

证券代码：600459

证券简称：贵研铂业

公告编号：临 2007—07

贵研铂业股份有限公司

关于股权分置改革相关承诺事项履行情况的公告

本公司董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

2006年4月19日，贵研铂业股份有限公司（以下简称“公司”）刊登了《贵研铂业股份有限公司股权分置改革方案说明书全文》（修订稿），2006年5月16日，公司股权分置改革方案经股权分置改革相关股东会议决议审议通过，并于2006年6月5日实施完毕。

公司控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司在《公司股权分置改革方案说明书》中作出承诺：“1、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；2、公司在股权分置改革实施后，若元江镍业的经营业绩出现：（1）元江镍业2006年经审计后净利润低于1021万元；（2）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，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）。”。

2007年2月12日，中和正信会计师事务所有限公司对云锡元江镍业有限责任公司出具了标准无保留意见的《审计报告》（中和正信审字（2007）5-33号），报告表明云锡元江镍业有限责任公司2006年经审计后的净利润为1952万元，不低于1021万元。因此，公司控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司2006年度不需用现金形式补足差额，不需向无限售条件的流通股股东追送股份，至此云锡公司向无限售条件的流通股股东追送股份的承诺已履行完毕。

特此公告。

贵研铂业股份有限公司董事会

2007年3月13日

目 录

报告正文

资产负债表

利润及利润分配表

现金流量表

会计报表附注

审计报告

中和正信审字(2007)5—33号

云锡元江镍业有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的云锡元江镍业有限责任公司(以下简称元江镍业公司)财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表，2006年度的利润表及利润分配表、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元江镍业公司管理层的责任。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，元江镍业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元江镍业公司 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

2007 年 2 月 12 日



资 产 负 债 表 (一)

会企01表

编制单位：云锡元江镍业有限责任公司

2006年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金	4.1	7,123,610.67	24,425,382.11
短期投资		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
其他应收款	4.2	22,109,899.08	1,411,022.43
预付账款	4.3	3,343,571.58	5,658,448.70
应收补贴款		0.00	0.00
存货	4.4	44,053,516.50	28,504,578.16
待摊费用	4.5	215,404.67	88,543.47
一年内到期的长期债权投资		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		76,846,002.50	60,087,974.87
长期投资：			
长期股权投资		0.00	0.00
长期债权投资		0.00	0.00
长期投资合计		0.00	0.00
固定资产：			
固定资产原值	4.6	141,270,524.66	71,245,760.86
减：累计折旧	4.6	5,318,223.74	2,066,227.22
固定资产净值		135,952,300.92	69,179,533.64
减：固定资产减值准备		0.00	0.00
固定资产净额		135,952,300.92	69,179,533.64
工程物资	4.7	3,852,888.07	0.00
在建工程	4.8	92,371,544.86	27,861,146.72
固定资产清理		0.00	0.00
固定资产合计		232,176,733.85	97,040,680.36
无形资产及其他资产：			
无形资产	4.9	16,657,326.15	11,789,789.63
长期待摊费用	4.10	135,100.80	0.00
其他长期资产		0.00	0.00
无形资产及其他资产合计		16,792,426.95	11,789,789.63
递延税项：			
递延税款借项		0.00	0.00
资产总计			
		325,815,163.30	168,918,444.86

法定代表人：汪云曙

总经理：曹国华

财务负责人：董建勇 会计主管：朱永华

资 产 负 债 表 (二)

会企01表续

编制单位：云锡元江镍业有限责任公司

2006年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	4.11	78,330,000.00	42,800,000.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	4.12	9,458,547.02	3,882,478.38
预收账款	4.13	904,570.40	750.20
应付工资		2,729,380.00	0.00
应付福利费		527,640.97	94,441.78
应付股利		0.00	0.00
应交税金	4.14	5,528,852.93	-1,887,543.32
其他应交款	4.15	141,821.19	113,614.32
其他应付款	4.16	108,162,640.78	23,431,504.04
预提费用	4.17	24,010.60	0.00
预计负债		0.00	0.00
一年内到期的长期负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		205,807,463.89	68,435,245.40
长期负债：			
长期借款	4.18	20,035,200.00	20,031,210.96
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
其他长期负债		0.00	0.00
长期负债合计		20,035,200.00	20,031,210.96
递延税项：			
递延税款贷项		0.00	0.00
负债合计		225,842,663.89	88,466,456.36
所有者权益：			
实收资本	4.19	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		0.00	0.00
盈余公积	4.20	2,019,849.37	67,798.28
其中：法定公益金		0.00	22,599.43
未分配利润	4.21	17,952,650.04	384,190.22
所有者权益合计		99,972,499.41	80,451,988.50
负债和所有者权益合计		325,815,163.30	168,918,444.86

法定代表人：汪云曙

总经理：曹国华

财务负责人：董建勇

会计主管：朱永华

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：云锡元江镍业有限责任公司

2006年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、主营业务收入	4.22	144,051,535.53	44,056,057.01
减：主营业务成本	4.22	86,521,041.76	35,215,817.38
主营业务税金及附加	4.23	3,052,547.64	545,953.83
二、主营业务利润		54,477,946.13	8,294,285.80
加：其他业务利润	4.24	171,104.32	19,931.09
减：营业费用		4,996,045.40	1,972,458.93
管理费用		21,946,478.76	3,611,028.84
财务费用	4.25	3,666,459.93	1,935,280.37
三、营业利润		24,040,066.36	795,448.75
加：投资收益		0.00	0.00
补贴收入		0.00	0.00
营业外收入	4.26	6,150.00	4,109.15
减：营业外支出	4.27	19,600.00	222,862.21
四、利润总额		24,026,616.36	576,695.69
减：所得税		4,506,105.45	124,707.19
		0.00	0.00
五、净利润		19,520,510.91	451,988.50
加：年初未分配利润		384,190.22	0.00
盈余公积金转入数		0.00	0.00
六、可供分配的利润		19,904,701.13	451,988.50
减：提取法定公积金		1,952,051.09	45,198.85
提取法定公益金		0.00	22,599.43
提取职工奖励及福利基金		0.00	0.00
提取储备基金		0.00	0.00
提取企业发展基金		0.00	0.00
利润归还投资		0.00	0.00
七、可供股东分配利润		17,952,650.04	384,190.22
减：应付优先股股利		0.00	0.00
提取任意盈余公积金		0.00	0.00
应付普通股股利		0.00	0.00
转作资本的普通股股利		0.00	0.00
八、未分配利润		17,952,650.04	384,190.22

法定代表人：汪云曙

总经理：曹国华

财务负责人：董建勇 会计主管：朱永华

现金流量表

2006年度

会企03表

编制单位：云锡元江镍业有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数
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		165,836,007.31
收到的税费返还		0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4.28	1,636,826.21
现金流入小计		167,472,833.52
购买商品、接受劳务支付的现金		110,111,732.67
支付给职工以及为职工支付的现金		7,220,296.94
支付各项税费		12,213,984.53
支付的其他与经营活动有关的现金	4.29	26,377,657.33
现金流出小计		155,923,671.47
经营活动产生的现金流量净额		11,549,162.05
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		30,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		3,015,962.72
现金流入小计		3,045,962.72
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		120,517,265.92
投资所支付的现金		0.00
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00
现金流出小计		120,517,265.92
投资活动产生的现金流量净额		-117,471,303.20
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		0.00
取得借款所收到的现金		139,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00
现金流入小计		139,100,000.00
偿还债务所支付的现金		43,470,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		7,009,630.29
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00
现金流出小计		50,479,630.29
筹资活动产生的现金流量净额		88,620,369.71
四、汇率变动对现金的影响额		0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-17,301,771.44

法定代表人：汪云曙

总经理：曹国华

财务负责人：董 会计主管：朱永华

现金流量表

2006年度

会企03表

编制单位：云锡元江镍业有限责任公司

金额单位：人民币元

补充资料	注释	本年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		19,520,510.91
加：计提的资产减值准备		1,250,668.63
固定资产折旧		3,824,903.71
无形资产摊销		984,176.36
长期待摊费用摊销		135,100.90
待摊费用的减少（减：增加）		-126,861.20
预提费用的增加（减：减少）		24,010.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		0.00
固定资产报废损失		0.00
财务费用		3,757,577.31
投资损失（减：收益）		0.00
递延税款贷项（减：借项）		0.00
存货的减少（减：增加）		-15,548,938.34
经营性应收项目的减少（减：增加）		-21,900,440.09
经营性应付项目的增加（减：减少）		19,628,453.26
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额		11,549,162.05
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额		7,123,610.67
减：现金的期初余额		24,425,382.11
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额		-17,301,771.44

法定代表人：汪云曙

总经理：曹国华

财务负责人：董 会计主管：朱永华

云锡元江镍业有限责任公司

2006 年度会计报表附注

一、公司简介

云锡元江镍业有限责任公司(以下简称本公司), 成立于 2005 年 3 月 29 日。公司注册资本为: 8000 万元人民币, 本公司性质: 有限责任公司, 本公司的股权结构为: 贵研铂业股份公司出资 7840 万元, 持股比例为 98%; 自然人曹国华出资 160 万元, 持股比例为 2%。本公司注册地址: 元江县因远镇安定。公司法定代表人: 汪云曙。

本公司经营范围为: 镍及其他有色金属、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、生产等。

二、主要会计政策

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

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, 按发生当日的汇率折合为人民币入账, 月末对货币性外币账户的外币余额按期末汇率调整, 差额计入当期财务费用。

本公司目前尚无外币会计报表的折算问题。

6、现金等价物的确定标准。

本公司现金等价物的确定标准为: 本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知

金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

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

8、坏账核算方法

(1) 确认坏账的标准：

- a. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。
- b. 因债务人逾期未履行偿债义务，有明显特征不能收回的应收款项。

(2) 坏账核算方法

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

9、存货核算方法

(1) 公司存货分类如下：

- a. 原材料 b. 低值易耗品 c. 在产品 d. 产成品 e. 发出商品 f. 包装物

(2) 原材料中贵金属原料按计划成本计价(发出时按月分摊材料成本差异)；其余原材料购入时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；

(3) 低值易耗品购入时按实际成本计价，领用时按一次摊销法进行摊销；

(4) 产成品发出时按加权平均法计价；

(5) 期末，按成本与可变现净值孰低计量，由于存货遭到毁损、全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本时，对可变现净值低于存货成本的差额，按单个存货项目或重要存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资：如持股低于 20%，或虽持有 20%及以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持股 20%及以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，按权益法进行核算。长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，转入“资本公积——股权投资准备”处理。

(2) 长期债权投资：按取得时的实际成本入账；溢价或折价按直线法进行摊销；收益的确认根据权责发生制原则，当期应计的利息，无论是否收到，均计入当期收益。

(3) 期末，按照长期投资账面价值与可收回金额孰低计量，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值且该降低价值在可预计的未来期间内不可恢复，公司对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

委托贷款视同短期投资核算，并按期计提利息计入当期损益。

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	30-35	3.2-2.74
通用设备	12-20	8-4.8
化工专用设备	12	8
电子、通讯设备	8	12
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，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。

三、税项

1、增值税：电镍产品税率 17%；镍精矿产品 13%；其他适用增值税项的材料销售、税率 17%；

2、营业税：运输 5%，建筑安装税率 3%，其他税率 5%；

3、城市维护建设税税率 1%；

4、教育费附加费率 3%，地方教育费附加 1%；

5、所得税根据元地税政字[2005]31 号文，享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率执行，执行时间：从 2005 年 3 月 29 日起。

四、会计报表主要项目注释

单位：人民币元

以下注释期末数是指 2006 年 12 月 31 日余额；期初数是指 2005 年 12 月 31 日余额。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	57,432.76	33,032.49
银行存款	7,066,177.91	24,392,349.62
合计	7,123,610.67	24,425,382.11

2、其他应收款

账龄分析	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	22,793,710.39	100.00	683,811.31	1,454,662.30	100.00	43,639.87
1~2 年						
2~3 年						
3~4 年						

4~5年						
5年以上						
合计	22,793,710.39	100.00	683,811.31	1,454,662.30	100.00	43,639.87
净额	22,109,899.08			1,411,022.43		

(1) 无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款

(2) 欠款单位前五名情况:

单位名称	金额	账龄	欠款原因
北京金都物资贸易公司	20,000,000.00	1年以内	合同保证金
南安公路指挥部	2,000,000.00	1年以内	公路预付款
王文斌	181,178.20	1年以内	暂借款
云锡机械化建筑安装工程公司	137,168.46	1年以内	代付材料款
栗艳	80,000.00	1年以内	暂借款

3、预付账款

账龄分析	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,343,571.58	100.00	5,658,448.70	100.00
合计	3,343,571.58	100.00	5,658,448.70	100.00

注: (1) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款

(2) 预付帐款前五名情况:

单位名称	金额	账龄	欠款原因
云南玉溪石油分公司	1,150,520.09	1年以内	油料款
云南云维股份有限公司	421,200.00	1年以内	材料款
云锡机械制造有限公司	388,730.00	1年以内	材料款
昆明焦化制气厂	264,052.30	1年以内	焦炭款
昆明东竺防腐设备有限公司	247,000.00	1年以内	设备款

4、存货

存货类别	期末数		期初数	
	原值	跌价准备	原值	跌价准备
原材料	4,797,774.46		4,564,316.66	
产成品	24,061,760.35		19,812,529.00	
在产品	15,193,981.69		3,722,613.07	
低值易耗品			78,993.15	
委托代销商品			326,126.28	
合计	44,053,516.50		28,504,578.16	
净值	44,053,516.50		28,504,578.16	

5、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
财产保险	88,543.47	420,173.60	293,312.40	215,404.67
甘庄精炼厂技改费		253,721.05	253,721.05	
安定镍矿 3#堆场改造费用		459,038.14	459,038.14	
安定镍矿堆场试验费用		270,447.00	270,447.00	
合计	88,543.47	1,403,379.79	1,276,518.59	215,404.67

6、固定资产及累计折旧

资产类别		期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值	房屋建筑物	34,864,163.49	58,745,381.58	10,789,985.15	82,819,559.92
	通用设备	29,002,458.85	34,042,289.22	18,737,879.45	44,306,868.62
	运输设备	6,828,916.80	6,090,062.56	230,488.00	12,688,491.36
	电子设备	550,221.72	999,950.04	94,567.00	1,455,604.76
	合计	71,245,760.86	99,877,683.40	29,852,919.60	141,270,524.66
累 计	房屋建筑物	455,436.84	1,268,799.49	119,152.21	1,605,084.12
	通用设备	1,206,516.39	1,912,013.13	495,766.44	2,622,763.08

	运输设备	372,702.57	653,060.79	24,502.94	1,001,260.42
	电子设备	31,571.42	67,768.84	10,224.14	89,116.12
	合计	2,066,227.22	3,901,642.25	649,645.73	5,318,223.74
固定资产净值		69,179,533.64			135,952,300.92
固定资产减值准备					
固定资产净额		69,179,533.64			135,952,300.92

注：以固定资产中以原值 5600 万元的通用设备和车辆为本公司向中国农业银行元江县支行抵押，于 2006 年 9 月 20 日取得贷款贰仟万元，期限一年。

7、工程物资

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	3,852,888.07	---

8、在建工程

工程项目名称	期初数		本期增加		本期转入固定资产		其他减少	期末数	
	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	金额	其中：资本化利息
5000吨镍矿改扩建项目	27,861,146.72	164,637.72	165,883,321.05	1,594,906.40	97,871,751.70	973,709.27	3,501,171.21	92,371,544.86	785,834.85

注：(1)以在建工程中机器设备 2800 万为本公司向中国农业银行元江县支行抵押，于 2006 年 12 月 15 日取得贷款壹仟万元，期限一年。

(2)上述在建工程报告期内不存在计提减值准备的情况。

(3)本公司本期借款费用资本化金额为 1,594,906.40 元，资本化率为 5.96%。

9、无形资产

类别	权利类型	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
精炼厂土地	出让	10,439,789.63	782,372.88	297,688.08	10,924,474.43	40年7个月
安定村土地	出让	1,350,000.00	40,500.00	658,538.54	731,961.46	44年
采矿权			5,028,840.00	27,949.74	5,000,890.26	6年1个月
合计		11,789,789.63	5,851,712.88	984,176.36	16,657,326.15	

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
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		<u>270,201.70</u>	<u>135,100.90</u>	<u>135,100.80</u>	

11、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	48,330,000.00	42,800,000.00
合计	78,330,000.00	42,800,000.00

注：抵押条件详见附注四、6，附注四、8；保证借款均为云南锡业集团有限责任公司为本公司贷款提供保证担保。

12、应付账款

账龄	年末数	占总额比例 (%)	年初数	占总额比例 (%)
1年以内	9,458,547.02	100.00	3,882,478.38	100.00
1~2年				
3年以上				
合计	9,458,547.02		3,882,478.38	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) 应付帐款前五名情况：

单位名称	金额	账龄	欠款原因
元江三和公司	976,306.14	1 年以内	采矿费
云南个旧有色冶化有限公司	891,170.60	1 年以内	硫酸款
元江大宇商贸有限责任公司	1,764,668.35	1 年以内	运费
昆明鹤源工贸有限公司	570,083.00	1 年以内	材料款
云南澄江金达工贸有限公司	3,092,251.36	1 年以内	硫酸款及运费

13、预收账款

账 龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	904,570.40	100.00	750.20	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	904,570.40	100.00	750.20	100.00

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 大额预收款情况：

单位名称	欠款金额	占预收账款总额的比例 (%)	欠款时间	欠款原因
云南华冶铸造材料有限公司	389,549.80	43.06	1 年以内	预收货款
成都大光热喷涂材料有限公司	185,892.25	20.55	1 年以内	预收货款
昆明银鹰商贸有限公司	93,170.25	10.30	1 年以内	预收货款

14、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	701,790.93	-2,898,867.36
资源税	206,037.32	545,953.83
营业税	930.50	
城建税	7,027.22	

印花税	9,790.25	13,311.64
代扣代缴个人所得税	3,714.70	29,851.33
企业所得税	4,506,105.44	124,707.19
代扣代交工程税	93,456.57	297,500.05
合 计	5,528,852.93	-1,887,543.32

15、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	21,081.65	
地方教育费附加	7,027.22	
住房公积金	98.00	
养老统筹金	72,619.47	72,619.47
失业保险金	7,775.80	7,775.80
基本医保金	25,936.53	25,936.53
大病医疗保险金		
工伤保险金	5,201.80	5,201.80
生育保险金	2,080.72	2,080.72
合计	141,821.19	113,614.32

16、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	107,799,950.98	99.66	23,431,504.04	100.00
1~2 年	362,689.8	0.34		
3 年以上				
合计	108,162,640.78	100.00	23,431,504.04	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) 其他应付款前五名情况：

单位名称	金额	账龄	欠款原因
云南锡业集团有限责任公司	80,718,323.55	一年以下	工程借款
云锡通达工程有限责任公司	8,706,378.88	一年以下	工程款
广联建安白沙冲分公司	5,824,939.79	一年以下	工程款
云南地质勘查公司	2,027,613.49	一年以下	工程进度款
云锡建设集团公司	1,916,210.36	一年以下	工程款

(3) 其他欠关联方款项详见附注五、2(4)。

17、预提费用

项目	期末数	期初数
短期借款利息	24,010.00	
合计	24,010.00	

18、长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
借款利息	35,200.00	31,210.96
合计	20,035,200.00	20,031,210.96

注：全部由云南锡业集团有限责任公司提供保证担保。

19、实收资本

股东名称	期末数	股权比例(%)	期初数	股权比例(%)
云南锡业集团(控股)有限责任公司			78,400,000.00	98.00
贵研铂业股份有限公司	78,400,000.00	98.00		
曹国华	1,600,000.00	2.00	1,600,000.00	2.00
合计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	100.00

注：2006年5月31日，根据贵研铂业股份有限公司股权分置改革方案，云南锡业公司将其持有本公司股份全部无偿转让给贵研铂业股份有限公司。

20、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	45,198.85	1,974,650.52		2,019,849.37
法定公益金	22,599.43		22,599.43	
合计	67,798.28	1,974,650.52	22,599.43	2,019,849.37

21、未分配利润

项目	2006年度	2005年度
年初未分配利润	384,190.22	
加：净利润	19,520,510.91	451,988.50
减：提取法定盈余公积金	1,952,051.09	45,198.85
提取法定公益金		22,599.43
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	17,952,650.04	384,190.22

22、主营业务收入及成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
电解镍	9,295,135.47	3,829,154.46	9,098,598.76	3,562,978.11
镍精矿	133,112,167.60	38,221,212.65	77,422,443.00	30,523,490.14
氢氧化镍		1,329,532.31		842,688.10
镍精矿含钴	1,644,232.46	676,157.59		286,661.03
合计	144,051,535.53	44,056,057.01	86,521,041.76	35,215,817.38

注：（1）本年度销售量和价格均上升，导致主营业务收入增加；

（2）前 5 名客户收入合计及占全部收入百分比如下：

金额	占全部收入%
139,523,844.63	96.86

23、主营业务税金及附加

项目	本年数	上年数
资源税	2,837,677.61	545,953.83
城建税	53,717.51	
教育费附加	161,152.52	
合计	3,052,547.64	545,953.83

注：本公司的资源税计缴方法为每月按镍精矿销售量(金属量)，以 1：150 的折合率还原成原矿量，然后以原矿量 11 元/吨计缴资源税。

24、其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数
转供材料	316,061.70	4,194,450.23	296,130.61	3,988,678.13	19,931.09	205,772.10
转供水电费		216,551.56		263,278.22		-46,726.66
机械租赁费		209,715.92		197,657.04		12,058.88
合计	316,061.70	4,620,717.71	296,130.61	4,449,613.39	19,931.09	171,104.32

25、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	3,757,577.31	2,023,919.29
减：利息收入	100,737.74	95,906.42
金融机构手续费	9,620.36	7,267.50
合计	3,666,459.93	1,935,280.37

26、营业外收入

项目	本年数	上年数
罚款收入	6,150.00	4,109.15

27、营业外支出

项目	本年数	上年数
处理固定资产净损失		175,962.21
罚款支出		10,000.00
捐赠支出	19,600.00	36,900.00
合计	19,600.00	222,862.21

28、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数
代收款	645,361.68
收到银行存款利息	100,737.74

29、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数
合同保证金	20,000,000.00
试验费	4,235,834.06

五、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南锡业集团（控股）有限责任公司	个旧市金湖东路	有色金属及矿产品等	母公司的母公司（实际控制人）	国有企业	肖建明

贵研铂业股份有限公司	昆明市高新开发区	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	母公司	股份有限公司	汪云曙
------------	----------	---	-----	--------	-----

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
云南锡业集团(控股)有限责任公司	941,290,000.00			941,290,000.00
贵研铂业股份有限公司	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

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
贵研铂业股份有限公司			78,400,000.00	98			78,400,000.00	98
云南锡业集团(控股)有限责任公司	78,400,000.00	98			78,400,000.00	98		

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的联系
云南锡业集团有限责任公司	受同一实际控制人控制
云锡供水建安公司	受同一实际控制人控制
云锡机械制造有限公司	受同一实际控制人控制
云南个旧有色冶化有限公司	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
云南锡业集团园林绿化有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南锡业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

(1) 采购货物

企业名称	本年数		上年数		定价政策
	金额	占年度购货%	金额	占年度购货%	
云南个旧有色冶化有限公司	1,685,837.20	1.90	-	-	市场价格

(2) 销售货物：无

(3) 其他重大关联交易

企业名称	交易事项	本年度		定价政策
		金额	比例	
云锡机械制造有限公司	工程建设	10,302,400.94	7.83%	市场价格
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	13,909,003.00	10.57%	市场价格
云南锡业建设集团有限公司	工程建设	4,658,475.90	3.54%	市场价格
云锡通达工程有限责任公司	工程建设	45,029,936.75	34.21%	市场价格
云南锡业集团园林绿化有限责任公司	绿化费	253,970.41	0.19%	市场价格
云南锡业集团广元实业有限公司	工程建设	169,112.60	0.13%	市场价格
云南锡业集团有限责任公司	设计制图费等	227,100.00	0.17%	市场价格

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数		期初数	
	金 额	占应收(付)款项余额的比重%	金 额	占应收(付)款项余额的比重%
预付账款:				
云锡机械制造有限公司	388,730.00	11.63	1,028,100.00	18.17
云锡供水建筑安装工程公司	-	-	1,075,594.51	19.01
应付账款:				

项 目	期末数		期初数	
	金 额	占应收(付)款 项余额的比重%	金 额	占应收(付)款 项余额的比重%
预付帐款:				
云锡机械制造有限公司	388,730.00	11.63	1,028,100.00	18.17
云锡供水建筑安装工程公司	-	-	1,075,594.51	19.01
云南个旧有色冶化有限公司	891,170.60	9.42		
云锡通达工程有限责任公司	-	-	330,000.00	5.83
其他应收款:				
云锡建设集团公司机安分公司	137,168.46	0.6	-	-
其他应付款:				
云南锡业集团有限责任公司	80,718,323.55	74.63	17,548,925.20	74.89
云锡供水建筑安装工程公司	833,522.32	0.77	3,020,000.00	12.89
云锡通达工程有限责任公司	8,706,378.83	8.05	-	-
云南锡业建设集团有限公司	1,916,210.36	1.77	-	-
云锡机械制造有限公司	486,887.62	0.45	-	-
云南锡业集团园林绿化有限责任公司	5,579.34	0.005	-	-

(5) 借款

本公司向云南锡业集团有限责任公司借款余额 80,718,323.55 元，年利率为 6.26%。

(6) 抵押担保

云南锡业集团有限责任公司为本公司的长、短期贷款 68,330,000.00 元提供保证担保。

六、承诺事项

本公司报告期内没有应披露的其他重大承诺事项。

七、或有事项

本公司报告期内没有应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

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。

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。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 2007 年 1 月 1 日留存收益 85,476.41 元。

九、其他重大事项

1、根据本公司的股东会决议及云南锡业公司与贵研铂业股份有限公司同日签订的股权转让协议，本公司原股东云南锡业公司将其持有的本公司 98%的股权无偿转让给贵研铂业股份有限公司。本公司已完成工商变更登记。

2、本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，本公司支付对方合同保证金 2000 万元。

十、非经常性损益

项目	本期数	上年数
1、处置固定资产产生的损益		-175,962.21
2、扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-13,450.00	-42,790.85
3、所得税影响数	2,017.50	
合计	-11,432.50	-218,753.06

云锡元江镍业有限责任公司(公章)

2007 年 2 月 12 日