



贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

2008 年半年度报告

2008 年 8 月

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	64

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在大股东占用资金情况。
- (五) 公司负责人汪云曙、主管会计工作负责人朱绍武及会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：贵研铂业股份有限公司
 公司法定中文名称缩写：贵研铂业
 公司英文名称：SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.
 公司英文名称缩写：SPM
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：贵研铂业
 公司 A 股代码：600459
- 3、 公司注册地址：云南省昆明市高新技术产业开发区西北部 M2-12 用地
 公司办公地址：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号
 邮政编码：650106
 公司国际互联网网址：<http://www.sino-platinum.com.cn>
 公司电子信箱：webmaster@sino-platinum.com.cn
- 4、 公司法定代表人：汪云曙
- 5、 公司董事会秘书：郭俊梅
 电话：0871-8328190
 传真：0871-8326661
 E-mail：stock@sino-platinum.com.cn
 联系地址：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号
 公司证券事务代表：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产业开发区科技路 988 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司投资发展部

(二) 主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减（%）
		调整后	调整前	
总资产	1,464,585,826.50	1,244,799,091.45	1,244,799,091.45	17.66
所有者权益（或股东权益）	628,298,354.22	599,141,759.42	587,199,182.16	4.87
每股净资产(元)	5.62	5.36	6.83	4.85
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比 上年同期增 减（%）
		调整后	调整前	

营业利润	38,142,413.48	89,231,421.74	89,231,421.74	-57.25
利润总额	40,444,855.33	89,548,060.06	89,548,060.06	-54.83
净利润	31,563,194.80	74,574,261.81	74,574,261.81	-57.68
扣除非经常性损益后的净利润	29,840,566.09	74,305,119.24	74,305,119.24	-59.84
基本每股收益(元)	0.28	0.67	0.87	-58.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.27	0.67	0.86	-59.70
稀释每股收益(元)	0.28	0.67	0.87	-58.21
净资产收益率(%)	5.14	13.61	13.20	减少 8.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-156,804,047.19	-54,392,158.02	-54,392,158.02	-188.28
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.40	-0.49	-0.63	-185.71

2、非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	1,178,865.03
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	1,314,250.02
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-215,278.32
其他非经常性损益项目	30,589.60
所得税影响数	-585,797.62
合计	1,722,628.71

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	0	0						0	0
2、国有法人持股	35,000,000	40.72		3,500,000	7,000,000		10,500,000	45,500,000	40.72
3、其他内资持股	0	0						0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	0	0						0	0
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
有限售条件股份合计	35,000,000	40.72		3,500,000	7,000,000		10,500,000	45,500,000	40.72
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	50,950,000	59.28		5,095,000	10,190,000		15,285,000	66,235,000	59.28
2、境内上市的外资股	0	0						0	0
3、境外上市的外资股	0	0						0	0
4、其他	0	0						0	0
无限售条件流通股份合计	50,950,000	59.28		5,095,000	10,190,000		15,285,000	66,235,000	59.28
三、股份总数	85,950,000	100		8,595,000	17,190,000		25,785,000	111,735,000	100

1、股份变动的批准情况

本公司 2007 年度利润分配方案已经公司 2008 年 3 月 21 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过，该次股东大会决议公告刊登于 2008 年 3 月 22 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

2、股份变动的过户情况

公司 2007 年度利润分配所送红股及转增股由中国证券登记结算公司上海分公司通过计算机网络，根据股权登记日登记在册股东的持股数，按比例自动计入股东账户。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司报告期内因追溯调整和股本变动致使本报告按归属于上市公司普通股股东的净利润计算的基本每股收益及按归属于普通股股东的净资产计算的每股净资产等指标被摊薄，即按照股本变动前总股本 85,950,000 股计算上述的基本每股收益、每股净资产分别为 0.37 元、7.31 元，按照股本变动后的新股本 111,735,000 计算上述的 2008 年中报的基本每股收益、每股净资产分别为 0.28 元、5.62 元。

(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							34,451 户
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	45,500,000		45,500,000	无	
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	1.95	2,176,395		0	未知	
云南铜业(集团)有限公司	国有法人	1.95	2,176,395		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	473,129		0	未知	
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	未知	0.26	287,749		0	未知	
广西蓝光医疗设备有限公司	未知	0.24	270,178		0	未知	
唐郡	未知	0.16	180,000		0	未知	
连云港华晶钾盐有限公司	未知	0.15	169,000		0	未知	
梁瑞芝	未知	0.15	164,448		0	未知	
深圳市博投科技有限公司	未知	0.12	130,000		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				

红塔创新投资股份有限公司	2,176,395	人民币普通股
云南铜业(集团)有限公司	2,176,395	人民币普通股
中国有色金属工业技术开发交流中心	473,129	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	287,749	人民币普通股
广西蓝光医疗设备有限公司	270,178	人民币普通股
唐郡	180,000	人民币普通股
连云港华晶钾盐有限公司	169,000	人民币普通股
梁瑞芝	164,448	人民币普通股
深圳市博投科技有限公司	130,000	人民币普通股
朱生辉	122,254	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知上述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，也未知上述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	45,500,000	2009 年2月 12日	11,173,500	云锡公司持有贵研铂业的股份将自追加对价条款失效或触发实施后十二个月内不上市交易或者转让,其后十二个月内不上市交易。在上述承诺期满后的十二个月内,若其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量不超过总股本的百分之十。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、报告期内，经公司第三届董事会第七次会议审议通过，同意张国庆先生辞去副总经理职务。
- 2、报告期内，经公司第三届董事会第九次会议审议通过，聘任庄滇湘先生为公司副总经理。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008年上半年，由于受到美国次贷危机、美元贬值、原油等大宗商品价格大幅上涨，越南、印度等亚洲新兴经济体出现金融动荡，以及中国为应对高通胀实行持续紧缩的宏观调控政策等多重因素影响，国际、国内贵金属价格高位震荡，镍金属价格大幅下跌。公司面对镍价大幅下跌、硫酸等主要原材料价格大幅上涨、出口退税政策调整和紧缩货币政策下运营成本增加等不利因素，积极采取应对措施，进一步加强市场开拓，持续改进和优化工艺技术，努力降低成本费用，不断提升运行质量，贵金属产品销售收入和利润水平同比有所上升，但镍产品的销售收入和利润水平较去年同期下降。2008年1-6月公司实现销售收入73,537万元，同比增长22%，实现利润总额4,044万元，同比下降55%，归属于母公司所有者的净利润为3,156万元，同比下降58%。本报告期由于生产规模逐渐扩大，经营活动产生的现金流量金额为-15,680万元，比去年同期的-5,439万元增加10,241万元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
贵金属高纯材料	48,503,028.19	46,974,516.37	3.15	-26.88	-28.44	增加 2.10 个百分点
贵金属特种功能材料	204,626,698.27	191,383,594.97	6.47	21.71	20.13	增加 1.23 个百分点
贵金属信息功能材料	23,161,457.56	21,185,928.80	8.53	-14.45	-14.35	减少 0.12 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	189,107,277.71	165,077,845.43	12.71	88.09	99.39	减少 4.94 个百分点
贵金属贸易	97,468,086.89	96,146,639.79	1.36	140.60	162.83	减少 8.34 个百分点
镍产品	165,647,206.27	121,846,202.80	26.44	-15.60	31.68	减少 26.41 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 28.5 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	685,642,332.68	29.26
国外	42,871,422.21	-37.32

受国家出口退税政策调整影响，公司出口收入大幅下降。

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

报告期主营业务产品毛利率情况比较表：

项目	本报告期毛利率 (%)	上年度毛利率 (%)	增减百分点 (个)
贵金属高纯材料	3.15	1.17	1.98
贵金属特种功能材料	6.47	5.93	0.54
贵金属信息功能材料	8.53	7.42	1.11
贵金属环保及催化功能材料	12.71	16.57	-3.86
贵金属贸易	1.36	4.40	-3.04
镍产品	26.44	47.87	-21.43

主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明：

本报告期镍产品的毛利率比去年全年下降 21.43 个百分点的主要原因是镍产品销售价格大幅度下降，硫酸等主要原材料价格大幅上涨。

4、公司在经营中出现的问题与困难

- 1) 由于全球经济环境的变化，公司面临更大的贵金属原材料价格波动的风险。
- 2) 镍产品价格低迷，硫酸等原材料价格不断上涨并维持在高位运行，对公司镍产品的盈利能力造成了重大影响。
- 3) 贵金属加工行业流动资金需求量大，货款账期较长，随着公司生产规模的扩大和固定资产投资的增加，资金需求量大幅上升，公司财务成本持续上升，应收账款风险也在增大。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 25,932.20 万元，已累计使用 22,383.64 万元，其中本年度已使用 34.66 万元，尚未使用 3,548.56 万元，尚未使用募集资金去向存放于银行。

2、募集资金承诺项目

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
汽车尾气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		1460	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	557	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	576	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	198	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	1,927.71	1,927.71			否
合计	28,392.00	-	25,478.64	22,383.64	3,095.00	2791	

“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。

3、非募集资金项目情况

(1)“贵金属前驱体新材料生产线技改项目”和“公司及配套设施建设投资项目”截至本报告期末累计完成投资 7092 万元，现主体工程已完工。

(2) 云锡元江镍业有限责任公司镍矿改扩建项目，本报告期投入 5663 万元，用于矿山的技术改造及精炼工艺完善等。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，不断完善公司法人治理结构，建立和完善现代企业制度，规范公司运作，同时加强信息披露，做好投资者关系管理等工作。报告期内，公司按照相关法律法规和公司有关制度的规定，修改完善了《公司总经理工作细则》；按照《云南证监局关于开展防止资金占用问题自查自纠专项工作的通知》的要求，对公司与控股股东及其关联方的资金往来，公司资金使用及决策制度等进行了全面自查及整改。通过上述工作的开展使公司法人治理结构更加完善，公司运作也更加规范，公司治理的整体水平获得了不断提高。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 3 月 21 日，公司召开了 2007 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2007 年度利润分配的议案》。同意以公司总股本 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(含税)；(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。

公司于 2008 年 4 月 30 日发布了《贵研铂业股份有限公司 2007 年度利润分配及转增股本实施公告》，股权登记日为 2008 年 5 月 7 日，除权除息日为 2008 年 5 月 8 日，新增可流通股份上市日为 2008 年 5 月 9 日，现金红利发放日为 2008 年 5 月 14 日。现公司利润分配及转增股本方案已实施完毕，公司总股本由原来的 85,950,000 股增加到 111,735,000 股。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
云南个旧有色冶化有限公司	购买材料	按市场价定价		19,815,378.15	2.75			
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	按市场价定价		9,618,575.17	1.12			
云锡通达工程有限公司	工程建设	按市场价定价		8,601,957.00	1.00			
云锡集团锌业有限责任公司	购买材料	按市场价定价		2,943,023.34	0.34			

注:公司控股子公司云锡元江镍业有限责任公司与关联方云南个旧有色冶化有限公司和云锡集团锌业有限责任公司分别签订了《工业品买卖合同》,云锡元江镍业有限责任公司分别向云南个旧有色冶化有限公司和云锡集团锌业有限责任公司购买硫酸,双方按市场价格进行结算。

2、其他重大关联交易

(1) 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 5,000 万元。

(2) 本报告期,本公司为云锡元江镍业有限责任公司 15,000 万元金额的授信额度提供担保,该公司在担保条件下取得的贷款余额为 9,000 万元。

(3) 本公司为昆明贵研催化剂有限责任公司 10,000 万元金额的授信额度提供担保,该公司在担保条件下取得的贷款余额为 8,500 万元。

(4) 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 1,680,123.19 元。截止 2008 年 6 月 30 日公司向云南锡业(集团)有限责任公司借入的项目建设资金余额为 97,185,879.45 元,2008 年 1-6 月年利率为 7.06%。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	
报告期末担保余额合计	
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	25,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	25,000.00
公司担保总额（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	25,000.00
担保总额占公司净资产的比例	39.79
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	

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1、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”）持有贵研铂业的股份将自追加对价条款失效或触发实施后十二个月内不上市交易或者转让，其后十二个月内不上市交易。在上述承诺期期满后的十二个月内，若其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量不超过总股本的百分之十。2、若云锡公司违反前述承诺的禁售和限售条件而出售其所持有贵研铂业股票，则云锡公司承诺将其出售股票的全部所得，划入贵研铂业账户归全体股东所有。3、云锡公司无偿转让元江镍业 98% 股权至贵研铂业后，若出现 2006 年度、2007 年度和 2008 年度元江镍业净利润分别低于 1,021 万元、1,300 万元和 1,900 万元的情形，则云锡公司承诺以现金形式补足差额。4、云锡公司承诺，本公司在股权分置改革实施后，若元江镍业的经营业绩出现下面情况，则云锡公司将向流通股股东追送贵研铂业股份，将向流通股股东追送股份一次（追送完毕后，此承诺自动失效）。（1）追送股份的触发条件 I 元江镍业 2006 年经审计后净利润低于 1,021 万元；II 元江镍业 2006 年财务报告经有证券从业资格的会计师事务所审计后，被出具无保留意见以外的审计意见。（2）追送股份数量追加对价安排的股份总数共计 2,000,000 股。在本公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，将按照上述股本变动比例对目前设定的追加支付对价总数进行相应调整。在本公司因实施增发、配股、可转换债券等股份变动而导致限售条件流通股股东与无限售条件流通股股东股本不同比例变动时，前述追加支付对价的股份总数不变，并及时履行信息披露义务。（3）追送股份时间本公司控股股东云锡公司将在 2006 年年报经股东大会审议通过后的 10 个工作日内，按照上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司规定的相关程序实施追加对价安排。（4）追送股份对象追加支付对价股权登记日在册的无限售条件流通股股东，该股权登记日将由本公司董事会确定并公告。（5）履约保证云锡公司将在贵研铂业股权分置改革方案实施后，向中国证券登记结算公司上海分公司申请锁定追送部分的股份，直至追送股份承诺期满。5、代为垫付承诺。云锡公司承诺，在本次股权分置改革方案实施时，如有非流通股股东仍未明确表示同意本次股权分置改革方案或出现非流通股股东因故无法履约执行对价安排的情形，云锡公司将先行对该股东的执行对价安排代为垫付，被代付对价的非流通股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得云锡公司的同意，并由贵研铂业向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。6、为了保证贵研铂业持续、健康经营发展，云锡公司还承诺：云锡公司及其下属控股子公司日后在经营中将避免和放弃与贵研铂业同业竞争。云锡公司承诺将后续申请的镍矿采矿权适时和以市场公允价格转让或注入贵研铂业，该项资产转让或注入贵研铂业时，需通过贵研铂业、云锡公司及相关各方履行法定程序。

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。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

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

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

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

(十四)其他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) 公司原租用昆明贵金属研究所核桃箐工作区的部分土地、厂房进行生产，因贵研所将位于昆明市北二环路的昆明贵金属研究所核桃箐工作区的土地转让给昆明贵研房地产开发有限公司进行房地产开发，经协商，公司将在该处投资建设的部分设备进行搬迁。经云南天一资产评估有限公司评估，本次搬迁共计造成甲方设备损失人民币肆佰零贰点肆肆万元（人民币 402.44 万元）。经与昆明贵研房地产开发有限公司协商，该公司同意向公司支付上述补偿款。本事项已于 2008 年 5 月 20 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。

(2) 根据云锡元江镍业有限责任公司收到的玉溪市地方税务局（2007）98 号文批准：同意云锡元江镍业有限责任公司 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。批准抵免的企业所得税为 12,279,924.82 元，2007 年度可抵免企业所得税为 11,379,121.57 元，结转以后年度抵免所得税 900,803.25 元。本事项已于 2008 年 5 月 30 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。

(3) 根据公司收到的昆明市国家税务局（2008）92 号文批准：同意公司 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。批准抵免的企业所得税为 2,189,994.80 元，2007 年度可抵免企业所得税为 766,724.46 元，结转以后年度抵免所得税 1,423,270.34 元。本事项已于 2008 年 5 月 30 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。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
云锡元江镍业有限责任公司环保限期治理项目竣工验收的公告	《上海证券报》D3 版《中国证券报》D003 版《证券时报》C12 版	2008 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年年度报告及摘要	《上海证券报》D30、D31 版《中国证券报》D011、D012 版《证券时报》C9、C12 版	2008 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
三届七次董事会决议公告	《上海证券报》D30 版《中国证券报》D011 版《证券时报》C9 版	2008 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
三届二次监事会决议公告	《上海证券报》D30 版《中国证券报》D011 版《证券时报》C9 版	2008 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2008 年关联交易公告	《上海证券报》D30 版《中国证券报》D003 版《证券时报》C4 版	2008 年 2 月 29 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》D30《中国证券报》D003《证券时报》C4 版	2008 年 2 月 29 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年年度股东大会的通知	《上海证券报》D30《中国证券报》D003《证券时报》C4	2008 年 2 月 29 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2007 年年度股东大会的决议公告	《上海证券报》39 版《中国证券报》C007《证券时报》C5	2008 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
2008 年一季度报告	《上海证券报》D77《中国证券报》D028《证券时报》c36	2008 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
利润分配及转增股本实施公告	《上海证券报》D77《中国证券报》d028《证券时报》c36	2008 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
三届九次董事会决议公告	《上海证券报》D10 版《中国证券报》A03《证券时报》c8	2008 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
公司与贵研地产、贵研所关联交易公告	《上海证券报》D10 版《中国证券报》A03《证券时报》c8	2008 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
国产设备抵税进展情况的公告	《上海证券报》22 版《中国证券报》C006《证券时报》C4	2008 年 5 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

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位：贵研铂业股份有限公司

报告截止日：2008 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	136,878,042.72	195,263,884.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	6.2	69,105,467.21	49,547,873.10
应收账款	6.3	153,121,933.74	87,967,300.20
预付款项	6.5	11,713,489.29	14,948,558.27
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	6.4	9,352,429.67	5,418,847.94
买入返售金融资产			
存货	6.6	384,946,449.27	239,225,403.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		765,117,811.90	592,371,867.80
非流动资产：			
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	6.8	600,000.00	600,000.00
投资性房地产			
固定资产	6.9	467,772,130.05	477,691,084.82
在建工程	6.10	164,787,802.85	105,539,408.08
工程物资	6.11	6,719,663.37	10,242,009.08
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.12	54,456,145.52	55,420,817.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	4,224,857.70	2,026,489.14
递延所得税资产	6.14	907,415.11	907,415.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		699,468,014.60	652,427,223.65
资产总计		1,464,585,826.50	1,244,799,091.45
流动负债：			
短期借款	6.16	390,312,968.85	232,812,968.85

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	6.17	1,695,616.16	2,548,700.46
应付账款		40,529,708.99	38,234,233.81
预收款项	6.18	39,408,927.95	15,256,995.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.19	18,650,715.83	20,106,284.74
应交税费	6.20	5,140,954.69	11,589,528.21
应付利息		3,228,610.54	922,444.24
应付股利	6.21	246,448.93	246,448.93
其他应付款	6.22	28,305,689.51	32,923,660.43
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	6.23	20,000,000.00	57,000,000.00
其他流动负债	6.22	92,833.01	
流动负债合计		547,612,474.46	411,641,265.16
非流动负债：			
长期借款	6.24	100,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款	6.25	97,185,879.45	95,505,756.26
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	6.26	100,177.50	100,177.50
其他非流动负债		59,249,279.23	57,455,529.25
非流动负债合计		256,535,336.18	203,061,463.01
负债合计		804,147,810.64	614,702,728.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.28	111,735,000.00	85,950,000.00
资本公积	6.29	304,914,475.80	322,104,475.80
减：库存股			
盈余公积	6.30	54,610,554.81	54,610,554.81
一般风险准备			
未分配利润	6.31	157,038,323.61	136,476,728.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		628,298,354.22	599,141,759.42
少数股东权益	6.27	32,139,661.64	30,954,603.86
所有者权益合计		660,438,015.86	630,096,363.28
负债和所有者总计		1,464,585,826.50	1,244,799,091.45

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

编制单位:贵研铂业股份有限公司

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	7.1	101,753,993.94	144,640,084.36
交易性金融资产			
应收票据	7.2	45,585,467.21	15,977,873.10
应收账款	7.4	93,997,647.66	50,269,905.59
预付款项	7.6	3,546,863.44	2,907,477.94
应收利息			
应收股利	7.3		8,524,233.45
其他应收款	7.5	4,926,060.22	3,117,689.39
存货	7.7	210,193,567.24	130,033,269.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		460,003,599.71	355,470,533.37
非流动资产:			
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	7.8	168,676,420.10	168,676,420.10
投资性房地产			
固定资产	7.9	172,870,871.16	176,615,883.76
在建工程	7.10	58,625,116.06	47,920,583.62
工程物资	7.11	3,029,801.90	3,301,650.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7.12	29,925,749.86	30,256,985.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7.13	675,312.61	675,312.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		433,803,271.69	427,446,835.29
资产总计		893,806,871.40	782,917,368.66
流动负债:			
短期借款	7.15	167,482,968.85	96,982,968.85
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		14,568,988.77	19,326,444.17
预收款项	7.16	37,013,741.09	8,247,084.34
应付职工薪酬	7.17	16,897,393.61	17,742,761.90
应交税费	7.18	1,385,819.36	6,344,404.92
应付利息		940,225.68	417,900.14

应付股利			
其他应付款	7.19	4,210,953.56	3,798,366.39
一年内到期的非流动负债	7.20		37,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		242,500,090.92	189,859,930.71
非流动负债：			
长期借款	7.21	100,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	7.22	296,822.55	296,822.55
其他非流动负债		58,387,374.95	56,593,624.97
非流动负债合计		158,684,197.50	106,890,447.52
负债合计		401,184,288.42	296,750,378.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7.23	111,735,000.00	85,950,000.00
资本公积	7.24	304,900,934.69	322,090,934.69
减：库存股			
盈余公积	7.25	42,172,388.05	42,172,388.05
未分配利润	7.26	33,814,260.24	35,953,667.69
所有者权益（或股东权益）合计		492,622,582.98	486,166,990.43
负债和所有者（或股东权益）合计		893,806,871.40	782,917,368.66

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
2008 年 1-6 月

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		735,366,215.65	602,948,419.46
其中: 营业收入	6.32	735,366,215.65	602,948,419.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		697,548,390.19	513,716,997.72
其中: 营业成本	6.32	648,372,849.14	465,390,248.46
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	6.33	2,684,148.83	2,648,695.33
销售费用		7,597,947.56	7,739,250.42
管理费用		24,044,519.52	33,539,876.45
财务费用		14,848,925.14	4,398,927.06
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	6.34	324,588.02	
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)		38,142,413.48	89,231,421.74
加: 营业外收入	6.35	2,541,817.85	708,225.01
减: 营业外支出	6.36	239,376.00	391,586.69
其中: 非流动资产处置净损失		18,564.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,444,855.33	89,548,060.06
减: 所得税费用	6.37	7,696,602.75	13,160,339.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,748,252.58	76,387,720.15
归属于母公司所有者的净利润		31,563,194.80	74,574,261.81
少数股东损益		1,185,057.78	1,813,458.34
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.67
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.67

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
2008 年 1-6 月

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	7.27	473,894,419.07	340,253,804.36
减: 营业成本	7.27	445,850,591.30	318,158,654.60
营业税金及附加	7.28	312,018.31	380,259.61
销售费用		2,867,751.86	2,446,508.93
管理费用		9,106,670.85	8,887,654.20
财务费用		6,675,119.94	997,076.73
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	7.29	324,588.02	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		9,406,854.83	9,383,650.29
加: 营业外收入	7.30	2,409,401.90	693,125.01
减: 营业外支出	7.31		1,216.00
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		11,816,256.73	10,075,559.30
减: 所得税费用	7.32	2,954,064.18	1,548,703.80
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,862,192.55	8,526,855.50

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 2008 年 1-6 月

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		721,809,324.19	561,887,858.08
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		195,640.94	3,999,520.00
收到其他与经营活动有关的现金	6.40	3,630,553.71	2,720,301.42
经营活动现金流入小计		725,635,518.84	568,607,679.50
购买商品、接受劳务支付的现金		807,469,000.34	547,383,130.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,615,863.96	29,740,533.71
支付的各项税费		23,622,204.48	27,750,582.48
支付其他与经营活动有关的现金	6.41	21,732,497.25	18,125,590.54
经营活动现金流出小计		882,439,566.03	622,999,837.52
经营活动产生的现金流量净额		-156,804,047.19	-54,392,158.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		324,588.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,193,151.88	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.42	20,000,000.00	96,078.42
投资活动现金流入小计		21,517,739.90	96,578.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,557,327.21	88,415,107.24
投资支付的现金			
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	6.43	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		77,557,327.21	88,415,107.24
投资活动产生的现金流量净额		-56,039,587.31	-88,318,528.82
三、筹资活动产生的现金流量:			

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		403,300,000.00	137,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			44,649.67
筹资活动现金流入小计		403,300,000.00	137,044,649.67
偿还债务支付的现金		235,786,692.50	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,055,514.84	11,430,593.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		248,842,207.34	64,930,593.54
筹资活动产生的现金流量净额		154,457,792.66	72,114,056.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-58,385,841.84	-70,596,630.71
加：期初现金及现金等价物余额		195,263,884.56	139,333,287.35
六、期末现金及现金等价物余额		136,878,042.72	68,736,656.64

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

2008 年 1-6 月

编制单位: 贵研铂业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,544,953.24	308,392,952.01
收到的税费返还			3,956,420.81
收到其他与经营活动有关的现金	7.34	17,915,818.17	237,735.32
经营活动现金流入小计		474,460,771.41	312,587,108.14
购买商品、接受劳务支付的现金		547,101,800.06	385,742,578.69
支付给职工以及为职工支付的现金		11,885,168.92	15,600,496.81
支付的各项税费		6,103,666.55	448,196.05
支付其他与经营活动有关的现金	7.35	26,860,556.28	4,059,851.10
经营活动现金流出小计		591,951,191.81	405,851,122.65
经营活动产生的现金流量净额		-117,490,420.40	-93,264,014.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,848,821.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,193,151.88	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	7.36	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		30,041,973.35	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,695,014.78	36,456,199.70
投资支付的现金			
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	7.37	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		30,695,014.78	36,456,199.70
投资活动产生的现金流量净额		-653,041.43	-36,455,699.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		199,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		115,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,242,628.59	7,396,866.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,742,628.59	7,396,866.00
筹资活动产生的现金流量净额		75,257,371.41	52,603,134.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-42,886,090.42	-77,116,580.21
加: 期初现金及现金等价物余额		144,640,084.36	116,334,044.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		101,753,993.94	39,217,464.44

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

2008 年 1-6 月

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	85,950,000.00	322,104,475.80		54,610,554.81		136,476,728.81		30,954,603.86	630,096,363.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	85,950,000.00	322,104,475.80		54,610,554.81		136,476,728.81		30,954,603.86	630,096,363.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,785,000.00	-17,190,000.00				20,561,594.80		1,185,057.78	30,341,652.58
（一）净利润						31,563,194.80		1,185,057.78	32,748,252.58
（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						31,563,194.80		1,185,057.78	32,748,252.58
（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						-11,001,600.00			-11,001,600.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-11,001,600.00			-11,001,600.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	25,785,000.00	-17,190,000.00							8,595,000.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	17,190,000.00	-17,190,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	8,595,000.00							8,595,000.00
四、本期期末余额	111,735,000.00	304,914,475.80		54,610,554.81		157,038,323.61	32,139,661.64	660,438,015.86

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	85,950,000.00	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、本年初余额	85,950,000.00	322,104,475.80		42,798,957.64		46,702,490.21		28,356,380.43	525,912,304.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,811,597.17		89,774,238.60		2,598,223.43	104,184,059.20
（一）净利润						108,461,835.77		2,844,672.36	111,306,508.13
（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						108,461,835.77		2,844,672.36	111,306,508.13
（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				11,811,597.17		-18,687,597.17		-246,448.93	-7,122,448.93
1. 提取盈余公积				11,811,597.17		-11,811,597.17			

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	85,950,000.00	322,104,475.80		54,610,554.81		136,476,728.81		30,954,603.86	630,096,363.28

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

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	85,950,000.00	322,090,934.69		42,172,388.05	35,953,667.69	486,166,990.43
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		42,172,388.05	35,953,667.69	486,166,990.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,785,000.00	-17,190,000.00			-2,139,407.45	6,455,592.55
（一）净利润					8,862,192.55	8,862,192.55
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					8,862,192.55	8,862,192.55
（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					-11,001,600.00	-11,001,600.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-11,001,600.00	-11,001,600.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转	25,785,000.00	-17,190,000.00				8,595,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,190,000.00	-17,190,000.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他	8,595,000.00					8,595,000.00
四、本期期末余额	111,735,000.00	304,900,934.69		42,172,388.05	33,814,260.24	492,622,582.98

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	85,950,000.00	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,421,451.60	5,917,064.40	7,338,516.00
(一)净利润					14,214,516.00	14,214,516.00
(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					14,214,516.00	14,214,516.00
(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				1,421,451.60	-8,297,451.60	-6,876,000.00
1. 提取盈余公积				1,421,451.60	-1,421,451.60	
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		42,172,388.05	35,953,667.69	486,166,990.43

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

(一) 公司概况

贵研铂业股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2000 年 9 月在云南省工商行政管理局注册成立,注册号 5300001011024,公司现有总股本 11173.5 万股。公司现法定代表人:汪云曙。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

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:

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、 现金及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：

A、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。发生减值的客观证据，包括下列各项：

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

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	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、投资性房地产的核算方法：

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及减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)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账，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、无形资产核算方法：

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：

A、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。

B、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。

C、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。

D、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：

A、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：

(1) 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 (2) 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 (3) 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 (4) 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。

B、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；

C、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。

D、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：

A、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。

B、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。

C、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：

A、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。

B、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。

C、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。

D、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：

A、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。

B、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。

C、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：

A、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。

B、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。

C、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：

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。

E、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。

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

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%、13%
消费税		5%
营业税	提供劳务收入	
城建税	应纳流转税	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、优惠税负及批文

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

3、其他说明

印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

(四) 企业合并及合并财务报表

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	114,600,000.00	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	80,000,000.00	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	89,328,125.5		76.96	76.96	是
云锡元江镍业有限责任公司	78,848,294.6		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	27,841,745.19		
云锡元江镍业有限责任公司	4,297,916.45		

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
云锡元江镍业有限责任公司	控股子公司	合并前属于同一实际控制人控制	云南锡业集团(控股)有限责任公司

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因:

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

报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	185,785.55	219,023.70
人民币	185,785.55	219,023.70
银行存款:	136,022,069.46	194,279,860.86
人民币	136,022,069.46	194,279,860.86
其他货币资金:	670,187.71	765,000.00
人民币	670,187.71	765,000.00
合计	136,878,042.72	195,263,884.56

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	63,755,467.21	46,547,873.10
商业承兑汇票	5,350,000.00	3,000,000.00
合计	69,105,467.21	49,547,873.10

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	130,852,747.25	82.25	2,415,147.30	40.51	75,300,580.02	80.15	2,733,748.92	45.74
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	27,306,879.28	17.17	3,532,894.21	59.26	18,643,655.88	19.85	3,243,186.78	54.26
其他不重大应收账款	924,283.19	0.58	13,934.47	0.23				
合计	159,083,909.72	—	5,961,975.98	—	93,944,235.90	—	5,976,935.70	—

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	149,382,976.13	93.90	2,709,415.17	86,464,989.45	92.04	2,709,415.17
一至二年	3,642,709.78	2.29	238,414.71	867,981.36	0.92	238,414.71
二至三年	1,002,246.82	0.63	332,134.67	1,741,602.52	1.85	332,134.67
三年以上	5,055,976.99	3.18	2,682,011.43	4,869,662.57	5.19	2,696,971.15
合计	159,083,909.72	100.00	5,961,975.98	93,944,235.90	100	5,976,935.70

本报告期末，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。

(2) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陕西宏星器材厂	货款	14,959.72	企业破产	否
合计	/		/	/

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

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	32,125,471.29	1 年以内	20.19
惠州比亚迪实业有限公司	客户	11,118,503.70	1 年以内	6.99
北京金都物资贸易公司	客户	5,476,000.00	1 年以内	3.44
深圳嘉冠华电子有限公司	客户	4,631,850.00	1 年以内	2.91
中山市木林森电子有限公司	客户	4,498,537.45	1 年以内	2.83
合计	/	57,850,362.44	/	36.36

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	2,760,911.40	28.39	348,158.46	93.26	4,247,975.95	73.34	348,158.46	93.26
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	6,706,261.08	68.95	25,171.39	6.74	1,544,201.84	26.66	25,171.39	6.74
其他不重大其他应收款项	258,587.04	2.66						
合计	9,725,759.52	—	373,329.85	—	5,792,177.79	—	373,329.85	—

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	7,326,541.45	75.33	111,495.93	5,318,858.11	91.83	111,495.93
一至二年	2,062,587.73	21.21	16,801.82	169,570.89	2.93	16,801.82
二至三年	92,551.95	0.95	12,664.15	59,670.40	1.03	12,664.15
三年以上	244,078.39	2.51	232,367.95	244,078.39	4.21	232,367.95
合计	9,725,759.52	100	373,329.85	5,792,177.79	100	373,329.85

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。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

(3) 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	占其他应收款总额的比例
昆明贵金属研究所		1,728,507.73	1-2 年	17.77
出口退税		1,070,058.35	1 年以内	11.00
陈继东		1,047,554.81	1-2 年	10.77
汪松		837,387.00	1-2 年	8.61
陈国林		390,450.00	1 年以内	4.01
合计	/	5,073,957.89	/	52.17

(4) 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	占其他应收款总额的比例
昆明贵金属研究所	股东的子公司	1,728,507.73	17.77
昆明贵研房地产开发有限公司	股东的孙子公司	6,989.86	0.07
云锡研究设计院	股东的子公司	450,000.00	4.63
云南锡业设计院	股东的子公司	150,000.00	1.54
合计	/	2,335,497.59	24.01

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	11,705,573.29	99.93	14,948,558.27	100
一至二年	7,916.00	0.07		
合计	11,713,489.29	100	14,948,558.27	100

(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	5,890,149.67	50.29	9,380,181.94	62.75

(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
个旧开明机电公司	1,500,000.00	1 年以内	购材料款
美国 Gerald Metals Inc.	1,363,181.69	1 年以内	购原料
上海黄金交易所	1,151,545.98	1 年以内	购原料
云南云维股份公司	1,134,992.00	1 年以内	购材料款
北京杉森科技公司	740,430.00	1 年以内	购材料款
合计	5,890,149.67	/	/

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

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。

(5) 预付账款的说明：

预付账款余额期末较期初减少 3,235,068.98 元，主要原因是采购原料入库。

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	56,307,146.60	268,398.69	56,038,747.91	44,353,110.37	268,398.69	44,084,711.68
库存商品	128,521,190.40	9,341.27	128,511,849.13	79,751,904.80	9,341.27	79,742,563.53
在产品	190,700,838.03		190,700,838.03	105,562,460.26		105,562,460.26
产成品			0			0
周转材料			0	25,248.14		25,248.14
消耗性生物资产			0			0
低值易耗品			0			0
自制半成品			0			0
委托加工物资	9,583,240.22		9,583,240.22	9,698,646.14		9,698,646.14
发出商品	111,773.98		111,773.98	111,773.98		111,773.98
合计	385,224,189.23	277,739.96	384,946,449.27	239,503,143.69	277,739.96	239,225,403.73

(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
二、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	227	58	-7
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	重庆市		20	20	46	200	-5

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	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

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
一、原价合计:	527,040,183.58	3,846,913.15	0	530,887,096.73
其中:房屋及建筑物	321,227,038.54	0	0	321,227,038.54
机器设备	177,459,407.99	2,103,532.95	0	179,562,940.94
运输工具	19,991,498.74	1,172,216.00	0	21,163,714.74
其他设备	8,362,238.31	571,164.20	0	8,933,402.51
二、累计折旧合计:	49,349,098.76	13,765,867.92	0	63,114,966.68
其中:房屋及建筑物	11,276,997.90	5,271,693.10	0	16,548,691.00
机器设备	31,488,739.48	7,146,855.65	0	38,635,595.13
运输工具	3,567,884.69	936,082.47	0	4,503,967.16
其他设备	3,015,476.69	411,236.70	0	3,426,713.39
三、固定资产净值合计	477,691,084.82	-4,898,362.44	0	467,772,130.05
其中:房屋及建筑物	309,950,040.64	-1,610,198.70	0	304,678,347.54
机器设备	145,970,668.51	-3,356,579.43	0	140,927,345.81
运输工具	16,423,614.05	-107,676.93	0	16,659,747.58
其他设备	5,346,761.62	176,092.62	0	5,506,689.12
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中:房屋及建筑物	0	0	0	0
机器设备	0	0	0	0
运输工具	0	0	0	0
其他设备	0	0	0	0
五、固定资产净额合计	477,691,084.82	-4,898,362.44	0	467,772,130.05
其中:房屋及建筑物	309,950,040.64	-1,610,198.70	0	304,678,347.54
机器设备	145,970,668.51	-3,356,579.43	0	140,927,345.81
运输工具	16,423,614.05	-107,676.93	0	16,659,747.58
其他设备	5,346,761.62	176,092.62	0	5,506,689.12

(1) 云锡元江镍业有限责任公司用于银行贷款抵押的固定资产原值为 5,046.55 万元。

(2) 固定资产原值本报告期末较期初增加 3,846,913.15 元, 主要原因是零固投资增加。

(3) 固定资产报告期内不存在计提减值准备的情况

10、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	164,787,802.85	0	164,787,802.85	105,539,408.08	0	105,539,408.08

(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	资金来源	期末数
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目		1,941,100.00	380,700.00		募股	2,321,800.00
贵金属前驱体新材料技改项目	49,500,000.00	45,979,483.62	9,901,623.86		自筹	55,881,107.48
催化设备改造		6,447.99	174,675.00		自筹	181,122.99
镍矿改扩建项目		57,612,376.47	48,369,872.33	685.00	自筹	105,981,563.80
其他			422,208.58		自筹	422,208.58
合计	49,500,000.00	105,539,408.08	59,249,079.77	685.00	/	164,787,802.85

氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目是公司的募集资金项目

(2) 在建工程的说明:

- 1) “贵金属前驱体新材料技改项目”是本公司非募集资金项目;
- 2) 报告期内不存在减值情况;

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
预付大型设备	10,242,009.08		3,522,345.71	6,719,663.37
合计	10,242,009.08		3,522,345.71	6,719,663.37

本报告期末比年初减少 3,522,345.71 元,是部分购置设备已办理了结算。

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	51,745,469.64	0	592,607.06	51,152,862.58	
管理软件	23,452.00	0	12,792.00	10,660.00	
采矿权	3,651,895.78	0	359,202.84	3,292,692.94	
公路受益权	0	0	0	0	
合计	55,420,817.42	0	964,601.90	54,456,215.52	

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
临时土地收益金		91,489.12
公路受益权	3,686,666.70	1,935,000.02
土地补偿费(矿山)	538,191.00	
合计	4,224,857.70	2,026,489.14

14、递延所得税资产的说明:

项目	期末数	期初数
资产减值准备	907,415.11	907,415.11
合计	907,415.11	907,415.11

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	6,350,265.56	0	0	14,959.72	14,959.72	6,335,305.84
二、存货跌价准备	277,739.96	0	0	0		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	0	0			0	0
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	0					0
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	6,628,005.52			14,959.72	14,959.72	6,613,045.80

16、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
担保借款	205,000,000.00	125,830,000.00
信用借款	175,312,968.85	96,982,968.85
合计	390,312,968.85	232,812,968.85

云锡元江镍业有限责任公司抵押借款为 1,000 万元,抵押物为原值 5046.55 万元的固定资产,担保借款中 5000 万元、9000 万元保证方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。昆明贵研催化剂有限责任公司担保借款 8500 万元,其保证方为贵研铂业股份有限公司。

17、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	1,695,616.16	2,548,700.46
合计	1,695,616.16	2,548,700.46

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收账款

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	欠款金额	占预收账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
昆明贵金属研究所	2,000,000.00	5.07	3 年以上	预收科研经费

19、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	17,167,219.00	22,581,915.90	23,639,218.63	16,109,916.27
二、职工福利费	1,474,287.36	679,954.05	1,473,429.38	680,812.03
三、社会保险费	168,123.48	3,303,259.80	3,263,053.04	208,330.24
1、医疗保险费	0	523,204.28	523,204.28	0
2、基本养老保险费	0	2,032,479.36	2,032,479.36	0
3、年金缴费	0	440,696.75	411,902.00	28,794.75
4、失业保险费	0	162,624.90	93,271.66	69,353.24
5、工伤保险费	94,500.17	99,955.27	122,517.22	71,938.22
6、生育保险费	73,623.31	44,299.24	79,678.52	38,244.03
四、住房公积金	0	870,041.22	523,275.00	346,766.22
五、其他	1,296,654.90	1,801,311.56	1,793,075.39	1,304,891.07
1、工会经费和职工教育经费	1,296,654.90	935,953.00	927,716.83	1,304,891.07
2、非货币性福利	0	865,358.56	865,358.56	0
合计	20,106,284.74	29,236,482.53	30,692,051.44	18,650,715.83

20、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	-2,880,024.92	5,126,372.60	销售收入(抵扣进项税后缴纳)
营业税	144,107.52	243,233.75	提供劳务收入
所得税	2,802,669.25	1,894,652.77	应纳税所得额
个人所得税	582,829.82	422,568.90	
城建税	816,657.77	1,022,880.49	应纳流转税
房产税	972,335.44	948,827.22	
资源税	270,864.00	216,529.50	
印花税	339,841.79	296,068.37	
代扣代缴工程施工营业税金	659,117.35	470,939.51	

资源补偿费	420,000.00	0	
教育费附加	360,723.86	473,609.04	
地方教育费附加	120,241.29	157,869.70	
土地使用税	531,591.52	315,976.36	
合计	5,140,954.69	11,589,528.21	/

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
昆明贵金属研究所	246,448.93	246,448.93
合计	246,448.93	246,448.93

2008年3月曹国华将持有的云锡元江镍业有限责任公司的股权转让昆明贵金属研究所，股权转让基准日是2007年12月31日。

22、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

单位名称	欠款金额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
云锡供水建筑安装工程公司	6,946,364.73	24.54	1年以内	工程款
云锡通达工程有限责任公司	5,788,270.59	20.45	1年以内	工程款
云锡机械制造公司	2,182,321.25	7.71	1年以内	工程款
广联建安白沙冲分公司	881,564.93	3.11	1年以内	工程款

(3) 预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水费	92,833.01		
合计	92,833.01		/

23、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			期初数		
			利率(%)	币种	本币金额	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		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	5.76	人民币	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	20,000,000.00	/	/	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。

24、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
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	50,000,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
光大银行昆明城西支行	2007 年 8 月 31 日	2010 年 8 月 30 日	6.48	人民币	50,000,000.00	6.48	人民币	50,000,000.00
富滇银行昆明高新支行	2008 年 6 月 27 日	2011 年 6 月 27 日	7.56	人民币	50,000,000.00		人民币	
合计	/	/	/	/	100,000,000.00	/	/	50,000,000.00

25、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
云南锡业集团有限责任公司	15 年	80,718,323.55	7.06	6,966,966.99	97,185,879.45	信用借款

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 1,680,123.19 元，截止 2008 年 6 月 30 日该公司向云南锡业（集团）有限责任公司借入的项目建设资金余额为 97,185,879.45 元，2008 年 1-6 月年利率为 7.06%。

26、递延所得税负债的说明：

	期末数	期初数
资产减值准备	25,177.50	25,177.50
长期股权投资差额	75,000.00	75,000.00
合计	100,177.50	100,177.50

27、少数股东权益：

	期末数	期初数
合计	32,139,661.64	30,954,603.86

28、股本：

单位：股

股份总数	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（%）
	85,950,000	100		8,595,000	17,190,000		25,785,000	111,735,000	100

本报告期，股本增加 2578.5 万元，已经中和正信会计师事务所出具中和正信验字（2008）第 5-28 号验资报告。

29、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		17,190,000.00	224,573,823.10
其他资本公积	80,340,652.70			80,340,652.70
合计	322,104,475.80		17,190,000.00	304,914,475.80

本报告期资本公积转增股本，故资本公积减少 1719 万元，该资本公积转增股本的方案是根据公司第三届董事会第七次会议审议《关于公司 2007 年度利润分配的预案》进行，并经 2007 年年度股东大会审议通过。

30、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	28,061,902.82			28,061,902.82
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	54,610,554.81			54,610,554.81

31、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（2007 年期末数）	136,476,728.81	—
调整后 年初未分配利润	136,476,728.81	—
加：本期净利润	31,563,194.80	—
对股东分配的股利	11,001,600.00	
期末未分配利润	157,038,323.61	—

公司第三届董事会第七次会议审议《关于公司 2007 年度利润分配的预案》，此决议已经 2007 年年度股东大会审议通过。

32、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	728,513,754.89	598,855,914.24
其他业务收入	6,852,460.76	4,092,505.22
合计	735,366,215.65	602,948,419.46

(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	48,503,028.19	46,974,516.37	66,335,879.86	65,639,958.90
贵金属特种功能材料	204,626,698.27	191,383,594.97	168,128,588.61	159,319,812.11
贵金属信息功能材料	23,161,457.56	21,185,928.80	27,075,041.74	24,734,390.31
贵金属环保及催化功能材料	189,107,277.71	165,077,845.43	100,540,017.94	82,790,849.69
贵金属贸易	97,468,086.89	96,146,639.79	40,510,600.85	36,581,529.85
镍产品	165,647,206.27	121,846,202.80	196,265,785.24	92,530,867.37
合计	728,513,754.89	642,614,728.16	598,855,914.24	461,597,408.23

(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	685,642,332.68	601,106,904.93	530,455,757.58	395,561,929.87
国外	42,871,422.21	41,507,823.23	68,400,156.66	66,035,478.36
合计	728,513,754.89	642,614,728.16	598,855,914.24	461,597,408.23

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
前五名客户	198,420,360.35	27.24
合计	198,420,360.35	27.24

33、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	69,803.38	19,015.00	提供劳务收入
城建税	236,095.30	461,171.21	应纳流转税
教育费附加	324,049.15	767,098.18	
资源税	2,054,201.00	1,401,410.94	
合计	2,684,148.83	2,648,695.33	/

34、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	本期比上期增减变动的原因
合计		324,588.02	—

(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
合计	324,588.02	

35、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	91,630.38	
其中: 固定资产处置利得	91,630.38	
接受捐赠	0	
债务重组收益	0	
无形资产处置利得	0	
流动资产处置收入	1,101,521.50	
罚款收入	31,615.95	11,600.00
奖励收入	800.00	3,500.00
递延收益转入	1,206,250.02	693,125.01
政府补助收入	110,000.00	
合计	2,541,817.85	708,225.01

本报告期从与资产相关的政府补助递延收益中转入 1,206,250.02 元。

36、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	238,864.00	291,086.69
其中: 固定资产处置损失	18,564.00	110,486.69
对外捐赠	220,300.00	180,600.00
债务重组损失		
无形资产处置损失	0	0
罚款支出	512.00	100,500.00
合计	239,376.00	391,586.69

37、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	7,696,602.75	13,122,970.01
递延所得税	0	37,369.90
合计	7,696,602.75	13,160,339.91

所得税费用和会计利润的关系说明:

项目	本期发生额	上期发生额
1、利润总额	40,444,855.33	89,548,060.06
2、加:纳税调整增加额	0.00	-2,061,593.33
3、应纳税所得额	40,444,855.33	87,486,466.73
4、当期所得税	7,696,602.75	13,122,970.01
5、递延所得税资产减少	0.00	52,983.29

6、递延所得税负债增加	0.00	-15,613.39
7、所得税费用	7,696,602.75	13,160,339.91

38、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源（补助补贴种类）
计入当期损益	1,316,250.02	693,125.01	
计入递延收益	3,000,000.00	7,178,928.00	财政拨款
合计	4,316,250.02	7,872,053.01	—

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本期数		上年同期数（调整后）		上年同期数（调整前）	
	基本每股收益	稀释每股收益	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的净利润	0.28	0.28	0.67	0.67	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.67	0.67	0.86	0.87

分子、分母计算过程：

项目	类别	本期数	上年同期数（调整后）	上年同期数（调整前）
归属于公司普通股股东的净利润	分子	31,563,194.80	74,574,261.81	74,574,261.81
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）	分子	1,722,628.70	269,142.57	269,142.57
扣除上述非常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		29,840,566.10	74,305,119.24	74,305,119.24
发行在外普通股加权平均数	分母	111,735,000.00	111,735,000.00	85,950,000.00

40、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的利息	951,603.56
其他	2,678,950.15
合计	3,630,553.71

41、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	2,350,625.20
办公费	1,496,903.67
业务费	1,473,735.00
运费	6,228,051.31

其他	10,183,182.07
合计	21,732,497.25

42、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	20,000,000.00

43、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	20,000,000.00

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,748,252.58	76,387,720.15
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,773,709.35	9,078,008.98
无形资产摊销	964,671.90	1,444,303.37
长期待摊费用摊销	519,219.44	330,376.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,174,587.88	1,216.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,607,476.27	3,988,623.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-324,588.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		37,369.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	801,389.06	11,592,779.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-145,721,045.54	-38,469,470.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,391,374.91	-112,134,393.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,609,080.59	-5,911,920.47
其他	-1,216,250.03	-736,771.91
经营活动产生的现金流量净额	-156,804,047.19	-54,392,158.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	136,878,042.72	68,736,656.64
减：现金的期初余额	195,263,884.56	139,333,287.35
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	-58,385,841.84	-70,596,630.71

(六) 母公司会计报表附注

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:	77,810.43		128,445.85	
人民币	77,810.43		128,445.85	
银行存款:	101,676,183.51		144,511,638.51	
合计	101,753,993.94		144,640,084.36	

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	40,235,467.21	12,977,873.10
商业承兑汇票	5,350,000.00	3,000,000.00
合计	45,585,467.21	15,977,873.10

3、应收股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
云锡元江镍业有限责任公司分红	8,524,233.45	8,524,233.45			
合计	8,524,233.45	8,524,233.45		—	—

4、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	71,323,930.07	72.61	1,061,091.04	25.06	35,369,701.45	64.88	1,061,091.04	24.97
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	26,908,151.91	27.39	3,173,343.28	74.94	19,149,598.18	35.12	3,188,303.00	75.03
合计	98,232,081.98	—	4,234,434.32	—	54,519,299.63	—	4,249,394.04	—

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	89,740,272.80	91.36	1,464,667.13	48,822,237.59	89.55	1,464,667.13
一至二年	3,641,819.78	3.71	81,082.55	810,825.46	1.49	81,082.55
二至三年	942,190.92	0.96	267,743.87	1,338,719.34	2.46	267,743.87
三年以上	3,907,798.48	3.98	2,420,940.77	3,547,517.24	6.51	2,435,900.49
合计	98,232,081.98	100.00	4,234,434.32	54,519,299.63	100.00	4,249,394.04

本报告期末，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。

(2) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陕西宏星器材厂	货款	14,959.72	企业破产	否
合计	/	14,959.72	/	/

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

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
惠州比亚迪实业有限公司		11,118,503.70	一年以内	11.32
深圳嘉冠华电子有限公司		4,631,850.00	一年以内	4.72
中山市木林森电子有限公司		4,498,537.45	一年以内	4.58
旭光电子股份有限公司		4,054,523.92	一年以内	4.13
浙江海正药业股份有限公司		4,030,500.00	一年以内	4.10
合计	/	28,333,915.07	/	28.84

(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	占其他应收款总额的比例
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司	1,167,900.63	1.19
合计	/	1,167,900.63	1.19

5、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	747,270.07	14.20	7,000.03	2.07	233,334.22	6.75	7,000.03	2.07
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	4,516,976.05	85.80	331,185.87	97.93	3,222,541.07	93.25	331,185.87	97.93
其他不重大其他应收款项								
合计	5,264,246.12	—	338,185.90	—	3,455,875.29	—	338,185.90	—

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	4,653,856.57	88.40	89,398.78	3,055,082.09	88.40	89,398.78
一至二年	334,080.00	6.35	15,819.17	158,191.65	4.58	15,819.17
二至三年	36,708.00	0.70	600.00	3,000.00	0.09	600.00
三年以上	239,601.55	4.55	232,367.95	239,601.55	6.93	232,367.95
合计	5,264,246.12	100.00	338,185.90	3,455,875.29	100.00	338,185.90

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。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

(3) 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
出口退税		1,070,058.35	1 年内	20.33
陈继东		1,047,554.81	1-2 年内	19.90
汪松		837,387.00	1-2 年内	15.91
陈国林		390,450.00	1 年内	7.42
许云华		318,279.70	1 年内	6.05
合计	/	3,663,729.86	/	69.60

6、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	3,538,947.44	99.78	2,898,540.94	99.69
一至二年	7,916.00	0.22	8,937.00	0.31
合计	3,546,863.44	100.00	2,907,477.94	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	3,318,708.25	93.57	1,988,663.94	68.40

(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
上海黄金交易所	1,151,545.98	1 年以内	购原料
美国 Gerald Metals Inc.	1,363,181.69	1 年以内	购原料
无锡赛尔福金属材料有限公司	348,286.32	1 年以内	购原料
中央金库	233,960.46	1 年以内	购原料
浙江海正药业有限公司	221,733.8	1 年以内	购原料
合计	3,318,708.25	/	/

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

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。

(5) 预付账款的说明：

本报告期较期初数增加 639,385.50 元，原因是预付购材料款增加。

7、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	16,402,891.56	268,398.69	16,134,492.87	20,841,180.81	268,398.69	20,572,782.12
库存商品	53,016,017.72	9,341.27	53,006,676.45	31,829,424.30	9,341.27	31,820,083.03
在产品	141,052,397.92		141,052,397.92	77,640,404.39		77,640,404.39
合计	210,471,307.20	277,739.96	210,193,567.24	130,311,009.50	277,739.96	130,033,269.54

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

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任公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

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
一、原价合计:	194,978,421.87	1,355,224.20		196,333,646.07
其中:房屋及建筑物	98,250,600.80			98,250,600.80
机器设备	91,385,009.97	1,210,309.00		92,595,318.97
运输工具	3,914,159.10			3,914,159.10
其他设备	1,428,652.00	144,915.20		1,573,567.20
二、累计折旧合计:	18,362,538.11	5,100,236.80		23,462,774.91
其中:房屋及建筑物	2,108,061.20	1,254,874.26		3,362,935.46
机器设备	15,191,964.03	3,579,886.28		18,771,850.31
运输工具	964,329.95	193,518.06		1,157,848.01
其他设备	98,182.93	71,958.20		170,141.13
三、固定资产净值合计	176,615,883.76	-3,745,012.60		172,870,871.16
其中:房屋及建筑物	96,142,539.60	-1,254,874.26		94,887,665.34
机器设备	76,193,045.94	-2,369,577.28		73,823,468.66
运输工具	2,949,829.15	-193,518.06		2,756,311.09
其他设备	1,330,469.07	72,957.00		1,403,426.07
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产净额合计	176,615,883.76	-3,745,012.60		172,870,871.16
其中:房屋及建筑物	96,142,539.60	-1,254,874.26		94,887,665.34
机器设备	76,193,045.94	-2,369,577.28		73,823,468.66
运输工具	2,949,829.15	-193,518.06		2,756,311.09
其他设备	1,330,469.07	72,957.00		1,403,426.07

10、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	58,625,116.06		58,625,116.06	47,920,583.62		47,920,583.62

(1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	资金来源	期末数

氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目		1,941,100.00	380,700.00	募股	2,321,800.00
贵金属前驱体新材料技改项目	49,500,000.00	45,979,483.62	9,901,623.86	自筹	55,881,107.48
其他			422,208.58	自筹	422,208.58
合计	49,500,000.00	47,920,583.62	10,704,532.44	/	58,625,116.06

氢氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目是公司的募集资金项目

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
预付大型设备款	3,301,650.00	636,869.70	908,717.80	3,029,801.90
合计	3,301,650.00	636,869.70	908,717.80	3,029,801.90

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	30,233,533.20		318,443.34	29,915,089.86	
管理软件	23,452.00		12,792.00	10,660.00	
合计	30,256,985.20		331,235.34	29,925,749.86	

13、递延所得税资产的说明：

项目	期初数	期末数
递延所得税资产	675,312.61	675,312.61
合计	675,312.61	675,312.61

14、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	4,587,579.94			14,959.72	14,959.72	4,572,620.22
二、存货跌价准备	277,739.96					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	4,865,319.90			14,959.72	14,959.72
					4,850,360.18

15、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
信用借款	167,482,968.85	96,982,968.85
合计	167,482,968.85	96,982,968.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收账款

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	欠款金额	占预收账款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
昆明贵金属研究所	2,000,000.00	60.04	三年以上	预收科研经费

17、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	15,301,775.00	9,322,261.02	9,862,736.02	14,761,300.00
二、职工福利费	1,474,287.36	5,237.60	798,712.93	680,812.03
三、社会保险费	168,123.48	1,185,520.71	1,145,313.95	208,330.24
1、医疗保险费				
2、基本养老保险费		929,415.60	929,415.60	0
3、年金缴费		186,645.75	157,851.00	28,794.75
4、失业保险费		69,459.36	106.12	69,353.24
5、工伤保险费	94,500.17		22,561.95	71,938.22
6、生育保险费	73,623.31		35,379.28	38,244.03
四、住房公积金	0	348,934.22	2,168.00	346,766.22
五、其他	798,576.06	359,879.54	258,270.48	900,185.12
1、工会经费和职工教育经费	798,576.06	359,879.54	258,270.48	900,185.12
2、非货币性福利				
合计	17,742,761.90	11,221,833.09	12,067,201.38	16,897,393.61

18、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	-3,188,933.14	3,393,927.30	销售收入（抵扣进项税后缴纳）
营业税	142,017.27	243,146.25	提供劳务收入
所得税	1,425,068.60	-151,606.45	应纳税所得额
个人所得税	563,292.91	386,252.03	
城建税	612,050.53	819,348.21	应纳流转税
房产税	752,162.36	618,567.60	
印花税	268,756.14	285,559.64	
教育费附加	262,307.37	351,149.23	
地方教育费附加	87,435.80	117,049.75	
土地使用税	461,661.52	281,011.36	
合计	1,385,819.36	6,344,404.92	/

本报告期末较期初下降 4,958,585.56 元，主要是增值税减少所致。

19、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、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		期初数		
			利率 (%)	币种	利率 (%)	币种	本币金额
建行学府路支行	2006 年 4 月 30 日	2008 年 4 月 30 日	5.427	人民币	5.527	人民币	37,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	/	37,000,000.00

21、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
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	50,000,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
光大银行昆明城西支行	2007 年 8 月 31 日	2010 年 8 月 30 日	6.48	人民币	50,000,000.00	6.48	人民币	50,000,000.00

富滇银行 昆明高新 支行	2008年6 月27日	2011年6 月27日	7.56	人 民 币	50,000,000.00	7.56	人 民 币	
合计	/	/	/	/	100,000,000.00	/	/	50,000,000.00

22、递延所得税负债的说明：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	296,822.55	296,822.55
合计	296,822.55	296,822.55

23、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	85,950,000.00	100		8,595,000.00	17,190,000.00		25,785,000.00	111,735,000.00	100

本报告期，股本增加 2578.5 万元，已经中和正信会计师事务所出具中和正信验字（2008）第 5-28 号验资报告。

24、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		17,190,000.00	224,573,823.10
其他资本公积	80,327,111.59			80,327,111.59
合计	322,090,934.69		17,190,000.00	304,900,934.69

本报告期资本公积转增股本，故资本公积减少 1719 万元，该资本公积转增股本的方案是根据公司第三届董事会第七次会议审议《关于公司 2007 年度利润分配的预案》进行，并经 2007 年年度股东大会审议通过。

25、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	15,623,736.06			15,623,736.06
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	42,172,388.05			42,172,388.05

26、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（2007 年期末数）	35,953,667.69	—

调整后 年初未分配利润	35,953,667.69	—
加：本期净利润	8,862,192.55	—
对股东的分配	11,001,600.00	
期末未分配利润	33,814,260.24	—

公司第三届董事会第七次会议审议《关于公司 2007 年度利润分配的预案》，此决议已经 2007 年年度股东大会审议通过。

27、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	472,648,697.94	339,605,330.78
其他业务收入	1,245,721.13	648,473.58
合计	473,894,419.07	340,253,804.36

(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	49,350,426.45	47,821,914.63	66,335,879.86	65,639,958.90
贵金属特种功能材料	204,626,698.27	191,383,594.97	168,128,588.61	159,319,812.11
贵金属信息功能材料	23,161,457.56	21,185,928.80	27,075,041.74	24,734,390.31
贵金属环保及催化功能材料	94,988,857.83	85,566,767.71	33,726,567.35	27,490,894.04
贵金属贸易	100,521,257.83	99,199,810.73	44,339,253.22	40,410,182.22
合计	472,648,697.94	445,158,016.84	339,605,330.78	317,595,237.58

(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	429,777,275.73	403,650,193.61	271,205,174.12	251,559,759.22
国外	42,871,422.21	41,507,823.23	68,400,156.66	66,035,478.36
合计	472,648,697.94	445,158,016.84	339,605,330.78	317,595,237.58

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
前五名客户	134,378,491.08	28.43
合计		

28、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	60,083.15	19,015.00	提供劳务收入
城建税	134,774.31	229,882.93	应纳流转税
教育费附加	117,160.85	131,361.68	
合计	312,018.31	380,259.61	/

29、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	本期比上期增减变动的原因
合计		324,588.02	—

(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		
其它		
合计	324,588.02	

30、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	91,630.38	
其中： 固定资产处置利得	91,630.38	
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
流动资产处置收入	1,101,521.50	
递延收益转入	1,206,250.02	693,125.01
政府补助收入	10,000.00	
合计	2,409,401.90	693,125.01

本报告期从与资产相关的政府补助递延收益转入的 1,206,250.02 元。

31、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		1,216.00
其中： 固定资产处置损失		1,216.00
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
合计		1,216.00

32、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	2,954,064.18	1,511,333.90
递延所得税		37,369.90
合计	2,954,064.18	1,548,703.80

所得税费用和会计利润的关系说明：

项目	本期发生额	上期发生额
1、利润总额	11,816,256.73	10,075,559.30
2、加：纳税调整增加额		
3、应纳税所得额	11,816,256.73	10,075,559.30
4、当期所得税	2,954,064.18	1,511,333.90
5、递延所得税资产减少		52,983.29
6、递延所得税负债增加		-15,613.39
7、所得税费用	2,954,064.18	1,548,703.80

33、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源（补助补贴种类）
计入当期损益	1,216,250.02	693,125.01	
计入递延收益	3,000,000.00	7,178,928.00	财政拨款
合计	4,216,250.02	7,872,053.01	—

34、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的利息	673,063.90
其他	17,242,754.27
合计	17,915,818.17

35、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差旅费	1,713,938.20
办公费	620,567.88
业务费	680,607.20
运费	613,249.87
其他	23,232,193.13
合计	26,860,556.28

36、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	20,000,000.00

37、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	20,000,000.00

38、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,862,192.55	8,526,855.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,100,236.80	3,283,475.14
无形资产摊销	331,235.34	92,902.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,193,151.88	1,216.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,746,287.98	594,765.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-324,588.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		37,369.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,160,297.70	-24,222,169.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,871,709.33	-69,915,998.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,235,623.89	-10,969,305.06
其他	-1,216,250.03	-693,125.01
经营活动产生的现金流量净额	-117,490,420.40	-93,264,014.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	101,753,993.94	39,217,464.44
减: 现金的期初余额	144,640,084.36	116,334,044.65
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	-42,886,090.42	-77,116,580.21

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	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: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	114,600,000.00	76.96	76.96	
云锡元江镍业有限责任公司	云南元江	有限责任	80,000,000.00	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、合营企业						
二、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、合营企业				
二、联营企业				
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	1,024	798	58	-7
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	179	133	200	-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
昆明贵金属研究所	母公司的全资子公司	
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	母公司的控股子公司	
云南锡业建设集团有限公司	母公司的控股子公司	
云锡通达工程有限责任公司	母公司的控股子公司	
云锡供水建筑安装工程公司	母公司的控股子公司	
云锡机械制造有限公司	母公司的控股子公司	
云锡集团园林绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	
云锡研究设计院	母公司的控股子公司	
云锡广元实业公司	母公司的控股子公司	
云锡集团锌业有限责任公司	母公司的控股子公司	
云南个旧有色冶化有限公司	母公司的控股子公司	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 (%)
云南个旧有色冶化有限公司	购买材料	按市场价定价	19,815,378.15	2.75	8,624,052.70	1.53
云锡供水建筑安装工程公司	工程建设	按市场价定价	9,618,575.17	1.12	8,749,692.24	1.57
云锡通达工程有限公司	工程建设	按市场价定价	8,601,957.00	1.00	6,841,648.51	1.23
云锡集团锌业有限责任公司	购买材料	按市场价定价	2,943,023.34	0.34	1,828,593.00	0.33

昆明贵金属研究所	购买材料	按市场价定价	940,573.53	0.11	4,469,067.42	0.83
云锡建设集团有限公司	工程建设	按市场价定价	595,487.35	0.07	10,620,000.00	1.91

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、辅助材料	按市场价定价	285,300.01	0.06	1,032,761.88	0.16

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锡供水建筑安装工程公司、云锡通达工程有限责任公司发生项目建设关联交易。

B、云南锡业建设集团有限公司为本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 200514 的《建设工程施工合同》，本报告期内本公司向其支付工程款 595,487.35 元。

(2) 关联租赁情况

1)、昆明贵金属研究所与昆明贵研催化剂有限责任公司签订设备租赁合同，租赁时间自 2007 年 1 月起，租赁期至设备使用期满止，年租金 46,186.72 元。昆明贵金属研究所将租赁给昆明贵研催化剂有限责任公司，该资产涉及的金额为 577,334.00 元。

(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	5,000		否
贵研铂业股份有限公司	云锡元江镍业有限责任公司	15,000		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 5,000 万元。

B. 本报告期，本公司为云锡元江镍业有限责任公司 15,000 万元金额的授信额度提供担保，该公司在担保条件下取得的贷款余额为 9,000 万元。

C. 本公司为昆明贵研催化剂有限责任公司 10,000 万元金额的授信额度提供担保，该公司在担保条件下取得的贷款余额为 8,500 万元。

(4) 其他关联交易

截至 2008 年 6 月 30 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 97,185,879.45 元，2008 年 1-6 月年利率为 7.06%。

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
应付款项	昆明贵金属研究所	9,072,291.07	11,508,364.71
预收账款	昆明贵金属研究所	1,081,371.23	1,856,483.81
预付账款	云锡机械制造有限公司	382,540.00	382,540.00
预付账款	云锡供水建筑安装工程公司		5,042,088.00
其他应收款	昆明贵研房地产开发有限公司	6,989.86	
其他应收款	昆明贵金属研究所	1,728,507.73	1,728,507.73
其他应收款	云锡研究设计院	450,000.00	
其他应收款	云南锡业设计院	150,000.00	150,000.00
其他应付款	云锡通达工程有限公司	5,788,270.59	6,852,298.51
其他应付款	云锡供水建筑安装工程公司	6,946,364.73	8,754,502.24
其他应付款	个旧广联建安白沙冲分公司	881,564.93	5,902,926.25
其他应付款	个旧广联建安机械厂分公司	195,341.39	728,831.39
其他应付款	云锡建设集团机械化施工安装公司	509,900.89	1,560.00
其他应付款	云锡机械制造装潢公司	77,406.82	166,049.82
其他应付款	云锡研究设计院		30,000.00
其他应付款	云锡集团园林绿化有限公司	26,339.59	201,007.59
其他应付款	云锡建设集团有限公司	45,822.40	45,822.40
其他应付款	云锡机械制造有限公司	2,182,321.25	1,366,938.35

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

无

(十二) 其他重要事项:

无

(十三) 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	5.14	5.13	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86	4.85	0.27	0.27

八、备查文件目录

1. 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
2. 载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：汪云曙
贵研铂业股份有限公司
2008 年 8 月 9 日