



贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

2010 年半年度报告

二〇一〇年八月

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	65

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	云南省昆明市高新技术产业开发区西北部 M2-12 用地
注册地址的邮政编码	650106
办公地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号
办公地址的邮政编码	650106
公司国际互联网网址	http://www.sino-platinum.com.cn
电子信箱	webmaster@sino-platinum.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	贵研铂业	600459	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,231,723,589.65	982,520,275.31	25.36
所有者权益(或股东权益)	594,541,691.19	576,278,208.70	3.17
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.32	5.16	3.15
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	47,786,013.20	2,662,082.88	1,695.06
利润总额	44,498,506.65	5,538,815.35	703.39
归属于上市公司股东的净利润	34,465,057.54	-3,281,220.91	1,150.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,386,994.92	-5,706,507.39	737.64
基本每股收益(元)	0.31	-0.03	1,133.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.33	-0.05	734.64
稀释每股收益(元)	0.31	-0.03	1,133.33
加权平均净资产收益率(%)	5.89	-0.61	增加 6.50 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-157,606,093.80	-98,849,237.63	-59.44
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-1.41	-0.88	-60.23

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-4,955,465.50
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,358,240.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,694.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	182,454.42
所得税影响额	508,811.41
少数股东权益影响额(税后)	961,327.28
合计	-1,921,937.38

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	45,500,000	40.72				-45,500,000	-45,500,000	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	66,235,000	59.28				45,500,000	45,500,000	111,735,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	111,735,000					0		111,735,000	

股份变动的批准情况

报告期内，公司控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司持有本公司的 45,500,000 股有限售条件的流通股已于 2010 年 4 月 9 日上市流通。

详细情况参见《贵研铂业股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》（2010-12）

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					28,946 户		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
云南锡业集团（控股）有限责任公司	国有法人	40.72	45,500,000	0	0	无	
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	2.77	3,099,694	未知	0	未知	
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	未知	2.23	2,499,969	未知	0	未知	
云南铜业（集团）有限公司	国有法人	1.94	2,176,395	0	0	未知	
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	0.95	1,060,000	0	0	未知	
全国社保基金六零二组合	未知	0.44	490,990	未知	0	未知	

汪海燕	未知	0.43	480,000	未知	0	未知
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有法人	0.40	450,000	0	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.19	211,700	未知	0	未知
叶建华	未知	0.19	208,600	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
云南锡业集团（控股）有限责任公司			45,500,000	人民币普通股		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金			3,099,694	人民币普通股		
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金			2,499,969	人民币普通股		
云南铜业(集团)有限公司			2,176,395	人民币普通股		
红塔创新投资股份有限公司			1,060,000	人民币普通股		
全国社保基金六零二组合			490,990	人民币普通股		
汪海燕			480,000	人民币普通股		
中国有色金属工业技术开发交流中心			450,000	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)			211,700	人民币普通股		
叶建华			208,600	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云南锡业集团（控股）有限责任公司	45,500,000	2010年4月9日	45,500,000	云南锡业集团（控股）有限责任公司持有贵研铂业的股份将自追加对价条款失效或触发实施后十二个月内不上市交易或者转让，其后十二个月内不上市交易。在上述承诺期期满后的十二个月内，若其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量不超过总股本的百分之十。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第三届董事会、监事会设立于 2007 年 4 月 20 日，截止 2010 年 4 月 20 日任期届满，按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，报告期内，公司进行了董事会和监事会换届选举。

公司 2009 年年度股东大会审议并选举汪云曙先生、侯树谦先生、钱琳先生、朱绍武先生、姚家立先生、杨超先生、徐亚女士、董英先生、周荣先生、聂祚仁先生、杨海峰先生为公司第四届董事会董事，其中董英先生、周荣先生、聂祚仁先生、杨海峰先生为独立董事；选举沈洪忠先生、何洁女士为公司第四届监事会监事。经公司职工民主选举，推举李勇先生为公司职工代表监事，与沈洪忠先生、何洁女士共同组成公司第四届监事会。

经公司第四届董事会第一次会议审议，选举汪云曙先生为公司董事长，钱琳先生和侯树谦先生为副董事长；同意聘任朱绍武先生为公司总经理，卢军先生、郭俊梅女士、胥翠芬女士、周世平先生和庄滇湘先生为公司副总经理，并继续聘任郭俊梅女士为公司董事会秘书，聘任胥翠芬女士为公司财务总监。

经公司第四届监事会第一次会议审议，选举沈洪忠先生为监事会主席。

详细内容见《贵研铂业股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告》（2010-13）、《贵研铂业股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告》（2010-14）和《贵研铂业股份有限公司第四届监事会第一次会议决议公告》（2010-15）。

报告期内，公司第四届监事会原职工监事李勇先生因病逝世。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，经公司职工民主选举，由李靖华先生担任公司第四届监事会职工监事。详细内容见《贵研铂业股份有限公司关于更换职工监事的公告》（2010-18）

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年是公司走出金融危机阴霾、完成产业结构调整，专心致志推进贵金属产业发展的重要一年。公司全体干部员工坚定贵金属产业方向，走高科技产业发展道路，提存量、谋增量、创新工作模式；调结构、转方式、统筹产业布局，各项工作取得了较大进展。

报告期，公司实现营业收入 88,438.31 万元，同比增长 128.01%；营业利润 4,778.60 万元，同比增长 1,695.06%；实现利润总额 4,449.85 万元，同比增长 703.39%；归属于上市公司股东的净利润 3,446.51 万元，同比增长 1,150.37%。

报告期内，主要财务数据发生重大变动的说明如下：

1. 资产负债项目

序号	项目	期末金额	年初金额	增减额	变动率(%)
1	货币资金	205,655,857.55	155,617,718.44	50,038,139.11	32.15
2	应收账款	222,072,520.72	79,854,736.59	142,217,784.13	178.10
3	预付款项	58,533,537.56	36,705,950.97	21,827,586.59	59.47
4	其他应收款	2,594,753.55	45,793,936.12	-43,199,182.57	-94.33
5	存货	269,055,230.25	195,887,698.26	73,167,531.99	37.35
6	在建工程	10,060,868.81	3,544,197.01	6,516,671.80	183.87
7	无形资产	56,994,176.53	37,694,921.92	19,299,254.61	51.20
8	递延所得税资产	2,380,779.31	5,480,158.48	-3,099,379.17	-56.56
9	短期借款	299,720,138.24	73,720,138.24	226,000,000.00	306.56
10	应付票据	18,820,036.98	8,375,982.39	10,444,054.59	124.69
11	应付账款	35,112,941.01	17,074,221.26	18,038,719.75	105.65
12	应付职工薪酬	20,806,528.97	32,345,116.19	-11,538,587.22	-35.67
13	应交税费	6,099,914.58	-1,010,779.81	7,110,694.39	703.49
14	应付利息	1,172,977.60	574,089.35	598,888.25	104.32
15	其他应付款	10,919,095.27	1,966,335.11	8,952,760.16	455.30
16	长期借款	67,000,000.00	117,000,000.00	-50,000,000.00	-42.74

A. 本报告期，货币资金较年初增长 32.15%，主要原因是以货币资金投资子公司及生产经营业务增加所致；

B. 本报告期，应收账款较年初增长 178.10%，主要原因是公司加强市场开拓力度，营业收入增长使应收账款相应的增加，尚未到结算期的销售回款增加所致；

C. 本报告期，预付款项较年初增长 59.47%，主要原因是贵金属采购量增加，相应预付账款增加；

D. 本报告期，其他应收款较年初下降 94.33%，原因是本报告期收到云南锡业集团（控股）有限责任公

司支付的股权转让款 4,499.48 万元;

E. 本报告期, 存货较年初增长 37.35%, 主要原因是销售订单增加, 生产周转及存货储备增加以及贵金属价格上涨所致;

F. 本报告期, 在建工程较年初增长 183.87%, 主要原因是项目建设、设备改造等工程购建支出增加;

G. 本报告期, 无形资产较年初增长 51.20%, 主要是子公司易门公司本期购入土地作为无形资产;

H. 本报告期, 递延所得税资产较年初下降 56.56%, 主要原因是本期利润增加, 累计税前可弥补亏损减少, 相应的递延所得税资产减少;

I. 本报告期, 短期借款较年初增长 306.56%, 主要原因是生产经营投入及投资资金需求增长, 银行贷款增加;

J. 本报告期, 应付票据较年初增长 124.69%, 主要原因是部分商品采购采取票据的方式结算增加;

K. 本报告期, 应付账款较年初增长 105.65%, 主要原因是部分商品采购采取赊购的方式结算增加;

L. 本报告期, 应付职工薪酬较年初下降 35.67%, 主要原因是本报告期发放 09 年末计提的效益工资及激励基金所致;

M. 本报告期, 应交税费较年初增长 703.49%, 主要原因是本期未缴纳的增值税、所得税等税金增加所致;

N. 本报告期, 应付利息较年初增长 104.32%, 原因是银行贷款增加, 相应的应付利息增加;

O. 本报告期, 其他应付款较年初增长 455.30%, 主要原因是子公司易门公司未支付土地款 707.57 万元;

P. 本报告期, 长期借款较年初下降 42.74%, 主要原因是本报告期归还到期长期借款所致。

2. 利润表项目

序号	项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减额	变动率 (%)
1	营业收入	884,383,108.19	387,874,069.63	496,509,038.56	128.01
2	营业成本	804,480,043.73	344,138,935.22	460,341,108.51	133.77
3	营业税金及附加	395,860.35	672,070.95	-276,210.60	-41.10
4	销售费用	6,880,465.83	4,129,293.96	2,751,171.87	66.63
5	管理费用	19,571,733.77	29,777,782.61	-10,206,048.84	-34.27
6	财务费用	8,359,360.36	14,604,351.69	-6,244,991.33	-42.76
7	资产减值损失		-8,110,447.68	8,110,447.68	100.00
8	投资收益	3,090,369.05		3,090,369.05	不适用
9	营业外收入	1,729,610.15	2,919,184.82	-1,189,574.67	-40.75
10	营业外支出	5,017,116.70	42,452.35	4,974,664.35	不适用

A. 本报告期, 营业收入同比增长 128.01%, 原因是销售规模增长所致;

B. 本报告期, 营业成本同比增长 133.77%, 原因是营业收入增加, 相应的成本也增加;

C. 本报告期, 营业税金及附加同比下降 41.10%, 主要原因是本期缴纳增值税减少, 相应的税金及附加减少;

D. 本报告期, 销售费用同比增长 66.63%, 主要原因是公司加强市场开拓, 相应的成本也增加;

E. 本报告期, 管理费用同比下降 34.27%, 主要原因是本报告期对元江公司不纳入合并范围所致;

F. 本报告期, 财务费用同比下降 42.76%, 主要原因是本报告期对元江公司不纳入合并范围所致;

G. 本报告期, 资产减值损失同比增长 100%, 原因是本报告期对元江公司不纳入合并范围所致;

H. 本报告期, 投资收益为 309.04 万元, 主要原因是本期按权益法核算元江公司的股权投资确认投资收益;

I. 本报告期, 营业外收入同比下降 40.75%, 原因是本报告期对元江公司不纳入合并范围所致;

J. 本报告期, 营业外支出同比增加 497.47 万元, 原因是本报告期子公司催化公司对固定资产进行清理, 损失为 495.55 万元。

3. 现金流量表项目

序号	项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减额	变动率 (%)
1	经营活动产生的现金流量净额	-157,606,093.80	-98,849,237.63	-58,756,856.17	-59.44
2	投资活动产生的现金流量净额	23,410,850.87	52,705,477.24	-29,294,626.37	-55.58
3	筹资活动产生的现金流量净额	184,233,382.04	-97,813,603.68	282,046,985.72	288.35

A. 本报告期, 经营活动产生的现金流量净额同比减少 5,875.69 万元, 主要原因是生产经营规模扩大,

生产经营投入资金增加；

B. 本报告期，投资活动产生的现金流量净额同比减少 2,929.46 万元，主要原因是本报告期购买土地、项目建设及设备改造等支出增加；

C. 本报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 28,204.70 万元，主要原因是本报告期贷款增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
贵金属高纯材料	40,214,450.09	39,786,319.73	1.06	27.08	30.72	减少 2.75 个百分点
贵金属特种功能材料	251,619,119.47	231,091,753.65	8.16	106.58	115.77	减少 3.91 个百分点
贵金属信息功能材料	42,661,369.83	36,070,911.01	15.45	247.54	245.00	增加 0.62 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	324,438,349.21	275,367,006.72	15.13	156.36	161.31	减少 1.61 个百分点
贵金属贸易	223,698,234.74	220,968,586.78	1.22	146.74	151.50	减少 1.87 个百分点

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	864,460,218.93	144.08
出口	18,171,304.21	-40.84

注：出口收入下降的主要原因是 2010 年白银出口量下降。

3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 经历了全球金融危机后，虽然世界主要经济体加强了宏观政策协调，联手应对后危机时期的力度逐步加大，经济形势恶化势头得到一定遏制，但是全球经济整体复苏的协同效应并未真正实现，贸易保护主义更加强烈，影响经济发展的不确定因素依旧存在。受石油价格、美元汇率及大宗商品市场的波动影响，使公司面临较大的贵金属原材料价格波动的风险。

(2) 国内市场由于受房市调控政策趋紧、汽车行业产销量增长逐月放缓、电子行业产品出口下滑等因素困扰，直接或间接的影响了公司产品市场需求，可能对公司下半年盈利能力造成一定的影响。

(3) 贵金属加工行业流动资金需求量大，同时，随着公司生产经营规模的扩大和项目建设的推进，公司资金需求量将大幅增长，财务成本也将持续上升，可能对下半年经营业绩造成一定的影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本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
2003	首次发行	25,932.20	0	22,430.52	3,501.68	存放银行
合计	/	25,932.20	0	22,430.52	3,501.68	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	其中：募集资金使用金额	其中国家配套资金使用金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况
汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化项目	否	9,739.00	7,000.00	7,000.00		是	100%	3,557.67
高性能电子电器用贵金属精密复合材料产业化项目	否	4,608.00	6,935.93	5,646.49	1,289.44	否	100%	1,056.13
真空电子器件及半导体器件专用贵金属钎料产业化项目	否	4,689.00	6,293.32	5,230.70	1,062.62	否	100%	674.22
信息产业用厚膜电子浆料产业化项目	否	4,568.00	3,321.68	2,578.74	742.94	否	100%	659.05
氨氧化催化用铂基合金及其催化网产业化项目	否	4,788.00	1,974.59	1,974.59		否	100%	322.38
合计		28,392.00	25,525.52	22,430.52	3,095.00	/	/	6,269.45

注：上述项目产生的收益情况为各项目报告期实现的毛利。

3、非募集资金项目情况

“贵金属二次资源综合利用产业化项目”累计完成投资 2,919 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及中国证监会、上海证券交易所的有关规章、制度及相关规范治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构和内控制度，规范公司运作。报告期，公司结合企业实际情况，制定了《贵研铂业股份有限公司内幕信息知情人登记管理办法》、《贵研铂业股份有限公司外部信息报送和使用管理办法》、《贵研铂业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究管理办法》和《贵研铂业股份有限公司重大信息内部报告管理办法》，上述制度已经公司 2009 年年度董事会审议通过。公司将严格执行信息披露事务管理制度和相关内控制度，进一步加强公司重大信息上报和管理，反对和打击任何形式的内幕交易行为，不断推进和完善公司治理工作，保障公司持续、健康发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：以公司总股本 111,735,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元（含税）。报告期，上述利润分配已实施完毕。详细情况见《贵研铂业股份有限公司 2009 年度利润分配实施公告》（临 2010-17）。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：以公司总股本 111,735,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元（含税）。报告期，上述利润分配已实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,100.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	10,100.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	10,100.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	16.98

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2009 年度股东大会批准，公司继续聘信永中和会计师事务所为公司 2010 年度的公司审计机构。

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

报告期内，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司投资设立贵研资源（易门）有限责任公司的议案》。截至 2010 年 4 月 1 日，贵研资源（易门）有限公司已注册成立，注册号 530425000001383，注册资本 5000 万元。

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

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
贵研铂业关于完成云锡元江镍业有限责任有限公司 70%股权转让事项的公告	上海证券报 B22、 中国证券报 B06	2010 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第三届董事会第二十四次会议决议公告	上海证券报 B15、 中国证券报 A20	2010 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于投资设立贵研检测科技（云南）有限公司的公告	上海证券报 B31、 中国证券报 B31	2010 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2009 年年度业绩扭亏为盈公告	上海证券报 33、 中国证券报 C19	2010 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第三届董事会第二十五次会议决议公告	上海证券报 B59 中 国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第三届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于召开 2009 年年度股东大会的通知	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业年报	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业年报摘要	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于 2010 年度与公司日常经营相关的关联交易公告	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2010 年度为控股子公司提供担保的公告	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于会计政策变更及前期会计差错更正的公告	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于投资设立贵研资源（易门）有限公司的公告	上海证券报 B59、 中国证券报 D059	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 43、 中国证券报 C002	2010 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B69、 中国证券报 D030	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 B69、 中国证券报 D030	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届监事会第	上海证券报 B69、	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn, 在“上市公司

一次会议决议公告	中国证券报 D030		资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第四届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 B117、 中国证券报 D71	2010 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第一季度季报	上海证券报 B117、 中国证券报 D71	2010 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2009 年度利润分配实施公告	上海证券报 17、中 国证券报 B003	2010 年 6 月 17 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		205,655,857.55	155,617,718.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		91,916,591.59	102,134,190.76
应收账款		222,072,520.72	79,854,736.59
预付款项		58,533,537.56	36,705,950.97
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		2,594,753.55	45,793,936.12
买入返售金融资产			
存货		269,055,230.25	195,887,698.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		849,828,491.22	615,994,231.14
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		48,991,361.72	46,083,447.09
投资性房地产			
固定资产		263,070,310.06	273,723,319.67
在建工程		10,060,868.81	3,544,197.01
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		56,994,176.53	37,694,921.92

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		397,602.00	
递延所得税资产		2,380,779.31	5,480,158.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		381,895,098.43	366,526,044.17
资产总计		1,231,723,589.65	982,520,275.31
流动负债:			
短期借款		299,720,138.24	73,720,138.24
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		18,820,036.98	8,375,982.39
应付账款		35,112,941.01	17,074,221.26
预收款项		45,892,323.79	45,027,769.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,806,528.97	32,345,116.19
应交税费		6,099,914.58	-1,010,779.81
应付利息		1,172,977.60	574,089.35
应付股利			
其他应付款		10,919,095.27	1,966,335.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		50,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		488,543,956.44	218,072,872.14
非流动负债:			
长期借款		67,000,000.00	117,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,048,935.75	45,193,385.77
非流动负债合计		109,048,935.75	162,193,385.77
负债合计		597,592,892.19	380,266,257.91
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本（或股本）		111,735,000.00	111,735,000.00
资本公积		360,755,768.56	360,755,768.56
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		52,033,078.32	52,033,078.32
一般风险准备			
未分配利润		70,017,844.31	51,754,361.82
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		594,541,691.19	576,278,208.70
少数股东权益		39,589,006.27	25,975,808.70
所有者权益合计		634,130,697.46	602,254,017.40
负债和所有者权益 总计		1,231,723,589.65	982,520,275.31

法定代表人：汪云曙 主管会计工作负责人：朱绍武 会计机构负责人：胥翠芬

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:贵研铂业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		133,868,611.70	126,572,919.57
交易性金融资产			
应收票据		69,487,591.59	89,411,280.76
应收账款		128,045,784.17	29,304,669.14
预付款项		48,612,076.86	34,822,427.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,252,174.82	45,637,723.80
存货		192,639,767.76	163,976,558.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		586,906,006.90	489,725,579.79
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		203,419,487.21	135,311,572.58
投资性房地产			
固定资产		223,628,136.99	230,854,337.60
在建工程			3,325,760.40
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		28,641,316.50	28,959,759.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,681,026.26	3,020,938.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		457,369,966.96	401,472,368.79
资产总计		1,044,275,973.86	891,197,948.58
流动负债:			
短期借款		198,720,138.24	23,720,138.24
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		25,155,476.89	9,448,788.32
预收款项		44,849,492.05	44,295,194.67
应付职工薪酬		20,604,888.95	31,864,969.16
应交税费		8,388,553.12	236,745.60
应付利息		1,172,977.60	574,089.35
应付股利			
其他应付款		3,244,257.13	1,156,533.08
一年内到期的非流动 负债		50,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		352,135,783.98	151,296,458.42
非流动负债：			
长期借款		67,000,000.00	117,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		221,822.55	221,822.55
其他非流动负债		40,929,374.87	44,095,624.89
非流动负债合计		108,151,197.42	161,317,447.44
负债合计		460,286,981.40	312,613,905.86
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		111,735,000.00	111,735,000.00
资本公积		360,742,227.45	360,742,227.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		52,033,078.32	52,033,078.32
一般风险准备			
未分配利润		59,478,686.69	54,073,736.95
所有者权益（或股东权益） 合计		583,988,992.46	578,584,042.72
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,044,275,973.86	891,197,948.58

法定代表人：汪云曙 主管会计工作负责人：朱绍武 会计机构负责人：胥翠芬

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		884,383,108.19	387,874,069.63
其中:营业收入		884,383,108.19	387,874,069.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		839,687,464.04	385,211,986.75
其中:营业成本		804,480,043.73	344,138,935.22
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		395,860.35	672,070.95
销售费用		6,880,465.83	4,129,293.96
管理费用		19,571,733.77	29,777,782.61
财务费用		8,359,360.36	14,604,351.69
资产减值损失			-8,110,447.68
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		3,090,369.05	
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)		47,786,013.20	2,662,082.88
加:营业外收入		1,729,610.15	2,919,184.82
减:营业外支出		5,017,116.70	42,452.35
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		44,498,506.65	5,538,815.35
减:所得税费用		6,220,251.54	8,183,471.57
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		38,278,255.11	-2,644,656.22
归属于母公司所有者的净利润		34,465,057.54	-3,281,220.91
少数股东损益		3,813,197.57	636,564.69
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.31	-0.03

(二) 稀释每股收益		0.31	-0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		38,278,255.11	-2,644,656.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,465,057.54	-3,281,220.91
归属于少数股东的综合收益总额		3,813,197.57	636,564.69

法定代表人：汪云曙 主管会计工作负责人：朱绍武 会计机构负责人：胥翠芬

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		730,327,711.96	322,852,642.02
减：营业成本		686,519,169.24	294,922,291.14
营业税金及附加		234,170.09	261,822.60
销售费用		4,695,558.98	2,823,212.10
管理费用		12,666,963.88	8,411,249.56
财务费用		5,860,049.35	4,893,376.24
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		3,090,369.05	41,160,000.00
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）		23,442,169.47	52,700,690.38
加：营业外收入		1,436,181.44	1,317,384.82
减：营业外支出		47,378.53	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,830,972.38	54,018,075.20
减：所得税费用		3,224,447.59	5,811,495.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,606,524.79	48,206,579.41
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		21,606,524.79	48,206,579.41

法定代表人：汪云曙 主管会计工作负责人：朱绍武 会计机构负责人：胥翠芬

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		825,569,585.34	444,798,374.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,607,297.28	8,932,921.89
经营活动现金流入小计		829,176,882.62	453,731,296.53
购买商品、接受劳务支付的现金		929,030,455.84	501,265,359.01
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		35,878,183.33	25,785,909.56
支付的各项税费		5,578,446.64	12,672,748.20
支付其他与经营活动有关的现金		16,295,890.61	12,856,517.39
经营活动现金流出小计		986,782,976.42	552,580,534.16
经营活动产生的现金流量净额		-157,606,093.80	-98,849,237.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,048,181.25	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			56,980,910.98
投资活动现金流入小计		45,048,181.25	57,050,910.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,637,330.38	4,345,433.74
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		21,637,330.38	4,345,433.74
投资活动产生的现金流量净额		23,410,850.87	52,705,477.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
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		327,000,000.00	263,200,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		347,000,000.00	263,200,000.00
偿还债务支付的现金		141,000,000.00	353,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,766,617.96	8,013,603.68
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		162,766,617.96	361,013,603.68
筹资活动产生的现金流量净额		184,233,382.04	-97,813,603.68
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		50,038,139.11	-143,957,364.07
加：期初现金及现金等价物余额		155,617,718.44	229,356,249.79
六、期末现金及现金等价物余额		205,655,857.55	85,398,885.72

法定代表人：汪云曙 主管会计工作负责人：朱绍武 会计机构负责人：胥翠芬

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		708,995,091.11	373,549,555.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,780,380.05	3,986,056.29
经营活动现金流入小计		711,775,471.16	377,535,611.87
购买商品、接受劳务支付的现金		758,898,645.85	451,655,553.09
支付给职工以及为职工支付的现金		30,151,781.74	16,363,816.70
支付的各项税费		3,594,360.23	5,958,842.28
支付其他与经营活动有关的现金		9,792,588.24	6,846,418.26
经营活动现金流出小计		802,437,376.06	480,824,630.33
经营活动产生的现金流量净额		-90,661,904.90	-103,289,018.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		45,048,181.25	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,048,181.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,762,173.76	2,232,060.33
投资支付的现金		52,430,900.00	
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,193,073.76	2,232,060.33
投资活动产生的现金流量净额		-17,144,892.51	-2,232,060.33
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		246,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		246,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,897,510.46	5,177,115.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		130,897,510.46	205,177,115.00
筹资活动产生的现金流量净额		115,102,489.54	-35,177,115.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,295,692.13	-140,698,193.79
加：期初现金及现金等价物余额		126,572,919.57	199,455,782.05
六、期末现金及现金等价物余额		133,868,611.70	58,757,588.26

法定代表人：汪云曙 主管会计工作负责人：朱绍武 会计机构负责人：胥翠芬

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	111,735,000.00	360,755,768.56			52,033,078.32		51,754,361.82		25,975,808.70	602,254,017.40
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	111,735,000.00	360,755,768.56			52,033,078.32		51,754,361.82		25,975,808.70	602,254,017.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							18,263,482.49		13,613,197.57	31,876,680.06
(一)净利润							34,465,057.54		3,813,197.57	38,278,255.11
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,465,057.54		3,813,197.57	38,278,255.11
(三)所有者投入和减少资本									9,800,000.00	9,800,000.00
1.所有者投入资本									9,800,000.00	9,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-16,201,575.05			-16,201,575.05
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-16,201,575.05			-16,201,575.05
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	111,735,000.00	360,755,768.56			52,033,078.32		70,017,844.31		39,589,006.27	634,130,697.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	111,735,000.00	304,914,475.80			42,172,388.05		52,490,648.43		25,881,668.86	537,194,181.14
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	111,735,000.00	304,914,475.80			42,172,388.05		52,490,648.43		25,881,668.86	537,194,181.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		55,841,292.76					-3,281,220.91		636,564.69	53,196,636.54
(一)净利润							-3,281,220.91		636,564.69	-2,644,656.22
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-3,281,220.91		636,564.69	-2,644,656.22
(三)所有者投入和减少资本		55,841,292.76								55,841,292.76
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		55,841,292.76								55,841,292.76
(四)利润分配										
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										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	111,735,000.00	360,755,768.56			42,172,388.05		49,209,427.52		26,518,233.55	590,390,817.68

法定代表人:汪云曙 主管会计工作负责人:朱绍武 会计机构负责人:胥翠芬

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	111,735,000.00	304,900,934.69			42,172,388.05		-8,822,492.90	449,985,829.84
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	111,735,000.00	304,900,934.69			42,172,388.05		-8,822,492.90	449,985,829.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							48,206,579.41	48,206,579.41
(一)净利润							48,206,579.41	48,206,579.41
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,206,579.41	48,206,579.41
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.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								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	111,735,000.00	304,900,934.69			42,172,388.05		39,384,086.51	498,192,409.25

法定代表人:汪云曙 主管会计工作负责人:朱绍武 会计机构负责人:胥翠芬

(二) 公司概况

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(公司)有限公司、红塔创新投资股份有限公司、云南烟草兴云投资股份有限公司、中国有色金属工业技术开发交流中心、国信证券有限责任公司、昆明冶金研究院和云南力宇高新技术发展中心以发起方式设立的股份有限公司。

2000 年 9 月 25 日,本公司在云南省工商行政管理局注册成立,注册号 5300001011024,注册资本人民币 4595 万元。

本公司 2003 年 4 月 21 日向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股,发行价格为每股 6.80 元,2003 年 5 月 16 日起该普通股股票在上海证券交易所挂牌交易。2003 年 5 月 29 日,公司办理了工商变更手续,总股本 8595 万股,注册资本 8595 万元。根据本公司 2007 年度利润分配方案,2008 年以资本公积、未分配利润转增股本 2578.5 万元;2008 年 9 月 5 日,公司办理了工商变更手续,总股本 11173.5 万股,注册资本 11173.5 万元。公司现法定代表人:汪云曙。

按照云政复[2005]39 号文、云国资产权[2005]298 号文、云国资规划[2005]345 号文的决定,昆明贵金属研究所原持有公司的 3860 万股国有股权全部无偿划转到云南锡业公司(控股)有限责任公司持有。2006 年 5 月公司的股权分置改革方案获得通过。按照股权分置改革方案,公司原全体非流通股股东以其持有的本公司股份 560 万股支付给流通股股东作为对价;同时,作为股改对价的组成部分,云南锡业公司(控股)有限责任公司将其持有的云锡元江镍业有限责任公司 98%的股权无偿转让给本公司。

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

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明:

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 本公司发生外币经济业务时，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账；

(2) 期末折算按如下原则处理：A. 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；B. 历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额；C. 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

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

9、金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：A. 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；B. 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A. 所转移金融资产的账面价值；B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A. 终止确认部分的账面价值；B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>A、债务人发生严重财务困难；B、债务人违反合同条款；C、出于经济或法律等方面因素考虑；D、债务人很可能倒闭或进行其他债务重组；E、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大</p>
-----------------------------	--

	不利变化；F、其他表明应收款项减值的客观证据。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额（应收账款 50 万元（含）以上，其他应收款 20 万元（含）以上）的重大应收款项，应当单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%
计提坏账准备的说明	有证据不能收回的应收款按 100%计提	

11、存货：

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产：

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

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的计入投资性房地产成本；不满足投资性房地产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

(4) 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- A. 投资性房地产开始自用。
- B. 作为存货的房地产，改为出租。
- C. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- D. 自用建筑物停止自用，改为出租。

(5) 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按重要会计政策和会计估计第 16 项所述方法计提投资性房地产减值准备。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45 年	4%	4.8%-2.13%
机器设备	10-22 年	4%	8%-4.36%
电子设备	8 年	4%	12%
运输设备	10-13 年	4%	9.6%-7.38%
其他设备	10 年	4%	9.6%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、在建工程：

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

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

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按重要会计政策和会计估计第 15 项所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

B. 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

17、无形资产：

(1) 无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

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

B. 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

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

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

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

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

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

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按重要会计政策和会计估计第 15 项所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A. 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；B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；D. 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；E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用按收益期平均摊销

19、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

A. 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

B. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

20、收入：

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

21、政府补助：

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

B. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

C. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

E. 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

b. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 确认递延所得税资产的依据：

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

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

子公司昆明贵研催化剂有限责任公司的企业所得税税率与本公司相同，均为 15%；其他子公司的所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

根据国家关于高新技术企业认定管理的有关规定及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于云南省 2009 年第六批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字〔2010〕039 号）意见，公司被认定为云南省 2009 年第六批高新技术企业，证书编号 GR200953000080，根据云南省昆明市高新技术产业开发区国家税务局《企业所得税减免备案通知书》，认定贵研铂业股份有限公司属于高新技术企业，2009-2011 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税；子公司昆明贵研催化剂有限责任公司获得了昆明高新税局的《税务认定通知书》（昆国税高新税限改字(2009)第 36 号），认定该公司从 2008 年 1 月 1 日起为高新技术产业企业，按相关政策，2008-2010 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司	昆明市	生产销售	11,460	汽车尾气净化催化剂	8,933		76.96	76.96	是	3,015		
贵研资源(易门)有限公司	全资子公司	易门县	生产销售	5,000	贵金属冶炼	5,000		100	100	是			
永兴贵研资源有限公司	控股子公司	永兴县	贸易服务	2,000	贵金属贸易、分析检测	1,020		51	51	是	970		
贵研检测科技(云南)有限公司	全资子公司	昆明市	服务	500	分析检测	500		100	100	是			

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
贵研资源(易门)有限公司	4,996.17	-3.83
永兴贵研资源有限公司	1,979.18	-20.22
贵研检测科技(云南)有限公司	498.40	-1.60

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	168,810.62	/	/	34,951.30
人民币	/	/	168,810.62	/	/	34,951.30
银行存款:	/	/	191,975,820.29	/	/	152,450,950.13
人民币	/	/	191,937,342.10	/	/	152,412,803.78
美元	5,625.27	6.8402	38,478.19	5,586.62	6.8282	38,146.35
其他货币资金:	/	/	13,511,226.64	/	/	3,131,817.01
人民币	/	/	13,511,226.64	/	/	3,131,817.01
合计	/	/	205,655,857.55	/	/	155,617,718.44

期末其他货币资金包括存入中国银行用于在上海黄金交易所买卖贵金属的款项 6,452,270.91 元;存入银行汇票保证金 6,814,463.92, 存出投资款 244,491.81。

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,016,591.59	97,834,190.76
商业承兑汇票	4,900,000.00	4,300,000.00
合计	91,916,591.59	102,134,190.76

3、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	195,139,730.18	84.92	2,237,813.01	29.00	69,482,433.62	79.35	2,237,813.01	29.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,574,998.87	1.99	4,574,998.87	59.31	4,574,998.87	5.22	4,574,998.87	59.31
其他不重大应收账款	30,072,083.18	13.09	901,479.63	11.69	13,511,595.61	15.43	901,479.63	11.68
合计	229,786,812.23	/	7,714,291.51	/	87,569,028.10	/	7,714,291.51	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	78,003.74	1.71	78,003.74	78,003.74	1.71	78,003.74
1 至 2 年	60,550.00	1.32	60,550.00	60,550.00	1.32	60,550.00
2 至 3 年	87,869.00	1.92	87,869.00	87,869.00	1.92	87,869.00
3 年以上	4,348,576.13	95.05	4,348,576.13	4,348,576.13	95.05	4,348,576.13
合计	4,574,998.87	100.00	4,574,998.87	4,574,998.87	100	4,574,998.87

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆长安汽车股份有限公司	客户	45,794,953.95	一年以内	19.93
陕西宝光真空电器股份有限公司	客户	11,645,196.35	一年以内	5.07
北京绿创环保设备股份有限公司	客户	11,053,038.25	一年以内	4.81
淳安电子股份有限公司	客户	9,556,252.59	一年以内	4.16
中山市木林森电子有限公司	客户	9,481,330.05	一年以内	4.13
合计	/	87,530,771.19	/	38.10

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款	昆明贵金属研究所	124,067.00	0.05
应收账款	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	477,832.60	0.21
合计	/	601,899.60	0.26

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	814,276.36	28.47			44,994,800.00	97.69		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	227,545.55	7.96	227,545.55	85.81	227,545.55	0.49	227,545.55	85.81
其他不重大的其他应收款	1,818,116.68	63.57	37,639.49	14.19	836,775.61	1.82	37,639.49	14.19
合计	2,859,938.59	/	265,185.04	/	46,059,121.16	/	265,185.04	/

期末其他应收款账面余额较年初减少 93.79%的主要原因是收到云南锡业集团（控股）有限责任公司支付的部分元江公司股权转让款 44,994,800.00 元。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	227,545.55	7.96	227,545.55	227,545.55	0.49	227,545.55
合计	227,545.55	7.96	227,545.55	227,545.55	0.49	227,545.55

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
陈国林	职工	568,180.00	1 年以内	19.87
云南电网公司昆明供电局	供电局	246,096.36	1 年以内	8.60
冯勇	职工	227,545.55	3 年以上	7.96
恭恬洁	职工	189,000.00	1 年以内	6.61
刘兆亮	职工	135,000.00	1 年以内	4.72
合计	/	1,365,821.91	/	47.76

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
昆明贵金属研究所	母公司的控股子公司	103,950.00	3.63
合计	/	103,950.00	3.63

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,533,537.56	98.29	35,587,566.17	96.95
1 至 2 年			1,118,384.80	3.05
2 至 3 年	1,000,000.00	1.71		
合计	58,533,537.56	100.00	36,705,950.97	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海黄金交易所	供应商	20,072,282.63	1 年以内	货未到
郴州永星有色金属冶炼有限公司	供应商	9,206,684.49	1 年以内	货未到
永兴县荣鹏金属有限公司	供应商	9,003,096.50	1 年以内	货未到
昆明贵益金属材料有限公司	供应商	3,645,000.00	1 年以内	货未到
苏州市苏城轨道交通设备有限公司	供应商	3,000,000.00	1 年以内及 2-3 年	物料保证金
合计	/	44,927,063.62	/	/

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

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,533,918.92	293,939.69	39,239,979.23	15,286,326.85	293,939.69	14,992,387.16
在产品	122,635,900.97	4,546,646.06	118,089,254.91	108,690,796.78	4,610,533.35	104,080,263.43
库存商品	108,189,646.06	2,211,679.19	105,977,966.87	75,803,400.87	2,475,701.24	73,327,699.63
周转材料	20,273.61		20,273.61	32,726.59		32,726.59
委托加工材料	5,818,631.23	90,875.60	5,727,755.63	3,545,497.05	90,875.60	3,454,621.45
合计	276,198,370.79	7,143,140.54	269,055,230.25	203,358,748.14	7,471,049.88	195,887,698.26

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	293,939.69				293,939.69
在产品	4,610,533.35			63,887.29	4,546,646.06
库存商品	2,475,701.24			264,022.05	2,211,679.19
委托加工材料	90,875.60				90,875.60
合计	7,471,049.88			327,909.34	7,143,140.54

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
在产品	预计可变现净值低于账面成本部分	生产领用	0.05
库存商品	预计可变现净值低于账面成本部分	销售转出	0.24

a. 存货年末金额中无借款费用资本化情况；b. 年初、年末存货不存在被抵押、冻结的情况；c. 存货账面余额年末比年初增加 35.82%的原因为公司销售订单增加，相应的存货储备增加。

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
云锡元江镍业有限责任公司	有限责任公司	安定村	汪云曙	生产	80,000,000.00	28	28	518,971,646.74	346,150,809.87	172,820,836.87	158,311,098.38	10,385,409.39

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	500,000.00	500,000.00	0	500,000.00		20	20	
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	100,000.00	100,000.00	0	100,000.00		20	20	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
云锡元江镍业有限责任公司	78,848,294.61	45,483,447.09	2,907,914.63	48,391,361.72		28	28	

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	337,345,647.82	1,497,850.47	11,627,928.68	327,215,569.61
其中：房屋及建筑物	189,952,000.32		0	189,952,000.32
机器设备	140,553,831.67	347,100.54	11,627,928.68	129,273,003.53
运输工具	4,449,693.10	616,292.02	0	5,065,985.12
其他	2,390,122.73	534,457.91	0	2,924,580.64
二、累计折旧合计：	63,622,328.15	7,195,394.58	6,672,463.18	64,145,259.55
其中：房屋及建筑物	15,122,509.25	2,386,727.52	0	17,509,236.77
机器设备	46,201,478.16	4,128,982.74	6,672,463.18	43,657,997.72
运输工具	1,861,954.10	232,490.88	0	2,094,444.98
其他	436,386.64	447,193.44	0	883,580.08
三、固定资产账面净值合计	273,723,319.67	-5,697,544.11	4,955,465.50	263,070,310.06
其中：房屋及建筑物	174,829,491.07	-2,386,727.52	0	172,442,763.55
机器设备	94,352,353.51	-3,781,882.20	4,955,465.50	85,615,005.81
运输工具	2,587,739.00	383,801.14		2,971,540.14
其他	1,953,736.09	87,264.47		2,041,000.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	273,723,319.67	-5,697,544.11	4,955,465.50	263,070,310.06
其中：房屋及建筑物	174,829,491.07	-2,386,727.52	0	172,442,763.55
机器设备	94,352,353.51	-3,781,882.20	4,955,465.50	85,615,005.81
运输工具	2,587,739.00	383,801.14		2,971,540.14
其他	1,953,736.09	87,264.47		2,041,000.56

本期折旧额：7,195,394.58 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：348,329.33 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	21,235,206.48

10、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	10,060,868.81		10,060,868.81	3,544,197.01		3,544,197.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
贵金属二次资源综合利用产业化项目	3,325,760.40	6,242,638.39		9,568,398.79
催化设备改造	218,436.61	622,362.74	348,329.33	492,470.02
合计	3,544,197.01	6,865,001.13	348,329.33	10,060,868.81

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	40,189,324.32	19,732,886.91		59,922,211.23
其中：土地使用权	40,189,324.32	19,732,886.91		59,922,211.23
二、累计摊销合计	2,494,402.40	433,632.30		2,928,034.70
其中：土地使用权	2,494,402.40	433,632.30		2,928,034.70
三、无形资产账面净值合计	37,694,921.92	19,299,254.61		56,994,176.53
其中：土地使用权	37,694,921.92	19,299,254.61		56,994,176.53
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	37,694,921.92	19,299,254.61		56,994,176.53
其中：土地使用权	37,694,921.92	19,299,254.61		56,994,176.53

本期摊销额：433,632.30 元。

本期持有无形资产中，土地 M2-11-8 地块根据相关法规的规定，该地块将被昆明高新技术产业开发区管理委员会收储。目前，相关手续正在办理中。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
安装费		411,008.00	13,406.00		397,602.00
合计		411,008.00	13,406.00		397,602.00

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	2,268,392.59	2,317,578.96
可抵扣亏损	67,386.72	3,117,579.52
工资结余	45,000.00	45,000.00
小计	2,380,779.31	5,480,158.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	15,122,617.09	15,450,526.43
可抵扣亏损	269,546.90	20,783,863.44
应付工资	300,000.00	300,000.00
合计	15,692,163.99	36,534,389.87

14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,979,476.55				7,979,476.55
二、存货跌价准备	7,471,049.88			327,909.34	7,143,140.54
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	15,450,526.43			327,909.34	15,122,617.09

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	101,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	198,720,138.24	23,720,138.24
合计	299,720,138.24	73,720,138.24

a. 保证借款由本公司为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司的借款提供保证担保；b. 年末较年初增加 306.56% 主要原因生产经营投入及投资资金需求增长，银行贷款增加。

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,820,036.98	8,375,982.39
合计	18,820,036.98	8,375,982.39

应付票据较年初增长 124.69%，主要原因是部分商品采购采取票据的方式结算。

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
合计	35,112,941.01	17,074,221.26
其中：1 年以上	7,739,921.69	6,436,807.66
合计	35,112,941.01	17,074,221.26

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款未结算的主要原因为对方企业未来结算和工程质量保证金未到期。

18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
合计	45,892,323.79	45,027,769.41
其中：1 年以上	22,034,981.68	14,134,339.49
合计	45,892,323.79	45,027,769.41

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项为预收货款或预收技术服务项目款，未结转原因为货物未交付、技术服务项目尚未完工。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,885,158.00	18,109,606.68	30,451,318.68	18,543,446.00
二、职工福利费		462,100.83	462,100.83	
三、社会保险费	7,593.90	3,917,845.86	3,833,283.81	92,155.95

其中：基本养老保险费		1,518,637.20	1,518,637.20	
医疗保险费		1,934,563.18	1,934,563.18	
企业年金		331,434.95	239,279.00	92,155.95
失业保险费		59,069.59	59,069.59	
工伤保险费	7,593.90	16,320.75	23,914.65	
生育保险费		57,820.19	57,820.19	
四、住房公积金		647,702.62	141,391.00	506,311.62
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费及职工教育经费	1,452,364.29	505,295.63	293,044.52	1,664,615.40
合计	32,345,116.19	23,642,551.62	35,181,138.84	20,806,528.97

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-142,687.55	-6,137,764.11
营业税	282,736.06	636,713.63
企业所得税	474,686.83	-1,951,428.84
个人所得税	1,004,149.86	34,555.97
城市维护建设税	744,749.90	1,754,983.13
房产税	1,905,465.33	2,326,567.83
土地使用税	931,744.95	741,043.30
教育费附加	319,226.75	752,135.64
地方教育费附加	106,392.83	250,711.88
印花税	473,449.62	581,701.76
合计	6,099,914.58	-1,010,779.81

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
合计	10,919,095.27	1,966,335.11
其中：1年以上	1,143,799.66	1,512,731.90
合计	10,919,095.27	1,966,335.11

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还的原因为对方未来结算；

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
易门县土地储备中心	7,075,736.39	1 年以内	土地款
昆明市高新技术产业开发区管委会	1,462,000.00	1 年以内	科技奖励等
公积金	559,666.32	1 年以内	住房公积金
合计	9,097,402.71		

22、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,000,000.00	40,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,000,000.00	40,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
银行贷款	2008 年 6 月 24 日	2010 年 8 月 30 日	人民币	4.86	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
银行贷款	2008 年 1 月 8 日	2011 年 1 月 8 日	人民币	4.86	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
银行贷款	2008 年 6 月 27 日	2011 年 6 月 27 日	人民币	4.86	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	50,000,000.00	/	50,000,000.00

23、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	42,048,935.75	45,193,385.77
其中：与资产相关的政府补助	21,109,374.87	22,315,624.89
与收益相关的政府补助	20,939,560.88	22,877,760.88

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	67,000,000.00	117,000,000.00
合计	67,000,000.00	117,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
银行贷款	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 30 日	人民币	5.40	30,000,000.00	30,000,000.00
银行贷款	2008 年 12 月	2011 年 12 月	人民币	4.86	20,000,000.00	20,000,000.00

	29 日	月 29 日				
银行贷款	2008 年 12 月 26 日	2011 年 12 月 26 日	人民币	5.40	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	/	/	/	/	67,000,000.00	67,000,000.00

25、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	29,209,374.87	22,315,624.89
与收益相关的政府补助	12,839,560.88	22,877,760.88
合计	42,048,935.75	45,193,385.77

26、股本：

单位：元 币种：人民币

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

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	224,573,823.10			224,573,823.10
其他资本公积	136,181,945.46			136,181,945.46
合计	360,755,768.56			360,755,768.56

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,033,078.32			52,033,078.32
合计	52,033,078.32			52,033,078.32

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	51,754,361.82	/
调整后 年初未分配利润	51,754,361.82	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	34,465,057.54	/
应付普通股股利	16,201,575.05	
期末未分配利润	70,017,844.31	/

30、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	882,631,523.34	384,884,637.82
其他业务收入	1,751,584.85	2,989,431.81
营业成本	804,480,043.73	344,138,935.22

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	40,214,450.09	39,786,319.73	31,643,994.33	30,435,948.71
贵金属特种功能材料	251,619,119.47	231,091,753.65	121,799,443.15	107,102,551.79
贵金属信息功能材料	42,661,369.83	36,070,911.01	12,275,332.88	10,455,420.33
贵金属环保及催化功能材料	324,438,349.21	275,367,006.72	126,557,258.89	105,378,182.37
贵金属贸易	223,698,234.74	220,968,586.78	90,660,571.81	87,858,555.78
镍矿产品			1,948,036.76	1,491,833.99
合计	882,631,523.34	803,284,577.89	384,884,637.82	342,722,492.97

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	864,460,219.13	787,087,543.79	354,169,831.26	312,136,371.06
出口	18,171,304.21	16,197,034.10	30,714,806.56	30,586,121.91
合计	882,631,523.34	803,284,577.89	384,884,637.82	342,722,492.97

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户销售收入	204,441,222.25	23.12
合计	204,441,222.25	23.12

31、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	53,476.44	35,982.04	营业额
城市维护建设税	211,694.30	364,010.06	应纳增值税、营业税税额
教育费附加	90,726.15	168,054.31	3%
资源税		104,024.54	
房产税	39,963.46		12%
合计	395,860.35	672,070.95	/

32、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,907,914.63	
其他	182,454.42	
合计	3,090,369.05	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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

公司			
合计	2,907,914.63		/

33、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		31,406.45
二、存货跌价损失		-8,141,854.13
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		-8,110,447.68

34、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,358,240.02	2,914,650.02
税费返还	287,023.94	
其他	84,346.19	4,534.80
合计	1,729,610.15	2,919,184.82

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
技术改造补贴收入摊销	1,206,250.02	1,206,250.02	
昆明高新区管委会拨 2009 年突出贡献企业奖 及企业家奖	80,000.00		
高新区管委会 09 年度十 强企业奖励款	60,000.00		
云南省知识产权局专利 费	10,990.00		
高新区管委会拨 2009 年 环保工作先进集体二等 奖	1,000.00		
洪灾恢复补贴		1,000,000.00	
技改项目贴息		600,000.00	
进出口贴息		50,000.00	
安全生产奖励		1,000.00	
进出口物流补贴		57,400.00	
合计	1,358,240.02	2,914,650.02	/

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,955,465.50	37,652.35
其中：固定资产处置损失	4,955,465.50	37,652.35
对外捐赠		4,200.00
其他支出	61,651.20	600.00
合计	5,017,116.70	42,452.35

36、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,120,872.37	
递延所得税调整	3,099,379.17	8,183,471.57
合计	6,220,251.54	8,183,471.57

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	34,465,057.54	-3,281,220.91
归属于母公司的非经常性损益	2	-1,921,937.38	2,425,286.48
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	36,386,994.92	-5,706,507.39
年初股份总数	4	111,735,000.00	111,735,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	111,735,000.00	111,735,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.31	-0.03
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.33	-0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.31	-0.03
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.33	-0.05

38、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	1,622,800.00
租金收入及其他营业外收入	333,028.80
收到存款利息	616,648.32
其他	1,034,820.16
合计	3,607,297.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输保险售后服务费	2,270,717.49
研究试验费	2,852,849.89
差旅费	2,607,606.35
办公、通讯、会议费	779,574.37
业务招待费	1,236,336.20
审计咨询等中介机构费	400,000.00
其他	6,148,806.31
合计	16,295,890.61

39、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	38,278,255.11	-2,644,656.22
加：资产减值准备		-46,808,617.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,286,362.10	17,923,720.39
无形资产摊销	433,632.30	951,879.90
长期待摊费用摊销	13,406.00	533,518.34
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）		37,652.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,955,465.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,176,834.26	15,010,989.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,090,369.05	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,983,914.65	11,090,488.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,775,735.36	-2,278,063.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-174,041,633.69	-105,609,439.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,730,376.24	11,628,324.89
其他	1,443,398.14	1,314,965.12
经营活动产生的现金流量净额	-157,606,093.80	-98,849,237.63
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	205,655,857.55	85,398,885.72
减: 现金的期初余额	155,617,718.44	229,356,249.79
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	50,038,139.11	-143,957,364.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	205,655,857.55	155,617,718.44
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
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	205,655,857.55	155,617,718.44

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南锡业集团(控股)有限责任公司	有限责任公司	云南个旧市	雷毅	生产销售	941,290,000.00	40.72	40.72	云南锡业集团(控股)有限责任公司	21788788-8

2、本企业的子公司情况

单位: 元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
昆明贵研催化剂有限责任公司	有限责任公司	昆明市	钱琳	生产销售	114,600,000	76.96	76.96	71945829-0
贵研资源(易门)有限公司	有限责任公司	易门县	郭俊梅	生产销售	50,000,000	100	100	55272360-2
永兴贵研资源有限公司	有限责任公司	永兴县	庄滇湘	贸易服务	20,000,000	51	51	69858467-6
贵研检测科技(云南)有限公司	有限责任公司	昆明市	周世平	检测分析	5,000,000	100	100	55011384-3

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
云锡元江镍业有限责任公司	有限责任公司	安定村	汪云曙	生产	80,000,000.00	28	28	77266330-6

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
云锡元江镍业有限责任公司	518,971,646.74	346,150,809.87	172,820,836.87	158,311,098.38	10,385,409.39

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
昆明贵金属研究所	母公司的控股子公司	43120633-7
云南锡业股份有限公司	母公司的控股子公司	71340025-8
昆明贵研房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	75069673X
云南锡业(集团)有限责任公司	母公司的控股子公司	73432314-0
云锡通达工程有限责任公司	母公司的控股子公司	21788048-3
云锡供水建筑安装工程公司	母公司的控股子公司	21788675-4
云锡机械制造有限公司	母公司的控股子公司	21790313-9
云锡集团园林绿化有限责任公司	母公司的控股子公司	21788555-9
云锡集团广元实业有限公司	母公司的控股子公司	26385552-5
云锡集团锌业有限责任公司	母公司的控股子公司	62260512-7
云南个旧有色冶化有限公司	母公司的控股子公司	75357824-5
云南锡业集团物资储运公司	母公司的控股子公司	91789010-5
云锡集团马拉格矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	75357056-9
云南锡业公司昆明物资商社	母公司的控股子公司	21661074-8
云锡建设集团机械化安装工程公司	母公司的控股子公司	76040179-8
个旧广联建筑安装工程有限责任公司	母公司的控股子公司	74148360-1
云南锡业建设监理公司	母公司的控股子公司	74529912-3
云锡研究设计院	母公司的控股子公司	72729888-1
云锡集团信息科技有限公司	母公司的控股子公司	74149937-1
云锡集团创源实业有限公司	母公司的控股子公司	68858081-5
云南乾元光能产业有限公司	母公司的控股子公司	55270679-x
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	其他	72728080-8

重庆贵研汽车净化器有限责任公司	其他	75929992-5
-----------------	----	------------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明贵金属研究所	购买商品	采购原料	市场价	76,998.24	0.01	3,324,192.67	40.43
昆明贵金属研究所	销售商品	销售商品	市场价	1,112,419.63	0.12	2,426,281.43	0.55

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
贵研铂业股份有限公司	昆明贵金属研究所	房屋	878,666.40	2008年4月1日~2018年4月1日		《房屋租赁协议》	较小
贵研铂业股份有限公司	云南乾元光能产业有限公司	房屋	182,520.00	2010年6月1日~2011年6月1日		《房屋租赁协议》	较小

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2010年11月5日~2012年11月5日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2010年12月29日~2012年12月29日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	6,000,000	2011年2月12日~2013年2月12日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2010年12月1日~2012年12月1日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	15,000,000	2011年6月1日~2013年6月1日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2011年6月23日~2013年6月23日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2011年6月30日~2013年6月30日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2010年7月4日~2012年7月4日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2010年7月10日~2012年7月10日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	10,000,000	2011年5月6日~2013年5月6日	否

6、关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	昆明贵金属研究所	124,067.00			
应收账款	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	477,832.60		228,482.49	
其他应收款	云南锡业集团(控股)有限责任公司			44,994,800.00	
其他应收款	昆明贵金属研究所	103,950.00			

(八) 股份支付：
无

(九) 或有事项：
无

(十) 承诺事项：
无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	101,191,043.36	75.64	709,520.23	12.38	18,539,341.03	52.91	709,520.23	12.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,181,952.71	3.13	4,181,952.71	72.96	4,181,952.71	11.94	4,181,952.71	72.96
其他不重大应收账款	28,404,481.97	21.23	840,220.93	14.66	12,315,069.27	35.15	840,220.93	14.66
合计	133,777,478.04	/	5,731,693.87	/	35,036,363.01	/	5,731,693.87	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	78,003.74	1.87	78,003.74	78,003.74	1.87	78,003.74
1 至 2 年	60,550.00	1.45	60,550.00	60,550.00	1.45	60,550.00
2 至 3 年	86,979.00	2.08	86,979.00	86,979.00	2.08	86,979.00
3 年以上	3,956,419.97	94.6	3,956,419.97	3,956,419.97	94.6	3,956,419.97
合计	4,181,952.71	100	4,181,952.71	4,181,952.71	100	4,181,952.71

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
陕西宝光真空电器股份有限公司	客户	11,645,196.35	一年以内	8.70
淳安电子股份有限公司	客户	9,556,252.59	一年以内	7.14
中山市木林森电子有限公司	客户	9,481,330.05	一年以内	7.09
比亚迪汽车有限公司	客户	5,970,366.80	一年以内	4.46
浙江海正生物材料股份有限公司	客户	5,065,994.95	一年以内	3.79
合计	/	41,719,140.74	/	31.18

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
昆明贵研催化剂有限责任公司	子公司	1,600,008.32	1.20
昆明贵金属研究所	母公司的子公司	124,067.00	
合计	/	1,724,075.32	1.20

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	13,124,406.61	90.44			44,994,800.00	98.03		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	227,545.55	1.57	227,545.55	87.52	227,545.55	0.50	227,545.55	87.52
其他不重大的其他应收款	1,160,215.57	7.99	32,447.36	12.48	675,371.16	1.47	32,447.36	12.48
合计	14,512,167.73	/	259,992.91	/	45,897,716.71	/	259,992.91	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上	227,545.55	19.61	227,545.55	227,545.55	0.5	227,545.55
合计	227,545.55	19.61	227,545.55	227,545.55	0.5	227,545.55

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
贵研资源(易门)有限公司	子公司	12,310,130.25	1 年以内	84.83
陈国林	职工	568,180.00	1 年以内	3.92
云南电网公司昆明供电局	供应商	246,096.36	1 年以内	1.70
冯勇	职工	227,545.55	3 年以内	1.57
恭恬洁	职工	189,000.00	1 年以内	1.30
合计	/	13,540,952.16	/	93.32

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
贵研资源(易门)有限公司	子公司	12,310,130.25	84.83
昆明贵金属研究所	母公司的子公司	103,950.00	0.72
合计	/	12,414,080.25	85.55

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
昆明贵研催化剂有限责任公司	89,328,125.49	89,328,125.49		89,328,125.49			76.96	76.96
云南开远金潭稀有金属有限责任公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			20	20
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			100	100
永兴贵研资源有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00			51	51
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
云锡元江镍业有限责任公司	78,848,294.61	45,483,447.09	2,907,914.63	48,391,361.72				28	28

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	729,404,727.91	320,163,840.87
其他业务收入	922,984.05	2,688,801.15
营业成本	686,519,169.24	294,922,291.14

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯材料	40,440,622.00	40,012,491.64	31,643,994.33	30,435,948.71
贵金属特种功能材料	251,619,119.47	231,091,753.65	121,799,443.15	107,102,551.79
贵金属功能信息材料	42,661,369.83	36,070,911.01	12,275,332.88	10,455,420.33
贵金属环保及催化功能材料	180,521,387.85	167,026,735.13	63,784,498.70	57,918,312.92
贵金属贸易	214,162,228.76	211,660,489.76	90,660,571.81	87,858,555.78
合计	729,404,727.91	685,862,381.19	320,163,840.87	293,770,789.53

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	711,233,423.70	669,833,193.57	289,449,034.31	263,184,667.62
出口	18,171,304.21	16,029,187.62	30,714,806.56	30,586,121.91
合计	729,404,727.91	685,862,381.19	320,163,840.87	293,770,789.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	160,577,991.57	22.01
合计	160,577,991.57	22.01

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		41,160,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,907,914.63	
其他	182,454.42	
合计	3,090,369.05	41,160,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云锡元江镍业有限责任公司		41,160,000.00	
合计		41,160,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,606,524.79	48,206,579.41
加：资产减值准备		-38,698,169.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,138,723.37	5,607,073.19
无形资产摊销	318,443.34	318,443.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-54,595.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,307,726.76	5,402,026.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,090,369.05	-41,160,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,224,447.59	5,804,662.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,535,434.60	-5,606,593.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,631,610.39	-95,431,283.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	610,840.38	10,953,278.38
其他	1,443,398.14	1,314,965.12
经营活动产生的现金流量净额	-90,661,904.90	-103,289,018.46
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	133,868,611.70	58,757,588.26

减：现金的期初余额	126,572,919.57	199,455,782.05
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	7,295,692.13	-140,698,193.79

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,955,465.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,358,240.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,694.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	182,454.42
所得税影响额	508,811.41
少数股东权益影响额（税后）	961,327.28
合计	-1,921,937.38

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	5.89	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.33	0.33

八、备查文件目录

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

董事长：

贵研铂业股份有限公司

2010 年 8 月 16 日