



# 贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

---

## 2007 年半年度报告

2007 年 8 月

# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、董事会报告 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	53

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人汪云曙、主管会计工作负责人朱绍武及会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：贵研铂业股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：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 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：贵研铂业  
 公司 A 股代码：600459
- 3、公司注册地址：云南省昆明市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科技路 988 号  
 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](mailto:webmaster@sino-platinum.com.cn)
- 4、公司法定代表人：汪云曙
- 5、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](mailto:stock@sino-platinum.com.cn)  
 联系地址：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号  
 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](mailto:stock@sino-platinum.com.cn)  
 联系地址：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司投资发展部
- 7、公司其他基本情况：  
 公司法人营业执照注册号：5300001011024  
 公司税务登记号码：530111719499287  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所

### (二)主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	1,109,974,438.64	956,214,707.84	16.08

所有者权益（或股东权益）	564,796,952.90	497,098,691.08	13.62
每股净资产(元)	6.57	5.78	13.67
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	89,231,421.74	18,345,166.56	386.40
利润总额	89,548,060.06	18,331,780.91	388.49
净利润	74,574,261.81	15,437,328.27	383.08
扣除非经常性损益的净利润	74,305,119.24	15,448,010.73	381.00
基本每股收益(元)	0.87	0.18	383.33
稀释每股收益(元)	0.87	0.18	383.33
净资产收益率(%)	13.20	3.21	增加 9.99 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-54,392,158.02	-26,117,653.43	108.26
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.63	-0.30	110.00

2、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
非流动资产处置损益	-110,486.69
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	693,125.01
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-266,000.00
所得税影响数	-47,495.75
合计	269,142.57

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	40,058,844	46.61				-5,058,844	-5,058,844	35,000,000	40.72
3、其他内资持股	291,156	0.34				-291,156	-291,156	0	0
其中：境内非国有法人持股	291,156	0.34				-291,156	-291,156	0	0
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									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	45,600,000	53.05				5,350,000	5,350,000	50,950,000	59.28
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	85,950,000	100				0	0	85,950,000	100

股份变动的批准情况

贵研铂业股份有限公司股权分置改革方案于 2006 年 5 月 15 日经公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过,于 2006 年 6 月 5 日实施后首次复牌。根据股权分置改革方案,公司有限售条件的流通股 5,350,000 股于 2007 年 6 月 5 日起上市流通,故本报告期内公司的股份结构发生变化。

(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							15,876
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
云南锡业集团(控股)有限责任公司	国有法人	40.72	35,000,000	0	35,000,000	0	
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	2.15	1,844,208	未知	0	未知	
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	未知	2.01	1,723,627	未知	0	未知	
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	1.95	1,674,150	0	0	0	
云南铜业(集团)有限公司	国有法人	1.95	1,674,150	0	0	0	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	未知	1.34	1,151,508	未知	0	未知	
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	未知	1.13	971,891	未知	0	未知	
赵建平	境内自然人	1.12	962,700	232,700	0	未知	
云南烟草兴云投资股份有限公司	国有法人	1.00	860,000	-159,048	0	0	
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	未知	0.67	574,613	未知	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,844,208		人民币普通股				
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	1,723,627		人民币普通股				
红塔创新投资股份有限公司	1,674,150		人民币普通股				
云南铜业(集团)有限公司	1,674,150		人民币普通股				
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	1,151,508		人民币普通股				
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	971,891		人民币普通股				
赵建平	962,700		人民币普通股				
云南烟草兴云投资股份有限公司	860,000		人民币普通股				
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	574,613		人民币普通股				
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	566,957		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名无限售条件股东中,烟草兴云持有红塔创新 5%的股份、红塔创新的控股股东云南红塔集团有限公司持有烟草兴云 7.15%的股份,除此之外,公司未知其他无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。						

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、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2007年4月3日，经公司第二届董事会第二十次会议审议，同意曹国华辞去公司副总经理职务，同意聘任张继荣为公司副总经理。

2、经公司2007年4月3日召开的第二届董事会第二十次会议和2007年4月20日召开的公司2007年第一次临时股东大会审议，通过《公司董事会换届选举的议案》，公司第三届董事会由汪云曙、普乐、侯树谦、钱琳、朱绍武、徐亚、沈南山、董英、何玉林、王长勇、白书云组成，其中董英、何玉林、王长勇、白书云为公司独立董事。

3、经公司2007年4月3日召开的第二届监事会第九次会议和2007年4月20日召开的公司2007年第一次临时股东大会审议，通过《公司监事会换届选举的议案》，公司第三届监事会由股东代表监事沈洪忠、何洁和职工代表监事李勇共同组成。

4、2007年4月20日，经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举汪云曙为公司第三届董事会董事长；选举普乐、侯树谦为公司第三届董事会副董事长；聘任朱绍武为公司总经理。

5、2007年4月20日，经公司第三届监事会第一次会议审议通过，选举沈洪忠为公司第三届监事会监事会主席。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2007年上半年，公司贵金属业务和镍矿业务较快发展，部分建设项目完工，生产能力和装备水平不断提高。公司继续围绕市场拓展、产能提升和经济运行质量提高开展工作，努力克服了原材料成本增长等不利因素，销售收入和净利润同比都有较大幅度增长。2007年1-6月，公司实现营业收入为60,295万元，较去年同期增长124.28%；实现利润总额8,955万元，较去年同期增长388.49%；归属于母公司所有者的净利润为7,457万元，较去年同期增长383.08%。

本报告期随着公司生产规模的扩大，经营活动产生的现金流量净额为-5,439万元，比去年同期的-2,612万元增加了-2,827万元。

(二) 公司内部控制制度的建立健全及有效执行情况

为保证公司生产经营业务的正常开展，防范各项经营管理风险，公司根据中国证监会和上海证券交易所

所的有关要求，结合公司所处行业、经营方式、资产结构等特点，不断健全公司内部控制制度。公司的内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务，现已逐步建立和完善了人事、财务、生产、采供、销售等一系列内部管理制度，逐步形成了一套完整、合理、有效的内部控制管理体系。同时，公司根据发展的需要，在实际工作中，对各项内控制度进行不断的修订和完善。报告期内，公司根据《公司章程》、《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》等相关规定和要求，完善了《贵研铂业股份有限公司信息披露事务管理制度》，并根据中华人民共和国财政部令第 33 号《企业会计准则——基本准则》的规定，制订了《公司会计制度》。另外，按照 ISO9001 和 GJB9001A-2001 质量管理体系的要求，进一步加强和细化了公司的管理，公司现有的内控制度基本能够适应公司管理的要求和发展的需要，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。

(三)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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
贵金属高纯材料	66,335,879.86	65,639,958.90	1.05	606.89	595.80	增加 1.58 个百分点
贵金属特种功能材料	168,128,588.61	159,319,812.11	5.24	62.60	69.99	减少 4.12 个百分点
贵金属信息功能材料	27,075,041.74	24,734,390.31	8.65	133.92	152.85	减少 6.84 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	100,540,017.94	82,790,849.69	17.65	78.43	77.45	增加 0.46 个百分点
贵金属贸易	40,510,600.85	36,581,529.85	9.70	68.75	65.72	增加 1.65 个百分点
镍矿产品	196,265,785.24	92,530,867.37	52.85	229.46	115.08	增加 25.07 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 101 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	530,455,757.58	107.80
国外	68,400,156.66	658.70

本报告期，公司白银产品出口增加，导致出口收入大幅增长。

3、主营业务产品毛利率情况比较表

项目	本报告期毛利率 (%)	上年度毛利率 (%)	增减百分点 (个)
贵金属高纯材料	1.05	1.48	-0.43
贵金属特种功能材料	5.24	7.81	-2.57
贵金属信息功能材料	8.65	11.95	-3.30
贵金属环保及催化功能材料	17.65	14.14	3.51
贵金属贸易	9.70	3.22	6.48
镍矿产品	52.85	39.94	12.91

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于贵金属原料和镍金属价格的上涨，本报告期贵金属贸易的毛利率比上年度增加了 6.48 个百分点；镍矿产品的毛利率比上年度增加了 12.91 个百分点。

5、报告期利润构成比较表

利润构成项目	本报告期金额 (元)	本报告期金额 占利润总额的 比例 (%)	上年度金额 (元)	上年度金额占 利润总额的比 例 (%)	比例增减 百分点 (个)
主营业务利润	134,628,825.68	150.34	98,508,773.83	249.37	-99.03
其他业务利润	280,649.99	0.31	949,782.57	2.40	-2.09
期间费用	45,678,053.93	51.01	62,766,287.09	158.89	-107.88
投资收益		0.00	8,749,648.69	22.15	-22.15
营业外收支净额	316,638.32	0.35	-5,938,502.64	-15.03	15.39
利润总额	89,548,060.06	100.00	39,503,415.36	100.00	0.00

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期，公司盈利水平有所提高，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；公司无投资收益，投资收益占利润总额的比例与上年度相比有所下降；转入递延收益的政府补助按资产的收益期平均分配计入营业外收入，营业外收支净额占利润总额的比例与上年度相比有所增加。

7、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 贵金属原料及镍金属的价格波动，对公司盈利能力造成较大的影响。公司将继续加强市场研究，提高生产效率，缩短生产周期，加快存货的周转速度。

(2) 随着国家对节能减排要求的不断提高以及公司产业发展的需要，公司将不断加大环保的基础设施建设、研发等投入。

(3) 出口退税率的降低对公司出口业务造成一定的不利影响。公司将根据市场需求进行市场结构的转型和客户结构的调整，继续提升主营业务规模。

(4) 随着公司生产规模的扩大，公司将不断增加流动资金的投入，公司将采取有效措施保障资金供应。

(5) 公司生产规模的扩大、固定资产的增加使得公司运作成本、折旧成本有较大的增加。公司将继续开拓市场，积极发挥规模效应；同时，加强成本费用控制，提高资产运作效率。

2007 年下半年，公司将继续围绕市场拓展、产能提升和经济运行质量提高开展工作，使公司健康稳步发展。

(四)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 25,932.20 万元，已累计使用 22,076.73 万元，其中本年度已使用 869.45 万元，尚未使用 3,855.47 万元。尚未使用募集资金存放于银行。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入 金额	是否变 更项目	实际投入 金额	预计 收益	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		217	是	
高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目	4,608	否	5,646.49			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	5,230.70			否	
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	4,568	否	2,578.74			否	
氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	4,788	否	1,620.80			否	
合 计	2.8392	--	22,076.73			--	--

“汽车尾气净化三效稀土基催化剂”产业化项目，2007 年上半年实现净利润 217 万元，相比去年同期增长 158.3%，主要原因是昆明贵研催化剂有限责任公司继续坚持战略性市场的开发工作，加大市场开发工作的力度，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产业化项目”、“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目”、“信息产业用厚膜电子浆料产业化项目”已完工验收，厂房、设备达到预定可使用状态，转入固定资产。“氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目”尚处于继续建设过程中。

### 3、非募集资金项目情况

“贵金属前驱体新材料生产线技改”及“公司部分厂房及配套设施建设投资项目”，截止本报告期末累计完成投资约 4,000 万元，现主体工程建设已基本完成，将进行装修、设备安装等后续工作。

云锡元江镍业有限责任公司镍矿改扩建项目，截止本报告期末累计完成投资约 1.8 亿元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，进一步强化公司规范运作力度，细化公司内部管理制度。

1、根据《公司章程》的规定，报告期内，公司对任期届满的董事会、监事会、部分高级管理人员以及董事会下设的三个专门委员会进行了换届，并选举了公司第三届董事会董事长、第三届监事会监事会主席，聘任了公司总经理；

2、根据《公司章程》、《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》等相关规定和要求，对《贵研铂业股份有限公司信息披露管理办法》的内容进行了全面的修订，并将名称更改为《贵研铂业股份有限公司信息披露事务管理制度》；

3、根据中华人民共和国财政部令第 33 号《企业会计准则——基本准则》的规定，公司对执行的主要会计政策、会计估计进行了修订，制订了《公司会计制度》，并于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则；

4、按照中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）和中国证监会云南监管局《云南证监局关于转发中国证监会〈关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知〉的通知》（云证监[2007]86 号）的有关要求，公司成立了由董事长作为第一负责人的专项工作小组，结合公司实际情况，制定了《贵研铂业股份有限公司治理专项活动方案》，确定了自查、整改的工作进度，根据公司治理专项活动方案的整体安排，公司本着实事求是的原则，对公司治理方面存在的问题进行了自查自纠，并形成《贵研铂业股份有限公司治理情况的自查报告和整改计划》，并于 2007 年 7 月 26 日经公司第三届董事会第三次会议审议通过。

经过认真自查，公司在治理方面存在以下方面有待改进：

- (1) 部分公司管理制度需要根据最新法律法规的精神加以健全和完善；
- (2) 公司内部控制体系还需进一步健全和完善；
- (3) 加强对下属公司的管理；
- (4) 公司董事、监事及其他高管人员对证券市场相关的法律法规、规章制度的培训和学习还有待加强。

公司现正处于积极的整改过程中，截止目前，公司上述问题已基本得到不同程度的整改。《贵研铂业股份有限公司关于加强公司治理专项活动自查报告及整改计划》全文刊登于 7 月 28 日《上海证券报》、

《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2007 年 3 月 9 日, 公司召开了 2006 年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2006 年度利润分配的议案》。同意对现有股东 (共计 8,595 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)。

公司于 2007 年 4 月 18 日发布了《贵研铂业股份有限公司 2006 年度分红派息实施公告》, 股权登记日为 2007 年 4 月 23 日, 除息日为 2007 年 4 月 24 日, 现金红利发放日为 2007 年 4 月 30 日。现公司利润分配方案已实施完毕, 公司总股本不变。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
昆明贵金属研究所	采购材料	按市场价定价		4,469,067.42	0.83			
云锡通达工程有限责任公司	工程建设	按市场价定价		8,460,745.94	1.58			

1) 本公司向股东的子公司昆明贵金属研究所采购材料。

2) 本公司向股东的子公司云锡通达工程有限责任公司工程建设。

2、其他重大关联交易

A. 云南锡业 (集团) 有限责任公司为云锡元江镍业有限责任公司的贷款提供担保, 该公司在担保条件下取得的贷款余额为 6,783 万元。

B. 本报告期, 本公司为云锡元江镍业有限责任公司 6,000 万元金额的授信额度提供担保, 该公司在担保条件下取得的贷款余额为 2,000 万元。

C. 本公司为昆明贵研催化剂有限责任公司 10,000 万元金额的授信额度提供担保, 该公司在担保条件下取得的贷款余额为 3,100 万元。

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 5,155,268.25 元, 截止 2007 年 6 月 30 日该公司向云南锡业 (集团) 有限责任公司借入的项目建设资金余额为 85,873,591.80 元, 年利率为 6.26%。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
		0		~		
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				16,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				16,000.00		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				16,000.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）				28.33		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						
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（D）						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0		

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

2006 年度，公司完成了股权分置改革工作，公司除云南锡业集团（控股）有限责任公司之外的其他 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。

根据股权分置改革方案，公司其他 7 家有限售条件流通股股东已于 2007 年 6 月 5 日上市流通，本次有限售条件的流通股上市情况与股改说明书所载情况完全一致，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	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	报告期内，公司控股股东云南锡业集团（控股）有	

<p>(控 股)有 限责任 公司</p>	<p>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>	<p>限责任公司严格履行了相关承诺事项。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。该事项已于 2007 年 3 月 13 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。</p>
----------------------------------	--	--

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 公司现聘任中和正信会计师事务所为公司审计机构。

(十三) 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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、其他重大事项的说明

(1) 2007 年 2 月 12 日, 贵研铂业股份有限公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司部分厂房及配套设施建设投资的议案》。

(2) 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》，该合同事项已于 2007 年 2 月 14 日刊登在公司 2006 年年度报告中，截止到 2007 年 6 月 30 日，云锡元江镍业有限责任公司严格履行了该合同。

(3) 2007 年 4 月 3 日，贵研铂业股份有限公司第二届董事会第二十次会议审议通过了贵研铂业股份有限公司向银行申请综合授信额度人民币贰亿元和贵研铂业股份有限公司为云锡元江镍业有限责任公司 6000 万元人民币贷款提供担保两项预案，上述事项已于 2007 年 4 月 20 日经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

(4) 公司于 2007 年 4 月 27 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司控股子公司云锡元江镍业有限责任公司受行政处罚的公告》，现公司正积极进行整改，尽可能地降低该事项对公司正常生产经营的影响。

(5) 根据财政部、国家税务总局财税〔2007〕90 号《关于调低部分商品出口退税率的通知》，公司白银的出口退税率自 2007 年 7 月 1 日由 13% 调低至 5%。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2006 年度业绩预增公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届十九次董事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2006 年年度报告	上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届八次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司召开 2006 年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 2 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 3 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股改承诺履行情况的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 3 月 13 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届二十次董事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届九次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2006 年度分红派息实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关联交易合同公告（元江与贵研所）	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 2006 年度报告的更正公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司召开 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司三届一次董事会决	《上海证券报》、《中国	2007 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站

议公告	《证券报》、《证券时报》		<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司三届一次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司控股子公司云锡元江镍业受行政处罚的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2007 年一季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2007 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：贵研铂业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	68,736,656.64	139,333,287.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	5.2	54,103,610.30	24,195,999.91
应收账款	5.3	137,710,117.20	66,942,242.42
预付款项	5.5	25,300,035.18	13,172,921.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	5.4	28,140,380.54	27,410,377.27
买入返售金融资产			
存货	5.6	227,400,741.76	188,931,270.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		541,391,541.62	459,986,099.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		599,730.90	599,730.90
投资性房地产			
固定资产	5.8	351,241,604.36	247,217,274.84
在建工程	5.9	171,430,063.05	161,183,019.68
工程物资		4,255,333.00	60,843,362.48
固定资产清理		-100,472.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.10	39,764,752.67	24,991,544.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		268,956.80	233,377.36
递延所得税资产		1,122,928.24	1,160,298.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		568,582,897.02	496,228,608.14
资产总计		1,109,974,438.64	956,214,707.84
<b>流动负债：</b>			

短期借款	5.12	218,830,000.00	140,330,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	5.13	7,146,654.90	4,243,163.01
应付账款	5.14	23,957,457.46	22,226,784.66
预收款项	5.15	10,534,103.48	15,003,718.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.16	5,462,200.44	12,309,593.00
应交税费	5.17	13,591,852.84	5,027,884.58
应付利息		3,253,901.67	107,473.10
应付股利		72,484.98	
其他应付款	5.18	117,097,781.69	113,897,399.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		399,946,437.46	313,146,016.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.19	58,057,285.00	58,063,013.50
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			7,780,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		57,159,469.65	51,853,666.66
非流动负债合计		115,216,754.65	117,696,680.16
负债合计		515,163,192.11	430,842,696.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.20	85,950,000.00	85,950,000.00
资本公积		320,624,342.67	320,624,342.67
减：库存股			
盈余公积		44,422,435.80	44,422,435.80
一般风险准备			
未分配利润	5.21	113,800,174.43	46,101,912.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		564,796,952.90	497,098,691.08
少数股东权益		30,014,293.63	28,273,320.28
所有者权益合计		594,811,246.53	525,372,011.36
负债和所有者权益总计		1,109,974,438.64	956,214,707.84

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



母公司资产负债表  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：贵研铂业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,217,464.44	116,334,044.65
交易性金融资产			
应收票据		34,773,610.30	21,155,999.91
应收账款	6.1	73,373,293.38	24,526,873.40
预付款项		15,730,238.39	8,006,032.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.2	5,494,885.43	4,997,537.98
存货	6.3	125,406,885.70	101,184,716.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		293,996,377.64	276,205,204.85
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.4	186,050,525.77	186,050,525.77
投资性房地产			
固定资产	6.5	171,281,952.45	61,992,098.59
在建工程		38,390,487.04	68,805,026.83
工程物资		2,068,689.00	56,990,474.41
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,251,691.48	49,036.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		504,315.41	541,685.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		409,547,661.15	374,428,846.91
资产总计		703,544,038.79	650,634,051.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,614,650.75	7,609,240.18
预收款项		9,191,599.11	10,354,451.93
应付职工薪酬		3,386,419.22	8,190,501.83
应交税费		-3,327,653.69	349,018.80
应付利息		139,050.00	48,262.50
应付股利			
其他应付款		5,052,960.60	5,666,493.71

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		116,057,025.99	62,217,968.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		38,057,285.00	38,063,013.50
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			2,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债		2,300,817.44	2,300,817.44
其他非流动负债		51,279,469.65	51,853,666.66
非流动负债合计		91,637,572.09	94,217,497.60
负债合计		207,694,598.08	156,435,466.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		85,950,000.00	85,950,000.00
资本公积		320,624,342.67	320,624,342.67
减：库存股			
盈余公积		42,434,606.73	42,434,606.73
未分配利润		46,840,491.31	45,189,635.81
所有者权益（或股东权益）合计		495,849,440.71	494,198,585.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		703,544,038.79	650,634,051.76

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

合并利润表  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：贵研铂业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		602,948,419.46	268,833,297.56
其中：营业收入	5.22	602,948,419.46	268,833,297.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		513,716,997.72	254,551,989.60
其中：营业成本	5.22	465,390,248.46	229,054,162.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.23	2,648,695.33	1,949,123.57
销售费用		7,739,250.42	5,307,508.70
管理费用		33,539,876.45	15,990,124.85
财务费用		4,398,927.06	2,251,069.94
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			4,063,858.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,231,421.74	18,345,166.56
加：营业外收入	5.24	708,225.01	7,335.65
减：营业外支出	5.25	391,586.69	20,721.30
其中：非流动资产处置损失		110,486.69	5,621.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,548,060.06	18,331,780.91
减：所得税费用		13,160,339.91	2,589,177.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,387,720.15	15,742,602.95
归属于母公司所有者的净利润		74,574,261.81	15,437,328.27
少数股东损益		1,813,458.34	305,274.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.87	0.18
（二）稀释每股收益		0.87	0.18

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

母公司利润表  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：贵研铂业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	6.6	340,253,804.36	173,909,496.76
减：营业成本	6.6	318,158,654.60	156,654,646.69
营业税金及附加		380,259.61	442,765.03
销售费用		2,446,508.93	2,030,487.59
管理费用		8,887,654.20	7,261,714.53
财务费用		997,076.73	665,389.26
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			4,709,943.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,383,650.29	11,564,436.99
加：营业外收入		693,125.01	
减：营业外支出		1,216.00	5,621.30
其中：非流动资产处置净损失		1,216.00	5,621.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,075,559.30	11,558,815.69
减：所得税费用		1,548,703.80	1,602,246.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,526,855.50	9,956,569.15

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

合并现金流量表  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,887,858.08	243,621,975.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,999,520.00	3,293,696.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.26	2,720,301.42	1,282,331.01
经营活动现金流入小计		568,607,679.50	248,198,002.87
购买商品、接受劳务支付的现金		547,383,130.79	239,475,151.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,740,533.71	17,013,824.96
支付的各项税费		27,750,582.48	7,912,109.06
支付其他与经营活动有关的现金	5.27	18,125,590.54	9,914,570.69
经营活动现金流出小计		622,999,837.52	274,315,656.30
经营活动产生的现金流量净额		-54,392,158.02	-26,117,653.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			94,383,522.47
取得投资收益收到的现金			3,815,001.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		96,078.42	2,638,291.73
投资活动现金流入小计		96,578.42	100,839,315.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,415,107.24	41,838,757.27
投资支付的现金			127,812,869.55
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,415,107.24	169,651,626.82
投资活动产生的现金流量净额		-88,318,528.82	-68,812,311.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		137,000,000.00	105,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,649.67	130,457.69
筹资活动现金流入小计		137,044,649.67	105,530,457.69
偿还债务支付的现金		53,500,000.00	21,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,430,593.54	3,134,392.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		64,930,593.54	24,834,392.62
筹资活动产生的现金流量净额		72,114,056.13	80,696,065.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-70,596,630.71	-14,233,899.82
加：期初现金及现金等价物余额		139,333,287.35	152,761,105.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,736,656.64	138,527,205.78
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		76,387,720.15	15,742,602.95
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,078,008.98	4,185,248.80
无形资产摊销		1,444,303.37	1,094,821.55
长期待摊费用摊销		330,376.56	135,116.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,216.00	5,621.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		3,988,623.70	2,534,300.68
投资损失（收益以“-”号填列）			-4,063,858.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		37,369.90	
递延所得税负债增加（减少以“-”号		11,592,779.75	

填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		-38,469,470.83	-4,364,266.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-112,134,393.22	-47,831,096.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-5,911,920.47	6,430,607.53
其他		-736,771.91	13,248.38
经营活动产生的现金流量净额		-54,392,158.02	-26,117,653.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额		68,736,656.64	138,527,205.78
减: 现金的期初余额		139,333,287.35	152,761,105.60
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		-70,596,630.71	-14,233,899.82

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

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,392,952.01	161,249,396.50
收到的税费返还		3,956,420.81	3,293,696.00
收到其他与经营活动有关的现金		237,735.32	330,026.01
经营活动现金流入小计		312,587,108.14	164,873,118.51
购买商品、接受劳务支付的现金		385,742,578.69	162,104,932.77
支付给职工以及为职工支付的现金		15,600,496.81	12,518,263.55
支付的各项税费		448,196.05	3,868,879.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,059,851.10	5,340,917.28
经营活动现金流出小计		405,851,122.65	183,832,993.34
经营活动产生的现金流量净额		-93,264,014.51	-18,959,874.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			94,383,522.47
取得投资收益收到的现金			3,815,001.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500.00	98,201,023.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,456,199.70	33,895,561.90
投资支付的现金			64,211,592.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,456,199.70	98,107,154.68
投资活动产生的现金流量净额		-36,455,699.70	93,868.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	38,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金			18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,396,866.00	919,932.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,396,866.00	18,919,932.50
筹资活动产生的现金流量净额		52,603,134.00	19,080,067.50



<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,116,580.21	214,061.62
加：期初现金及现金等价物余额		116,334,044.65	103,872,542.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,217,464.44	104,086,604.08
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		8,526,855.50	9,956,569.15
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,283,475.14	979,982.65
无形资产摊销		92,902.32	12,792.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,216.00	5,621.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		594,765.00	948,620.00
投资损失（收益以“-”号填列）			-4,709,943.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		37,369.90	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-24,222,169.66	4,100,963.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-69,915,998.64	-30,896,210.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-10,969,305.06	641,730.53
其他		-693,125.01	
经营活动产生的现金流量净额		-93,264,014.51	-18,959,874.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		39,217,464.44	104,086,604.08
减：现金的期初余额		116,334,044.65	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		-77,116,580.21	214,061.62

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

合并所有者权益变动表  
2007 年 1-6 月

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	85,950,000.00	320,624,342.67		44,504,905.46		44,063,780.41		28,218,016.04	523,361,044.58
加：会计政策变更				36,530.34		3,109,132.20		55,304.24	3,200,966.78
资产负债表日后事项调整				-119,000.00		-1,071,000.00			-1,190,000.00
前期差错更正									
二、本年初余额	85,950,000.00	320,624,342.67		44,422,435.80		46,101,912.61		28,273,320.28	525,372,011.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						67,698,261.82		1,740,973.35	69,439,235.17
(一) 净利润						74,574,261.82		1,813,458.33	76,387,720.15
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的									
影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述 (一) 和 (二) 小计						74,574,261.82		1,813,458.33	76,387,720.15
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						6,876,000.00		72,484.98	6,948,484.98
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						6,876,000.00		72,484.98	6,948,484.98
4. 其他									
(五)									

所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	85,950,000.00	320,624,342.67		44,422,435.80		113,800,174.43		30,014,293.63	594,811,246.53

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	85,950,000.00	244,010,463.23		39,253,469.83		16,817,309.19		25,924,913.37	411,956,155.62
加:会计政策变更		78,842,948.73		66,442.31		-66,442.31		1,609,039.77	80,451,988.50
资产负债表日后事项调整									
前期差错更正									
二、本年年初余额	85,950,000.00	322,853,411.96		39,319,912.14		16,750,866.88		27,533,953.14	492,408,144.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)		13,541.11		-21,243.46		15,458,571.73		309,328.57	15,760,197.95

列)									
(一) 净利润				-21,243.46		15,458,571.73		309,328.57	15,746,656.84
(二) 直接计入所有者 权益的利得 和损失		13,541.11							13,541.11
1. 可 供出售 金融资 产公允 价值变 动净额									
2. 权 益法下 被投资 单位其 他所有 者权益 变动的 影响		13,541.11							13,541.11
3. 与 计入所 所有者 权益项 目相关 的所得 税影响									
4. 其 他									
上述 (一) 和 (二) 小计		13,541.11		-21,243.46		15,458,571.73		309,328.57	15,760,197.95
(三) 所有者 投入和 减少资 本									
1. 所 所有者 投入资 本									
2. 股 份支付 计入所 所有者 权益的 金额									
3. 其 他									
(四) 利润分 配									

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	85,950,000.00	322,866,953.07		39,298,668.68		32,209,438.61		27,843,281.71	508,168,342.07

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

**母公司所有者权益变动表**  
2007 年 1-6 月

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	85,950,000.00	320,624,342.67		42,525,453.08	46,007,252.95	495,107,048.70
加：会计政策变更				28,153.65	253,382.86	281,536.51
资产负债表日后事项调整				-119,000.00	-1,071,000.00	-1,190,000.00
前期差错更正						
二、本年初余额	85,950,000.00	320,624,342.67		42,434,606.73	45,189,635.81	494,198,585.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,650,855.50	1,650,855.50
（一）净利润					8,526,855.50	8,526,855.50
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					8,526,855.50	8,526,855.50
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					6,876,000.00	6,876,000.00
1. 提取盈余						

公积						
2. 对所有者 (或股东)的 分配					6,876,000.00	6,876,000.00
3. 其他						
(五)所有者 权益内部结转						
1. 资本公积 转增资本(或 股本)						
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)						
3. 盈余公积 弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末未 余额	85,950,000.00	320,624,342.67		42,434,606.73	46,840,491.31	495,849,440.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	85,950,000.00	244,010,463.23		39,253,469.83	16,559,403.71	385,773,336.77
加:会计政策 变更		78,842,948.73				78,842,948.73
资产负债表日 后事项调整						
前期差错更正						
二、本年初 余额	85,950,000.00	322,853,411.96		39,253,469.83	16,559,403.71	464,616,285.50
三、本年增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)		13,541.11			9,956,569.15	9,970,110.26
(一)净利润					9,956,569.15	9,956,569.15
(二)直接计 入所有者权益 的利得和损失		13,541.11				13,541.11
1. 可供出售金 融资产公允价 值变动净额						
2. 权益法下被 投资单位其他 所有者权益变 动的影响		13,541.11				13,541.11
3. 与计入所有 者权益项目相 关的所得税影 响						
4. 其他						



上述（一）和（二）小计		13,541.11			9,956,569.15	9,970,110.26
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	85,950,000.00	322,866,953.07		39,253,469.83	26,515,972.86	474,586,395.76

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

## 公司概况

贵研铂业股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2000 年 9 月在云南省工商行政管理局注册成立,注册号 5300001011024,公司现总股本 8595 万股,注册资本 8595 万元。公司现法定代表人:汪云曙。

本公司经营范围为:贵金属(含金)信息功能材料、环保材料、高纯材料、电气功能材料及相关合金、化合物的研究、开发、生产、销售;含贵金属(含金)物件综合回收利用,工程科学技术研究及技术服务,分析仪器,金属材料实验机及实验用品,贵金属冶金技术设备,有色金属及制品;经营本单位研制开发的技术和技术产品的出口业务以及本单位自用的技术、设备和原辅料的进口业务;进行国内、外科技交流和科技合作。

## (二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

### 1、会计准则和会计制度:

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》。

### 2、财务报表的编制基础:

(一)公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二)公司向外提供的财务报表至少应当包括下列组成部分:

- a. 资产负债表;
- b. 利润表;
- c. 现金流量表;
- d. 所有者权益(或股东权益,下同)变动表;
- e. 附注。

公司内部管理需要的会计报表由公司自行规定。

### 3、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。

### 4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、计量属性:

本公司会计核算采用权责发生制原则和借贷记帐法进行核算。

### 6、现金及现金等价物的确定标准:

现金,是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物,是指公司持有的期限短、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、外币业务核算方法:

对发生的外币经济业务,按交易发生日的外币即期汇率折合为人民币入帐。在资产负债表日,应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(一)外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(二)外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

### 8、金融资产和金融负债的核算方法:

#### 金融资产的核算

(一)公司的金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- a. 交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- b. 持有至到期投资;
- c. 贷款和应收款项;
- d. 可供出售金融资产。

(二)初始确认金融资产,按照公允价值计量。后续计量按照公允价值计量,但是,下列情况除外:

- a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。
- b. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通

过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

**金融负债的核算**

(一) 公司的金融负债在初始确认时划分为下列两类：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

b. 其他金融负债。

(二) 初始确认金融负债，按照公允价值计量。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用计入当期损益；

b. 其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(三) 公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

c. 不属于指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

2、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

**9、应收款项坏账损失核算方法**

坏账的确认标准为：(一) 债务人发生严重财务困难；(二) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(三) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(四) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(五) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化；(六) 其他表明应收款项减值的客观证据。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，对于单项金额（应收账款 50 万元（含）以上，其他应收款 20 万元（含）以上）的重大应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。。

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

确有证据证明收不回的应收款按 100% 计提。

**10、存货核算方法：**

(一) 公司存货分类

a 原材料 b 低值易耗品 c 在产品 d 库存商品 e 周转材料 d 委托加工物资 e 受托加工物资

(二) 原材料中贵金属原料按计划成本计价；其余原材料购入时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

(三) 低值易耗品购入时按实际成本计价，领用时按一次法进行摊销。

(四) 库存商品中产成品发出时按加权平均法计价、外购商品发出时按个别计价法计价。

(五) 资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

(六) 存货须定期和不定期实地盘点保证帐面与实物相符。

11、投资性房地产的核算方法:

(一) 在同时满足下列条件时, 公司确认该投资性房地产:

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司;
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠的计量;

(二) 公司的投资性房地产按照成本进行初始计量。

(三) 与投资性房地产有关的后续支出, 满足投资性房地产确认条件的计入投资性房地产成本; 不满足投资性房地产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

(四) 公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。但有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的, 对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的, 应当同时满足下列条件:

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;

(2) 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(五) 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变, 满足下列条件之一的, 将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产:

- a. 投资性房地产开始自用。
- b. 作为存货的房地产, 改为出租。
- c. 自用土地使用权停止自用, 用于赚取租金或资本增值。
- d. 自用建筑物停止自用, 改为出租。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法:

(1) 固定资产计价和折旧方法:

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

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4	4.8-2.4
机器设备	12-22	4	8-4.36
电子设备	8	4	12
运输设备	10-13	4	9.6-7.38
其他设备	10	4	9.6

固定资产按历史成本计价。

固定资产折旧采用直线法, 并按各类固定资产原值和估计使用年限扣除净残值确定年折旧率。

(2) 减值准备的计提方法:

资产负债表日, 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、市场利率或者投资报酬率提高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, 提取时按资产组成本高于其可收回金额的差额确定。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(3) 其他说明

公司于每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的, 改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

13、在建工程核算方法:

在建工程按各工程项目实际支出核算。

在建工程达到预定可使用状态前，为该工程而借入专门借款所发生的借款费用，占用的一般借款按实际占用数和资本比率确定的借款费用，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。

#### 14、无形资产计价及摊销方法：

(一) 无形资产在取得时，按实际成本计量。公司内部自行研究开发项目开发阶段的支出，按该阶段的实际支出计量，但必须同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二) 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。对使用寿命有限的无形资产，在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

(三) 每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，在预计使用年限内分期平均摊销。

#### 15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(一) 资产负债表日，对在建工程逐项进行检查，对可收回金额低于账面价值的，按低于部分计提减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

(二) 资产负债表日，对无形资产逐项进行检查，对可收回金额低于账面价值的，按低于部分计提减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

#### 16、长期股权投资的核算方法：

公司对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法进行核算。

资产负债表日，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 17、借款费用的会计处理方法：

1、为购建或生产需要经过相当长时间才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货而借入专门借款的借款费用，在资产支出已经发生及购建生产活动已开始至资产达到预定可使用或可销售状态之前计入资产成本。占用的一般借款按实际占用数和资本化率确定应予以资本化的利息金额；除此之外的借款费用在发生时计入当期损益。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

2、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，在中断期间发生的借款费用计入当期损益。

#### 18、收入确认原则：

(一) 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与所有

权相联系的继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认销售收入的实现。

(二) 提供劳务：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

19、所得税的会计处理方法：

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

20、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(一) 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- a. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- b. 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- c. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- d. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(二) 编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由母公司合并编制。

合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后，由母公司合并编制。

合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后，由母公司合并编制。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

依照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》变更。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%、13%
营业税	提供劳务收入	5%
城建税	应纳流转税	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

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。

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%。

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

3、其他说明

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。

(四) 企业合并及合并财务报表

单位:万元 币种:人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司	云南昆明	有限责任	11,460	汽车尾气净化催化剂、汽车尾气净化器；催化剂及其中间产品的生产、销售
云锡元江镍业有限责任公司	控股子公司	云南元江	有限责任	8,000	镍及其它有色金属、黑色金属、稀贵金属、非金属矿产资源开发、加工、销售；技术研发、新材料开发、生产

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
昆明贵研催化剂有限责任公司	88,200,000	88,200,000	76.96	76.96	是
云锡元江镍业有限责任公司	78,400,000	78,400,000	98	98	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	26,771,770.71		
云锡元江镍业有限责任公司	3,242,522.92		

3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日		
				收入	净利润	现金流量
云锡元江镍业有限责任公司	控股子公司	合并前属于同一实际控制人控制	云南锡业集团(控股)有限责任公司			

2006年5月公司的股权分置改革方案获得通过。按照股权分置改革方案，公司原全体非流通股股东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。

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	370,147.66	215,675.79
人民币	370,147.66	215,675.79
银行存款:	66,163,889.64	137,840,611.56
人民币	66,163,889.64	137,840,611.56
其他货币资金:	2,202,619.34	1,277,000.00
人民币	2,202,619.34	1,277,000.00
合计	68,736,656.64	139,333,287.35

期末其他货币资金系开具银行承兑汇票存入的保证金。

2、应收票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,106,603.40	17,495,999.91
商业承兑汇票	5,997,006.90	6,700,000.00
合计	54,103,610.30	24,195,999.91

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	135,573,163.43	95.03	1,963,480.12	63,832,670.58	88.79	1,963,480.12
一至二年	1,637,115.45	1.15	347,489.20	3,474,892.02	4.83	347,489.20
二至三年	1,226,220.00	0.86	209,742.57	1,048,712.83	1.46	209,742.57
三年以上	4,226,938.80	2.96	2,432,608.59	3,539,287.47	4.92	2,432,608.59
合计	142,663,437.68	100.00	4,953,320.48	71,895,562.90	100.00	4,953,320.48

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	122,030,293.15	85.54	2,064,609.39	41.68	58,159,746.00	80.89	2,064,609.39	41.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	20,633,144.53	14.46	2,888,711.09	58.32	13,735,816.90	19.11	2,888,711.09	58.32
其他不重大应收账款								
合计	142,663,437.68	100.00	4,953,320.48	100.00	71,895,562.90	100.00	4,953,320.48	100.00

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	4,953,320.48	4,953,320.48

(4) 应收账款前五名欠款情况



单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	67,504,647.00	47.32	45,776,786.93	63.67

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
北京金都物资贸易有限公司	27,135,846.11	19.02%	1 年以内	货款
重庆长安股份有限公司	16,714,241.60	11.72%	1 年以内	货款
天津卡达克汽车高新技术公司	12,057,859.29	8.45%	1 年以内	货款
深圳嘉冠华电子有限公司	6,026,850.00	4.22%	1 年以内	货款
开瑞福电子材料(深圳)有限公司	5,569,850.00	3.90%	1 年以内	货款

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

应收账款净值期末比期初增加 70,767,874.78 元,增幅为 105.71%,增长的主要原因是本公司主营业务规模扩大,进一步加大市场开拓力度,赊销总额增大。

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	8,700,524.98	29.90	42,081.12	28,109,578.82	99.08	725,892.43
一至二年	20,155,363.56	69.26	685,441.95	16,306.45	0.06	1,630.64
二至三年	10,476.84	0.04	2,095.37	10,476.84	0.04	2,095.37
三年以上	233,601.55	0.80	229,967.95	233,601.55	0.82	229,967.95
合计	29,099,966.93	100.00	959,586.39	28,369,963.66	100.00	959,586.39

1-2 年其他应收款中含云锡元江镍业有限责任公司支付合同保证金 2000 万。

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	27,517,760.80	94.56	917,096.20	95.57	23,339,761.41	82.27	917,096.20	95.57
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	1,582,206.13	5.44	42,490.19	4.43	5,030,202.25	17.73	42,490.19	4.43
其他不重大其他应收款项								
合计	29,099,966.93	100.00	959,586.39	100.00	28,369,963.66	100.00	959,586.39	100.00

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	959,586.39	959,586.39

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	27,056,386.25	92.98	26,338,696.70	92.84

主要单位

大额欠款的情况:

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
北京金都物资贸易有限公司	20,000,000.00	68.73	1年以内	合同保证金
出口退税	3,307,616.52	11.37	1年以内	待退税款
昆明贵金属研究所	2,358,507.73	8.10	1年以内	代购设备
陈继东	1,063,554.00	3.65	1年以内	购设备借款
汪松	326,708.00	1.12	1年以内	购设备借款

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

5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	24,905,078.18	98.44	13,162,034.82	99.92
一至二年	394,957.00	1.56	10,887.00	0.08
合计	25,300,035.18	100.00	13,172,921.82	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	14,566,703.66	57.58	8,312,773.18	63.11

(3) 预付账款主要单位

大额预付账款情况:

单位名称	欠款金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
上海黄金交易所	10,877,022.41	42.99	1年以内	预付货款
上海贵纯化工材料有限公司	1,160,000.00	4.58	1年以内	预付货款
云锡机械公司	1,000,000.00	3.95	1年以内	预付工程款
云南云铜稀贵新材料有限责任公司	850,000.00	3.36	1年以内	预付货款
昆明云铜稀贵铝业有限责任公司	679,681.25	2.69	1年以内	预付货款

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

预付账款余额期末较期初增加 12,127,113.36 元,主要原因是原料采购预付款增加。

6、存货

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,460,880.45	263,727.10	43,197,153.35	28,724,150.93	263,727.10	28,460,423.83
库存商品	62,860,539.41		62,860,539.41	59,960,495.98		59,960,495.98
在产品	115,594,729.65		115,594,729.65	88,632,070.55		88,632,070.55
周转材料	3,092.20		3,092.20	7,826.51		7,826.51
低值易耗品				8,077.14		8,077.14
自制半成品	940,197.23		940,197.23	3,069,061.72		3,069,061.72
委托加工材料	4,693,255.94		4,693,255.94	8,681,541.22		8,681,541.22
委托代销商品	111,773.98		111,773.98	111,773.98		111,773.98
合计	227,664,468.86	263,727.10	227,400,741.76	189,194,998.03	263,727.10	188,931,270.93

期末较期初增幅较大的主要原因是本年度生产规模扩大,在产品、产成品增加。

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	云南开远	有限责任	20	20	2,568,269.20	862,187.16	65,934.52

按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
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	
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	100,000.00	99,730.90		99,730.90	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	277,818,225.53	168,679,556.46	55,682,780.78	390,815,001.21
其中:房屋及建筑物	112,615,653.68	91,269,552.54	2,421,953.50	201,463,252.72
机器设备	103,576,695.31	76,024,507.82	409,119.80	179,192,083.33
运输设备	8,768,323.86	1,385,496.10	350,932.80	9,802,887.16
其他设备	52,857,552.68		52,500,774.68	356,778.00
二、累计折旧合计:	30,600,950.69	9,078,008.98	105,562.82	39,573,396.85
其中:房屋及建筑物	5,693,151.97	2,720,340.27		8,413,492.24
机器设备	23,299,107.69	5,785,032.45	39,116.71	29,045,023.43
运输设备	1,344,153.06	538,385.92	66,446.11	1,816,092.87
其他设备	264,537.97	34,250.34		298,788.31
三、固定资产净值合计	247,217,274.84	159,635,797.82	55,611,468.30	351,241,604.36
其中:房屋及建筑物	106,922,501.71	88,549,212.27	2,421,953.50	193,049,760.48
机器设备	80,277,587.62	70,239,475.37	370,003.09	150,147,059.90
运输设备	7,424,170.80	847,110.18	284,486.69	7,986,794.29
其他设备	52,593,014.71		52,535,025.02	57,989.69
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	247,217,274.84	159,635,797.82	55,611,468.30	351,241,604.36
其中:房屋及建筑物	106,922,501.71	88,549,212.27	2,421,953.50	193,049,760.48
机器设备	80,277,587.62	70,239,475.37	370,003.09	150,147,059.90
运输设备	7,424,170.80	847,110.18	284,486.69	7,986,794.29
其他设备	52,593,014.71		52,535,025.02	57,989.69

(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 8400 万元。

(2) 固定资产原值增加的主要原因为部分建设项目完工转入。

(3) 固定资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

9、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	171,430,063.05		171,430,063.05	161,183,019.68		161,183,019.68

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	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	62,791,618.09	101,696,731.59		164,488,349.68	募股 \ 自筹	0
贵金属前驱体新材料技改、标准厂房等建设项目	91,500,000.00	6,013,408.74	32,377,078.30				38,390,487.04
催化设备改造		6,447.99				自筹	6,447.99
镍矿改扩建项目		92,371,544.86	41,028,319.16	366,736.00		自筹	133,033,128.02
合计		161,183,019.68	175,102,129.05	366,736.00	164,488,349.68	- -	171,430,063.05

(1) “贵金属前驱体新材料技改项目”是本公司非募集资金项目。

(2) 云锡元江镍业有限责任公司在建工程中机器设备 2800 万用于银行贷款抵押。

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	18,660,778.21	14,698,100.10	372,912.47	32,985,965.84	
管理软件	51,461.50	0	14,871.00	36,590.50	
专利权	1,278,414.77	0	697,317.06	581,097.71	
采矿权	5,000,890.26	0	989,791.64	4,011,098.62	
公路受益权	0	2,150,000.00	0	2,150,000.00	
合计	24,991,544.74	16,848,100.10	2,074,892.17	39,764,752.67	

- (1) 本报告期转入产业化项目土地使用权 1130 万元。  
 (2) 无形资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

11、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,912,906.87				5,912,906.87
二、存货跌价准备	263,727.10				263,727.10
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	6,176,633.97				6,176,633.97

12、短期借款

- (1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
担保借款	98,830,000.00	80,330,000.00
信用借款	90,000,000.00	30,000,000.00
合计	218,830,000.00	140,330,000.00

其中云锡元江镍业有限责任公司抵押借款为 3,000 万元;保证借款为 6,783 万元,其中 4783 万元其保证方为云南锡业集团有限责任公司,2000 万元其保证方是贵研铂业股份有限公司;昆明贵研催化剂有限责任公司担保借款为 3100 万元,其保证方为贵研铂业股份有限公司。

13、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,146,654.90	4,243,163.01
合计	7,146,654.90	4,243,163.01

14、应付账款:

- (1) 应付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	21,208,512.35	88.53	17,622,222.99	79.28

一至二年	1,005.00	0.00	1,856,196.56	8.35
二至三年	761,124.63	3.18	761,849.63	3.43
三年以上	1,986,815.48	8.29	1,986,515.48	8.94
合计	23,957,457.46	100.00	22,226,784.66	100.00

(2) 应付账款主要单位

单位名称	欠款金额	占应付账款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
上海越唐金属材料有限公司	1,946,153.84	8.12	1年以内	应付货款
昆明市第一建筑工程有限责任公司	1,806,478.38	7.54	1年以内	应付工程款
休斯顿公司	1,586,577.23	6.62	3年以上	应付货款
上海泽源金属材料有限公司	1,179,629.07	4.92	1年以内	应付货款
上海红湖消声器厂	1,148,040.24	4.79	1年以内	应付货款

15、预收账款：

(1) 预收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	9,408,272.06	89.31	11,381,396.90	75.86
一至二年	326,565.11	3.10	773,454.80	5.16
二至三年	35,302.17	0.34	2,087,154.68	13.91
三年以上	763,964.14	7.25	761,712.27	5.07
合计	10,534,103.48	100.00	15,003,718.65	100.00

(2) 预收账款主要单位

单位名称	欠款金额	占预收账款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
科研合作项目	5,148,957.65	48.88	1年以内, 1-3年	预收科研经费
陕西兴化化学股份有限公司	1,171,186.23	11.12	1年以内	预收货款
常州市浩成化工有限公司	447,707.50	4.25	1年以内	预收货款
云南联合瑞兴工贸有限公司	249,990.00	2.37	3年以上	预收货款
云南可伦铁合金冶炼有限公司	240,606.20	2.28	1年以内	预收货款

16、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,581,672.00	19,844,221.48	26,191,784.82	1,234,108.66
二、职工福利费	3,457,413.28	230,852.68	1,356,178.45	2,332,087.51
三、社会保险费	373,037.61	2,436,174.97	2,131,847.64	677,364.94
1、医疗保险费		296,673.83	296,673.83	
2、基本养老保险费	113,712.32	1,612,976.44	1,364,210.49	362,478.27
3、年金缴费		347,651.82	320,415.00	27,236.82
4、失业保险费		109,239.39	34,636.20	74,603.19
5、工伤保险费	129,802.47	44,495.04	62,519.23	111,778.28
6、生育保险费	129,522.82	25,138.45	53,392.89	101,268.38
四、住房公积金		649,179.10	559,563.10	89,616.00
五、其他				
六、工会经费和职工教育经费	897,470.11	583,573.50	352,020.28	1,129,023.33
七、非货币性福利		81,456.49	81,456.49	
合计	12,309,593.00	23,825,458.22	30,672,850.78	5,462,200.44

17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-1,615,745.92	-473,664.11	销售收入(抵扣进项税后缴纳)
营业税	155,346.35	161,059.50	提供劳务收入
所得税	11,086,259.27	3,770,102.03	应纳税所得额
个人所得税	291,568.20	221,873.26	
城建税	699,973.66	435,830.69	应纳流转税
房产税	220,173.10	330,259.62	
资源税	271,309.50	206,037.32	
印花税	11,491.16	9,790.25	
代扣代缴工程施工营业税	1,573,245.93	93,456.57	
资源补偿费	390,000.00		
教育费附加	508,231.59	273,139.45	
合计	13,591,852.84	5,027,884.58	--

18、其他应付款：

- (1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。  
 (2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容：

单位名称	欠款金额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
云南锡业集团有限责任公司	85,873,591.80	73.33	1-2 年	工程借款
云锡通达工程有限责任公司	8,463,505.94	7.23	一年以下	工程款
昆明贵金属研究所	5,185,968.37	4.43	一年以下	业务垫支款
广联建安白沙冲分公司	2,613,502.76	2.23	一年以下	工程款
云南省国土资源厅	1,676,190.00	1.43	一年以下	采矿权价款

19、长期借款

- (1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	38,057,285.00	38,063,013.50
合计	58,057,285.00	58,063,013.50

20、股本

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 (%)
股份总数	85,950,000	100				0	0	85,950,000	100

21、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	74,574,261.81
加：年初未分配利润	46,101,912.61
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	6,876,000.00



少数股东损益	1,813,458.33
未分配利润	113,800,174.43

22、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	598,855,914.24	264,281,904.91
其他业务收入	4,092,505.22	4,551,392.65
合计	602,948,419.46	268,833,297.56

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	598,855,914.24	461,597,408.23	264,281,904.91	224,691,247.21

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	66,335,879.86	65,639,958.90	9,384,200.47	9,433,723.52
贵金属特种功能材料	168,128,588.61	159,319,812.11	103,398,400.34	93,723,813.90
贵金属信息功能材料	27,075,041.74	24,734,390.31	11,574,605.44	9,782,156.15
贵金属环保及催化功能材料	100,540,017.94	82,790,849.69	56,346,754.14	46,655,885.43
贵金属贸易	40,510,600.85	36,581,529.85	24,005,751.60	22,074,524.55
镍矿产品	196,265,785.24	92,530,867.37	59,572,192.92	43,021,143.66
合计	598,855,914.24	461,597,408.23	264,281,904.91	224,691,247.21

(4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	530,455,757.58	395,561,929.87	255,266,421.20	216,498,383.59
国外	68,400,156.66	66,035,478.36	9,015,483.71	8,192,863.62
合计	598,855,914.24	461,597,408.23	264,281,904.91	224,691,247.21

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
前五名客户	245,665,420.98	41.02
合计	245,665,420.98	41.02

23、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	19,015.00		提供劳务收入
城建税	461,171.21		应纳流转税

教育费附加	767,098.18		
资源税	1,401,410.94		
合计	2,648,695.33	1,949,123.57	--

24、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中:固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
流动资产处置收入		2,635.65
罚款收入	11,600.00	2,700.00
奖励收入	3,500.00	2,000.00
递延收益转入	693,125.01	
合计	708,225.01	7,335.65

本报告期从与资产相关的政府补助递延收益中转入 69 万元。

25、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	110,486.69	5,621.30
其中:固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
捐赠支出	180,600.00	15,100.00
罚款支出	100,500.00	
合计	391,586.69	20,721.30

26、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
收到的利息	340,001.28
其他	2,380,300.14
合计	2,720,301.42

27、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
差旅费	1,482,889.02
办公费	515,243.65
业务费	1,497,439.20
运费	1,794,652.59
其他	12,835,366.08
合计	18,125,590.54

(六) 母公司会计报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	71,805,663.10	93.75	715,535.47	22,234,515.50	80.13	715,535.47
一至二年	1,576,234.66	2.06	190,157.05	1,901,570.45	6.85	190,157.05
二至三年	348,411.68	0.45	145,351.77	726,758.84	2.62	145,351.77
三年以上	2,865,566.16	3.74	2,171,537.93	2,886,610.83	10.40	2,171,537.93
合计	76,595,875.60	100.00	3,222,582.22	27,749,455.62	100.00	3,222,582.22

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	56,131,009.52	73.28	425,083.01	13.19	14,169,433.64	51.06	425,083.01	13.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	20,464,866.08	26.72	2,797,499.21	86.81	13,580,021.98	48.94	2,797,499.21	86.81
其他不重大应收账款								
合计	76,595,875.60	100.00	3,222,582.22	100.00	27,749,455.62	100.00	3,222,582.22	100.00

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	3,222,582.22	3,222,582.22

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

应收账款净值期末比期初增长较大的主要原因是本公司主营业务规模扩大, 进一步加大市场开拓力度, 赊销总额增大。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	5,513,715.95	95.73	33,096.12	5,016,368.50	95.32	33,096.12
一至二年	6,480.00	0.11	648.00	6,480.00	0.12	648.00
二至三年	6,000.00	0.10	1,200.00	6,000.00	0.11	1,200.00
三年以上	233,601.55	4.06	229,967.95	233,601.55	4.45	229,967.95
合计	5,759,797.50	100.00	264,912.07	5,262,450.05	100.00	264,912.07

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	4,925,424.07	85.51	242,829.89	91.66	864,217.85	16.42	242,829.89	91.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	834,373.43	14.49	22,082.18	8.34	4,398,232.20	83.58	22,082.18	8.34
其他不重大其他应收款项								
合计	5,759,797.50	100.00	264,912.07	100.00	5,262,450.05	100.00	264,912.07	100.00

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	264,912.07	264,912.07

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

3、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,434,980.25	263,727.10	15,171,253.15	12,158,640.30	263,727.10	11,894,913.20
库存商品	23,702,313.57		23,702,313.57	24,043,412.66		24,043,412.66
在产品	86,533,318.98		86,533,318.98	65,246,390.18		65,246,390.18
消耗性生物资产						
合计	125,670,612.80	263,727.10	125,406,885.70	101,448,443.14	263,727.10	101,184,716.04

4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
昆明贵研催化剂有限责任公司	76.96	76.96	
云锡元江镍业有限责任公司	98	98	
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	20	20	

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
昆明贵研催化剂有限责任公司	17,803,671.29	87,577,476.35		87,577,476.35	
云锡元江镍业有限责任公司	78,842,948.73	97,973,049.42		97,973,049.42	
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	

5、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	72,385,573.35	165,075,819.68	52,543,674.68	184,917,718.35
其中:房屋及建筑物		91,269,552.54		91,269,552.54
机器设备	16,759,604.67	73,415,202.04		90,174,806.71
运输设备	3,125,194.00	391,065.10	42,900.00	3,473,359.10
其他	52,500,774.68		52,500,774.68	
二、累计折旧合计:	10,393,474.76	3,283,475.14	41,184.00	13,635,765.90
其中:房屋及建筑物		938,311.73		938,311.73
机器设备	9,829,535.42	2,093,682.67		11,923,218.09
运输设备	563,939.34	251,480.74	41,184.00	774,236.08
其他				
三、固定资产净值合计	61,992,098.59	161,792,344.54	52,502,490.68	171,281,952.45
其中:房屋及建筑物		90,331,240.81		90,331,240.81
机器设备	6,930,069.25	71,321,519.37		78,251,588.62
运输设备	2,561,254.66	139,584.36	1,716.00	2,699,123.02
其他	52,500,774.68		52,500,774.68	
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				
五、固定资产净额合计	61,992,098.59	161,792,344.54	52,502,490.68	171,281,952.45
其中:房屋及建筑物		90,331,240.81		90,331,240.81
机器设备	6,930,069.25	71,321,519.37		78,251,588.62
运输设备	2,561,254.66	139,584.36	1,716.00	2,699,123.02
其他	52,500,774.68		52,500,774.68	

6、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	339,605,330.78	173,570,136.39
其他业务收入	648,473.58	339,360.37
合计	340,253,804.36	173,909,496.76

(2) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	66,335,879.86	65,639,958.90	9,384,200.47	9,433,723.52
贵金属特种功能材料	168,128,588.61	159,319,812.11	103,398,400.34	93,723,813.90
贵金属信息功能材料	27,075,041.74	24,734,390.31	11,574,605.44	9,782,156.15
贵金属环保及催化功能材料	33,726,567.35	27,490,894.04	24,566,771.71	20,554,997.20
贵金属贸易	44,339,253.22	40,410,182.22	24,646,158.43	22,714,931.38
合计	339,605,330.78	317,595,237.58	173,570,136.39	156,209,622.15

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	271,205,174.12	251,559,759.22	164,554,652.68	148,016,758.53
国外	68,400,156.66	66,035,478.36	9,015,483.71	8,192,863.62
合计	339,605,330.78	317,595,237.58	173,570,136.39	156,209,622.15

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
云南锡业集团（控股）有限责任公司	云南个旧	国有	941,290,000.00	40.72	40.72	云南锡业集团（控股）有限责任公司

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
昆明贵研催化剂有限责任公司	云南昆明	有限责任	11,460	76.96	76.96
云锡元江镍业有限责任公司	云南元江	有限责任	8,000	98	98

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
<b>一、联营企业</b>					
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	云南开远	有限责任	250	20	20

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业				
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	9,333,042.88	6,764,773.68	862,187.16	65,934.52

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明贵金属研究所	股东的子公司
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	其他
云南锡业(集团)有限责任公司	股东的子公司
云南锡业建设集团有限公司	股东的子公司
云锡通达工程有限责任公司	股东的子公司
云锡供水建筑安装工程公司	股东的子公司
云锡机械制造有限公司	股东的子公司
云锡集团园林绿化有限责任公司	股东的子公司
云锡研究设计院	股东的子公司
云锡广元实业公司	股东的子公司
云锡集团锌业有限责任公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
昆明贵金属研究所	采购材料	按市场价定价	4,469,067.42	0.83	908,940.15	0.44
云锡集团锌业有限责任公司	采购材料	按市场价定价	828,593.00	0.15	0	0.00
云南锡业建设集团有限公司	工程建设	按市场价定价	797,980.36	0.15	8,689,678.52	10.20
云锡机械制造有限公司	工程建设	按市场价定价	1,096,547.85	0.20	3,594,891.04	1.75
云锡通达工程有限责任公司	工程建设	按市场价定价	8,460,745.94	1.58	24,123,202.98	28.32
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	按市场价定价	1,335,519.12	0.25	8,768,163.03	10.29
云锡研究设计院	设计费	按市场价定价	30,000.00	0.01	532,332.81	0.62
云锡集团园林绿化有限责任公司	工程建设	按市场价定价	31,799.34	0.01	184,714.31	0.22
云锡集团广元实业公司	工程建设	按市场价定价	88,725.71	0.02	0	0.00



(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明贵金属研究所	销售货物	按市场价定价	1,032,761.88	0.16	394,094.60	0.15
昆明贵金属研究所	分析测试	按市场价定价	32,010.00	0.01	0	0.00

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

(3) 关联担保情况

- A. 云南锡业（集团）有限责任公司为云锡元江镍业有限责任公司的贷款提供担保，该公司在担保条件下取得的贷款余额为 6783 万元。
- B. 本报告期，本公司为云锡元江镍业有限责任公司 6000 万元金额的授信额度提供担保，该公司在担保条件下取得的贷款余额为 2000 万元。
- C. 本公司为昆明贵研催化剂有限责任公司 10000 万元金额的授信额度提供担保，该公司在担保条件下取得的贷款余额为 3100 万元。

(4) 其他关联交易

- A. 本公司与昆明贵金属研究所签订的《代收水电费用协议》：本报告期本公司冲减了上年度计提的水电费 1,200,000.00 元，重新计提了 2006 年 5 月-2007 年 1 月应付的水电费 926,835.28 元。
- B. 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 5,155,268.25 元，截至 2007 年 6 月 30 日该公司向云南锡业（集团）有限责任公司借入的项目建设资金余额为 85,873,591.80 元，年利率为 6.26%。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

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	2,358,507.73	0
应付账款	云南锡业建设集团有限公司	595,487.35	137,168.46
应付账款	云锡集团锌业有限责任公司	221,144.00	0
其他应付款	昆明贵金属研究所	905,968.37	1,200,000.00
其他应付款	云南锡业(集团)有限责任公司	85,873,591.80	80,718,323.55
其他应付款	云锡供水建筑安装工程公司	1,340,329.12	833,522.32
其他应付款	云锡通达工程有限责任公司	8,463,505.94	8,706,378.83
其他应付款	云南锡业建设集团有限公司	797,980.36	1,916,210.36
其他应付款	云锡机械制造有限公司	1,096,547.85	486,887.62
预收账款	昆明贵金属研究所	2,305,868.15	970,755.57

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

本公司报告期内无重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项:

本报告期无须披露日后事项。

(十二) 其他重要事项:

本报告期内无须披露其他重要事项。

(十三) 补充资料:

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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.20	14.00	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16	13.95	0.86	0.86

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
- 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 8 月 22 日

## 贵研铂业股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2007 年半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 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》及其修订说明的有关要求，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 2007 年半年度报告后，认为：公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2007 年半年度报告公允地反映了公司半年度的经营状况和经营成果。

我们保证公司 2007 年半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

朱绍武

徐 亚

沈南山

董 英

何玉林

王长勇

白书云

高级管理人员签名：

朱绍武

张国庆

郭俊梅

周世平

卢 军

张继荣

胥翠芬

贵研铂业股份有限公司

2007 年 8 月 22 日