监事会第五次会议在公司第二会议室召开, 会议由监事会主席沈洪忠先生主持。公司全体监事参加了会议。会议经审议表决, 一致通过《公司 2005 年度监事会报告》、《关于公司 2005 年度财务决算报告的预案》、《关于公司 2005 年度利润分配的预案》、《关于公司 2006 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》、《关于公司追溯调整 2004 年度财务报表数据的议案》、《关于公司向昆明贵研催化剂有限责任公司 4000 万元人民币综合授信额度贷款提供担保的预案》。

2、2006 年 8 月 16 日, 公司第二届监事会第六次会议在公司第二会议室召开, 会议由监事会主席沈洪忠先生主持。公司全体监事参加了会议。会议经充分审议, 一致通过《关于修改〈公司监事会议事规则〉的预案》、《关于修改〈公司关联交易内部决策制度〉的预案》、《关于修改〈公司对外担保管理办法〉的预案》、《公司 2006 年中期报告全文及摘要》。

3、2006 年 10 月 20 日, 公司第二届监事会第七次会议在公司第二会议室召开, 会议由监事会主席沈洪忠先生主持。公司全体监事参加了会议。会议经充分审议, 一致通过《公司 2006 年第三季度报告》、《关于公司向银行申请贷款授信额度的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会坚持定期或不定期对财务状况及其控股子公司经营活动进行监督检查，认为公司的财务制度健全、财务管理规范、财务运行状况良好。中和正信会计师事务所对本公司出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正的，真实反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本年度，公司本着对投资者高度负责的态度，积极推进项目建设。公司募集资金使用合理，实际投入项目和承诺投入项目一致，没有损坏股东及公司的利益。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司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，该项权益性资产的注入，增强了公司的盈利能力，未损害全体股东的权益，除此之外，公司不存在资产收购的交易。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易，是根据公司实际生产经营需要，遵循了市场公允性原则，交易程序符合国家有关法律法规和《公司章程》的规定，符合公司制订的《关联交易内部决策制度》，符合公司及全体股东的利益。公司在作出有关关联交易的决策的过程中，履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，未发现违反法律、法规和公司章程的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

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。

(三) 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	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
云锡机械制造有限责任公司	工程建设	按市场价格定价		10,302,400.94	1.63			
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	按市场价格定价		13,909,003.00	2.20			

云南锡业建设集团有限责任公司	工程建设	按市场价格定价		20,499,475.90	3.25			
云锡通达工程有限责任公司	工程建设	按市场价格定价		45,029,936.75	7.14			

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取得贷款 6833 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 3200 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 12 月 31 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 80,718,323.55 元,年利率为 6.26%。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无承包事项。

(七) 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)	
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(%)	8.08
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

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

1、为了规避镍价波动的风险，云锡元江镍业有限责任公司与北京金都物资贸易有限公司签订了《产品销售合同》，约定 2007 年 1-12 月，云锡元江镍业有限责任公司向北京金都物资贸易有限公司出售镍精矿或电解镍，含镍金属量 1000 吨。结算价由双方确定的全年按月份的点价价格以人民币为单位计价，即 $\text{结算价} = \text{LME 点价价格} \times \text{点价对应月金川镍出厂价的平均价} / \text{点价对应月 LME 现货月结算价}$ 。镍精矿达到质量要求，含镍计价，按镍结算价乘以 0.73 的系数。电解镍按镍结算价格计价。按照该合同约定，元江镍业有限责任公司已将 2000 万交易保证金支付给北京金都物资贸易有限公司。

2、2006 年 3 月 30 日公司与云南锡业公司（现已更名云南锡业集团（控股）有限责任公司）签订了《股权转让合同》，合同中约定将云南锡业公司持有的云锡元江镍业有限责任公司 98% 的股权作为股权分置改革的对价无偿转让给公司，该合同已于 2006 年 5 月履行完毕。

(十) 承诺事项履行情况

本年度，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、云南锡业集团（控股）有限责任公司：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承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
云南锡业集团（控股）有限责任公司	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。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。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。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）。（1）追送股份的触发条件 I 元江镍业 2006 年经审计后净利润低于 1,021 万元；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。（2）追送股份数量追加对价安排的股份总数共计 2,000,000 股。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。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。（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	严格按照所承诺的条件履行	

<p>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。(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。(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。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。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>		
--	--	--

(十一) 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。拟支付其年度审计工作的酬金共约 35 万元。截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 7 年年审计服务。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十三) 其它重大事项

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, 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。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。

2、2006 年 5 月, 云锡元江镍业有限责任公司正式并入公司。2006 年 6 月 30 日, 云南锡业公司出具《确认函》, 确认 2006 年 1 月 1 日起公司享有云锡元江镍业有限责任公司 98% 股权的股东权益及经营利润。

3、随着公司募集资金项目的逐渐建成, 报告期内公司部分机构已从昆明市二环北路核桃箐搬迁至昆明市高新开发区昌源北路。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

报告期内, 公司根据中国证监会和上海证券交易所的有关要求逐步建立健全公司内部控制制度, 公司现有的内控制度能够适应公司管理的需要和发展的需要, 能够对公司各项业务活动的健康运行、国家相关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保障。但随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要, 公司内控制度还需进一步的建立健全和深化。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中和正信审字(2007)5—32 号

贵研铂业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵研铂业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2006 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：黄俊

中国注册会计师：魏勇

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	5.1		139,333,287.35	152,761,105.60	116,334,044.65	103,872,542.46
短期投资	5.2			30,678,584.89		30,678,584.89
应收票据	5.3		24,195,999.91	36,160,534.91	21,155,999.91	31,316,244.90
应收股利						
应收利息				7,793.14		7,793.14
应收账款	5.4	6.1	66,942,242.42	27,488,993.68	24,526,873.40	18,076,987.68
其他应收款	5.5	6.2	23,595,001.12	4,426,112.21	1,182,161.83	1,105,789.77
预付账款	5.7		12,957,517.15	10,593,836.38	8,006,032.87	4,730,016.36
应收补贴款			3,815,376.15		3,815,376.15	
存货	5.8	6.3	188,931,270.93	138,002,344.02	101,184,716.04	88,584,839.47
待摊费用			215,404.67	88,543.47		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			459,986,099.70	400,207,848.30	276,205,204.85	278,372,798.67
长期投资：						
长期股权投资	5.9	6.4	-1,440,937.74	-1,941,655.54	184,009,857.13	163,400,977.24
长期债权投资						
长期投资合计			-1,440,937.74	-1,941,655.54	184,009,857.13	163,400,977.24
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	5.10		-1,828,168.82	-2,275,883.66		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			-212,499.82	-262,499.86	-2,040,668.64	-2,538,383.52
固定资产：						
固定资产原值	5.11	6.5	277,818,225.53	166,445,338.96	72,385,573.35	31,606,166.92
减：累计折旧	5.11	6.5	30,600,950.69	29,506,168.29	10,393,474.76	16,420,619.32
固定资产净值			247,217,274.84	136,939,170.67	61,992,098.59	15,185,547.60
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			247,217,274.84	136,939,170.67	61,992,098.59	15,185,547.60
工程物资	5.12		60,843,362.48	41,776,702.66	56,990,474.41	41,776,702.66
在建工程	5.13		161,183,019.68	90,992,795.17	68,805,026.83	63,123,733.95
固定资产清理						
固定资产合计			469,243,657.00	269,708,668.50	187,787,599.83	120,085,984.21
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.14		24,991,544.74	21,719,569.86	49,036.00	74,620.00
长期待摊费用	5.15		233,377.36	245,691.04		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			25,224,922.10	21,965,260.90	49,036.00	74,620.00

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			953,013,741.06	689,940,122.16	648,051,697.81	561,934,380.12
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	5.16		140,330,000.00	67,800,000.00	30,000,000.00	25,000,000.00
应付票据	5.17		4,243,163.01			
应付账款	5.18		22,226,784.66	12,486,107.45	7,609,240.18	4,144,557.66
预收账款	5.19		14,647,385.31	10,838,190.10	9,998,118.59	10,267,965.33
应付工资			6,665,252.00	2,800,000.00	3,585,872.00	2,460,000.00
应付福利费			3,457,413.28	5,149,614.12	2,706,947.55	4,835,961.93
应付股利						
应交税金	5.20		4,964,745.13	-3,401,447.42	313,990.46	-1,635,097.92
其他应交款			386,851.77	242,968.75	245,028.34	126,063.02
其他应付款	5.21		114,570,614.72	28,536,971.58	6,164,175.99	4,850,282.10
预提费用			72,273.10	38,362.50	48,262.50	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			311,564,482.98	124,490,767.08	60,671,635.61	50,088,094.62
长期负债：						
长期借款	5.22		58,098,213.50	20,031,210.96	38,063,013.50	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5.23		59,990,000.00	53,010,000.00	54,210,000.00	47,230,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			118,088,213.50	73,041,210.96	92,273,013.50	47,230,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			429,652,696.48	197,531,978.04	152,944,649.11	97,318,094.62
少数股东权益(合并报表填列)			28,218,016.04	27,533,953.14		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	5.24		85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额			85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00	85,950,000.00
资本公积	5.25		320,624,342.67	322,853,411.96	320,624,342.67	322,853,411.96
盈余公积	5.26		44,504,905.46	39,319,912.14	42,525,453.08	39,253,469.83
其中：法定公益金				4,257,086.72		4,234,939.28
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润	5.27		37,187,780.41	16,750,866.88	39,131,252.95	16,559,403.71
拟分配现金股利			6,876,000.00		6,876,000.00	
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计			495,143,028.54	464,874,190.98	495,107,048.70	464,616,285.50
负债和股东权益总计			953,013,741.06	689,940,122.16	648,051,697.81	561,934,380.12

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 1-12 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	6.6	672,888,517.87	340,882,946.53	438,645,345.19	320,269,212.54
减：主营业务成本	5.28	6.6	570,630,061.80	307,596,700.18	407,585,863.63	291,112,156.73
主营业务税金及附加			3,749,682.24	465,857.00	603,185.01	391,699.39
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			98,508,773.83	32,820,389.35	30,456,296.55	28,765,356.42
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.29	6.7	949,782.57	1,093,004.21	291,743.73	965,520.27
减：营业费用			12,198,550.51	7,345,550.98	4,657,502.38	5,418,955.50
管理费用			44,059,390.87	19,964,595.61	12,307,168.82	14,196,845.41
财务费用	5.30	6.8	6,508,345.71	-689,749.92	2,176,816.42	-316,217.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			36,692,269.31	7,292,996.89	11,606,552.66	10,431,292.83
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	6.9	8,749,648.69	704,641.58	28,844,269.67	-2,030,228.34
补贴收入			0			
营业外收入			11,582.36	7,317.57	796.71	0
减：营业外支出	5.32		5,950,085.00	789,558.00	5,912,392.50	560,764.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			39,503,415.36	7,215,398.04	34,539,226.54	7,840,299.70
减：所得税			6,325,499.50	3,591,974.75	1,819,394.05	3,591,974.75
减：少数股东损益（合并报表填列）			680,009.01	-817,810.27		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			32,497,906.85	4,441,233.56	32,719,832.49	4,248,324.95
加：年初未分配利润			16,750,866.88	30,203,324.38	16,559,403.71	30,138,327.51
其他转入						
六、可供分配的利润			49,248,773.73	34,644,557.94	49,279,236.20	34,386,652.46
减：提取法定盈余公积			5,184,993.32	469,127.37	3,271,983.25	424,832.50
提取法定公益金				234,563.69		212,416.25
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			44,063,780.41	33,940,866.88	46,007,252.95	33,749,403.71
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			6,876,000.00	17,190,000.00	6,876,000.00	17,190,000.00
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			37,187,780.41	16,750,866.88	39,131,252.95	16,559,403.71
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				126,050.02		
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 1-12 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			699,316,603.03	467,500,874.53
收到的税费返还			3,320,178.96	3,320,178.96
收到的其他与经营活动有关的现金	5.33		6,584,846.32	887,178.83
经营活动现金流入小计			709,221,628.31	471,708,232.32
购买商品、接受劳务支付的现金			635,440,119.67	427,217,338.29
支付给职工以及为职工支付的现金			38,636,487.40	25,770,958.02
支付的各项税费			21,375,058.46	7,824,747.21
支付的其他与经营活动有关的现金	5.34		37,775,301.53	7,442,919.14
经营活动现金流出小计			733,226,967.06	468,255,962.66
经营活动产生的现金流量净额			-24,005,338.75	3,452,269.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			137,150,941.80	137,150,941.80
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			8,248,930.89	8,248,930.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			39,600.00	3,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金			3,015,962.72	
投资活动现金流入小计			148,455,435.41	145,402,972.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			190,668,891.58	69,039,747.85
投资所支付的现金			106,472,356.91	106,472,356.91
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			297,141,248.49	175,512,104.76
投资活动产生的现金流量净额			-148,685,813.08	-30,109,132.07
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			239,100,000.00	68,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			239,100,000.00	68,000,000.00
偿还债务所支付的现金			68,470,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,034,056.02	2,549,025.00
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			1,332,610.40	1,332,610.40
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

筹资活动现金流出小计			79,836,666.42	28,881,635.40
筹资活动产生的现金流量净额			159,263,333.58	39,118,364.60
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-13,427,818.25	12,461,502.19
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			32,497,906.85	32,719,832.49
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			680,009.01	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			2,480,807.79	-117,462.01
固定资产折旧			9,708,687.79	2,013,853.64
无形资产摊销			2,579,738.00	25,584.00
长期待摊费用摊销			282,515.38	
待摊费用减少(减：增加)			-126,861.20	
预提费用增加(减：减少)			33,910.60	9,900.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			24,791.80	6,699.30
固定资产报废损失			5,905,693.20	5,905,693.20
财务费用			7,385,160.09	2,735,019.73
投资损失(减：收益)			-8,749,648.69	-28,844,269.67
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-50,607,311.05	-12,278,260.71
经营性应收项目的减少(减：增加)			-63,260,828.73	-6,974,288.58
经营性应付项目的增加(减：减少)			37,039,622.25	8,249,968.27
其他(预计负债的增加)			120,468.16	
经营活动产生的现金流量净额			-24,005,338.75	3,452,269.66
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			139,333,287.35	116,334,044.65
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			-13,427,818.25	12,461,502.19

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 1-12 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	行次	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	
一、坏账准备合计	1	3,738,320.36	2,238,791.28	46,864.82	17,339.95	64,204.77	5,912,906.87
其中：应收账款	2	3,372,040.59	1,598,619.84		17,339.95	17,339.95	4,953,320.48
其他应收款	3	366,279.77	640,171.44	46,864.82		46,864.82	959,586.39
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	585,342.96	72,389.87	394,005.73		394,005.73	263,727.10
其中：库存商品	8	18,386.11		18,386.11		18,386.11	0
原材料	9	191,337.23	72,389.87				263,727.10
在产品		375,619.62		375,619.62		375,619.62	0
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
其他设备							
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	4,323,663.32	2,311,181.15	440,870.55	17,339.95	458,210.50	6,176,633.97

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 1-12 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	行次	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	
一、坏账准备 合计	1	3,300,680.39	448,407.09	244,253.24	17,339.95	261,593.19	3,487,494.29
其中：应收账 款	2	2,791,515.08	448,407.09		17,339.95	17,339.95	3,222,582.22
其他应收款	3	509,165.31		244,253.24		244,253.24	264,912.07
二、短期投资 跌价准备合计	4						
其中：股票投 资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价 准备合计	7	585,342.96	72,389.87	394,005.73		394,005.73	263,727.10
其中：库存商 品	8	18,386.11		18,386.11		18,386.11	0
原材料	9	191,337.23	72,389.87				263,727.10
在产品		375,619.62		375,619.62		375,619.62	0
四、长期投资 减值准备合计	10						
其中：长期股 权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产 减值准备合计	13						
其中：房屋、 建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产 减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程 减值准备合计	19						
八、委托贷款 减值准备合计	20						
九、总计	21	3,886,023.35	520,796.96	638,258.97	17,339.95	655,598.92	3,751,221.39

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

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	19.90	20.47	1.15	1.15
营业利润	7.41	7.63	0.43	0.43
净利润	6.56	6.75	0.38	0.38
扣除非经常性损益后的净利润	6.11	6.29	0.35	0.35

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表出具了标准无保留的审阅意见

关于贵研铂业股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告
中和正信阅字(2007)第(5)-4 号

贵研铂业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的贵研铂业股份有限公司(以下简称“贵公司”)编制的新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据通知的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表中重要提示所述:差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

中和正信会计师事务所有限公司
中国 北京

中国注册会计师:黄俊
中国注册会计师:魏勇

二〇〇七年二月十二日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	项目名称	金额
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	495,143,028.54
1	长期股权投资差额	2,040,668.64
	其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	2,040,668.64
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的重组义务	
7	企业合并	
	其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新准则计提的商誉减值准备	
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具分拆增加的收益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	1,160,298.14
13	其他	28,218,016.04
	2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	526,562,011.36

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

编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、在编制合并财务报表时,公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经中和正信会计师事务所审计，并于 2007 年 2 月 12 日出具了中和正信审字（2007）5-32 号的标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

其中：其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

公司 2006 年 12 月 31 日根据现行会计准则规定，采用权益法核算的长期股权投资存在股权投资贷方差额 2,040,668.64 元，根据新准则应冲销贷方差额，调整留存收益，并以冲销贷方差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。因此，公司于 2007 年 1 月 1 日增加 2,040,668.64 元留存收益，该差额应属于母公司的所有者权益增加。

3、所得税

(1) 公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备和存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 854,157.48 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 798,912.45 元、归属于少数股东的权益增加 55,245.03 元。

(2) 公司 2006 年 12 月 31 日根据现行会计准则规定，采用权益法核算的长期股权投资存在股权投资贷方差额 2,040,668.64 元、损益调整-269.10 元，根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 306,140.66 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 306,131.36 元、归属于少数股东的权益增加 9.30 元。

4、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 28,218,016.04 元，新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 28,218,016.04 元。此外，由于子公司计提坏帐准备、长期股权投资损益调整产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 55,254.33 元，新会计准则下少数股东权益为 28,273,270.37 元。

(三) 会计报表附注

一、公司简介

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

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

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。

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，公司原全体流通股股东以其持有的本公司股份 560 万股支付给流通股股东作为对价；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、主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

1、会计制度

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

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司记账基础为权责发生制原则，采用历史成本为计价原则。

5、外币业务的折算及外币会计报表的折算

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

本公司目前尚无外币会计报表的折算问题。

6、现金等价物的确定标准。

本公司现金等价物的确定标准为：本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

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

8、坏账核算方法

(1) 确认坏账的标准：

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

b. 因债务人逾期未履行偿债义务，有明显特征不能收回的应收款项。

(2) 坏账核算方法

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

9、存货核算方法

(1) 公司存货分类如下：

a. 原材料 b. 低值易耗品 c. 在产品 d. 库存商品 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) 库存商品中产成品发出时采用加权平均法计价，外购商品发出时采用个别计价法计价；

(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。

本公司目前尚未开展委托贷款业务。

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，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和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。

21、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

无

三、税项

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%、13%
营业税	提供劳务收入	5%
城建税	应纳流转税	7%、1%
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. 根据财税字[94]001 号文件和昆明高新技术产业开发区国家税务局昆国税高新税等字[2006]16 号批复，本公司自 2006 年执行 15%的企业所得税率。

4. 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经昆明高新技术产业开发区国家税务局批准适用的所得税率为 15%。

8. 子公司云锡元江镍业有限责任公司根据元地税政字[2005]31 号文，享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率按 15% 执行。

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
云锡元江镍业有限责任公司	8000 万	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 万	98%	是

2、合并报表范围发生变更的内容和原因

根据经批准的股权分置改革方案和股权转让协议，2006 年 1 月 1 日起云锡元江镍业有限责任公司纳入本公司合并范围，本公司追溯调整了比较式合并报表的期初数。

3、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	是否权益法核算
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%	是

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	2006. 12. 31	2005. 12. 31
现 金	215,675.79	139,907.03
银 行 存 款	137,840,611.56	152,593,198.57
其他货币资金	1,277,000.00	28,000.00
合 计	139,333,287.35	152,761,105.60

注：期末其他货币资金系开具银行承兑汇票存入的保证金。

2、短期投资

投资种类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
股票	0.00	0.00
债券	0.00	0.00
基金	0.00	30,678,584.89
合计	0.00	30,678,584.89
减：短期投资跌价准备	0.00	0.00
短期投资净值	0.00	30,678,584.89

3、应收票据

票据种类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	17, 495, 999. 91	34, 210, 534. 91
商业承兑汇票	6, 700, 000. 00	1, 950, 000. 00
合计	24, 195, 999. 91	36, 160, 534. 91

4、应收账款

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	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	63, 832, 670. 58	88. 79	1, 963, 480. 12	24, 009, 329. 42	77. 80	720, 279. 87
一至二年	3, 474, 892. 02	4. 83	347, 489. 20	2, 994, 224. 59	9. 70	299, 422. 46
二至三年	1, 048, 712. 83	1. 46	209, 742. 57	1, 037, 737. 23	3. 36	207, 547. 45
三年以上	3, 539, 287. 47	4. 92	2, 432, 608. 59	2, 819, 743. 03	9. 14	2, 144, 790. 81
合计	71, 895, 562. 90	100. 00	4, 953, 320. 48	30, 861, 034. 27	100. 00	3, 372, 040. 59
净值	66, 942, 242. 42			27, 488, 993. 68		

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：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
重庆长安股份有限公司	26, 441, 573. 33	36. 78	1 年以内	货款
天津卡达克汽车高新技术公司	8, 008, 046. 07	11. 14	1 年以内	货款
奇瑞汽车有限公司	5, 994, 179. 10	8. 34	1 年以内	货款
深圳嘉冠华电子有限公司	3, 362, 350. 00	4. 68	1 年以内	货款
青岛恒源化工股份有限公司	1, 970, 638. 43	2. 74	1 年以内	货款
合计	45, 776, 786. 93	63. 67		

(3) 应收账款净值期末比期初增加 39, 453, 248. 74 元，增幅为 143. 52%，增长的主要原因是本公司和昆明贵研催化剂有限责任公司在新市场开拓获得进展。

5、其他应收款

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	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	24, 294, 202. 67	98. 94	725, 892. 43	4, 538, 138. 78	94. 69	134, 272. 44
一至二年	16, 306. 45	0. 07	1, 630. 64	18, 652. 25	0. 39	1, 865. 23
二至三年	10, 476. 84	0. 04	2, 095. 37	3, 128. 00	0. 07	625. 60
三年以上	233, 601. 55	0. 95	229, 967. 95	232, 472. 95	4. 85	229, 516. 50
合计	24, 554, 587. 51	100. 00	959, 586. 39	4, 792, 391. 98	100. 00	366, 279. 77
净值	23, 595, 001. 12			4, 426, 112. 21		

注：(1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2)大额欠款的情况：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
北京金都物资贸易公司	20,000,000.00	81.45	1年以内	合同保证金
南安公路指挥部	2,000,000.00	8.15	1年以内	公路预付款
许云华	295,775.00	1.20	1年以内	备用金
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55	0.93	3年以上	暂借款
陈继东	213,703.00	0.87	1年以内	备用金
合计	22,737,023.55	92.60		

(3)其他应收款净值期末比期初增加 19,168,888.91 元，增幅为 433.09%，增长的主要原因是云锡元江镍业有限责任公司支付合同保证金 2000 万。

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常年大客户未结算款，属正常信用赊销；1 年以内的其他应收款主要是支付的合同保证金以及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 2006 年 12 月 31 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(账龄为 3 年以上)全额计提了坏账准备；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 1,744,822.66 元全额计提了坏账准备。

7、预付账款

账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	12,946,630.15	99.93	10,593,836.38	100.00
一至二年	10,887.00	0.07		
二至三年				
三年以上				
合计	12,957,517.15	100.00	10,593,836.38	100.00

注：(1)无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2)大额欠款的情况：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
上海比尔坚贵金属有限公司	3,789,498.15	29.25	1年以内	预付货款
上海万向投资有限公司	1,373,931.62	10.60	1年以内	预付货款
云南玉溪石油分公司	1,150,520.09	8.88	1年以内	预付货款
上海越唐贵金属材料有限公司	1,141,323.32	8.81	1年以内	预付货款
云南云铜稀贵铅业有限责任公司	857,500.00	6.62	1年以内	预付货款
合计	8,312,773.18	64.15		

8、存货及存货跌价准备

项目	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	28,724,150.93	263,727.10	28,460,423.83	20,632,887.47	191,337.23	20,441,550.24
库存商品	59,960,495.98	0	59,960,495.98	52,768,116.57	18,386.11	52,749,730.46
在产品	88,632,070.55		88,632,070.55	63,247,307.81	375,619.62	62,871,688.19

包装物	7,826.51		7,826.51	47,491.20		47,491.20
低值易耗品	8,077.14		8,077.14	86,571.15		86,571.15
自制半成品	3,069,061.72		3,069,061.72			
委托加工材料	8,681,541.22		8,681,541.22	1,324,017.99		1,324,017.99
委托代销商品	111,773.98		111,773.98	481,294.79		481,294.79
合计	189,194,998.03	263,727.10	188,931,270.93	138,587,686.98	585,342.96	138,002,344.02

注：期末较期初增幅较大的主要原因是本年度销售有所增长，订单增加，在产品、产成品增加较多，原料价格上涨所致。

9、长期投资

(1) 长期股权投资-其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	期初余额	本期权益增 减额	期末 余额	减值 准备	净值	占被投资单位 注册资本比例
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	长期	500,000.00	237,500.14	50,000.04	287,500.18	---	287,500.18	20.00%
重庆贵研催化剂有限责任公司	长期	100,000.00	96,727.98	3,002.92	99,730.90	---	99,730.90	20.00%
合计		600,000.00	334,228.12	53,002.96	387,231.08	--	387,231.08	

(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	-262,499.86	10年	50,000.04	-212,499.82

10、合并价差

被投资单位名称	初始金额	期初余额	摊销期限	本期摊销额	期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	-9,496,328.71	-2,275,883.66	10年	447,714.84	-1,828,168.82

11、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
一、固定资产原值	166,445,338.96	155,284,688.52	43,911,801.95	277,818,225.53
其中：房屋及建筑物	64,660,257.25	111,246,156.26	10,789,985.15	165,116,428.36
机器设备	85,003,366.29	34,358,664.66	30,994,500.48	88,367,530.47
电子设备	7,910,550.62	1,678,058.04	1,809,878.32	7,778,730.34
运输设备	8,514,386.80	8,001,809.56	317,438.00	16,198,758.36
其他设备	356,778.00			356,778.00
二、累计折旧	29,506,168.29	9,805,833.83	8,711,051.43	30,600,950.69
其中：房屋及建筑物	3,491,655.40	2,315,612.88	119,152.21	5,688,116.07
机器设备	21,322,444.06	5,682,512.29	7,282,566.47	19,722,389.88
电子设备	3,631,346.66	824,229.38	1,224,150.31	3,231,425.73

运输设备	864,684.88	914,978.60	85,182.44	1,694,481.04
其他设备	196,037.29	68,500.68		264,537.97
三、固定资产净值	136,939,170.67	110,346,604.85	68,500.68	247,217,274.84
四、固定资产减值准备				
五、固定资产净额	136,939,170.67			247,217,274.84

注：(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 5600 万元，取得一年期短期贷款 2000 万元。

(2) 无融资租入的固定资产。

(3) 本公司产业化项目土建工程达到预定可使用状态，转入房屋建筑物固定资产 52,500,774.68 元。

(4) 固定资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

12、工程物资

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备		46,634,691.29		46,634,691.29
预付大型设备款	41,776,702.66	19,066,659.82	46,634,691.29	14,208,671.19
合计	41,776,702.66	65,701,351.11	46,634,691.29	60,843,362.48

注：正在建设安装中的“高性能电子电气用贵金属精密复合材料”募集资金项目的大型生产设备及相关预付设备款项。

13、在建工程

项目名称	预算数	期初数	本期增加	利息资本化率	利息资本化金额	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
产业化项目	186,530,000.00	63,123,733.95	52,168,658.82				52,500,774.68	募股、自筹	62,791,618.09
贵金属前驱体新材料技改项目	49,500,000.00	0	6,013,408.74	5.427	36,883.99			自筹	6,013,408.74
催化设备改造		7,914.50	239,206.43				240,672.94	自筹	6,447.99
5000吨镍矿改扩建项目		27,861,146.72	165,883,321.05	5.96	1,594,906.40	3,501,171.21	97,871,751.70	自筹	92,371,544.86
合计	236,030,000.00	90,992,795.17	224,304,595.04	∠	1,631,790.39	3,501,171.21	150,613,199.32	∠	161,183,019.68

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，投入占预算比例 65%。

(2) “贵金属前驱体新材料技改项目”是本公司非募集资金项目。

(3) 云锡元江镍业有限责任公司以在建工程中机器设备 2800 万向中国农业银行元江县支行抵押，于 2006 年 12 月 15 日取得一年期贷款 1000 万元。

(4) 本公司产业化项目部分土建工程达到预定可使用状态，转入房屋建筑物固定资产 52,500,774.68 元。

(5) 上述在建工程报告期内不存在计提减值准备的情况。

14、无形资产

种类	取得方式	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		1,394,634.12	8,251,585.23	1,278,414.77	11 个月
土地使用权	投资者投入	7,760,411.70	7,175,527.84		171,185.52	756,069.38	7,004,342.32	491 个月
财务软件	购入	20,790.00	6,583.50		4,158.00	18,364.50	2,425.50	7 个月
管理软件	购入	127,920.00	74,620.00		25,584.00	78,884.00	49,036.00	23 月
精炼厂土地	出让	11,222,162.51	10,439,789.63	782,372.88	297,688.08	297,688.08	10,924,474.43	487 个月
安定土地	出让	1,390,500.00	1,350,000.00	40,500.00	658,538.54	658,538.54	731,961.46	528 个月
采矿权	购入	5,028,840.00	-	5,028,840.00	27,949.74	27,949.74	5,000,890.26	73 个月
合计	/	35,080,624.21	21,719,569.86	5,851,712.88	2,579,738.00	10,089,079.47	24,991,544.74	/

注：(1) 专利权法律保护期限至 2007 年 11 月止。

(2) 精炼厂土地、采矿权、安定土地为云锡元江镍业有限责任公司的无形资产。

(3) 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

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		147,414.48	98,276.56	14 个月
土地收益金		234,958.00	117,479.01	117,478.99	11 个月
土地补偿费		35,243.70	17,621.89	17,621.81	11 个月
合计	245,691.04	270,201.70	282,515.38	233,377.36	/

16、短期借款

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	80,330,000.00	42,800,000.00
信用借款	30,000,000.00	25,000,000.00
合计	140,330,000.00	67,800,000.00

注：其中云锡元江镍业有限责任公司抵押借款为 3,000 万元，抵押物为原值 5600 万元的固定资产和 2800 万元的在建工程中的机器设备；保证借款为 4,833 万元，其保证方为云南锡业集团有限责任公司；昆明贵研催化剂有限责任公司担保借款为 3200 万元，其保证方为贵研铂业股份有限公司。

17、应付票据

种类	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,243,163.01	
合计	4,243,163.01	

18、应付账款

账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	17,622,222.99	79.28	9,283,990.01	74.35
一至二年	1,856,196.56	8.35	900,484.75	7.21
二至三年	761,849.63	3.43	590,055.08	4.73
三年以上	1,986,515.48	8.94	1,711,577.61	13.71
合计	22,226,784.66	100.00	12,486,107.45	100.00

注：(1)无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(2)应付账款前五名：

单位名称	欠款金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
上海巨佳金属材料有限公司	3,789,498.15	17.05	1 年以内	应付货款
云南澄江金达工贸有限公司	3,092,251.36	13.91	1 年以内	应付货款
上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	2,392,536.69	10.76	1 年以内	应付加工费
元江大宇商贸有限责任公司	1,764,668.35	7.94	1 年以内	应付运费
休斯顿公司	1,586,577.23	7.14	3 年以上	应付货款
合计	12,625,531.78	56.80		

(3) 应付账款余额期末比期初增加了 9,740,677.21 元，增幅为 78.01%，增加的主要原因是云锡元江镍业有限责任公司应付硫酸等原材料款增加。

19、预收账款

账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	11,025,063.56	75.27	7,797,873.09	71.95
一至二年	773,454.80	5.28	2,109,162.86	19.46
二至三年	2,087,154.68	14.25	65,097.34	0.60
三年以上	761,712.27	5.20	866,056.81	7.99
合计	14,647,385.31	100.00	10,838,190.10	100.00

注：(1)无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2)期末比期初增加 3,809,195.21 元，增幅为 35.15%，为昆明贵研催化剂有限责任公司预收销货款。

(3)预收账款前五名：

单位名称	欠款金额	占预收账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
昆明坤贵金属材料有限公司	3,000,000.00	20.48	1 年以内	预收货款
工程中心科研项目	2,000,000.00	13.65	2-3 年	预收科研经费
技术合作项目	1,055,112.58	7.20	1 年以内	预收科研经费
昆明贵金属研究所	970,755.57	6.63	1 年以内	预收科研经费
北京安泰科技股份有限公司	471,182.03	3.22	1 年以内	预收货款
合计	7,497,050.18	51.18		

20、应交税金

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
增值税	-473,664.11	-6,606,120.61
营业税	161,059.50	8,483.97
所得税	3,980,102.03	1,824,322.38
个人所得税	221,873.26	66,709.47
城建税	435,830.69	228,218.77
房产税	330,259.62	220,173.08
资源税	206,037.32	545,953.83
印花税	9,790.25	13,311.64
代扣代缴工程施工营业税金	93,456.57	297,500.05
合计	4,964,745.13	-3,401,447.42

21、其他应付款

账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	113,158,906.28	98.77	27,742,819.03	97.22
一至二年	473,946.43	0.41	153,747.04	0.54
二至三年	469,807.51	0.41	96,340.26	0.34
三年以上	467,954.50	0.41	544,065.25	1.90
合计	114,570,614.72	100.00	28,536,971.58	100.00

注：(1)无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2)其他应付款期末比期初增加 86,033,643.14 元，主要原因是云锡元江镍业有限责任公司向云锡集团公司借款增加所致。

(3)其他应付款余额前五名：

单位名称	欠款金额	占预收账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
云南锡业集团有限责任公司	80,718,323.55	70.45	一年以下	工程借款
云锡通达工程有限责任公司	8,706,378.88	7.60	一年以下	工程款
广联建安白沙冲分公司	5,824,939.79	5.08	一年以下	工程款
云南地质勘查公司	2,027,613.49	1.77	一年以下	工程款
云锡建设集团公司	1,916,210.36	1.67	一年以下	工程款
合计	99,193,466.07	86.58		

22、长期借款

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
保证借款	20,035,200.00	20,031,210.96
信用借款	38,063,013.50	
合计	58,098,213.50	20,031,210.96

注：(1)期末数中借款本金 58,000,000.00 元，借款利息 98,213.50 元。

(2)保证借款 2000 万由云南锡业集团有限责任公司提供保证。

23、专项应付款

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
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	11,560,000.00	4,580,000.00
合 计	59,990,000.00	53,010,000.00

24、股本

项 目	年初数	本年增减变动 (+、-)			期末数
		配股	公积金 转增股本	小计	
一、未上市流通股份					
1、发起人股份	45,950,000			-560	40,350,000
其中：					
国家持有股份					
境内法人持有股份	45,950,000			-560	40,350,000
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				40,350,000
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股	40,000,000			560	45,600,000
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			560	45,600,000
三、股份总数	85,950,000				85,950,000

根据本公司股权分置改革方案，本公司全体非流通股股东以其持有本公司股份 560 万支付给流通股股东，对价支付后，本公司股份总数不变。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	244,006,433.50		2,242,610.40	241,763,823.10
股权投资准备	4,029.73	13,541.11		17,570.84
其他资本公积	78,842,948.73			78,842,948.73
合 计	322,853,411.96	13,541.11	2,242,610.40	320,624,342.67

注：（1）本公司股权分置改革费用 2,242,610.40 元，根据财政部财会便[2006]10 号文冲减资本公积。

（2）根据本公司股权分置改革方案和根据云南锡业集团（控股）有限责任公司与本公司达成的《股权转让协议》：云南锡业集团（控股）有限责任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，截至 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-其他资本公积 78,842,948.73 元，并追溯调整比较式报表期初数。

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,514,173.43	9,442,080.04		17,956,253.47
法定公益金	4,257,086.72		4,257,086.72	
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	39,319,912.14	9,442,080.04	4,257,086.72	44,504,905.46

注：根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67号）文的规定将法定公益金转为法定盈余公积管理。

27、未分配利润

项目	2006年12月31日
净利润	32,497,906.85
加：年初未分配利润	16,750,866.88
其他转入	
减：提取法定盈余公积	5,184,993.32
应付普通股股利	
未分配利润	44,063,780.41

注：本公司董事会制定的 2006 年度利润分配预案为：根据公司章程按 2006 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积后，本报告期内分配方案为每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税）。该预案须经股东大会审议批准后生效。

28、主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2006年1-12月		2005年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	61,803,926.30	60,889,171.74	77,392,105.42	76,294,029.44
贵金属特种功能材料	238,933,290.56	220,279,342.13	162,521,063.04	142,268,400.75
贵金属信息功能材料	30,807,531.49	27,124,545.92	19,249,409.20	17,220,382.90
贵金属环保及催化功能材料	138,433,805.67	118,855,227.70	76,586,969.72	66,880,748.82
贵金属贸易	58,858,428.32	56,960,732.55	5,133,399.15	4,933,138.27
镍矿产品	144,051,535.53	86,521,041.76		
合计	672,888,517.87	570,630,061.80	340,882,946.53	307,596,700.18

注：(1) 本年度主营业务收入总额较上年同期增长 97.40%，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，同时本公司和昆明贵研催化剂有限责任公司销售数量和价格均有所上升，相应的主营业务收入和成本有较大提升。

(2) 本年度本公司销售前五名的总金额为 231,583,031.20 元，占全部主营业务收入的 34.42%。

29、其他业务利润

项目	2006年1-12月			2005年1-12月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
分析费收入	748,160.00	1,150,777.24	-402,617.24	732,050.93	935,824.35	-203,773.42
课题收入	3,508,608.24	2,532,673.89	975,934.35	5,252,587.84	4,635,551.72	617,036.12

技术服务收入	0	0	0	622,520.80	14,988.64	607,532.16
销售原材料	6,433,883.09	6,022,749.85	411,133.24	3,292,045.38	3,219,836.03	72,209.35
转供水电费	216,551.56	263,278.22	-46,726.66			
设备租赁费	209,715.92	197,657.04	12,058.88			
合计	11,116,918.81	10,167,136.24	949,782.57	9,899,204.95	8,806,200.74	1,093,004.21

30、财务费用

项目	2006年1-12月	2005年1-12月
利息支出	7,385,160.09	853,791.88
减：利息收入	1,220,960.49	1,698,161.21
汇兑损失	269,248.68	80,121.27
减：汇兑收益		1,367.63
其他	74,897.43	75,865.77
合计	6,508,345.71	-689,749.92

注：本期财务费用较上年同期大幅增加的主要原因为本期云锡元江镍业有限责任公司纳入并表，同时本公司和昆明贵研催化剂有限责任公司借款规模亦扩大所致。

31、投资收益

项目	2006年1-12月	2005年1-12月
短期投资收益	8,248,930.89	203,770.24
其中：股票投资收益	3,265,417.21	-12,410.56
债权投资收益	12,063.00	100,046.65
短期投资收益跌价准备		3,950.00
其他（基金）短期投资收益	4,971,450.68	112,184.15
长期股权投资收益	500,717.80	500,871.34
其中：按权益法确认收益	3,002.92	3,156.46
股权投资差额摊销	497,714.88	497,714.88
合计	8,749,648.69	704,641.58

注：本期投资收益较上年同期增加的主要原因为短期投资收益增加所致。

32、营业外支出

项目	2006年1-12月	2005年1-12月
处置、报废固定资产损失	5,930,485.00	368,447.55
处置流动资产损失		55,382.97
债务重组损失		126,050.02
罚款支出		239,677.46
捐赠支出	19,600.00	
合计	5,950,085.00	789,558.00

33、收到的主要其他与经营活动有关的现金项目

项目	金额
收到的利息	1,220,960.49
往来款	5,363,885.83
合计	6,584,846.32

34、支付的主要其他与经营活动有关的现金项目

项目	金额
业务招待费	2,591,340.61
办公费	1,236,851.28
差旅费	2,825,254.60
运输费	545,535.25
交易保证金	20,000,000.00
往来款	10,576,319.79
合计	37,775,301.53

六、母公司会计报表注释

单位：人民币元

1、应收账款

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	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	22,234,515.50	80.13	715,535.47	16,575,967.98	79.43	497,279.03
1—2年	1,901,570.45	6.85	190,157.05	1,387,731.16	6.65	138,773.12
2—3年	726,758.84	2.62	145,351.77	116,760.59	0.56	23,352.12
3年以上	2,886,610.83	10.40	2,171,537.93	2,788,043.03	13.36	2,132,110.81
合计	27,749,455.62	100.00	3,222,582.22	20,868,502.76	100.00	2,791,515.08
净值	24,526,873.40			18,076,987.68		

注：(1)无持本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

(2)欠款金额前五名情况：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
深圳嘉冠华电子有限公司	3,362,350.00	12.12	1年以内	货款
青岛恒源化工股份有限公司	1,970,638.43	7.10	1年以内	货款
中山市木林森电子有限公司	1,413,710.50	5.09	1年以内	货款
云南解化集团有限公司	1,292,264.94	4.66	1年以内	货款
中山市光磊科技电子有限公司	1,238,591.52	4.46	1年以内	货款
合计	9,277,555.39	33.43		

(3)本期较期初增加35.68%，主要原因是本公司在新市场开拓获得进展，和客户采用定期结算制度。

2、其他应收款

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1年以内	1,200,992.35	82.99	33,096.12	719,350.29	44.54	19,708.78
1—2年	6,480.00	0.45	648.00	14,444.96	0.89	
2—3年	6,000.00	0.41	1,200.00	648,686.88	40.17	258,495.52
3年以上	233,601.55	16.15	229,967.95	232,472.95	14.40	229,516.51
合计	1,447,073.90	100.00	264,912.07	1,614,955.08	100.00	509,165.31
净值	1,182,161.83			1,105,789.77		

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 大额欠款情况：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
许云华	295,775.00	20.44	1 年以内	备用金
昆明思特新金属材料有限公司	227,545.55	15.72	3 年以上	暂借款
陈继东	213,703.00	14.77	1 年以内	备用金
产业化项目	104,788.30	7.24	1 年以内	材料采购款
陈伟	98,906.00	6.83	1 年以内	备用金
合计	940,717.85	65.01		

3、存货及存货跌价准备

项 目	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	12,158,640.30	263,727.10	11,885,920.95	191,337.23
低值易耗品	---	---	---	---
库存商品	24,043,412.66	0	25,519,414.93	18,386.11
在产品	65,246,390.18		51,764,846.55	375,619.62
包装物	---	---	---	---
委托加工材料	---	---	---	---
委托代销商品	---	---	---	---
合 计	<u>101,448,443.14</u>	<u>263,727.10</u>	<u>89,170,182.43</u>	<u>585,342.96</u>
存货净值合计	<u>101,184,716.04</u>		<u>88,584,839.47</u>	

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	84,320,528.37	1428779.16	85,749,307.53	-	85,749,307.53	76.96%
云锡元江镍业有限责任公司	长期	78,842,948.73	78,842,948.73	19,130,100.69	97,973,049.42		97,973,049.42	98%
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	长期	500,000.00	237,500.14	50,000.04	287,500.18	-	287,500.18	20.00%
合 计		<u>97,146,620.02</u>	<u>163,400,977.24</u>	<u>20,608,879.89</u>	<u>184,009,857.13</u>	-	<u>184,009,857.13</u>	

注：(1) 投资成本

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增减额	期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	89,328,125.49	89,328,125.49	---	89,328,125.49
云锡元江镍业有限责任公司	78,842,948.73	78,842,948.73	---	78,842,948.73
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	168,671,074.22	168,671,074.22	0.00	168,671,074.22

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	摊销期限	本期增减额	期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	-9,496,328.71	-2,275,883.66	10 年	447,714.84	-1,828,168.82
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	-500,000.00	-262,499.86	10 年	50,000.04	-212,499.82
合计	-9,996,328.71	-2,538,383.52		497,714.88	-2,040,668.64

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
一、固定资产原值	31,606,166.92	54,793,288.78	14,013,882.35	72,385,573.35
其中：房屋及建筑物		52,500,774.68		52,500,774.68
机器设备	25,359,709.47	383,447.10	12,256,621.03	13,486,535.54
电子设备	4,420,731.45	567,649.00	1,715,311.32	3,273,069.13
运输设备	1,825,726.00	1,341,418.00	41,950.00	3,125,194.00
二、累计折旧	16,420,619.32	2,013,853.64	8,040,998.20	10,393,474.76
其中：房屋及建筑物				
机器设备	13,933,519.03	1,356,556.80	6,786,800.03	8,503,275.80
电子设备	2,101,896.91	438,288.88	1,213,926.17	1,326,259.62
运输设备	385,203.38	219,007.96	40,272.00	563,939.34
三、固定资产净值	15,185,547.60	53,621,506.72	6,814,955.73	61,992,098.59
四、固定资产减值准备				
五、固定资产净额	15,185,547.60			61,992,098.59

6、主营业务收入、主营业务成本

产品名称	2006 年 1-12 月		2005 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
贵金属高纯材料	61,998,095.68	61,083,341.12	79,002,636.60	77,904,560.62
贵金属特种功能材料	238,933,290.56	220,279,342.13	162,521,063.04	142,268,400.75
贵金属信息功能材料	30,807,531.49	27,124,545.92	19,249,409.20	17,220,382.90
贵金属环保及催化功能材料	46,338,935.90	40,428,838.67	53,202,386.60	47,625,356.24
贵金属贸易	60,567,491.56	58,669,795.79	6,293,717.10	6,093,456.22
合计	438,645,345.19	407,585,863.63	320,269,212.54	291,112,156.73

7、其他业务利润

项 目	2006 年 1-12 月			2005 年 1-12 月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
分析费收入	720,880.00	1,130,974.71	-410,094.71	602,374.43	861,422.44	-259,048.01
课题收入	3,216,650.00	2,514,811.56	701,838.44	3,960,649.55	3,343,613.43	617,036.12
技术服务收入				622,520.80	14,988.64	607,532.16
销售原材料	47,509.92	47,509.92		55,444.24	55,444.24	
合 计	<u>3,985,039.92</u>	<u>3,693,296.19</u>	<u>291,743.73</u>	<u>5,240,989.02</u>	<u>4,275,468.75</u>	<u>965,520.27</u>

8、财务费用

类 别	2006 年 1-12 月	2005 年 1-12 月
利息支出	2,735,019.73	853,341.88
减：利息收入	885,068.92	1,322,623.30
汇兑损失	269,248.68	80,121.27
减：汇兑收益		1,367.63
金融机构手续费	57,616.93	74,310.73
合 计	<u>2,176,816.42</u>	<u>-316,217.05</u>

9、投资收益

项 目	2006 年 1-12 月	2005 年 1-12 月
短期投资收益	8,248,930.89	203,770.24
其中：股票投资收益	3,265,417.21	-12,410.56
债权投资收益	12,063.00	100,046.65
短期投资收益跌价准备		3,950.00
其他(基金)短期投资收益	4,971,450.68	112,184.15
长期投资收益	20,595,338.78	-2,233,998.58
其中：按权益法确认收益	20,097,623.90	-2,731,713.46
长期股权投资差额摊销	497,714.88	497,714.88
合计	<u>28,844,269.67</u>	<u>-2,030,228.34</u>

七、关联方及其交易

1、关联方概况

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质或类型	法人代表	注册地址	与本公司关系	主营业务
昆明贵研催化剂有限责任公司	有限责任	钱琳	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
云南锡业集团（控股）有限责任公司	国有	肖建明	云南个旧	控股股东	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）
云锡元江镍业有限责任公司	有限责任	汪云曙	云南元江	子公司	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

(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	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
云南锡业集团（控股）有限责任公司	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或权益及其变化

关联方名称	所持股份期初数	所持股份比例期初数（%）	所持股份增减	所持股份增减比例（%）	所持股份期末数	所持股份比例期末数（%）
云南锡业集团（控股）有限责任公司			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			88,200,000	76.96
云锡元江镍业有限责任公司	78,400,000	98			78,400,000	98

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系
昆明贵金属研究所	受同一实际控制人控制
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	联营企业
重庆贵研净化器有限责任公司	联营企业
云南锡业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南锡业建设集团有限公司	受同一实际控制人控制
云锡通达工程有限责任公司	受同一实际控制人控制
云锡供水建筑安装工程公司	受同一实际控制人控制
云锡机械制造有限责任公司	受同一实际控制人控制
云锡集团园林绿化有限责任公司	受同一实际控制人控制
云锡集团广元实业有限公司	受同一实际控制人控制

2、关联交易和关联往来

(1) 采购货物、接受劳务

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	0.14	680,711.45	0.21
云南个旧有色冶化有限公司	采购材料	按市场价格定价	1,685,837.20	0.27		
云锡机械制造有限公司	工程建设	按市场价格定价	10,302,400.94	1.63		
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	按市场价格定价	13,909,003.00	2.20		
云南锡业建设集团有限公司	工程建设	按市场价格定价	20,499,475.90	3.25		
云锡通达工程有限责任公司	工程建设	按市场价格定价	45,029,936.75	7.14		
云锡集团园林绿化有限责任公司	绿化费	按市场价格定价	253,970.41	0.04		
云锡集团广元实业有限公司	工程建设	按市场价格定价	169,112.60	0.03		
云南锡业(集团)有限责任公司	设计费等	按市场价格定价	227,100.00	0.04		

(2) 销售货物、提供劳务

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	925,439.55	0.13	272,038.39	0.08
昆明贵金属研究所	分析测试	按市场价格定价	67,230.00	0.01	108,413.40	14.81

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、云锡集团广元实业有限公司、云锡供水建筑安装工程公司、云锡集团园林绿化有限责任公司、云南锡业(集团)有限责任公司发生项目建设关联交易。

B. 云南锡业建设集团有限公司同时为本公司和子公司云锡元江镍业有限责任公司提供工程建设服务。根据云南锡业建设集团有限公司与本公司签订的编号为 20050014 的《建设工程施工合同》，本报告期内本公司向其支付了工程进度款 15,841,000.00 元。

C. 根据本公司与昆明贵金属研究所签订的《综合服务协议》本公司向昆明贵金属研究所提供分析测试服务。

(3) 租赁

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》：本公司本年度支付昆明贵金属研究所房租费 375,073.38 元，土地租金 198,597.51 元。

(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取得贷款 6833 万元。

B. 本报告期，本公司为子公司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取得银行借款 3200 万元。

(5) 其他关联交易

A、根据昆明贵金属研究所与本公司签订的编号为 2002-BY01(001-008)、2002-BY02(009)、2002-BY03(010-013)《科研项目委托执行合同书》，本期本公司收到从昆明贵金属研究所拨付的科研经费 1,464,000.00 元。

B. 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》，本报告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 665,000.00 元。

C. 本公司与昆明贵金属研究所签订的《代收水电费用协议》：2006 年度本公司共支付昆明贵金属研究所以前年度和本年 1-4 月水电费 1,285,838.19 元,本年 9-12 月计提水电费 1,200,000.00 元尚未支付。

D. 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 12 月 31 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 80,718,323.55 元，年利率为 6.26%。

(6) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	昆明贵金属研究所		2,281,810.73
其他应收款	云南锡业建设集团有限公司	137,168.46	
预付账款	云锡机械制造有限责任公司	388,730.00	1,028,100.00
预付账款	云锡供水建筑安装工程公司		1,075,594.51
预付账款	云锡集团园林绿化有限责任公司	5,579.34	
应付账款	云南个旧有色冶化有限公司	891,170.60	
应付账款	个旧云锡通达工程有限责任公司		330,000.00
其他应付款	昆明贵金属研究所	1,200,000.00	1,707,664.54
其他应付款	云南锡业(集团)有限责任公司	80,718,323.55	17,548,925.20
其他应付款	云锡供水建筑安装工程公司	833,522.32	3,020,000.00
其他应付款	个旧云锡通达工程有限责任公司	8,706,378.83	
其他应付款	云南锡业建设集团有限公司	1,916,210.36	
其他应付款	云锡机械制造有限责任公司	486,887.62	
预收账款	昆明贵金属研究所	970,755.57	352,437.81

八、承诺事项

本公司报告期内无重大承诺事项。

九、或有事项

本公司报告期内无重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司董事会制定的 2006 年度利润分配预案为：按 2006 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积后，本报告期内分配方案为每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税）。该预案须经股东大会审议批准后生效。

2、根据 2007 年 2 月 12 日第二届十九次董事会通过的关于《公司 2006 年度业绩激励基金计提方案的预案》，拟计提业绩激励基金 140 万元。该预案须经股东大会审议批准后生效执行。

3、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下，下述差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

(1) 长期股权投资差额

其中：其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

公司 2006 年 12 月 31 日根据现行会计准则规定，采用权益法核算的长期股权投资存在股权投资贷方差额 2,040,668.64 元，根据新准则应冲销贷方差额，调整留存收益，并以冲销贷方差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。因此，公司于 2007 年 1 月 1 日增加 2,040,668.64 元留存收益，该差额应属于母公司的所有者权益增加。

(2) 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备和存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 854,157.48 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 798,912.45 元、归属于少数股东的权益增加 55,245.03 元。

公司 2006 年 12 月 31 日根据现行会计准则规定，采用权益法核算的长期股权投资存在股权投资贷方差额 2,040,668.64 元、损益调整-269.10 元，根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 306,140.66 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 306,131.36 元、归属于少数股东的权益增加 9.30 元。

(3) 少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 28,218,016.04 元，新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 28,218,016.04 元。此外，由于子公司计提坏帐准备、长期股权投资损益调整产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 55,254.33 元，新会计准则下少数股东权益为 28,273,270.37 元。

十一、非货币性交易

根据经批准的股权分置改革方案和股权转让协议，作为股权分置改革对价的组成部分，云南锡业公司将其持有的云锡元江镍业有限责任公司 98% 的股权无偿转让给本公司，股权转让日为 2006 年 1 月 1 日。

十二、其他重要事项

1、云锡元江镍业有限责任公司和北京金都物资贸易有限公司签订镍精矿和电解镍产品购销合同，根据该合同，子公司支付对方合同保证金 2000 万元。

2、本公司董事会制定了《贵研铂业股份有限公司年度业绩激励基金实施办法》，该办法规定在公司上年度加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后孰低者）高于 6% 的情况下，根据净利润（扣除非经常性损益前后孰低者）增长率，以净利润净增加额为基数，以净利润增长率为提取百分比（该百分比最高不超过 30%），计提当年度激励基金，计提的激励基金不得超过公司上年度税后净利润的 20%。该办法须经股东大会审议批准后生效。

十三、非经常性损益

项目	2006 年 1-12 月	2005 年 1-12 月
1、短期投资损益	8,248,930.89	199,820.24
2、处置固定资产产生的损益	-5,930,485.00	-95,425.62
3、以前年度计提短期投资跌价准备转回		3,950.00
4、以前年度计提存货跌价准备转回	321,615.86	1,044,514.80
5、债务重组损益		-126,050.02
6、扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-8,017.64	-560,764.79
7、所得税影响数	-396,825.86	-69,906.69
合计	2,235,218.97	396,137.92

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：汪云曙

贵研铂业股份有限公司

2007 年 2 月 12 日

贵研铂业股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2006 年年度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 2 号<年度报告的内容与格式>》（2005 年修订）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 年年度报告后，认为：公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2006 年年度报告公允地反映了公司本年度的经营状况和经营成果；经中和正信会计师事务所出具的《贵研铂业股份有限公司 2006 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2006 年年度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	周世平	曹国华
胥翠芬		

贵研铂业股份有限公司
2007 年 2 月 12 日