



# 贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

---

## 2007 年年度报告

2008 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.....	9
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	23
十、重要事项.....	24
十一、财务会计报告.....	28
十二、备查文件目录.....	75
十三、公司董事及高管人员对公司 2007 年年报的书面确认意见.....	76

## 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、公司董事钱琳先生因出差在外未出席董事会，委托朱绍武董事代为出席会议并行使表决权。沈南山董事因工作原因未能出席董事会，委托何玉林独立董事出席会议并行使表决权。
- 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及会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬声明：保证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科技路 988 号  
证券事务代表：李宜华  
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科技路 988 号
- 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)
- 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  
公司第 1 次变更注册登记地址：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：北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 A 座 401 室

**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
营业利润	114,118,776.71
利润总额	117,243,081.29
归属于上市公司股东的净利润	96,519,258.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	93,805,937.63
经营活动产生的现金流量净额	125,410,659.81

(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
非流动资产处置损益	-2,851,256.79
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	5,627,939.34
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-63,361.67
合计	2,713,320.88

(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	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,159,296,177.29	684,005,436.68	684,005,436.68	69.49	350,782,151.48	350,782,151.48
利润总额	117,243,081.29	37,590,704.42	39,503,415.36	211.89	6,726,519.84	7,215,398.04
归属于上市公司股东的净利润	96,519,258.51	31,901,520.57	32,497,906.85	202.55	3,925,850.00	4,441,233.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	93,805,937.63	32,397,303.01	30,262,687.88	189.55	4,590,754.36	4,045,095.64
基本每股收益	1.12	0.37	0.38	202.70	0.05	0.05
稀释每股收益	1.12	0.37	0.38	202.70	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益	1.09	0.38	0.35	186.84	0.05	0.05
全面摊薄净资产收益率 (%)	16.44	6.41	6.56	增加 10.03 个百分点	0.84	0.96
加权平均净资产收益率 (%)	17.80	6.61	6.75	增加 11.19 个百分点	1.00	1.11
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	15.98	6.51	6.11	增加 9.47 个百分点	0.98	0.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	17.30	6.71	6.29	增加 10.59 个百分点	1.17	1.01
经营活动产生的现	125,410,659.81	-24,005,338.75	-24,005,338.75	622.43	-46,273,067.30	-46,273,067.30

现金流量净额						
每股经营活动产生的现金流量净额	1.46	-0.28	-0.28	621.43	-0.54	-0.54
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,244,799,091.45	951,322,468.82	953,013,741.06	30.85	693,115,580.27	689,940,122.16
所有者权益 (或股东权益)	587,199,182.16	497,555,923.65	495,143,028.54	18.02	467,897,013.48	464,874,190.98
归属于上市公司股东的每股净资产	6.83	5.79	5.76	17.96	5.44	5.41

#### 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	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									
有限售条件股份合计	40,350,000	46.95				-5,350,000	-5,350,000	35,000,000	40.72
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									
无限售条件流通股合计	45,600,000	53.05				5,350,000	5,350,000	50,950,000	59.28
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。

##### 2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

			股数			
云南锡业集团（控股）有限责任公司	35,000,000	0	0	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。	
云南铜业（集团）有限公司	1,674,150	1,674,150	0	0	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。	2007年6月5日
红塔创新投资股份有限公司	1,674,150	1,674,150	0	0	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。	2007年6月5日
云南烟草兴云投资股份有限公司	1,019,048	1,019,048	0	0	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。	2007年6月5日
中国有色金属工业技术开发交流中心	363,946	363,946	0	0	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。	2007年6月5日
太原高科耐火材料有限公司	291,156	291,156	0	0	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。	2007年6月5日
昆明冶金研究院	181,973	181,973	0	0	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。	2007年6月5日
连云港华晶钾盐有限公司	145,578	145,578	0	0	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。	2007年6月5日
合计	40,350,000	5,350,000	0	35,000,000	—	—

### 3、证券发行与上市情况

#### (1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (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		31,162				
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—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	2.38	2,044,208	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	2.35	2,023,557	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
齐鲁证券有限公司	未知	0.55	476,570	未知	0	未知
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有法人	0.42	363,945	0	0	0
吕鸿标	未知	0.29	250,000	未知	0	未知
云南烟草兴云投资股份有限公司	国有法人	0.27	231,600	-787,448	0	0

王五星	未知	0.24	207,790	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		2,044,208		人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品		2,023,557		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		
红塔创新投资股份有限公司		1,674,150		人民币普通股		
齐鲁证券有限公司		476,570		人民币普通股		
中国有色金属工业技术开发交流中心		363,945		人民币普通股		
吕鸿标		250,000		人民币普通股		
云南烟草兴云投资股份有限公司		231,600		人民币普通股		
王五星		207,790		人民币普通股		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金		180,576		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 年-

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。

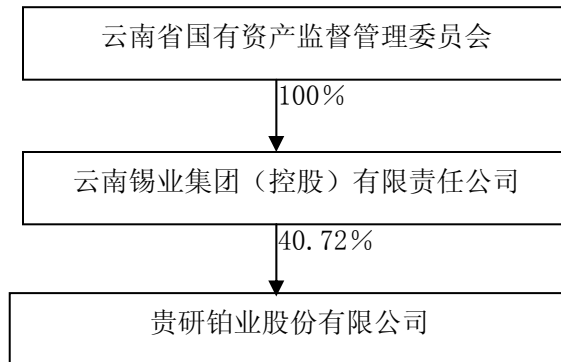
### (2) 法人实际控制人情况

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

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(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，无其它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

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	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴	报告期从公司领取的报酬总额（税前）万元
汪云曙	董事长	男	51	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
普乐	副董事长	男	51	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
侯树谦	副董事长	男	46	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
钱琳	董事	男	52	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
沈南山	董事	男	48	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
徐亚	董事	女	45	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
朱绍武	董事、总经理	男	48	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	否	22
董英	独立董事	男	53	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	否	6
王长勇	独立董事	男	51	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	否	6
何玉林	独立董事	男	52	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	否	6
白书云	独立董事	男	46	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	否	4.5
沈洪忠	监事会主席	男	55	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
何洁	监事	女	47	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	是	
李勇	监事	男	46	2007年4月20日	2010年4月20日	0	0	否	10.12
张国庆	副总经理	男	48	2003年5月27日		0	0	否	17.60
卢军	副总经理	男	39	2005年12月2日		0	0	是	
周世平	副总经理	男	42	2006年9月7日		0	0	否	17.60
郭俊梅	董事会秘书	女	38	2005年12月2日		0	0	否	17.60
	副总经理			2006年9月7日			0		
胥翠芬	财务总监	女	37	2006年2月24日		0	0	否	17.60
张继荣	副总经理	男	43	2007年4月3日		0	0	是	
合计	/	/	/	/	/			/	

注：公司尚未对董事、监事、高级管理人员实施股权激励。

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, 曾任云南锡业集团有限责任公司党委副书记、董事, 云南锡业股份有限公司董事, ; 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，云锡元江镍业有限责任公司董事长。

(2) 普乐，曾任昆明贵金属研究所副所长、党委副书记兼纪委书记、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) 沈南山，曾任金沙矿业股份公司总经理、董事长、党委书记、云南铜业（集团）有限公司总经理助理、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) 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董事、总经理。

(8) 董英，曾任云南冶金集团总公司总经理、党委副书记、云铝股份有限公司董事；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董事长、党委书记、云南驰宏锌锗股份有限公司董事长。

(9) 王长勇，曾任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、昆明钢铁控股有限责任公司（昆钢集团）党委书记、董事长、武钢集团昆明钢铁股份有限公司副董事长。

(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秘书、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) 白书云，曾任云天化集团公司副总会计师兼资产财务部部长、总会计师，兼任云天化股份、马龙产业和云南盐化股份等公司的董事。

(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常委、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、党政办主任、工会副主席、产业化项目办公室副主任。

(15) 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。

(16) 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。

(17) 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。

(18) 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。

(19) 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。

(20) 张继荣，曾任云锡公司生产处任副处长、建设处副处长、云锡元江镍业有限责任公司副总经理、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
沈南山	云南铜业（集团）有限公司	副总经理	2005-10	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

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	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	
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	
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	
董英	云南冶金集团总公司	董事长、党委书记	2007-12	是
	云南驰宏锌锗股份有限公司	董事长	2006-12	
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
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	副董事长	2007-08	
白书云	云天化集团有限责任公司	总会计师	2004-12	是
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	
何洁	昆明贵金属研究所	财务部主任	2000-09	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	是
张继荣	云锡元江镍业有限责任公司	总经理	2007-03	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:董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:在公司领取报酬的董事、监事及管理人员按照公司相关薪酬制度确定并执行。根据股东大会决议，公司每年支付给每位独立董事 6 万元的独立董事津贴。

3、不在公司领取报酬、津贴的董事、监事、高级管理人员情况

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
沈南山	是
徐亚	是
沈洪忠	是
何洁	是
卢军	是
张继荣	是

公司十一位董事中仅有朱绍武先生（兼任公司总经理）在公司领取报酬，三位监事中仅有李勇先生在公司领取报酬，高级管理人员中除卢军先生和张继荣先生外均在公司领取报酬。

(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
黄善富	董事	任期届满
张晓飞	董事	任期届满
杨锡麒	董事	任期届满
曹国华	副总经理	工作变动
沈南山	董事	工作需要
朱绍武	董事	工作需要
白书云	董事	工作需要
张继荣	副总经理	工作需要

1、报告期内，公司 2007 年第一次临时股东大会选举汪云曙先生、普乐先生、侯树谦先生、钱琳先生、朱绍武先生、沈南山先生、徐亚女士为公司董事，选举董英先生、何玉林先生、王长勇先生、白书云先生为公司第三届董事会独立董事。

2、报告期内，经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举汪云曙先生为公司第三届董事会董事长；选举普乐先生、侯树谦先生为公司第三届董事会副董事长。

3、报告期内，公司 2007 年第一次临时股东大会选举沈洪忠先生、何洁女士为公司第三届监事会监事。

4、报告期内，经公司第三届监事会第一次会议审议通过，选举沈洪忠先生为公司第三届监事会主席。

5、报告期内，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，同意曹国华先生辞去副总经理职务，聘任张继荣先生为公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 990 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	102
财务人员	31
营销人员	56
生产人员	611
研发技术人员	127
其他	63

2、教育程度情况

教育类别	人数
博士学历	5
硕士学历	27
本科学历	240
大专学历	163
中专学历	136
其他	419

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《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，不断完善公司法人治理结构和内控制度，规范公司运作，公司权力机构、决策机构、监督机构及经理班子之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，具体如下：

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，不断规范和落实股东大会的召集、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，保证全体股东的信息对称，报告期内，公司股东大会的召集、召开符合《股东大会规范意见》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，并有律师现场见证，表决程序合法、有效。

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”，具有独立的业务及自主经营能力，控股股东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，没有非经营性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。报告期内，公司董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，涉及关联交易议案时，均事前提交独立董事审核，在表决涉及关联交易的议案时，关联董事均回避表决，表决程序合法、合规。

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，公司不断完善公正、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，公司修改了《公司信息披露事务管理制度》，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。

7、根据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”）（以下简称“《通知》”）及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”）的要求，公司认真组织公司治理自查、公众评议和整改提高，完成了自查报告，并针对自查出的问题制订了整改计划，自查报告和整改计划已经公司第三届董事会第三次会议审议通过。在整改提高阶段，本着边检查、边整改的原则，认真剖析了自身存在的问题，逐项落实整改措施，并最终形成整改报告，经第三届董事会第六次会议审核通过。

整改过程中，根据国家法律法规和监管部门的规定，全面重新检查了公司的相关制度，梳理和查找公司存在的问题，修改了《信息披露事务管理制度》，决定重新修订《总经理工作细则》，加强了对子公司的管理，不断完善公司内部控制，加大了对董事、监事、高管人员的培训力度，进一步完善了公司的治理结构。公司治理整改报告详见2007年11月8日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

在中国证监会云南监管局和上海证券交易所的指导下，通过此次治理自查活动，公司发现了以往在各项工作中存在的不足和缺点，明确了整改方向和整改要求。通过落实整改措施，公司董事、监事和高管对完善公司治理的认识有了进一步提高，公司的相关规章制度有了进一步健全，内控体系得到了进一步加强。公司将以此治理专项活动为契机，进一步提高和规范公司运作、完善公司治理结构建设，不断提升公司治理水平，更好地保障公司健康稳定发展。

## （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	8	7	1	0	
何玉林	8	8	0	0	
王长勇	8	7	1	0	
杨锡麒	2	2	0	0	
白书云	6	6	0	0	

2、公司独立董事任职以来，认真履行职责，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。

3、杨锡麒先生司第二届董事会换届后不再担任公司独立董事，2007 年第一次股东大会选举白书云先生担任公司独立董事。

4、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。

2007 年 3 月 9 日，公司股东大会审议通过了《公司年度业绩激励基金实施办法》，决定在公司上年度经营实现盈利的基础上，根据上年度净资产收益率、净利润净增长额及净利润增长率等盈利指标考核提取激励基金，用来奖励公司高级管理人员、核心骨干人员。报告期内，经公司 2006 年度股东大会审议通过，按照《公司年度业绩激励基金实施办法》的规定，计提了 2006 年 140 万元激励基金，2007 年第一次临时股东大会决定该笔激励基金暂不使用，留待以后年度使用。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司已建立较为完善的内部控制制度，涵盖生产管理、质量控制和管理、营销管理、研发管理、物料采供管理、投资管理、行政管理、财务管理、安全环保管理、信息管理、人事及绩效考评管理、信息披露事务管理等各个方面，最大限度的防范可能出现的经营风险，确保公司生产经营活动正常进行。公司董事会及其下设的专门委员会发挥其职能，负责审议批准公司发展战略和重大经营决策，公司经理班子认真贯彻执行董事会决议，高级管理人员和董事会之间权责关系明晰。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

审 核 报 告

中和正信审字(2008)第 5-28 号

贵研铂业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了贵研铂业股份有限公司（以下简称贵研铂业）董事会内部控制自我评估报告。贵研铂业管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对贵研铂业内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵研铂业按照财政部、证监会制定的相关标准于 2007 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

附送：贵研铂业股份有限公司董事会内部控制自我评估报告

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：鲍 琼  
中国注册会计师：王著琴  
2008 年 2 月 25 日

**贵研铂业股份有限公司董事会  
内部控制自我评估报告**

为了规范管理，控制经营风险，贵研铂业股份有限公司（以下简称“公司”）自成立以来，按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的有关规定以及国家相关法律法规的要求，积极推行现代企业制度，不断完善公司法人治理结构，已基本建立了一个既符合现代企业管理要求，又符合本公司的实际情况的内部组织机构，并建立了相应的内部控制制度，形成了比较完整的风险控制机制，并随着公司业务的发展和市场经济环境的变化不断完善。

一、公司概况

公司设立于 2000 年 9 月 25 日，是经云南省人民政府云政复(2000)138 号文批准，由昆明贵金属研究所作为主发起人成立的股份有限公司。2003 年 5 月，公司在上海证券交易所上市。公司注册资本为 8595 万元，法定代表人：汪云曙，注册地址为昆明高新技术开发区西北部 M2-12 地块。

2006 年 4 月，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 40.72%全部划转到云南锡业公司持有。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”。

公司是以贵金属资源利用及深加工、镍资源开发及综合利用为主业的高科技公司，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。

贵研铂业现有两个控股公司，即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，一个参股公司，即云南开远金潭稀有金属有限责任公司。

二、内部控制系统的建立和执行情况

(一) 公司建立内部控制制度的目的和遵循的原则

1、公司建立内部控制制度的目的

- (1) 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行；
- (2) 提高生产经营管理效率，提高公司风险管理水平，保护企业和投资者的合法权益；

- (3) 保护公司资产安全、完整；
- (4) 确保公司行为合法规范，增强公司信息披露的可靠性。

#### 2、公司建立内部控制制度遵循的基本原则

(1) 内部控制符合国家有关法律法规、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》、财政部《内部会计控制规范—基本规范（试行）》以及《公司章程》的要求；

(2) 内部控制约束公司内部涉及控制方面的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力；

(3) 内部控制涵盖公司内部涉及控制方面的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

(4) 内部控制保证公司内部涉及控制方面的机构的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

(5) 内部控制遵循效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

(6) 内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

#### (二) 内部控制环境

控制环境的好坏决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。公司的控制环境反映了董事会和管理层关于控制对公司重要性的态度。本公司本着规范运作的基本思想，积极创造良好的内部控制环境，主要表现在以下几个方面：

##### 1、公司治理结构

本公司已经建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理班子，董事会下设了战略/投资发展委员会、财务/审计委员会、薪酬/人事委员会三个专门委员会，并制定了各委员会实施细则，各委员会能按照自身权责良好的开展工作。公司董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名。董事会成员中有熟悉本公司业务的技术专家、财务专家、法律专家及经营管理专家。股东大会、董事会、监事会、经理班子的建立和运作依照《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关规定以及本公司的章程和相关规定进行。董事会、监事会、经理班子勤勉尽责，对公司内部控制高度重视，保证了公司规范运作、科学决策及各项内部控制制度的有效执行。

##### 2、管理理念和经营风格

公司管理层在认真分析研究了公司发展的基础、内外部环境后，确定了符合公司实际的发展目标和战略。公司会计政策一贯遵循谨慎性原则，对待高风险业务一贯保持审慎态度，对重要的经营活动进行事前分析与评估，事中严格控制，事后认真总结，实现了风险可控。

##### 3、内部控制制度

公司成立以来，按照建立现代企业制度的要求，制定了企业规章制度，并在公司的发展过程中，按照《公司法》、《证券法》、国家相关法律法规及中国证监会的有关规定，不断对管理制度进行梳理、修订和完善。建立健全了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《总经理工作细则》、《会计制度》、《公司对外担保管理办法》、《公司关联交易内部决策制度》、《对外信息披露事务管理制度》等重大管理制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

##### 4、日常管理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息，公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保所有股东的利益。

##### 5、人力资源管理方面

公司坚持“以人为本”，不断健全和完善人才选拔培养管理使用机制、岗位评价体系及合理的企业职位设计、员工工作绩效的评价考核机制、激励约束机制、福利保障机制，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，充分调动了员工的积极性，保障了企业的可持续发展。

#### (三) 会计机构的职责和权限

公司设立了独立的会计机构。在财务管理和会计核算方面岗位和职责权限均按规定设置，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，做到了不相融岗位

相互分离，审核机制完整。各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司的财务会计制度执行国家规定的《企业财务通则》、《会计基础规范》、《企业会计准则》及有关财务会计补充规定，并建立了公司具体的财务管理制度，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、财务收支预算管理辦法、会计核算制度实施细则、固定资产管理办法、现金管理办法、资产减值准备计提核销制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。良好、有效的会计系统能够准确、及时地反映企业财务状况和经营成果，保证企业资金的安全、完整，并能为企业内部管理层及外部投资者提供真实可靠的管理、决策信息。公司董事会和经理班子高度重视会计系统在内部控制制度中的作用，公司在制度规范建设、财务人员培训、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。

#### 1、会计机构的职责和权限

公司设置了独立的会计机构——财务部。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

#### 2、会计核算和管理

公司制定了包括《募集资金管理办法》、《预算管理制度》、《会计制度》、《责任会计管理办法》、《内部核算办法》、《货币资金管理暂行管理办法》、《应收帐款管理办法》等方面的管理办法；明确规定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

(1) 较合理地保证业务活动按照适当的授权进行。

(2) 较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求。

(3) 较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权。

(4) 较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

#### (四) 内部控制实施情况

##### 1、内部控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

##### (1) 交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

##### (2) 责任分工控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

##### (3) 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时即时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，并送交会计和结算部门，登记后凭证依序归档。

##### (4) 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而保证了资产和记录的安全和完整。

#### 2、重要的管理控制活动

##### (1) 生产经营及财务管理

生产经营及财务管理以公司经济效益最大化为目标，主要有目标利润的制定与指标的分解、年度生产经营计划的制定与考核、日常管理。实行统一资金管理、统一银行信贷、统一销售产品、统一制定主要物资订货采购计划，统一签订对外经济合同、资金集中管理的五统一集中管理制度。



## (2) 市场营销管理

市场营销部门通过日常的营销活动和深入的市场调查,广泛收集国内、国际市场供求信息,了解掌握国内国际市场状况,根据国际、国内市场不同品种市场供求关系,制订出切实可行的市场方案,引导公司生产经营计划。

## (3) 成本费用核算与管理控制方法

公司成本费用核算与管理的基本任务是按照国家规定的成本费用开支范围,严格审核和控制成本费用支出;及时完整地记录和反映成本费用支出;正确计算产品成本和期间费用;建立健全全员目标成本费用管理责任制;强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核,综合反映经营成果;为经营决策提供可靠的数据和信息;不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用,提高经济效益。公司成本费用管理实行“统一领导、预算管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式,由财务部牵头,各职能部门归口负责、预算管理。

## (4) 资产管理控制制度

公司制定了《货币资金管理暂行办法》、《贵金属管理办法》、《固定资产管理办法》、《设备管理制度》等对货币资金、存货、固定资产等实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制,采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施,定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查,按照公司的相关规定合理地计提资产减值准备,并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

## (5) 投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《公司对外担保业务管理办法》、《公司关联交易内部决策制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限,并建立了严格的审查和决策程序。

## (6) 研发管理

公司制订了《研究开发管理办法》、《科研及新产品开发奖励实施细则》等一系列管理办法,对研发项目立项与审批、研发合同订立、经费支出与控制、研发帐务处理、项目结题与验收等环节做出了明确的规定。

## (7) 人事管理

公司制订了《人事管理规章制度》、《人才招聘录用管理条例》、《考勤管理制度》、《岗位工资制度》、《工资总额与经济效益挂钩管理办法》等相关管理制度,对员工招聘、录用、培训、考核、奖惩等业务环节做出了明确规定。

## (8) 信息披露管理

公司制订了《对外信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》,规范了信息披露行为,依法履行信息披露义务,严格遵守公开、公平、公正的原则,真实、准确、完整地进行信息披露,能够公平、公开、公正地对待所有投资者,建立了投资者来访、来电台账制度,热情地接待投资者的来访和咨询,切实保护了广大投资者及公司的合法权益。

## (三) 信息沟通

公司建立了严格预算控制及监督制度、定期财务报告和经济运行分析制度、党政联席会制度、总经理办公会制度、重大信息报告制度等多渠道的信息沟通机制,确保了各类信息的有效传递及决策的有效执行。

公司积极推进信息化建设工作,并建立了分级授权制度和防火墙制度,保证了公司信息的安全。

## (四) 检查监督

为了完善公司法人治理结构、保证董事会、监事会行使监督管理权利、加强内部控制监督管理,公司制订了《董事会专门委员会实施细则》、《监事会议事规则》。监事会、董事会审计委员会行使对董事、高级管理人员的管理行为进行监督,检查公司财务、内部审计等职权。通过内部控制的检查监督,对公司加强经营管理、防范经营风险、提高经济效益等方面起到了积极的作用。

## 三、内部控制制度的自我评估

公司董事会认为:目前的内部控制环境有利于内部控制制度的建立和执行,公司的内部控制制度较为健全、合理及有效,符合相关法律法规和证券监管部门的要求,内部控制制度得到了一贯的执行,能够适应公司管理的要求和发展的需要,能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性,能够确保公司所属财产物资的安全、完整,能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格

式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。2007 年度结合公司治理专项活动，进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，进一步改善了公司的治理环境，进一步完善了内部控制制度与程序。随着公司的不断发展，内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施，以保障公司健康运行，促进公司又好又快地发展。

贵研铂业股份有限公司董事会  
2008 年 2 月 25 日

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 3 月 9 日召开 2006 年度股东大会，会议审议通过了本次会议的所有议案，决议公告刊登在 2007 年 3 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

### (二)临时股东大会情况

公司于 2007 年 4 月 20 日召开 2007 年第一次临时股东大会，会议审议通过了本次会议的所有议案，决议公告刊登在 2007 年 4 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

#### 1、报告期公司经营情况

在报告期内，公司生产经营快速发展，主营业务规模不断扩大，经济增长质量不断提高，基本完成了募集资金项目建设，贵金属新材料的新产业平台运行情况良好。2007 年，实现营业收入 115,930 万元，同比增长 69.49%；实现利润总额 11,724 万元，同比增长 211.89%；归属于母公司所有者的净利润为 9,652 万元，同比增长 202.55%，总资产为 124,479.91 万元，同比增长 30.85%，股东权益为 61792.57 万元，同比增长 17.50%。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 12,541 万元，比去年同期的-2,401 万元增加了 14,942 万元。

公司不断加强科技创新工作，紧紧围绕贵金属新材料、化学化工、冶金、镍资源及深加工等核心领域，面向生产经营，面向产业发展，加大投入力度，重点开展创新体系建设、科技条件平台建设、新产品开发等方面的工作。形成科技成果 23 项，获省部级以上科技奖 4 项，获专利授权 4 项，为产业发展形成了技术储备。企业标准覆盖面不断扩大，技术领先优势继续保持，常规产品标准覆盖率达 95.01%。同时，进一步加大对环保治理的投入和技术研发力度并取得了较好的效果，元江镍矿顺利通过了环保的验收。

#### 2、对公司未来发展的展望

##### (1) 行业发展趋势：

公司主要从事贵金属新材料的研发、生产、销售及镍资源的采选、研发和销售。贵金属在石油、玻璃、电子电气、航空航天等领域，以少、小、精为特点逐步得到应用，使其成为“现代工业维他命”。高新技术的发展，为贵金属开拓了新的应用领域，贵金属成为“新的高技术金属”并被发达国家作为战略物资加以储备，贵金属作为必不可少和在某些领域不可替代的作用，而被作为人类社会可持续发展的关键材料之一。金属材料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，是发展高新技术产业的重要支柱，现代社会建设、国民经济和高新技术的蓬勃发展将带动贵金属新材料产业的快速发展。对贵金属功能材料的最大需求来自电气电子、汽车、化学化工、玻璃玻纤等工业。汽车工业和电子信息产业多年来保持着高速发展的态势；化学工业和玻璃玻纤工业面临着新一轮结构调整和产业升级。在新能源和环境保护和治理方面，贵金属显示了巨大的应用前景。这一切给贵金属行业带来难得的发展机遇。

镍具有机械强度高、延展性好、难熔、在空气中不易氧化等优良特性，添加镍的不锈钢和各种合金钢被广泛地用于飞机、坦克、舰艇、雷达、导弹、宇宙飞船和民用工业中的机器制造、陶瓷颜料、永磁材料、电子遥控、电池等领域。在化学工业中，镍常被用作氢化催化剂。近年来世界镍消费结构发生了显著的变化，尽管不锈钢和合金钢仍居镍消费首位，但其他领域对镍的需求在迅速增长，特别是冶金焊条、储氢合金、轿车行业和电池行业。随着我国钢铁工和能源工业的发展，镍金属总产量和需求量将保

持稳步增长趋势。

(2) 未来公司发展机遇和挑战

公司面临难得的机遇，从全球背景看，世界经济增长动力多元化与景气周期延长，以中国为代表的新兴工业化经济体在世界经济增长中的驱动力越来越强，发挥了巨大的平衡、稳定、增长作用。从国内环境看，党的十七大确定了到 2020 年全面建成小康社会的奋斗目标，中国经济在未来 5 年乃至更长时间内将保持又好又快的发展态势，创新型国家的要求使创新型的企业迎来更好的发展机遇，资本市场的理性繁荣使上市公司持续融资和资源整合的空间更为广阔。从行业发展看，有色金属作为重要的基础原材料，未来的消费增长仍将保持较强的延续性。从企业内部看，股权分置改革后，公司形成了贵金属和镍业双主业的发展格局。经过多年的努力，以募集资金项目为建设主体的贵金属新材料产业基地已基本建成，镍业发展平台正在加快攻关、建设，为未来发展奠定了良好的基础。在长期的企业化运作过程中，促进发展的体制和机制日益完善，内部管理不断加强、运作质量逐步提升、品牌效应不断显现，干部职工思想进一步统一，责任意识、竞争意识不断增强，承受改革压力的能力有了较大提高，这些都为公司未来的发展创造了有利的条件。

同时我们也面临着严峻的挑战。国家进一步加强宏观调控，紧缩的货币政策、资源型产品出口限制、清洁生产、节能减排要求的不断提高，使生产经营面临更高的要求、更严峻的考验。能源供应的季节性紧张状况，对生产组织和产能发挥形成制约。贵金属原料及二次资源市场的竞争日趋激烈，市场竞争不断升级。我国贵金属资源贫乏，小品种金属缺乏规范的交易平台，有色金属价格的周期性变化，我们将面临更大的贵金属原材料及镍价格波动的风险。

3、新年度经营计划

2008 年，公司拟计划生产镍矿产品 2000 吨左右，贵金属产品 90 吨左右，按照目前的市场价格，预计全年实现营业收入 12 亿元左右。为实现上述经营计划，公司将紧紧抓住难得的发展机遇，克服前进道路上的各项挑战，进一步统一思想，统筹兼顾，提高整体效益，进一步加强内部管理，夯实产业发展基础，加强资源保障，加强市场营销，加强人才培养，推进管理创新、科技创新，抓好节能减排，提升规模，做强产业，实现科技产业新跨越。大力推进资源战略和推进产业链延伸及完善，不断提升贵金属二次资源的获取能力、运作能力、开发能力，增强镍资源的综合利用能力。加强市场龙头作用，带动产能快速释放，持续满足各工业用户对贵金属材料日益增长和不断变化的需求，打造中国贵金属产品第一品牌，提高市场占有率。持续推进科技创新和人才培养，科技创新与市场、生产紧密结合，加强对产业发展、产品结构优化调整有重大作用课题的研究，建设创新型企业。加大管理创新力度，不断强化基础管理，开展信息化建设，努力提升经营管理水平。全面推行清洁生产、节能减排，构建环境友好型企业。

(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

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
贵金属高纯材料	85,375,185.33	84,379,816.83	1.17	38.14	38.58	减少 0.31 个百分点
贵金属特种功能材料	348,150,486.55	327,517,484.57	5.93	45.71	48.68	减少 1.88 个百分点
贵金属信息功能材料	50,296,740.86	46,562,385.41	7.42	63.26	71.66	减少 4.53 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	213,275,416.87	177,938,361.65	16.57	54.06	49.71	增加 2.43 个百分点
贵金属贸易	102,713,693.60	98,193,920.38	4.40	74.51	72.39	增加 1.18 个百分点
镍矿产品	349,467,730.62	182,163,837.20	47.87	142.60	110.54	增加 7.93 个百分点

本年度镍金属均价比上年度有所提高，使得镍矿产品营业利润率增加较大。

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	1,066,385,962.05	78.32
国外	82,893,291.78	10.71

3、2007 年报告期利润构成情况

项目	本报告期 (2007 年 1-12 月)		上年度 (2006 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	226,169,118.16	192.91	98,508,773.83	262.06	-69.15
其他业务利润	949,577.30	0.81	949,782.57	2.53	-1.72
期间费用	112,548,547.21	96.00	61,852,819.25	164.54	-68.55
资产减值损失	451,371.54	0.38	2,463,467.84	6.55	-6.17
公允价值变动收益	-	0.00	-11,993.14	-0.03	0.03
投资收益	-	0.00	8,248,930.89	21.94	-21.94
营业外收入	8,343,352.29	7.12	161,582.36	0.43	6.69
营业外支出	5,219,047.71	4.45	5,950,085.00	15.83	-11.38
利润总额	117,243,081.29	100.00	37,590,704.42	100.00	0.00

(1) 本报告期,公司主营业务盈利水平进一步提高,主营业务利润较 2006 年增长了 127,660,344.33 元,利润总额较 2006 年增长了 79,652,376.87 元,主营业务利润、其他业务利润占利润总额的比例与上年度相比均有所下降。

(2) 本报告期,公司主营业务规模的扩大,盈利能力增强,期间费用占利润总额的比例与上年度相比有所下降。

(3) 本报告期坏账准备余额减少,资产减值损失占利润总额的比例与上年度相比有所下降。

(4) 本报告期公司无短期投资获收益,投资收益占利润总额的比例与上年度相比有所下降。

(5) 本报告期按照新准则对政府补助进行摊销进入营业外收入,营业外收入占利润总额的比例与上年度相比均有所上升。

(6) 本报告期公司固定资产处置损失有所减少,营业外支出占利润总额的比例与上年度相比均有所下降。

4、2007 年 12 月 31 日度资产构成情况

项目	2007 年 12 月 31 日		2006 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 (%)	
应收账款	87,967,300.20	7.07	66,942,242.42	7.04	0.03
其他应收款	5,418,847.94	0.44	27,410,377.27	2.88	-2.45
存货	239,225,403.73	19.22	184,035,664.47	19.35	-0.13
长期股权投资	600,000.00	0.05	600,000.00	0.06	-0.01
固定资产净值	477,691,084.82	38.37	244,795,321.34	25.73	12.64
工程物资	10,242,009.08	0.82	60,843,362.48	6.40	-5.57
在建工程	105,539,408.08	8.48	154,556,577.48	16.25	-7.77
无形资产	55,420,817.42	4.45	34,039,940.44	3.58	0.87
短期借款	232,812,968.85	18.70	140,330,000.00	14.75	3.95
应付账款	38,234,233.81	3.07	22,226,784.66	2.34	0.74
应付职工薪酬	20,106,284.74	1.62	12,195,880.68	1.28	0.33
其他应付款	32,923,660.43	2.64	113,877,399.32	11.97	-9.33

长期借款	50,000,000.00	4.02	58,000,000.00	6.10	-2.08
长期应付款	95,505,756.26	7.67	-	0.00	7.67
专项应付款	-	0.00	2,000,000.00	0.21	-0.21
资产总额	1,244,799,091.45	100.00	951,322,468.82	100.00	0.00

(1) 本报告期期末主营业务规模的扩大和盈利增加，公司的资产总额比期初增加了 30.85%。

(2) 本报告期云锡元江镍业有限责任公司收回合同保证金，其他应收款占资产总额的比例比期初有所下降。

(3) 本报告期公司部分建设项目完工转入固定资产，固定资产净值占资产总额的比例比期初上升，同时工程物资和在建工程占资产总额的比例比期初有所下降。

(4) 本报告期公司短期借款增加，短期借款占资产总额的比例比期初有所上升。长期借款中有 5700 万元转入一年内到期的非流动负债，长期借款占资产总额的比例比期初有所下降。

(5) 本报告期云锡元江镍业有限责任公司将云南锡业集团有限责任公司借款 8072 万元从其他应付款调整到长期应付款，其他应付款占资产总额的比例比期初有所下降，长期应付款占资产总额的比例比期初有所上升。

(6) 本报告期公司产业化项目建设完工，冲减了专项应付款 200 万元，专项应付款占资产总额的比例比期初有所下降。

5、主要费用情况说明：

2007 年主要费用比较表

项目	2007 年度	2006 年度	增减额	增减比率(%)
销售费用	15,906,400.98	12,198,550.51	3,707,850.47	30.40
管理费用	83,307,333.98	43,145,923.03	40,161,410.95	93.08
财务费用	13,334,812.25	6,508,345.71	6,826,466.54	104.89
资产减值损失	451,371.54	2,463,467.84	-2,012,096.30	-81.68
所得税费用	18,107,229.06	4,871,673.43	13,235,555.63	271.68

(1) 本报告期主营业务规模的扩大，各项投入有较大增长，公司人员薪酬、运输费、业务费、差旅费、折旧费、研究开发费用、利息支出等期间费用与上年度相比都有所增加。

(2) 本报告期坏账准备的转回使资产减值损失减少。

(3) 本报告期公司利润总额的增加使所得税费用增加。

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 5593 万元，与去年同期的-1343 万元相比，增加 6936 万元，主要原因是本公司主营业务规模扩大，经营活动收到的现金流量增加和从银行借入的资金增加所致。

本年度经营活动产生的现金流量净额为 12541 万元，比上年度增加 14942 万元，其主要原因是在主营业务扩大的同时现金流入增加所致。

本年度投资活动产生的现金流量净额为-17782 万元，比上年度减少 2913 万元，主要原因是本公司收回的短期投资资金减少所致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额为 10834 万元，比上年度减少 5092 万元，主要原因是偿还银行借款本息增加所致。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 12,763.69 万元，比上年减少 8,174.32 万元，减少的比例为 39.04%。本报告期公司募集资金项目和非募集资金项目投资合计为 12763.69 万元。

1、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	镍及其它有色金属、黑色金属、稀贵金属，非	98	

公司	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		
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	

2、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 22,348.98 万元，其中本年度已使用 1,141.70 万元，尚未使用 3,583.22 万元。尚未使用募集资金存放于银行。。

3、募集资金承诺项目使用情况

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(合计)	其中:募集资金使用金额	其中国家配套资金使用金额	产生收益情况	是否符合计划进度
汽车为其净化三效稀土基催化剂产业化项目	9,739.00	否	7,000.00	7,000.00		2,321	是
高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目	4,608.00	否	6,935.93	5,646.49	1,289.44	580	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	4,689.00	否	6,293.32	5,230.70	1,062.62	1,111	否
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	4,568.00	否	3,321.68	2,578.74	742.94	373	否
氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	4,788.00	否	1,893.05	1,893.05			否
合计	28,392.20		25,443.98	22,348.98	3,095.00	4,385.52	

“高性能电子电器用贵金属精密复合材料“，“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目”和“信息产业用厚膜电子浆料产业化项目”已完工验收并投入生产。“氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目”正在建设中。

4、非募集资金项目情况

“贵金属前驱体新材料生产线技改项目”和“公司部分厂房及配套设施建设投资项目”截至本报告期末累计完成投资 6195.35 万元。现主体工程建设已完成，正进行设备安装调试及主体工程的结算工作。云锡元江镍业有限责任公司在建的镍矿改扩建项目本报告期完成投资 5426.64 万元，用于矿山基础设施、环保工程等建设。

(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  
会计政策变更的说明

1、按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的有关规定，经公司董事会批准，公司从 2007 年 1 月 1 日起不再执行原会计准则和《企业会计制度》，改为执行企业会计准则。

2、根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五至十九条、《企业会计准则解释第一号》的规定，公司对 2006 年 12 月 31 日财务报表有关项目进行了追溯调整，调增资产总额 3,204,334.22 元，调增负债 77,280.00 元，调增归属于母公司普通股的所有者权益 3,127,054.22 元，具体调整情况如下表：

报表项目		调整前	调整后	调整原因
本期报表	上期报表			

长期股权投资	长期股权投资	387,231.08	600,000.00	根据企业会计准则解释 第一号追溯调整
	合并价差	-1,828,168.82		
递延所得税资产			1,163,396.48	根据企业会计准则计算的 暂时性差异
递延所得税负债			77,280.00	根据企业会计准则计算的 暂时性差异
资本公积	资本公积	320,624,342.67	322,104,475.80	根据企业会计准则解释 第一号第七条第二款追 溯调整
盈余公积	盈余公积	44,506,289.70	42,798,957.64	根据对以前年度损益调 整数据计提盈余公积
未分配利润	未分配利润	43,474,317.34	46,702,490.21	以前年度损益调整数扣 除补提盈余公积

会计估计变更的说明：未发生。

会计差错更正的说明

1、根据股东大会决议计提 2006 年度职工激励金 140 万元，追溯重述了公司期初报表：管理费用和应付职工薪酬增加 140 万元、所得税费用和应交税费减少 21 万元、净利润和所有者权益减少 119 万元。

2、子公司云锡元江镍业有限责任公司经元江县地方税务局审核，2006 年实行工资总额备案制，故此汇算应交的企业所得税较上年计提数少 614,205.28 元；子公司对 2006 年 12 月 31 日财务报表有关项目进行了追溯重述，调减应交税费和所得税费用 614,205.28 元，调增归属于母公司所有者权益 601,921.17 元，调增少数股东权益 12,284.11 元。

上述两项会计差错追溯重述了上年报表，列表如下：

报表项目		重述前	重述后	调整数
本期报表	上期报表			
应付职工薪酬	应付工资	6,665,252.00	8,065,252.00	1,400,000.00
应交税费	应交税金	4,964,745.13	4,140,539.85	-824,205.28
盈余公积	盈余公积	44,504,905.46	44,506,289.70	1,384.24
未分配利润	未分配利润	44,063,780.41	43,474,317.34	-589,463.07
归属于母公司所有者权益				-588,078.83
少数股东权益	少数股东权益	28,218,016.04	28,230,300.15	12,284.11
管理费用	管理费用	44,059,390.87	45,459,390.87	1,400,000.00
所得税费用	所得税	6,325,499.50	5,501,294.22	-824,205.28
净利润	净利润	32,497,906.85	31,922,112.13	-575,794.72
少数股东损益	少数股东损益	680,009.01	692,293.12	12,284.11
归属于母公司所有者的净利润	归属于母公司所有者的净利润	31,817,897.84	31,229,819.01	-588,078.83

#### (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 8 次董事会会议。

(1)、公司于 2007 年 2 月 12 日召开第二届董事会第十九次会议董事会会议，《公司 2006 年度总经理工作报告》、《公司 2006 年度董事会报告》、《关于公司 2006 年度财务决算报告的预案》、《关于公司 2006 年度利润分配的预案》、《关于公司 2007 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》、《关于公司向昆明贵研催化剂有限责任公司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》、《关于公司固定资产财产损失处理的议案》、《关于公司年度业绩激励基金实施办法的预案》、《关于公司 2006 年业绩激励基金计提方案的预案》、《关于公司部分厂房及配套建设投资的议案》、《关于将 2006 年度独立董事述职报告提交股东大会审议的预案》、《公司 2006 年年度报告全文及摘要》、《关于召开公司 2006 年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2007 年 2 月 14 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 3 日召开第二届董事会第二十次会议董事会会议，《关于公司董事会换届选举的预案》、《关于更换公司副总经理的议案》、《关于公司 2006 年度激励基金使用计划的预案》、《关于公司向云锡元江镍业有限责任公司 6000 万元贷款提供担保的预案》、《关于公司向银行申请授信额度贷款的预案》、《关于召开公司 2007 年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 4 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(3)、公司于 2007 年 4 月 20 日召开第三届董事会第一次会议董事会会议，《选举公司董事长的议案》、《选举公司副董事长的议案》、《选举公司董事会各专门委员会委员及主任委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于审议公司会计制度的议案》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(4)、公司于 2007 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二次会议董事会会议，《公司 2007 年第一季度报告》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(5)、公司于 2007 年 7 月 26 日召开第三届董事会第三次会议董事会会议，《加强公司治理专项活动的自查报告和整改计划》、《公司信息披露事务管理制度》。决议公告刊登在 2007 年 7 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(6)、公司于 2007 年 8 月 22 日召开第三届董事会第四次会议董事会会议，《公司 2007 年半年度报告》。决议公告刊登在 2007 年 8 月 22 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(7)、公司于 2007 年 10 月 25 日召开第三届董事会第五次会议董事会会议，《公司 2007 年三季度报告》。决议公告刊登在 2007 年 10 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(8)、公司于 2007 年 11 月 7 日召开第三届董事会第六次会议董事会会议，《公司治理专项活动的整改报告》。决议公告刊登在 2007 年 11 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

## 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，一次临时股东大会。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。2007 年，公司董事会对股东大会决议的执行情况如下：

(1) 利润分配方案执行情况：经 2007 年 3 月 9 日公司 2006 年度股东大会批准，以 8595 万股为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元(含税)，总计金额为 6,876,000.00 元，公司在 2007 年 4 月 18 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刊登了公司 2006 年利润分配实施公告，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，公司按计划实施了股利分配方案。

(2) 根据 2007 年 3 月 9 日公司 2006 年度股东大会决议，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 1 亿元人民币的综合授信额度贷款提供了担保，计提了 2006 年业绩激励基金，2007 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。

(3) 根据 2007 年 4 月 20 日公司 2007 年第一次临时股东大会决议，公司为云锡元江镍业有限责任公司 6000 万元贷款提供了担保、公司向银行申请综合授信额度人民币贰亿元整。

## 3、董事会下设的财务/审计委员会的履职情况汇总报告

(1) 公司董事会下设的财务/审计委员会在年审注册会计师进场工作前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会和会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。并认为 2007 年度，公司聘请的中和正信会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的各项任务。

(2) 公司董事会财务/审计委员会于 2007 年 2 月 12 日在公司二楼小会议室召开了财务/审计委员会



第四次会议，全体委员参加了会议，会议以全票同意通过了《关于公司 2006 年度财务决算报告的预案》、《关于公司 2006 年度利润分配的预案》、《关于公司 2007 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》（关联委员回避表决）、《关于公司向昆明贵研催化剂有限责任公司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》、《关于公司固定资产财产损失处理的议案》、《公司 2006 年年度报告全文及摘要》，会议认为上述议题涉及的事项符合公司生产经营不断发展的需求，真实反映了公司的财务状况和经营成果，没有损害公司和全体股东的合法权益，并决定将以上议（预）案将提交公司董事会审议。

(3) 公司董事会财务/审计委员会于 2007 年 4 月 3 日在公司二楼小会议室召开了财务/审计委员会第五次会议，四名委员参加了会议，会议审议通过了《关于向云锡元江镍业有限责任公司 6000 万元贷款提供担保的预案》、《关于向银行申请授信额度贷款的预案》，会议认为上述议题涉及的事项符合公司生产经营不断发展的需求，没有损害公司和全体股东的合法权益，并决定将以上议（预）案将提交公司董事会审议。

#### 4、董事会下设的薪酬/人事委员会的履职情况汇总报告

(1) 公司董事会下设董事会薪酬/人事委员会，负责对公司的薪酬策略、政策与方案提出建议。2007 年公司董事会薪酬/人事委员会审查了 2006 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2007 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的报酬进行了核查，认为独立董事的津贴严格按照公司 2006 年第三次临时股东大会通过的独立董事津贴标准发放，公司监事和高级管理人员在公司领取的薪酬严格按照公司相关制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

(2) 董事会薪酬/人事委员会于 2007 年 2 月 12 日在公司二楼小会议室召开了薪酬/人事委员会第六次会议，全体委员参加了会议，经会议审议，一致通过以下预（议）案：《关于公司年度业绩激励基金实施办法的预案》、《关于公司 2006 年业绩激励基金计提方案的预案》，会议认为：《公司年度业绩激励基金实施办法》对进一步健全和完善公司的激励约束机制，保障公司健康长远发展是必要的，也是必不可少的，公司对 2006 年业绩激励基金的计提依据充分，符合公司实际情况，未损害中小股东的利益。一致同意《关于公司年度业绩激励基金实施办法的预案》及《关于公司 2006 年业绩激励基金计提方案的预案》，并将该两项议案提交公司董事会审议。

(3) 董事会薪酬/人事委员会于 2007 年 4 月 3 日上午 9:00 在公司二楼小会议室召开了薪酬/人事委员会第七次会议。会议一致通过以下预（议）案：《关于公司董事会换届选举的预案》、《关于更换公司副总经理的议案》、《关于公司 2006 年度激励基金使用计划的预案》，会议对相关候选人的任职资格进行审核，建议 2006 年度激励基金暂不使用，留待以后年度使用，并决定将相关议案提交公司董事会审议。

#### (六) 利润分配和资本公积金转增预案

公司（注：指贵研铂业母公司，下同）2007 年度实现税后利润 13,447,791.54 元，按《公司章程》规定提取 10%的法定盈余公积金 1,344,779.15 元后，剩余利润为 12,103,012.39 元，加上 2006 年度未分配的利润 23,160,603.29 元，截止 2007 年 12 月 31 日，公司累积可供股东分配的利润总额为 35,263,615.68 元，资本公积金为 322,090,934.69 元。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。现拟以公司总股本 8595 万股为基数，按同股同利的原则进行如下利润分配：1、用未分配利润向全体股东每 10 股送 1 股红股；2、用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.28 元（含税）；3、用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

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，对公司编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。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，并召开了三次会议，对公司的重大事项进行了认真审议。

1、2007 年 2 月 12 日，公司第二届监事会第八次会议在公司三楼会议室召开，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 2006 年度监事会报告》、

《关于公司 2006 年度财务决算报告的预案》、《关于公司 2006 年度利润分配的预案》、《关于公司 2007 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》、《关于公司向昆明贵研催化剂有限责任公司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》、《关于公司固定资产财产损失处理的议案》、《关于公司年度业绩激励基金实施办法的预案》、《关于 2006 年业绩激励基金计提方案的预案》、《关于公司部分厂房及配套设施建设投资的议案》、《公司 2006 年年度报告全文及摘要》。

2、2007 年 4 月 3 日，公司第二届监事会第九次会议在公司三楼会议室召开，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《关于公司监事会换届选举的预案》、《关于公司 2006 年度激励基金使用计划的预案》、《关于向云锡元江镍业有限责任公司 6000 万元贷款提供担保的预案》、《关于向银行申请授信额度贷款的预案》。

3、2007 年 4 月 20 日，公司第三届监事会第一次会议在公司二楼小会议室召开，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，一致通过选举沈洪忠为第三届监事会主席、《关于公司审议会计制度的议案》。

(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，经监事会认真核查，未发现公司存在收购资产的交易，未发现公司存在内幕交易，也没有损害全体股东的权益或造成资产流失的情况。

(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

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的	关联交易结算	市场价格	关联交易对公司利
-----	------	----------	--------	----------	--------	------	----------

	内容			比例 (%)	方式		润的影响
昆明贵金属研究所	采购材料	按市场价定价	15,865,041.02	1.65			
云锡机械制造有限公司	工程建设	按市场价定价	3,369,479.52	0.35			
云锡通达工程有限责任公司	工程建设	按市场价定价	14,160,779.68	1.47			
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	按市场价定价	22,161,601.70	2.30			

2、其他重大关联交易

A. 云锡元江镍业有限责任公司与昆明贵金属研究所签订了《新产品试制和红土镍矿新技术研究协议》，委托昆明贵金属研究所开展红土镍矿技术开发和镍产品深加工技术的基础应用研究。云锡元江镍业有限责任公司支付给昆明贵金属研究所经费为 856 万元。本交易事项于 2007 年 4 月 21 日刊登于《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。2007 年 11 月，鉴于昆明贵金属研究所的研究取得一定进展，双方签订了《技术开发（委托）合同》，云锡元江镍业有限责任公司再次支付给昆明贵金属研究所启动经费 500 万元，委托昆明贵金属研究所进行扩大试验研究，后续研究费用根据研究进度双方商议确定。

B. 截至 2007 年 12 月 31 日，云锡元江镍业有限责任公司向云南锡业（集团）有限责任公司借入的项目建设资金余额为 95,505,756.26 元，2007 年 1-6 月年利率为 6.26%，2007 年 7-12 月年利率为 7.06%。

C. 由于公司已从原核桃箐整体搬迁至高新技术开发区，原公司与昆明贵金属研究所签订的《房屋租赁合同》、《土地使用权租赁合同》、《综合服务协议》、《代收水电费协议》从 2007 年 12 月 15 日起终止执行。

(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

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
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						7,800
报告期末对子公司担保余额合计						16,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						16,000
担保总额占公司净资产的比例						27.25
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计						0

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项  
股改承诺及履行情况：

1、云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称云锡公司）持有公司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公司股票，则云锡公司承诺将其出售股票的全部所得，划入公司账户归全体股东所有。3、云锡公司无偿转让云锡元江镍业有限责任公司（以下简称元江镍业）98%股权至公司后，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公司股份，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公司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，并由公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。6、为了保证公司持续、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公司同业竞争。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公司，该项资产转让或注入公司时，需通过公司、云锡公司及相关各方履行法定程序。

2、报告期内，公司控股股东云南锡业集团（控股）有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 1,952 万元，不低于 1,021 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。

(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。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 8 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，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。本事项已刊登在《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。

(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 12 月 31 日，云锡元江镍业有限责任公司严格履行了该合同。

(3) 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 5800 万元，本事项已获第二届董事会第十九次会议及 2006 年度股东大会审议通过，相关决议刊登在《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。

(4) 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，报告期内，云锡元江镍业有限责任公司在担保条件下取得的贷款余额为 2000 万元。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。

(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%。

(6) 2007 年 12 月云南省玉溪市环境保护局组织了相关部门对元江镍业公司环境保护限期治理项目竣工进行了现场检查和验收，并于 2008 年 1 月收到了云南省玉溪市环境保护局对元江镍业公司环保限期治理项目竣工的验收意见，该事项已于 2008 年 1 月 11 日刊登在《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。

(7) 本报告期内，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，报告期末，该公司在担保条件下取得的贷款余额为 6783 万元。

(十四)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
2006 年度业绩预增公告	《上海证券报》D5 版《中国证券报》A09 版《证券时报》B4 版	2007 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
二届十九次董事会决议公告	《上海证券报》D31 版《中国证券报》C014 版《证券时报》C21 版	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
二届八次监事会决议公告	《上海证券报》D31 版《中国证券报》C015 版《证券时报》C22 版	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
召开 2006 年度股东大会的通知	《上海证券报》D31 版《中国证券报》C015 版《证券时报》C22 版	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
股票交易异常波动公告	《上海证券报》D6 版《中国证券报》D015 版《证券时报》A4 版	2007 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》16 版《中国证券报》A15 版《证券时报》C1 版	2007 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
股改承诺履行情况	《上海证券报》D26 版《中	2007 年 3	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资

的公告	国证券报》D15 版《证券时报》C4 版	月 13 日	料检索”中输入“600459”即可查询
二届二十次董事会决议公告	《上海证券报》D12 版《中国证券报》B11 版《证券时报》C5 版	2007 年 4 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
二届九次监事会决议公告	《上海证券报》D12 版《中国证券报》B11 版《证券时报》C5 版	2007 年 4 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》D12 版《中国证券报》B11 版《证券时报》C5 版	2007 年 4 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2006 年度分红派息实施公告	《上海证券报》D7 版《中国证券报》C082 版《证券时报》C8 版	2007 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
关联交易合同公告	《上海证券报》16 版《中国证券报》C047 版《证券时报》C8 版	2007 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
关于 2006 年度报告的更正公告	《上海证券报》16 版《中国证券报》C009 版《证券时报》C4 版	2007 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
召开 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》16 版《中国证券报》C009 版《证券时报》C4 版	2007 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
三届一次董事会决议公告	《上海证券报》16 版《中国证券报》C009 版《证券时报》C4 版	2007 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
三届一次监事会决议公告	《上海证券报》16 版《中国证券报》C009 版《证券时报》C4 版	2007 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年一季度报告	《上海证券报》D76 版《中国证券报》C26 版《证券时报》C56 版	2007 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
控股子公司云锡元江镍业受行政处罚的公告	《上海证券报》D76 版《中国证券报》C26 版《证券时报》C56 版	2007 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》D10 版《中国证券报》C10 版《证券时报》B8 版	2007 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
股票交易异常波动公告	《上海证券报》D18 版《中国证券报》C010 版《证券时报》B8 版	2007 年 6 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
第三届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》28 版《中国证券报》C35 版《证券时报》C1 版	2007 年 7 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
治理专项活动的自查报告和整改计划	《上海证券报》28 版《中国证券报》C35 版《证券时报》C1 版	2007 年 7 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年半年度业绩	《上海证券报》D15 版《中	2007 年 8	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资

预增公告	国证券报》C010 版《证券时报》C12 版	月 3 日	料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年半年度报告	《上海证券报》D15 版《中国证券报》D018 版《证券时报》C37、C39 版	2007 年 8 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年三季度报告	《上海证券报》D51、D52 版《中国证券报》D046 版《证券时报》C17 版	2007 年 10 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年度业绩预增公告	《上海证券报》D15 版《中国证券报》D046 版《证券时报》C17 版	2007 年 10 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
《公司治理专项活动的整改报告》	《上海证券报》D16 版《中国证券报》D006 版《证券时报》B9 版	2007 年 11 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
更换保荐代表人的公告	《上海证券报》D24 版《中国证券报》C011 版《证券时报》C8 版	2007 年 12 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

## 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(2008)第 5—26 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(以下简称贵研铂业)财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表及所有者权益变动表和合并所有者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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵研铂业管理层的责任。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，贵研铂业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵研铂业 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 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：鲍 琼  
中国注册会计师：王著琴

2008 年 2 月 25 日

### (二) 财务报表



**合并资产负债表**  
2007 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		195,263,884.56	139,333,287.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		49,547,873.10	24,195,999.91
应收账款		87,967,300.20	66,942,242.42
预付款项		14,948,558.27	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			
应收股利			
其他应收款		5,418,847.94	27,410,377.27
买入返售金融资产			
存货		239,225,403.73	184,035,664.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		592,371,867.80	455,090,493.24
<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		600,000.00	600,000.00
投资性房地产			
固定资产		477,691,084.82	244,795,321.34
在建工程		105,539,408.08	154,556,577.48
工程物资		10,242,009.08	60,843,362.48
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,420,817.42	34,039,940.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,026,489.14	233,377.36
递延所得税资产		907,415.11	1,163,396.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		652,427,223.65	496,231,975.58
资产总计		1,244,799,091.45	951,322,468.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		232,812,968.85	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		2,548,700.46	4,243,163.01
应付账款		38,234,233.81	22,226,784.66
预收款项		15,256,995.49	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		20,106,284.74	12,195,880.68
应交税费		23,760,184.11	4,527,391.62
应付利息		922,444.24	170,486.60
应付股利		246,448.93	
其他应付款		32,923,660.43	113,877,399.32
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		57,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		423,811,921.06	312,574,824.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	58,000,000.00
应付债券			
长期应付款		95,505,756.26	
专项应付款			2,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债		100,177.50	77,280.00
其他非流动负债		57,455,529.25	52,758,060.20
非流动负债合计		203,061,463.01	112,835,340.20
负债合计		626,873,384.07	425,410,164.74
<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		322,104,475.80	322,104,475.80
减：库存股			
盈余公积		53,416,297.08	42,798,957.64
一般风险准备			
未分配利润		125,728,409.28	46,702,490.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		587,199,182.16	497,555,923.65
少数股东权益		30,726,525.22	28,356,380.43
所有者权益合计		617,925,707.38	525,912,304.08
负债和所有者权益总计		1,244,799,091.45	951,322,468.82

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

母公司资产负债表  
2007 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		144,640,084.36	116,334,044.65
交易性金融资产			
应收票据		15,977,873.10	21,155,999.91
应收账款		50,269,905.59	24,526,873.40
预付款项		2,907,477.94	8,006,032.87
应收利息			
应收股利		8,524,233.45	
其他应收款		3,117,689.39	4,997,537.98
存货		130,033,269.54	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		355,470,533.37	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		168,676,420.10	168,676,420.10
投资性房地产			
固定资产		176,615,883.76	61,992,098.59
在建工程		47,920,583.62	62,178,584.63
工程物资		3,301,650.00	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		30,256,985.20	6,675,478.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		675,312.61	541,685.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		427,446,835.29	357,054,741.24
资产总计		782,917,368.66	633,259,946.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		96,982,968.85	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,326,444.17	7,609,240.18
预收款项		8,247,084.34	10,354,451.93
应付职工薪酬		17,742,761.90	8,190,501.83
应交税费		7,111,129.38	349,018.80
应付利息		417,900.14	111,276.00
应付股利			

其他应付款		3,798,366.39	5,666,493.71
一年内到期的非流动负债		37,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		190,626,655.17	62,280,982.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	38,000,000.00
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		296,822.55	296,822.55
其他非流动负债		56,593,624.97	51,853,666.66
非流动负债合计		106,890,447.52	92,150,489.21
负债合计		297,517,102.69	154,431,471.66
<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		322,090,934.69	322,090,934.69
减：库存股			
盈余公积		42,095,715.60	40,750,936.45
未分配利润		35,263,615.68	30,036,603.29
所有者权益（或股东权益）合计		485,400,265.97	478,828,474.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		782,917,368.66	633,259,946.09

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 1-12 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		1,159,296,177.29	684,005,436.68
其中：营业收入		1,159,296,177.29	684,005,436.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,045,177,400.58	648,863,167.37
其中：营业成本		925,823,152.20	580,797,198.04
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		6,354,329.63	3,749,682.24
销售费用		15,906,400.98	12,198,550.51
管理费用		83,307,333.98	43,145,923.03
财务费用		13,334,812.25	6,508,345.71
资产减值损失		451,371.54	2,463,467.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-11,993.14
投资收益（损失以“-”号填列）			8,248,930.89
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）		114,118,776.71	43,379,207.06
加：营业外收入		8,343,352.29	161,582.36
减：营业外支出		5,219,047.71	5,950,085.00
其中：非流动资产处置损失		3,277,498.67	5,912,392.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,243,081.29	37,590,704.42
减：所得税费用		18,107,229.06	4,871,673.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,135,852.23	32,719,030.99
归属于母公司所有者的净利润		96,519,258.51	31,901,520.57
少数股东损益		2,616,593.72	817,510.42
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.12	0.37
（二）稀释每股收益		1.12	0.37

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 1-12 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		683,144,624.58	442,630,385.11
减：营业成本		640,691,263.55	411,279,159.82
营业税金及附加		1,246,217.32	603,185.01
销售费用		5,412,728.85	4,657,502.38
管理费用		33,819,900.05	13,991,970.78
财务费用		5,077,759.62	2,176,816.42
资产减值损失		1,114,098.51	-134,801.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-11,993.14
投资收益（损失以“-”号填列）		12,075,997.39	8,248,930.89
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）		7,858,654.07	18,293,490.41
加：营业外收入		8,074,263.03	150,796.71
减：营业外支出		111,058.54	5,912,392.50
其中：非流动资产处置净损失		1,216.00	5,912,392.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,821,858.56	12,531,894.62
减：所得税费用		2,374,067.02	1,632,435.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,447,791.54	10,899,459.35

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

合并现金流量表  
2007 年 1-12 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		1,202,392,307.88	699,316,603.03
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		11,417,011.47	3,320,178.96
收到其他与经营活动有关的现金		22,935,974.42	6,584,846.32
经营活动现金流入小计		1,236,745,293.77	709,221,628.31
购买商品、接受劳务支付的现金		947,512,760.80	635,440,119.67
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		61,619,379.38	38,636,487.40
支付的各项税费		54,310,476.08	21,375,058.46
支付其他与经营活动有关的现金		47,892,017.70	37,775,301.53
经营活动现金流出小计		1,111,334,633.96	733,226,967.06
经营活动产生的现金流量净额		125,410,659.81	-24,005,338.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			137,150,941.80
取得投资收益收到的现金			8,248,930.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,138,807.45	39,600.00
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			3,015,962.72
投资活动现金流入小计		1,138,807.45	148,455,435.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,956,320.67	190,668,891.58
投资支付的现金			106,472,356.91
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		178,956,320.67	297,141,248.49
投资活动产生的现金流量净额		-177,817,513.22	-148,685,813.08
<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		265,500,000.00	239,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		265,500,000.00	239,100,000.00
偿还债务支付的现金		137,500,000.00	68,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,042,549.38	10,034,056.02
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		620,000.00	1,332,610.40
筹资活动现金流出小计		157,162,549.38	79,836,666.42
筹资活动产生的现金流量净额		108,337,450.62	159,263,333.58
<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>		55,930,597.21	-13,427,818.25
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>		195,263,884.56	139,333,287.35

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬



母公司现金流量表  
2007 年 1-12 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		692,504,483.39	467,500,874.53
收到的税费返还		11,373,912.28	3,320,178.96
收到其他与经营活动有关的现金		846,314.27	887,178.83
经营活动现金流入小计		704,724,709.94	471,708,232.32
购买商品、接受劳务支付的现金		646,849,684.89	427,217,338.29
支付给职工以及为职工支付的现金		30,107,574.15	25,770,958.02
支付的各项税费		4,106,599.26	7,824,747.21
支付其他与经营活动有关的现金		8,968,177.66	7,442,919.14
经营活动现金流出小计		690,032,035.96	468,255,962.66
经营活动产生的现金流量净额		14,692,673.98	3,452,269.66
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			137,150,941.80
取得投资收益收到的现金		3,551,763.94	8,248,930.89
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	3,100.00
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		3,552,263.94	145,402,972.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,162,493.87	69,039,747.85
投资支付的现金			106,472,356.91
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		76,162,493.87	175,512,104.76
投资活动产生的现金流量净额		-72,610,229.93	-30,109,132.07
<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		128,500,000.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		128,500,000.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,656,404.34	2,549,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金		620,000.00	1,332,610.40
筹资活动现金流出小计		42,276,404.34	28,881,635.40
筹资活动产生的现金流量净额		86,223,595.66	39,118,364.60
<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>		28,306,039.71	12,461,502.19
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>		144,640,084.36	116,334,044.65

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 1-12 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	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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	85,950,000	322,104,475.80	42,798,957.64	46,702,490.21	28,356,380.43	525,912,304.08
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	85,950,000	322,104,475.80	42,798,957.64	46,702,490.21	28,356,380.43	525,912,304.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			10,617,339.44	79,025,919.07	2,370,144.79	92,013,403.30
(一) 净利润				96,519,258.51	2,616,593.72	99,135,852.23
(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				96,519,258.51	2,616,593.72	99,135,852.23
(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			10,617,339.44	-17,493,339.44	-246,448.93	-7,122,448.93
1. 提取盈余公积			10,617,339.44	-10,617,339.44		0
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-6,876,000.00	-246,448.93	-7,122,448.93
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	322,104,475.80	53,416,297.08	125,728,409.28	30,726,525.22	617,925,707.38

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	324,347,086.20	37,613,964.32	19,985,962.96	27,538,870.01	495,435,883.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	85,950,000	324,347,086.20	37,613,964.32	19,985,962.96	27,538,870.01	495,435,883.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-2,242,610.40	5,184,993.32	26,716,527.25	817,510.42	30,476,420.59
(一) 净利润				31,901,520.57	817,510.42	32,719,030.99
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-2,242,610.40				-2,242,610.40
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		-2,242,610.40				-2,242,610.40
上述(一)和(二)小计		-2,242,610.40		31,901,520.57	817,510.42	30,476,420.59
(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			5,184,993.32	-5,184,993.32		
1. 提取盈余公积			5,184,993.32	-5,184,993.32		
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、本期末余额	85,950,000	322,104,475.80	42,798,957.64	46,702,490.21	28,356,380.43	525,912,304.08

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 1-12 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	本期金额				
	实收资本	资本公积	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	322,090,934.69	40,750,936.45	30,036,603.29	478,828,474.43
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	85,950,000.00	322,090,934.69	40,750,936.45	30,036,603.29	478,828,474.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,344,779.15	5,227,012.39	6,571,791.54
(一) 净利润				13,447,791.54	13,447,791.54
(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				13,447,791.54	13,447,791.54
(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			1,344,779.15	-8,220,779.15	-6,876,000.00
1.提取盈余公积			1,344,779.15	-1,344,779.15	
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、本期期末余额	85,950,000.00	322,090,934.69	42,095,715.60	35,263,615.68	485,400,265.97

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	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	324,333,545.09	37,478,953.20	22,409,127.19	470,171,625.48
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	85,950,000.00	324,333,545.09	37,478,953.20	22,409,127.19	470,171,625.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,242,610.40	3,271,983.25	7,627,476.10	8,656,848.95
(一) 净利润				10,899,459.35	10,899,459.35

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-2,242,610.40			-2,242,610.40
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		-2,242,610.40			-2,242,610.40
上述(一)和(二)小计		-2,242,610.40		10,899,459.35	8,656,848.95
(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			3,271,983.25	-3,271,983.25	
1. 提取盈余公积			3,271,983.25	-3,271,983.25	
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、本期末余额	85,950,000.00	322,090,934.69	40,750,936.45	30,036,603.29	478,828,474.43

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

#### 公司基本情况

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集团(控股)有限责任公司持有。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,云南锡业集团(控股)有限责任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。

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。

#### (三)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》及相关补充规定。

##### 2、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

本公司以权责发生制为记账基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量，投资性房地产采用成本模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

6、现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、外币业务核算方法：

A、本公司发生外币经济业务时，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账；

B、期末折算分以下按如下原则处理：（1）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，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额；（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

C、属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用资本化的原则进行处理，外币项目的套期，按套期保值的原则进行处理，现金流量表中的外币折算，按现金流量表的原则进行处理。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

A、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

B、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）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；（2）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。

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：（1）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；（2）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；（3）不属于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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

C、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一

项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### D、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### E、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

A、债务人发生严重财务困难；B、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；C、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；D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；E、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；F、其他表明应收款项减值的客观证据。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，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。

B、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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：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。

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

账龄分析法		
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：

(1) 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

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、投资性房地产的种类和计量模式：

A、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

B、投资性房地产按照成本进行初始计量，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。

C、对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

D、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。

E、以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(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。取得时的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入帐，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。固定资产折旧采用年限平均法，净残值率为 4%。

(2) 其他说明

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。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：



A、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。为该工程而借入专门借款所发生的借款费用，占用的一般借款的根据董事会决议按实际占用数和资本化率确定的借款费用，计入在建工程成本。

B、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

C、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价方法：

A、无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

a. 购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本。

b. 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

c. 自行开发的无形资产，按满足无形资产确认条件至达到预定用途前所发生的支出总额作为实际成本。

d. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按相关准则规定处理。

B、根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

C、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

D、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

E、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当存在减值迹象时，计提无形资产减值准备。

F、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

本公司长期待摊费用按受益期平均摊销。

16、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：

(1)在资产负债表日判断资产(除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2)可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3)单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉

之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17、长期股权投资的核算方法：

##### (1) 长期股权投资初始投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本；

C、除企业合并形成的长期股权投资以外，取得的长期股权投资，其初始投资成本按下列规定确定：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出 b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本 c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本 d、通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则确定。

(2) 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，其余长期股权投资采用权益法进行核算；

(3) 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，计提长期投资减值准备。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 18、借款费用资本化的核算方法：

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### (2) 借款费用资本化期间

A、当同时满足下列条件时，开始资本化：(1) 资产支出已经发生；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

C、停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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=Σ(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)在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

19、股份支付及权益工具的处理方法:

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付,按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定:

A、存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;

B、不存在活跃市场的,采用估值技术确定。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据:根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

20、收入确认原则:

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、确认递延所得税资产的依据:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

22、其他主要会计政策,会计估计和会计报表的编制方法:

(1) 政府补助的核算方法

A、政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

B、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

C、政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允

价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

D、与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

F、与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

a、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

b、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 合并财务报表的编制方法

A、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。

B、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。

C、本公司本期需要并表的公司为：云锡元江镍业有限责任公司、昆明贵研催化剂有限责任公司

D、本公司及本公司实质控制的公司采用的会计年度和会计政策一致。

23、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

A、按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的有关规定，经公司董事会批准，公司从 2007 年 1 月 1 日起不再执行原会计准则和《企业会计制度》，改为执行企业会计准则。

B、根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五至十九条、《企业会计准则解释第一号》的规定，公司对 2006 年 12 月 31 日财务报表有关项目进行了追溯调整，调增资产总额 3,204,334.22 元，调增负债 77,280.00 元，调增归属于母公司普通股的所有者权益 3,127,054.22 元，具体调整情况如下表：

报表项目		调整前	调整后	调整原因
本期报表	上期报表			
长期股权投资	长期股权投资	387,231.08	600,000.00	根据企业会计准则解释第一号追溯调整
	合并价差	-1,828,168.82		
递延所得税资产			1,163,396.48	根据企业会计准则计算的暂时性差异
递延所得税负债			77,280.00	根据企业会计准则计算的暂时性差异

资本公积	资本公积	320,624,342.67	322,104,475.80	根据企业会计准则解释第一号第七条第二款追溯调整
盈余公积	盈余公积	44,506,289.70	42,798,957.64	根据对以前年度损益调整数据计提盈余公积
未分配利润	未分配利润	43,474,317.34	46,702,490.21	以前年度损益调整数扣除补提盈余公积

(2)会计估计变更：无

(3)会计核算方法变更：无

(4)会计差错更正：

A、根据股东大会决议计提 2006 年度职工激励金 140 万元，追溯调整了公司期初报表的管理费用、所得税费用、应付职工薪酬、应交税费。B、子公司云锡元江镍业有限责任公司经元江县地方税务局审核，2006 年实行工资总额备案制，故此汇算应交的企业所得税较上年计提数少 614,205.28 元；子公司对 2006 年 12 月 31 日财务报表有关项目进行了追溯调整，调减负债总额 614,205.28 元，调减所得税费用 614,205.28 元，调增归属于母公司所有者权益 601,921.17 元，调增少数股东权益 12,284.11 元。

(四)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。

(五)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	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	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	8,933		76.96	76.96	是
云锡元江镍业有限责任公司	7,885		98.00	98.00	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（资不抵债子公司适用）	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（资不抵债子公司适用）
昆明贵研催化剂有限责任公司	2,707		
云锡元江镍业有限责任公司	366		

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（同一控制下被合并方）		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
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控制人控制	云南锡业集团（控股）有限责任公司			

4、通过非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	商誉（非同一控制下被合并方）	
		金额	确定方法

企业合并及合并财务报表的说明：

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。

(六) 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：	219,023.70	215,675.79
人民币	219,023.70	215,675.79
银行存款：	194,279,860.86	137,840,611.56
人民币	194,279,860.86	137,840,611.56
其他货币资金：	765,000.00	1,277,000.00
人民币	765,000.00	1,277,000.00
合计	195,263,884.56	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

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票	46,547,873.10	17,495,999.91
商业承兑汇票	3,000,000.00	6,700,000.00
合计	49,547,873.10	24,195,999.91

3、应收账款

(1) 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	75,300,580.02	80.15	2,733,748.92	45.74	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	18,643,655.88	19.85	3,243,186.78	54.26	13,735,816.90	19.11	2,888,711.09	58.32
其他不重大应收账款								
合计	93,944,235.90	--	5,976,935.70	--	71,895,562.90	--	4,953,320.48	--

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	75,300,580.02	2,733,748.92	—	—

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:

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	86,464,989.45	92.04	2,709,415.17	63,832,670.58	88.79	1,963,480.12
一至二年	867,981.36	0.92	238,414.71	3,474,892.02	4.83	347,489.20
二至三年	1,741,602.52	1.85	332,134.67	1,048,712.83	1.46	209,742.57
三年以上	4,869,662.57	5.19	2,696,971.15	3,539,287.47	4.92	2,432,608.59
合计	93,944,235.90	100.00	5,976,935.70	71,895,562.90	100.00	4,953,320.48

本报告期期末,公司单项金额重大的应收账款与单项金额不重大的应收账款均按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 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。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
重庆长安汽车股份有限公司	客户	23,491,465.76	1 年以内	25.01
奇瑞汽车有限公司	客户	6,988,156.60	1 年以内	7.44
旭光电子股份有限公司	客户	6,822,811.99	1 年以内	7.26

天津卡达克汽车高新技术有限公司	客户	6,725,754.64	1 年以内	7.16
陕西宝光真空电器股份有限公司	客户	3,276,143.63	1 年以内	3.49
合计	—	47,304,332.62	—	50.35

(5) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
昆明贵金属研究所	股东的子公司	57,660.00	0.06
合计	—		

(6) 应收账款净值期末比期初增加 21,025,057.78 元，增幅为 31.41%，增长的主要原因是公司在市场开拓方面获得进展，客户和销售量均有所增加。

4、其他应收款

(1) 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	4,247,975.95	73.34	348,158.46	93.26	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	1,544,201.84	26.66	25,171.39	6.74	5,030,202.25	17.73	42,490.19	4.43
其他不重大其他应收款项								
合计	5,792,177.79	--	373,329.85	--	28,369,963.66	--	959,586.39	--

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	4,247,975.95	348,158.46	—	—

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账款：

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	5,318,858.11	91.83	111,495.93	28,109,578.82	99.08	725,892.43
一至二年	169,570.89	2.93	16,801.82	16,306.45	0.06	1,630.65
二至三年	59,670.40	1.03	12,664.15	10,476.84	0.04	2,095.36
三年以上	244,078.39	4.21	232,367.95	233,601.55	0.82	229,967.95
合计	5,792,177.79	100.00	373,329.85	28,369,963.66		959,586.39



本报告期末，公司单项金额重大的其他应收款与单项金额不重大的其他应收款均按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 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。

(4) 其他应收款 2006 年 12 月 31 日帐面余额含有上年应收补贴款 3,815,376.15 元。

(5) 期末数较期初数减少的主要原因为收回北京金都物资贸易有限公司的购销合同保证金 2000 万元。

(6) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
昆明贵金属研究所	股东的子公司	1,728,507.73	1 年以内	29.84
陈继东	职员	1,412,953.90	1 年以内	24.39
汪松	职员	573,712.00	1 年以内	9.90
昆明供电局	电力供应单位	233,334.22	1 年以内	4.03
昆明思特新金属材料有限公司	供应商	227,545.55	3 年以上	3.93
合计	—	4,176,053.40	—	72.10

(7) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
昆明贵金属研究所	股东的子公司	1,728,507.73	29.84
合计	—		

## 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	14,948,558.27	100.00	12,946,630.15	98.28
一至二年			226,291.67	1.72
合计	14,948,558.27	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	9,380,181.94	62.75	8,312,773.18	63.11

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
云锡供水建筑安装工程公司	5,042,088.00	一年以内	预付工程款
上海黄金交易所	1,988,663.94	一年以内	购料款
个旧开明机电公司	1,000,000.00	一年以内	预付工程款
北京杉森科技有限公司	740,430.00	一年以内	预付设备款

四川神虹化工集团公司	609,000.00	一年以内	购料款
合计	9,380,181.94	--	--

(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

6、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	44,353,110.37	277,739.96	44,075,370.41	28,724,150.93	263,727.10	28,460,423.83
库存商品	79,751,904.80		79,751,904.80	59,960,495.98		59,960,495.98
在产品	105,562,460.26		105,562,460.26	86,805,525.81		86,805,525.81
周转材料	25,248.14		25,248.14	15,903.65		15,903.65
委托加工物资	9,698,646.14		9,698,646.14	8,681,541.22		8,681,541.22
发出商品	111,773.98		111,773.98	111,773.98		111,773.98
合计	239,503,143.69	277,739.96	239,225,403.73	184,299,391.57	263,727.10	184,035,664.47

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

期末库存商品中有账面价值 10,178,300.00 元的电解镍作为购销合同保证金质押于北京金都物资贸易有限公司。详见六-16。

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	用该材料生产的产成品的可变现净值低于成本

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位:万元 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		20	20	233	133	-17
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	重庆市		20	20	51	345	1

8、长期股权投资

(1) 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	100,000.00		100,000.00	

本公司对云南开远金潭稀有金属有限责任公司、重庆贵研汽车净化器有限责任公司无实质控制权。本公司自 2007 年 1 月 1 日改按成本法核算,同时根据新准则对长期股权投资进行追溯调整。

9、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:	275,227,137.23	256,910,880.60	5,097,834.25	527,040,183.58
其中:房屋及建筑物	163,393,960.73	157,936,488.82	103,411.00	321,227,038.55
机器设备	92,271,304.87	90,454,535.88	4,228,442.39	178,497,398.36
运输设备	15,932,024.50	4,770,670.10	668,335.86	20,034,358.74
其他设备	3,629,847.13	3,749,185.80	97,645.00	7,281,387.93
二、累计折旧合计:	30,431,815.89	20,262,259.81	1,344,976.94	49,349,098.76
其中:房屋及建筑物	5,697,933.18	5,616,250.12	26,749.05	11,287,434.25
机器设备	21,505,785.00	11,831,805.87	1,088,910.10	32,248,680.77
运输设备	1,637,300.12	2,085,923.99	151,069.04	3,572,155.07
其他设备	1,590,797.59	728,279.83	78,248.75	2,240,828.67
三、固定资产净值合计	244,795,321.34	232,895,763.48		477,691,084.82
其中:房屋及建筑物	157,696,027.55	152,243,576.75		309,939,604.30
机器设备	70,765,519.87	75,483,197.72		146,248,717.59
运输设备	14,294,724.38	2,167,479.29		16,462,203.67
其他设备	2,039,049.54	3,001,509.72		5,040,559.26
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	244,795,321.34	232,895,763.48		477,691,084.82
其中:房屋及建筑物	157,696,027.55	152,243,576.75		309,939,604.30
机器设备	70,765,519.87	75,483,197.72		146,248,717.59
运输设备	14,294,724.38	2,167,479.29		16,462,203.67
其他设备	2,039,049.54	3,001,509.72		5,040,559.26

(1) 云锡元江镍业有限责任公司以固定资产净值 43,394,360.39 元的设备设施向中国农业银行元江县支行提供抵押,于 2007 年 12 月 19 日取得贷款 1000 万元,期限一年。

(2) 无融资租入的固定资产。

(3) 本公司产业化项目工程竣工,转入固定资产 132,694,128.75 元。

(4) 固定资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

(5) 昆明贵研催化剂公司期初固定资产中土地使用权 2,421,953.50 元根据新准则重分类到无形资产项目。

#### 10、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	105,539,408.08		105,539,408.08	154,556,577.48		154,556,577.48

#### (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	56,165,175.89	56,525,207.11		112,690,383.00	募股、	0

						自筹	
贵金属前驱体新材料生产线技改项目	49,500,000.00	6,013,408.74	61,910,920.63		20,003,745.75	自筹	47,920,583.62
镍矿改扩建项目		92,371,544.86	92,540,322.51	746,648	126,552,842.90	自筹	57,612,376.47
催化设备改造		6,447.99				自筹	6,447.99
合计	236,030,000.00	154,556,577.48	210,976,450.25	746,648	259,246,971.65	--	105,539,408.08

(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；贵金属前驱体新材料生产线技改项目是本公司非募集资金项目。

(2) 本公司本期借款费用资本化金额为 10,269,563.94 元，资本化率为 6.29%。

(3) 上述在建工程报告期内不存在计提减值准备的情况。

### 11、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备	46,634,691.29			
预付大型设备	14,208,671.19			10,242,009.08
合计	60,843,362.48			10,242,009.08

### 12、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	28,339,762.71	24,317,451.50	911,744.57	51,745,469.64	
管理软件	51,461.50		28,009.50	23,452.00	
专利权	1,278,414.77		1,278,414.77		
采矿权	4,370,301.46		718,405.68	3,651,895.78	
公路受益权					
合计	34,039,940.44	24,317,451.50	2,936,574.52	55,420,817.42	

A、专利权法律保护期限至 2007 年 11 月止。

B、无形资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

### 13、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	98,276.56		98,276.56		
土地收益金	117,478.99		117,478.99		
土地补偿费	17,621.81		17,621.81		
临时土地收益金		365,956.00	274,466.88	91,489.12	6个月
公路受益权		2,150,000.00	214,999.98	1,935,000.02	54个月
合计	233,377.36	2,515,956.00	722,844.22	2,026,489.14	

14、递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

项目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
资产减值准备	907,415.11	1,163,396.48
合计	907,415.11	1,163,396.48
二、递延所得税负债		
资产减值准备	25,177.50	2,280.00
长期股权投资差额	75,000.00	75,000.00
合计	100,177.50	77,280.00

15、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	合计	
一、坏账准备	5,912,906.87	1,096,889.06	659,530.37		659,530.37	6,350,265.56
二、存货跌价准备	263,727.10	14,012.86				277,739.96
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	1,110,901.92	659,530.37		659,530.37	6,628,005.52

16、所有权受到限制的资产

资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
存货-库存商品		10,718,300.00		10,718,300.00
固定资产	56,000,000.00		12,605,639.61	43,394,360.39
在建工程	28,000,000.00		28,000,000.00	
合计	84,000,000.00	10,718,300.00	40,605,639.61	54,112,660.39

(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于 2006 年 9 月签订的镍精矿和电解镍产品购销合同，合同执行期为 2006 年 9 月 15 日至 2008 年 1 月 31 日。根据该合同约定，云锡元江镍业有限责任公司支付北京金都物资贸易有限公司购销合同保证金 2000 万元。2007 年 12 月云锡元江镍业有限责任公司收回了该保证金 2000 万元，由于该合同尚未结束，云锡元江镍业有限责任公司以账面价值 10,178,300.00 元的电解镍作为该购销合同的保证金质押于北京金都物资贸易有限公司。

(2) 云锡元江镍业有限责任公司以账面价值 43,394,360.39 元的固定资产抵押取得银行借款 10,000,000.00 元。

17、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	10,000,000.00	30,000,000.00
担保借款	125,830,000.00	80,330,000.00
信用借款	96,982,968.85	30,000,000.00
合计	232,812,968.85	140,330,000.00

云锡元江镍业有限责任公司抵押借款为 1,000 万元,抵押物为价值 43,394,360.39 元的固定资产,保证借款中 4783 万元、2000 万元分别为云南锡业集团有限责任公司、贵研铂业股份有限公司为本公司贷款提供保证担保。昆明贵研催化剂有限责任公司担保借款 5800 万元,其保证方为贵研铂业股份有限公司。

18、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	2,548,700.46	4,243,163.01
合计	2,548,700.46	4,243,163.01

19、应付账款:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	36,276,733.66	94.88	17,622,222.99	79.28
一至二年	794,767.27	2.08	1,856,196.56	8.35
二至三年	945.00		761,849.63	3.43
三年以上	1,161,787.88	3.04	1,986,515.48	8.94
合计	38,234,233.81	100.00	22,226,784.66	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	金额	占应付帐款余额%	账龄	欠款原因
昆明贵金属研究所	9,885,189.43	25.85%	1 年以内	材料款
元江大宇商贸有限责任公司	2,253,669.66	5.89%	1 年以内	材料运费
昆明尚勇商贸有限责任公司	2,082,404.44	5.45%	1 年以内	硫酸款
元江三和公司	2,061,061.98	5.39%	1 年以内	采矿费、运费
上海越唐金属材料有限公司	1,968,013.67	5.15%	1 年以内	材料款
合计	18,250,339.18	47.73%		

(3) 应付账款余额期末比期初增加了 19,007,449.15 元,增幅为 72.02%,增加的主要原因是应付原材料款增加。

20、预收账款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	10,315,452.51	67.61	11,381,396.90	75.86
一至二年	1,743,320.73	11.43	773,454.80	5.16
二至三年	354,723.62	2.32	2,087,154.68	13.91
三年以上	2,843,498.63	18.64	761,712.27	5.08
合计	15,256,995.49	100.00	15,003,718.65	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)大额预收款明细：

单位名称	欠款金额	占预收账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
昆明锐意金属材料有限公司	3,103,651.35	20.34%	1 年以内	预收货款
玉溪旭交电石有限责任公司	2,100,000.00	13.76%	1 年以内	预收货款
昆明贵金属研究所	781,371.23	5.12%	1 年以内	收科研经费
GJGC (工程中心再建设项目)	2,000,000.00	13.11%	3-4 年	预收科研经费
合计	7,985,022.58	52.34%		

21、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	60,194,992.49	50,609,445.49	17,167,219.00
二、职工福利费	3,457,413.28	4,025,998.85	6,009,124.77	1,474,287.36
三、社会保险费	259,325.29	4,649,723.89	4,740,925.70	168,123.48
其中：1. 医疗保险费		770,144.12	770,144.12	
2. 基本养老保险费		2,837,305.25	2,837,305.25	
3. 年金缴费		478,140.12	478,140.12	
4. 失业保险费		263,056.07	263,056.07	
5. 工伤保险费	129,802.47	112,271.49	147,573.79	94,500.17
6. 生育保险费	129,522.82	58,054.84	113,954.35	73,623.31
7. 年金		95,432.00	95,432.00	
8. 商业保险		9,960.00	9,960.00	
9. 人身意外伤害险		25,360.00	25,360.00	
四、住房公积金		1,359,436.10	1,359,436.10	
五、其他	897,470.11	1,710,979.57	1,311,794.78	1,296,654.90
其中：1、工会经费和职工教育经费	897,470.11	1,574,850.94	1,175,666.15	1,296,654.90
2、非货币性福利		136,128.63	136,128.63	
合计	12,195,880.68	71,941,130.90	64,030,726.84	20,106,284.74

根据股东大会决议计提 2006 年度职工激励金 140 万元，追溯调整了公司期初报表的管理费用和应付职工薪酬；本期计提 2007 年度职工激励金 1116 万元。

22、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	5,126,372.60	-473,664.11	销售收入(抵扣进项税后缴纳)
营业税	243,233.75	161,059.50	提供劳务收入
所得税	14,065,308.67	3,542,748.52	应纳税所得额
个人所得税	422,568.90	221,873.26	
城建税	1,022,880.49	435,830.69	应纳流转税
房产税	948,827.22	330,259.62	
印花税	346,220.08	9,790.25	
土地使用税	315,976.36		
教育费附加	473,609.04		
地方教育费附加	157,869.70		
代扣代交工程税	420,787.80	93,456.57	
资源税	216,529.50	206,037.32	
合计	23,760,184.11	4,527,391.62	--

应交税费期末数较期初数增加的原因为应交增值税和企业所得税增长。

23、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
曹国华	246,448.93	
合计	246,448.93	

云锡元江镍业有限责任公司根据 2007 年 3 月 31 日、2007 年 12 月 27 日股东会决议分配 2006 年度利润。

24、其他应付款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	28,719,424.69	87.23%	112,465,690.88	98.76%
一至二年	3,451,487.36	10.48%	473,946.43	0.42%
二至三年	378,671.66	1.15%	469,807.51	0.41%
三年以上	374,076.72	1.14%	467,954.50	0.41%
合计	32,923,660.43	100.00%	113,877,399.32	100%

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减少 80,953,738.89 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转入长期应付款所致。

(3)其他应付款余额前五名：

单位名称	金额	占其他应付款余额%	账龄	欠款原因
云锡供水建筑安装工程公司	8,754,502.24	26.59%	一年以下	工程款
云锡通达工程有限责任公司	6,852,298.51	20.81%	一年以下	工程款
广联建安白沙冲分公司	5,886,489.25	17.88%	一年以下	工程款
云锡机械公司	1,366,938.35	4.15%	一年以下	工程款
昆明贵金属研究所	1,250,835.28	3.80%	1 年以内/1-2 年	借款及材料款
合计	24,111,063.63	73.23%		



25、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		
			利率(%)	币种	本币金额
建行昆明学府路支行	2006年4月30日	2008年4月30日	5.427	人民币	37,000,000.00
农行元江县支行	2005年12月13日	2008年12月13日	5.76	人民币	20,000,000.00
合计	--	--	--	--	57,000,000.00

农行元江县支行贷款 2000 万元全部由云南锡业集团有限责任公司提供保证担保，借款期限 2005 年 12 月 13 日至 2008 年 12 月 13 日。

26、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
信用借款	50,000,000.00	38,000,000.00
合计	50,000,000.00	58,000,000.00

信用借款 5000 万元的期限：2007 年 8 月 31 日至 2010 年 8 月 30 日。

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数		
			币种	本币金额	利率(%)	币种	本币金额
担保借款			人民币		5.76	人民币	20,000,000.00
信用借款	2007年8月31日	2010年8月30日	人民币	50,000,000.00	5.427	人民币	38,000,000.00
合计	--	--	--	50,000,000.00	--	--	58,000,000.00

27、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	初始金额	利率(%)	期末余额	借款条件
云南锡业集团有限责任公司	80,718,323.55	7.06	95,505,756.26	信用借款

本期根据双方协议将原在其他应付款核算的 80,718,323.55 元调整到长期应付款，本期增加借款本金及利息 14,787,432.71 元。

28、其他非流动负债（递延收益）

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
财政拨款	57,455,529.25	52,758,060.20
合计	57,455,529.25	52,758,060.20

29、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

30、资本公积：

单位:元币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	241,763,823.10			241,763,823.10
其他资本公积	80,340,652.70			80,340,652.70
合计	322,104,475.80			322,104,475.80

本期根据新准则对长期股权投资进行追溯调整,增加期初资本公积 1,480,133.13 元。

31、盈余公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,250,305.65	10,617,339.44		26,867,645.09
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	42,798,957.64	10,617,339.44		53,416,297.08

根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五至十九条的规定追溯调整减少了期初盈余公积 1,705,947.82 元。

32、未分配利润:

单位:元币种:人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润(2006 年期未数)	46,702,490.21	-
调整后 年初未分配利润	46,702,490.21	-
加:本期净利润	96,519,258.51	-
减:提取法定盈余公积	10,617,339.44	
应付普通股股利	6,876,000.00	
期末未分配利润	125,728,409.28	-

注:根据公司董事会决议,公司 2007 年度利润分配预案为:按实现净利润的 10%提取法定盈余公积后,每 10 股派发现金股利 0.28 元(含税),并且每 10 股送红股 1 股、以资本公积转增股本每 10 股转增 2 股,此决议尚须股东大会批准。

33、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	1,149,279,253.83	672,888,517.87
其他业务收入	10,016,923.46	11,116,918.81
合计	1,159,296,177.29	684,005,436.68

(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	85,375,185.33	84,379,816.83	61,803,926.30	60,889,171.74
贵金属特种功能材料	348,150,486.55	327,517,484.57	238,933,290.56	220,279,342.13

贵金属信息功能材料	50,296,740.86	46,562,385.41	30,807,531.49	27,124,545.92
贵金属环保及催化功能材料	213,275,416.87	177,938,361.65	138,433,805.67	118,855,227.70
贵金属贸易	102,713,693.60	98,193,920.38	58,858,428.32	56,960,732.55
镍矿产品	349,467,730.62	182,163,837.20	144,051,535.53	86,521,041.76
合计	1,149,279,253.83	916,755,806.04	672,888,517.87	570,630,061.80

(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	1,066,385,962.05	835,079,485.94	598,014,729.69	497,077,479.07
国外	82,893,291.78	81,676,320.10	74,873,788.18	73,552,582.73
合计	1,149,279,253.83	916,755,806.04	672,888,517.87	570,630,061.80

本年度主营业务收入总额较上年同期增长 97.40%，主要原因是贵金属产品和镍矿产品销售数量增加和价格上升，相应的主营业务收入和成本有较大提升。

本年度本公司销售前五名的总金额为 253,003,157.45 元，占全部主营业务收入的 22.01%。

(4) 其他业务收入、其他业务成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
分析费收入	774,320.00	1,201,052.81	748,160.00	1,150,777.24
课题收入	1,107,199.77	1,056,610.23	3,508,608.24	2,532,673.89
销售原材料	7,428,638.28	6,160,817.87	6,433,883.09	6,022,749.85
转供水电费	439,828.05	393,384.58	216,551.56	263,278.22
设备租赁费	266,937.36	255,480.67	209,715.92	197,657.04
合计	10,016,923.46	9,067,346.16	11,116,918.81	10,167,136.24

34、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	131,596.00		提供劳务收入
城建税	1,244,158.74	541,711.73	应纳流转税
教育费附加	1,656,860.45	370,292.90	
资源税	3,321,714.44	2,837,677.61	
合计	6,354,329.63	3,749,682.24	--

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,689,105.51	7,385,160.09
减：利息收入	1,038,244.57	1,220,960.49
汇兑损失	388,920.02	269,248.68
减：汇兑收益		
其他	295,031.29	74,897.43
合计	13,334,812.25	6,508,345.71

36、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的的原因
短期投资收益	8,248,930.89		公司本期无短期投资业务
合计	8,248,930.89		—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		8,248,930.89
其它		
合计		8,248,930.89

37、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	437,358.68	2,785,083.70
二、存货跌价损失	14,012.86	-321,615.86
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	451,371.54	2,463,467.84

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-11,993.14
合计		-11,993.14

39、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		
政府补助	6,727,458.95	150,000.00
盘盈利得	1,592,293.34	
其他	23,600.00	11,582.36
合计	8,343,352.29	161,582.36

40、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	3,430,138.30	5,930,485.00
其中:固定资产处置损失	3,430,138.30	5,930,485.00
无形资产处置损失		
捐赠	1,685,442.91	19,600.00
其他	103,466.50	
合计	5,219,047.71	5,950,085.00

41、所得税费用:

(1) 组成

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	17,828,350.19	5,501,294.22
递延所得税	278,878.87	-629,620.79
合计	18,107,229.06	4,871,673.43

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期发生额	上期发生额
1. 利润总额	117,243,081.29	37,590,704.42
2. 加: 纳税调整增加额	1,612,586.64	-915,409.62
3. 应纳税所得额	118,855,667.93	36,675,294.80
4. 当期所得税	17,828,350.19	5,501,294.22
5. 递延所得税资产减少	306,003.93	-630,101.82

6. 递延所得税负债增加	-27,125.06	481.03
7. 所得税费用	18,107,229.06	4,871,673.43

42、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
收到存款利息	1,055,090.57
收到税收贡献奖	9,300.00
收回代垫款项	3,279,713.70
收到暂借款	1,000,000.00
收回保证金及代收代付款	17,000,000.00
财政补助	90,000.00
其他	501,870.15
合计	22,935,974.42

43、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	2,380,614.71
办公、通讯、会议费	3,333,905.42
运输保险售后服务费	8,561,424.29
研究试验费	13,130,000.00
归还暂借款	5,143,923.03
汇票贴现利息	1,193,455.29
业务招待费	2,373,971.80
审计咨询费	1,199,768.45
其他	10,574,954.71
合计	47,892,017.70

44、现金流量表补充资料

单位:元币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	99,135,852.23	32,719,030.99
加: 资产减值准备	451,371.54	2,480,807.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,262,259.81	9,708,687.79
无形资产摊销	3,115,741.17	2,579,738.00
长期待摊费用摊销	507,844.24	282,515.38
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)	109,615.63	-102,069.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,277,725.58	5,905,693.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		11,993.14
财务费用(收益以“-”号填列)	11,786,877.56	7,385,160.09
投资损失(收益以“-”号填列)		-8,248,930.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	255,981.37	-627,821.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,897.50	-1,798.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,426,449.23	-50,607,311.05

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,951,691.04	-63,260,828.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,029,406.85	37,649,327.57
其他	-1,166,773.40	120,468.16
经营活动产生的现金流量净额	125,410,659.81	-24,005,338.75
<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	195,263,884.56	139,333,287.35
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	55,930,597.21	-13,427,818.25

45、分部报告

地区分部：

项目	国内		国外		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,076,402,885.51	609,131,648.50	82,893,291.78	74,873,788.18			1,159,296,177.29	684,005,436.68
其中：对外交易收入	1,076,402,885.51	609,131,648.50	82,893,291.78	74,873,788.18			1,159,296,177.29	684,005,436.68
分部间交易收入							-	-
二、营业成本	925,823,152.20	580,797,198.04	81,676,320.10	73,552,582.73			925,823,152.20	580,797,198.04
其中：对外交易成本	925,823,152.20	580,797,198.04	81,676,320.10	73,552,582.73			925,823,152.20	580,797,198.04
分部间交易成本							-	-

业务分部：

项目	本期	上期	抵销		合计	
			本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,180,422,819.50	687,100,977.00	21,126,642.21	3,095,540.32	1,159,296,177.29	684,005,436.68
其中：贵金属加工及贸易	683,144,624.58	442,630,385.11	21,126,642.21	3,095,540.32	662,017,982.37	439,534,844.79
镍矿及镍产品	355,588,236.37	148,672,253.24			355,588,236.37	148,672,253.24
催化剂	141,689,958.55	95,798,338.65			141,689,958.55	95,798,338.65
分部间交易收入	21,126,642.21	3,095,540.32			-	-
二、营业成本	946,949,794.41	583,892,738.36	21,126,642.21	3,095,540.32	925,823,152.20	580,797,198.04
其中：贵金属加工及贸易	640,691,263.55	411,279,159.82	21,126,642.21	3,095,540.32	619,564,621.34	408,183,619.50
镍矿及镍产品	187,936,743.93	90,970,655.15			187,936,743.93	90,970,655.15
催化剂	118,321,786.93	81,642,923.39			118,321,786.93	81,642,923.39
分部间交易成本	21,126,642.21	3,095,540.32			-	-
三、资产总额	1,422,772,326.44	1,120,667,634.05	177,973,234.99	169,345,165.23	1,244,799,091.45	951,322,468.82

其中: 贵金属加工及贸易	782,917,368.66	633,259,946.09	177,973,234.99	169,345,165.23	604,944,133.67	463,914,780.86
镍矿及镍产品	452,627,647.30	325,900,639.71			452,627,647.30	325,900,639.71
催化剂	187,227,310.48	161,507,048.25			187,227,310.48	161,507,048.25
四、负债总额	636,925,321.49	426,831,315.29	10,051,937.42	1,421,150.55	626,873,384.07	425,410,164.74
其中: 贵金属加工及贸易	297,517,102.69	154,431,471.66			287,465,165.27	153,010,321.11
镍矿及镍产品	269,659,950.39	225,228,458.61			269,659,950.39	225,228,458.61
催化剂	69,748,268.41	47,171,385.02	10,051,937.42	1,421,150.55	69,748,268.41	47,171,385.02

(七) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 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	35,369,701.45	64.88	1,061,091.04	24.97	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	19,149,598.18	35.12	3,188,303.00	75.03	13,580,021.98	48.94	2,797,499.21	86.81
其他不重大应收账款								
合计	54,519,299.63	--	4,249,394.04	--	27,749,455.62	--	3,222,582.22	--

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	35,369,701.45	1,061,091.04	—	—

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:

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	48,822,237.59	89.55	1,464,667.13	22,234,515.50	80.13	715,535.47
一至二年	810,825.46	1.49	81,082.55	1,901,570.45	6.85	190,157.05
二至三年	1,338,719.34	2.46	267,743.87	726,758.84	2.62	145,351.77
三年以上	3,547,517.24	6.50	2,435,900.49	2,886,610.83	10.40	2,171,537.93
合计	54,519,299.63	100.00	4,249,394.04	27,749,455.62	100.00	3,222,582.22

本报告期期末, 公司单项金额重大的应收账款与单项金额不重大的应收账款均按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 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。

(4) 应收账款前五名欠款情况



单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
旭光电子股份有限公司（新都 08-779 厂）		6,822,811.99	1 年以内	12.51
陕西宝光真空电器股份有限公司（宝鸡 08-4401）		3,276,143.63	1 年以内	6.01
深圳嘉冠华电子有限公司		3,157,850.00	1 年以内	5.79
中山市木林森电子有限公司		3,071,309.20	1 年以内	5.63
云南解化集团有限公司		2,196,424.92	1 年以内	4.03
合计	—	18,524,539.74	—	33.98

(5) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司	1,305,881.42	2.40
合计	—		

(6) 本期较期初增加 104.96%，主要原因是本公司在市场开拓方面获得进展，客户和销售量均有所增加。

2、其他应收款

(1) 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	2,519,468.22	72.90	296,303.23	87.62	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	936,407.07	27.10	41,882.67	12.38	4,398,232.20	83.58	22,082.18	8.34
其他不重大其他应收款项								
合计	3,455,875.29	--	338,185.90	--	5,262,450.05	--	264,912.07	--

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	2,519,468.22	296,303.23	—	—

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	3,055,082.09	88.40	89,398.79	5,016,368.50	95.33	33,096.12
一至二年	158,191.65	4.58	15,819.16	6,480.00	0.12	648.00
二至三年	3,000.00	0.09	600.00	6,000.00	0.11	1,200.00
三年以上	239,601.55	6.93	232,367.95	233,601.55	4.44	229,967.95
合计	3,455,875.29	100.00	338,185.90	5,262,450.05	100.00	264,912.07

本报告期末，公司单项金额重大的其他应收款与单项金额不重大的其他应收款均按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 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。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
陈继东		1,423,953.90	1 年以内	41.20
汪松		634,634.45	1 年以内	18.36
昆明供电局		233,334.22	1 年以内	6.75
昆明思特新金属材料有限公司		227,545.55	3 年以上	6.58
赵云丽		145,793.44	1 年以内	4.22
合计	—	2,665,261.56	—	77.12

### 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	20,841,180.81	268,398.69	20,572,782.12	12,158,640.30	263,727.10	11,894,913.20
库存商品	31,829,424.30	9,341.27	31,820,083.03	24,043,412.66		24,043,412.66
在产品	77,640,404.39	0	77,640,404.39	65,246,390.18		65,246,390.18
合计	130,311,009.50	277,739.96	130,033,269.54	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
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	98.00	98.00
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	20.00	20.00

(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	89,328,125.49	89,328,125.49		89,328,125.49	
云锡元江镍业有限责任公司	78,848,294.61	78,848,294.61		78,848,294.61	
云南开远金潭稀有金属有限责	500,000.00	500,000.00		500,000.00	

任公司				
-----	--	--	--	--

本期根据新会计准则及企业会计准则解释第一号，对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成本法核算并进行追溯调整。因公司对云南开远金潭稀有金属有限责任公司无重大影响，故采用成本法核算并进行追溯调整。

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	123,206,801.52	613,953.00	194,978,421.87
其中:房屋及建筑物	52,500,774.68	45,749,826.12		98,250,600.80
机器设备	13,486,535.54	72,875,924.50	473,408.00	85,889,052.04
运输设备	3,125,194.00	831,865.10	42,900.00	3,914,159.10
其他设备	3,273,069.13	3,749,185.80	97,645.00	6,924,609.93
二、累计折旧合计:	10,393,474.76	8,471,922.75	502,859.40	18,362,538.11
其中:房屋及建筑物		2,108,061.20		2,108,061.20
机器设备	8,503,275.80	5,250,568.01	383,426.65	13,370,417.16
运输设备	563,939.34	441,574.61	41,184.00	964,329.95
其他设备	1,326,259.62	671,718.93	78,248.75	1,919,729.80
三、固定资产净值合计	61,992,098.59	114,623,785.17		176,615,883.76
其中:房屋及建筑物	52,500,774.68	43,641,764.92		96,142,539.60
机器设备	4,983,259.74	67,535,375.14		72,518,634.88
运输设备	2,561,254.66	388,574.49		2,949,829.15
其他设备	1,946,809.51	3,058,070.62		5,004,880.13
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	61,992,098.59	114,623,785.17		176,615,883.76
其中:房屋及建筑物	52,500,774.68	43,641,764.92		96,142,539.60
机器设备	4,983,259.74	67,535,375.14		72,518,634.88
运输设备	2,561,254.66	388,574.49		2,949,829.15
其他设备	1,946,809.51	3,058,070.62		5,004,880.13

(2) 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	3,487,494.29	1,100,085.65			4,587,579.94
二、存货跌价准备	263,727.10	14,012.86			277,739.96
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	3,751,221.39	1,114,098.51		4,865,319.90

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	680,467,364.80	438,645,345.19
其他业务收入	2,677,259.78	3,985,039.92
合计	683,144,624.58	442,630,385.11

(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	85,375,185.33	84,379,816.83	61,998,095.68	61,083,341.12
贵金属特种功能材料	348,150,486.55	327,517,484.57	238,933,290.56	220,279,342.13
贵金属信息功能材料	50,296,740.86	46,562,385.41	30,807,531.49	27,124,545.92
贵金属环保及催化功能材料	93,931,258.46	81,807,538.51	46,338,935.90	40,428,838.67
贵金属贸易	102,713,693.60	98,193,920.38	60,567,491.56	58,669,795.79
合计	680,467,364.80	638,461,145.70	438,645,345.19	407,585,863.63

(3) 其他业务利润

项目	本期发生额			上期发生额		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
分析费收入	774,320.00	1,201,052.81	-426,732.81	720,880.00	1,130,974.71	-410,094.71
课题收入	70,500.00	35,918.78	34,581.22	3,216,650.00	2,514,811.56	701,838.44
销售	1,832,439.78	993,146.26	839,293.52	47,509.92	47,509.92	

原 材 料						
合 计	2,677,259.78	2,230,117.85	447,141.93	3,985,039.92	3,693,296.19	291,743.73

7、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,216,339.65	2,735,019.73
减：利息收入	799,335.91	885,068.92
汇兑损失	387,904.37	269,248.68
减：汇兑收益		
金融机构手续费	272,851.51	57,616.93
合计	5,077,759.62	2,176,816.42

8、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,075,997.39	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		8,248,930.89
其它		
合计	12,075,997.39	8,248,930.89

9、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		
盘盈利得	1,592,293.34	796.71
政府补助	6,481,969.69	150,000.00
合计	8,074,263.03	150,796.71

10、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	111,058.54	5,912,392.50
其中：固定资产处置损失	111,058.54	5,912,392.50
无形资产处置损失		
合计	111,058.54	5,912,392.50

11、现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,447,791.54	10,899,459.35
加：资产减值准备	1,114,098.51	-117,462.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,471,922.75	2,013,853.64
无形资产摊销	385,944.50	25,584.00
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）	109,615.63	6,699.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,442.91	5,905,693.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		11,993.14
财务费用（收益以“-”号填列）	4,022,884.36	2,735,019.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,075,997.39	-8,248,930.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,627.30	24,840.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,798.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,374,925.92	-12,278,260.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,543,002.46	-6,974,288.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,455,901.88	9,449,868.27
其他	-1,189,375.03	
经营活动产生的现金流量净额	14,692,673.98	3,452,269.66
<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	144,640,084.36	116,334,044.65
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	28,306,039.71	12,461,502.19

(八) 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	组织机构代码
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云南个旧		941,290,000.00	40.72	40.72		

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 (%)	组织机构代码
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	98.00	98.00	

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 (%)	组织机构代码
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		250	20	20	
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	重庆市			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				
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	172	121	345	1

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	组织机构代码
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	
云南个旧有色冶化有限公司	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	15,865,041.02	1.65	908,940.15	0.14
云锡集团锌业有限责任公司	采购材料	按市场价定价	708,199.14	0.07	0	0.00
云锡机械制造有限公司	采购材料	按市场价定价	36,153.84	0.004	0	0.00
云南个旧有色冶化有限公司	采购材料	按市场价定价	1,476,002.73	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	1,012,521.99	0.11	20,499,475.90	3.25
云锡机械制造有限公司	工程建设	按市场价定价	3,369,479.52	0.35	10,302,400.94	1.63
云锡通达工程有限责任公司	工程建设	按市场价定价	14,160,779.68	1.47	45,029,936.75	7.14
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	按市场价定价	22,161,601.70	2.30	13,909,003.00	2.20
云锡研究设计院	设计费	按市场价定价	30,000.00	0.003	0	0.00
云锡集团园林绿化有限责任公司	绿化费	按市场价定价	692,737.25	0.07	253,970.41	0.04
云锡集团广元实业公司	工程建设	按市场价定价	88,725.71	0.009	169,112.60	0.03
昆明贵金属研究所	研发试验	按市场价定价	13,560,000.00	1.41	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	1,316,182.12	0.11	925,439.55	0.13
昆明贵金属研究所	分析测试	按市场价定价	35,524.49	0.003	67,230.00	0.01

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。

B. 云南锡业建设集团有限公司同时为本公司和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 1,012,521.99 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) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
云南锡业(集团)有限责任公司	云锡元江镍业有限责任公司	6,783	—	否
贵研铂业股份有限公司	云锡元江镍业有限责任公司	6,000	—	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000	—	否

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信用担保,截止报表日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信用担保,截止报表日该公司在担保条件下取得的贷款余额为 5800 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》:本报告期末应付昆明贵金属研究所 2006 年 5 月-2007 年 1 月水电费 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 9,960,000.00 元,截至 2007 年 12 月 31 日,云锡元江镍业有限责任公司向云南锡业(集团)有限责任公司借入的项目建设资金余额为 95,505,756.26 元,2007 年 1-6 月年利率为 6.26%,2007 年 7-12 月年利率为 7.06%。

C、本报告期本公司收到从昆明贵金属研究所拨付的科研经费 257,700.00 元。

D. 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 807,500.00 元。

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	1,728,507.73	0
其他应收款	云锡监理公司	74,442.50	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	云南个旧有色冶化有限公司	0	891,170.60
其他应付款	昆明贵金属研究所	1,680,835.28	1,200,000.00
其他应付款	云锡供水建筑安装工程公司	8,754,502.24	833,522.32
其他应付款	云锡通达工程有限责任公司	6,852,298.51	8,706,378.83
其他应付款	云南锡业建设集团有限公司	47,382.40	1,916,210.36
其他应付款	云锡机械制造有限责任公司	166,049.82	486,887.62
其他应付款	云南锡业(集团)有限责任公司	0	80,718,323.55
预收账款	昆明贵金属研究所	1,856,483.81	970,755.57

(九) 股份支付：无

(十) 或有事项：

1、其他或有负债及其财务影响：本公司报告期内无重大或有事项。

(十一) 承诺事项：本公司报告期内无重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项：

1. 根据公司董事会决议，公司 2007 年度利润分配预案为：按 2007 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积后，每 10 股派发现金股利 0.28 元（含税），并且每 10 股送红股 1 股、以资本公积转增股本每 10 股转增 2 股，此决议尚须股东大会批准。

2. 经云南省国家税务局云国税函(2008)61 号文批准：同意本公司 2006-2007 年度技术改造项目采购国产设备投资抵免企业所得税。根据税收相关规定初步测算，以上批准抵免的企业所得税为 2,190,006.80 元，2007 年度可抵免的企业所得税为 766,724.46 元，其余用以后年度新增所得税额进行抵免，该事项尚待主管税务机关审核批准，故公司尚未做相应账务处理。

3. 子公司云锡元江镍业有限责任公司正在申请办理 2005-2007 年度技术改造项目采购国产设备投资抵免企业所得税。根据税收相关规定初步测算，子公司申请抵免的企业所得税为 1264 万元，2007 年度可抵免所得税为 1142 万元，其余用以后年度新增所得税额进行抵免，该事项尚待主管税务机关审核批准，故子公司尚未做相应账务处理。

(十三) 其他重要事项：

1、净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益计算过程

(1) 净资产收益率

项 目	本期数		上期数	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.18	0.06	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.17	0.07	0.07

(2) 每股收益

项 目	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东	1.12	1.12	0.37	0.37

的净利润				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	1.09	0.38	0.38

(3) 各指标分子、分母计算过程:

项 目	类别	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	分子	96,519,258.51	31,901,520.57
母公司非经常性损益及各子公司非经常性损益中母公司普通股股东所占份额(扣除所得税影响)		2,713,320.88	-495,782.44
扣除上述非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	分子	93,805,937.63	32,397,303.01
归属于公司普通股股东的期初净资产		497,555,923.65	467,897,013.48
归属于公司普通股股东的净利润		96,519,258.51	31,901,520.57
分配现金股利		-6,876,000.00	
加权平均净资产	加权平均净资产收益率分母	542,377,552.91	482,726,468.57
归属于公司普通股股东的期末净资产	全面摊薄分母	587,199,182.16	497,555,923.65
期初股本		85,950,000.00	85,950,000.00
资本公积转增股本			
期末股本		85,950,000.00	85,950,000.00
发行在外普通股加权平均数	每股收益分母	85,950,000.00	85,950,000.00

注：公司本期不存在潜在普通股。

## 2、政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益	6,727,458.95	150,000.00
其中：税费返还	-	-
财政贴息	-	-
财政拨款	6,727,458.95	150,000.00
计入递延收益	11,281,928.00	7,130,000.00
合计	18,009,386.95	7,280,000.00

## 3、本公司本期非经常性损益构成项目如下：

项目名称	金额	所得税影响	扣除所得税影响后金额
非流动资产处置损益	-3,430,138.30	-514,520.75	-2,915,617.56
计入当期损益的政府补助	6,727,458.95	1,009,118.84	5,718,340.11
除上述以外的营业外收支净额	-173,016.07	-25,952.41	-147,063.66
分配少数股东影响数	-67,837.63	-10,175.65	-57,661.99
归属母公司的影响数	3,192,142.21	478,821.33	2,713,320.88

## (十四) 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

2007 年度财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。根据企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会会计字[2007]10 号）有关规定，2006 年度的相关比较数据已按照《企

业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第一号》的要求进行追溯调整，并已按照企业会计准则重新列报。按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净利润调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益调节项目列示如下：

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对比披露表  
2007 年 1 月 1 号

单位：元 币种：人民币

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	494,554,949.71	495,143,028.54	-588,078.83
1	长期股权投资差额	2,040,668.64	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	1,828,168.82	2,040,668.64	-212,499.82
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	212,499.82		212,499.82
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	1,086,116.48	1,160,298.14	-74,181.66
13	少数股东权益	28,230,300.15	28,218,016.04	138,364.39
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15	其他	269.10		269.10
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	525,912,304.08	526,562,011.36	-649,707.28

1、两次披露数出现差异的原因说明：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，根据企业会计准则解释第一号第七条第二款追溯调整

2、其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额：对开远金潭原采用权益法核算现采用成本法核算追溯调整

3、其他：对重庆催化原采用权益法核算现采用成本法核算追溯调整

(十五) 补充资料：

1、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：

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	16.44	17.80	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.98	17.30	1.09	1.09

2、2006 年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年度净利润 (原会计准则)	31,777,915.86
追溯调整项目影响合计数	941,115.13
其中:	
管理费用	-2,313,467.84
资产减值损失	2,463,467.84
公允价值变动收益	-11,993.14
投资收益	-500,717.80
营业外收入	150,000.00
所得税费用	-1,453,826.07
2006 年度净利润 (新会计准则)	32,719,030.99
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006 年度模拟净利润	32,719,030.99

除上述已调整项目外,假设公司 2006 年度全面执行新准则,对公司 2006 年度的净利润影响不大。

3、比较利润表调整过程

利润表调整项目

(2006 年度)

项目	调整前	调整后
管理费用	45,459,390.87	43,145,923.03
营业外收入	11,582.36	161,582.36
资产减值损失		2,463,467.84
投资收益	8,749,648.69	8,248,930.89
公允价值变动收益		-11,993.14
所得税费用	6,325,499.50	4,871,673.43
净利润	31,777,915.86	32,719,030.99

公司本财务报表于 2008 年 2 月 25 日经公司第三届董事会第七次会议批准报出。

## 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。
- 4、上述文件的备置地点：贵研铂业股份有限公司投资发展部。

董事长：

贵研铂业股份有限公司

2008 年 2 月 25 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〉》（2007 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 2007 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 2007 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 2007 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2007 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

朱绍武

徐 亚

沈南山

董 英

王长勇

何玉林

白书云

高级管理人员签名：

朱绍武

郭俊梅

周世平

卢 军

胥翠芬

张继荣

贵研铂业股份有限公司

2008 年 2 月 25 日