

公司代码：600459

公司简称：贵研铂业

贵研铂业股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人 郭俊梅、主管会计工作负责人 潘再富 及会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	118

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
云锡控股、云锡控股公司	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
贵金属集团	指	云南省贵金属新材料控股集团有限公司
贵研铂业、公司、本公司	指	贵研铂业股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
贵研所	指	昆明贵金属研究所
贵研催化公司	指	昆明贵研催化剂有限责任公司
易门资源公司	指	贵研资源（易门）有限公司
永兴资源公司	指	永兴贵研资源有限公司
贵研金属公司	指	贵研金属（上海）有限公司
贵研检测公司	指	贵研检测科技（云南）有限公司
永兴检测公司	指	永兴贵研检测科技有限公司
上海环保公司	指	上海贵研环保技术有限公司
重庆贵研公司	指	重庆贵研汽车净化器有限责任公司
贵研迪斯曼公司	指	贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司
贵研国贸公司	指	贵研国贸有限公司
贵研工业催化剂公司	指	贵研工业催化剂（云南）有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
贵金属前驱体材料	指	贵金属化学制品，贵金属化合物，主要产品有贵金属盐类，贵金属配合物，贵金属均相催化剂等，主要用于石油化工、精细化工、煤化工、化学制药等行业直接作为催化剂或制备催化剂的前驱材料。是贵金属电镀行业和抗癌药物的重要原料。
贵金属工业催化剂材料	指	主要产品有钨氧化铝催化剂、钨氧化铝催化剂、铂氧化铝催化剂、钨炭催化剂及氧化铝吸附剂等。主要用于石油化工行业，煤化工行业及精细化工行业。
机动车催化净化器	指	机动车尾气净化催化剂或装置，主要产品有含贵金属或不含贵金属的催化剂、净化器、捕集器等。主要用于净化柴油车、燃气车、汽油车、摩托车、混合动力车等机动车尾气中的有害气体或颗粒物。
特种功能材料	指	贵金属合金材料，主要产品有贵金属钎焊材料、复合材料、键合材料等。主要用于国防工业、电子信息、化工、建材及冶金等行业。
信息功能材料	指	贵金属电子浆料，主要产品有金浆、银浆、铂浆、钨浆、银钨浆、铝浆、玻璃浆等，主要用于电子信息、汽车及新能源等行业。
再生资源材料	指	从贵金属废料中综合回收利用的贵金属材料，主要有贵金属原料、贵金属高纯材料等，主要用于高纯贵金属原料、电子用靶材、光谱分析用贵金属基体等。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	贵研铂业股份有限公司
公司的中文简称	贵研铂业
公司的外文名称	SINO-PLATINUM METALS CO., LTD
公司的外文名称缩写	SPM
公司的法定代表人	郭俊梅

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刚剑	陈国林
联系地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号
电话	0871-68328190	0871-68328190
传真	0871-68326661	0871-68326661
电子信箱	stock@ipm.com.cn	stock@ipm.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号
公司注册地址的邮政编码	650106
公司办公地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号
公司办公地址的邮政编码	650106
公司网址	http://www.sino-platinum.com.cn
电子信箱	webmaster@ipm.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	贵研铂业	600459

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年4月21日
注册登记地点	云南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	915300007194992875
税务登记号码	915300007194992875
组织机构代码	915300007194992875
注册登记日期	2016年6月21日
注册登记地点	云南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号	915300007194992875
税务登记号码	915300007194992875
组织机构代码	915300007194992875

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,592,981,308.19	2,852,990,907.30	60.99
归属于上市公司股东的净利润	40,956,066.23	39,323,496.88	4.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,698,593.17	32,830,858.32	-30.86
经营活动产生的现金流量净额	116,154,134.34	-331,145,426.81	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,808,077,706.87	1,784,930,645.85	1.30
总资产	3,360,424,057.88	3,291,194,952.35	2.10

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.15	6.67
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.15	6.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.13	-30.77
加权平均净资产收益率(%)	2.27	2.23	增加0.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.26	1.86	减少0.60个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

注：归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 30.86%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比减少 30.77%，主要原因是本报告期公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入增加，针对项目政府补助收入对应的开发支出同时结转进入本期管理费用增加。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-75,882.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	19,691,995.90	主要是本报告期公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	660,904.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-192,193.73	
所得税影响额	-3,327,351.67	
合计	18,257,473.06	

注：报告期计入当期损益的政府补助的主要来源是科研项目经费补助，按照会计准则科研项目补助计入营业外收入作为非经常性损益。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年，中国经济下行压力仍不容忽视，工业发展仍面临产能过剩严峻、工业投资效率偏低、工业出口竞争力下降、自主创新不足等问题。石油及化工行业整体运行仍处于低位平稳状态。行业固定资产投资增速延续上年回落态势，投资呈分化格局，产品产量增速持续放缓，盈利能力下降且存在继续下行的风险。电子电器行业同质化生产严重、产能过剩、价格战和渠道战愈演愈烈。中国汽车行业除 SUV、MPV、货车产销同比增长外，基本型乘用车、交叉型乘用车和客车产销均同比下降。从整个汽车行业市场来看，SUV、MPV 车型产销的高增速是维持汽车产销稳定的主力，轿车、交叉型乘用车和中重型卡车等车型产销的大幅下滑拖累整个汽车市场的增速。资源再生上游相关行业景气指数依然处于低位阶段，回升动力不强，上游各行业开工不足，物料回收总量有限，市场竞争加剧，利润空间进一步被压缩，致使贵金属废料市场缺乏活力。

公司在面临复杂多变的外部经济环境和持续低迷的行业形势下，紧密结合贵金属产业发展主线，立足存量，发展增量。以市场为导向，不断优化调整产品和客户结构，促进产品更新换代。加大新市场开发力度，提升产品市场竞争力，产品及市场工作保持了稳健发展。销售收入及经营业绩实现稳步增长。

2016 年 1-6 月，公司累计实现营业收入 4,592,981,308.19 元，比去年同期的 2,852,990,907.30 元增加 60.99%；利润总额 53,608,105.67 元，比去年同期的 52,231,744.42 元增加 2.64%；实现净利润 43,735,791.61 元，比去年同期的 42,353,899.88 元增加 3.26%；归属于母公司的净利润 40,956,066.23 元，比去年同期的 39,323,496.88 元增加 4.15%。

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,592,981,308.19	2,852,990,907.30	60.99
营业成本	4,462,366,867.61	2,744,848,414.19	62.57
销售费用	17,958,276.29	18,147,822.45	-1.04
管理费用	65,962,346.12	54,002,535.64	22.15
财务费用	21,336,133.49	18,070,222.00	18.07
投资收益	5,883,312.77	8,463,621.88	-30.49
经营活动产生的现金流量净额	116,154,134.34	-331,145,426.81	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-45,251,114.22	-91,802,857.36	50.71
筹资活动产生的现金流量净额	-115,499,388.10	143,234,030.69	-180.64
研发支出	71,877,337.21	51,665,481.47	39.12

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增加 60.99%，主要原因是通过加强市场开拓，贵金属特种功能材料、机动车催化净化器及贵金属贸易等营业规模增加；

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增加 62.57%，主要原因是营业规模增加，营业成本随之增加；

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期减少 1.04%，主要原因是本报告期短期贸易信用保险费减少；

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增加 22.15%，主要原因是本报告期公司承担的国家科技计

划项目结转的项目开发支出进入本期管理费用增加；

财务费用变动原因说明:财务费用较上年同期增加 18.07%，主要原因是本报告期平均融资规模增加；

投资收益变动原因说明:投资收益较上年同期减少 30.49%，主要原因是套期业务的投资收益减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 44,729.96 万元，主要原因是应收票据贴现规模增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 50.71%，主要原因是本报告期产业化项目工程建设投入减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 180.64%，主要原因是本报告期 5 月至 6 月银行贷款规模减少；

研发支出变动原因说明:研发支出较上年同期增加 39.12%，主要原因是关键技术攻关及新产品研究开发支出增加。

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

详见公司于 2016 年 8 月 25 日在上交所网站披露的《贵研铂业董事会关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（临 2016-030）

(2) 经营计划进展说明

报告期，面对外部经济持续低迷，行业形势不景气的压力，公司紧紧围绕贵金属新材料制造、资源再生和商务贸易三大核心业务板块，稳步推进生产经营，项目建设及技术创新、管理创新等各项工作，产业发展能力进一步提升，综合竞争优势进一步显现。

1) 三大核心业务板块稳步发展。新材料制造板块，在汽车行业面临激烈的市场竞争和越来越严格排放标准的形势下，公司汽车尾气净化催化剂加大市场布局 and 开发力度、实施平台覆盖策略，加快产品结构转型和升级，全力推动研发能力和技术体系化升级，促进新项目快速实现批产，产销量同比实现了较大幅度增长。工业催化剂加大研发力度，重点在苯脱硫钨催化剂、双氧水再生剂等方面开展技术创新和市场开拓。合金材料方面，持续创新差异化市场营销策略，做好出售产品到回收废料的一站式售后服务体系的建设和完善。以外资企业为市场重点加大新客户和高端客户的开发。电子浆料积极应对市场严峻形势，调整产品布局，强化产品市场开发。贵金属化学品不断加快新产品的研发和推广步伐，持续拓展老产品的应用领域。资源再生板块，铂族金属回收重点布局石油化工（炼油、PTA、环氧乙烷）和汽车尾气催化剂市场，以目标客户为重点，推行差异化的市场开发和客户服务策略。废汽催领域区域中心运营良好，综合竞争力进一步提升。白银回收方面，积极拓展粗银原料市场，不断向白银冶炼上游延伸。拓展新市场，以白银采购为突破口，围绕铜冶炼行业开展一站式的服务取得显著成绩。商务贸易板块，积极开拓新市场，挖掘新客户，严格实施套期保值策略，实现了贸易量和业绩的稳步增长。

2) 加大贵金属产业重点项目建设力度，加快重点项目优势尽快向产业优势和经济优势的转化步伐，持续提升新材料制造板块、资源再生板块及商务贸易板块之间的协同发展效应。上半年，资源再生板块“贵金属二次资源综合利用产业化项目”自 2015 年竣工验收以来，工艺装备技术水平持续提升，产能规模持续放大；“金银电解及加工项目”的建设工作按计划顺利推进，部分主体工程已顺利通过验收。新材料制造板块“国 IV、国 V 机动车催化剂产业升级建设项目”已完成建设任务，目前正进行验收和生产试运行。“多品种、小批量某材料研发能力建设项目”顺利推进，已完成全部工艺设备的采购招标及合同签订，部分装备已投入试运行。

3) 加大技术创新能力建设。以“贵金属材料产业技术创新战略联盟”、“稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室”及“院士工作站”等各类技术创新平台及各子公司、事业部的技术创新体系为依托，

持续加大科技创新的投入力度,深入开展国际、国内科技合作与交流,以技术升级、新产品开发为重点,积极开展各类科技攻关工作。

4) 不断深化管理创新。强化总部战略规划管控,做好贵金属产业“十三五”战略规划的制订和颁布实施工作。不断提升专业化职能管理和与服务的能力与水平,强化公司管理创新对贵金属产业发展的支撑效应。进一步提升公司的治理水平,持续完善和优化“三重一大”事项的决策体系,进一步强化对产品市场风险、原料采购风险、财务管理风险及公司运营风险等各类风险的管控。

5) 积极探索改革发展新机制。积极探索建立员工持股计划、股权激励机制等中长期约束激励机制,探索与贵金属产业健康稳健发展相适应的新体制机制,以党员队伍建设为重点,激发广大员工服务于贵金属产业快速发展的内生动力,塑造健康和谐的企业文化,为公司长期可持续发展提供重要保障。

(3) 其他

资产及负债状况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	增减额	增减幅 (%)
衍生金融资产	11,595,404.83	19,207,788.08	-7,612,383.25	-39.63
应收票据	269,522,724.27	484,331,453.13	-214,808,728.86	-44.35
预付款项	241,572,655.46	87,527,501.13	154,045,154.33	176.00
其他应收款	14,785,838.84	9,705,527.70	5,080,311.14	52.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81,251,855.00	49,420,470.00	31,831,385.00	64.41
衍生金融负债	7,809,331.70	1,781,337.72	6,027,993.98	338.40
应付票据	3,191,863.55		3,191,863.55	不适用
应付账款	116,197,382.18	46,244,330.62	69,953,051.56	151.27
预收款项	225,118,700.37	77,050,481.61	148,068,218.76	192.17
应付职工薪酬	15,763,983.75	23,172,401.56	-7,408,417.81	-31.97
应交税费	5,743,500.01	9,263,452.61	-3,519,952.60	-38.00
应付利息	516,850.63	3,913,255.96	-3,396,405.33	-86.79
其他应付款	39,459,960.82	23,631,356.42	15,828,604.40	66.98
其他流动负债	56,353.74		56,353.74	不适用
其他综合收益		-46,533.40	46,533.40	不适用
专项储备	1,604,102.21	147,291.30	1,456,810.91	989.07

- 1) 衍生金融资产较年初减少39.63%,主要原因是套期工具期末持仓的浮动盈利比期初减少;
- 2) 应收票据较年初减少44.35%,主要原因是应收票据贴现增加;
- 3) 预付款项较年初增长176.00%,主要原因是原废料采购预付款增加;
- 4) 其他应收款较年初增长52.34%,主要原因是套期工具的套期收益增加;
- 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债较年初增长64.41%,主要原因是贵金属租赁增加;
- 6) 衍生金融负债较年初增长338.40%,主要原因是套期工具期末持仓的浮动亏损比期初增加;
- 7) 应付票据较年初增长319.19万元,主要原因是尚未到结算期的票据增加;
- 8) 应付账款较年初增长151.27%,主要原因是应付货款增加;
- 9) 预收款项较年初增长192.17%,主要原因是预收货款增加;
- 10) 应付职工薪酬较年初减少31.97%,主要原因是本报告期发放2015年度绩效工资;

- 11) 应交税费较年初减少38.00%，主要原因是本报告期末应交企业所得税减少；
 12) 应付利息较年初减少86.79%，主要原因是待支付的银行借款利息减少；
 13) 其他应付款较年初增长66.98%，主要原因是待付费用增加；
 14) 其他流动负债较年初增长5.64万元，主要原因是预提费用增加；
 15) 其他综合收益较年初增长4.65万元，主要原因是现金流量套保期末持仓确认的收益增加；
 16) 专项储备较年初增长989.07%，主要原因是本报告期计提安全专项经费。

(一) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贵金属特种功能材料	736,131,965.41	704,277,120.71	4.33	50.35	50.43	减少 0.05 个百分点
贵金属信息功能材料	44,814,067.87	39,970,876.32	10.81	-11.43	-7.69	减少 3.62 个百分点
贵金属前驱体材料	383,516,149.39	358,682,091.76	6.48	-1.66	-3.69	增加 1.97 个百分点
贵金属工业催化剂材料	63,315,584.88	52,623,928.34	16.89	-57.32	-61.59	增加 9.25 个百分点
机动车催化净化器	246,188,072.13	221,494,536.07	10.03	25.61	32.09	减少 4.41 个百分点
贵金属产品小计	1,473,965,839.68	1,377,048,553.20	6.58	15.64	15.85	减少 0.17 个百分点
贵金属再生资源材料	641,069,560.16	626,032,526.04	2.35	14.25	13.87	增加 0.32 个百分点
贵金属贸易	2,468,834,450.17	2,457,301,433.01	0.47	143.94	144.71	减少 0.31 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

(1) 贵金属特种功能材料营业收入较上年同期增加 50.35%，营业成本增加 50.43%，主要原因是本报告期贵金属蒸发材料销售增加；

(2) 贵金属工业催化剂材料营业收入较上年同期减少 57.32%，营业成本减少 61.59%，主要原因是本报告期主要产品苯脱硫催化剂销售受行业周期的影响；

(3) 机动车催化净化器营业收入较上年同期增加 25.61%，营业成本增加 32.09%，主要原因是柴油机汽车催化剂销售增加；

(4) 贵金属贸易营业收入较上年同期增加 143.94%，营业成本增加 144.71%，主要原因是加强贵金属贸易市场开拓，销售规模扩大。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	4, 582, 580, 593. 25	61. 01
出口	1, 289, 256. 76	-21. 93
合计	4, 583, 869, 850. 01	60. 96

(二) 核心竞争力分析

报告期,公司品牌影响力不断提升,产业链一体化经营和服务优势进一步凸显,自主创新能力优势、人才技术优势和渠道优势进一步提升,支撑贵金属产业稳健、可持续发展的核心竞争力不断增强。

(一) 企业品牌优势

贵研所开创了我国铂族金属研究事业,是我国在该领域知识创新、技术创新的主要力量,被誉为“铂族摇篮”。公司承载着贵研所在贵金属领域 70 余年的深厚积累和文化积淀,领跑中国贵金属行业。公司“贵研 SPM 及图”被认定为“中国驰名商标”、“云南省著名商标”和“昆明市知名商标”,“贵研”品牌在贵金属行业、工业企业和社会公众中的信赖度、美誉度和知名度持续提升。

(二) 产业链一体化经营和服务优势

公司建成了完善的贵金属产业链体系,即贵金属新材料制造、贵金属资源再生、贵金属商务贸易三大核心业务板块,具备了为客户提供在贵金属工业应用领域从贵金属原材料采供销、产品加工、到废料回收利用的一站式综合服务的能力,在市场竞争中占据明显优势。

(三) 自主创新能力优势

公司为国家高新技术企业和国家创新型企业,研发实力和自主创新能力一直处于国内行业的领先地位,并得以不断巩固和持续提升。多年来承担并完成了多项国家和省部级的重点项目及军工配套项目。公司“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化”、“铂基微电子浆料及专用材料产业化”被列为国家高技术产业化示范工程。拥有“院士工作站”、“稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室”、“云南省稀贵金属示范型国际科技合作基地”、“云南省贵金属催化技术与应用工程实验室”、“云南省贵金属催化材料工程技术研究中心”、“云南省稀贵金属生产力促进中心”、“云南省稀贵金属材料示范型国际合作基地”等各层面的贵金属技术创新平台。公司“金属材料产业技术创新战略联盟”被国家科技部列入试点联盟。公司被云南省发改委列为“云南省战略性新兴产业领军企业培育计划”。公司以专利、标准引领行业发展,持续保持贵金属领域专利授权、标准制(修)订的优势地位。

(四) 管理优势和人才优势

公司建立了较为完善的现代企业法人治理结构,内控体系持续健全优化,通过了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系和汽车行业 TS16949 质量体系认证。公司实施人力资源开发战略,着力打造高知识、高技能、高素质的技术开发队伍、营销商务队伍、职能管理队伍和产业工人队伍,建设了包含贵金属冶金、材料、化学化工、工业催化、加工、检测、信息、商务等专业人才梯队。储备了一批以海外留学博士领衔的年轻专业技术人才团队,为贵金属产业可持续发展提供人才支撑。

(五) 渠道优势

多年来,公司致力于贵金属新材料制造、资源再生利用以及贵金属贸易三大核心业务。在贵金属原材料采购方面,通过成为上海黄金交易所专户会员及积累众多优质供应商的方式,保证了贵金属原材料的低价优质供给。面对中国贵金属资源稀缺的现状,建成了贵金属资源回收利用基地,贵金属资源保障和控制能力持续提升。公司与国内外数十家供应商建立了稳定的合作关系。在市场渠道方面,通过长期

培育，形成了一大批较为稳定的优质、长期客户。上下游的优质渠道资源为公司的长期稳定发展提供了强有力保障。

(三) 投资状况分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

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	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
昆明贵研催化剂有限责任公司	5,000.00	三年	6.00%	项目建设及设备采购	无	否	否	否	否	自有资金	控股子公司		
上海贵研环保技术有限公司	1,200.00	315 天	5.10%	日常经营	上海云汇环保科技有限公司按持股比例提供担保	否	是	否	否	自有资金	控股子公司的控股子公司		

委托贷款情况说明

注：(1)2014 年 4 月 29 日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于公司为昆明贵研催化剂有限责任公司提供委托贷款的议案》，同意为贵研催化公司提供委托贷款总额不超过人民币捌仟万元整, 贷款期限三年（详见公告编号：临 2014-016）。公司实际分三笔向贵研催化公司提供委托贷款，金额合计捌仟万元整，截至 2016 年 6 月 30 日，贵研催化公司已提前归还委托贷款叁仟万元整，委托贷款余额为伍仟万元整；

(2) 昆明贵研催化剂有限责任公司于 2015 年 9 月 22 日召开的 2015 年临时（第二次）股东会审议通过了《关于贵研催化公司为其控股子公司上海贵研环保技术有限公司提供委托贷款的议案》，同意贵研催化公司为上海贵研环保技术有限公司提供委托贷款总额不超过人民币壹仟贰佰万元整，贷款期限不超过壹年。贵研催化公司实际向上海贵研环保技术有限公司提供委托贷款壹仟贰佰万元整，截至 2016 年 6 月 30 日，委托贷款余额为壹仟贰佰万元整。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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
2011	非公开发行	27,340.84		27,276.59	64.25	永久补充流动资金
2013	配股	68,458.01		68,458.01		
合计	/	95,798.85		95,734.60	64.25	/
募集资金总体使用情况说明	<p>2011年,公司以非公开发行股票方式,募集资金净额27,340.84万元,用于“贵金属二次资源综合利用产业化项目”建设。截至2016年6月30日,本次非公开发行募集资金已使用27,276.59万元,占募集资金净额27,340.84万元的99.77%,其中:项目建设已使用18,800.82万元,铺底流动资金已使用8,475.77万元。本次非公开发行股票募集资金未使用资金本金及利息合计309.15万元已全部永久补充流动资金。</p> <p>2013年,公司以向全体股东配售A股股份的方式,募集资金净额68,458.01万元,用于“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”的建设和补充运营资金。截至2016年6月30日,补充运营资金已使用募集资金34,718.70万元(生产采购原料使用30,681.18万元,贸易采购原料使用4,037.52万元);“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”实际投入资金33,894.80万元(使用募集资金投入33,739.31万元,其余155.49万元为募集资金账户利息)。本次配股发行募集资金68,458.01万元已全部使用完毕。</p>					

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
国IV、国V机动车催化剂产业升级建	否	33,739.31		33,739.31	是	100.00	不适用	不适用			

设项目											
贵金属二次资源综合利用产业化项目	否	27,340.84		27,276.59	是	100.00	不适用	-270.28			
补充流动资金	否	34,718.70		34,718.70	是	100.00		不适用			
合计	/	95,798.85		95,734.60	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			注：贵金属二次资源综合利用产业化项目“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致，上表中该数据为利润总额。承诺效益为净利润指标，本年贵研资源公司本部净利润-271.65 万元。								

(1) “国IV、国V 机动车催化剂产业升级建设项目”于 2013 年 3 月 8 日获得建筑工程施工许可证（编号：昆高施 2013-02），本报告期，项目募集资金按计划投入完毕，项目已完成建设任务，目前正进行验收和生产试运行。

(2) “贵金属二次资源综合利用产业化项目”于 2015 年 6 月完成了项目整体竣工结算验收。本报告期，资源再生上游相关行业景气度仍无明显回升，上游各行业开工不足，导致物料回收总量有限，加之受项目折旧等固定成本高、失效汽车尾气催化剂废料市场拓展速度等因素影响，本期项目利润总额为 -270.28 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
昆明贵研催化剂有限责任公司	主要从事贵金属催化剂及其中间产品、工业废气净化器的研究、开发、生产、销售；机动车尾气净化催化剂及净化器的生产、销售。	396,929,023.00	89.91	829,983,806.82	574,154,835.15	247,051,284.17	2,602,282.17
贵研金属（上海）有限公司	主要从事金属的国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。	100,000,000.00	100.00	414,432,218.48	128,423,960.29	3,269,719,987.64	6,496,577.31
贵研资源（易门）有限公司	主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源（废料）的收购和来料加工。	320,000,000.00	100.00	470,527,410.08	355,257,990.65	180,620,376.84	-3,053,113.23
永兴贵研资源有限公司	主要从事有色金属产品加工、销售。	20,000,000.00	51.00	197,376,119.54	63,926,392.26	652,445,036.58	6,225,531.31
贵研工业催化剂（云南）有限公司	主要从事钨催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务。	40,000,000.00	75.00	47,181,926.88	45,888,736.42	31,896,425.19	2,907,506.34
贵研国贸有限公司	主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等。	100,000,000.00	100.00	100,586,130.57	100,363,341.62	1,173,754.64	-117,972.21

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
多品种、小批量某材料研发能力建设项目	88,800,000.00	71.22%	17,535,412.98	63,245,279.93	
金银电解及加工项目	44,587,000.00	60.00%	9,513,715.65	22,173,319.10	
合计	133,387,000.00	/	27,049,128.63	85,418,599.03	/

非募集资金项目情况说明

“金银电解及加工项目”，根据项目初设，进行了预算数调整。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 4 月 29 日召开 2015 年度股东大会，审议通过了公司 2015 年利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日 260,977,742.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.74 元(含税)，不送股，不转增股本。

上述分配方案已于本报告期内实施完毕。该事项详见 2016 年 4 月 30 日、2016 年 6 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站公告。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
云南锡业集团(控股)有限责任公司	贵研铂业股份有限公司	对昆明贵金属研究所的日常运营管理	225,848,384.51	2015年7月18日	2016年7月17日	3,000,000.00	根据管理贵研所的相关管理成本以及合理利润为依据		是	母公司

托管情况说明

(1) 2015年7月18日,公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司受托管理昆明贵金属研究所的议案》,公司与公司控股股东云锡控股公司继续签订《委托管理合同》,本公司接受云锡控股公司的委托,管理其全资子公司昆明贵金属研究所。委托管理期限为一年,云锡控股公司向本公司支付300万元的委托管理费。公司于2015年11月4日收到云锡控股公司支付的委托管理费人民币300万元,本报告期确认托管收益150万元。

(2) 托管资产涉及金额为昆明贵金属研究所2015年12月31日经审计的总资产金额。

(3) 本报告期,云锡控股公司出资设立了全资子公司贵金属集团,并完成了其所持有的昆明贵金属研究所100%产权向贵金属集团的划转,划转完成后,昆明贵金属研究所系贵金属集团全资子公司。公司结合自身发展的需要,将不再与云锡控股公司续签关于受托管理昆明贵金属研究所的《委托管理合同》。

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						387,837,999.84							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						173,143,709.71							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						173,143,709.71							
担保总额占公司净资产的比例（%）						9.10							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他	解决	云南锡业	云锡控股及其控制的全资或控股子企业目前没有,将来亦不会在中国境内外: (一)、以任何方式直接或间接	长期	否	是	无	无

承诺	同业竞争	集团（控股）有限责任公司	控制任何导致与公司（包括公司控股子公司，下同）主营业务产生实质性竞争的业务或活动的企业，云锡控股及其控制的全资或控股子企业亦不生产任何与公司产品相同或相似或可以取代公司产品产品；（二）、如公司认为云锡控股及其控制的全资或控股子企业从事了对公司业务构成竞争的业务，云锡控股及其控制的全资或控股子企业将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给公司；（三）、如果云锡控股及其控制的全资或控股子企业将来可能存在任何与公司主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知公司并尽力促使该业务机会按公司能合理接受的条款和条件首先提供给公司，公司对上述业务享有优先购买权。云锡控股承诺，因违反本承诺函的任何条款而导致公司遭受的一切损失、损害和开支，云锡控股将予以赔偿。本承诺函自云锡控股签字之日起生效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1. 云锡控股不再直接或间接控制公司；2. 公司股份终止在证券交易所上市。					
	解决关联交易	云南锡业集团（控股）有限责任公司	（一）、云锡控股及其他关联方将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及中小股东利益。（二）、云锡控股保证严格遵守中国证监会、上海证券交易所有关规章等规范性法律文件及《贵研铂业股份有限公司章程》等管理制度的规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。云锡控股及其控制的全资或控股子企业承诺，如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行交易，而给公司及其控股子公司造成损失，由云锡控股承担赔偿责任。本承诺函自云锡控股签字之日起生效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1. 云锡控股不再直接或间接控制公司；2. 公司股份终止在证券交易所上市。	长期	否	是	无	无
	其他	云南锡业集团（控股）有限责任公司	（一）保证公司与云锡控股及其控制的其他企业之间人员独立。保证公司的高级管理人员不在云锡控股及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在云锡控股及其控制的其他企业领薪；保证公司的劳动、人事及工资管理与云锡控股之间独立。（二）保证公司资产独立完整。保证公司具有独立完整的资产；保证公司住所独立于云锡控股。（三）保证公司财务独立。保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度；保证公司独立在银行开户，不与云锡控股共用一个银行账户；保证公司的财务人员不在云锡控股兼职及领取报酬；保证公司依法独立纳税；保证公司能够独立做出财务决策，云锡控股不干预公司的资金使用。（四）保证公司机构独立。保证公司拥有独立、完整的组织机构，与云锡控股的机构完全分开。（五）保证公司业务独立。保证公司拥有独立开展经营活动的资	长期	否	是	无	无

		产、人员、资质和能力，公司具有面向市场自主经营的能力；在采购、生产、销售等方面保持独立，保证公司业务独立。					
分红	贵研铂业股份有限公司	公司制定的《公司未来三年股东回报规划（2015-2017年）》经 2015 年 5 月 7 日公司召开的 2014 年度股东大会审议通过，该规划明确了在符合分红条件的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。公司未来三年（2015-2017 年）以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2015 年至 2017 年	是	是	无	无
其他	云南锡业集团（控股）有限责任公司	截至 2015 年 8 月 25 日，云锡控股通过定向资产管理的方式完成增持公司股份合计 1,238,900 股，并确认本次增持计划已实施完毕。云锡控股承诺，在增持实施完成后 6 个月内不减持所持有的公司股份。	2015 年 8 月 25 日-2016 年 2 月 25 日	是	是	无	无

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2015 年度股东大会批准，公司继续聘请“瑞华会计师事务所”作为公司 2016 年的财务审计机构，任期一年，其报酬为人民币 45 万元。

经 2015 年度股东大会批准，公司继续聘请“瑞华会计师事务所”作为公司 2016 年的内部控制审计机构，任期一年，其报酬为人民币 10 万元。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责等情形。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

本报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等有关法律和中国证监会的要求，不断完善法人治理结构，持续提升规范运作水平，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性。报告期内，公司第五届董事会、监事会任期届满，公司按照《上市公司治理准则》及《公司章程》的规定顺利完成了董事会、监事会的换届选举工作。股东大会采用累积投票制选举并产生了第六届董事会、第六届监事会，完成了新一届董事会和监事会及董事会下设薪酬人事委员会、财务审计委员会及战略投资发展委员会的机构设置和人员配置工作。同时聘任产生了公司新一届管理层团队。

信息披露方面：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及公司信息披露事务相关内控制度履行信息披露义务，在确保信息披露的真实、及时、准确、完整的同时，持续提升信披工作的质量

和水平。

制度建设方面：根据公司实际需要，完成了对《公司章程》及《贵研铂业股份有限公司股东大会议事规则》的修订工作，进一步调整并优化公司治理结构。

投资者关系管理方面：通过现场调研、会议座谈和电话交流等方式进一步加强与投资者的有效沟通，创建和谐的投资者互动平台，认真听取并合理采纳投资者尤其是中小投资者对公司发展的有效建议和意见。丰富沟通方式，借助上交所 e 互动平台认真解答投资者咨询，让广大投资者持续了解公司在战略规划、法人治理、生产经营、项目建设等方面的实际情况。进一步加强与广大投资者的沟通和交流，开展好投资者关系管理工作。

内部控制建设方面：围绕公司现阶段重点流程中的关键环节进行管理提升和完善，使得内控建设更具针对性，使内控管理更加适应公司现阶段的发展。突出重点流程的专项监督检查，促进公司稳定、持续、健康发展。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1、2015 年 7 月 18 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司受托管理昆明贵金属研究所的议案》，公司与公司控股股东云锡控股公司继续签订了《委托管理合同》，本公司接受云锡控股公司的委托，管理其全资子公司昆明贵金属研究所，委托管理期限为一年。云锡控股公司于 2015 年 11 月 4 日已向本公司支付了 300 万元的委托管理费。该事项详见本公司 2015 年 7 月 18 日、2016 年 4 月 8 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的临 2015-025 号公告及公司 2015 年度报告。本报告期，云锡控股公司出资设立了全资子公司云南省贵金属新材料控股集团有限公司（以下简称“贵金属集团”），并完成了其所持有的昆明贵金属研究所 100% 产权向贵金属集团的划转，划转完成后，昆明贵金属研究所系贵金属集团全资子公司。公司结合自身发展的需要，将不再与云锡控股公司续签关于受托管理昆明贵金属研究所的《委托管理合同》。

2、根据公司控股股东云锡控股公司拟出资设立云南省贵金属新材料控股集团有限公司（以下简称“贵金属集团”）并拟将其持有的公司股权无偿划转至贵金属集团的决定，本报告期，贵金属集团已办理完毕工商登记注册相关手续，并取得由云南省工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码为 91530000MA6K5K2K46）。截至本报告披露日，云锡控股公司已通过非交易过户方式将其持有的磐厚蔚然-PHC 产业价值 1 号基金（以下简称“该基金”）的全部基金份额 18,981,018.98 份（该基金持有本公司股份共计 1,238,900 股）划转至贵金属集团持有。划转后云锡控股公司直接持有公司股份 102,677,188 股，占公司总股本 260,977,742 股的 39.34%。贵金属集团通过资管计划方式间接持有公司股份 1,238,900 股，占公司总股本 260,977,742 股的 0.47%。该事项详见本公司 2016 年 3 月 15 日、4 月 15 日、4 月 19 日及 8 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的临 2016-001 号、临 2016-009 号、临 2016-010 号及临 2016-027 号公告。

3、本报告期，根据国务院办公厅《关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015]50 号），公司于 2016 年 4 月 21 日完成了营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一的工商变更登记手续。三证合一后，公司统一社会信用代码为 915300007194992875。

4、本报告期，公司完成了董事会换届选举工作，并于 2016 年 5 月 26 日召开第六届董事会第一次会议选举郭俊梅女士为公司第六届董事会董事长。根据《公司法》和《公司章程》相关规定，公司于 2016 年 6 月 21 日完成了公司法定代表人变更的工商登记手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	35,157
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

备注：上述截至报告期末公司股东总数（户）为普通账户和信用账户合并计算数。

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
云南锡业集团(控股)有限责任公司	0	102,677,188	39.34	0	质 押	47,830,000	国有法人
田崢		3,532,479	1.35	0	未 知		未知
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 177 号集合资金信托		2,519,278	0.97	0	未 知		未知
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金		2,480,747	0.95	0	未 知		未知
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题混合型证券投资基金		2,157,986	0.83	0	未 知		未知
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘混合型证券投资基金		2,136,268	0.82	0	未 知		未知
红塔创新投资股份有限公司		1,940,000	0.74	0	未 知		国有法人

中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,788,300	0.69	0	未知	未知
中国工商银行股份有限公司—农银汇理主题轮动灵活配置混合型证券投资基金	1,752,900	0.67	0	未知	未知
交通银行股份有限公司—农银汇理行业领先混合型证券投资基金	1,700,747	0.65	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
		种类	数量		
云南锡业集团（控股）有限责任公司	102,677,188	人民币普通股	102,677,188		
田崢	3,532,479	人民币普通股	3,532,479		
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 177 号集合资金信托	2,519,278	人民币普通股	2,519,278		
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	2,480,747	人民币普通股	2,480,747		
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题混合型证券投资基金	2,157,986	人民币普通股	2,157,986		
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘混合型证券投资基金	2,136,268	人民币普通股	2,136,268		
红塔创新投资股份有限公司	1,940,000	人民币普通股	1,940,000		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,788,300	人民币普通股	1,788,300		
中国工商银行股份有限公司—农银汇理主题轮动灵活配置混合型证券投资基金	1,752,900	人民币普通股	1,752,900		
交通银行股份有限公司—农银汇理行业领先混合型证券投资基金	1,700,747	人民币普通股	1,700,747		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，公司控股股东云锡控股公司直接持有公司股份数为 102,677,188 股，占公司总股本 260,977,742 股的 39.34%。同时，云锡控股公司通过磐厚蔚然（上海）资产管理有限公司的磐厚蔚然—PHC 产业价值 1 号基金定向资产管理方式间接持有公司股份数 1,238,900 股，占公司总股本 260,977,742 股的 0.47%。除此之外，公司未知上述股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知上述股东之间是否存在关联关系。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
汪云曙	董事、董事长	解任	任期届满
钱琳	董事、副董事长	解任	任期届满
朱绍武	董事、副董事长	解任	任期届满
姚家立	董事	解任	任期届满
郭俊梅	董事长	选举	董事会换届
潘再富	董事	选举	董事会换届
胥翠芬	董事	选举	董事会换届
沈洪忠	监事会主席	解任	任期届满
何洁	监事	解任	任期届满
庄滇湘	监事会主席	选举	监事会换届
陈力	监事	选举	监事会换届
朱绍武	总经理	离任	工作原因
郭俊梅	副总经理、董事会秘书	离任	工作原因
卢军	副总经理	解任	任期届满
庄滇湘	副总经理	解任	任期届满
潘再富	副总经理	解任	任期届满
周世平	副总经理	离任	工作原因
潘再富	总经理	聘任	工作需要
刚剑	董事会秘书	聘任	工作需要
熊庆丰	副总经理	聘任	工作需要
陈登权	副总经理	聘任	工作需要

三、其他说明

本报告期，公司第五届董事会、监事会任期届满，公司通过现场与网络相结合的方式召开了 2016 年第一次临时股东大会，采用累积投票制的方式选举产生了第六届董事会董事和第六届监事会监事。公司第六届董事会第一次会议选举产生了第六届董事会董事长，第六届监事会第一次会议选举产生了第六届监事会主席，同时根据工作需要聘任产生了公司新一届管理层团队。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金		300,105,488.72	344,698,598.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		11,595,404.83	19,207,788.08
应收票据		269,522,724.27	484,331,453.13
应收账款		509,565,656.42	468,947,918.72
预付款项		241,572,655.46	87,527,501.13
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		14,785,838.84	9,705,527.70
买入返售金融资产			
存货		879,840,326.08	774,231,052.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,446,209.10	62,516,558.69
流动资产合计		2,279,434,303.72	2,251,166,398.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		11,557,871.99	11,723,063.92
固定资产		589,891,349.05	565,244,080.89
在建工程		217,658,964.24	195,758,125.82
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		67,388,483.92	68,750,641.00
开发支出		98,733,216.74	92,704,556.52
商誉			
长期待摊费用		1,118,649.34	1,062,116.22
递延所得税资产		14,171,863.92	14,338,431.07
其他非流动资产		80,369,354.96	90,347,538.33
非流动资产合计		1,080,989,754.16	1,040,028,553.77
资产总计		3,360,424,057.88	3,291,194,952.35
流动负债：			
短期借款		697,362,800.00	933,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		81,251,855.00	49,420,470.00
衍生金融负债		7,809,331.70	1,781,337.72
应付票据		3,191,863.55	
应付账款		116,197,382.18	46,244,330.62
预收款项		225,118,700.37	77,050,481.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,763,983.75	23,172,401.56
应交税费		5,743,500.01	9,263,452.61
应付利息		516,850.63	3,913,255.96
应付股利		1,521,752.57	1,335,548.36
其他应付款		39,459,960.82	23,631,356.42
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		56,353.74	
流动负债合计		1,193,994,334.32	1,169,312,634.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		85,700,000.00	67,000,000.00
预计负债			
递延收益		172,269,447.19	168,882,166.79
递延所得税负债		5,349,556.70	5,088,934.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,319,003.89	240,971,100.97
负债合计		1,457,313,338.21	1,410,283,735.83

所有者权益			
股本		260,977,742.00	260,977,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,167,421,791.05	1,167,421,791.05
减：库存股			
其他综合收益			-46,533.40
专项储备		1,604,102.21	147,291.30
盈余公积		69,084,781.49	69,084,781.49
一般风险准备			
未分配利润		308,989,290.12	287,345,573.41
归属于母公司所有者权益合计		1,808,077,706.87	1,784,930,645.85
少数股东权益		95,033,012.80	95,980,570.67
所有者权益合计		1,903,110,719.67	1,880,911,216.52
负债和所有者权益总计		3,360,424,057.88	3,291,194,952.35

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司资产负债表

2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金		170,402,222.13	181,070,694.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		11,595,404.83	17,377,642.93
应收票据		161,400,706.42	274,720,704.42
应收账款		283,727,865.10	323,892,955.05
预付款项		163,386,368.57	123,294,218.39
应收利息		1,608,333.32	146,666.66
应收股利			
其他应收款		83,530,071.47	4,960,342.04
存货		341,721,018.53	363,260,160.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,160,602.55	17,261,613.17
流动资产合计		1,223,532,592.92	1,305,984,997.69
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		1,014,233,714.86	914,233,714.86
投资性房地产		11,557,871.99	11,723,063.92
固定资产		204,905,075.04	203,918,440.69

在建工程		71,362,498.84	51,948,437.71
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		19,940,722.98	20,292,965.22
开发支出		80,315,285.42	71,388,021.40
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,315,819.89	6,315,819.89
其他非流动资产		75,412,013.65	110,912,657.72
非流动资产合计		1,484,043,002.67	1,390,733,121.41
资产总计		2,707,575,595.59	2,696,718,119.10
流动负债：			
短期借款		571,362,800.00	748,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		81,251,855.00	49,420,470.00
衍生金融负债		1,552,025.00	
应付票据			
应付账款		12,974,676.14	1,289,028.96
预收款项		81,931,402.95	68,621,494.69
应付职工薪酬		13,258,223.12	15,455,584.65
应交税费		371,064.31	492,765.59
应付利息		412,933.95	3,754,769.84
应付股利			
其他应付款		112,260,892.12	26,011,564.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		875,375,872.59	913,545,678.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		85,700,000.00	67,000,000.00
预计负债			
递延收益		101,463,074.85	98,328,324.85
递延所得税负债		4,045,338.60	4,045,338.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,208,413.45	169,373,663.45
负债合计		1,066,584,286.04	1,082,919,341.68
所有者权益：			
股本		260,977,742.00	260,977,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,169,487,969.04	1,169,487,969.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,148,663.42	3,274.26
盈余公积		69,084,781.49	69,084,781.49
未分配利润		140,292,153.60	114,245,010.63
所有者权益合计		1,640,991,309.55	1,613,798,777.42
负债和所有者权益总计		2,707,575,595.59	2,696,718,119.10

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,592,981,308.19	2,852,990,907.30
其中：营业收入		4,592,981,308.19	2,852,990,907.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,569,455,233.78	2,837,193,175.21
其中：营业成本		4,462,366,867.61	2,744,848,414.19
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		1,654,601.81	2,124,180.93
销售费用		17,958,276.29	18,147,822.45
管理费用		65,962,346.12	54,002,535.64
财务费用		21,336,133.49	18,070,222.00
资产减值损失		177,008.46	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		932,147.32	61,846.36
投资收益（损失以“－”号填列）		5,883,312.77	8,463,621.88
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）		30,341,534.50	24,323,200.33
加：营业外收入		23,342,453.49	27,938,544.09
其中：非流动资产处置利得			57.27
减：营业外支出		75,882.32	30,000.00
其中：非流动资产处置损失		75,882.32	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,608,105.67	52,231,744.42
减：所得税费用		9,872,314.06	9,877,844.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,735,791.61	42,353,899.88
归属于母公司所有者的净利润		40,956,066.23	39,323,496.88
少数股东损益		2,779,725.38	3,030,403.00
六、其他综合收益的税后净额		51,755.54	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		46,533.40	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		46,533.40	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		46,533.40	
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,222.14	
七、综合收益总额		43,787,547.15	42,353,899.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,002,599.64	39,323,496.88
归属于少数股东的综合收益总额		2,784,947.51	3,030,403.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	0.15

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,405,437,273.52	1,203,511,999.28
减：营业成本		1,326,893,532.40	1,140,818,445.83
营业税金及附加		1,238,396.75	585,636.66
销售费用		5,417,161.93	9,564,857.73
管理费用		31,672,382.41	23,802,768.91
财务费用		15,966,030.33	13,743,738.68
资产减值损失		177,247.86	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		276,017.66	61,846.36

投资收益（损失以“-”号填列）		18,795,652.79	17,634,061.97
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）		43,144,192.29	32,692,459.80
加：营业外收入		7,294,871.37	1,655,998.45
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		34,562.09	
其中：非流动资产处置损失		34,562.09	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,404,501.57	34,348,458.25
减：所得税费用		5,045,009.08	2,878,137.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,359,492.49	31,470,320.29
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,359,492.49	31,470,320.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

合并现金流量表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,465,559,518.74	3,063,444,539.97
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		812,997.57	9,292,803.14
收到其他与经营活动有关的现金		51,322,887.01	18,227,888.52
经营活动现金流入小计		5,517,695,403.32	3,090,965,231.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,251,596,297.21	3,279,879,958.21
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		56,693,535.53	64,908,247.90
支付的各项税费		33,499,176.10	35,679,596.66
支付其他与经营活动有关的现金		59,752,260.14	41,642,855.67
经营活动现金流出小计		5,401,541,268.98	3,422,110,658.44
经营活动产生的现金流量净额		116,154,134.34	-331,145,426.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,106,727.83	-1,921,847.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,752.99	4,523.83
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		8,108,480.82	-1,917,323.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,359,595.04	89,885,533.40
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		53,359,595.04	89,885,533.40
投资活动产生的现金流量净额		-45,251,114.22	-91,802,857.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		406,000,000.00	514,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,717,147.91	
筹资活动现金流入小计		424,717,147.91	514,600,000.00
偿还债务支付的现金		495,000,000.00	324,738,208.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,216,536.01	46,627,760.98
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		540,216,536.01	371,365,969.31
筹资活动产生的现金流量净额		-115,499,388.10	143,234,030.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,257.75	-17,601.09
五、现金及现金等价物净增加额		-44,593,110.23	-279,731,854.57
加：期初现金及现金等价物余额		344,698,598.95	451,143,375.40
六、期末现金及现金等价物余额		300,105,488.72	171,411,520.83

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,641,172,430.23	1,121,539,601.15
收到的税费返还		23,710.85	175,330.00
收到其他与经营活动有关的现金		148,995,325.49	75,420,323.37
经营活动现金流入小计		1,790,191,466.57	1,197,135,254.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,486,908,285.04	1,342,887,253.34
支付给职工以及为职工支付的现金		24,267,505.38	34,181,236.37
支付的各项税费		15,336,099.02	6,726,996.02
支付其他与经营活动有关的现金		100,392,499.65	74,836,744.57
经营活动现金流出小计		1,626,904,389.09	1,458,632,230.30
经营活动产生的现金流量净额		163,287,077.48	-261,496,975.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,863,651.11	13,239,024.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,452.99	
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		24,865,104.10	13,239,024.09
购建固定资产、无形资产和其他长		20,773,465.40	11,269,826.50

期资产支付的现金			
投资支付的现金		100,000,000.00	
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		120,773,465.40	11,269,826.50
投资活动产生的现金流量净额		-95,908,361.30	1,969,197.59
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		320,000,000.00	339,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,532,147.91	
筹资活动现金流入小计		339,532,147.91	339,600,000.00
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	229,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		37,579,336.68	39,381,548.94
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		417,579,336.68	268,981,548.94
筹资活动产生的现金流量净额		-78,047,188.77	70,618,451.06
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		-10,668,472.59	-188,909,327.13
加：期初现金及现金等价物余额		181,070,694.72	262,099,590.70
六、期末现金及现金等价物余额		170,402,222.13	73,190,263.57

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		-46,533.40	147,291.30	69,084,781.49		287,345,573.41	95,980,570.67	1,880,911,216.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		-46,533.40	147,291.30	69,084,781.49		287,345,573.41	95,980,570.67	1,880,911,216.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							46,533.40	1,456,810.91			21,643,716.71	-947,557.87	22,199,503.15
(一)综合收益总额							46,533.40				40,956,066.23	2,784,947.51	43,787,547.14
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		-954,725.84	25,621.13	66,086,142.21		252,491,664.49	82,714,105.83	1,828,762,340.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		-954,725.84	25,621.13	66,086,142.21		252,491,664.49	82,714,105.83	1,828,762,340.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								777,028.13			13,225,722.68	330,454.62	14,333,205.43
(一)综合收益总额											39,323,496.88	3,030,403.00	42,353,899.88
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三)利润分配										-26,097,774.20	-2,699,948.38	-28,797,722.58
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										-26,097,774.20	-2,699,948.38	-28,797,722.58
4. 其他												
(四)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												
(五)专项储备							777,028.13					777,028.13
1. 本期提取							1,705,187.68					1,705,187.68
2. 本期使用							928,159.55					928,159.55
(六)其他												
四、本期期末余额	260,977,742.00			1,167,421,791.05		-954,725.84	802,649.26	66,086,142.21		265,717,387.17	83,044,560.45	1,843,095,546.30

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04			3,274.26	69,084,781.49	114,245,010.63	1,613,798,777.42
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04			3,274.26	69,084,781.49	114,245,010.63	1,613,798,777.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,145,389.16		26,047,142.97	27,192,532.13
(一) 综合收益总额										45,359,492.49	45,359,492.49
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-19,312,349.52	-19,312,349.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-19,312,349.52	-19,312,349.52
3. 其他											
(四) 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										
(五) 专项储备							1,145,389.16			1,145,389.16
1. 本期提取							1,284,328.01			1,284,328.01
2. 本期使用							138,938.85			138,938.85
(六) 其他										
四、本期期末余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04		1,148,663.42	69,084,781.49	140,292,153.60	1,640,991,309.55

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04				66,086,142.21	113,355,031.35	1,609,906,884.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04				66,086,142.21	113,355,031.35	1,609,906,884.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							491,944.00		5,372,546.09	5,864,490.09	5,864,490.09
(一) 综合收益总额									31,470,320.29	31,470,320.29	31,470,320.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-26,097,774.20	-26,097,774.20	-26,097,774.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-26,097,774.20	-26,097,774.20	-26,097,774.20
3. 其他											
(四) 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										
（五）专项储备							491,944.00			491,944.00
1. 本期提取							1,055,332.88			1,055,332.88
2. 本期使用							563,388.88			563,388.88
（六）其他										
四、本期期末余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04		491,944.00	66,086,142.21	118,727,577.44	1,615,771,374.69

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

三、公司基本情况

1. 公司概况

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,注册资本人民币4,595万元,营业执照编号为530000000016589,法定代表人:汪云曙,现总部位于云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号。

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。

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(3,860万股国有法人股)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份。

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2,578.5万元;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。

根据本公司2010年利润分配方案,以公司总股本11,173.5万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,增加股本3,352.05万股;2011年7月5日,公司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。

根据2011年7月18日,中国证券监督管理委员会印发的“证监许可[2011]1114号”文《关于核准贵研铂业股份有限公司非公开发行股票批复》,本公司2011年7月26日向5名特定投资者发行1,280.70万股,2011年9月6日办理了工商变更手续,非公开发行后总股本15,806.25万股,注册资本15,806.25万元。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2013]172号)文批准,本公司于2013年3月20日以2013年3月11日(T日)为发行股权登记日,上交所收市后贵研铂业股本总数158,062,500股为基数,按每10股配3股的比例向全体股东配售,共计配售人民币普通股42,689,609股,并于2013年3月20日在上海证券交易所上市交易,配售后股本总额为200,752,109股。本次配售经信永中和会计师事务所审验并于2013年3月20日出具“XYZH/2011KMA1051-3”号验资报告,并于2013年5月21日完成工商变更手续。

2014年6月26日公司以2013年年末总股本200,752,109.00股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次转增增加股本6,022.56万股,转增后总股本26,097.77万股。本次转增经信永中和会计师事务所审验并于2014年6月19日出具“XYZH/2013KMA1052”号验资报告,并于2014年7月21日完成工商变更手续。截至2014年12月31日,本公司总股本为26,097.77万股,其中云南锡业集团(控股)有限责任公司持有10,877.72万股,占总股本的41.68%;其他社会公众持有15,220.05万股,占总股本的58.32%。

2015年6月12日及6月15日,公司控股股东云南锡业集团(控股)有限责任公司通过上海证券交易所大宗交易方式减持公司无限售条件流通股6,100,000股,占公司总股本260,977,742股的2.337%。本次减持后,云南锡业集团(控股)有限责任公司持有公司无限售条件流通股102,677,188股,占公司总股本260,977,742股的39.34%,仍为控股股东。

2015年8月19日,云南锡业集团(控股)有限责任公司以定向资产管理的方式增持公司股份711,200股,占公司总股本的0.27%,首次增持投入人民币12,061,595元。2015年8月25日,

云南锡业集团（控股）有限责任公司以定向资产管理的方式增持公司股份 527,700 股，占公司总股本的 0.20%。本次增持计划完成后，云南锡业集团（控股）有限责任公司持有公司无限售条件流通股股份为 103,916,088 股，占公司总股本 260,977,742 股的 39.82%。

截至2016年6月30日，本公司总股本为26,097.77万股，公司控股股东云锡控股公司直接持有公司股份数为102,677,188股，占公司总股本260,977,742股的39.34%。云锡控股公司于2015年8月通过磐厚蔚然（上海）资产管理有限公司的磐厚蔚然—PHC产业价值1号基金定向资产管理方式间接增持公司股份数1,238,900股，占公司总股本260,977,742股的0.47%。

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。

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

本公司控股股东为云南锡业集团（控股）有限责任公司，最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 24 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本报告第十节财务报告附注九“在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处

置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2) 坏账准备的计提方法

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按个别认定法与账龄分析法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

如果某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显差别，且存在客观证据，可对其按个别认定法计提坏账准备，本公司根据所获得的证据对其单独计提坏账准备。导致单独进行减值测试的应收款项的特征，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(1). 单项金额重大并单独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	本公司将单项金额应收账款 50 万元（含）以上，预付款项 50 万元（含）以上，其他应收款 20 万元（含）以上的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其期末未现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并范围内的关联方组合	以债务人是否为贵研铂业股份有限公司合并范围内的关联方为信用风险特征划分组合，不计提坏账。
账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分为应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备。
其他组合	与上海黄金交易所、外资银行等机构因套期保值业务产生的应收款项，以及债务人为政府单位或公共服务机构的应收款项，不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，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

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、委托加工物资、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；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。

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。

与银行之间的贵金属租赁业务开始时，取得的贵金属在存货中列示，期末按照持有租赁贵金属的公允价值变动调整账面价值，同时计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投

资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-45 年	4	4.8-2.13
机器设备	年限平均法	12-22 年	4	8-4.36
运输设备	年限平均法	10-13 年	4	9.60-7.38
其他	年限平均法	8-12 年	4	8-12

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，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

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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,能够证明其有用性;

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房租费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府

部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

套期会计：

为规避贵金属价格风险，减少因贵金属价格波动造成的产品成本波动，本公司对库存贵金属、已签订购销合同的贵金属产品，或已经锁定贵金属结算价格的公司远期产品销售合同、订单或产品滚动需求计划对应的贵金属原料需求，进行以不超过实际贵金属采购量、贵金属产品生产量、公司库存贵金属总量的现货规模（套期保值数量原则上不超过对应现货库存数量或原料采购计划需求数量的 85%），通过期货交易、远期交易等方式预先以合适的价格卖出或买入保值合约，然后通过对冲、现货交割或其他董事会批准的方式等，以锁定利润，规避贵金属价格风险的经营行为。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期以及现金流量套期，具体为：公司对于库存贵金属和已签订购销合同的贵金属产品进行的套期保值业务采用公允价值套期进行会计处理；对于预计的贵金属采购业务进行的套期保值业务采用现金流量套期进行会计处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司每月对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。公司每月对于已平仓的套期关系采用回顾性评价，并针对评价结果进行账务处理；对于未平仓的套期关系采用预测性评价，并于资产负债表日根据预测性评价结果对未平仓的套期关系进行账务处理。

在进行有效性评价时，现货的公允价值依据中国金属咨询市场（www.i001.com）评价日当天下午 3 点收盘后的综合价确定，远期合约的期货平仓价格取自渣打银行当日外盘价

（<http://www.kitco.cn/>），并根据评价日中国人民银行公布的美元综合汇率换算为人民币金额；期货市场的平仓价格取自期货合约市场当日结算价。公司采用比率分析法进行有效性评价，以累积变动数为基础进行比较，并根据《企业会计准则》，套期有效性评价比率在 80%-125%之间的，为高度有效，否则为非高度有效。

(1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

(2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、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%、6%、5%
消费税		
营业税	提供劳务收入额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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	2%
房产税	租金收入(从租计征部分)	12%
房产税	从价计征部分	1.2%
河道管理费	应纳增值税	1%
土地使用税		16 元/平方米、9 元/平方米、4 元/平方米
水利建设基金	销售额	0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
贵研铂业股份有限公司	15%
昆明贵研催化剂有限责任公司	15%
上海贵研环保技术有限公司	25%
贵研检测科技(云南)有限公司	25%
贵研金属(上海)有限公司	25%
贵研资源(易门)有限公司	15%
贵研迪斯曼(云南)再生资源有限公司	25%
永兴贵研资源有限公司	25%
贵研国贸有限公司	25%
贵研工业催化剂(云南)有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 本公司于2015年7月17日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的GR201553000096号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”公司2015年、2016年、2017年三年内可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(2) 子公司昆明贵研催化剂有限责任公司2014年8月5日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局高新技术企业认证，证书编号为：GR201453000195，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”昆明贵研催化剂有限责任公司2014年、2015年、2016年三年内可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(3) 子公司贵研资源（易门）有限公司经云南省易门县国家税务局备案，获准自2012年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司经云南省易门县国家税务局备案，获准自2015年7月1日至2020年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税【2011】115号），2013年7月29日云南省易门县国家税务局认为子公司贵研资源（易门）有限公司符合资源综合利用认定，同意从2013年10月1日起，公司销售自产货物享受增值税即征即退50%的政策，根据财税[2015]78号文规定，自2015年7月1日起公司销售自产货物享受增值税即征即退30%优惠政策；根据《财政部国家税务总局关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税【2003】86号），公司自产自销的铂金享受增值税即征即退政策。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税【2002】142号），2016年6月13日湖南省永兴县国家税务局认为子公司永兴贵研资源有限公司符合黄金生产经营单位等免征增值税的规定，同意公司黄金交易免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	355,995.40	232,085.00
银行存款	281,679,409.03	338,533,572.56
其他货币资金	18,070,084.29	5,932,941.39
合计	300,105,488.72	344,698,598.95
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具—远期合约	11,595,404.83	19,207,788.08
合计	11,595,404.83	19,207,788.08

其他说明：

注：本公司套保业务的期末持仓浮动盈利确认的“衍生金融资产”。

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	246,642,724.27	470,591,453.13
商业承兑票据	22,880,000.00	13,740,000.00
合计	269,522,724.27	484,331,453.13

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,900,000
商业承兑票据	
合计	2,900,000

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	382,043,196.84	
商业承兑票据		
合计	382,043,196.84	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	781,693.83	0.15	781,693.83	100.00		781,693.83	0.16	781,693.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	524,042,064.26	99.47	14,476,407.84	2.76	509,565,656.42	483,424,326.56	99.43	14,476,407.84	2.99	468,947,918.72

2016 年半年度报告

其中：账龄组合	524,042,064.26	99.47	14,476,407.84	2.76	509,565,656.42	416,343,674.48	85.63	14,476,407.84	3.48	401,867,266.64
其他组合						67,080,652.08	13.80			67,080,652.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,980,009.02	0.38	1,980,009.02	100.00		1,980,009.02	0.41	1,980,009.02	100.00	
合计	526,803,767.11	/	17,238,110.69	/	509,565,656.42	486,186,029.41	/	17,238,110.69	/	468,947,918.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴华宇电子科技有限公司	781,693.83	781,693.83	100.00	账龄长，难于收回
合计	781,693.83	781,693.83	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	501,063,386.13	12,142,520.45	2.42
1 年以内小计	501,063,386.13	12,142,520.45	2.42
1 至 2 年	17,452,657.55	695,166.28	3.98
2 至 3 年	1,366,866.39	217,810.77	15.94
3 年以上	4,159,154.19	1,420,910.34	34.16
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	524,042,064.26	14,476,407.84	2.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 (%)	年限
A 客户	非关联方	53,433,286.16	10.14	一年以内
B 客户	非关联方	38,750,000.00	7.36	一年以内
C 客户	非关联方	34,480,336.86	6.55	一年以内
D 客户	非关联方	31,583,823.79	6.00	一年以内
E 客户	非关联方	31,108,420.57	5.91	一年以内
合计		189,355,867.38	35.96	

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	240,325,266.40	99.48	86,864,448.25	99.24
1 至 2 年	1,088,550.46	0.45	618,167.28	0.71
2 至 3 年	44,078.60	0.02	2,885.60	
3 年以上	114,760.00	0.05	42,000.00	0.05
合计	241,572,655.46	100.00	87,527,501.13	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	年限
A 供应商	非关联方	35,473,500.61	13.98	一年以内
B 供应商	非关联方	34,632,798.28	13.65	一年以内
C 供应商	非关联方	27,671,900.37	10.91	一年以内
D 供应商	非关联方	19,166,211.10	7.55	一年以内
E 供应商	非关联方	16,441,886.64	6.48	一年以内
合计		133,386,297.00	52.57	

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,959,272.42	100.00	173,433.58	1.16	14,785,838.84	9,879,200.68	100.00	173,672.98	1.76	9,705,527.70
其中: 账龄组合	9,875,425.63	66.02	173,433.58	1.76	9,701,992.05	4,980,185.04	50.41	173,672.98	3.49	4,806,512.06

其他组合	5,083,846.79	33.98			5,083,846.79	4,899,015.64	49.59			4,899,015.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,959,272.42	/	173,433.58	/	14,785,838.84	9,879,200.68	/	173,672.98	/	9,705,527.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,491,587.16	141,980.10	1.50
1 年以内小计	9,491,587.16	141,980.10	1.50
1 至 2 年	196,279.55	21,453.48	10.93
2 至 3 年			
3 年以上	187,558.92	10,000.00	5.33
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,875,425.63	173,433.58	1.76

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 239.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收衍生金融工具投资收益	4,968,095.10	2,317,197.74
保证金	1,312,200.00	3,780,000.00
项目合作费	1,352,029.60	1,116,899.20
备用金	5,418,032.77	1,069,508.69
产业化工程项目专项基金	481,817.90	481,817.90
风险抵押金	400,000.00	400,000.00
房屋押金等	67,786.28	200,521.40
预付水电费、宽带费等	712,191.90	427,974.74
其他	247,118.87	85,281.01
合计	14,959,272.42	9,879,200.68

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	项目合作费	1,116,899.20	1 年以内		33,506.98
B 客户	套期保值业务投资收益	2,550,135.61	1 年以内		
C 客户	套期保值业务投资收益	766,066.21	1 年以内		
D 客户	工程保障金	762,035.47	1 年以内		22,861.06
E 客户	投标保证金	560,000.00	1 年以内		
合计	/	5,755,136.49	/		56,368.04

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	100,782,831.25	1,090,684.33	99,692,146.92	49,275,294.49	2,943,014.46	46,332,280.03
在产品	222,279,277.90	9,593,046.68	212,686,231.22	317,106,587.36	12,690,865.17	304,415,722.19
库存商品	308,935,173.80	5,362,701.90	303,572,471.90	252,166,962.91	5,671,650.85	246,495,312.06
周转材料	231,087.61		231,087.61	205,442.28		205,442.28
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	20,154,083.63		20,154,083.63	70,601,828.80	2,102,225.39	68,499,603.41
被套期项目	243,504,304.80		243,504,304.80	108,282,692.21		108,282,692.21
合计	895,886,758.99	16,046,432.91	879,840,326.08	797,638,808.05	23,407,755.87	774,231,052.18

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,943,014.46	253,957.26		2,106,287.39		1,090,684.33
在产品	12,690,865.17			3,097,818.49		9,593,046.68
库存商品	5,671,650.85			308,948.95		5,362,701.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	2,102,225.39			2,102,225.39		
合计	23,407,755.87	253,957.26		7,615,280.22		16,046,432.91

注：本年转销的存货跌价准备为存货生产使用或销售。

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	44,662,850.99	55,377,624.88
增值税待抵扣进项税额	677.41	13,202.17
企业所得税预缴税额	4,303,876.57	6,320,781.65
待摊费用	3,478,804.13	804,949.99
合计	52,446,209.10	62,516,558.69

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	100,000.00			100,000.00					20.00	14,183.51
合计	100,000.00			100,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,190,551.99			14,190,551.99
2. 本期增加金额				

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	14,190,551.99		14,190,551.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,467,488.07		2,467,488.07
2. 本期增加金额	165,191.93		165,191.93
(1) 计提或摊销	165,191.93		165,191.93
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,632,680.00		2,632,680.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,557,871.99		11,557,871.99
2. 期初账面价值	11,723,063.92		11,723,063.92

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	345,686,810.38	373,416,402.26	11,133,235.55	7,876,319.86	738,112,768.05
2. 本期增加金额		45,364,300.08		67,545.31	45,431,845.39
(1) 购置		10,882,990.48		67,545.31	10,950,535.79
(2) 在建工程转入		34,481,309.60			34,481,309.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,013,210.66			1,013,210.66
(1) 处置或报废		1,013,210.66			1,013,210.66
4. 期末余额	345,686,810.38	417,767,491.68	11,133,235.55	7,943,865.17	782,531,402.78
二、累计折旧					

1. 期初余额	51,112,784.66	112,320,277.81	6,139,845.84	3,199,858.99	172,772,767.30
2. 本期增加金额	4,554,882.13	15,389,742.28	438,812.99	323,548.11	20,706,985.51
(1) 计提	4,554,882.13	15,389,742.28	438,812.99	323,548.11	20,706,985.51
3. 本期减少金额		839,699.08			839,699.08
(1) 处置或报废		839,699.08			839,699.08
4. 期末余额	55,667,666.79	126,870,321.01	6,578,658.83	3,523,407.10	192,640,053.73
三、减值准备					
1. 期初余额		95,919.86			95,919.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		95,919.86			95,919.86
(1) 处置或报废		95,919.86			95,919.86
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	290,019,143.59	290,897,170.67	4,554,576.72	4,420,458.07	589,891,349.05
2. 期初账面价值	294,574,025.72	261,000,204.59	4,993,389.71	4,676,460.87	565,244,080.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目综合楼	56,870,601.35	综合楼尚未办理完竣工结算,暂估入账
合计	56,870,601.35	

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多品种、小批量某材料研发能力建设项目	63,245,279.93		63,245,279.93	45,709,866.95		45,709,866.95
国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目	103,069,504.78		103,069,504.78	95,793,425.66		95,793,425.66
金银电解及加工项目	9,096,327.10		9,096,327.10	6,419,811.45		6,419,811.45
零星工程及技术改造	42,247,852.43		42,247,852.43	47,835,021.76		47,835,021.76

合计	217,658,964.24		217,658,964.24	195,758,125.82		195,758,125.82
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
多品种、小批量某材料研发能力建设 项目	88,800,000.00	45,709,866.95	17,535,412.98			63,245,279.93	71.22	71.22%				政府补助及 自筹
国IV、国V机动车催化剂 产业升级建设项目	375,691,500.00	95,793,425.66	15,139,731.83	7,863,652.71		103,069,504.78	105.40	100.00%	29,589.04			募 集 资 金 及 自 筹
金银电解及加工项目	44,587,000.00	6,419,811.45	2,676,515.65			9,096,327.10	49.56	60.00%				自筹
合计	509,078,500.00	147,923,104.06	35,351,660.46	7,863,652.71	0.00	175,411,111.81	/	/	29,589.04		/	/

注：(1) “金银电解及加工项目”，根据项目初设，进行了预算数调整。

(2) 截至2016年6月30日，公司配股发行募集资金用于“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”已使用33,894.80万元，已使用完毕，其中：工程建设使用21,141.58万元，铺底流动资金已使用12,753.22万元。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,490,109.53		16,463,306.75	7,657,260.77	77,610,677.05
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,490,109.53		16,463,306.75	7,657,260.77	77,610,677.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,814,929.41		974,023.01	71,083.63	8,860,036.05
2. 本期增加金额	566,899.62		411,582.72	383,674.74	1,362,157.08
(1) 计提	566,899.62		411,582.72	383,674.74	1,362,157.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,381,829.03		1,385,605.73	454,758.37	10,222,193.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,108,280.50		15,077,701.02	7,202,502.40	67,388,483.92
2. 期初账面价值	45,675,180.12		15,489,283.74	7,586,177.14	68,750,641.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
应用研究项目	12,769,412.03	570,795.13			9,945,130.26	3,395,076.90
关键技术攻关项目	79,935,144.49	2,246,550.49	35,674,928.45		22,518,483.59	95,338,139.84
合计	92,704,556.52	2,817,345.62	35,674,928.45		32,463,613.85	98,733,216.74

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金		363,678.40	185,948.40		177,730.00
办公室装修费	440,376.22		48,050.88		392,325.34
办公家具	621,740.00		73,146.00		548,594.00
合计	1,062,116.22	363,678.40	307,145.28		1,118,649.34

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,561,401.84	6,857,968.75	43,561,401.84	6,857,968.75
内部交易未实现利润	271,540.92	67,437.14	271,540.92	67,437.14
可抵扣亏损	7,020,813.99	1,755,203.50	7,020,813.99	1,755,203.50
被套期项目	20,581,056.71	3,105,722.61	20,581,056.71	3,105,722.61
递延收益	14,118,729.43	2,217,809.41	14,118,729.43	2,217,809.41
衍生金融负债	670,890.05	167,722.51	1,781,337.72	334,289.66
合计	86,224,432.94	14,171,863.92	87,334,880.61	14,338,431.07

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
衍生金融资产	20,945,271.55	3,248,011.58	19,207,788.08	2,987,389.06
交易性金融负债/贵金属租赁	3,836,655.00	575,498.25	3,836,655.00	575,498.25
固定资产一次性税前扣除及加速折旧	10,173,645.80	1,526,046.87	10,173,645.80	1,526,046.87
合计	34,955,572.35	5,349,556.70	33,218,088.88	5,088,934.18

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	14,387,560.52	14,387,560.52
合计	14,387,560.52	14,387,560.52

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	5,732,711.91	5,732,711.91	
2018年	3,751,031.62	3,751,031.62	
2019年	3,945,640.07	3,945,640.07	
2020年	958,176.92	958,176.92	
合计	14,387,560.52	14,387,560.52	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	72,511,826.45	32,419,038.69
预付设备款	5,657,528.51	55,558,864.17
预付土地保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
预付其他	200,000.00	369,635.47
合计	80,369,354.96	90,347,538.33

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	126,000,000.00	125,000,000.00
信用借款	571,362,800.00	808,500,000.00
合计	697,362,800.00	933,500,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	81,251,855.00	49,420,470.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
贵金属租赁	81,251,855.00	49,420,470.00
其他		
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		
合计	81,251,855.00	49,420,470.00

32、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具—期货	1,951,846.82	68,085.00
套期工具—远期合约	5,857,484.88	1,713,252.72
合计	7,809,331.70	1,781,337.72

其他说明：

注：本公司套保业务的期末持仓浮动亏损确认的“衍生金融负债”。

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,191,863.55	
合计	3,191,863.55	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	116,197,382.18	46,244,330.62
其中：一年以上	7,552,273.83	7,373,620.72
合计	116,197,382.18	46,244,330.62

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	6,833,090.06	尚未结算
设备款	635,579.78	尚未结算
合计	7,468,669.84	/

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	225,118,700.37	77,050,481.61
其中：一年以上	33,526,039.75	27,062,334.36
合计	225,118,700.37	77,050,481.61

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
技术开发费	27,473,633.50	项目尚未完成
合计	27,473,633.50	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,172,401.56	57,169,089.82	64,631,529.49	15,709,961.89
二、离职后福利-设定提存计划		7,609,770.21	7,555,748.35	54,021.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,172,401.56	64,778,860.03	72,187,277.84	15,763,983.75

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,900,190.17	38,989,362.26	47,100,214.03	9,789,338.40
二、职工福利费		3,219,339.62	3,219,339.62	-
三、社会保险费		5,975,357.64	5,982,774.07	-7,416.43
其中：医疗保险费		5,813,220.15	5,819,468.55	-6,248.40
工伤保险费		75,016.97	77,142.41	-2,125.44
生育保险费		87,120.52	86,163.11	957.41
四、住房公积金		3,984,570.18	3,987,555.18	-2,985.00
五、工会经费和职工教育经费	5,241,259.39	1,085,920.78	396,155.25	5,931,024.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	30,952.00	3,914,539.34	3,945,491.34	
合计	23,172,401.56	57,169,089.82	64,631,529.49	15,709,961.89

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,012,238.18	6,958,380.98	53,857.20
2、失业保险费		434,106.03	433,941.37	164.66
3、企业年金缴费		163,426.00	163,426.00	
合计		7,609,770.21	7,555,748.35	54,021.86

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,205,366.48	508,318.41
消费税		
营业税	146.99	74,531.18
印花税	350,611.99	467,703.84
企业所得税	3,081,500.89	7,499,125.36
个人所得税	154,475.87	300,944.46
城市维护建设税	61,040.70	29,233.93
房产税	254,545.42	123,124.46
教育费附加	35,932.18	17,252.26
地方教育费附加	24,013.58	11,560.31
残疾人就业保障金	71,227.32	
土地使用税	136,187.15	
其他税费	368,451.44	231,658.40
合计	5,743,500.01	9,263,452.61

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	516,850.63	3,913,255.96
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	516,850.63	3,913,255.96

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

39、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,521,752.57	1,335,548.36
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,521,752.57	1,335,548.36

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具平仓亏损	14,774,939.26	9,312,684.53
待转拨的科研经费	5,513,207.60	9,400,000.00
社保费、公积金等职工薪酬	15,507,117.04	1,440,331.98
房租费及维修基金	1,373,840.13	1,078,880.13
律师费、审计费等中介费	688,471.71	721,490.57
履约保证金、工程质保金等保证金	876,748.96	941,748.96
水电、卫生等公共设施费用	181,564.47	458,552.49
其他	544,071.65	277,667.76
合计	39,459,960.82	23,631,356.42

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
律师费	578,471.71	业务尚未完成
审计费	110,000.00	待支付
合计	688,471.71	/

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	56,353.74	
合计	56,353.74	

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

44、长期借款

适用 不适用

45、应付债券

适用 不适用

46、长期应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

48、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
多品种、小批量某材料研发能力建设项目	67,000,000.00	18,700,000.00		85,700,000.00	国家研发能力建设支持
合计	67,000,000.00	18,700,000.00		85,700,000.00	/

49、预计负债

适用 不适用

50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	168,882,166.79	21,870,000.00	18,482,719.60	172,269,447.19	科技计划项目等收到的政府补助
合计	168,882,166.79	21,870,000.00	18,482,719.60	172,269,447.19	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	6,215,624.85		956,250.00		5,259,374.85	与资产相关

企业科技人才绩效管理、激励及应用示范研究	150,000.00				150,000.00	与收益相关
靶材项目外国专家经费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
云南省“云岭学者”培养经费	400,000.00				400,000.00	与收益相关
极大规模集成电路镍铂靶材制备项目外国专家经费	86,000.00				86,000.00	与收益相关
留学择优资助项目	30,000.00				30,000.00	与收益相关
易伟“三五工程项目”	800,000.00				800,000.00	与收益相关
李俊鹏“551计划”项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
易伟“引进海外高层次人才项目”		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
煤化工生产甲醇用的钌催化前驱体 Ru(NO)(NO ₃) ₃ 的合成关键技术研究	100,000.00		100,000.00			与收益相关
铂族金属羰基化合物的制备技术研究	100,000.00		100,000.00			与收益相关
重要药物合成用铂族金属催化剂的制备技术开发及产业化	5,089,500.00		475,000.00		4,614,500.00	与收益相关
金的高效绿色制备及其高附加值产品开发	5,890,000.00				5,890,000.00	与收益相关
含铂族金属废催化剂资源再生技术	5,180,000.00		5,180,000.00			与收益相关
废旧高温合金再生技术与示范	4,350,000.00		1,900,000.00		2,450,000.00	与收益相关
稀贵金属电接触新材料产业化应用	5,300,000.00				5,300,000.00	与收益相关
工作站专项	800,000.00	700,000.00			1,500,000.00	与收益相关
贵金属新型电接触材料制备关键技术及高效应用	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
稀贵金属电接触新材料及制备技术省创新团队	300,000.00				300,000.00	与收益相关
重要药物合成用铑、钌不对称加氢催化剂的关键制备技术开发	280,000.00				280,000.00	与收益相关
贵金属资源高效循环利用	762,500.00				762,500.00	与收益相关
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	12,500,000.00				12,500,000.00	与收益相关
磁性记录用贵金属溅射靶材技术开发及产业化	800,000.00				800,000.00	与收益相关
晶硅太阳能电池电极浆料的研制	500,000.00				500,000.00	与收益相关
LTCC 用银基、钌基系列浆料技术开发及产业化	800,000.00				800,000.00	与收益相关
钌、铑、钌系列高性能催化前驱体材料的规模化生产	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	6,000,000.00	2,500,000.00			8,500,000.00	与收益相关

云南省贵金属材料工程技术研究中心	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
新型陶瓷元件用系列贵金属电子浆料的研发	300,000.00		300,000.00			与收益相关
铍及其合金制品共性关键技术开发与应用	340,000.00				340,000.00	与收益相关
稀贵金属喷管新材料技术开发与产业化	1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
柔性线路板用高性能高可靠环保导电银浆开发及产业化	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
“电子浆料用低熔点中性无公害玻璃及其制备方法”专利在氧化锌压敏电阻器用无铅银浆产品的应用	100,000.00				100,000.00	与收益相关
极大规模集成电路制造产业用镍铂靶材的制备关键技术及工程化应用	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
贵金属先进电接触材料的关键技术研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
氨氧化用铂合金多层立体催化网、双功效催化网关键技术及产业化	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
创新暨产业发展专项	674,537.18				674,537.18	与收益相关
薄膜太阳能电池用导电银浆开发	600,000.00				600,000.00	与收益相关
半导体器件用镍铂靶材的制备关键技术及产业化	870,800.00	600,000.00			1,470,800.00	与收益相关
贵金属材料产业技术创新战略联盟	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
OLED 显示屏用铍磷光分子材料产品研发	2,500,000.00			1,770,000.00	730,000.00	与收益相关
贵研铂业股份有限公司创新方法企业示范	416,100.00				416,100.00	与收益相关
云南省稀贵金属材料示范型国际科技合作基地	150,000.00				150,000.00	与收益相关
2800 公斤/年新型铂族金属催化前驱体批量制备关键技术开发及产业化项目	1,260,000.00	1,200,000.00			2,460,000.00	与收益相关
50 吨/年机电行业用碳纳米管增强铜基减摩耐磨新材料制备产业化关键技术研究项目	300,000.00	1,000,000.00			1,300,000.00	与收益相关
战略新兴产业发展专项	7,458,691.51				7,458,691.51	与收益相关
低温共烧陶瓷基板用系列电子浆料的制备关键技术及工程化应用	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
贵金属化合物产品检验评价平台建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关

贵金属/陶瓷先进复合材料制备关键技术开发及产业化应用	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
稀贵金属功能材料制备加工新技术省创新团队	700,000.00	500,000.00			1,200,000.00	与收益相关
贵金属铂、钯、铑系列高性能催化材料规模化生产关键技术的研究	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
贵金属/铜铝复合材料短流程高效制备关键装置研发及新产品开发	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
低温共烧陶瓷基板用内埋金导体浆料和金通孔柱浆料开发及产业化	800,000.00	1,000,000.00			1,800,000.00	与收益相关
云南省科技厅委托科技工作专业化服务项目	253,800.00				253,800.00	与收益相关
从失效石油化工 Pt/Re 催化剂中回收铂和铑的工艺研究及产业化	250,000.00	100,000.00			350,000.00	与收益相关
集成片式元器件用系列贵金属电子浆料研发及产业化		680,000.00			680,000.00	与收益相关
磁记录用高纯微米级球形钎粉和铑粉研发		290,000.00			290,000.00	与收益相关
产业重大关键技术开发	399,007.01		20,077.98		378,929.03	与资产相关
稀土稀有金属专项	18,749,999.99		833,333.34		17,916,666.65	与资产相关
国家科技支撑计划项目	583,420.08		26,932.98		556,487.10	与资产相关
战略新兴产业发展专项	245,470.16		12,625.26		232,844.90	与资产相关
重大成果转化项目	2,390,381.26		118,067.28		2,272,313.98	与资产相关
省工程中心能力提升项目	468,750.00		20,833.32		447,916.68	与资产相关
创新暨产业发展专项	563,750.00		25,624.98		538,125.02	与资产相关
2015 年市科技局纳米催化剂项目	97,222.23	100,000.00	4,166.64		193,055.59	与资产相关
国家地方联合工程实验室建设项目	4,687,500.00		208,333.32		4,479,166.68	与资产相关
2015 工业转型升级项目	2,750,000.00				2,750,000.00	与收益相关
公租房项目补贴款	2,815,625.99		36,652.98		2,778,973.01	与资产相关
易门县政府补贴	560,000.00			200,000.00	360,000.00	与收益相关
易门县政府补贴	1,279,996.80		79,999.80		1,199,997.00	与资产相关
2012 年中央预算内基建投资支出资金	6,511,631.21		372,093.18		6,139,538.03	与资产相关
贵金属二次资源综合利用产业化	8,316,640.13		467,156.94		7,849,483.19	与资产相关
失效汽车尾气净化催化剂中铂族金属再生循环利用产业化项目	1,431,573.96	8,200,000.00	392,238.24		9,239,335.72	与资产相关
废旧稀土及稀贵金属产品回收再利用技术标准体系	2,737,500.00		2,737,500.00			与收益相关
含铂族金属石油化工废催	900,000.00				900,000.00	与收益相关

化剂高效清洁回收关键技术开发及应用							
磁记录溅射靶材用电子级钉粉制备关键技术产业化	3,256,944.43			145,833.36			3,111,111.07 与资产相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	3,000,000.00						3,000,000.00 与收益相关
云岭产业技术领军人才		200,000.00					200,000.00 与收益相关
半导体器件用镍铂靶材的制备关键技术及产业化	529,200.00						529,200.00 与收益相关
永兴贵研分析检测中心改造	1,000,000.00	3,800,000.00					4,800,000.00 与资产相关
合计	168,882,166.79	21,870,000.00	16,512,719.60	1,970,000.00	172,269,447.19		/

51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,977,742.00						260,977,742.00

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,033,319,564.69			1,033,319,564.69
其他资本公积	134,102,226.36			134,102,226.36
合计	1,167,421,791.05			1,167,421,791.05

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-46,533.40		-51,755.54		-46,533.40	-5,222.14	

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分	-46,533.40		-51,755.54		-46,533.40	-5,222.14
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-46,533.40		-51,755.54		-46,533.40	-5,222.14

56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	147,291.30	2,063,177.38	606,366.47	1,604,102.21
合计	147,291.30	2,063,177.38	606,366.47	1,604,102.21

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,536,129.50			42,536,129.50
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	69,084,781.49			69,084,781.49

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	287,345,573.41	252,491,664.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	287,345,573.41	252,491,664.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,956,066.23	39,323,496.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,312,349.52	26,097,774.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	308,989,290.12	265,717,387.17

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,583,869,850.01	4,460,382,512.25	2,847,770,566.23	2,742,568,599.93
其他业务	9,111,458.18	1,984,355.36	5,220,341.07	2,279,814.26
合计	4,592,981,308.19	4,462,366,867.61	2,852,990,907.30	2,744,848,414.19

60、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
消费税		
营业税	126,264.12	163,464.14
城市维护建设税	962,768.18	1,166,352.17
教育费附加	460,398.92	665,855.43
资源税		
房产税	102,404.23	126,724.44
其他	2,766.36	1,784.75
合计	1,654,601.81	2,124,180.93

61、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	6,601,517.55	6,713,177.15
运输费	5,059,188.12	4,099,079.01
差旅费	1,746,527.33	1,586,424.98
修理费	1,146,130.56	16,773.21
业务招待费	662,338.26	574,529.69
保险费	644,701.51	3,049,077.21
物料消耗	255,688.63	178,137.49
办公费	226,265.31	121,266.64
折旧费	189,668.78	155,280.02
仓储费	172,388.85	93,558.13
商品检验费	170,791.25	30,090.00
其他	1,083,070.14	1,530,428.92
合计	17,958,276.29	18,147,822.45

62、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	22,023,399.00	20,464,543.60
技术开发费	21,043,607.18	13,566,692.34
折旧费	4,915,443.04	4,243,642.12
税金	4,686,424.34	3,423,216.93
安全措施费	2,059,736.08	1,672,444.28
租赁费	1,328,420.78	1,013,840.62
无形资产摊销	1,200,574.38	506,125.20
物料消耗	1,165,961.32	890,992.24

差旅费	1,074,190.80	1,169,779.55
办公费	760,512.62	593,126.68
水电费	596,963.51	158,629.41
修理费	595,644.95	270,671.49
审计评估费	496,034.95	712,046.98
会议费	362,399.71	129,832.66
警卫消防费	343,125.70	410,970.00
其他	3,309,907.76	4,775,981.54
合计	65,962,346.12	54,002,535.64

63、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	18,723,046.72	17,134,913.88
利息收入	-1,243,834.76	-983,529.11
票据贴现息	3,689,910.66	1,772,942.57
其他	167,010.87	145,894.66
合计	21,336,133.49	18,070,222.00

64、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-239.40	
二、存货跌价损失	177,247.86	
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	177,008.46	

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-249,007.87	61,846.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-249,007.87	61,846.36
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	1,181,155.19	
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	932,147.32	61,846.36
----	------------	-----------

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	14,183.51	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具产生的投资收益	5,869,129.26	8,463,621.88
合计	5,883,312.77	8,463,621.88

67、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		57.27	
其中：固定资产处置利得		57.27	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	21,195,732.12	27,904,124.85	19,691,995.90
其他	2,146,721.37	34,361.97	2,146,721.37
合计	23,342,453.49	27,938,544.09	21,838,717.27

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	1,503,736.22	18,165,112.06	与收益相关
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	956,250.00	956,250.00	与资产相关
科研项目	12,792,500.00	1,900,000.00	与收益相关
科研项目	2,763,969.60	1,267,581.82	与资产相关
云南省财政厅省级社保基金专户拨省级见习生活补贴	57,600.00		与收益相关
2016年标准化战略经费	390,000.00	350,000.00	与收益相关
2015年名牌奖励	140,000.00		与收益相关
税收返还	175,926.15	358,521.44	与收益相关
易门县工业商贸和科技信息局扶持资金	1,860,187.15	798,619.53	与收益相关

企业扶持发展和技改资金	382,063.00		与收益相关
工业企业纳规奖励专项资金	50,000.00		与收益相关
固定资产投资补助资金		290,000.00	与收益相关
重点新产品后补助经费		100,000.00	与收益相关
昆明贵金属联盟补助		100,000.00	与收益相关
金银电解及加工项目		3,500,000.00	与收益相关
其他政府补助	123,500.00	118,040.00	与收益相关
合计	21,195,732.12	27,904,124.85	/

68、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	75,882.32		75,882.32
其中：固定资产处置损失	75,882.32		75,882.32
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		30,000.00	
合计	75,882.32	30,000.00	75,882.32

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,454,257.72	9,709,723.61
递延所得税费用	418,056.34	168,120.93
合计	9,872,314.06	9,877,844.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	53,608,105.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,041,215.85
子公司适用不同税率的影响	3,171,931.50
调整以前期间所得税的影响	-1,340,833.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9,872,314.06

70、其他综合收益

详见本节附注七（55）

71、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助及奖励款	39,699,851.95	6,684,370.00
其他	8,544,645.63	9,116,108.33
利息收入	2,170,289.43	901,373.19
保险赔款	3,100.00	896,037.00
保证金	905,000.00	630,000.00
合计	51,322,887.01	18,227,888.52

(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	本期发生额	上期发生额
水电费	5,927,085.05	5,093,874.71
保证金	950,200.00	4,930,000.00
差旅费	4,401,993.21	4,629,084.42
运输费	4,833,302.96	3,936,361.39
试验检验费	160,140.00	2,233,082.91
转拨项目经费	200,000.00	2,015,000.00
保险费	506,527.72	1,319,664.55
业务费	1,164,806.71	1,144,916.89
租赁费	1,559,981.67	1,097,101.55
办公费	1,274,932.17	905,723.09
审计费及律师费	275,000.00	640,000.00
修理加工费	3,504,767.82	409,962.31
其他	34,993,522.83	13,288,083.85
合计	59,752,260.14	41,642,855.67

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
多品种、小批量某材料研发能力建设 项目专项补贴款项	18,700,000.00	
其他	17,147.91	
合计	18,717,147.91	

72、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	43,735,791.61	42,353,899.88
加: 资产减值准备	-218,011.60	-887,816.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	20,857,157.92	13,559,530.73

性生物资产折旧		
无形资产摊销	1,190,574.71	506,125.20
长期待摊费用摊销	307,145.28	-1,293,784.26
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）	34,562.09	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-57.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-861,807.03	
财务费用（收益以“-”号填列）	21,352,687.86	20,676,803.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,883,312.77	-8,463,621.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	166,567.15	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	260,622.52	168,120.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-128,530,043.32	-57,488,058.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	217,266,679.73	-191,679,972.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,524,479.81	-148,596,596.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,154,134.34	-331,145,426.81
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	300,105,488.72	171,411,520.83
减：现金的期初余额	344,698,598.95	451,143,375.40
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	-44,593,110.23	-279,731,854.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	300,105,488.72	344,698,598.95
其中：库存现金	355,995.40	232,085.00
可随时用于支付的银行存款	281,679,409.03	338,533,572.56
可随时用于支付的其他货币资金	18,070,084.29	5,932,941.39

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	300,105,488.72	344,698,598.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

73、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

74、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,043,126.93	6.6312	6,917,183.30
其中：美元	1,043,126.93	6.6312	6,917,183.30
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	208,000.00	6.6312	1,379,289.60
其中：美元	208,000.00	6.6312	1,379,289.60

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

75、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

请参阅本节附注七（3）“衍生金融资产”和本节附注七（32）“衍生金融负债”项目注释中的相关内容。

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昆明贵研催化剂有限责任公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属催化剂及其中间产品、工业废气净化器的研究、开发、生产、销售；机动车尾气净化催化剂及净化器的生产、销售	89.91		出资设立
贵研检测科技(云南)有限公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属及有色金属的原料、产品、矿石、废料、冶金物料的成分分析、物理性能检测及分析检测技术咨询、开发	100.00		出资设立
贵研金属(上海)有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事金属的国内贸易，从事货物及技术的进出口业务	100.00		出资设立
贵研资源(易门)有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源(废料)的收购和来料加工	100.00		出资设立
永兴贵研资源有限公司	中国·永兴	中国·永兴	主要从事有色金属产品加工、销售	51.00		出资设立
贵研国贸有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等	100.00		出资设立
贵研工业催化剂(云南)有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事钯催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务	75.00		出资设立

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海贵研环保技术有限公司	中国·上海	中国·上海	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、技术服务等		50.00	出资设立
贵研迪斯曼(云南)再生资源有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事提供与失效汽车尾气催化剂回收有关的管理咨询服务、技术咨询、市场咨询服务和其他相关咨询服务		60.00	出资设立
永兴贵研检测科技有限公司	中国·永兴	中国·永兴	主要从事有色金属分析、检测及相关技术服务		100.00	出资设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	10.09	388,887.47	260,295.94	58,548,344.94
永兴贵研资源有限公司	49.00	3,050,510.34	1,555,704.41	31,303,188.12
贵研工业催化剂(云南)有限公司	25.00	726,876.59	1,916,505.05	11,472,184.11

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明贵研催化剂有限责任公司	477,003,927.22	352,979,879.60	829,983,806.82	174,091,571.36	81,737,400.31	255,828,971.67	568,866,043.58	338,335,450.99	907,201,494.57	220,696,782.30	112,646,772.89	333,343,555.19
永兴贵研资源有限公司	171,068,548.83	26,307,570.71	197,376,119.54	128,649,727.28	4,800,000.00	133,449,727.28	161,564,838.00	18,274,365.52	179,839,203.52	117,971,802.59	1,000,000.00	118,971,802.59
贵研工业催化剂(云南)有限公司	27,184,616.16	19,997,310.72	47,181,926.88	1,293,190.46		1,293,190.46	21,008,266.66	15,846,898.46	36,855,165.12	1,207,914.83		1,207,914.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明贵研催化剂有限责任公司	247,051,284.17	2,602,282.17	2,654,037.71	86,158,489.85	196,886,979.86	3,927,879.51	3,927,879.51	-80,793,383.26
永兴贵研资源有限公司	652,445,036.58	6,225,531.31	6,225,531.31	23,519,159.16	519,395,634.13	7,602,355.72	7,602,355.72	-6,825,779.35
贵研工业催化剂(云南)有限公司	31,896,425.19	2,907,506.34	2,907,506.34	1,429,130.21				

其他说明:

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、短期借款、应收款项、应付账款、外币货币性项目及套期工具等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险及价格风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对这些风险敞口进行管理和监控，确保将上述风险控制在限定的范围之内。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险敞口主要是合同另一方未能履行约定造成经济损失的风险，本公司面临的信用风险主要来自银行存款及应收款项。

本公司的大部分银行存款存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司建立了客户信用管理体系，推行与专业中介机构合作，进行咨询调查，严格赊销信用额度管理，通过投保国内贸易信用险及实施客户资产抵押担保等方式管理应收款项风险，在拓展市场同时，持续加强客户的信用风险管理。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式偿还到期债务时发生的资金短缺的风险。

公司管理层按照本公司经营实体统一进行现金流预测，通过监控本公司现金余额及债权债务等金融资产及负债，合理管理资产负债率并维护公司良好的信用，确保公司在所有合理预测的情况下满足资金偿还债务的流动性需求。

（三）市场风险**1、利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具未来现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。本公司密切关注市场利率的波动，平衡好浮动利率借款和固定利率借款之间的关系，以降低面临的上述利率风险。

2、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，其主要的收入和支出以人民币结算。人民币对外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司管理层密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，适时开展套期交易等应对策略，以降低面临的外汇风险。

（四）价格风险

本公司利用套期业务以降低面临的贵金属价格波动风险。由于本公司产品成本主要构成为金、银、铂、钯、铑等贵金属的成本，产品成本受贵金属市场价格的影响较大，为确保生产经营中使用的贵金属原材料及时稳定供应，规避贵金属的价格风险，本公司开展了贵金属套期保值业务。通过采用（T+D）、期货及远期合约等多种套期工具，对库存贵金属、贵金属原料购销合同以及贵金属产品销售订单做到了有效保值。根据被套期项目的属性及套期保值会计准则的规定，本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,595,404.83			11,595,404.83
1. 交易性金融资产	11,595,404.83			11,595,404.83
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	11,595,404.83			11,595,404.83
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 存货	243,504,304.80			243,504,304.80
1、被套期项目	243,504,304.80			243,504,304.80
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	255,099,709.63			255,099,709.63
(五) 交易性金融负债	89,061,186.70			89,061,186.70
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	7,809,331.70			7,809,331.70
贵金属租赁	81,251,855.00			81,251,855.00
其他				

(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	89,061,186.70			89,061,186.70
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
云南锡业集团(控股)有限责任公司	中国·个旧	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、销售等	3,286,639,700.00	39.82	39.82

本企业的母公司情况的说明

截至本报告期末,公司控股股东云锡控股公司直接持有公司股份数为 102,677,188 股,占公司总股本 260,977,742 股的 39.34%。同时,云锡控股公司通过磐厚蔚然(上海)资产管理有限公司的磐厚蔚然-PHC 产业价值 1 号基金定向资产管理方式间接持有公司股份数 1,238,900 股,占公司总股本 260,977,742 股的 0.47%。云锡控股公司通过间接和直接持有公司的股权合计为 39.82%。

本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明贵金属研究所	母公司的全资子公司
云南锡业股份有限公司	母公司的控股子公司
个旧云锡供水建筑安装工程公司	母公司的全资子公司
云南锡业集团(控股)有限责任公司铅业分公司	母公司的全资子公司
云南锡业锡材有限公司	母公司的全资子公司

云锡贸易（上海）有限公司	母公司的全资子公司
上海云汇环保科技有限公司	其他
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	其他
苏州深蓝创业投资有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
昆明贵金属研究所	采购商品	3,687,769.23	201,109.40
云南锡业股份有限公司	采购商品	2,094.02	8,187.61
云南锡业锡材有限公司	采购商品		2,051.28
上海云汇环保科技有限公司	接受劳务		3,333,301.79

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	本期发生额	上期发生额
昆明贵金属研究所	销售商品	6,953,018.51	7,296,099.54
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	销售商品	472,387.02	163,517.70
云南锡业股份有限公司	销售商品		13,230.76
云锡贸易（上海）有限公司	销售商品	9,441,829.06	
昆明贵金属研究所	提供劳务	71,283.03	137,215.87
云锡股份有限公司铅业分公司	提供劳务		4,867.92
云南锡业集团（控股）有限责任公司	提供劳务		1,462.27

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
云南锡业集团(控股)有限责任公司	贵研铂业股份有限公司	其他资产托管	2015年7月18日	2016年7月17日	根据管理贵研所的相关管理成本以及合理利润为依据	1,500,000.00

注：2015年7月18日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司受托管理昆明贵金属研究所的议案》，公司与公司控股股东云锡控股公司继续签订《委托管理合同》，本公司接受云锡控股公司的委托，管理其全资子公司昆明贵金属研究所。委托管理期限为一年，云锡控股公司向本公司支付300万元的委托管理费。公司于2015年11月4日收到云锡控股公司支付的委托管理费人民币300万元，本报告期确认托管收益150万元。

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明贵金属研究所	房屋建筑物	497,814.00	497,814.00

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2016年12月21日	2018年12月21日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2017年3月16日	2019年3月16日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	30,000,000.00	2017年3月24日	2019年3月24日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	16,000,000.00	2017年3月18日	2019年3月18日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2016年6月30日	2019年6月30日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	591,500.00	2016年7月5日	2018年7月5日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	239,000.00	2016年10月21日	2018年10月21日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	39,100.00	2016年12月21日	2018年12月21日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	690,200.00	2016年8月18日	2018年8月18日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	1,632,000.00	2016年5月18日	2018年5月18日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	13,938,556.94	2015年5月8日	2019年5月31日	否
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2015年7月24日	2018年7月24日	否
贵研资源（易门）有限公司	2,900,000.00	2016年5月25日	2016年8月25日	否
贵研资源（易门）有限公司	19,000,000.00	2016年4月29日	2017年4月28日	否
贵研金属（上海）有限公司	7,191,615.97	2015年5月8日	2019年5月31日	否
贵研金属（上海）有限公司	921,736.80	2015年5月12日	2017年11月13日	否

(1) 公司 2015 年年度股东大会决议，同意为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司银行授信额度提供担保，为满足生产经营规模进一步扩大的需要，拟向银行申请不超过人民币陆亿元授信额度，期限一年，用于补充子公司昆明贵研催化剂有限责任公司流动资金，2016 年 6 月末实际担保余额为人民币 10,919.18 万元；

(2) 公司 2014 年年度股东大会决议，同意为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司和贵研金属（上海）有限公司在渣打银行开展套期保值业务提供担保，有效期两年，担保金额不超过美元贰仟贰佰万元整，2016 年 6 月末实际担保余额为 318.65 万美元，折合人民币 2,113.02 万元，其中催化公司占用 1,393.86 万元，金属公司占用 719.16 万元；

(3) 公司 2014 年年度股东大会决议，同意为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司和贵研金属（上海）有限公司在汇丰银行开展套期保值业务提供担保，担保债务的“最短被担保期间”为自本保证书签署之日起的二十四个月，“保证期间”指被担保期间加被担保期届满后六个月，担保金额不超过肆佰肆拾万美元，2016 年 6 月末实际担保余额为 13.90 万美元，折合人民币 92.17 万元，为金属公司占用额度；

(4) 公司 2015 年年度股东大会决议，同意为子公司贵研资源（易门）有限公司银行授信额度提供担保，为满足生产经营规模进一步扩大的需要，拟向银行申请不超过人民币贰亿元授信额度，期限一年，用于补充子公司贵研资源（易门）有限公司流动资金，2016 年 6 月末实际担保余额为人民币 3,900.00 万元；

(5) 公司 2015 年年度股东大会决议，同意为子公司贵研资源（易门）有限公司开展贵金属废料回收业务向客户提供银行承兑汇票质押担保，担保总金额不超过人民币壹亿元，担保期限为一年，自公司股东大会审议通过之日起开始计算，2016 年 6 月末实际担保余额为人民币 290.00 万元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
永兴贵研资源有限公司	20,000,000	2016年1月25日	2016年3月25日	已按时归还
永兴贵研资源有限公司	20,000,000	2016年3月17日	2017年3月17日	未到归还期
永兴贵研资源有限公司	30,000,000	2016年3月17日	2017年3月17日	未到归还期
永兴贵研资源有限公司	20,000,000	2016年3月23日	2017年3月23日	未到归还期
永兴贵研资源有限公司	20,000,000	2016年3月25日	2017年3月25日	2016年5月提前归还
永兴贵研资源有限公司	10,000,000	2016年6月30日	2017年6月30日	未到归还期

公司 2015 年年度股东大会决议，同意为子公司永兴贵研资源有限公司提供短期借款，2016 年借款总金额不超过人民币壹亿叁仟万元整，截至 2016 年 6 月 30 日实际短期借款余额为人民币捌仟万元整。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

(1) 贵研铝业、贵研催化公司、贵研检测公司、永兴检测公司、贵研资源公司、贵研工催公司以及贵研金属公司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，本报告期发生金额为 8,921,619.14 元(含个人扣缴部分)，未发生代理费用。

(2) 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。根据签订的相关协议，本报告期公司转拨昆明贵金属研究所项目研发经费 177.00 万元。

(3) 昆明贵研催化剂有限责任公司于 2015 年 9 月 22 日召开的 2015 年临时（第二次）股东会审议通过了《关于贵研催化公司为其控股子公司上海贵研环保技术有限公司提供委托贷款的议案》，同意贵研催化公司为上海贵研环保技术有限公司提供委托贷款总额不超过人民币壹仟贰佰万元整。截至本报告期末，贵研催化公司实际向上海贵研环保技术有限公司提供委托贷款余额为壹仟贰佰万元整。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明贵金属研究所	48,815.00			
应收账款	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	619,413.75	23,001.63	766,720.94	23,001.63
应收票据	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	100,000.00			
其他应收款	昆明贵金属研究所	8,485.59			
预付款项	云南锡业股份有限公司			920.50	27.61

预付款项	云南锡业锡材有限公司	3,200.00			
其他非流动资产	个旧云锡供水建筑安装工程公司	396,279.90		186,729.70	

(2). 应付项目

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
应付账款	昆明贵金属研究所	4,095,000.00	
应付账款	个旧云锡供水建筑安装工程公司	7,546.38	7,546.38
预收账款	云南锡业集团(控股)有限责任公司		1,500,000.00
预收账款	昆明贵金属研究所	4,568,142.06	5,555.10
其他应付款	昆明贵金属研究所	15,577,986.67	771,266.81
应付股利	苏州深蓝创业投资有限公司	1,521,752.57	1,335,548.36

7、 关联方承诺

内容详见本报告第五节重要事项部分的承诺事项履行情况

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

本公司之最终控制方——云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“云锡控股公司”）第七届职工代表大会第五次会议于 2014 年 2 月 25 日审议通过《云南锡业集团（控股）有限责任公司企业年金实施方案》（以下简称“方案”），云锡控股公司 2014 年 3 月 13 日下发《关于印发企业年金实施方案的通知》（云锡控股〔2014〕88 号）。根据方案要求，2006 年 1 月 1 日前以及今后已与云锡控股公司所属单位、各控股公司签订劳动合同，并按规定参加企业职工基本养老保险，且个人按时足额履行缴费义务，自愿参加控股公司企业年金计划的在册职工（不含 2006 年 1 月 1 日前已办理离、退休手续的职工），均可执行该年金计划。企业年金由单位和个人共同缴纳。企业缴费每年最高不超过本企业上年度职工工资总额的 1/12，企业和职工个人缴费最高不超过企业上年度职工工资总额的 1/6，本公司按公司养老保险费工资基数的 6%每月向云南锡业集团（控股）有限责任公司缴存企业年金，并由其年金理事会进行管理。云锡控股公司根据自身经营实际情况，自 2016 年 1 月起暂时停止缴纳企业年金。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	781,693.83	0.27	781,693.83	100.00		781,693.83	0.23	781,693.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	292,148,431.88	99.06	8,420,566.78	2.88	283,727,865.10	332,313,521.83	99.18	8,420,566.78	2.53	323,892,955.05
其中: 账龄组合	292,148,431.88	99.06	8,420,566.78	2.88	283,727,865.10	265,232,869.75	79.16	8,420,566.78	3.17	256,812,302.97
其他组合						67,080,652.08	20.02			67,080,652.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,980,009.02	0.67	1,980,009.02	100.00		1,980,009.02	0.59	1,980,009.02	100.00	
合计	294,910,134.73	/	11,182,269.63	/	283,727,865.10	335,075,224.68	/	11,182,269.63	/	323,892,955.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴华宇电子科技有限公司	781,693.83	781,693.83	100.00	账龄长, 难于收回
合计	781,693.83	781,693.83	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年 以内	270,448,701.20	7,869,230.07	2.91
1 年以内小计	270,448,701.20	7,869,230.07	2.91
1 至 2 年	20,118,163.84	204,715.66	1.02
2 至 3 年	769,920.33	4,596.59	0.60
3 年以上	811,646.51	342,024.46	42.14
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	292,148,431.88	8,420,566.78	2.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	年限	坏账准备
A 客户	非关联方	53,433,286.16	18.12	1 年以内	225,501.12
B 客户	非关联方	31,108,420.57	10.55	1 年以内	598,093.82
C 客户	非关联方	23,295,391.71	7.90	1 年以内	698,861.75
D 客户	非关联方	10,569,561.48	3.58	1 年以内	64,753.91
E 客户	非关联方	9,690,671.66	3.29	1 年以内	
合 计		128,097,331.58	43.44		1,587,210.60

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,626,134.34	100.00	96,062.87	0.11	83,530,071.47	5,056,404.91	100.00	96,062.87	1.90	4,960,342.04
其中：账龄组合	83,208,734.34	99.50	96,062.87	0.12	83,112,671.47	3,043,404.91	60.19	96,062.87	3.16	2,947,342.04
其他组合	417,400.00	0.50			417,400.00	2,013,000.00	39.81			2,013,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	83,626,134.34	/	96,062.87	/	83,530,071.47	5,056,404.91	/	96,062.87	/	4,960,342.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	83,155,120.89	89,261.84	0.11
1 年以内小计	83,155,120.89	89,261.84	0.11
1 至 2 年	53,613.45	6,801.03	12.69
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	83,208,734.34	96,062.87	0.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	301,400.00	2,700,000.00
项目合作费	1,352,029.60	1,116,899.20
备用金	814,402.59	508,254.73
套期保值保证金	317,400.00	213,000.00
课题费	118,500.00	120,000.00
预付电费	495,295.66	105,967.56
风险抵押金	100,000.00	100,000.00
水电费	24,149.04	96,300.37
预付水费	43,344.00	42,369.60
仓储费	30,903.20	24,903.20
关联往来款	80,000,000.00	
其他	28,710.25	28,710.25
合计	83,626,134.34	5,056,404.91

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	关联方往来	80,000,000.00	1 年以内	95.66	
B 客户	项目合作费	1,116,899.20	1 年以内	1.34	33,506.98
C 客户	电费	495,295.66	1 年以内	0.59	3,179.03
D 客户	套期保值投资收益	317,400.00	1 年以内	0.38	
E 客户	项目合作费	235,130.40	1 年以内	0.28	
合计	/	82,164,725.26	/	98.25	36,686.01

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,014,233,714.86		1,014,233,714.86	914,233,714.86		914,233,714.86
合计	1,014,233,714.86		1,014,233,714.86	914,233,714.86		914,233,714.86

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	445,127,324.23			445,127,324.23		
永兴贵研资源有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贵研资源(易门)有限公司	323,906,390.63			323,906,390.63		
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵研国贸有限公司	15,000,000.00	85,000,000.00		100,000,000.00		
贵研工业催化剂(云南)有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		
合计	914,233,714.86	100,000,000.00		1,014,233,714.86		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,395,081,807.45	1,326,294,581.71	1,197,868,649.08	1,140,097,522.90
其他业务	10,355,466.07	598,950.69	5,643,350.20	720,922.93
合计	1,405,437,273.52	1,326,893,532.40	1,203,511,999.28	1,140,818,445.83

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,771,107.69	15,160,871.88
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具产生的投资收益	2,024,545.10	2,473,190.09
合计	18,795,652.79	17,634,061.97

十八、 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	说明
非流动资产处置损益	-75,882.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	19,691,995.90	主要是本报告期公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	660,904.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,327,351.67	
少数股东权益影响额	-192,193.73	
合计	18,257,473.06	

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	2.27	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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财务报表。
	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。
	上述文件的备置地点：贵研铂业股份有限公司投资发展部。

董事长： 郭俊梅

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 24 日

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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财务报表。 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。 上述文件的各置地点：贵研铂业股份有限公司投资发展部。
--------	---

董 事 长 

董事会批准报送日期：2016年8月24日