



贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

2011 年半年度报告

二〇一一年八月

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	17
八、 备查文件目录	85

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	汪云曙
主管会计工作负责人姓名	朱绍武
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胥翠芬

公司负责人汪云曙、主管会计工作负责人朱绍武及会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	贵研铂业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	贵研铂业
公司的法定英文名称	SINO-PLATINUM METALS CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	SPM
公司法定代表人	汪云曙

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭俊梅	刚剑
联系地址	云南省昆明市高新技术开发区科技路 988 号	云南省昆明市高新技术开发区科技路 988 号
电话	0871-8328190	0871-8328190
传真	0871-8326661	0871-8326661
电子信箱	stock@ipm.com.cn	stock@ipm.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	云南省昆明市高新技术开发区西北部 M2-12 用地
注册地址的邮政编码	650106

办公地址	云南省昆明市高新技术开发区科技路 988 号
办公地址的邮政编码	650106
公司国际互联网网址	http://www.sino-platinum.com.cn
电子信箱	webmaster@ipm.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资发展部

(五) 公司股票简况

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	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,631,311,542.69	1,291,073,516.87	26.35
所有者权益(或股东权益)	631,087,172.34	609,097,120.65	3.61
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.34	4.19	3.58
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	42,537,091.44	47,786,013.20	-10.98
利润总额	43,626,174.93	44,498,506.65	-1.96
归属于上市公司股东的净 利润	29,777,974.68	34,465,057.54	-13.60
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	29,461,102.85	36,386,994.92	-19.03
基本每股收益(元)	0.21	0.24	-12.50
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.20	0.25	-20.00
稀释每股收益(元)	0.21	0.24	-12.50
加权平均净资产收益率 (%)	4.80	5.89	减少 1.09 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-178,699,092.21	-157,606,093.80	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-1.23	-1.09	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,340,250.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-438,510.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-527,700.47
所得税影响额	-56,105.83
少数股东权益影响额（税后）	-1,061.22
合计	316,871.83

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	111,735,000	100			33,520,500		33,520,500	145,255,500	100
1、人民币普通股	111,735,000	100			33,520,500		33,520,500	145,255,500	100
2、境内上市的									

外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	111,735,000	100			33,520,500		33,520,500	145,255,500	100

股份变动的批准情况

公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的方案经本公司于 2011 年 4 月 29 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年年末总股本 111,735,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.72 元（含税），共计派发现金 8,044,920.00 元，其余未分配利润结转以后年度分配；以 2010 年年末总股本 111,735,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司无限售条件的流通股增加了 33,520,500.00 股，股本总额增至 145,255,500.00 股。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响
2011 年 7 月 19 日，本公司收到中国证监会《关于核准贵研铂业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2011〕1114 号），核准公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）1,793.3 万股新股。本公司于 2011 年 8 月实施了非公开发行股票方案：本次非公开发行股份总量 1,280.70 万股，发行价格为 22.74 元/股；本次发行募集资金总额为 29,123.118 万元，募集资金净额为 27,340.8373 万元。

本次发行完成后，公司股份总数由 14,525.55 万股增加至 15,806.25 万股。按新的股份总数摊薄计算公司 2011 年上半年每股收益为 0.188 元。发行后归属于上市公司股东的每股净资产约为 3.99 元。

(二) 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						32,933 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	59,150,000	13,650,000	0	无	0
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	未知	2.64	3,836,124	未知	0	未知	
云南铜业(集团)有限公司	国有法人	1.95	2,829,314	652,919	0	未知	
红塔创新投资股	国	0.95	1,378,000	318,000	0	未知	

份有限公司	有法人					
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	未知	0.90	1,310,126	未知	0	未知
瞿光坤	未知	0.59	862,004	未知	0	未知
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	未知	0.42	602,842	未知	0	未知
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有法人	0.40	585,000	135,000	0	未知
娄甫君	未知	0.32	470,132	未知	0	未知
黄艾芳	未知	0.31	454,509	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		股份种类及数量			
云南锡业集团(控股)有限责任公司	59,150,000		人民币普通股			
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	3,836,124		人民币普通股			
云南铜业(集团)有限公司	2,829,314		人民币普通股			
红塔创新投资股份有限公司	1,378,000		人民币普通股			
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	1,310,126		人民币普通股			
瞿光坤	862,004		人民币普通股			
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	602,842		人民币普通股			
中国有色金属工业技术开发交流中心	585,000		人民币普通股			
娄甫君	470,132		人民币普通股			
黄艾芳	454,509		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。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年是“十二五”规划的开局之年，公司结合贵金属产业中长期发展思路，坚定贵金属产业方向，继续走高科技产业之路。报告期，各项工作积极稳健推进：

立足贵金属产品、贸易、资源三大核心业务板块，做实做细转方式、调结构工作，积极推进资本市场融资、资源拓展和资源整合。重点布局贵金属二次资源业务板块，不断完善产业链，突破发展瓶颈，“贵金属二次资源综合利用产业化项目”建设工作按计划推进，永兴贵研资源有限公司运营良好。在贵金属催化剂产品业务板块，通过增资扩股和合资共建的方式引进战略投资者，并开展国 IV、国 V 机动车催化剂产业升级建设项目可研工作。在贵金属产品业务板块，积极进行市场开拓，瞄准主要产业，发展拳头产品，开发和培育附加值高的新产品，把握中高端客户，带动公司产品结构、客户结构的优化调整。在贵金属商务贸易业务板块，积极开展市场渠道建设，并通过套期保值等业务来防范贵金属价格波动的风险，公司风险控制和抵御风险的能力进一步增强。

以市场为导向，加强技术创新与新产品开发。重点开展市场前景好的产业化项目预研和重点项目技术攻关。除国家投入外，公司通过自筹 R&D 基金对技术攻关、新品开发和工艺优化升级进行支持，全面提升公司的技术创新能力。加强与国内知名院校的合作，发挥公司在产学研战略联盟中的核心作用，围绕贵金属产业发展、技术水平提升的要求，积极组织 and 策划包括国家支撑计划项目在内的国家“十二五”发展重大需求项目，全面推进“稀贵金属资源综合利用新技术国家重点实验室”建设。

围绕五部委的内控试点和公司提质增效的工作要求，公司不断夯实基础管理，推进管理创新，提升支撑贵金属产业持续发展的能力建设。

上半年，随着贵金属产品市场和贸易市场销售规模的扩大，公司实现营业收入 158,870.81 万元，同比增长 79.64%；但同时由于原材料价格上涨、银行贷款规模扩大及贷款利率上浮等主要原因为，公司营业成本也不断增加，实现营业利润 4,253.71 万元，同比下降 10.98%；实现利润总额 4,362.62 万元，同比下降 1.96%；归属于上市公司股东的净利润 2,977.80 万元，同比下降 13.60%。

报告期内，主要财务数据发生重大变动的说明如下：

1. 资产负债项目

项目	期末余额	年初余额	增减额	增减比例
应收票据	112,580,939.97	81,583,595.99	30,997,343.98	37.99
应收账款	330,995,323.17	132,752,183.75	198,243,139.42	149.33
预付款项	179,033,575.42	58,067,608.29	120,965,967.13	208.32
短期借款	564,206,653.93	335,206,653.93	229,000,000.00	68.32
交易性金融负债	2,515,796.66	1,580,561.90	935,234.76	59.17
应付票据	49,492,217.10	18,012,347.21	31,479,869.89	174.77
应付账款	18,093,567.34	33,584,344.54	-15,490,777.20	-46.12

预收款项	110,448,155.41	57,630,947.70	52,817,207.71	91.65
应付职工薪酬	19,133,817.59	27,820,748.92	-8,686,931.33	-31.22
应交税费	-900,199.12	-20,924,315.11	20,024,115.99	不适用
应付利息	1,668,365.08	974,223.57	694,141.51	71.25
一年内到期的非流动负债	37,000,000.00	77,000,000.00	-40,000,000.00	-51.95
长期借款	113,000,000.00	80,000,000.00	33,000,000.00	41.25

- A.本报告期,应收票据较年初增长 37.99%,主要原因是产品销售规模扩大,票据结算增加;
- B.本报告期,应收账款较年初增长 149.33%,主要原因是公司加强市场开拓力度,营业收入规模扩大,尚未到结算期的销售款增加所致;
- C.本报告期,预付款项较年初增长 208.32%,主要原因是生产经营规模扩大,贵金属采购增加,相应预付账款增加;
- D.本报告期,短期借款较年初增长 68.32%,主要原因是生产经营投入资金需求增长,银行贷款增加;
- E.本报告期,交易性金融负债较年初增长 59.17%,主要原因是黄金价格上涨,黄金租赁套期保值业务公允价值变动所致;
- F.本报告期,应付票据较年初增长 174.77%,主要原因是公司采用票据结算量增加所致。
- G.本报告期,应付账款较年初下降 46.12%,主要原因是供应商到期贷款结算所致;
- H.本报告期,应付职工薪酬较年初下降 31.22%,主要原因是本报告期发放 2010 年末计提的效益工资所致;
- I.本报告期,应交税费-90.02 万元,年初为-2,092.43 万元,变动的主要原因是本期留抵增值税减少;
- J.本报告期,应付利息较年初增长 71.25%,主要原因是银行贷款增加及贷款利率上升,相应的应付利息增加;
- K.本报告期,一年内到期的非流动负债较年初下降 51.95%,主要原因是归还一年内到期的长期贷款所致;
- L.本报告期,长期借款较年初增长 41.25%,主要原因是本报告期新增借款所致。

2. 利润表项目

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例
营业收入	1,588,708,144.87	884,383,108.19	704,325,036.68	79.64
营业成本	1,484,488,039.65	804,480,043.73	680,007,995.92	84.53
营业税金及附加	860,922.90	395,860.35	465,062.55	117.48
销售费用	9,901,876.49	6,880,465.83	3,021,410.66	43.91
管理费用	28,003,363.24	19,571,733.77	8,431,629.47	43.08
财务费用	23,066,245.79	8,359,360.36	14,706,885.43	175.93
投资收益	-24,068.66	3,090,369.05	-3,114,437.71	-100.78
营业外支出	679,074.43	5,017,116.70	-4,338,042.27	-86.46
所得税费用	8,940,395.08	6,220,251.54	2,720,143.54	43.73

- A.本报告期,营业收入同比增长 79.64%,主要原因是公司加大产品市场和贵金属贸易市场的开拓力度销售规模扩大,以及贵金属价格上涨所致;
- B.本报告期,营业成本同比增长 84.53%,主要原因是营业收入增加及原材料价格上涨,相应的成本也增加;
- C.本报告期,营业税金及附加同比增长 117.48%,主要原因是本期缴纳增值税增加,相应的税金及附加增加;
- D.本报告期,销售费用同比增长 43.91%,主要原因是公司加强市场开拓力度,差旅费、产品运输保险费、会议费及人工成本等费用增加所致;
- E.本报告期,管理费用同比增长 43.08%,主要原因是技术开发费、人工成本及税金等费用增加所致;

F.本报告期，财务费用同比增长 175.93%，主要原因是银行贷款规模扩大及贷款利率上涨，筹资成本增加；

G.本报告期，投资收益同比下降 100.78%，主要原因是本期套期保值业务中非高度有效部分结转投资收益所致；

H.本报告期，营业外支出同比下降 86.46%，主要原因是上年同期存在固定资产处理损失，本期无此事项；

I.本报告期，所得税费用同比增长 43.73%，主要原因是上年同期存在子公司催化公司弥补以前年度亏损所得税所致，本期无此事项。

3. 现金流量表项目

项 目	本年数	上年同期	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-178,699,092.21	-157,606,093.80	-21,092,998.41	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-10,053,054.81	23,410,850.87	-33,463,905.68	-142.94
筹资活动产生的现金流量净额	198,326,671.37	184,233,382.04	14,093,289.33	7.65

A.本报告期，经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,109.30 万元，主要原因是生产经营规模扩大及原材料价格上涨，生产经营投入资金增加；

B.本报告期，投资活动产生的现金流量净额同比减少 3,346.39 万元，主要原因是去年同期收到子公司股权转让款，而本期无此事项；

C.本报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1,409.33 万元，主要原因是贷款增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
贵金属高纯材料	9,994,846.81	8,451,636.66	15.44	-75.15	-78.76	增加 14.38 个百分点
贵金属特种功能材料	424,705,776.74	399,501,418.22	5.93	68.79	72.88	减少 2.22 个百分点
贵金属信息功能材料	79,405,923.82	67,416,992.05	15.10	86.13	86.90	减少 0.35 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	503,729,462.98	455,267,439.19	9.62	55.26	65.33	减少 5.50 个百分点
贵金属贸易	565,743,244.27	551,480,226.25	2.52	152.90	149.57	增加 1.30 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 401.90 万元。

1) 贵金属高纯材料营业利润率增加，主要原因是本期获利高的贵金属提纯业务增加所致；

2) 贵金属环保及催化功能材料营业利润率下降，主要原因是贵金属及其他原材料价格上涨导致成本增

加所致；

3) 贵金属贸易营业利润率增加，主要原因是本期贵金属价格总体呈上升趋势，贸易库存获利增加。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	1,579,584,201.35	82.72
出口	3,995,053.27	-78.01

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

本报告期，公司拟募投项目“贵金属二次资源综合利用产业化项目”累计完成投资 7,140.14 万元。2011 年 8 月，公司向符合中国证监会条件的五名投资者发行人民币普通股（A 股）1,280.70 万股，每股发行价 22.74 元，募集资金净额 273,408,373.00，该项目成为公司的募投项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律和中国证监会的要求做好公司治理工作，治理结构不断完善，各项工作合法合规，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。公司董事会各专门委员会及董事、监事，高级管理人员能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和公司《信息披露事务管理制度》等规定真实、及时、准确、完整地进行了公司的信息披露。积极开展投资者关系管理，保持投资者与公司的沟通渠道畅通，认真解答投资者咨询。报告期内，公司根据相关规定，结合自身实际制定了《贵研铂业股份有限公司董事会秘书工作制度》，规范了董事会秘书的选任、履职、培训和考核等工作。根据财政部、证监会等五部委印发的《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，同时结合本公司实际情况，成立了以董事长为组长，总经理班子齐抓共管的内部控制规范工作领导小组，制定了 2011 年度公司内部控制建设工作的具体实施方案，并按计划开展公司内部控制建设的各项工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 4 月 29 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了公司 2010 年利润分配及资本公积金转增股本方案：以 2010 年年末公司总股本 111,735,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.72 元（含税），用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。实施上述分配后，公司未分配利润减少 8,044,920.00 元，公司剩余未分配利润 55,335,980.58 元；资本公积金减少 33,520,500.00 元，资本公积金余额 327,221,727.45 元；公司股本总额增至 145,255,500.00 股。2011 年 5 月 9 日，公司在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站上刊登 2010 年度利润分配及转增股本实施公告，股权登记日为 2011 年 5 月 12 日，除权除息日为 2011 年 5 月 13 日，新增无限售条件流通股份上市流通日为 2011 年 5 月 16 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 18 日，并通过中国证券登记结算有限公司系统完成了股利的派发及资本公积金转增股本的工作。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司以 2010 年年末公司总股本 111,735,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.72 元（含税），共计发放现金红利 8,044,920.00 元；并于 2011 年 5 月 18 日通过中国证券登记结算有限公司系统完成了股利的派发工作。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	11,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	17,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	17,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	26.94

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系
				否	是	全资子公司
贵研易门资源有限公司	3,000	12 个月	7.07	否	是	全资子公司

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2010 年年度股东大会批准，公司继续聘请信永中和会计师事务所为公司 2011 年度的财务审计机构。

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

1、公司 2010 年度非公开发行股票方案（以下简称本次发行）于 2010 年 7 月 26 日经第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议和 2010 年 8 月 18 日经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。根据 2010 年第一次临时股东大会及 2011 年第一次临时股东大会对本次发行的授权和补充授权，公司于 2011 年 5 月 10 日召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第八次会议，对非公开发行股票方案相关内容进行了相应调整和修订。本次发行申请于 2011 年 3 月 4 日由中国证监会受理，2011 年 6 月 10 日获得中国证监会发行审核委员会审核通过，2011 年 7 月 19 日，公司获得中国证监会出具的《关于核准贵研铂业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2011〕1114 号）的核准文件。报告期至本报告日前，公司向符合中国证监会条件的五名投资者发行人民币普通股（A 股）1280.7 万股，每股发行价 22.74 元，募集资金净额 273,408,373.00 元。本次发行完成后，公司股份总数由 14,525.55 万股增加至 15,806.25 万股。本次发行事项已于 2010 年 7 月 28 日、2010 年 8 月 5 日、2010 年 8 月 19 日、2011 年 4 月 30 日、2011 年 5 月 11 日、2011 年 5 月 13 日及 2011 年 8 月 10 日在《中国证券报》、《上海

证券报》及证券交易所网站进行了披露。

2、公司于 2011 年 4 月 29 日召开 2010 年度股东大会，审议通过 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以 2010 年年末公司总股本 111,735,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.72 元（含税），用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。报告期内，该方案已实施完毕。经资本公积金转增股本后，公司注册资本由人民币 11,173.5 万元增加至人民币 14,525.55 万元。详见 2011 年 4 月 30 日、2011 年 5 月 9 日、2011 年 7 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站公告。

3、经 2011 年 3 月 2 日召开的公司第四届董事会第九次会议审议通过，公司与国投资产管理公司签订了关于返还 600 万元国家本金的《资金返回合同》，确定了返还事宜，截止目前，该合同尚在履行中。该事项详见 2011 年 3 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站公告。

4、报告期内，公司下属控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司（以下简称贵研催化公司）增资扩股事项的首次出资已经完成，并按照工商登记机关要求办理完毕变更登记手续。本次增资的 2865 万元注册资本，由苏州深蓝创业投资有限公司单方全额认购。本次增资扩股后，贵研催化公司的注册资本增至人民币 14325 万元，实收资本增至人民币 12033 万元，贵研催化公司仍是公司的控股子公司。该事项已由公司 2011 年 1 月 25 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过。详见 2011 年 1 月 26 日、2011 年 4 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站公告。

5、报告期内，经 2011 年 4 月 29 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，公司向渣打银行（中国）有限公司出具保证函，为控股子公司贵研催化公司开展贵金属套期保值业务在不超过最高金额（美元壹仟陆佰伍拾万）的范围内承担连带保证责任。该事项详见 2011 年 3 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站公告。

6、报告期内，经公司控股子公司贵研催化公司 2010 年度股东大会审议批准，贵研催化公司实施了 2010 年度利润分配方案，报告期内公司收到贵研催化公司现金分红款 1,023.09 万元；经公司控股子公司永兴贵研资源有限公司（简称永兴资源公司）2011 年第一次临时股东大会审议批准，永兴资源公司实施了 2010 年度利润分配方案，报告期内公司收到永兴资源公司现金分红款 30.60 万元。

7、公司控股子公司贵研催化公司和上海云汇环保科技有限公司于 2011 年 1 月 25 日签署了《技术开发（委托）合同》，合同总金额为 3390 万元。截至本报告期，贵研催化公司已向上海云汇环保科技有限公司支付 678 万元。

8、公司于 2007 年 6 月与昆明市国土资源局签署了《国有土地使用权出让合同》（昆国土资出（2007）合同字第 116 号），购买昆明高新开发区海源北路 M2-11-8 地块，土地面积为 31955.70 平方米（合 47.93 亩）。根据合同约定：合同签订后贰年内未动工开发的，将由土地行政主管部门按相关规定无偿收回土地使用权。由于公司发展战略调整，该土地未开发建设。因此，昆明高新技术产业开发区管理委员会决定收储该地块土地，经协商，本次收储为有偿收储。双方签订了《土地收储协议》，截至目前，该协议尚在履行中。

9、报告期内，由公司全资子公司贵研检测科技（云南）有限公司在云南省瑞丽市设立的分公司瑞丽姐告分公司正式挂牌营业，专门从事贵金属、有色金属及黑色金属矿物和冶金物料的元素含量分析业务。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
贵研铂业第四届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 B025、上海证券报 B11	2011 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2010 年度业绩预增公告	中国证券报 B006、上海证券报 39	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 B002、上海证券报 71	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于为全资子公司提供委托贷款的公告	中国证券报 B002、上海证券报 71	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 B025、上海证券报 B6	2011 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业年报	指定网站披露	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业年报摘要	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 B051、上海证券报 25	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 B051、上海证券报 25	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 B051、上海证券报 25	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于预计 2011 年日常关联交易的公告	中国证券报 B051、上海证券报 25	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于控股股东为公司银行授信额度提供担保的关联交易公告	中国证券报 B051、上海证券报 25	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2011 年度	中国证券报 B051、上	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公

为控股子公司提供担保的公告	海证券报 25		司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于前期会计差错更正的公告	中国证券报 B051、上海证券报 25	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	指定网站披露	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业内部控制审核报告	指定网站披露	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B228、上海证券报 216	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于为控股子公司套期保值业务提供担保的公告	中国证券报 B228、上海证券报 216	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 B15、上海证券报 B48	2011 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业股东大会会议资料	指定网站披露	2011 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2011 年第一次临时股东大会会议资料	指定网站披露	2011 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于延期召开 2010 年度股东大会及 2011 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报 A31、上海证券报 B84	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于 2011 年第一次临时股东大会增加临时提案的公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的补充通知	中国证券报 B079、上海证券报 54	2011 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于昆明贵研催化剂有限责任公司增资扩股的	中国证券报 B079、上海证券报 54	2011 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

进展公告			
贵研铂业关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 B136、上海证券报 B131	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2011 年第一次临时股东大会会议资料（新增提案）	指定网站披露	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2011 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于召开 2011 年第一次临时股东大会的第二次提示性公告	中国证券报 B002、上海证券报 B103	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 B005、上海证券报 127	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B005、上海证券报 127	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2010 年年度股东大会法律意见书	指定网站披露	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2011 年第一次临时股东大会法律意见书	指定网站披露	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业利润分配及资本公积金转增股本实施公告	中国证券报 A19、上海证券报 25	2011 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 B015、上海证券报 B46	2011 年 5 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
贵研铂业第四届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 B015、上海证券报 B46	2011 年 5 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
贵研铂业董事会秘书工作制度	指定网站披露	2011 年 5 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
贵研铂业非公开发行股票预案（修订版）	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 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

贵研铂业关于调整非公开发行股票数量上限和发行底价的公告.	中国证券报 B014、上海证券报 B28	2011 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	中国证券报 B002、上海证券报 21	2011 年 6 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
贵研铂业关于公司章程修改及注册资本变更的公告	中国证券报 B007、上海证券报 B20	2011 年 7 月 13 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报 A35、上海证券报 B116	2011 年 7 月 20 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表 2011 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		180,092,622.91	170,518,098.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		112,580,939.97	81,583,595.99
应收账款		330,995,323.17	132,752,183.75
预付款项		179,033,575.42	58,067,608.29
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		19,112,268.97	18,652,481.17
买入返售金融资产			

存货		411,324,315.55	436,653,208.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		119,000.00	
流动资产合计		1,233,258,045.99	898,227,175.94
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		50,517,590.88	50,163,148.89
投资性房地产			
固定资产		257,607,483.29	258,718,370.38
在建工程		33,087,773.96	28,765,485.27
工程物资		10,268,197.75	7,991,853.10
固定资产清理		-28,000.00	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,029,750.53	44,532,403.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		322,002.00	354,742.00
递延所得税资产		2,248,698.29	2,320,337.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		398,053,496.70	392,846,340.93
资产总计		1,631,311,542.69	1,291,073,516.87
流动负债：			
短期借款		564,206,653.93	335,206,653.93
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		2,515,796.66	1,580,561.90
应付票据		49,492,217.10	18,012,347.21
应付账款		18,093,567.34	33,584,344.54
预收款项		110,448,155.41	57,630,947.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,133,817.59	27,820,748.92
应交税费		-900,199.12	-20,924,315.11
应付利息		1,668,365.08	974,223.57
应付股利		463,985.26	
其他应付款		9,479,949.93	7,448,477.84
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		37,000,000.00	77,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		811,602,309.18	538,333,990.50
非流动负债：			
长期借款		113,000,000.00	80,000,000.00
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			
其他非流动负债		24,144,682.62	21,220,932.62
非流动负债合计		137,144,682.62	101,220,932.62
负债合计		948,746,991.80	639,554,923.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		145,255,500.00	111,735,000.00
资本公积		327,492,265.57	360,755,768.56
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		54,922,938.17	54,922,938.17
一般风险准备			
未分配利润		103,416,468.60	81,683,413.92
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		631,087,172.34	609,097,120.65
少数股东权益		51,477,378.55	42,421,473.10
所有者权益合计		682,564,550.89	651,518,593.75
负债和所有者权益总计		1,631,311,542.69	1,291,073,516.87

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

2011 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		124,631,441.79	138,772,943.19
交易性金融资产			
应收票据		80,518,761.67	47,361,584.49
应收账款		214,500,541.92	52,752,141.83
预付款项		121,752,859.91	74,684,461.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		48,027,480.55	18,387,604.01
存货		286,736,353.75	303,044,639.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		876,167,439.59	635,003,374.53
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		204,945,716.37	204,591,274.38
投资性房地产			
固定资产		217,854,392.74	218,651,077.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,269,617.32	16,460,276.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,406,383.31	1,406,383.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		440,476,109.74	441,109,012.03
资产总计		1,316,643,549.33	1,076,112,386.56
流动负债:			
短期借款		394,206,653.93	224,206,653.93
交易性金融负债		2,515,796.66	1,580,561.90
应付票据			

应付账款		3,739,587.99	1,197,448.38
预收款项		101,238,102.89	56,740,476.57
应付职工薪酬		18,694,683.72	27,208,192.90
应交税费		1,300,478.42	-9,488,784.16
应付利息		1,431,264.64	817,560.56
应付股利			
其他应付款		8,539,435.93	7,239,262.88
一年内到期的非流动负债		37,000,000.00	77,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		568,666,004.18	386,501,372.96
非流动负债：			
长期借款		113,000,000.00	80,000,000.00
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		221,822.55	221,822.55
其他非流动负债		20,831,874.85	18,608,124.85
非流动负债合计		134,053,697.40	98,829,947.40
负债合计		702,719,701.58	485,331,320.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		145,255,500.00	111,735,000.00
资本公积		327,221,727.45	360,742,227.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		54,922,938.17	54,922,938.17
一般风险准备			
未分配利润		86,523,682.13	63,380,900.58
所有者权益（或股东权益）合计		613,923,847.75	590,781,066.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,316,643,549.33	1,076,112,386.56

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
2011 年 1—6 月

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		1,588,708,144.87	884,383,108.19
其中：营业收入		1,588,708,144.87	884,383,108.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,546,320,448.07	839,687,464.04
其中：营业成本		1,484,488,039.65	804,480,043.73
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		860,922.90	395,860.35
销售费用		9,901,876.49	6,880,465.83
管理费用		28,003,363.24	19,571,733.77
财务费用		23,066,245.79	8,359,360.36
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		173,463.30	
投资收益（损失以“－”号填列）		-24,068.66	3,090,369.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		354,441.99	2,907,914.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		42,537,091.44	47,786,013.20
加：营业外收入		1,768,157.92	1,729,610.15
减：营业外支出		679,074.43	5,017,116.70
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,626,174.93	44,498,506.65
减：所得税费用		8,940,395.08	6,220,251.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,685,779.85	38,278,255.11
归属于母公司所有者的净利润		29,777,974.68	34,465,057.54
少数股东损益		4,907,805.17	3,813,197.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.24
（二）稀释每股收益		0.21	0.24

七、其他综合收益			
八、综合收益总额		34,685,779.85	38,278,255.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,777,974.68	34,465,057.54
归属于少数股东的综合收益总额		4,907,805.17	3,813,197.57

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
2011 年 1—6 月

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		1,357,199,988.83	730,327,711.96
减：营业成本		1,296,802,977.89	686,519,169.24
营业税金及附加		400,077.14	234,170.09
销售费用		6,638,466.17	4,695,558.98
管理费用		13,927,155.74	12,666,963.88
财务费用		15,858,576.36	5,860,049.35
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		173,463.30	
投资收益（损失以“－”号填列）		10,452,806.32	3,090,369.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		354,441.99	2,907,914.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,199,005.15	23,442,169.47
加：营业外收入		1,457,623.96	1,436,181.44
减：营业外支出		649,750.45	47,378.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,006,878.66	24,830,972.38
减：所得税费用		3,819,177.11	3,224,447.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,187,701.55	21,606,524.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.15
（二）稀释每股收益		0.21	0.15
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		31,187,701.55	21,606,524.79

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,556,843,408.85	825,569,585.34
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		276,033.96	
收到其他与经营活动有关的现金		3,815,452.34	3,607,297.28
经营活动现金流入小计		1,560,934,895.15	829,176,882.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,660,642,063.31	929,030,455.84
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		39,944,264.73	35,878,183.33
支付的各项税费		19,932,941.48	5,578,446.64
支付其他与经营活动有关的现金		19,114,717.84	16,295,890.61
经营活动现金流出小计		1,739,633,987.36	986,782,976.42
经营活动产生的现金流量净额		-178,699,092.21	-157,606,093.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			45,048,181.25
取得投资收益收到的现金		494,059.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,680.32	
投资活动现金流入小计		540,739.61	45,048,181.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,593,794.42	21,637,330.38
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,593,794.42	21,637,330.38
投资活动产生的现金流量净额		-10,053,054.81	23,410,850.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,761,400.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,761,400.00	9,800,000
取得借款收到的现金		483,000,000.00	327,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,761,400.00	347,000,000.00
偿还债务支付的现金		261,000,000.00	141,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,434,728.63	21,766,617.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		292,434,728.63	162,766,617.96
筹资活动产生的现金流量净额		198,326,671.37	184,233,382.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,574,524.35	50,038,139.11
加：期初现金及现金等价物余额		170,518,098.56	155,617,718.44
六、期末现金及现金等价物余额		180,092,622.91	205,655,857.55

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,333,092,850.08	708,995,091.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,057,478.83	2,780,380.05
经营活动现金流入小计		1,335,150,328.91	711,775,471.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,417,407,682.25	758,898,645.85
支付给职工以及为职工支付的现金		31,892,344.33	30,151,781.74
支付的各项税费		7,991,526.57	3,594,360.23
支付其他与经营活动有关的现金		41,668,825.42	9,792,588.24
经营活动现金流出小计		1,498,960,378.57	802,437,376.06
经营活动产生的现金流量净额		-163,810,049.66	-90,661,904.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			45,048,181.25
取得投资收益收到的现金		10,970,934.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,970,934.27	45,048,181.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,528,710.42	9,762,173.76
投资支付的现金			52,430,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,528,710.42	62,193,073.76
投资活动产生的现金流量净额		8,442,223.85	-17,144,892.51
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		373,000,000.00	246,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		373,000,000.00	246,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,773,675.59	19,897,510.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		231,773,675.59	130,897,510.46

筹资活动产生的现金流量净额		141,226,324.41	115,102,489.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,141,501.40	7,295,692.13
加：期初现金及现金等价物余额		138,772,943.19	126,572,919.57
六、期末现金及现金等价物余额		124,631,441.79	133,868,611.70

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	111,735,000.00	360,755,768.56			54,922,938.17		81,683,413.92		42,421,473.10	651,518,593.75
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	111,735,000.00	360,755,768.56			54,922,938.17		81,683,413.92		42,421,473.10	651,518,593.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,520,500.00	-33,263,502.99					21,733,054.68		9,055,905.45	31,045,957.14
(一)净利润							29,777,974.68		4,907,805.17	34,685,779.85
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							29,777,974.68		4,907,805.17	34,685,779.85
(三)所有者投入和减少资本		256,997.01							7,504,402.99	7,761,400
1.所有者投入资本									1,000,000.00	1,000,000
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		256,997.01							6,504,402.99	6,761,400.00
(四)利润分配							-8,044,920.00		-3,356,302.71	-11,401,222.71
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配								-8,044,920.00		-3,356,302.71	-11,401,222.71
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转	33,520,500.00	-33,520,500.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,520,500.00	-33,520,500.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	145,255,500.00	327,492,265.57			54,922,938.17			103,416,468.60		51,477,378.55	682,564,550.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	111,735,000.00	304,914,475.80			52,033,078.32		51,754,361.82		25,975,808.70	546,412,724.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	111,735,000.00	304,914,475.80			52,033,078.32		51,754,361.82		25,975,808.70	546,412,724.64
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		55,841,292.76					18,263,482.49		13,613,197.57	87,717,972.82
(一) 净利润							34,465,057.54		3,813,197.57	38,278,255.11
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,465,057.54		3,813,197.57	38,278,255.11
(三) 所有者投入和减少资本		55,841,292.76							9,800,000.00	65,641,292.76
1. 所有者投入资本									9,800,000.00	9,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		55,841,292.76								55,841,292.76
(四) 利润分配							-16,201,575.05			-16,201,575.05
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,201,575.05			-16,201,575.05
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										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	111,735,000.00	360,755,768.56			52,033,078.32		70,017,844.31		39,589,006.27	634,130,697.46

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	111,735,000.00	360,742,227.45			54,922,938.17		63,380,900.58	590,781,066.20
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	111,735,000.00	360,742,227.45			54,922,938.17		63,380,900.58	590,781,066.20
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)	33,520,500.00	-33,520,500.00					23,142,781.55	23,142,781.55
(一) 净利润							31,187,701.55	31,187,701.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							31,187,701.55	31,187,701.55
(三) 所有者投入和 减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有 者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配							-8,044,920.00	-8,044,920.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,044,920.00	-8,044,920.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	33,520,500.00	-33,520,500.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,520,500.00	-33,520,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	145,255,500.00	327,221,727.45			54,922,938.17		86,523,682.13	613,923,847.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	111,735,000.00	360,742,227.45			52,033,078.32		54,073,736.95	578,584,042.72
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	111,735,000.00	360,742,227.45			52,033,078.32		54,073,736.95	578,584,042.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,404,949.74	5,404,949.74
(一)净利润							21,606,524.79	21,606,524.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							21,606,524.79	21,606,524.79
(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							-16,201,575.05	-16,201,575.05
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,201,575.05	-16,201,575.05
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	111,735,000.00	360,742,227.45			52,033,078.32		59,478,686.69	583,988,992.46

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

(二)公司概况

1、历史沿革

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)有限公司等其他七家发起人以发起方式设立的股份有限公司。2000 年 9 月 25 日,本公司在云南省工商行政管理局注册成立,注册号 5300001011024,注册资本人民币 4595 万元。

本公司 2003 年 4 月 21 日向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股,发行价格为每股 6.80 元,2003 年 5 月 16 日起该普通股股票在上海证券交易所挂牌交易。2003 年 5 月 29 日,公司办理了工商变更手续,总股本 8595 万股,注册资本 8595 万元。

2006 年度,本公司原股东昆明贵金属研究所将其持有公司的全部股份(3860 万股国有法人股)无偿划转至原云南锡业公司,2006 年云南锡业公司整体改制为云南锡业集团(控股)有限责任公司,系公司的第一大股东。

2006 年 5 月起,本公司实施了股权分置改革。2007 年 6 月 5 日,公司第一批有限售条件的流通股 5,350,000 股上市流通;2010 年 4 月 9 日,公司第二批有限售条件的流通股 45,500,000 股上市流通;至此,公司全部股份均为无限售条件的流通股。

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 2578.5 万元;2008 年 9 月 5 日,公司办理了工商变更手续,总股本 11173.5 万股,注册资本 11173.5 万元。

根据公司 2010 年度利润分配方案,2011 年以资本公积转增股本 3,352.05 万元,公司于 2011 年 7 月 5 日办理了工商变更手续,总股本 14,525.55 万股,注册资本 14,525.55 万元。

公司现法定代表人:汪云曙。

2、公司行业性质、经营范围及主要业务

本公司所处行业主要是以贵金属为原材料进行贵金属材料的研发、生产、销售和综合利用。

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。

本公司及子公司的主要业务为:贵金属产品的加工销售、贵金属贸易、汽车尾气净化剂和催化剂的生产销售、贵金属废料的二次资源回收利用。

(三)公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定进行编制。

2、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。

3、会计期间:

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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1)合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2)合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

9、 金融工具：

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额 50 万元（含）以上为金额重大应收款项；其他应收款单向金额 20 万元（含）以上的为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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。判断的依据如下： 债务人发生严重财务困难；债务人违反合同条款；出于经济或法律等方面因素考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他债务重组；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；其他表明应收款项减值的客观证据。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄	除已按个别认定法单独计提减值准备的应收款项外，本公司以账龄作为其余应收款项的信用风险特征的评价标准，分账龄计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄	账龄分析法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	债务人发生严重财务困难；债务人违反合同条款；出于经济或法律等方面因素考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他债务重组；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；其他表明应收款项减值的客观证据。
坏账准备的计提方法	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。

11、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、被套期项目等。

库存商品、在产品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

在套期保值业务开始时，存货中被正式指定为被套期项目的部分，从账面上按实际成本与其他存货分离并单独管理、计量；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，调整被套期项目的账面价值，同时计入当期损益。

(2) 发出存货的计价方法

存货中的贵金属原材料取得时按计划成本计价，其余存货在取得时按实际成本计价；领用或发出其他原材料或产成品，采用加权平均法确定其实际成本；外购商品发出按个别计价法确定其实际成本。低

值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(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

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有

的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、 投资性房地产：

本公司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和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

15、 在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产：

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受

益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用按收益期平均摊销

19、 预计负债：

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付分为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：

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、 收入：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有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企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠

估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22、 政府补助：

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

24、 经营租赁、融资租赁：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25、 套期会计：

本公司套期保值业务为公允价值套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 套期有效性能够可靠地计量；

(4) 本公司持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价, 报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

26、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、13%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税税额	1%、1.5%
房产税	租金收入	12%

子公司昆明贵研催化剂有限责任公司的企业所得税税率与本公司相同, 均为 15%; 子公司贵研检测(科技)有限公司、贵研资源(易门)有限公司、永兴贵研资源有限公司的企业所得税税率相同, 均为 25%。

2、 税收优惠及批文

(1) 公司被认定为高新技术企业, 根据昆明高新税局《企业所得税减免税备案通知书》, 公司 2009 年-2011 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 子公司昆明贵研催化剂有限责任公司被认定为高新技术企业, 根据昆明高新税局《税务认定通知书》(昆国税高新税限改字(2009)第 36 号), 公司自 2008 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公

单位:万元 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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司	昆明	汽车尾气催化剂、净化器生产、销售	12,033	汽车尾气催化剂、净化器生产、销售	8,933		73.30	73.30	是	38,307,624.66		
贵研资源(易门)有限公司	全资子公司	云南玉溪易门	铂族金属二次资源回收	5,000	铂族金属二次资源回收	5,000		100.00	100.00	是			
永兴贵研资源有限公司	控股子公司	湖南郴州永兴	银及其他贵金属的加工、贸易、分析检测	2,000	银及其他贵金属的加工、贸易、分析检测	1,020		51.00	51.00	是	12,344,580.48		
贵研检测科技(云南)有限公司	全资子公司	昆明	贵金属及有色金属的分析检测	500	贵金属及有色金属的分析检测	500		100.00	100.00	是			
上海贵研环保技术有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	技术开发咨询、服务等	1,000	贵金属及有色金属的分析检测	100		50.00	50.00	是	825,173.41		

2、合并范围发生变更的说明

1) 2011 年 3 月 2 日, 根据第四届董事会第七次会议审议通过的《关于昆明贵研催化剂有限责任公司增资扩股的议案》, 昆明贵研催化剂有限责任公司完成了增资扩股事宜。并于 2011 年 3 月 16 日, 办理了工商变更登记, 领取了变更后的营业执照, 其注册资本变更为 12,033 万元, 实收资本变更为 12,033 万元。

增资前各股东持股情况: 除贵研铂业持有该公司 76.96% 的股权外, 其他股东为烟草兴云 (9.60%)、贵研所 (5.24%)、云南红塔集团有限公司 (3.49%)、云南省小龙潭矿务局 (2.62%)、云南铜业科技发展股份有限公司 (2.09%)。

增资后按照实际出资情况计算的股东持股情况如下: 除贵研铂业持有 73.3% 的股权外, 其他股东为烟草兴云 (9.14%)、贵研所 (4.99%)、云南红塔集团有限公司 (3.32%)、云南省小龙潭矿务局 (2.49%)、云南铜业科技发展股份有限公司 (2.00%)、苏州深蓝创业投资有限公司 (4.76%)。

2) 经子公司昆明贵研催化剂有限责任公司 (以下简称贵研催化) 2010 年度股东大会审议批准, 贵研催化与上海云汇环保科技有限公司共同投资设立上海贵研环保技术有限公司 (以下简称“贵研环保”)。该公司于 2011 年 3 月 21 日注册成立, 注册资本为人民币 1000 万元, 股东双方各出资人民币 500 万元, 贵研催化持有其 50% 的股权。贵研环保注册地为上海市金山工业区亭卫公路 6558 号, 主要从事环保技术、机动车尾气净化催化剂及中间产品 (除危险品) 领域内的技术开发、技术咨询、技术服务, 机动车尾气净化催化剂 (除危险品), 工业废气净化器销售。本期纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
上海贵研环保技术有限公司	1,650,346.82	-349,653.18

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	258,492.82	/	/	67,098.52
人民币	/	/	258,492.82	/	/	67,098.52
银行存款:	/	/	163,598,464.86	/	/	162,405,440.78
人民币	/	/	163,561,031.90	/	/	162,368,032.07
美元	5,652.27	6.6226	37,432.96	5,648.56	6.6227	37,408.71
其他货币资金:	/	/	16,235,665.23	/	/	8,045,559.26
人民币	/	/	16,235,665.23	/	/	8,045,559.26
合计	/	/	180,092,622.91	/	/	170,518,098.56

1) 期末其他货币资金包括银行汇票保证金 13,846,343.69 元, 存放在上海黄金交易所可随时动用的资金余额 2,389,321.54 元。

2) 期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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	104,380,939.97	74,583,595.99
商业承兑汇票	8,200,000.00	7,000,000.00
合计	112,580,939.97	81,583,595.99

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
福建朝日环保科技开发有限公司	2011 年 9 月 11 日	2011 年 3 月 11 日	1,400,000.00	
常州市浩成化工有限公司	2011 年 9 月 22 日	2011 年 3 月 22 日	1,200,000.00	
中国振华电子集团宇光电工程有限公司	2011 年 9 月 3 日	2011 年 3 月 3 日	1,100,000.00	
柳州利和排气控制系统有限公司	2011 年 9 月 30 日	2011 年 3 月 30 日	1,100,000.00	
中国石化集团中原石油勘探局	2011 年 7 月 12 日	2011 年 1 月 13 日	1,000,000.00	
遵义金业机械铸造有限公司	2011 年 8 月 18 日	2011 年 2 月 18 日	900,000.00	
云南张弛经贸有限公司	2011 年 8 月 28 日	2011 年 2 月 28 日	800,000.00	
阳煤集团青岛恒源化工有限公司	2011 年 8 月 28 日	2011 年 2 月 28 日	800,000.00	
哈尔滨艾瑞汽车排气系统有限公司	2011 年 12 月 27 日	2011 年 6 月 27 日	573,462.00	
山东联合化工股份有限公司	2011 年 8 月 12 日	2011 年 2 月 12 日	500,000.00	
慈溪晶宇光电科技有限公司	2011 年 7 月 18 日	2011 年 1 月 18 日	400,000.00	
山东联合化工股份有限公司	2011 年 8 月 12 日	2011 年 2 月 12 日	400,000.00	
吉安市木林森电子科技有限公司	2011 年 9 月 8 日	2011 年 3 月 8 日	350,000.00	
常州聚豪电气有	2011 年 9 月 8 日	2011 年 3 月 8 日	300,000.00	

限公司				
常州贵研科技有 限公司	2011 年 9 月 3 日	2011 年 3 月 3 日	300,000.00	
山东新昊化工有 限公司	2011 年 9 月 8 日	2011 年 3 月 8 日	300,000.00	
上海西格机电制 造有限公司	2011 年 9 月 23 日	2011 年 3 月 23 日	300,000.00	
合计	/	/	11,723,462.00	/

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	336,131,780.55	99.69	5,136,457.38	83.20	137,888,641.13	99.25	5,136,457.38	83.20
组合小计	336,131,780.55	99.69	5,136,457.38	83.20	137,888,641.13	99.25	5,136,457.38	83.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,037,425.78	0.31	1,037,425.78	16.80	1,037,425.78	0.75	1,037,425.78	16.80
合计	337,169,206.33	/	6,173,883.16	/	138,926,066.91	/	6,173,883.16	/

1) 期末应收账款较期初增长 149.33%，主要原因是公司加强市场开拓力度，营业收入增长，尚未到结算期的销售款增加所致。

2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	332,031,671.55		4,013,809.64	133,788,532.13	3	4,013,809.64
1 年以内小计	332,031,671.55		4,013,809.64	133,788,532.13	3	4,013,809.64
1 至 2 年	1,391,854.03	10	139,185.40	1,391,854.03	10	139,185.40
2 至 3 年	499,198.28	20	99,839.66	499,198.28	20	99,839.66
3 年以上	2,209,056.69	40	883,622.68	2,209,056.69	40	883,622.68
合计	336,131,780.55		5,136,457.38	137,888,641.13		5,136,457.38

(2) 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 客户	客户	68,253,731.17	1 年以内	20.24
B 客户	客户	19,954,656.86	1 年以内	5.92
C 客户	客户	14,623,800.26	1 年以内	4.34
D 客户	客户	14,220,990.05	1 年以内	4.22
E 客户	客户	12,695,390.00	1 年以内	3.77
合计	/	129,748,568.34	/	38.49

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	持股比例为 20% 的被投资方	2,835,099.47	0.84
云南锡业股份公司铅业分公司	控股股东的控股子公司	2,155,692.75	0.64
合计	/	4,990,792.22	1.48

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					3,063,230.12	15.84		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	19,792,278.24	100	680,009.27	100.00	16,269,260.32	84.16	680,009.27	100
组合小计	19,792,278.24	100	680,009.27	100.00	16,269,260.32	84.16	680,009.27	100
合计	19,792,278.24	/	680,009.27	/	19,332,490.44	/	680,009.27	/

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	18,709,278.24		462,709.27	15,186,260.32	3	462,709.27
1 年以内小计	18,709,278.24		462,709.27	15,186,260.32	3	462,709.27
1 至 2 年	53,000.00	10	5,300.00	53,000.00	10	5,300.00
2 至 3 年	1,000,000.00	20	200,000.00	1,000,000.00	20	200,000.00
3 年以上	30,000.00	40	12,000.00	30,000.00	40	12,000.00
合计	19,792,278.24		680,009.27	16,269,260.32		680,009.27

(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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆明市国土资源局高新分局	非关联	12,011,677.40	1 年内	60.69
苏州市苏城轨道交通设备有限公司	客户	3,800,000.00	1 年以内及 2-3 年	19.20

司				
云南电网公司昆明供电局	供应商	353,346.97	1 年内	1.79
龚江黎	职工	300,000.00	1 年内	1.52
安盈志	职工	260,000.00	1 年内	1.31
合计	/	16,725,024.37	/	84.51

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	178,764,845.42	99.85	57,808,236.29	99.55
1 至 2 年	268,730.00	0.15	259,372.00	0.45
合计	179,033,575.42	100.00	58,067,608.29	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海黄金交易所	供应商	35,573,004.62	1 年以内	货未到
永兴县意水铅业有限公司	供应商	31,674,135.84	1 年以内	货未到
永兴县国群先金属有限公司	供应商	15,000,000.00	1 年以内	货未到
永兴县荣鹏金属有限公司	供应商	13,283,325.53	1 年以内	货未到
永兴县鑫鑫贵金属有限公司	供应商	11,728,657.05	1 年以内	货未到
合计	/	107,259,123.04	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(4) 预付款项的说明：

预付款项较年初增长 208.32%，主要原因是生产经营规模扩大，贵金属采购增加，相应预付账款增加。

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	47,379,732.72	289,558.06	47,090,174.66	54,204,754.25	289,558.06	53,915,196.19

材料						
在产品	172,546,471.82	4,423,670.91	168,122,800.91	167,741,909.15	4,423,670.91	163,318,238.24
库存商品	153,549,962.58	659,311.49	152,890,651.09	167,287,716.00	659,311.49	166,628,404.51
周转材料	28,518.71		28,518.71	15,124.86		15,124.86
委托加工物资	21,469,719.59		21,469,719.59	15,042,081.72		15,042,081.72
被套期项目	21,722,450.59		21,722,450.59	37,734,162.66		37,734,162.66
合计	416,696,856.01	5,372,540.46	411,324,315.55	442,025,748.64	5,372,540.46	436,653,208.18

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	289,558.06				289,558.06
在产品	4,423,670.91				4,423,670.91
库存商品	659,311.49				659,311.49
合计	5,372,540.46				5,372,540.46

- 1) 本公司被套期项目为黄金租赁租入的黄金及白银套期；
- 2) 存货期末金额中不包含借款费用资本化金额的情况；
- 3) 不存在已被抵押、冻结的存货。

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付的房租费	119,000.00	
合计	119,000.00	

8、对合营企业投资和联营企业投资:

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
云锡元江镍业有限责任公司	28	28	623,862.99	445,585.88	178,277.11	110,686.94	1,265.86

- 1)联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异。
- 2)公司对被投资公司持股比例与其在被投资单位表决权比例一致。
- 3)期末各项长期股权投资不存在减值情形。
- 4)不存在被投资企业向投资企业转移资金的能力受到限制情况；也不存在长期股权投资处置受到重大限制的情况。

9、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	100,000.00			100,000.00		20	20
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	500,000.00			500,000.00		20	20

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
云锡元江镍业有限责任公司	49,563,148.89	354,441.99		49,917,590.88			28	28

10、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		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	329,813,406.43	6,931,710.01			336,745,116.44
其中：房屋及建筑物	190,910,805.07	1,440,739.19			192,351,544.26
机器设备	130,674,986.51	4,481,396.82			135,156,383.33
运输工具	5,512,454.12	1,009,574.00			6,522,028.12
其他设备	2,715,160.73				2,715,160.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	71,095,036.05		8,042,597.10		79,137,633.15
其中：房屋及建筑物	19,897,973.94		2,408,006.16		22,305,980.10
机器设备	47,846,946.85		5,245,270.40		53,092,217.25
运输工具	2,361,109.56		276,760.60		2,637,870.16
其他设备	989,005.70		112,559.94		1,101,565.64
三、固定资产账面净值合计	258,718,370.38	/		/	257,607,483.29
其中：房屋及建筑物	171,012,831.13	/		/	170,045,564.16
机器设备	82,828,039.66	/		/	82,064,166.08
运输工具	3,151,344.56	/		/	3,884,157.96
其他设备	1,726,155.03	/		/	1,613,595.09
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	258,718,370.38	/		/	257,607,483.29
其中：房屋及建筑物	171,012,831.13	/		/	170,045,564.16
机器设备	82,828,039.66	/		/	82,064,166.08
运输工具	3,151,344.56	/		/	3,884,157.96
其他设备	1,726,155.03	/		/	1,613,595.09

本期折旧额：8,042,597.10 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	19,491,979.83
合计	19,491,979.83

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	33,087,773.96		33,087,773.96	28,765,485.27		28,765,485.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	期末数
贵金属二次资源利用产业化项目	30,238,180,000.00	28,765,485.27	4,285,779.00	33,051,264.28
贵研催化设备改造			36,509.68	36,509.68
合计	30,238,180,000.00	28,765,485.27	4,322,288.68	33,087,773.96

12、 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵金属二次资源利用产业化项目已到货尚未安装的设备等	7,991,853.10	2,276,344.65		10,268,197.75
合计	7,991,853.10	2,276,344.65		10,268,197.75

13、 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
子公司固定资产清理	0	-28,000.00	车辆处置
合计	0	-28,000.00	/

14、 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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	47,250,317.53	1,880.00		47,252,197.53
土地使用权	47,250,317.53			47,250,317.53
软件		1,880.00		1,880.00
二、累计摊销合计	2,717,913.95	504,533.05		3,222,447.00
土地使用权	2,717,913.95	504,501.72		3,222,415.67
软件		31.33		31.33
三、无形资产账面净值合计	44,532,403.58	-502,653.05		44,029,750.53
土地使用权	44,532,403.58	-504,501.72		44,027,901.86
软件		1,848.67		1,848.67
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	44,532,403.58	-502,653.05		44,029,750.53
土地使用权	44,532,403.58	-504,501.72		44,027,901.86
软件		1,848.67		1,848.67

本期摊销额：504,533.05 元。

15、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
永兴装修及安装	354,742.00	11,000.00	43,740.00		322,002.00
合计	354,742.00	11,000.00	43,740.00		322,002.00

16、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,914,421.11	1,914,421.11
工资暂时性差异	90,096.70	90,096.70
政府补助	91,921.17	91,921.17
存货账面价值小于税法账面价值	126,239.81	197,879.23
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	26,019.50	26,019.50

小计	2,248,698.29	2,320,337.71
----	--------------	--------------

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	12,740,107.56
工资暂时性差异	526,752.76
政府补助	612,807.77
存货账面价值小于税法账面价值	841,598.73
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	173,463.30
小计	14,894,730.12

17、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,367,567.10				7,367,567.10
二、存货跌价准备	5,372,540.46				5,372,540.46
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	12,740,107.56				12,740,107.56

18、 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
保证借款	170,000,000.00	111,000,000.00

信用借款	394,206,653.93	224,206,653.93
合计	564,206,653.93	335,206,653.93

- 1) 保证借款均为本公司为子公司提供保证担保
- 2) 信用借款期末余额中包括公司套期保值业务租借黄金主合同初始确认价值 19,206,653.93 元。

短期借款较期初增长 68.32%,主要原因是生产经营投入资金需求增长, 银行贷款增加。

19、交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债	2,515,796.66	1,580,561.90
其他金融负债		
合计	2,515,796.66	1,580,561.90

主要原因是黄金价格上涨, 黄金租赁套期保值业务公允价值变动所致。

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	49,492,217.10	18,012,347.21
合计	49,492,217.10	18,012,347.21

期末应付票据余额较期初增长 174.77%, 主要原因是公司采用票据结算量增加所致。

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
合计	18,093,567.34	33,584,344.54
其中：1 年以上	2,423,415.19	2,510,833.16
合计	18,093,567.34	33,584,344.54

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末金额	账龄	未偿还原因
上海红湖消声器厂	625,209.69	1-2 年、2-3 年	委托封装的产品出现质量争议, 客户和昆明贵研催化剂有限公司尚未商定解决方案前止付

上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	436,581.70	1-2 年、2-3 年	委托封装的产品出现质量争议，客户和昆明贵研催化剂有限公司尚未商定解决方案前止付
昆明永强工贸有限公司	195,533.00	1-2 年	未结算的工程尾款
西安民生电热技术工程有限责任公司	176,600.00	3-4 年	未结算的工程尾款
昆明市第一建筑工程有限责任公司	120,000.60	3-4 年	未结算的工程尾款
合计	1,553,924.99		

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
合计	110,448,155.41	57,630,947.70
其中：1 年以上	17,485,100.33	16,714,561.04
合计	110,448,155.41	57,630,947.70

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项主要为预收技术服务项目款，因技术服务项目尚未完成尚未结转完毕。

23、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	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,866,806.00	22,800,850.92	32,596,144.86	16,071,512.06
二、职工福利费		982,967.36	982,967.36	0.00
三、社会保险费	1,941.50	5,105,392.61	4,864,870.20	242,463.91
其中：医疗保险费		1,838,446.71	1,834,340.07	4,106.64
基本养老保险费	1,941.5	2,637,094.08	2,635,203.28	3,832.30
失业保险费		121,851.10	122,687.50	-836.40
工伤保险费		62,050.88	61,902.94	147.94
生育保险费		82,712.28	82,083.66	628.62
企业年金		363,237.56	128,652.75	234,584.81
四、住房公积金		866,757.06	208,173.16	658,583.90
五、辞退福利				
六、其他	1,952,001.42	610,834.54	401,578.24	2,161,257.72
合计	27,820,748.92	30,366,802.49	39,053,733.82	19,133,817.59

工会经费和职工教育经费金额 2,161,257.72 元。

24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-7,037,645.82	-26,117,991.13
营业税	70,993.64	161,978.67
企业所得税	3,719,260.07	583,719.07
个人所得税	110,746.00	1,834,703.69
城市维护建设税	160,174.06	245,684.68
房产税	720,932.10	1,243,657.48
土地使用税	563,006.69	662,916.92
车船使用税	360.00	360.00
教育费附加	114,623.70	140,421.31
印花税	502,882.30	320,234.20
其他税费	174,468.14	
合计	-900,199.12	-20,924,315.11

25、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
长、短期借款应付利息	1,668,365.08	974,223.57
合计	1,668,365.08	974,223.57

应付利息较年初增长 69.70%，原因是公司银行贷款余额增加，相应计提的贷款利息增加。

26、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
云南红塔集团有限公司	463,985.26		
合计	463,985.26		/

27、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
合计	9,479,949.93	7,448,477.84
其中：1 年以上	7,203,641.90	6,578,645.71
合计	9,479,949.93	7,448,477.84

(2) 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情况

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末金额	账龄	未偿还原因
国投资产管理公司	6,000,000.00	3 年以上	
合计	6,000,000.00		

28、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	37,000,000.00	77,000,000.00
合计	37,000,000.00	77,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	37,000,000.00	77,000,000.00
合计	37,000,000.00	77,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
银行贷款	2008 年 12 月 26 日	2011 年 12 月 26 日	人民币	5.27	17,000,000.00	17,000,000.00
银行贷款	2008 年 12 月 29 日	2011 年 12 月 29 日	人民币	5.27	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	37,000,000.00	37,000,000.00

29、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	113,000,000.00	80,000,000.00
合计	113,000,000.00	80,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
银行贷款	2010 年 7 月 21 日	2013 年 7 月 21 日	人民币	6.41	30,000,000.00	30,000,000.00

银行贷款	2010年12月15日	2013年10月15日	人民币	5.88	20,000,000.00	20,000,000.00
银行贷款	2011年1月26日	2013年9月26日	人民币	6.44	33,000,000.00	
银行贷款	2010年4月30日	2013年4月30日	人民币	5.40	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	113,000,000.00	80,000,000.00

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	24,144,682.62	21,220,932.62
其中：与资产相关的政府补助	17,321,874.85	18,278,124.85
其中：与收益相关的政府补助	6,822,807.77	2,942,807.77
合计	24,144,682.62	21,220,932.62

项目	期末金额	期初金额	备注
国家重点新产品	97,456.81	97,456.81	与收益相关
省创新团队	15,350.96	15,350.96	与收益相关
省创新试点企业	500,000.00	500,000.00	与资产相关
贵金属催化材料工程技术研究中心	600,000.00		与收益相关
企业技术中心	100,000.00		与收益相关
院所专项	590,000.00	590,000.00	与收益相关
省重点新产品	1,860,000.00	2,040,000.00	与收益相关
贵金属二次资源利用产业化项目	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
贵金属二次资源利用产业化项目	1,200,000.00		与收益相关
技术改造补贴收入	14,821,874.85	15,778,124.85	与资产相关
昆明市重点项目	300,000.00	200,000.00	与收益相关
973 国家重点基础研究计划项目	2,060,000.00		与收益相关
合计	24,144,682.62	21,220,932.62	

31、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,735,000			33,520,500		33,520,500	145,255,500

本报告期，公司实施 2010 年度利润分配方案，资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，公司股本变为 14,525.55 万元。

32、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）	224,573,823.10	256,997.01	33,520,500.00	191,310,320.11
其他资本公积	136,181,945.46			136,181,945.46
合计	360,755,768.56	256,997.01	33,520,500.00	327,492,265.57

1) 本报告期，公司实施 2010 年度利润分配方案，资本公积转增股本 33,520,500.00 元；

2) 本报告期，根据控股子公司催化公司实施增资扩股方案，新股东出资溢价部分调增资本公积 256,997.01 元。

33、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,374,286.18			28,374,286.18
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	54,922,938.17			54,922,938.17

34、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	81,683,413.92	/
调整后 年初未分配利润	81,683,413.92	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,777,974.68	/
应付普通股股利	8,044,920.00	
期末未分配利润	103,416,468.60	/

本报告期，公司实施 2010 年度利润分配方案，发放现金股利 8,044,920.00 元。

35、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

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	1,583,579,254.62	882,631,523.34
其他业务收入	5,128,890.25	1,751,584.85
营业成本	1,484,488,039.65	804,480,043.73

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	9,994,846.81	8,451,636.66	40,214,450.09	39,786,319.73
贵金属特种功能材料	424,705,776.74	399,501,418.22	251,619,119.47	231,091,753.65

贵金属信息功能材料	79,405,923.82	67,416,992.05	42,661,369.83	36,070,911.01
贵金属环保及催化功能材料	503,729,462.98	455,267,439.19	324,438,349.21	275,367,006.72
贵金属贸易	565,743,244.27	551,480,226.25	223,698,234.74	220,968,586.78
合计	1,583,579,254.62	1,482,117,712.37	882,631,523.34	803,284,577.89

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,579,584,201.35	1,478,558,249.20	864,460,218.93	787,087,543.79
出口	3,995,053.27	3,559,463.17	18,171,304.41	16,197,034.10
合计	1,583,579,254.62	1,482,117,712.37	882,631,523.34	803,284,577.89

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	308,857,375.29	19.55

36、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	152,000.86	53,476.44	营业额
城市维护建设税	360,292.26	211,694.30	应纳增值税、营业税税额
教育费附加	246,466.58	90,726.15	3%、1%、1.5%
出租房屋的房产税	102,163.20	39,963.46	12%
合计	860,922.90	395,860.35	/

营业税金及附加同比增长 117.48%，主要原因是本期缴纳增值税增加，相应的税金及附加增加。

37、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,378,879.70	2,812,819.05
运输费、仓储、包装费	2,196,843.22	1,616,500.12
差旅费	976,466.30	493,261.75
业务招待费	565,423.40	486,359.70
保险费	782,255.40	492,636.56
会议费	1,036,860.00	220,857.00
其他	965,148.47	758,031.65

合计	9,901,876.49	6,880,465.83
----	--------------	--------------

38、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,096,639.93	8,957,420.87
技术开发费	4,215,862.13	695,066.96
折旧与摊销	2,761,390.16	2,560,825.53
税金	2,517,815.67	1,392,556.09
差旅费	1,109,714.27	937,226.00
物料消耗	817,046.38	1,056,527.56
修理费	741,803.72	301,479.60
会议费	228,309.12	265,375.80
试验检验费	694,999.19	347,491.64
中介费用	744,236.00	728,277.00
业务招待费	531,852.20	438,559.50
董事会费	379,549.03	281,595.87
其他	2,164,145.44	1,609,331.35
合计	28,003,363.24	19,571,733.77

39、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,479,417.14	7,928,122.55
减：利息收入	-876,127.77	-594,648.32
加：汇兑损失	42,325.97	24,553.87
加：其他支出	2,420,630.45	1,001,332.26
合计	23,066,245.79	8,359,360.36

40、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	173,463.30	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	173,463.30	
合计	173,463.30	

41、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	60,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	354,441.99	2,907,914.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	-438,510.65	182,454.42
合计	-24,068.66	3,090,369.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	60,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云锡元江镍业有限责任公司	354,441.99	2,907,914.63	被投资单位本期盈利减少

投资收益汇回不存在重大限制

42、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,340,250.00	1,358,240.02	1,340,250.00
税费返还	276,033.96	287,023.94	
其他	151,873.96	84,346.19	151,873.96
合计	1,768,157.92	1,729,610.15	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
技术改造补贴收入	956,250.00	1,206,250.02	云南省财政厅、国家科工委
昆明高新区管委会拨 2009 年突出贡献企业及企业家奖		80,000.00	
高新区管委会 09 年度十强企业奖励款		60,000.00	
云南省知识产权局专利费		10,990.00	
高新区管委会拨 2009 年环保工作先进集体二等奖		1,000.00	

中小企业国际市场开拓资金	34,000.00		昆明高新财政分局
昆明高新区管委会拨项目补助经费	350,000.00		昆明高新财政分局
合计	1,340,250.00	1,358,240.02	/

43、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		4,955,465.50	
其中：固定资产处置损失		4,955,465.50	
其他支出	679,074.43	61,651.20	679,074.43
合计	679,074.43	5,017,116.70	679,074.43

营业外支出同比下降 86.46%，主要原因是上年同期子公司催化公司对固定资产进行清理，损失为 495.55 万元，而本期无此事项。

44、 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
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,703,300.38	3,120,872.37
递延所得税调整	237,094.7	3,099,379.17
合计	8,940,395.08	6,220,251.54

45、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	29,777,974.68	34,465,057.54
归属于母公司的非经常性损益	2	316,871.83	-1,921,937.38
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	29,461,102.85	36,386,994.92
年初股份总数	4	145,255,500.00	145,255,500.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		

项目	序号	本期金额	上期金额
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	145,255,500.00	145,255,500.00
基本每股收益(I)	$13=1\div 12$	0.21	0.24
基本每股收益(II)	$14=3\div 12$	0.20	0.25
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	0.21	0.24
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	0.20	0.25

46、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
金融机构利息收入	867,089.49
奖励及补贴款	200,000.00
收回暂备用金及代收代付款	2,748,362.85
合计	3,815,452.34

(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	3,386,617.96
水电费	2,677,832.97
修理费	898,692.76
运输费	2,085,888.03
保险费	652,251.76
业务费	1,432,021.61
审计费	350,000.00
商检费	409,656.45
金融机构手续费	190,221.16
其它费	7,031,535.14
合计	19,114,717.84

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
建设项目贷款利息	18,680.32
合计	18,680.32

47、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,685,779.85	38,278,255.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,042,597.10	8,286,362.10
无形资产摊销	504,533.05	433,632.30
长期待摊费用摊销	-211,265.72	13,406.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,955,465.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-173,463.30	
财务费用（收益以“－”号填列）	14,902,864.51	7,176,834.26
投资损失（收益以“－”号填列）	8,110,838.09	-3,090,369.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,639.42	4,983,914.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	25,328,892.63	-72,775,735.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-379,053,425.37	-174,041,633.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	109,151,917.53	26,730,376.24
其他		1,443,398.14
经营活动产生的现金流量净额	-178,699,092.21	-157,606,093.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	180,092,622.91	205,655,857.55
减：现金的期初余额	170,518,098.56	155,617,718.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,574,524.35	50,038,139.11

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	180,092,622.91	170,518,098.56
其中：库存现金	258,492.82	67,098.52
可随时用于支付的银行存款	163,598,464.86	162,405,440.78
可随时用于支付的其他货币资金	16,235,665.23	8,045,559.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	180,092,622.91	170,518,098.56

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	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(全资子公司)	云南个旧	雷毅	生产销售	941,290,000.00	40.72	40.72		21788788-8

2、 本企业的子公司情况

单位: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	昆明市	钱琳	生产销售	120,330,000.00	73.30	73.30	71945829-0
贵研资源(易门)有限公司	有限责任公司	云南玉溪易门	郭俊梅	生产销售	50,000,000.00	100	100	55272360-2

贵研检测科技(云南)有限公司	有限责任公司	昆明市	周世平	检测、服务	5,000,000.00	100	100	55011384-3
永兴贵研资源有限公司	有限责任公司	湖南郴州永兴	庄滇湘	生产销售	20,000,000.00	51	51	69858467-6

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
一、合营企业								
二、联营企业								
云锡元江镍业有限责任公司	有限责任	元江县安定村	刘凡云	生产销售	80,000,000	28	28	772663306

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
一、合营企业					
二、联营企业					
云锡元江镍业有限责任公司	623,862,990	445,585,880	178,277,110	110,686,940	1,265,860

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
昆明贵金属研究所	母公司的控股子公司	43120633-7
云南锡业股份有限公司	母公司的控股子公司	71340025-8
昆明贵研房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	75069673X
云南锡业(集团)有限责任公司	母公司的控股子公司	73432314-0
云锡通达工程有限责任公司	母公司的控股子公司	21788048-3
云锡供水建筑安装工程公司	母公司的控股子公司	21788675-4
云锡集团园林绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	21788555-9
云南个旧有色冶化有限公司	母公司的控股子公司	75357824-5

云南锡业集团物资储运公司	母公司的控股子公司	91789010-5
云锡建设集团机械化安装工程公司	母公司的控股子公司	76040179-8
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	74148360-1
云锡集团信息科技有限公司	母公司的控股子公司	74149937-1
云锡集团创源实业有限公司	母公司的控股子公司	68858081-5
云南乾元光能产业有限公司	母公司的控股子公司	55270679-x
云南锡业锡材有限公司	母公司的控股子公司	79988647-0
云锡储运公司	母公司的控股子公司	91789010-5
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	其他	75929992-5
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	其他	72728080-8
郴州永星有色金属冶炼有限公司	其他	61669102-2
上海云汇环保科技有限公司	其他	56650050-6

根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的相关要求及规定，自 2011 年 5 月 1 日起，郴州永星有色金属冶炼有限公司和上海云汇环保科技有限公司纳入公司关联方管理。

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南锡业股份有限公司冶炼分公司	采购商品	市场价	1,954,294.87	0.81		
郴州永星有色金属冶炼有限公司	采购商品	市场价	13,113,092.99	1.02		
昆明贵金属研究所	采购商品	市场价	3,632.48	0.00	76,998.24	0.01
云锡供水建筑安装工程公司	接受劳务	市场价	168,742.90	100.00		
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	接受劳务	市场价			265,184.87	0.04
郴州永星有色金属冶炼有限公司	接受劳务	市场价	392,765.50	62.73		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	出售商品	市场价	2,763,608.71	0.20	1,112,419.63	0.12
云南乾元光能产业有限公司	出售商品	市场价	899.21	0.00		
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	出售商品	市场价	4,996,868.92	2.13	986,179.49	
昆明贵金属研究所	提供劳务	市场价	5,580.00			
云锡研究设计院分析费	提供劳务	市场价	1,550.00			
个旧有色冶金有限公司	提供劳务	市场价		0.08	3,800.00	0.08
云南锡业锡材有限公司	提供劳务	市场价	1,000.00	0.02	1,000.00	0.02
云锡股份有限公司铅业分公司	提供劳务	市场价	2,960.00			
云锡集团创源实业有限公司	提供劳务	市场价	1,220.00		1,800.00	0.01
云南锡业股份有限公司铅业分公司	提供劳务	市场价	1,243,147.18	100.00		

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
贵研铂业股份有限公司	昆明贵金属研究所	房屋	2008年4月1日	2018年4月30日	租赁协议	878,666.40

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
昆明贵金属研究所	昆明贵研催化剂有限责任公司	设备			46,186.72

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2011 年 1 月 4 日~ 2012 年 1 月 4 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	10,000,000	2010 年 12 月 1 日~ 2011 年 12 月 1 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	9,000,000	2011 年 1 月 4 日~ 2011 年 7 月 4 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	10,000,000	2010 年 11 月 5 日~ 2011 年 11 月 5 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	6,000,000	2011 年 2 月 12 日~ 2011 年 8 月 12 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	15,000,000	2011 年 6 月 1 日~ 2012 年 12 月 1 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	20,000,000	2011 年 6 月 1 日~ 2012 年 6 月 1 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	20,000,000	2011 年 4 月 14 日~ 2012 年 4 月 13 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	20,000,000	2011 年 3 月 7 日~ 2012 年 3 月 7 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	10,000,000	2011 年 5 月 7 日~ 2012 年 5 月 6 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	10,000,000	2010 年 7 月 9 日~ 2011 年 7 月 9 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	10,000,000	2010 年 7 月 5 日~ 2011 年 7 月 5 日	否
贵研铂业股份有限公司	永兴贵研资源有限公司	20,000,000	2010 年 9 月 2 日~ 2011 年 9 月 2 日	否

(4) 其他关联交易

1) 根据公司与昆明贵金属研究所签订《技术开发协议》，协议约定双方根据对方的优势可相互委托对方或以合作开发的形式从事科研项目技术的开发，科研开发的经费、利用经费购置资产的权属等问题在开发具体项目时约定，研究开发的技术成果及知识产权归研究开发方，但委托方可无偿使用，特殊情况双方可对具体项目另行约定。根据本期签订的相关协议，本期公司转拨昆明贵金属研究所项目研发经费 180,000.00 元。

2) 贵研铂业、催化公司、检测公司、永兴贵研(部分员工)社会保险及住房公积金、企业年金由昆明贵金属研究所代为缴纳, 本期发生金额为 6,108,956.67 元(含个人扣缴部分), 未发生代理费用。

3) 本期催化公司收到参股 20% 的重庆贵研汽车净化器有限责任公司分来的分红 60,000.00 元。

4) 本期催化公司进行股利分配, 关联方昆明贵金属研究所收到股利 695,977.89 元。

5) 公司控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司和上海云汇环保科技有限公司于 2011 年 1 月 25 日签署了《技术开发(委托)合同》。本报告期, 贵研催化已向上海云汇环保科技有限公司支付人民币 678 万元。

6) 公司控股子公司永兴贵研资源有限公司和郴州永星有色金属冶炼有限公司于 2010 年 10 月 25 日和 2010 年 11 月 2 日签署了《产品购销合同》, 永兴贵研资源有限公司向郴州永星有色金属冶炼有限公司采购粗银, 金额分别为 675 万元和 1,100.42 万元, 本报告期永兴贵研资源有限公司向郴州永星有色金属冶炼有限公司支付货款人民币 1,201.88 万元。

7) 公司控股子公司永兴贵研资源有限公司向郴州永星有色金属冶炼有限公司租赁房屋, 本报告期支付房租 20 万元。

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	2,835,099.47	48,586.61	1,619,553.81	48,586.61
应收账款	云南锡业股份有限公司铅业分公司	2,155,692.75			
应收票据	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	824,993.30		357,883.50	
其他应收款	昆明贵金属研究所	10,323.39			
预付账款	上海云汇环保科技有限公司	4,780,000.00			
预付账款	个旧云锡供水建筑安装工程公司	93,179.81	1,573.48	145,629.26	1,573.48
预付账款	郴州永星有色金属冶炼有限公司	194,258.60			
预付账款	云南锡业股份有限公司冶炼分公司			650,000.00	19,500.00

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	昆明贵金属研究所	115,466.80	92,373.44
应付账款	郴州永星有色金属冶炼有限公司		12,018,770.32

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	217,162,771.20	99.69	2,662,229.28	79.94	55,414,371.11	98.81	2,662,229.28	79.94
组合小计	217,162,771.20	99.69	2,662,229.28	79.94	55,414,371.11	98.81	2,662,229.28	79.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	668,161.61	0.31	668,161.61	20.06	668,161.61	1.19	668,161.61	20.06
合计	217,830,932.81	/	3,330,390.89	/	56,082,532.72	/	3,330,390.89	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	213,062,662.2		1,539,581.55	51,314,262.11	3	1,539,581.55
1 年以内小计	213,062,662.2		1,539,581.55	51,314,262.11	3	1,539,581.55
1 至 2 年	1,391,854.03	10	139,185.40	1,391,854.03	10	139,185.40
2 至 3 年	499,198.28	20	99,839.65	499,198.28	20	99,839.65
3 年以上	2,209,056.69	40	883,622.68	2,209,056.69	40	883,622.68
合计	217,162,771.20		2,662,229.28	55,414,371.11		2,662,229.28

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
烟台精水精细化工有限公司等 44 家单位	668,161.61	668,161.61	100.00	无法联系
合计	668,161.61	668,161.61	/	/

(2) 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 客户	客户	23,755,279.52	1 年以内	10.91
B 客户	客户	14,220,990.05	1 年以内	6.53
C 客户	客户	12,695,390.00	1 年以内	5.83
D 客户	客户	12,547,770.05	1 年以内	5.76
E 客户	客户	10,154,946.00	1 年以内	4.66
合计	/	73,374,375.62	/	33.69

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	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	客户	23,755,279.52	10.91

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露:

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	48,699,172.53	100	671,691.98	100.00	15,996,065.87	83.93	671,691.98	100
组合小计	48,699,172.53	100	671,691.98	100.00	15,996,065.87	83.93	671,691.98	100
合计	48,699,172.53	/	671,691.98	/	15,996,065.87	/	671,691.98	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	47,616,172.53		454,391.98	14,913,065.87	3	454,391.98
1 至 2 年	53,000.00	10	5,300.00	53,000.00	10	5,300.00
2 至 3 年	1,000,000.00	20	200,000.00	1,000,000.00	20	200,000.00
3 年以上	30,000.00	40	12,000.00	30,000.00	40	12,000.00
合计	48,699,172.53		671,691.98	15,996,065.87		671,691.98

(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) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
贵研资源(易门)有限公司	全资子公司	30,260,314.93	1 年内	62.14
昆明市国土资源局高新分局	非关联	12,011,677.40	1 年内	24.67
苏州市苏城轨道交通设备有限公司	客户	3,800,000.00	1 年以内及 2-3 年	7.80
昆明供电局	供应商	353,346.97	1 年内	0.73
龚江黎	职工	300,000.00	1 年内	0.62
合计	/	46,725,339.30	/	95.96

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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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			73.3	73.3
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
永兴贵研资源有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00			51	51
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
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	20

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
云锡元江镍业有限责任公司	38,482,739.25	49,563,148.89	354,441.99	49,917,590.88				28	28

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

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	1,355,058,132.45	729,404,727.91
其他业务收入	2,141,856.38	922,984.05
营业成本	1,296,802,977.89	686,519,169.24

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	9,994,846.81	8,451,636.66	40,440,622.00	40,012,491.64
贵金属特种功能材料	424,705,776.74	399,501,418.22	251,619,119.47	231,091,753.65
贵金属信息功能材料	79,405,923.82	67,416,992.05	42,661,369.83	36,070,911.01
贵金属环保及催化功能材料	269,479,747.30	254,246,919.64	180,521,387.85	167,026,735.13
贵金属贸易	571,471,837.78	566,639,042.33	214,162,228.76	211,660,489.76
合计	1,355,058,132.45	1,296,256,008.90	729,404,727.91	685,862,381.19

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,351,063,079.18	1,292,696,545.73	711,233,423.70	669,665,347.09
出口	3,995,053.27	3,559,463.17	18,171,304.21	16,197,034.10
合计	1,355,058,132.45	1,296,256,008.90	729,404,727.91	685,862,381.19

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户	259,339,526.42	19.12

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,536,874.98	
权益法核算的长期股权投资收益	354,441.99	2,907,914.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-438,510.65	182,454.42
合计	10,452,806.32	3,090,369.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
昆明贵研催化剂有限责任公司	10,230,874.98		
永兴贵研资源有限公司	306,000.00		
合计	10,536,874.98		/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云锡元江镍业有限责任公司	354,441.99	2,907,914.63	被投资单位本期盈利减少
合计	354,441.99	2,907,914.63	/

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,187,701.55	21,606,524.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,253,300.96	6,138,723.37
无形资产摊销	190,659.54	318,443.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-54,595.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-173,463.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,258,558.79	5,307,726.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,452,806.32	-3,090,369.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		3,224,447.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,308,285.88	-28,535,434.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,608,729.54	-97,631,610.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,226,442.78	610,840.38
其他		1,443,398.14
经营活动产生的现金流量净额	-163,810,049.66	-90,661,904.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	124,631,441.79	133,868,611.70
减：现金的期初余额	138,772,943.19	126,572,919.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,141,501.40	7,295,692.13

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,340,250.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-438,510.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-527,700.47
所得税影响额	-56,105.83
少数股东权益影响额（税后）	-1,061.22
合计	316,871.83

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.20	0.20

八、 备查文件目录

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

贵研铂业股份有限公司

董事长：汪云曙

2011 年 8 月 24 日