



# 贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

---

## 2008 年年度报告

2009 年 4 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.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	22
十一、财务会计报告.....	26
十二、备查文件目录.....	71
附件 1、中和正信审字(2009)第 5-75 号《内部控制鉴证报告》.....	72
2、《公司董事会 2008 年度内部控制制度自我评估报告》.....	73
十三、公司董事及高管人员对公司 2008 年年报的书面确认意见.....	80

## 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) 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。
- (四) 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

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			
公司法定英文名称	SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.			
公司法定英文名称缩写	SPM			
公司法定代表人	汪云曙			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	郭俊梅			
董事会秘书联系地址	云南省昆明市高新技术开发区科技路 988 号			
董事会秘书电话	0871-8328190			
董事会秘书传真	0871-8326661			
董事会秘书电子信箱	stock@sino-platinum.com.cn			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	李宜华			
证券事务代表联系地址	云南省昆明市高新技术开发区科技路 988 号			
证券事务代表电话	0871-8328190			
证券事务代表传真	0871-8326661			
证券事务代表电子信箱	stock@sino-platinum.com.cn			
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			
公司办公地址邮政编码	650106			
公司国际互联网网址	<a href="http://www.sino-platinum.com.cn">http://www.sino-platinum.com.cn</a>			
公司电子信箱	webmaster@sino-platinum.com.cn			
公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>			
公司年度报告备置地点	公司投资发展部			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	贵研铂业	600459	
其他有关资料				
公司首次注册日期	2000 年 9 月 25 日			
公司首次注册地点	云南省工商行政管理局			
公司变更注册日期	2003 年 5 月 29 日 2005 年 7 月 12 日 2005 年 8 月 9 日 2006 年 1 月 9 日 2008 年 9 月 5 日			
公司变更注册地点	云南省工商行政管理局			
企业法人营业执照注册号	530000000016589			

税务登记号码	云国税：530112719499287
组织机构代码	71949928-7
公司聘请的会计师事务所情况	
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、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-126,235,937.34
利润总额	-108,004,764.16
归属于上市公司股东的净利润	-85,404,998.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-100,985,259.16
经营活动产生的现金流量净额	-15,555,845.33

(二) 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	5,131,607.88
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,170,704.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,278.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	324,588.02
少数股东权益影响额	-362,606.57
所得税影响额	-2,788,311.14
合计	15,580,260.99

(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

	2008 年	2007 年		本年比上年 增减(%)	2006 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,378,375,320.56	1,159,296,177.29	1,159,296,177.29	18.90	684,005,436.68	684,005,436.68
利润总额	-108,004,764.16	117,200,247.88	117,243,081.29	-192.15	37,590,704.42	39,503,415.36
归属于上市公司股东的净利润	-85,404,998.17	108,444,186.81	96,519,258.51	-178.75	31,901,520.57	32,497,906.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-100,985,259.16	105,730,865.93	93,805,937.63	-195.51	32,397,303.01	30,262,687.88
基本每股收益(元/股)	-0.76	0.97	0.86	-178.35	0.29	0.29
稀释每股收益(元/股)	-0.76	0.97	0.86	-178.35	0.29	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.90	0.95	0.84	-194.74	0.29	0.27
全面摊薄净资产收益率(%)	-16.70	18.10	16.44	减少 34.80 个百分点	6.41	6.56
加权平均净资产收益率(%)	-15.38	19.78	17.30	减少 35.16 个百分点	6.63	6.77
扣除非经常性损益后全	-19.75	17.65	15.98	减少 37.40	6.51	6.11

面摊薄净资产收益率(%)				个百分点		
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-18.19	19.28	17.30	减少 37.47 个百分点	6.73	6.30
经营活动产生的现金流量净额	-15,555,845.33	125,410,659.81	125,410,659.81	-112.40	-24,005,338.75	-24,005,338.75
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.14	1.46	1.46	-109.59	-0.28	-0.28
	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减(%)	2006 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,344,230,303.69	1,244,799,091.45	1,244,799,091.45	7.99	951,322,468.82	953,013,741.06
所有者权益(或股东权益)	511,312,512.28	599,124,110.45	587,199,182.16	-14.66	497,555,923.65	495,143,028.54
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.58	6.97	6.83	-34.28	5.79	5.76

#### 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(%)	送股	公积金转股	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	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							
其中：境内非国有法人持股							
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	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							
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							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件流通股合计	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	100.00	8,595,000	17,190,000	25,785,000	111,735,000	100

股份变动的批准情况：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》。

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。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因及解禁时间
云南锡业集团（控股）有限责任公司	35,000,000	0	10,500,000	45,500,000	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。
合计	35,000,000	0	10,500,000	45,500,000	/

(二) 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

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，向全体股东每10股送1股红股(含税)、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，其中有限售条件股份由原来的35,000,000股增加到45,500,000股，无限售条件流通股由原来的50,950,000股增加到66,235,000股，股权比例不变。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		33,374 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	10,500,000	45,500,000	无
云南铜业(集团)有限公司	国有法人	1.95	2,176,395	502,245	0	未知
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	1.95	2,176,395	502,245	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	109,184	0	未知
张常文	未知	0.25	280,800	未知	0	未知
广西蓝光医疗设备有限公司	未知	0.18	200,000	未知	0	未知
连云港华晶钾盐有限公司	未知	0.15	169,000	39,000	0	未知
王晶	未知	0.15	164,600	未知	0	未知
梁瑞芝	未知	0.15	164,448	未知	0	未知
王亚军	未知	0.12	136,781	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的数量	股份种类
云南铜业(集团)有限公司	2,176,395	人民币普通股
红塔创新投资股份有限公司	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
张常文	280,800	人民币普通股
广西蓝光医疗设备有限公司	200,000	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
王晶	164,600	人民币普通股
梁瑞芝	164,448	人民币普通股
王亚军	136,781	人民币普通股
王凤	123,650	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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,新增可上市交易股份数量为11,173,500股。		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。截至本报告披露之日,云南锡业集团(控股)有限责任公司尚未对新增的可上市交易股份数量办理申请上市的手续。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
云南锡业集团(控股)有限责任公司	雷毅	1,381,012,000	1883年	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。

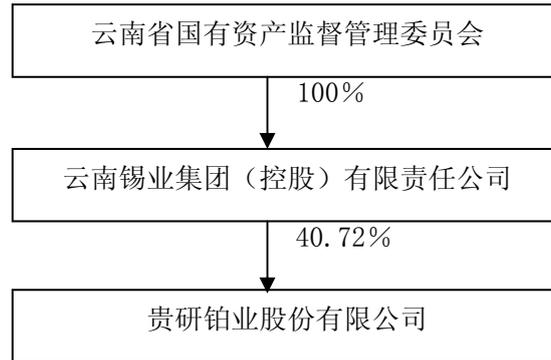
(2) 法人实际控制人情况: 云南省国有资产监督管理委员会

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(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、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
汪云曙	董事长	男	51	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
普乐	副董事长	男	51	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
侯树谦	副董事长	男	46	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
钱琳	董事	男	52	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
沈南山	董事	男	48	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
徐亚	董事	女	45	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
朱绍武	董事、总经理	男	48	2007年4月20日~2010年4月20日	无	是	20.68	否
董英	独立董事	男	53	2007年4月20日~2010年4月20日	无	是	6.00	否
王长勇	独立董事	男	51	2007年4月20日~2010年4月20日	无	是	6.00	否
何玉林	独立董事	男	52	2007年4月20日~2010年4月20日	无	是	6.00	否
白书云	独立董事	男	46	2007年4月20日~2010年4月20日	无	是	6.00	否
沈洪忠	监事会主席	男	55	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
何洁	监事	女	47	2007年4月20日~2010年4月20日	无	否		是
李勇	监事	男	46	2007年4月20日~2010年4月20日	无	是	10.59	否
卢军	副总经理	男	39	2005年12月2日	无	否		是
周世平	副总经理	男	42	2006年9月7日	无	是	15.15	否
郭俊梅	董事会秘书	女	38	2005年12月2日	无	是	15.00	否
	2006年9月7日			否				

胥翠芬	财务总监	女	37	2006年2月24日	无	是	14.60	否
张继荣	副总经理	男	43	2007年4月3日	无	否		是
庄滇湘	副总经理	男	43	2008年5月20日	无	是	15.39	否

注：公司董事、监事、高级管理人员在本报告期内均未持有、买卖公司股票。

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，云锡元江镍业有限责任公司董事。

4. 钱琳，曾任昆明贵金属研究所副所长、党委委员，贵研铂业股份有限公司副总经理、总经理、副董事长，昆明贵研催化剂有限责任公司总经理、副董事长；现任贵研铂业股份有限公司董事、党委委员，云南锡业集团有限责任公司党委常委，昆明贵研催化剂有限责任公司董事长。

5. 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；现任云南铜业（集团）有限公司副总经理，贵研铂业股份有限公司董事。

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，贵研铂业股份有限公司董事会秘书、常务副总经理；现任贵研铂业股份有限公司董事、总经理，云锡元江镍业有限责任公司董事。

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独立董事，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书记、学校部部长，昆明理工大学党委学工部部长、党委副书记、纪委书记；现任中共云南省第八届委员会委员，云南省政协第十届委员会委员，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，云天化股份、马龙产业和云南盐化股份等公司的董事；现任贵研铂业股份有限公司独立董事。

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

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、党政办主任、工会副主席。

15. 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纪委委员、副总经理，昆明贵研催化剂有限责任公司副董事长、总经理。

16. 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。

17. 郭俊梅，曾任贵研铂业股份有限公司证券部副经理、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，云锡元江镍业有限责任公司董事。

18. 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兼物流部部长。

19. 张继荣，曾任云锡公司生产处副处长、建设处副处长，云锡元江镍业有限责任公司副总经理；现任贵研铂业股份有限公司副总经理，云锡元江镍业有限责任公司董事、总经理。

20. 庄滇湘，曾任贵研铂业股份有限公司功能材料事业部部长；现任贵研铂业股份有限公司副总经理兼功能材料事业部部长、市场营销部部长。

(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	任期终止日期	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	经理	2005-10		是
沈洪忠	云南锡业集团公司	董事、工会主席	1996		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汪云曙	云南锡业集团有限责任公司	党委常务副书记、纪委书记、董事	2005-09		是
	云锡元江镍业有限责任公司	董事长	2008-03		否
	云南锡业股份有限公司	董事	2004-11		否
普乐	云南锡业集团有限责任公司	党委副书记	2005-06		是
侯树谦	云南锡业集团有限责任公司	董事	2005-11		是
	云锡元江镍业有限责任公司	董事	2008-03		否
	昆明贵金属研究所	所长	2005-07		否
钱琳	云南锡业集团有限责任公司	党委常委	2005-07		是
	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事长	2005-12		否
朱绍武	云锡元江镍业有限责任公司	董事	2008-03		否
郭俊梅	云锡元江镍业有限责任公司	董事	2008-03		否
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		否
王长勇	昆明钢铁控股有限责任公司	党委书记、董事长	2006-05		是
	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	2008-10	是
	云南马龙产业集团股份有限公司	董事	2003-07		否
	云南盐化股份有限公司	董事	2003-07	2008-10	否
	云南云天化国际股份有限公司	董事	2006-08	2008-12	否
	云南磷化集团有限责任公司	董事	2004-06	2008-12	否
	云南天达化工实业公司	董事长	2007-09	2009-01	否
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	1996		是
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、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

(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
张国庆	副总经理	工作变动
庄滇湘	副总经理	

- 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公司副总经理职务。
- 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) 公司员工情况

在职员工总数	912	公司需承担费用的离退休职工人数	0
--------	-----	-----------------	---

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	85
财务人员	30
营销人员	52
生产人员	588
研发技术人员	157

2、教育程度情况

教育类别	人数
博士学历	6
硕士学历	36
本科学历	235
大专学历	172
中专学历	103
其他	360

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、公司规范运作及法人治理完善情况

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。报告期，公司进一步完善和修订了《公司高管人员业绩考核奖励试行办法》，且经股东大会审议同意，公司已制订《年度业绩激励基金实施办法》，建立了公司业绩激励基金计提制度。

(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专职工作人员，在公司董事会秘书领导下，按照《公司信息披露事务管理制度》，依法履行信息披露义务，能够真实、准确、完整、及时、有效地披露相关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

报告期内，公司根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》、《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》要求，根据 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及上海证券交易所新修改发布的《上海证券交易所股票上市规则》，结合公司实际情况，对《公司总经理工作细则》进行了修改；为充分发挥审计委员会在公司年度报告编制和披露过程中的审查、监督作用，发挥独立董事在年度报告编制和披露方面的作用，制定了《公司董事会审计委员会年报工作制度》、《公司独立董事年报工作制度》。

## 2、公司治理专项活动情况

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（公告[2008]27号）、《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市部函[2008]116号）及云南证监局《关于进一步推进上市公司治理专项活动的通知》（云证监〔2008〕150号）的要求开展专项治理深入和巩固工作，对公司治理整改报告中所列整改事项的整改情况进行了说明，对公司治理专项活动整改情况进行了总结，并提出了持续改进问题的下一步改进计划，整改情况说明及整改情况总结报告在上海证券交易所网站及报纸进行披露。截止本报告期末，公司限期整改问题均已在限期内完成整改，持续改进问题均已取得了成效，公司治理整改报告中所列全部事项的整改工作均已完成。

公司治理是公司的一项长期的、持续性的工作，公司将不断根据相关法律法规及公司内外部环境的变化，不断地推进和完善公司的治理工作，建立健全各项内控制度，不断完善公司治理结构，提高公司规范运作水平，更好的保障公司持续、健康、稳定的发展。

## (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)	缺席原因及其他说明
董英	7	7	0	0	无
何玉林	7	7	0	0	无
王长勇	7	7	0	0	无

白书云	7	7	0	0	无
-----	---	---	---	---	---

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

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。

(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

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

(五) 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

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了相应的内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构的核实评价意见：详见年报附件。

(六) 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，严格执行《公司高管人员业绩考核奖励试行办法》。

按照《公司年度业绩激励基金实施办法》，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 2007 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，2007 年计提了 1116 万元激励基金，该笔激励基金本报告年度内暂未使用。

(七) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 3 月 21 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 3 月 22 日

公司于 2008 年 3 月 21 日召开 2007 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 2008 年 3 月 22 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、报告期内公司经营情况回顾

2008 年是公司历史上极具挑战，非同寻常的一年，受美国次贷危机引发的全球性金融危机的影响，世界经济增长已明显放缓，公司的生产经营经受了前所未有的考验。报告期内，公司累计实现营业收入 137,837.53 万元，同比增加 21,907.91 万元，增长幅度为 18.90%。累计实现营业利润-12,623.59 万元，同比下降 210.66%；累计实现归属于母公司净利润-8,540.50 万元，同比下降-178.75%。

#### (1) 报告期内公司面临的困难

报告期内，公司面临有色金属价格大幅下跌、市场需求萎缩、原材料价格剧烈波动、从紧货币政策、出口退税政策调整、劳动力价格大幅上涨等不利局面。贵金属价格大幅下跌，铂、钯、铑的价格本报告期末与本报告期初相比降幅为 42%-82%，镍金属价格本报告期末与期初相比降幅达到 63%。按照会计准则的要求，公司在本报告期末计提了大额的存货跌价准备；公司控股子公司云锡元江镍业有限责任公司遭遇了有史以来最艰难的时刻，本报告期内连续半年出现亏损，云锡元江镍业有限责任公司已于 2008 年 10 月停产检修，报告期内检修工作完成，但由于镍价持续低迷，云锡元江镍业有限责任公司继续停产。

#### (2) 报告期内公司采取的应对措施

2008 年，面对严峻的经济形势，公司果断审慎采取一系列措施积极应对，在市场开拓、自主创新、降低成本、控制费用、风险防控等各个环节制订应急方案，实现开源节流，挖潜增效。

一是加快周转降风险。公司抓危机研究，及时掌握信息、跟踪价格走势，严格按订单需求生产，加快存货周转速度，合理控制库存。实行贵金属延期采购，力争将损失减少到最少。抓生产成本管理力度，加快金属周转及废料处理。抓生产工艺优化固化，降低贵金属损耗量。

二是强化管理降成本。公司推行低成本战略，高管及部门负责人带头降薪，大幅削减机关管理费用和非生产性支出，严格控制周转流动资金规模，降低财务费用，不断降低采供成本。各部门集思广益，围绕降低费用想方设法内部挖潜。

三是多管齐下拓市场。积极推进品牌战略，以一流的产品和优质的服务争取更大的市场份额。积极推进大客户战略，锁定订单，扎实巩固与大客户长期合作关系。加快贵金属贸易和二次资源回收业务，积极向资源上游拓展，并通过短期贸易、介入贵金属衍生产品等多种方式加快运转，弥补贵金属跌价损失。通过寄发对帐函、欠款催收函等加强欠款管理，防范金融危机带来的风险。

四是自主创新调结构。利用公司自有资金加大科技投入，坚定不移地加大新技术、新工艺、新装备、新材料的应用及技术攻关。开发国家政策鼓励支持的产品，优化技术经济指标，提高产品附加值；加快新技术、新产品成果的转化速度和力度，推进重大创新创效项目实施，调整和提升产品结构。

五是同舟共济稳军心。面对危机，公司党政工团齐抓共管，通过干部会、支部大会、宣传动员等方式宣传、研究当前的经济形势和公司对策，营造众志成城、共渡难关的和谐氛围。公司坚持基层员工和核心骨干不降薪，保持队伍稳定，树立全体职工过紧日子的思想，坚定战胜困难的信心。同时，公司不断健全激励机制，严格员工绩效考核，进一步提高劳动生产率。

公司通过一系列措施的落实，下半年，贵金属产业在危机中保持了平稳的发展趋势：重点产品和新产品的市场开发顺利推进；生产组织管理落实到位，生产周期有效缩短；科技创新能力不断提升，新增授权专利 15 项，并为神舟系列飞船成功发射做出新的贡献，常规产品标准覆盖率达 95%，多种产品荣获“国家重点新产品”称号；重点项目红土镍矿实验室建成并投入使用，顺利完成工业化试验项目建设；深入开展“管理年”活动，被列为省第一批创新型试点企业；和谐企业构建收到实效，公司进入“昆明地区百强企业”，领导及员工荣获“第十一届全国人大代表”、“昆明市第九届优秀企业家”、“科技创新领军人”、“奥运火炬手”等多项殊荣。贵研呈现出蓬勃向上、和谐发展的良好局面。

#### (3) 报告期内主要经营成果分析：

2008 年，公司累计实现营业收入 137,837.53 万元，同比增加 21,907.91 万元，增长 18.90%。累计实现营业利润-12,623.59 万元，同比减少 24,031.19 万元，下降 210.66%；累计实现归属于母公司净利润-8,540.50 万元，同比减少 19,384.92 万元，下降-178.75%。

单位：元

项目	2008 年	2007 年	增量	增比 (%)
一、营业收入	1,378,375,320.56	1,159,296,177.29	219,079,143.27	18.90
二、营业利润	-126,235,937.34	114,075,943.30	-240,311,880.64	-210.66
三、净利润	-90,477,572.99	111,288,498.99	-201,766,071.98	-181.30
归属于上市公司股东的净利润	-85,404,998.17	108,444,186.81	-193,849,184.98	-178.75

a、营业收入增长的原因分析：

本报告期，公司加大贵金属产品市场开发力度，扩大业务规模，克服了下半年金属价格大幅下跌，公司控股子公司云锡元江镍业有限责任公司停产检修，镍产品收入大幅下降的不利影响，使得主营业务收入同比上升。其中，贵金属环保及催化功能材料销售收入同比增长 82.96%，贵金属贸易同比增长 101.91%。

b、营业利润降低的主要原因分析：

①本报告期，镍产品受到价格下跌及停产检修的影响，销售收入下降 37.73%，镍产品主营业务利润为 3,239.74 万元，比上年同期的 16,260.27 万元减少 13,020.53 万元，下降 80.08%。

②本报告期，受全球性金融危机的影响，金属价格大幅下跌，导致生产周转原料大幅跌价，2008 年计提存货跌价准备 11,924.71 万元。

③本报告期，由于公司贷款规模增大，其中：长期借款同比增加 13,700 万元，加上同类贷款利率水平提高，使报告期财务费用为 3,415.97 万元，比上年同期的 1,333.48 万元增加 2,082.49 万元，增幅为 156.17%。

(4) 公司主营业务及其经营状况分析：

a、主营业务分行业、分产品构成情况：

分行业或分产品	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 (%)
分产品						
贵金属高纯材料	78,540,704.48	76,595,463.91	2.48	-8.01	-10.16	增加 1.31 个百分点
贵金属特种功能材料	428,473,457.16	411,484,346.58	3.97	23.07	20.41	减少 1.96 个百分点
贵金属信息功能材料	41,279,495.17	39,623,344.77	4.01	-17.93	-17.51	减少 3.41 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	390,198,948.14	348,456,527.68	10.7	82.96	48.94	减少 5.87 个百分点
贵金属贸易	207,394,003.79	202,572,951.99	2.32	101.91	51.53	减少 2.08 个百分点
镍矿产品	217,618,539.26	181,715,525.70	16.5	-37.73	-0.25	减少 31.38 个百分点

本年度主营业务收入总额较上年同期增长 18.64%，主要原因为贵金属业务规模扩大，销售数量有所上升，相应的主营业务收入和成本有较大提升。

b、主营业务分地区情况表

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	1,293,570,275.32	21.30
国外	69,934,872.68	-15.63

出口销售同比下降 15.63%主要是 2008 年 8 月国家取消白银的出口退税，公司白银出口下降。

(5) 报告期公司主要资产构成情况

项目	2008 年		2007 年		增比%
	金额 (元)	占总资产比例 (%)	金额 (元)	占总资产比例 (%)	
应收票据	72,317,021.29	5.38	49,547,873.10	3.98	45.95

应收账款	87,455,400.99	6.51	87,967,300.20	7.07	-0.58
预付款项	6,023,996.45	0.45	14,948,558.27	1.20	-59.70
其他应收款	9,393,873.32	0.70	5,418,847.94	0.44	73.36
存货	189,023,636.61	14.06	239,225,403.73	19.22	-20.99
固定资产	632,515,285.81	47.05	477,691,084.82	38.37	32.41
在建工程	37,033,443.18	2.75	105,539,408.08	8.48	-64.91
工程物资	2,457,283.99	0.18	10,242,009.08	0.82	-76.01
无形资产	53,493,605.62	3.98	55,420,817.42	4.45	-3.48
长期待摊费用	3,630,460.68	0.27	2,026,489.14	0.16	79.15
递延所得税资产	20,930,045.96	1.56	907,415.11	0.07	2,206.56
短期借款	205,146,484.91	15.26	232,812,968.85	37.87	-11.88
应付票据	4,355,921.25	0.32	2,548,700.46	2.97	70.91
预收款项	21,111,011.28	1.57	15,256,995.49	2.48	38.37
应付职工薪酬	28,374,667.74	2.11	20,106,284.74	47.68	41.12
应交税费	6,844,358.75	0.51	11,607,537.35	7.8	-41.04
应付利息	2,046,225.39	0.15	922,444.24	0.15	121.83
其他应付款	153,410,488.41	11.41	32,923,660.43	106.36	365.96
长期借款	187,000,000.00	13.91	50,000,000.00	8.13	274.00
递延所得税负债	75,000.00	0.01	100,177.50	0.02	-25.13
资产总额	1,344,230,303.69	100.00	1,244,799,091.45	100.00	7.99

a、本报告期，应收票据同比增长 45.95%，主要是销售增长，销售回款中票据比例有所增加。

b、本报告期，预付账款同比下降 59.70%，主要原因是上年预付的工程款在本期结算转入在建工程或固定资产。

c、本报告期，其他应收款同比增长 73.36%，主要原因是应收昆明贵研房地产公司拆迁补偿费 402.44 万元，该款项已按合同约定在 2009 年 2 月收回。

d、本报告期，存货净值减少 20.99%，减少的主要原因是本期计提存货跌价准备 11,924.71 万元。

e、本报告期，固定资产同比增长 32.41%，在建工程和工程物资同比分别下降 64.91%、76.01%。主要原因是公司部分厂房及配套设施建设投资项目部分竣工，转入固定资产 2,536.60 万元；镍矿改扩建项目转入固定资产 15,177.72 万元。

f、本报告期，长期待摊费用同比增长 79.15%，主要是公司控股子公司云锡元江镍业有限责任公司本期支付公路使用权所致。

g、本报告期，递延所得税资产同比增加 2,002.26 万元。原因是贵金属价格及镍产品价格大幅下跌，计提存货跌价准备 11,924.71 万元所致。

h、本报告期，应付票据同比增长 70.91%，主要原因是公司票据结算业务增长。

i、本报告期，预收账款同比增长 38.37%，主要原因是贵金属产品的预收货款增加。

j、本报告期，应付职工薪酬同比增长 41.12%，主要原因是职工部分薪酬待年终考核后在次年发放。

k、本报告期，应付利息同比增长 121.83%，原因是公司贷款规模增大，贷款利率上升，期末计提的应付利息增加所致。

1、本报告期，其他应付款同比增长 365.96%，主要原因是云锡元江镍业有限责任公司向云南锡业(集团)有限责任公司借款 1 亿元所致。

(6) 报告期公司费用同比发生重大变动分析：

单位：元

项目	2008 年	2007 年	增量	增比%
销售费用	14,052,494.08	15,906,400.98	-1,853,906.90	-11.66
管理费用	58,894,235.39	83,350,167.39	-24,455,932.00	-29.34
财务费用	34,159,721.85	13,334,812.25	20,824,909.60	156.17

资产减值损失	120,718,152.95	451,371.54	120,266,781.41	26,644.74
所得税费用	-17,527,191.17	5,911,748.89	-23,438,940.06	-396.48

a、本报告期，公司严格控制成本费用，加强期间费用管理，销售费用和管理费用均有下降。

b、本报告期，由于公司贷款规模增大，其中：长期借款同比增加 13,700 万元，加上同类贷款利率水平提高，使报告期财务费用同比增加 2,082.49 万元，增幅为 156.17%。

c、本报告期，因贵金属价格及镍产品价格大幅下跌，计提存货跌价准备 11,924.71 万元，导致资产减值损失同比增加 12,026.68 万元，增幅较大。

d、本报告期，因计提资产减值损失同比增加 12,026.68 万元，导致递延所得税资产增加，所得税费用降低。

(7) 报告期公司现金流量同比发生变动分析：

单位：元

项目	本年数	上年数	增量	增比 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-15,555,845.33	125,410,659.81	-140,966,505.14	-112.40
投资活动产生的现金流量净额	-66,855,912.77	-177,817,513.22	110,961,600.45	-62.40
筹资活动产生的现金流量净额	116,504,123.33	108,337,450.62	8,166,672.71	7.54

a、报告期，经营活动现金流量净额同比下降 112.40%，主要原因是镍产品价格下跌，销售萎缩，10 月起停产检修，贡献的经营现金流量净额同比减少 16,756.95 万元，下降 120.93%；另贵金属产品业务规模扩大，采购原料支付的现金增加以及以票据结算的业务增长也导致经营现金流量净额减少。

b、报告期，投资活动产生的现金流量净额同比减少 11,096.16 万元，主要原因是报告期固定资产投资减少。

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，以少、小、精为特点，在很多领域有不可替代的作用，是发展高新技术产业的重要支柱，并被发达国家作为战略物资加以储备，是人类社会可持续发展的关键材料之一。在国际金融危机对中国实体经济影响日益加深的背景下，国务院相继召开常务会议，审议并原则通过了汽车、钢铁、装备制造、船舶工业、电子信息、轻工、石化、有色金属产业等十大产业调整振兴规划，长远来看，规划的贯彻和实施，必将推动科技和工业的新一轮结构调整和产业升级，尤其在新能源和环境保护、治理方面，贵金属显示了巨大的应用前景，为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。由于受到美国次贷危机的影响，不锈钢等相关行业对镍的需求在短期内有较大影响，从较长时期来看，国家十大产业调整和振兴规划有利于刺激钢铁、化工、能源等下游行业的需求。

(2) 未来公司发展挑战和机遇

从行业形势来看，全球经济衰退和金融系统的去杠杆化进程，不支持大宗商品价格上涨。受经济不景气的影响，贵金属和镍产品市场将受到很大影响。

针对严峻的局面，既要看到危机造成的影响和带来的困难，也要看到自身优势和机遇，树立战胜困难的信心。随着世界各国稳定经济政策的出台及效应的逐步显现，世界经济体增长放慢的趋势将有所缓和。我国政府积极的政策部署和 4 万亿的投资拉动，将继续推动中国经济持续健康发展。有色金属、装备制造，电子信息等十大产业调整和振兴规划，将有力推进产业结构调整和优化升级。公司经过八年市场化、企业化、产业化的磨砺，在思想观念、知识、技术、人才、资本、文化等方面积累了经验，竞争优势不断增强。

3、 新年度经营计划

2009 年，公司拟计划生产贵金属产品 90 吨左右，暂不安排镍矿产品生产计划，按照 2009 年初的市场价格，预计全年实现营业收入 8 亿元左右。为实现上述经营计划公司将用科学发展观统领全局，以发展为第一要务，转变发展观念，创新发展模式，提升发展质量，实现公司持续稳健发展。

(1) 夯实基础管理，挖潜增效，管理效率和管理质量上新台阶

持续推进“管理年”活动，加强企业内控体系建设，全面夯实各项基础管理工作，有效化解高成本压力。加强原料及物资采供管理，购销联动，合理控制库存。加强生产节能降耗管理，加强财务管理，强化预算管理，强化期间费用控制，降低财务费用。加强项目建设过程监管，降低建设成本，提高投资效益。加强节能减排管理，强化现场管理，提高设备运行效率，做好节水节电工作。加强用工成本管理，严格定编定员，严格员工绩效考核。加强对国家政策的分析研究，积极争取节能减排、循环经济项目资金、技术创新资金、福利退税等国家各项优惠政策。加强与金融部门联系，拓宽融资渠道。

(2) 创新经营思路，提质降本增效，进一步提升公司创效能力

实施以技术创新、战略营销、科学管理为核心的市场战略，进一步巩固和开拓产品市场，积极发展贸易市场，扩大国防用品市场。加强客户管理和合同管理，促进资金回笼，降低销售风险。不断健全营销激励体制，促进营销质量稳步提升。立足主导产品、定位主要行业、细分主要市场、开发主要客户，进一步扩大市场占有率。

优化生产流程、创新技术工艺，提升生产效率。云锡元江镍业有限责任公司坚定不移地将提高综合回收率作为头等大事抓好。组织好精炼厂的试验工作，争取尽快恢复生产。

(3) 持续推进科技创新，构筑产业发展新局面

坚持走自主创新、集成创新，引进、消化、吸收再创新之路，实现新的跨越。加大科研开发资金的投入力度，继续自主投入 R&D 基金，重点开展弥散强化材料等新产品、新技术项目研究。全力推进红土镍矿冶炼转底炉直接还原技术开发及应用，力争获得准确可靠的技术经济指标，为镍产业的发展提供技术保障。

(4) 把握发展机遇，拓展新的经济增长点

统筹规划贵金属高新技术产业布局，积极探寻一批符合国家产业政策、市场前景好的产业化项目集群。寻找战略合作伙伴，选取基础好、发展势头明显的项目，开展对外合作，形成新的经济增长点。

(5) 依靠职工凝聚力量，构建同呼吸共命运的和谐企业文化

深入贯彻落实科学发展观，切实把科学发展观转化为贵研应对危机、解决问题、促进工作、助推产业的实际行动。加强班子建设，团结和带领干部职工克服困难，共渡难关。组织好职工经济技术创新创效活动，促进职工劳动技能提升，激发广大职工为企业发展建功立业的热情。以人为本，让发展的成果惠及群众，凝聚力量、促进发展，努力形成上下齐心搞建设、众志成城度难关的和谐局面。

4、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

5、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

6、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内公司投资额	9,832.22
报告期内公司投资额比上年增减数	-2,931.47
报告期内公司投资额增减幅度(%)	-22.97

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(%)
昆明贵研催化剂有限责任公司	汽车尾气催化剂、汽车尾气净化器、催化剂及其中间产品的生产和销售	76.96
云锡元江镍业有限责任公司	镍及其他有色金属、黑色金属、稀贵金属、非金属等矿产资源开发、加工、销售；新材料开发生产、技术研发等	98.00
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	20.00

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2003	首次发行	25,932.20	41.80	22,390.78	3,541.42	存放银行
合计	/	25,932.20	41.80	22,390.78	3,541.42	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	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	是否符合计划进度	产生收益情况
汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目	否	9,739.00	7,000.00	7,000.00		是	2,722.00
高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目	否	4,608.00	6,935.93	5,646.49	1,289.44	否	811.00
真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目	否	4,689.00	6,293.32	5,230.70	1,062.62	否	603.00
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	否	4,568.00	3,321.68	2,578.74	742.94	否	168.00
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	否	4,788.00	1,934.85	1,934.85		否	0.00
合计		28,392.00	25,485.78	22,390.78	3,095.00		4,304.00

“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目”，“高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目”，“真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目”，“信息产业用厚膜电子浆料产业化项目”已完工验收并投入生产。“氨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

“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建设投资项目”截至本报告期末累计完成投资 7,340.98 万元。现主体工程建设和配套设施建设已完成，正进行工程的竣工验收结算工作，部分工程已转固。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已竣工验收，转入固定资产 15,177.72 万元。

(三) 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

1. 合并报表中，抵销子公司盈余公积差错事项调整，期初盈余公积减少 12,438,166.74 元，未分配利润增加 12,438,166.74 元，所有者权益合计数不变。

2. 经云南省国家税务局云国税函[2008]61 号文批准，本公司 2006-2007 年度技术改造项目采购国产设备投资准予抵免企业所得税 2,190,006.80 元。经审核，2007 年度可抵免的企业所得税为 766,724.46 元，故此汇算应交的企业所得税较上年计提数少 766,724.46 元；本公司对 2007 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 766,724.46 元，调增归属于母公司所有者权益 766,724.46 元。

3. 经云地税二[2007]117 号文《云南省地方税务局关于云锡元江镍业有限责任公司国产设备投资抵免企业所得税的批复》，公司控股子公司云锡元江镍业有限责任公司 2006-2007 年度技术改造项目采购国产设备投资准予抵免企业所得税 12,298,782.16 元。经审核，2007 年度可抵免所得税为 11,428,755.71 元；此外更正了 2007 年度应交增值税处理差错 42,833.41 元；故此汇算应交的企业所得税较上年计提数少 11,428,755.71 元，期初应交增值税增加 42,833.41 元。子公司对 2007 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 11,428,755.71 元，调增应交税费和管理费用 42,833.41 元。调增归属于母公司所有者权益 11,158,203.83 元，调增少数股东权益 227,718.47 元。

上述会计差错更正对期初合并报表相关项目的影响如下（2007 年 12 月 31 日）：

报表项目	重述前	重述后	调整数
应交税费	23,760,184.11	11,607,537.35	-12,152,646.76
盈余公积	53,416,297.08	42,172,388.05	-11,243,909.03
未分配利润	125,728,409.28	148,897,246.60	23,168,837.32
归属于母公司所有者权益	587,199,182.16	599,124,110.45	11,924,928.29
少数股东权益	30,726,525.22	30,954,243.69	227,718.47
管理费用	83,307,333.98	83,350,167.39	42,833.41
所得税费用	18,107,229.06	5,911,748.89	-12,195,480.17
净利润	99,135,852.23	111,288,498.99	12,152,646.76
归属于母公司所有者的净利润	96,519,258.51	108,444,186.81	11,924,928.30
少数股东损益	2,616,593.72	2,844,312.18	227,718.46

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届第七次会议	2008 年 2 月 25 日	审议通过《公司 2007 年度总经理工作报告》、《公司 2007 年度董事会报告》、《关于公司 2007 年度财务决算报告的预案》、《关于公司 2007 年度利润分配的预案》、《关于公司 2008 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》、《关于公司为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》、《关于公司为云锡元江镍业有限责任公司 1.5 亿元银行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》、《关于工程建设投资涉及一般借款的借款费用资本化议案》、《关于对 2007 年期初资产负债表相关项目及金额变更或调整的议案》、《关于会计差错更正的议案》、《关于公司 2007 年业绩激励基金计提方案的议案》、《关于公司 2007 年业绩激励基金使用计划的预案》、《关于〈公司高管人员业绩考核试行办法〉的议案》、《关于〈公司独立董事年报工作制度〉的议案》、《关于〈公司审计委员会年报工作制度〉的议案》、《关于修改〈公司总经理工作细则〉的议案》、《关于设立审计部的议案》、《关于张国庆先生辞去公司副总经理职务的议案》、《关于更换公司证券事务代表的议案》、《关于〈公司董事会内部控制自我评估报告〉的议案》、《关于将 2007 年度独立董事述职报告提交股东大会审议的预案》、《公司 2007 年年度报告全文及摘要》、《关于召开公司 2007 年度股东大会的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 2 月 27 日

第三届第八次会议	2008 年 4 月 29 日	审议通过《公司 2008 年一季度报告》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 30 日
第三届第九次会议	2008 年 5 月 20 日	审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于公司与昆明贵研房地产开发有限公司关联交易合同的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 5 月 22 日
第三届第十次会议	2008 年 7 月 23 日	审议通过《贵研铂业股份有限公司关于进一步推进治理专项活动整改情况的说明》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 7 月 25 日
第三届第十一次会议	2008 年 8 月 8 日	审议通过《贵研铂业股份有限公司 2008 年半年度报告及摘要》、《关于修改〈公司章程〉的预案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 8 月 9 日
第三届第十二次会议	2008 年 10 月 30 日	审议通过《关于公司 2008 年第三季度报告及摘要的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 10 月 31 日
第三届第十三次会议	2008 年 12 月 17 日	审议通过《关于公司向银行申请固定资产贷款的议案》	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2008 年 12 月 19 日

## 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。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工作。2008 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 2008 年 2 月 25 日公司 2007 年度股东大会批准，以公司总股本 8595 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.28 元(含税)，每 10 股送 1 股红股(含税)，每 10 股转增 2 股。公司在 2008 年 4 月 30 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 2007 年利润分配及资本公积金转增股本实施公告，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，公司按计划实施了利润分配及资本公积金转增股本方案。

(2) 根据 2008 年 2 月 25 日公司 2007 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，为云锡元江镍业有限责任公司为期一年的 1.5 亿元银行贷款提供担保，计提了 2007 年业绩激励基金并暂不使用，2008 年与日常经营相关的日常关联交易严格按照股东大会审议通过的协议及合同执行。

## 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，并不断加强与年审会计师的沟通，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 2008 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工作。

(2) 公司董事会财务/审计委员会于 2008 年 2 月 25 日在公司二楼小会议室召开了财务/审计委员会第三届第一次会议，全体委员参加了会议，会议以全票同意通过了《公司 2007 年年度报告全文及摘

要》、《关于公司 2007 年度财务决算报告的预案》、《关于公司 2007 年度利润分配的预案》、《关于公司 2008 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》(关联董事回避表决)、《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》、《关于公司为云锡元江镍业有限责任公司 1.5 亿元银行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》、《关于工程建设投资涉及一般借款的借款费用资本化议案》、《关于对 2007 年期初资产负债表相关项目及金额变更或调整的议案》、《关于会计差错更正的议案》、《关于〈公司董事会内部控制自我评估报告〉的议案》、《关于设立审计部的议案》，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，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。

#### 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。2008 年公司董事会薪酬/人事委员会审查了 2007 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 2008 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 2008 年 2 月 25 日在公司二楼小会议室召开了薪酬/人事委员会第三届第一次会议，全体委员参加了会议，经大会审议，一致通过以下预（议）案：《关于公司 2007 年度激励基金计提方案的预案》、《关于公司 2007 年度激励基金使用计划的预案》、《关于〈公司高管人员业绩考核试行办法〉的议案》、同意《关于张国庆先生辞去公司副总经理职务的议案》。会议认为，上述议案符合公司生产经营的实际需要，并决定将：《关于公司 2007 年度激励基金计提方案的预案》、《关于公司 2007 年度激励基金使用计划的议案》、《关于〈公司高管人员业绩考核试行办法〉的议案》以及《关于张国庆先生辞去公司副总经理职务的议案》提交公司董事会审议。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

#### (六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	调整后合并报表归属于公司普通股股东的净利润	比率(%)
2007	11,001,600.00	108,444,186.81	10.14
2006	6,876,000.00	31,901,520.57	21.55
2005	0.00	32,497,906.85	0

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
<p>公司第三届监事会第二次会议于 2008 年 2 月 25 日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。</p>	<p>会议经审议表决，一致通过《公司 2007 年度监事会报告》、《关于公司 2007 年度财务决算报告的预案》、《关于公司 2007 年度利润分配的预案》、《关于公司 2008 年度与日常经营相关的关联交易协议及合同的预案》、《关于公司为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》、《关于公司为云锡元江镍业有限责任公司 1.5 亿元银行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》、《关于工程建设投资涉及一般借款的借款费用资本化议案》、《关于公司 2007 年度业绩激励基金计提方案的议案》、《关于公司 2007 年度业绩激励基金使用计划的预案》、《关于〈公司高管人员</p>

	业绩考核试行办法》的预案》、《关于〈公司董事会内部控制自我评估报告〉的议案》、《公司 2007 年年度报告全文及摘要》。
公司第三届监事会第三次会议于 2008 年 4 月 29 日以通讯表决的方式举行。会议由监事会主席沈洪忠先生主持，全体监事参加了会议。	会议经审议表决，一致通过《公司 2008 年第一季度报告》。
公司第三届监事会第四次会议于 2008 年 5 月 20 日以通讯表决的方式举行。会议由监事会主席沈洪忠先生主持，全体监事参加了会议。	会议经审议表决，一致通过《关于公司与昆明贵研房地产开发有限公司关联交易合同的议案》。
公司第三届监事会第五次会议于 2008 年 8 月 8 日以通讯表决的方式举行。会议由监事会主席沈洪忠先生主持，全体监事参加了会议。	会议经审议表决，一致通过《公司 2008 年半年度报告及摘要》。
公司第三届监事会第六次会议于 2008 年 10 月 30 日以通讯表决的方式举行。会议由监事会主席沈洪忠先生主持，全体监事参加了会议。	会议经审议表决，一致通过《公司 2008 年第三季度报告》。

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》、《公司监事会议事规则》等相关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行法律、法规赋予的职责，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了监督，对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，并召开了五次会议，对公司的重大事项进行了认真审议。

(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的对公司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。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内，经监事会认真核查，公司财务报告未被中和正信会计师事务所出具非标意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期内，经监事会认真核查，公司未披露盈利预测，不存在公司利润实现与预测存在较大差异的情况。

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) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

本年度公司无收购资产事项。

2、出售资产情况

本年度公司无出售资产事项。

3、资产置换情况

本年度公司无资产置换事项。

4、吸收合并情况

本年度公司无吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
云南个旧有色冶化有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购材料	按市场价定价	32,676,955.56	3.91
云锡供水建筑安装工程公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	21,304,934.61	19.65
云锡通达工程有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	16,404,716.98	15.13
个旧广联建筑安装工程有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	15,850,114.20	14.62
合计				/	86,236,721.35	

2、关联方债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
云南锡业集团(控股)有限责任公司	母公司			21,108.58	21,108.58

3、其他重大关联交易

(1) 云南锡业集团(控股)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 1,783 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 4,000 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 5,600 万元。（4）公司搬迁位于昆明市北二环路核桃箐工作区，经委托评估并协商得到昆明贵研房地产开发有限公司设备搬迁补偿费 4,024,400.00 元；（5）云锡元江镍业有限责任公司与昆明贵金属研究所于 2008 年 8 月签订了《镍冶炼转底炉直接还原技术开发及应用》合同及其补充合同。云锡元江镍业有限责任公司应支付昆明贵金属研究所研究经费 500 万元，2008 年已经支付了 250 万元。（6）2008 年 3 月 12 日、3 月 18 日云锡元江镍业有限责任公司向贵研房地产开发有限公司分别借款 2,000 万元和 1,000 万元，于 2008 年 4 月 1 日归还，同时支付借款利息 142,050.00 元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民

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	17,400.00
报告期末对子公司担保余额合计	9,600.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	9,600.00
担保占公司净资产的比例	17.87

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>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）。</p> <p>(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</p>	<p>本报告期内，云南锡业集团（控股）有限责任公司严格履行了上述承诺。</p>

<p>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。</p>	
---	--

根据中和正信会计师事务所出具的中和正信审字（2008）第 5-25 号审计报告，云锡元江镍业有限责任公司 2007 年度的净利润为 94,617,962.13 元，云南锡业集团（控股）有限责任公司无需以现金形式补足云锡元江镍业有限责任公司 2007 年度净利润差额。根据中和正信会计师事务所出具的中和正信审字（2009）第 5-73 号审计报告，云锡元江镍业有限责任公司 2008 年度净利润为-37,980,910.98 元，云南锡业集团（控股）有限责任公司需以现金形式补足云锡元江镍业有限责任公司 2008 年度净利润差额 56,980,910.98 元，云南锡业集团（控股）有限责任公司已出具履行上述承诺的承诺函。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中和正信会计师事务所有限公司	中和正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		40
境内会计师事务所审计年限		9

（九）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）其他重大事项的说明

1、从 2008 年 10 月 1 日起，公司控股子公司云锡元江镍业有限责任公司开始停产，本事项刊登在 2008 年 9 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

2、在公司完成 2007 年度利润分配后，公司注册资本从 8595 万元增加至 11173.5 万元，本事项刊登在 2008 年 10 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

（十一）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
控股子公司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	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 年度年报及其摘要公告	《上海证券报》D30、D31《中国证券报》D011、D012《证券时报》C9、C12	2008 年 2 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
三届七次董事会决议公告	《上海证券报》D30《中国证券报》D011《证券时报》C9	2008 年 2 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
三届二次监事会决议公告	《上海证券报》D30《中国证券报》D011《证券时报》C9	2008 年 2 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
2008 年关联交易公告	《上海证券报》D30《中国证券报》D003《证券时报》C4	2008 年 2 月 29 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
2008 年度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	2008 年 2 月 29 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	<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 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》39《中国证券报》C007《证券时报》C5	2008 年 3 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
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	<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
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	<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
三届九次董事会决议公告	《上海证券报》D10《中国证券报》A03《证券时报》C8	2008 年 5 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
公司与昆明贵研房地产开发有限公司、昆明贵金属研究所关联交易公告	《上海证券报》D10《中国证券报》A03《证券时报》C8	2008 年 5 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
国产设抵税进展情况的公告	《上海证券报》22《中国证券报》C006《证券时报》C4	2008 年 5 月 31 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
贵研铂业 2008 年半年度业绩预减公告	《上海证券报》D18《中国证券报》D006《证券时报》B12	2008 年 7 月 9 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
三届十次董事会决议公告	《上海证券报》C10《中国证券报》A19《证券时报》D16	2008 年 7 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
三届十一次董事会决议公告	《上海证券报》21《中国证券报》C35《证券时报》B17	2008 年 8 月 9 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
2008 年半年度报告	《上海证券报》21《中国证券报》C35《证券时报》B17	2008 年 8 月 9 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
贵研铂业关于未受地震影响的公告	《上海证券报》C15《中国证券报》C03《证券时报》D8	2008 年 9 月 2 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

关于控股子公司元江镍业公司停产检修的公告	《上海证券报》C3《中国证券报》D03《证券时报》B8	2008年9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
贵研铂业2008年三季度业绩预减公告	《上海证券报》5《中国证券报》C03《证券时报》B8	2008年10月11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有限责任公司重大关联交易事项的公告	《上海证券报》C51《中国证券报》B07《证券时报》D40	2008年10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
关于注册资本变更的公告	《上海证券报》C51《中国证券报》B07《证券时报》D40	2008年10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
三届十二次董事会决议公告	《上海证券报》C26《中国证券报》D16《证券时报》D5	2008年10月31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
三届十三次董事会决议公告	《上海证券报》C32《中国证券报》D05《证券时报》D4	2008年12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

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中和正信会计师事务所有限公司 注册会计师 鲍 琼、王著琴审计，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(2009)第 5—72 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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 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。

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 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 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

2009 年 4 月 1 日

(二) 财务报表

合并资产负债表  
2008 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	7.1	229,356,249.79	195,263,884.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	7.2	72,317,021.29	49,547,873.10
应收账款	7.3	87,455,400.99	87,967,300.20
预付款项	7.5	6,023,996.45	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	7.4	9,393,873.32	5,418,847.94
买入返售金融资产			
存货	7.6	189,023,636.61	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		593,570,178.45	592,371,867.80
<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	7.8	600,000.00	600,000.00
投资性房地产			
固定资产	7.9	632,515,285.81	477,691,084.82
在建工程	7.10	37,033,443.18	105,539,408.08
工程物资	7.11	2,457,283.99	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	7.12	53,493,605.62	55,420,817.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7.13	3,630,460.68	2,026,489.14
递延所得税资产	7.14	20,930,045.96	907,415.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		750,660,125.24	652,427,223.65
资产总计		1,344,230,303.69	1,244,799,091.45
<b>流动负债:</b>			
短期借款	7.16	205,146,484.91	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	7.17	4,355,921.25	2,548,700.46
应付账款	7.18	35,126,470.12	38,234,233.81
预收款项	7.19	21,111,011.28	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	7.20	28,374,667.74	20,106,284.74
应交税费	7.21	6,844,358.75	11,607,537.35
应付利息		2,046,225.39	922,444.24
应付股利	7.22	246,448.93	246,448.93
其他应付款	7.23	153,410,488.41	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			57,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		456,662,076.78	411,659,274.30
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	7.24	187,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款	7.25	102,778,124.84	95,505,756.26
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	7.26	75,000.00	100,177.50
其他非流动负债		60,520,920.93	57,455,529.25
非流动负债合计		350,374,045.77	203,061,463.01
负债合计		807,036,122.55	614,720,737.31
<b>股东权益:</b>			
股本	7.27	111,735,000.00	85,950,000.00
资本公积	7.29	304,914,475.80	322,104,475.80
减:库存股			
盈余公积	7.30	42,172,388.05	42,172,388.05
一般风险准备			
未分配利润	7.31	52,490,648.43	148,897,246.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		511,312,512.28	599,124,110.45
少数股东权益	7.27	25,881,668.86	30,954,243.69
股东权益合计		537,194,181.14	630,078,354.14
负债和股东权益合计		1,344,230,303.69	1,244,799,091.45

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  
2008 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		199,455,782.05	144,640,084.36
交易性金融资产			
应收票据		53,251,645.04	15,977,873.10
应收账款	8.1	48,612,949.23	50,269,905.59
预付款项		3,309,108.99	2,907,477.94
应收利息			
应收股利			8,524,233.45
其他应收款	8.2	7,166,058.34	3,117,689.39
存货		101,471,311.27	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		413,266,854.92	355,470,533.37
<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	8.3	168,676,420.10	168,676,420.10
投资性房地产			
固定资产		194,270,797.66	176,615,883.76
在建工程		36,830,690.19	47,920,583.62
工程物资		2,457,283.99	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		29,596,646.52	30,256,985.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,598,625.97	675,312.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		440,430,464.43	427,446,835.29
资产总计		853,697,319.35	782,917,368.66
<b>流动负债:</b>			
短期借款		91,316,484.91	96,982,968.85
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,283,826.19	19,326,444.17
预收款项		17,758,918.67	8,247,084.34
应付职工薪酬		26,078,353.13	17,742,761.90
应交税费		6,617,753.55	6,344,404.92
应付利息		779,647.22	417,900.14
应付股利			
其他应付款		1,994,058.36	3,798,366.39
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		157,829,042.03	189,859,930.71
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		187,000,000.00	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		296,822.55	296,822.55
其他非流动负债		58,585,624.93	56,593,624.97
非流动负债合计		245,882,447.48	106,890,447.52
负债合计		403,711,489.51	296,750,378.23
<b>股东权益:</b>			
股本		111,735,000.00	85,950,000.00
资本公积		304,900,934.69	322,090,934.69
减:库存股			
盈余公积		42,172,388.05	42,172,388.05
未分配利润		-8,822,492.90	35,953,667.69
外币报表折算差额			
股东权益合计		449,985,829.84	486,166,990.43
负债和股东权益合计		853,697,319.35	782,917,368.66

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

2008年1—12月

编制单位:贵研铂业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,378,375,320.56	1,159,296,177.29
其中:营业收入	7.32	1,378,375,320.56	1,159,296,177.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,504,935,845.92	1,045,220,233.99
其中:营业成本	7.32	1,270,957,880.94	925,823,152.20
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	7.33	6,153,360.71	6,354,329.63
销售费用		14,052,494.08	15,906,400.98
管理费用		58,894,235.39	83,350,167.39
财务费用		34,159,721.85	13,334,812.25
资产减值损失	7.35	120,718,152.95	451,371.54
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
投资收益(损失以“-”号填列)	7.34	324,588.02	0

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）		-126,235,937.34	114,075,943.30
加：营业外收入	7.36	18,730,731.31	8,343,352.29
减：营业外支出	7.37	499,558.13	5,219,047.71
其中：非流动资产处置净损失		0	3,277,498.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-108,004,764.16	117,200,247.88
减：所得税费用	7.38	-17,527,191.17	5,911,748.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,477,572.99	111,288,498.99
归属于母公司所有者的净利润		-85,404,998.17	108,444,186.81
少数股东损益		-5,072,574.82	2,844,312.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.76	0.97
（二）稀释每股收益		-0.76	0.97

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

### 母公司利润表

2008 年 1—12 月

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,000,017,469.94	683,144,624.58
减：营业成本		956,238,847.97	640,691,263.55
营业税金及附加		1,918,232.18	1,246,217.32
销售费用		6,818,438.13	5,412,728.85
管理费用		20,254,923.65	33,819,900.05
财务费用		16,501,752.73	5,077,759.62
资产减值损失		52,891,683.94	1,114,098.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		324,588.02	12,075,997.39
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）		-54,281,820.64	7,858,654.07
加：营业外收入		14,642,084.93	8,074,263.03
减：营业外支出		198,417.50	111,058.54
其中：非流动资产处置净损失		0	1,216.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,838,153.21	15,821,858.56
减：所得税费用		-6,063,592.62	1,607,342.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,774,560.59	14,214,516.00

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  
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		1,445,228,239.79	1,202,392,307.88
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		1,750,455.93	11,417,011.47
收到其他与经营活动有关的现金	7.41	24,712,831.28	22,935,974.42
经营活动现金流入小计		1,471,691,527.00	1,236,745,293.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,359,656,496.05	947,512,760.80
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		55,560,166.17	61,619,379.38
支付的各项税费		40,419,892.74	54,310,476.08
支付其他与经营活动有关的现金	7.41	31,610,817.37	47,892,017.70
经营活动现金流出小计		1,487,247,372.33	1,111,334,633.96
经营活动产生的现金流量净额		-15,555,845.33	125,410,659.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		324,588.02	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,223,151.88	1,138,807.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		21,547,739.90	1,138,807.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,403,652.67	178,956,320.67
投资支付的现金		20,000,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		88,403,652.67	178,956,320.67
投资活动产生的现金流量净额		-66,855,912.77	-177,817,513.22
<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		725,000,000.00	265,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		725,000,000.00	265,500,000.00
偿还债务支付的现金		576,270,550.00	137,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,225,326.67	19,042,549.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	620,000.00
筹资活动现金流出小计		608,495,876.67	157,162,549.38
筹资活动产生的现金流量净额		116,504,123.33	108,337,450.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		34,092,365.23	55,930,597.21
加：期初现金及现金等价物余额		195,263,884.56	139,333,287.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		229,356,249.79	195,263,884.56

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**

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		1,022,423,678.04	692,504,483.39
收到的税费返还		1,554,814.99	11,373,912.28
收到其他与经营活动有关的现金		17,290,306.35	846,314.27
经营活动现金流入小计		1,041,268,799.38	704,724,709.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,002,340,488.32	646,849,684.89
支付给职工以及为职工支付的现金		22,489,946.84	30,107,574.15
支付的各项税费		15,680,965.81	4,106,599.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,462,578.41	8,968,177.66
经营活动现金流出小计		1,056,973,979.38	690,032,035.96
经营活动产生的现金流量净额		-15,705,180.00	14,692,673.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		8,848,821.47	3,551,763.94
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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		30,041,973.35	3,552,263.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,260,112.74	76,162,493.87
投资支付的现金		20,000,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流出小计		32,260,112.74	76,162,493.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,218,139.39	-72,610,229.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		356,000,000.00	128,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		356,000,000.00	128,500,000.00
偿还债务支付的现金		264,570,550.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,690,432.92	10,656,404.34
支付其他与筹资活动有关的现金		0	620,000.00
筹资活动现金流出小计		283,260,982.92	42,276,404.34
筹资活动产生的现金流量净额		72,739,017.08	86,223,595.66
<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>		54,815,697.69	28,306,039.71
加：期初现金及现金等价物余额		144,640,084.36	116,334,044.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		199,455,782.05	144,640,084.36

公司法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

### 合并所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	85,950,000.00	322,104,475.80	42,172,388.05	148,897,246.60	30,954,243.69	630,078,354.14
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	85,950,000.00	322,104,475.80	42,172,388.05	148,897,246.60	30,954,243.69	630,078,354.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,785,000.00	-17,190,000.00		-96,406,598.17	-5,072,574.82	-92,884,172.99
（一）净利润				-85,404,998.17	-5,072,574.82	-90,477,572.99
（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				-85,404,998.17	-5,072,574.82	-90,477,572.99
（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	8,595,000.00			-11,001,600.00		-2,406,600.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备				-11,001,600.00		-11,001,600.00
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他	8,595,000.00					8,595,000.00
(五) 所有者权益内部结转	17,190,000.00	-17,190,000.00				
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						
四、本期期末余额	111,735,000.00	304,914,475.80	42,172,388.05	52,490,648.43	25,881,668.86	537,194,181.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	85,950,000.00	322,104,475.80	40,750,936.45	48,750,511.39	28,356,380.44	525,912304.08
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整						
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	85,950,000.00	322,104,475.80	40,750,936.45	48,750,511.39	28,356,380.44	525,912304.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,421,451.60	100,146,735.21	2,597,863.25	104,166,050.06
(一) 净利润				108,444,186.81	2,844,312.18	111,288,498.99
(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				108,444,186.81	2,844,312.18	111,288,498.99
(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	4,024,994.72	-246,448.93	-7,122,448.93
1. 提取盈余公积			1,421,451.60	-1,421,451.60		0
2. 提取一般风险准备				5,446,446.32	-246,448.93	-7,122,448.93

3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	85,950,000.00	322,104,475.80	42,172,388.05	148,897,246.60	30,954,243.69	630,078,354.14

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

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本金额				
	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	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					
其他					
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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,785,000.00	-17,190,000.00		-44,776,160.59	-36,181,160.59
(一) 净利润				-33,774,560.59	-33,774,560.59
(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				-33,774,560.59	-33,774,560.59
(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	8,595,000.00			-11,001,600.00	-2,406,600.00
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	8,595,000.00				8,595,000.00
(五) 所有者权益内部结转	17,190,000.00	-17,190,000.00			
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					
四、本期期末余额	111,735,000.00	304,900,934.69	42,172,388.05	-8,822,492.90	449,985,829.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额				
	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	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					
其他					
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、本年增减变动金额(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

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

### (三) 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4,595万元。

本公司2003年4月21日向社会公开发行人民币普通股股票4,000万股,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8,595万股,注册资本8,595万元。根据本公司2007年度利润分配方案,2008年以资本公积、未分配利润转增股本2,578.50万元;2008年9月5日,公司办理了工商变更手续,总股本11,173.50万股,注册资本11,173.50万元。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3,860万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。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。

### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

#### 1、遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 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:

##### (1) 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、衍生金融工具采用公允价值计量,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。

##### (2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务核算方法:

1) 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;

2) 期末折算按如下原则处理:(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,不改变其记账本位币金额;(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。

3) 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：

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	A、债务人发生严重财务困难；B、债务人违反合同条款；C、出于经济或法律等方面因素考虑；D、债务人很可能倒闭或进行其他债务重组；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。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额（应收账款 50 万元（含）以上，其他应收款 20 万元（含）以上）的重大应收款项，应当单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

(2) 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。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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%
计提坏账准备的说明	有证据不能收回的应收款按 100%计提	

10、存货核算方法：

(1) 存货的分类

A、原材料 B、低值易耗品 C、在产品 D、库存商品 E、周转材料 F、委托加工物资 G、受托加工物资

(2) 发出存货的计价方法

其他库存商品产成品发出时按实际成本计价，外购商品发出时按个别计价法计价，原材料中贵金属原料发出按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物  
一次摊销法

11、长期股权投资的核算方法：

(1) 初始计量

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。

(2) 后续计量及收益确认方法

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

(3) 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。

12、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：

(1) 投资性房地产开始自用。

(2) 作为存货的房地产，改为出租。

(3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

(4) 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，按重要会计政策和会计估计第 16 项所述方法计提投资性房地产减值准备。

13、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	20-45 年	4%	4.8%-2.13%
机器设备	10-22 年	4%	8%-4.36%
电子设备	8 年	4%	12%

运输设备	10-13 年	4%	9.6%-7.38%
其他设备	10 年	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%，

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按重要会计政策和会计估计所述方法计提固定资产减值准备。

#### 14、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，按重要会计政策和会计估计第 15 项所述方法计提在建工程减值准备。

#### 15、无形资产的核算方法：

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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，按重要会计政策和会计估计第 15 项所述方法计提无形资产减值准备。

6) 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。

#### 16、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收益期平均摊销

17、资产减值的核算方法：

(1) 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、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 计提依据：

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。

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

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) 股份支付的种类:

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) 权益工具公允价值的确定方法

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。

C. 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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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:

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

(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。

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。

(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子公司采用的会计年度和会计政策一致。

23、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

- (1) 会计政策变更
- (2) 会计估计变更
- 无
- (3) 会计差错更正

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	差错更正金额	会计差错的原因及其影响
所得税更正	12,195,480.17	国产设备抵免所得税文件在 08 年 2 月才取得
增值税处理差错	42,833.41	
合并抵消期初盈余公积	12,438,166.74	

(五) 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%、25%

2、税收优惠及批文

“根据国税发[2002]47 号文件和昆明五华区国家税务局[2005]133 号批复（关于贵研铂业股份有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的批复），本公司自 2008 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获得了昆明高新税局的《税务认定通知书》（昆国税高新税限改字（2009）第 36 号），认定该公司为高新技术产业企业，从 2008 年 1 月 1 日起，按相关政策，企业所得税按 15%的比例征收。子公司云锡元江镍业有限责任公司根据元地税政字[2005]31 号文，享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率按 15%执行。”

3、其他说明

印花税、房产税、车船使用税等按照国家规定征收比例计算缴纳。

(六) 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

单位:元 币种:人民币

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	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	镍及其它有色金属、黑金属、稀贵金属、非金属矿资源开发、加工、销售;技术研发、新材料开发、生产

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额 (分期出资适用)	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

单位:元 币种:人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损
昆明贵研催化剂有限责任公司	2,275		
云锡元江镍业有限责任公司	313		

3、合并报表范围发生变更的内容和原因:

报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(七) 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:	218,822.77	219,023.70
人民币	218,822.77	219,023.70
银行存款:	227,584,444.61	194,279,860.86
人民币	227,584,444.61	194,279,860.86
其他货币资金:	1,552,982.41	765,000.00
人民币	1,552,982.41	765,000.00
合计	229,356,249.79	195,263,884.56

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	63,882,566.29	46,547,873.10
商业承兑汇票	8,434,455.00	3,000,000.00
合计	72,317,021.29	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	73,380,289.12	77.84	2,503,289.13	36.70	75,300,580.02	80.15	2,271,734.85	38.01
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	2,517,030.49	2.67	2,517,030.49	36.90	3,243,186.78	3.45	3,243,186.78	54.26
其他不重大应收账款	18,378,735.51	19.49	1,800,334.51	26.40	15,400,469.10	16.39	462,014.07	7.73
合计	94,276,055.12	/	6,820,654.13	/	93,944,235.90	/	5,976,935.70	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提：

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
销售货款	94,276,055.12	6,820,654.13		按照账龄计提坏账准备
合计	94,276,055.12	6,820,654.13	/	/

(3) 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	债务人破产	否
黑龙江黑化股份有限公司	货款	417,871.00	法院判决败诉	否
秦皇岛金程自动车销售有限公司	催化剂质保金	2,223.20	多次催收无结果	否
合计	/	435,053.92	/	/

应收款项核销说明：原因债务人破产、诉讼失败或经多次催收，无法收回。

(4) 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。

(5) 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	18,398,855.10	1 年内	19.52
天津卡达克汽车高新技术公司	客户	12,899,009.64	1 年内	13.68

中山市木林森电子有限公司	客户	6,730,846.35	1 年内	7.14
云南解化集团有限公司	客户	5,297,861.86	1 年内	5.62
东风柳州汽车有限公司	客户	4,548,174.43	1 年内	4.82
合计	/	47,874,747.38	/	50.78

(6) 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 (%)
重庆贵研净化器有限责任公司	参股企业	97,202.58	0.10
合计	/	97,202.58	0.10

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	8,823,949.70	88.6	247,308.05	43.72	4,247,975.95	73.34	101,958.21	27.31
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	239,601.55	2.40	239,601.55	42.36	244,078.39	4.21	232,367.94	62.24
其他不重大的其他应收款项	895,931.10	9.00	78,699.43	13.91	1,300,123.45	22.45	39,003.70	10.45
合计	9,959,482.35	/	565,609.03	/	5,792,177.79	/	373,329.85	/

(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	占其他应收账款总额的比例 (%)
昆明贵研房地产开发公司	受同一实际控制人控制	4,116,804.75	1 年以内	53.60
汪松	职员	998,963.00	1 年以内及 1-2 年	13.01
孟琳	职员	442,370.00	1 年以内	5.76
许云华	职员	386,510.00	1 年以内及 1-2 年	5.03
云南电网公司昆明供电局	电力供应单位	250,327.23	1 年以内	3.26
合计	/	6,194,974.98	/	80.66

(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	占其他应收账款总额的比例 (%)
昆明贵研房地产开发有限公司	受同一控制人实际控制	4,116,804.75	53.60
合计	/	4,116,804.75	53.60

5、预付账款：

(1) 预付账款账龄

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	5,633,535.45	93.52	14,948,558.27	100.00
一至二年	390,461.00	6.48		
三年以上				
合计	6,023,996.45	100.00	14,948,558.27	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	4,340,554.60	43.58	9,380,181.94	62.74

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
万向资源有限公司	供应商	2,301,192.99	1年以内	货款
苏州市苏城轨道交通设备有限公司	供应商	1,000,000.00	1年以内	预付保证金
云南省玉溪市慧波商贸有限公司	供应商	447,073.00	1年以内	设备款
中国石化股份有限公司玉溪分公司	供应商	262,538.61	1年以内	油款
云南云维股份有限公司	供应商	329,750.00	1年以内	材料款
合计	/	4,340,554.60	/	/

(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。

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	38,442,321.31	6,677,339.29	31,764,982.02	44,353,110.37	268,398.69	44,084,711.68
在产品	123,663,528.07	47,820,987.73	75,842,540.34	105,562,460.26		105,562,460.26
库存商品	137,334,113.52	62,650,450.54	74,683,662.98	79,751,904.80	9,341.27	79,742,563.53
周转材料	31,883.57		31,883.57	25,248.14		25,248.14
委托加工材料	9,076,631.52	2,376,063.82	6,700,567.70	9,698,646.14		9,698,646.14
委托代销商品				111,773.98		111,773.98
合计	308,548,477.99	119,524,841.38	189,023,636.61	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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	用该材料生产的产成品的可变现净值低于成本		
在产品	用该材料生产的产成品的可变现净值低于成本		
库存商品	用库存产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：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	有限责任	20.00	20.00	2,136,657.79	1,529,242.16	-194,933.14
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	重庆市	有限责任	20.00	20.00	528,054.84	4,983,464.87	17,487.10

8、长期股权投资：

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	其中：本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
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			20.00	20.00
重庆贵研催化剂有限责任公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00			20.00	20.00

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	183,359,008.10	884,269.69	709,514,921.99
其中：房屋及建筑物	321,227,038.54	150,777,053.11	0	472,004,091.65
机器设备	173,377,201.13	29,091,872.88	666,669.69	201,802,404.32
运输工具	20,034,358.74	1,497,226.00	209,000.00	21,322,584.74
	6,501,009.05	765,030.96	0	7,266,040.01
	5,900,576.12	1,227,825.15	8,600.00	7,119,801.27
二、累计折旧合计：	49,349,098.76	28,341,219.82	690,682.40	76,999,636.18
其中：房屋及建筑物	11,276,997.90	11,101,114.28	0	22,378,112.18
机器设备	30,140,453.98	14,259,801.43	436,450.20	43,963,805.21
运输工具	3,572,155.14	2,016,849.83	253,200.20	5,335,804.77
	3,442,691.47	299,937.52	0	3,742,628.99
	916,800.27	663,516.76	1,032.00	1,579,285.03
三、固定资产净值合计	477,691,084.82	155,017,788.28	193,587.29	632,515,285.81
其中：房屋及建筑物	309,950,040.64	139,675,938.83	0	449,625,979.47
机器设备	143,236,747.15	14,832,071.45	230,219.49	157,838,599.11
运输工具	16,462,203.60	-519,623.83	-44,200.2	15,986,779.97
	3,058,317.58	465,093.44	0	3,523,411.02
	4,983,775.85	564,308.39	7,568	5,540,516.24
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	477,691,084.82	155,017,788.28	193,587.29	632,515,285.81
其中：房屋及建筑物	309,950,040.64	139,675,938.83	0	449,625,979.47
机器设备	143,236,747.15	14,832,071.45	230,219.49	157,838,599.11
运输工具	16,462,203.60	-519,623.83	-44,200.2	15,986,779.97
	3,058,317.58	465,093.44	0	3,523,411.02
	4,983,775.85	564,308.39	7,568	5,540,516.24

本期折旧额 28,341,219.82 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	7,704,361.01

①2008年4月15日与昆明贵金属研究所签订房屋租赁合同，将公司拥有所有权的部分房租给昆明贵金属研究所作为生产经营及办公场所。租赁期限为2008年4月1日至2018年3月31日。2008年1月15日分别与昆明贵研药业有限公司、昆明贵研房地产开发有限公司、昆明贵研金峰科技有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限为2007年12月1日至2017年11月30日。

②本期固定资产较上年同期增加154,824,200.99元，主要原因是公司部分厂房及配套设施建设投资项目部分竣工，转入固定资产25,366,044.60元；镍矿改扩建项目转入固定资产151,777,170.01元。

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	37,033,443.18		37,033,443.18	105,539,408.08		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	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
其他		1,623,222.98			1,623,222.98
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	1,941,100	418,000.00			2,359,100.00
贵金属前驱体新材料生产线技改项目	45,979,483.62	12,234,928.19	25,366,044.60		32,848,367.21
镍矿改扩建项目	57,612,376.47	94,164,793.54	151,777,170.01		
催化设备改造	6,447.99	196,305.00			202,752.99
合计	105,539,408.08	108,637,249.71	177,143,214.61		37,033,443.18

在建工程较期初减少 68,505,964.90 元，原因是本期元江镍矿改扩建项目建设完工，转入固定资产。

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
工程设备	10,242,009.08		7,784,725.09	2,457,283.99
合计	10,242,009.08		7,784,725.09	2,457,283.99

工程物资较期初减少 7,784,725.09 元，原因是工程领用，工程完工转入固定资产。

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
一、原价合计	59,262,622.71			59,199,069.52
土地使用权	54,105,862.71	0	0	54,042,309.49
采矿权	5,028,840.00	0	0	5,028,840.03
管理软件	127,920.00			127,920.00
二、累计摊销合计	3,841,805.29	1,927,211.80		5,769,017.09
土地使用权	2,360,393.04	1,185,354.12	0	3,545,747.16
采矿权	1,376,944.25	718,405.68	0	2,095,349.93
管理软件	104,468.00	23,452.00		127,920.00
三、无形资产净值合计	55,420,817.42		1,927,211.8	53,493,605.62
土地使用权	51,745,469.64		1,185,354.12	50,560,115.52

采矿权	3,651,895.78		718,405.68	2,933,490.10
管理软件	23,452.00		23,452.00	
管理软件				
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	55,420,817.42	-1,927,211.80		53,493,605.62
土地使用权	51,745,469.64	-1,185,354.12	0	50,560,115.52
采矿权	3,651,895.78	-718,405.68	0	2,933,490.10
管理软件	23,452.00	-23,452.00	0	
				0

本期摊销额 1,927,211.80 元。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
土地补偿费	358,794.00	
临时用地土地收益金		91,489.12
公路受益权	1,505,000.02	1,935,000.02
公路使用权	1,766,666.66	
合计	3,630,460.68	2,026,489.14

14、递延所得税资产：

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
资产减值准备	19,036,665.68	907,415.11
国产设备投资抵免所得税	870,026.45	
税前可弥补亏损	943,853.83	
工资暂时性差异	79,500.00	
合计	20,930,045.96	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	6,350,265.55	1,471,051.53	0	435,053.92	435,053.92	7,386,263.16
二、存货跌价准备	277,739.96	119,247,101.42	0	0		119,524,841.38
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	6,628,005.51	120,718,152.95	0	435,053.92	435,053.92	126,911,104.54

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
保证借款	113,830,000.00	125,830,000.00
信用借款	91,316,484.91	96,982,968.85
合计	205,146,484.91	232,812,968.85

(2) 逾期短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
元江县财政局	7,830,000.00	5.85		元江镍业与贷款方协商同意延期归还	

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	4,355,921.25	2,548,700.46
合计	4,355,921.25	2,548,700.46

18、应付账款：

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
昆明贵金属研究所		9,885,189.43
云南锡业建设集团有限公司		595,487.35
云南个旧有色冶化有限公司	4,126,623.50	
云锡锌业有限责任公司	1,782,840.50	
合计	5,909,464.00	10,480,676.78

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	30,903,122.50	87.98	36,276,733.66	94.88
一至二年	2,754,189.43	7.84	794,767.27	2.08
二至三年	401,863.90	1.14	945.00	
三年以上	1,067,294.29	3.04	1,161,787.88	3.04
合计	35,126,470.12	100.00	38,234,233.81	100.00

注：①无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

②账龄超过 1 年的应付账款，为尚未到期的工程质保金。

③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
上海黄金交易所	6,809,889.30	19.39	1 年以内	材料款
云南个旧有色冶化有限公司	4,126,623.50	11.75	1 年以内	硫酸款
昆明尚勇商贸有限责任公司	3,712,782.40	10.57	1 年以内	硫酸款
元江大宇商贸公司	2,676,152.03	7.62	1 年以内	材料运费
云锡集团锌业有限责任公司	1,782,840.50	5.08	1 年以内	硫酸款
合计	19,108,287.73	54.41		

19、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：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
昆明贵金属研究所	913,106.43	1,856,483.81
合计	913,106.43	1,856,483.81

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	17,455,482.54	82.68	10,315,452.51	67.61
一至二年	149,297.77	0.71	1,743,320.73	11.43
二至三年	598,637.25	2.84	354,723.62	2.32
三年以上	2,907,593.72	13.77	2,843,498.63	18.64
合计	21,111,011.28	100.00	15,256,995.49	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账龄超过 1 年的预收账款未结转的原因为合作项目尚未完成。

③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
大连通易商贸有限公司	3,196,785.00	14.53	1 年以内	预收货款
工程再建设中心	2,000,000.00	9.09	3 年以上	预收科研经费
西安空间无线电技术研究所	1,380,000.00	6.27	1 年以内	预收货款
上海静安寺	1,350,000.00	6.14	1 年以内	预收货款
合计	11,924,125.00	54.19		

20、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	47,481,913.26	38,459,261.94	26,189,870.32
二、职工福利费	1,474,287.36	1,280,221.50	2,754,508.86	0
三、社会保险费	168,123.48	6,872,998.51	6,993,460.40	47,661.59
其中：1、医疗保险费		1,163,082.63	1,193,302.12	
2、基本养老保险费		4,074,924.34	4,044,704.85	
3、企业年金		966,341.25	966,341.25	
4、失业保险费		351,260.87	351,260.87	
5、工伤保险费	94,500.17	212,595.35	260,784.15	46,311.37
6、生育保险费	73,623.31	92,794.07	165,067.16	1,350.22
7、农民工工伤保险费	-	12,000.00	12,000.00	
四、住房公积金		2,052,567.00	2,052,567.00	

五、其他	1,296,654.90	4,727,854.13	3,887,373.20	2,137,135.83
其中：1、非货币性福利		3,862,885.13	3,863,132.04	
2、因解除劳动关系给予的补偿		864,969.00	24,241.16	840,727.84
合计	20,106,284.74	62,415,554.40	54,147,171.40	28,374,667.74

21、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	2,337,539.42	5,169,206.01	销售收入（抵扣进项税后缴纳）
消费税			提供劳务收入
营业税	486,425.66	243,233.75	
所得税	-4,424,596.49	1,869,828.50	应纳税所得额
个人所得税	97,466.10	422,568.90	
城建税	2,058,745.23	1,022,880.49	应纳流转税
房产税	1,571,867.75	948,827.22	
印花税	485,277.97	346,220.08	
土地使用税	1,146,837.42	315,976.36	
教育费附加	882,890.72	473,609.04	
地方教育费附加	294,296.91	157,869.70	
代扣代交工程税	516,498.79	420,787.80	
资源税	191,109.27	216,529.50	
矿产资源补偿费	1,200,000.00		
合计	6,844,358.75	11,607,537.35	/

22、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
曹国华		246,448.93	
昆明贵金属研究所	246,448.93		
合计	246,448.93	246,448.93	/

本期云锡元江镍业有限责任公司股东曹国华所持股份全部协议转让给昆明贵金属研究所。

23、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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
昆明贵金属研究所	151,497.86	1,727,022.00
昆明贵研房地产开发有限公司	703,127.72	1,003,127.72
云锡供水建筑安装工程公司	9,310,620.49	8,754,502.24
云锡通达工程有限责任公司	11,589,665.18	6,852,298.51
云南锡业建设集团有限公司	340,716.94	47,382.40
云锡机械制造有限公司	128,304.25	166,049.82
云南锡业集团园林绿化有限责任公司	195,624.87	201,007.59
云南锡业集团(控股)有限责任公司	108,307,647.61	
云锡研究设计院	176,500.00	30,000.00

云锡机械制造有限责任公司	200,865.57	1,532,988.17
个旧广联建筑安装工程有限责任公司	9,430,153.91	6,631,757.64
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	77,543.80	77,543.80
云南锡业建设监理公司	69,086.96	
合计	140,681,355.16	27,023,679.89

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	150,060,367.45	97.82	28,719,424.69	87.23%
一至二年	797,131.60	0.52	3,451,487.36	10.48%
二至三年	1,800,240.98	1.17	378,671.66	1.15%
三年以上	752,748.38	0.49	374,076.72	1.14%
合计	153,410,488.41	100.00	32,923,660.43	100.00%

①无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②其他应付款期末比期初增长 365.96%，主要原因是：云锡元江镍业有限责任公司向云南锡业集团（控股）有限责任公司增加借款 1 亿元。

(3) 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	金额	占其他应付款余额%	账龄	欠款原因
云南锡业集团（控股）有限责任公司	108,307,647.61	70.60	1 年以内	借款及工程款
个旧云锡通达工程有限公司	11,589,665.18	7.55	1 年以内	工程款
个旧广联建筑安装工程有限责任公司	9,374,647.94	6.11	1 年以内	工程款
个旧云锡供水建筑安装工程公司	9,310,620.49	6.07	1 年以内	工程款
河南省长兴设备防护有限公司	3,476,243.32	2.27	1 年以内	工程款
合计	108,307,647.61	92.60		

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	187,000,000.00	50,000,000.00
合计	187,000,000.00	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
银行贷款	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
银行贷款	2008 年 6 月 24 日	2010 年 8 月 30 日	7.56	人民币	50,000,000.00		人民币	
银行贷款	2008 年 6 月 27 日	2011 年 6 月 27 日	7.56	人民币	50,000,000.00		人民币	
银行贷款	2008 年 12 月 26 日	2011 年 12 月 26 日	5.40	人民币	17,000,000.00		人民币	

银行贷款	2008 年 12 月 29 日	2011 年 12 月 29 日	4.86	人民币	20,000,000.00		人民币	
合计	/	/	/	/	187,000,000.00	/	/	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(控股)有限责任公司		95,505,756.26			102,778,124.84	

26、递延所得税负债：

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
资产减值准备	0	25,177.50
长期股权投资差额	75,000.00	75,000.00
合计	75,000.00	100,177.50

27、少数股东权益：

少数股东权益：2008 年期末少数股东权益为 25,881,668.86 元，较期初的 30,954,243.69 减少 5,072,574.83 元，下降了 16.39%

28、股本：

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	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	100.00		8,595,000	17,190,000		25,785,000	111,735,000	100

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，向全体股东每 10 股送 1 股红股(含税)、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，其中有限售条件股份由原来的 35,000,000 股增加到 45,500,000 股，无限售条件流通股份由原来的 50,950,000 股增加到 66,235,000 股，股权比例不变。

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

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	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

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润（2007 年期末数）	125,728,409.28	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	23,168,837.32	/
调整后 年初未分配利润	148,897,246.60	/
加：本期净利润	-85,404,998.17	/
应付普通股股利	11,001,600.00	
期末未分配利润	52,490,648.43	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 23,168,837.32 元。

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	1,363,505,148.00	1,149,279,253.83
其他业务收入	14,870,172.56	10,016,923.46
合计	1,378,375,320.56	1,159,296,177.29

(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	78,540,704.48	76,595,463.91	85,375,185.33	84,379,816.83
贵金属特种功能材料	428,473,457.16	411,484,346.58	348,150,486.55	327,517,484.57
贵金属信息功能材料	41,279,495.17	39,623,344.77	50,296,740.86	46,562,385.41
贵金属环保及催化功能材料	390,198,948.14	348,456,527.68	213,275,416.87	177,938,361.65
贵金属贸易	207,394,003.79	202,572,951.99	102,713,693.60	98,193,920.38
镍矿产品	217,618,539.26	181,715,525.70	349,467,730.62	182,163,837.20
合计	1,363,505,148.00	1,260,448,160.63	1,149,279,253.83	916,755,806.04

(3) 主营业务（分地区）

地区分布标准：客户所在地

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	1,293,570,275.32	1,192,514,582.54	1,066,385,962.05	497,077,479.07
国外	69,934,872.68	67,933,578.09	82,893,291.78	73,552,582.73
合计	1,363,505,148.00	1,260,448,160.63	1,149,279,253.83	916,755,806.04

(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	269,487,156.61	19.76
合计	269,487,156.61	19.76

本年度主营业务收入总额较上年同期增长 18.64%，主要原因为贵金属业务规模扩大，销售数量有所上升，相应的主营业务收入和成本有较大提升。

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
消费税			提供劳务收入
营业税	435,809.96	131,596.00	
城建税	1,485,414.07	1,244,158.74	应纳流转税
教育费附加	803,015.85	1,656,860.45	
资源税	3,213,365.77	3,321,714.44	
房产税	215,755.06		
合计	6,153,360.71	6,354,329.63	/

主要是元江公司销售规模减少，相配比的税费减少

34、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
处置交易性金融资产取得的投资收益	272,779.62	
处置持有至到期投资取得的投资收益	51,808.40	
合计	324,588.02	0

35、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	1,471,051.53	437,358.68
二、存货跌价损失	119,247,101.42	14,012.86
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	120,718,152.95	451,371.54

36、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	5,377,379.34	
其中：固定资产处置利得	5,377,379.34	
政府补助	13,170,704.75	6,727,458.95
盘盈利得		1,592,293.34

其他	182,647.22	23,600.00
合计	18,730,731.31	8,343,352.29

37、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	251,361.50	3,430,138.30
其中：固定资产处置损失	75,944.00	3,430,138.30
对外捐赠	222,600.00	1,685,442.91
其他	25,596.63	103,466.50
合计	499,558.13	5,219,047.71

38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	2,520,617.19	5,632,870.02
递延所得税调整	-20,047,808.36	278,878.87
合计	-17,527,191.17	5,911,748.89

39、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
政府补助	13,170,704.75	6,727,458.95	

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1) 基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

(2) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

基本每股收益 -0.76

稀释每股收益 -0.76

41、现金流量表项目注释：

(1) 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	1,940,417.62
收回保证金及代收代付款	568,434.55
政府补助	17,561,890.00
其他	4,642,089.11
合计	24,712,831.28

(2) 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	4,023,674.92
办公、通讯、会议费	2,935,615.63
运输保险售后服务费	6,961,547.62
研究试验费	4,330,620.61
归还暂借款	1,711,955.45
银行手续费及其他	1,304,494.85
业务招待费	2,750,559.85
审计咨询费	771,329.00
其他	6,821,019.44
合计	31,610,817.37

42、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	-90,477,572.99	111,288,498.99
加: 资产减值准备	120,718,152.95	451,371.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,231,811.61	20,262,259.81
无形资产摊销	1,927,211.80	3,115,741.17
长期待摊费用摊销	1,113,616.46	507,844.24
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)	-1,117,207.88	109,615.63
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	175,417.50	3,277,725.58
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	0	0
财务费用 (收益以“-”号填列)	33,190,914.06	11,786,877.56
投资损失 (收益以“-”号填列)	-324,588.02	0
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-20,022,630.86	255,981.37
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-25,177.50	22,897.50
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-69,045,334.30	-36,426,449.23
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-26,126,229.13	-17,951,691.04
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	6,225,770.97	29,876,760.09
其他	0	-1,166,773.40
经营活动产生的现金流量净额	-15,555,845.33	125,410,659.81
<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	229,356,249.79	195,263,884.56
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	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	34,092,365.23	55,930,597.21

(八) 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	34,061,435.59	63.50	1,128,327.77	22.45	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	2,517,030.49	4.69	2,517,030.49	50.09	1,694,822.66	3.11	1,694,822.66	35.15
其他不重大应收账款	17,059,653.18	31.81	1,379,811.77	27.46	17,454,775.52	32.01	1,493,480.34	39.88
合计	53,638,119.26	/	5,025,170.03	/	54,519,299.63	/	4,249,394.04	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提：

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
销售货款	53,638,119.26	5,025,170.03		
合计	53,638,119.26	5,025,170.03	/	/

(3) 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	债务人破产	否
黑龙江黑化股份有限公司	货款	417,871.00	法院二审判决诉讼败诉	否
合计	/	432,830.72	/	/

(4) 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。

(5) 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 (%)
中山市木林森电子有限公司	客户	6,730,846.35	1 年以内	13.01
云南解化集团有限公司	客户	5,297,861.86	1 年以内	10.24
陕西宝光真空电器股份有限公司 (宝鸡 08-4401)	客户	3,456,218.00	1 年以内	6.68
旭光电子股份有限公司 (新都 08-779 厂)	客户	2,965,318.41	1 年以内	5.73
常州市浩成化工有限公司	客户	2,079,059.50	1 年以内	4.02
合计	/	20,529,304.12	/	39.68

(6) 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	1,201,107.97	2.24
合计	/	1,201,107.97	2.24

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	7,095,441.97	92.38	247,308.05	48.02	2,291,922.67	66.32	68,757.68	20.33
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	239,601.55	3.12	239,601.55	46.52	227,545.55	6.58	227,545.55	67.29
其他不重大的其他应收款项	346,038.77	4.51	28,114.35	5.46	936,407.07	27.10	41,882.67	12.38
合计	7,681,082.29	100.00	515,023.95	/	3,455,875.29	100.00	338,185.90	/

(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、长期股权投资

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	其中：本期减值准备	减值准备	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	89,328,125.49	89,328,125.49		89,328,125.49			76.96	76.96
云锡元江镍业有限责任公司	78,848,294.61	78,848,294.61		78,848,294.61			98.00	98.00
开远金潭稀有金属有限责任公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			20.00	20.00

4、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	993,409,647.61	680,467,364.80
其他业务收入	6,607,822.33	2,677,259.78
合计	1,000,017,469.94	683,144,624.58

(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	78,540,704.48	76,595,463.91	85,375,185.33	84,379,816.83
贵金属特种功能材料	428,473,457.16	411,484,346.58	348,150,486.55	327,517,484.57
贵金属信息功能材料	41,279,495.17	39,623,344.77	50,296,740.86	46,562,385.41
贵金属环保及催化功能材料	229,560,927.59	215,036,699.83	93,931,258.46	81,807,538.51
贵金属贸易	215,555,063.21	210,734,011.41	102,713,693.60	98,193,920.38
合计	993,409,647.61		680,467,364.80	

(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	923,474,774.93	885,540,288.41	597,574,073.02	564,908,562.97
国外	69,934,872.68	67,933,578.09	82,893,291.78	73,552,582.73
合计	993,409,647.61		680,467,364.80	

(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	235,403,935.68	23.70
合计	235,403,935.68	23.70

5、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
处置交易性金融资产取得的投资收益	272,779.62	
处置持有至到期投资取得的投资收益	51,808.40	
合计	324,588.02	12,075,997.39

(2) 按成本法核算的长期股权投资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
云锡元江镍业有限责任公司	12,075,997.39		
合计	12,075,997.39		/

6、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	-33,774,560.59	14,214,516.00
加：资产减值准备	52,891,683.94	1,114,098.51

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,828,544.40	8,471,922.75
无形资产摊销	660,338.68	385,944.50
长期待摊费用摊销	0	0
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	109,615.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	175,417.50	1,442.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	16,295,285.61	4,022,884.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-324,588.02	-12,075,997.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,923,313.36	-133,627.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,944,280.91	-10,374,925.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,849,176.68	-13,543,002.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,452,621.31	23,689,177.42
其他	0	-1,189,375.03
经营活动产生的现金流量净额	-15,705,180.00	14,692,673.98
<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	199,455,782.05	144,640,084.36
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	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	54,815,697.69	28,306,039.71

(九) 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	企业类型	注册地	法人代表	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	国有企业（全民所有制企业）	云南个旧	雷毅	有限责任	1,381,012,000.00	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	企业类型	注册地	法人代表	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	有限责任公司	云南昆明	钱琳	有限责任	11,460	76.96	76.96	
云锡元江镍业有限责任公司	有限责任公司	云南元江	汪云曙	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:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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
二、联营企业								
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	有限责任公司	云南开远	冯勇	有限责任	2,500,000	20.00	20.00	
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	有限责任公司	重庆市	王庆华	有限责任	500,000	20.00	20.00	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	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	9,069,569.09	6,929,911.3	2,136,657.79	1,529,242.16	-194,933.14
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	1,682,289.77	1,154,234.93	528,054.84	4,983,464.87	17,487.10

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	股东的子公司	
昆明贵研房地产开发有限公司	股东的子公司	
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	
云锡机械制造有限责任公司	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	
云锡集团广元实业有限公司	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	
云南锡业集团有限责任公司物资储运公司	股东的子公司	
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	股东的子公司	
云南锡业公司昆明物资商社	股东的子公司	
云锡建设集团机械化安装工程公司	股东的子公司	
个旧广联建筑安装工程有限责任公司	股东的子公司	
云南锡业建设监理公司	股东的子公司	
云锡研究设计院	股东的子公司	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	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	购买商品	采购材料	按市场价定价	1,082,223.71	0.13	15,865,041.02	1.65
云锡集团锌业有限责任公司	购买商品	采购材料	按市场价定价	2,825,038.03	0.34	708,199.14	0.07
云锡机械制造有限公司	购买商品	采购材料	按市场价定价			36,153.84	0
云南个旧有色冶化有限公司	购买商品	采购材料	按市场价定价	32,676,955.56	3.91	1,476,002.73	0.15
云南锡业集团物资储运公司	购买商品	采购材料	按市场价定价	374,812.30	0.04		
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	购买商品	采购材料	按市场价定价	64,991.03	0.01		
云南锡业公司昆明物资商社	购买商品	采购材料	按市场价定价	706,410.26	0.08		
云南锡业建设集团有限公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价		0	1,012,521.99	0.11
云锡机械制造有限公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	469,931.87	0.43	3,369,479.52	0.35
云锡通达工程有限责任公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	16,404,716.98	15.13	14,160,779.68	1.47
云锡供水建筑安装工程公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	21,304,934.61	19.65	22,161,601.70	2.30
云锡建设集团机械化安装工程公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	472,901.34	0.44		
云锡集团园林绿化有限责任公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	193,024.87	0.18	692,737.25	0.07
个旧广联建筑安装工程有限责任公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价	15,850,114.20	14.62		
云南锡业建设监理公司	接受劳务	工程监理	按市场价定价	440,000.00	0.41		
云锡研究设计院	接受劳务	工程设计	按市场价定价	746,500.00	0.69	30,000.00	0
云锡集团广元实业公司	接受劳务	工程建设	按市场价定价		0	88,725.71	0.01
昆明贵金属研究所	销售商品	销售货物	按市场价定价	1,214,117.65	0.09	1,316,182.12	0.11
昆明贵金属研究所	提供劳务	分析测试	按市场价定价			35,524.49	0
昆明贵金属研究所	提供劳务	技术协作	按市场价定价	1,880,000.00	43.34		
云南锡业集团物资储运公司	销售商品	销售材料	按市场价定价	194,470.53	3.00	16,867.95	0.23
云锡昆明物资商社	销售商品	销售材料	按市场价定价	149,538.46	2.31	127,078.63	1.71
云锡研究设计院	销售商品	销售材料	按市场价定价	416,088.24	6.43		

个旧广联建筑安装工程有限责任公司	销售商品	销售材料	按市场价定价	439,395.05	6.79		
云锡供水建筑安装工程公司	销售商品	销售材料	按市场价定价	385,922.97	5.96		
云锡通达工程有限公司	销售商品	销售材料	按市场价定价	1,243,069.56	19.21		
云锡机械制造有限责任公司	销售商品	销售材料	按市场价定价	26,236.10	0.41		
云锡集团园林绿化有限责任公司	销售商品	销售材料	按市场价定价	1,215.00	0.02		
云锡建设集团机械化安装工程公司	销售商品	销售材料	按市场价定价	8,895.11	0.14		
昆明贵金属研究所	销售商品	销售材料	按市场价定价	224,893.72	3.47		
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	销售商品	销售货物	按市场价定价	1,026,694.18	0.08		
昆明贵金属研究所	提供劳务	研发试验	按市场价定价	2,500,000.00	63.20	13,560,000.00	1.41
昆明贵金属研究所	其它流入	租入设备	按市场价定价	23,093.36	100	46,186.72	100
昆明贵金属研究所	其它流入	资产租赁	按市场价定价	881,697.15	34.94		
昆明贵研房地产开发有限公司	其它流入	资产租赁	按市场价定价	198,722.25	7.88		
昆明贵金属研究所	其它流入	转拨科研经费		798,000.00		807,500.00	

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
贵研铂业股份有限公司	昆明贵金属研究所	标准厂房二、三、五楼	3,817,748.58	2008年4月1日~2018年3月31日	881,697.15	按市场价定价	726,959.30
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研房地产开发有限公司	倒班宿舍楼二楼	992,635.31	2007年12月1日~2017年11月30日	198,722.25	按市场价定价	163,846.50

(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	是否已经履行完毕
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云锡元江镍业有限责任公司	783.00	2005年8月31日~2008年8月30日	否
贵研铂业股份有限公司	云锡元江镍业有限责任公司	2,000.00	2008年6月7日~2009年6月7日	否
贵研铂业股份有限公司	云锡元江镍业有限责任公司	2,000.00	2008年7月23日~2009年7月23日	否
云南锡业集团(控股)有限责任公司	云锡元江镍业有限责任公司	1,000.00	2008年1月14日~2009年1月14日	否

贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	3,000.00	2008年1月8日~2009年1月8日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	700.00	2008年4月23日~2009年4月23日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	1,000.00	2008年4月23日~2009年4月23日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	600.00	2008年7月23日~2009年1月23日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	300.00	2008年8月26日~2009年2月26日	否

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
应收帐款	昆明贵金属研究所		57,660.00
应收帐款	重庆贵研净化器有限责任公司	97,202.58	58,291.49
其他应收款	昆明贵研房地产开发有限公司	4,116,804.75	
其他应收款	昆明贵金属研究所		1,728,507.73
其他应收款	云南锡业建设监理公司		74,442.50
其他应收款	云锡广元实业公司		499.29
其他应收款	云锡研究设计院		150,000.00
预付帐款	云锡机械制造有限公司	390,000.00	382,540.00
预付帐款	云锡供水建筑安装工程公司		5,042,088.00
应付帐款	昆明贵金属研究所		9,885,189.43
应付帐款	云南锡业建设集团有限公司		595,487.35
预收帐款	云南个旧有色冶化有限公司	4,126,623.50	
预收帐款	云锡锌业有限责任公司	1,782,840.50	
其他应付款	昆明贵金属研究所	913,106.43	1,856,483.81
其他应付款	昆明贵金属研究所	151,497.86	1,727,022.00
其他应付款	昆明贵研房地产开发有限公司	703,127.72	1,003,127.72
其他应付款	云锡供水建筑安装工程公司	9,310,620.49	8,754,502.24
其他应付款	云锡通达工程有限责任公司	11,589,665.18	6,852,298.51
其他应付款	云南锡业建设集团有限公司	340,716.94	47,382.40
其他应付款	云锡机械制造有限公司	128,304.25	166,049.82
其他应付款	云南锡业集团园林绿化有限责任公司	195,624.87	201,007.59
其他应付款	云南锡业集团(控股)有限责任公司	108,307,647.61	
其他应付款	云锡研究设计院	176,500.00	30,000.00
其他应付款	云锡机械制造有限公司	200,865.57	1,532,988.17
其他应付款	个旧广联建筑安装工程有限责任公司	9,430,153.91	6,631,757.64
其他应付款	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	77,543.80	77,543.80
其他应付款	云南锡业建设监理公司	69,086.96	
	昆明贵金属研究所	246,448.93	
	云南锡业集团(控股)有限责任公司	102,778,124.84	95,505,756.26

(十) 股份支付:

无

(十一) 或有事项:

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

子公司云锡元江镍业有限责任公司因为产品质量纠纷被天錡精密机械(昆山)有限公司作为第三人起诉, 诉讼标的 890,309 元, 由于各方对产品质量鉴定结果存在分歧, 正在等待法院委托技术鉴定部门做出鉴定, 该事项是否会导致云锡元江镍业有限责任公司承担该项赔偿责任存在不确定性。

(十二) 承诺事项:

无

(十三) 资产负债表日后事项:

无

(十四) 其他重要事项:

无

(十五) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定, 本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下:

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	5,131,607.88
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,170,704.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,278.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	324,588.02
少数股东权益影响额	-362,606.57
所得税影响额	-2,788,311.14
合计	15,580,260.99

2、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	-16.70	-15.38	-0.76	-0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.75	-18.19	-0.90	-0.90

3、境内外会计准则差异:

单位: 元 币种: 人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	-85,404,998.17	108,444,186.81	599,124,110.45	511,312,512.28

## 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。

贵研铂业股份有限公司

董事长：汪云曙

2009年4月1日

附件：1、中和正信审字(2009)第 5-75 号《内部控制鉴证报告》

2、《贵研铂业股份有限公司董事会 2008 年度内部控制制度自我评估报告》

附件 1:

# 内部控制鉴证报告

中和正信审字(2009)第 5-75 号

贵研铂业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范对后附的贵公司管理层在 2009 年 4 月 1 日作出的内部控制制度有效性的评估报告进行了鉴证。

## 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定,设计、实施和维护有效的内部控制,并评估其有效性是公司管理层的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求注册会计师遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作以对企业在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解,评估重大缺陷存在的风险,根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信,我们获取的证据是充分、适当的,为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、内部控制的定义

内部控制,是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。

## 四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

## 五、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2008 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

附送：《贵研铂业股份有限公司董事会 2008 年度内部控制制度自我评估报告》

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  
2009 年 4 月 1 日

附件 2:

## 贵研铂业股份有限公司董事会 2008 年度内部控制制度自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、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及连带责任。

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和证监会有关法律、法规的要求，公司不断完善和规范公司内部控制的组织架构，建立健全并有效实施内部控制，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有的局限性，而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。因此，本公司内部控制设有动态、长效的检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：目标设定、内部环境、控制活动、信息沟通、检查监督等五项要素。

### 一、目标设定

#### (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，保护公司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、内部环境

内部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》、《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、控制活动

#### 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和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》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》、《对外担保管理办法》、《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》、《研究与开发基金管理办法》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《招聘录用管理制度》、《员工考勤管理制度》、《岗位绩效工资制度》、《员工培训管理办法》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《信息披露事务管理制度》，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。

### 四、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。

## 五、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。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自 2008 年度 1 月 1 日起至报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司董事会认为，自 2008 年 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效。

本报告已于 2009 年 4 月 1 日经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司聘请了中和正信会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价；并出具了《内部控制鉴证报告》[（中和正信审字(2009)第 5-75 号]，报告认为：本公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2008 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

贵研铂业股份有限公司董事会

2009 年 4 月 1 日