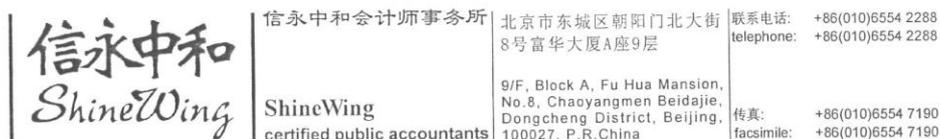


贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)



审计报告

XYZH/2012KMA1024-1

贵研铂业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的贵研铂业股份有限公司财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵研铂业股份有限公司管理层的责任,这种责任包括:

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、审计意见

我们认为，贵研铂业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵研铂业股份有限公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年四月一日



贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	342,410,728.98	461,788,653.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,698,438.85	2,050,881.35
应收票据	六、3	213,218,078.51	325,730,786.37
应收账款	六、4	155,587,852.72	130,500,834.72
预付款项	六、5	112,818,365.06	69,194,056.01
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	六、6	33,142,145.22	19,957,418.35
买入返售金融资产			
存货	六、7	590,759,203.37	471,698,539.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,449,634,812.71	1,480,921,169.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	22,031,321.13	42,406,390.33
投资性房地产			

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产	六、9	320,288,788.64	259,350,581.59
在建工程	六、10	65,104,403.00	64,737,955.71
工程物资	六、11	29,799,882.98	904,046.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	42,517,823.93	43,527,750.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	247,622.00	278,262.00
递延所得税资产	六、14	7,725,781.06	6,583,122.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		487,715,622.74	417,788,109.09
资产总计		1,937,350,435.45	1,898,709,279.07

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

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、16	763,146,256.41	670,868,422.29
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	六、17	269,201.68	
应付票据	六、		7,360,251.77

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	18		
应付账款	六、 19	25,774,300.31	16,748,552.22
预收款项	六、 20	86,983,952.48	97,766,956.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、 21	26,650,731.80	23,626,979.94
应交税费	六、 22	-36,134,100.60	-15,966,603.99
应付利息	六、 23	1,444,637.76	1,631,306.34
应付股利			
其他应付款	六、 24	6,549,439.00	1,107,466.91
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			
其他流动负债			
流动负债合计		874,684,418.84	803,143,332.47
非流动负债：			
长期借款	六、 25		113,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、 26	27,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债	六、 14	968,483.71	
其他非流动负债	六、 27	58,620,493.64	32,157,910.93
非流动负债合计		86,588,977.35	145,157,910.93
负债合计		961,273,396.19	948,301,243.40
股东权益：			
股本	六、	158,062,500.00	158,062,500.00

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	28		
资本公积	六、 29	588,327,987.01	588,327,987.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、 30	58,365,502.80	58,365,502.80
一般风险准备			
未分配利润	六、 31	128,026,562.87	107,385,161.19
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		932,782,552.68	912,141,151.00
少数股东权益	六、 32	43,294,486.58	38,266,884.67
股东权益合计		976,077,039.26	950,408,035.67
负债和股东权益总计		1,937,350,435.45	1,898,709,279.07

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

2012年12月31日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		151,591,609.02	177,779,446.85
交易性金融资产		301,128.20	2,050,881.35
应收票据		104,517,778.51	181,075,326.37
应收账款	十 四、1	84,358,482.93	38,413,579.55
预付款项		86,682,430.76	41,562,743.10
应收利息		1,455,924.64	
应收股利		463,985.26	463,985.26
其他应收款	十 四、2	46,175,215.96	15,492,691.19

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货		268,988,830.73	318,151,367.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		744,535,386.01	774,990,020.99
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	十四、3	568,771,935.99	515,240,614.57
投资性房地产			
固定资产		214,835,233.82	213,259,170.75
在建工程		4,375,108.57	
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		15,697,638.70	16,078,957.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,119,119.38	3,354,652.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		806,799,036.46	747,933,395.13
资产总计		1,551,334,422.47	1,522,923,416.12

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（续）

2012年12月31日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		527,146,256.41	372,408,422.29
交易性金融负债		269,201.68	
应付票据			-
应付账款		42,023,754.64	3,732,434.68
预收款项		46,291,138.43	93,518,053.01
应付职工薪酬		22,149,542.84	21,615,166.36
应交税费		-6,740,743.11	-2,771,157.30
应付利息		990,902.53	1,050,725.23
应付股利			
其他应付款		1,030,433.17	802,158.95
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		633,160,486.59	490,355,803.22
非流动负债：			
长期借款			113,000,000.00
应付债券			

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		322,889.21	221,822.55
其他非流动负债		37,259,504.85	28,775,624.85
非流动负债合计		37,582,394.06	141,997,447.40
负债合计		670,742,880.65	632,353,250.62
股东权益：			
股本		158,062,500.00	158,062,500.00
资本公积		587,823,100.45	587,823,100.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,365,502.80	58,365,502.80
一般风险准备			
未分配利润		76,340,438.57	86,319,062.25
股东权益合计		880,591,541.82	890,570,165.50
负债和股东权益总计		1,551,334,422.47	1,522,923,416.12

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

2012年度

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,225,924,814.52	2,985,528,872.08
其中：营业收入	六、	4,225,924,814.52	2,985,528,872.08

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	33		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,175,659,693.36	2,935,238,727.72
其中：营业成本	六、 33	4,008,321,651.30	2,779,973,088.81
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	六、 34	5,291,396.60	3,044,425.13
销售费用	六、 35	28,714,001.27	21,644,127.86
管理费用	六、 36	72,104,839.79	60,868,518.06
财务费用	六、 37	46,593,135.22	48,734,893.29
资产减值损失	六、 38	14,634,669.18	20,973,674.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、 39	2,408,881.05	173,463.30
投资收益（损失以“－”号填列）	六、 40	-17,722,996.78	-3,801,769.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,375,069.21	-7,256,758.55
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,951,005.43	46,661,838.30
加：营业外收入	六、 41	22,792,611.15	9,164,364.05
减：营业外支出	六、 42	3,514,454.75	2,443,044.93
其中：非流动资产处置损失		1,101,766.16	391,561.17

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,229,161.83	53,383,157.42
减：所得税费用	六、43	17,734,470.74	9,856,167.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,494,691.09	43,526,990.38
归属于母公司股东的净利润		29,967,089.18	37,189,231.90
少数股东损益		6,527,601.91	6,337,758.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、44	0.19	0.25
（二）稀释每股收益	六、44	0.07	0.25
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		36,494,691.09	43,526,990.38
归属于母公司股东的综合收益总额		29,967,089.18	37,189,231.90
归属于少数股东的综合收益总额		6,527,601.91	6,337,758.48

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。

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

2012年度

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	2,058,402,648.64	2,514,886,836.20
减：营业成本	十四、4	1,955,583,510.74	2,393,063,891.78
营业税金及附加		3,285,085.58	1,567,450.43
销售费用		15,814,012.21	14,064,644.33

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

管理费用		38,854,866.19	29,472,978.46
财务费用		28,963,889.76	31,587,326.34
资产减值损失		8,656,901.17	14,741,522.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		103,447.89	173,463.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-16,445,118.72	6,835,179.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-7,256,758.55
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-9,097,287.84	37,397,665.72
加：营业外收入		14,420,648.15	4,063,104.74
减：营业外支出		506,582.15	1,076,000.76
其中：非流动资产处置损失			192,383.37
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		4,816,778.16	40,384,769.70
减：所得税费用		5,469,714.34	5,959,123.40
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-652,936.18	34,425,646.30
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			

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、综合收益总额		-652,936.18	34,425,646.30
----------	--	-------------	---------------

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

2012年度

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		4,574,768,939.56	3,067,806,362.65
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		178,896.65	353,609.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	83,763,600.58	23,720,386.49
经营活动现金流入小计		4,658,711,436.79	3,091,880,358.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,430,841,555.56	3,080,336,453.75
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		73,759,047.34	75,436,667.62
支付的各项税费		69,375,715.99	43,462,630.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	64,679,068.98	53,709,878.72
经营活动现金流出小计		4,638,655,387.87	3,252,945,630.56
经营活动产生的现金流量净额		20,056,048.92	-161,065,272.28
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		2,530,378.24	14,493,019.96

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,691.01	207,683.16
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	六、45	4,000,000.00	1,200,000.00
投资活动现金流入小计		6,657,069.25	15,900,703.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,558,941.99	45,489,008.43
投资支付的现金			13,347,600.00
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		77,558,941.99	58,836,608.43
投资活动产生的现金流量净额		-70,901,872.74	-42,935,905.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			288,992,580.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,231,900,000.00	776,160,000.00
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		1,231,900,000.00	1,065,152,580.00
偿还债务所支付的现金		1,242,360,000.00	502,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,912,625.58	62,577,202.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	160,000.00	4,594,362.00
筹资活动现金流出小计		1,300,432,625.58	569,871,564.09
筹资活动产生的现金流量净额		-68,532,625.58	495,281,015.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		524.41	-9,282.91
五、现金及现金等价物净增加额		-119,377,924.99	291,270,555.41
加：期初现金及现金等价物余额		461,788,653.97	170,518,098.56
六、期末现金及现金等价物余额		342,410,728.98	461,788,653.97

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

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司现金流量表

2012年度

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		2,164,636,768.64	2,673,673,744.77
收到的税费返还		54,331.65	77,575.18
收到其他与经营活动有关的现金		24,042,950.23	17,585,118.03
经营活动现金流入小计		2,188,734,050.52	2,691,336,437.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,006,841,428.48	2,576,744,114.08
支付给职工以及为职工支付的现金		46,939,725.74	54,951,447.24
支付的各项税费		37,454,142.19	22,965,732.38
支付其他与经营活动有关的现金		56,150,062.88	31,762,658.95
经营活动现金流出小计		2,147,385,359.29	2,686,423,952.65
经营活动产生的现金流量净额		41,348,691.23	4,912,485.33
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		3,920,516.89	14,591,938.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		46,691.01	179,683.16
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			1,200,000.00
投资活动现金流入小计		3,967,207.90	15,971,621.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,321,882.47	9,444,155.95
投资支付的现金		73,906,390.63	313,347,600.00
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		84,228,273.10	322,791,755.95
投资活动产生的现金流量净额		-80,261,065.20	-306,820,134.51

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			277,231,180.00
取得借款收到的现金		959,900,000.00	467,700,000.00
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		959,900,000.00	744,931,180.00
偿还债务支付的现金		907,900,000.00	361,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,117,172.95	37,725,983.75
支付其他与筹资活动有关的现金		160,000.00	4,592,862.00
筹资活动现金流出小计		947,177,172.95	404,018,845.75
筹资活动产生的现金流量净额		12,722,827.05	340,912,334.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,709.09	1,818.59
五、现金及现金等价物净增加额		-26,187,837.83	39,006,503.66
加：期初现金及现金等价物余额		177,779,446.85	138,772,943.19
六、期末现金及现金等价物余额		151,591,609.02	177,779,446.85

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

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表

2012年1—12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	158,062,500.00	588,327,987.01			58,365,502.80		107,385,161.19		38,266,884.67	950,408,035.67
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	158,062,500.00	588,327,987.01			58,365,502.80		107,385,161.19		38,266,884.67	950,408,035.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							20,641,401.68		5,027,601.91	25,669,003.59
(一)净利润							29,967,089.18		6,527,601.91	36,494,691.09
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							29,967,089.18		6,527,601.91	36,494,691.09
(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							-9,325,687.50		-1,500,000.00	-10,825,687.50

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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							-9,325,687.50	-1,500,000.00	-10,825,687.50
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				405,637.62					405,637.62
2. 本期使用				405,637.62					405,637.62
（七）其他									
四、本期期末余额	158,062,500.00	588,327,987.01			58,365,502.80		128,026,562.87	43,294,486.58	976,077,039.26

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	360,755,768.56			54,922,938.17		81,683,413.92		42,421,473.10	651,518,593.75
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	111,735,000.00	360,755,768.56			54,922,938.17		81,683,413.92		42,421,473.10	651,518,593.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	46,327,500.00	227,572,218.45			3,442,564.63		25,701,747.27		-4,154,588.43	298,889,441.92
(一) 净利润							37,189,231.90		6,337,758.48	43,526,990.38
(二) 其他综合收益		491,345.45								491,345.45
上述(一)和(二)小计		491,345.45					37,189,231.90		6,337,758.48	44,018,335.83
(三) 所有者投入和减少资本	12,807,000.00	260,601,373.00							-7,136,044.20	266,272,328.80
1. 所有者投入资本	12,807,000.00	260,601,373.00							10,730,000.00	284,138,373.00
2. 股份支付计										

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入所有者权益 的金额										
3. 其他									-17,866,044.20	-17,866,044.20
(四) 利润分 配					3,442,564.63		-11,487,484.63		-3,356,302.71	-11,401,222.71
1. 提取盈余公 积					3,442,564.63		-3,442,564.63			
2. 提取一般风 险准备										
3. 对所有 者(或股 东)的分 配							-8,044,920.00		-3,356,302.71	-11,401,222.71
4. 其他										
(五) 所有者 权益内部结 转	33,520,500.00	-33,520,500.00								
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	33,520,500.00	-33,520,500.00								
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)										
3. 盈余公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末	158,062,500.00	588,327,987.01			58,365,502.80		107,385,161.19		38,266,884.67	950,408,035.67

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

余额									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	158,062,500.00	587,823,100.45			58,365,502.80		86,319,062.25	890,570,165.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	158,062,500.00	587,823,100.45			58,365,502.80		86,319,062.25	890,570,165.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,978,623.68	-9,978,623.68
（一）净利润							-652,936.18	-652,936.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-652,936.18	-652,936.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-9,325,687.50	-9,325,687.50
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							-9,325,687.50	-9,325,687.50
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				405,637.62				405,637.62
2. 本期使用				405,637.62				405,637.62
(七) 其他								
四、本期期末余额	158,062,500.00	587,823,100.45			58,365,502.80		76,340,438.57	880,591,541.82

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	111,735,000.00	360,742,227.45			54,922,938.17		63,380,900.58	590,781,066.20
加:会计政策变更								

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	111,735,000.00	360,742,227.45			54,922,938.17		63,380,900.58	590,781,066.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	46,327,500.00	227,080,873.00			3,442,564.63		22,938,161.67	299,789,099.30
(一) 净利润							34,425,646.30	34,425,646.30
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,425,646.30	34,425,646.30
(三) 所有者投入和减少资本	12,807,000.00	260,601,373.00						273,408,373.00
1. 所有者投入资本	12,807,000.00	260,601,373.00						273,408,373.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,442,564.63		-11,487,484.63	-8,044,920.00
1. 提取盈余公积					3,442,564.63		-3,442,564.63	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,044,920.00	-8,044,920.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	33,520,500.00	-33,520,500.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,520,500.00	-33,520,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(七) 其他								
四、本期期末余额	158,062,500.00	587,823,100.45			58,365,502.80		86,319,062.25	890,570,165.50

法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

贵研铂业股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经云南省人民政府云政复[2000]138号文《关于设立贵研铂业股份有限公司的批复》批准，由昆明贵金属研究所作为主发起人，并联合云南铜业(集团)有限公司等其他七家发起人以发起方式设立的股份有限公司。2000年9月25日，本公司在云南省工商行政管理局注册成立，注册资本人民币4595万元，现注册号530000000016589。

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的批复》，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。

截至2012年12月31日，本公司总股本为15,806.25万股，其中云南锡业集团(控股)有限责任公司持有6,436.52万股，占总股本的40.72%；其他社会公众持有9,369.73万股，占总股本的59.28%。

其中有限售条件股份521.52万股，占总股本的3.30%；无限售条件股份15,284.73万股，占总股本的96.70%。

公司现法定代表人：汪云曙。

(二) 公司行业性质、经营范围、主要业务及产品

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

主要产品：贵金属加工品、汽车尾气净化剂和催化剂。

本公司控股股东以及集团最终控制人为云南锡业集团（控股）有限责任公司，股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括总经办、财务部、人力资源部、投资发展部、科技部等，子公司主要包括昆明贵研催化剂有限责任公司、贵研资源（易门）有限公司、贵研检测科技(云南)有限公司、永兴贵研资源有限公司、贵研金属(上海)有限公司、上海贵研环保技术有限公司、永兴贵研检测科技有限公司。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

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

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

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务的核算方法

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

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

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

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

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。

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

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

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

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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，与因转移而收到的对价及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。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单独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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
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
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提账龄组合坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	40

12. 存货

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、被套期项目(相关会计政策见二、32)等。

存货实行永续盘存制。

存货中的贵金属原材料取得时按计划成本计价，其余存货在取得时按实际成本计价；领用或发出其他原材料或产成品，采用加权平均法确定其实际成本；外购商品发出按个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

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

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

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

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

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

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

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

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

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

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-45年	4	4.8-2.13

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

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

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-45年	4	4.8-2.13
2	机器设备	12-22年	4	8-4.36

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	10-13年	4	9.6-7.38
4	其他设备	8-12年	4	8.0-12

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

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

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

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 无形资产

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

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

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

18. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的装修及安装等费用,该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

24. 预计负债

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

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

25. 收入确认原则

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

26. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

31. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

32. 套期业务处理方法

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

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

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

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

(5) 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

34. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

公司本期无重大会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

公司本期无重大会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

公司本期无重前期差错更正。

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	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%
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%、1.5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：子公司昆明贵研催化剂有限责任公司适用的企业所得税税率与本公司相同，均为 15%；子公司贵研检测科技(云南)有限公司、贵研资源(易门)有限公司、永兴贵研资源有限公司、贵研金属（上海）有限公司、上海贵研环保技术有限公司、永兴贵研检测科技有限公司适用的企业所得税税率相同，均为 25%。

2. 税收优惠及批文

(1)公司于 2012 年 9 月 13 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 GF201253000039 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据相关政策，公司 2012 年、2013 年、2014 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，公司 2012 年企业所得税按 15%的税率计缴，公司已经向主管税务机关昆明高新区国家税务局报送企业所得税减免税备案有关资料。

(2)子公司昆明贵研催化剂有限责任公司获得了云南省科学技术厅、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《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据相关政策，企业在 2011 年、2012 年、2013 年三年内，所得税按 15%的比例征收。

(3)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 号文)的有关规定，永兴县国家税务局同意对子公司永兴贵研资源有限公司自产自销的铂金收入实行增值税即征即退政策。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本 (万元)	经营 范围	年末投 资金额 (万元)	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 (元)	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
二级子公司:													
昆明贵研催化剂 有限责任公司	有限 责任	昆明	生产	14,325	汽车尾气催化 剂、净化器生 产、销售	10,773.42	---	85.76	85.76	是	24,852,534.52	---	---
贵研资源(易门) 有限公司	有限 责任	云南 玉溪 易门	生产	32,000	铂族金属二次资 源回收	32,390.64	---	100.00	100.00	是		---	---
永兴贵研资源有 限公司	有限 责任	湖南 郴州 永兴	生产、销售	2,000	银及其他贵金属 的加工、贸易、 分析检测	1,020	---	51.00	51.00	是	15,866,131.85	---	---
贵研检测科技 (云南)有限公司	有限 责任	昆明	贵金属及有色 金属的分析检 测	500	贵金属及有色金 属的分析检测	500	---	100.00	100.00	是		---	---
贵研金属(上 海)有限公司	有限 责任	上海	销售	10,000	贵金属贸易、有 色金属专业领域 内的技术开发、 转让、咨询、服 务	10,000	---	100.00	100.00	是		---	---

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末投资金额(万元)	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(元)	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
三级子公司												---	---
上海贵研环保技术有限公司	有限责任	上海	技术开发、咨询、产品销售	1,000	从事环保技术、机动车尾气净化催化剂及中间产品(除危险品)领域内的技术开发、技术咨询、技术服务, 机动车尾气净化催化剂(除危险品), 工业废气净化器, 机械设备, 机电设备销售。	500	---	50	50	是	2,575,820.21	---	---
永兴贵研检测科技有限公司	有限责任	永兴	贵金属及有色金属的分析检测	200	有色金属产品加工、销售及有色金属分析、检测服务	200		100	100	是			

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
三级子公司:				
永兴贵研检测科技有限公司	新投资设立	100.00	1,995,305.67	-4,694.33

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2011年1月1日，“年末”系指2012年12月31日，“本年”系指2012年1月1日至12月31日，“上年”系指2011年1月1日至12月31日；货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	238,838.35		238,838.35	131,499.52		131,499.52
人民币	238,838.35		238,838.35	131,499.52		131,499.52
银行存款	337,466,924.07		339,109,361.85	458,702,438.62		458,732,366.48
人民币	337,156,180.00		337,156,180.00	458,696,792.81		458,696,792.81
美元	310,744.07	6.2855	1,953,181.85	5,645.81	6.3009	35,573.67
其他货币资金	3,062,528.78		3,062,528.78	2,924,787.97		2,924,787.97

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	3,062,528.78		3,062,528.78	2,924,787.97		2,924,787.97
合计	340,768,291.20		342,410,728.98	461,758,726.11		461,788,653.97

注：公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产		
套期工具	1,698,438.85	2,050,881.35
合计	1,698,438.85	2,050,881.35

注：套期工具及相关套期交易

套期工具	年末公允价值	年初公允价值	相关套期交易
渣打银行白银远期合约	1,397,310.65		对存货-银进行公允价值套期，年末评价非高度有效
建设银行黄金租赁	301,128.20	2,050,881.35	对存货-黄金进行公允价值套期，年末评价高度有效
合计	1,698,438.85	2,050,881.35	

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	210,218,078.51	313,730,786.37
商业承兑汇票	3,000,000.00	12,000,000.00
合计	213,218,078.51	325,730,786.37

(2) 年末已用于质押的应收票据前五名

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	福建省平潭县恒顺油运有限公司	2012.09.26	2013.03.29	7,150,000.00	抵押给客户作为来料加工业务保证金
银行承兑汇票	重庆东风渝安汽车销售有限公司	2012.09.18	2013.03.18	1,140,000.00	
银行承兑汇票	湖北华菱湘潭钢铁有限公司	2012.08.10	2013.02.08	1,000,000.00	
银行承兑汇票	浙江凤凰庄纺织品有限公司	2012.09.25	2013.03.25	1,000,000.00	
银行承兑汇票	新宝树(福建)体育用品有限公司	2012.09.20	2013.09.20	1,000,000.00	
	合计			11,290,000.00	

(3) 因票据逾期尚未承兑而将票据转为应收账款的票据前五名

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	扬州乾照光电有限公司	2010.11.29	2011.05.29	276,760.00	票据到期尚未承兑
银行承兑汇票	江阴华宇电子科技有限公司	2011.06.21	2011.12.21	50,000.00	
银行承兑汇票	北京市科海龙华工业自动化仪器有限公司	2011.03.23	2011.09.23	315,000.00	
银行承兑汇票	四川泸天化股份有限公司	2011.05.24	2011.11.24	100,000.00	
银行承兑汇票	中国振华集团红云器材厂	2011.01.21	2011.07.21	478,455.52	
	合计			1,220,215.52	

(4) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	台州市至金工贸有限公司	2012.12.21	2013.06.19	4,579,680.00	背书给供应商作为预付材料款
银行承兑汇票	浙江吉润汽车有限公司	2012.11.14	2013.5.14	4,000,000.00	
银行承兑汇票	天水长城开关厂有限公司	2012.11.15	2013.5.15	3,500,000.00	
银行承兑汇票	浙江华仪电器科技有限公司	2012.11.23	2013.5.23	2,000,000.00	
银行承兑汇票	沈阳华晨金杯汽车有限公司	2012.11.19	2013.5.19	2,000,000.00	
合计				16,079,680.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	162,168,906.89	99.01	6,581,054.17	4.06
账龄组合	162,168,906.89	99.01	6,581,054.17	4.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,629,167.30	0.99	1,629,167.30	
合计	163,798,074.19	100.00	8,210,221.47	—

续表

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	135,236,067.13	98.25	4,735,232.41	3.50
账龄组合	135,236,067.13	98.25	4,735,232.41	3.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,403,669.50	1.75	2,403,669.50	100.00
合计	137,639,736.63	100.00	7,138,901.91	100.00

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	149,838,232.92	3	4,522,980.74	129,327,948.32	3	3,879,838.44
1-2年	7,773,899.36	10	777,389.93	4,351,799.01	10	435,179.90
2-3年	2,710,131.71	20	542,026.34	1,011,569.28	20	202,313.86
3年以上	1,846,642.90	40	738,657.16	544,750.52	40	217,900.21
合计	162,168,906.89		6,581,054.17	135,236,067.13		4,735,232.41

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
南皮县绿源环保设备有限公司	305,411.98	305,411.98	100.00	长期无业务往来，经多次催收未能收回
贵州天义电器有限责任公司 (遵义01-315厂)	291,008.13	291,008.13	100.00	
太原腾星电器有限公司	163,050.81	163,050.81	100.00	
南昌欣磊光电科技有限公司	77,973.15	77,973.15	100.00	
四川广元4130厂	69,104.00	69,104.00	100.00	
广州精奎电子有限公司	64,375.00	64,375.00	100.00	
长沙市电动工具仪表厂	53,806.61	53,806.61	100.00	
鞍钢附属企业公司一炼钢冶金修造厂	53,800.99	53,800.99	100.00	

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
深圳市宝驰达实业有限公司	50,292.00	50,292.00	100.00	
吉林华微电子股份有限公司	48,647.04	48,647.04	100.00	长期无业务往来，经多次催收未能收回
景德镇维安盛电子有限公司等28家	451,697.59	451,697.59	100.00	
合计	1,629,167.30	1,629,167.30	—	—

(2) 本年度无坏账准备转回（或收回）情况；

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联
				交易产生
宁波木林森电子有限公司	货款	25,885.40	债务人工商注销	否
天津市精益高温热工仪表厂	货款	38,904.82		否
烟台精水精细化工有限公司	货款	46,500.00	经法律追诉无胜诉可能，并经多次追讨无果决定核销	否
深圳新三宝高科技发展有限公司	货款	32,148.49		否
邢台市自动化仪表有限公司	货款	29,925.61		否
国营虹光电子管厂（甘肃平凉 778 厂）	货款	25,152.00		否
唐山王春杰	货款	12,100.00		否
抚顺钢厂金属机电制造公司（测温元件厂）	货款	10,868.65		否
洪湖市宇科电子有限公司	货款	8,000.09		否
中科院新疆物理研究所传感器仪表公司	货款	7,902.78		否
深圳嘉冠华电子有限公司	货款	6,850.00		否
安徽天长市仪表四厂（蓝德仪表有限公司）	货款	4,675.97		否
合肥市科晶材料技术有限公司	货款	4,321.00		否
武汉华枫传感器件公司	货款	4,280.64		否
济宁正和电子有限责任公司	货款	3,750.00		否
武汉市伟事达电气科技有限公司	货款	1,500.00		否
北京智诚方圆电子环保设备有限公司	货款	1,225.00	否	
合计		263,990.45		

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款；

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
单位 1	客户	21,206,474.87	1 年以内	12.95
单位 2	客户	16,721,930.84	1 年以内	10.21
单位 3	客户	11,739,618.40	1 年以内	7.17
单位 4	客户	11,173,221.67	1 年以内	6.82
单位 5	客户	9,569,186.46	1 年以内	5.84
合计		70,410,432.24		42.99

(6) 应收其他关联方应收账款余额情况详见“附注七（三）、1”；

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	166,200.00	6.2855	1,044,650.10	58,960.93	6.3009	371,506.92
合计	166,200.00		1,044,650.10	58,960.93		371,506.92

(8) 年末无终止确认的应收账款；

(9) 年末无以应收账款为标的进行证券化情况。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	112,496,643.06	99.71	69,035,087.21	99.77
1—2 年	321,722.00	0.29	91,144.80	0.13
2—3 年			67,824.00	0.10
3 年以上				
合计	112,818,365.06	100.00	69,194,056.01	100.00

(2) 预付款项主要单位明细

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海黄金交易所	供应商	27,861,346.02	1年以内	交易未完成
湖南永兴意水稀贵金属再生利用有限公司	供应商	15,156,642.67	1年以内	根据合同支付、货未到
江西省智兴有色金属有限公司	供应商	15,000,000.00	1年以内	根据合同支付、货未到
昆明坤贵金属材料有限公司	供应商	6,500,000.13	1年以内	货物未验收
永兴县荣鹏金属有限公司	供应商	6,345,064.96	1年以内	根据合同支付、货未到
合计		70,863,053.78	—	—

(3) 年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,401,751.32	88.36		
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,753,945.79	11.28	132,554.25	3.53
账龄组合	3,753,945.79	11.28	132,554.25	3.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	119,002.36	0.36		
合计	33,274,699.47	100.00	132,554.25	—

续表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,313,166.34	99.34	1,497,197.51	100.00
账龄组合	21,313,166.34	99.34	1,497,197.51	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	141,449.52	0.66		

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收款				
合计	21,454,615.86	100.00	1,497,197.51	—

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
昆明市国土资源局高新分局	14,248,364.00	0.00	0.00	期后收回已无坏账风险
上海黄金交易所交易保证金	11,953,387.32	0.00	0.00	(T+D) 交易及会员席位保证金，无坏账风险
昆明海关	3,200,000.00			进口关税保证金，无坏账风险
合计	29,401,751.32	0.00	—	—

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,638,745.79	3	110,014.25	9,161,288.94	3	273,009.77
1-2 年	5,000.00	10	500.00	12,121,877.40	10	1,212,187.74
2-3 年	110,200.00	20	22,040.00		20	
3 年以上				30,000.00	40	12,000.00
合计	3,753,945.79	—	132,554.25	21,313,166.34	—	1,497,197.51

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
蔡忠文	63,000.00		0	员工食堂备用金无坏账风险
邹蕊仙	5,600.00		0	备用金无坏账风险
社保公积金	26,088.73		0	次月扣回无坏账风险
押金	24,313.63		0	无坏账风险
合计	119,002.36		—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款账面余额	转回前累计已计提坏账准备金额	本年转回金额	确定原坏账准备的依据	本年转回原因
昆明市国土资源局高新分局	14,248,364.00	1,201,167.74	1,201,167.74	按账龄组合计提坏账准备	期后(2013年3月4日)已收回
合计	14,248,364.00	1,201,167.74	1,201,167.74	—	—

(3) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安中庆	材料款	1,960.00	瑞丽检测分公司注销，无法收回的款项	否
合计		1,960.00		

(4) 年末无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款；

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
昆明市国土资源局高新分局	非关联方	14,248,364.00	1年以内 223.67万元, 2-3年 1201.12万元	42.82	土地收储款
上海黄金交易所	客户	11,953,387.32	1年以内	35.92	(T+D) 交易及会员席位保证金
昆明海关	非关联	3,200,000.00	1年以内	9.62	进口关税保证金
东风小康有限公司沙坪坝分公司	客户	500,000.00	一年以内	1.50	质保金
郭恺	公司内部职员	394,000.00	1年以内	1.18	出差备用金
合计	—	30,295,751.32	—	91.04	

(6) 应收其他关联方其他应收款余额情况详见“附注七(三)、3”；

(7) 无终止确认的其他应收款。

7. 存货

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,914,675.57	592,776.57	39,321,899.00
在产品	274,212,555.64	8,025,505.56	266,187,050.08
库存商品	164,378,861.64	8,381,104.34	155,997,757.30
周转材料	117,656.35		117,656.35
委托加工物资	76,805,647.81	2,553,600.92	74,252,046.89
被套期项目	54,866,545.60		54,866,545.60
其他	16,248.15		16,248.15
合计	610,312,190.76	19,552,987.39	590,759,203.37

续表

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,852,486.01	2,257,024.64	62,595,461.37
在产品	189,723,951.95	15,024,356.78	174,699,595.17
库存商品	179,698,839.32	3,290,704.70	176,408,134.62
周转材料	46,406.81		46,406.81
委托加工物资	44,272,706.80	1,681,306.50	42,591,400.30
被套期项目	15,357,540.94		15,357,540.94
合计	493,951,931.83	22,253,392.62	471,698,539.21

注: 1) 本公司被套期项目为向建设银行租入的黄金, 以及用渣打银行的贵金属远期交易进行铂金套期保值并评价高度有效的部分; 子公司贵研金属(上海)有限公司使用上海黄金交易所的现货延期(T+D)交易工具进行白银套期保值并评价高度有效的部分,

2) 存货年末金额中无借款费用资本化金额的情况;

3) 不存在已被抵押、冻结的存货。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	转销	
原材料	2,257,024.64	247,168.80		1,911,416.87	592,776.57
在产品	15,024,356.78	5,241,380.89		12,240,232.11	8,025,505.56
库存商品	3,290,704.70	8,320,188.82		3,229,789.18	8,381,104.34
委托加工物资	1,681,306.50	872,294.42			2,553,600.92
合计	22,253,392.62	14,681,032.93		17,381,438.16	19,552,987.39

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货的预计可回收金额低于账面价值		
在产品			
库存商品			
周转材料			
委托加工物资			
被套期项目			
合计			

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	100,000.00	100,000.00
按权益法核算的长期股权投资	21,931,321.13	42,306,390.33
长期股权投资合计	22,031,321.13	42,406,390.33
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	22,031,321.13	42,406,390.33

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额
成本法核算				
1. 重庆贵研汽车净化器有限责任公司	20.00	20.00	100,000.00	100,000.00
小计			100,000.00	100,000.00
权益法核算				
云锡元江镍业有限责任公司	20.15	20.15	42,306,390.33	42,306,390.33
小计			42,306,390.33	42,306,390.33
合计	—	—	42,406,390.33	42,406,390.33

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

被投资单位名称	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算				
1. 重庆贵研汽车净化器有限责任公司			100,000.00	
小计			100,000.00	
权益法核算				
云锡元江镍业有限责任公司		20,375,069.20	21,931,321.13	
小计		20,375,069.20	21,931,321.13	
合计		20,375,069.20	22,031,321.13	

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额 (千元)	年末负债总额 (千元)	年末净资产总额 (千元)	本年营业收入总额 (千元)	本年净利润 (千元)
联营企业							
云锡元江镍业有限责任公司	20.15	20.15	744,208.31	635,368.01	108,840.30	146,597.07	-102,253.95
合计			744,208.31	635,368.01	108,840.30	146,597.07	-102,253.95

注：1) 联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异；

2) 公司对被投资公司持股比例与其在被投资单位表决权比例一致；

3) 期末各项长期股权投资不存在减值情形；

4) 不存在被投资企业向投资企业转移资金的能力受到限制情况；也不存在长期股权投资处置受到重大限制的情况。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	344,926,230.42	81,613,926.57	2,383,232.22	424,156,924.77
房屋建筑物	198,130,768.00	47,638,727.96	1,476,016.26	244,293,479.70
机器设备	134,554,287.29	32,024,745.93	904,287.96	165,674,745.26
运输设备	7,808,586.12	1,571,823.07		9,380,409.19

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
其他设备	4,432,589.01	378,629.61		2,928.00	4,808,290.62
累计折旧	85,575,648.83	本年新增	本年计提	1,046,054.11	103,868,136.13
房屋建筑物	24,773,286.88		5,962,485.37	374,844.34	30,360,927.91
机器设备	56,495,722.66		12,156,464.65	668,398.89	67,983,788.42
运输设备	2,967,572.66		820,832.18		3,788,404.84
其他设备	1,339,066.63		398,759.21	2,810.88	1,735,014.96
账面净值	259,350,581.59				320,288,788.64
房屋建筑物	173,357,481.12		—	—	213,932,551.79
机器设备	78,058,564.63		—	—	97,690,956.84
运输设备	4,841,013.46		—	—	5,592,004.35
其他设备	3,093,522.38		—	—	3,073,275.66
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
其他设备					
账面价值	259,350,581.59				320,288,788.64
房屋建筑物	173,357,481.12		—	—	213,932,551.79
机器设备	78,058,564.63		—	—	97,690,956.84
运输设备	4,841,013.46		—	—	5,592,004.35
其他设备	3,093,522.38		—	—	3,073,275.66

注：1) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 59,847,166.43 元。本年增加的累计折旧中，本年计提金额为 19,338,541.41 元；

2) 本年各项固定资产不存在需要计提减值准备的情形；

3) 无固定资产提供抵押或担保等情况；

4) 无暂时闲置的固定资产。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	22,475,549.19
合计	22,475,549.19

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
贵金属二次资源综合利用产业化项目房产	待项目整体完工后一并办理	项目整体完工后办理

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵金属二次资源综合利用产业化项目	36,066,003.96		36,066,003.96
国四、国五机动车催化剂产业升级建设项目	24,663,290.47		24,663,290.47
重点实验室项目	3,601,302.89		3,601,302.89
加工中心项目	596,389.46		596,389.46
银粉生产线建设项目	13,030.00		13,030.00
前驱体改造项目	164,386.22		164,386.22
合计	65,104,403.00		65,104,403.00

续表：

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵金属二次资源综合利用产业化项目	62,595,587.53		62,595,587.53
国四、国五机动车催化剂产业升级建设项目	2,142,368.18		2,142,368.18
合计	64,737,955.71		64,737,955.71

注：1) 截止2012年12月31日，公司募集资金项目“贵金属二次资源综合利用产业化项目”已使用募集资金20,060.04万元，其中：建设项目用资金已使用11,585.11万元，铺底流动资金已使用8,474.57万元，资金支付手续费0.36万元。目前，“贵金属二次资源综合利用产业化项目”的精炼单元、湿法单元、制取样单元，已具备部分物料处理能力，陆续投入生产；火法单元关键设备--等离子炉正在采购中。

2) 子公司贵研催化国四、国五机动车催化剂产业升级建设项目开始动工，建设投入增加。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
贵金属二次资源综合利用产业化项目	62,595,587.53	34,260,914.92	59,847,166.43	943,332.06	36,066,003.96
国四、国五机动车催化剂产业升级建设项目	2,142,368.18	22,520,922.29			24,663,290.47
合计	64,737,955.71	56,781,837.21	59,847,166.43	943,332.06	60,729,294.43

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
贵金属二次资源综合利用产业化项目	302,381,800.00	73.64	73.64				自筹
国四、国五机动车催化剂产业升级建设项目	375,691,500.00	6.56	6.56	312,000.10	312,000.10		自筹
合计	678,073,300.00			312,000.10	312,000.10		

(3) 本公司年末在建工程不存在减值情形。

11. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
贵金属二次资源利用产业化项目已到货尚未安装的设备等	904,046.35	66,248,700.67	37,352,864.04	29,799,882.98
合计	904,046.35	66,248,700.67	37,352,864.04	29,799,882.98

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	47,254,932.57			47,254,932.57
土地使用权	47,250,317.53			47,250,317.53
软件	4,615.04			4,615.04
累计摊销	3,727,182.28	1,009,926.36		4,737,108.64
土地使用权	3,726,917.39	1,009,003.44		4,735,920.83
软件	264.89	922.92		1,187.81
账面净值	43,527,750.29	—	—	42,517,823.93
土地使用权	43,523,400.14	—	—	42,514,396.70

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
软件	4,350.15	—	—	3,427.23
减值准备				
土地使用权				
软件				
账面价值	43,527,750.29	—	—	42,517,823.93
土地使用权	43,523,400.14	—	—	42,514,396.70
软件	4,350.15	—	—	3,427.23

注：本年增加的累计摊销中，本年摊销1,009,926.36元。

13. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
永兴检测中心 装修及安装	278,262.00	59,600.00	90,240.00		247,622.00	
合计	278,262.00	59,600.00	90,240.00		247,622.00	

注：本项目为子公司永兴贵研资源有限公司租入房屋的装修费等。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	5,069,961.13	5,267,737.99
可抵扣亏损	1,311,422.45	967,123.82
工资暂时性差异	598,922.74	166,937.60
政府补助	362,980.32	207,342.91
被套期项目	336,227.99	
套期工具	40,380.25	-26,019.50
职工教育经费	2,935.03	
工会经费	2,951.15	
合计	7,725,781.06	6,583,122.82
递延所得税负债	---	---
被套期项目	55,897.43	---
套期工具	912,586.28	---
合计	968,483.71	---

(2) 无未确认递延所得税资产；

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
应纳税差异项目		
套期工具	3,770,796.40	
被套期项目	372,649.57	
小计	4,143,445.97	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	28,964,516.90	31,992,475.33
可抵扣亏损	5,245,689.82	3,868,495.30
工资暂时性差异	3,791,908.28	993,818.13
政府补助	2,419,868.79	1,382,286.08
被套期项目	1,465,363.25	
套期工具	269,201.67	-173,463.30
职工教育经费	11,740.14	
工会经费	11,804.60	
合计	42,180,093.45	38,063,611.54

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	9,739,082.71	1,154,803.99	1,201,167.74	281,189.45	9,411,529.51
存货跌价准备	22,253,392.62	14,681,032.93		17,381,438.16	19,552,987.39
合计	31,992,475.33	15,835,836.92	1,201,167.74	17,662,627.61	28,964,516.90

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	236,000,000.00	245,000,000.00
信用借款	527,146,256.41	392,408,422.29
质押借款		33,460,000.00
合计	763,146,256.41	670,868,422.29

注：1) 保证借款均为本公司为子公司提供保证担保；

2) 信用借款年末余额中包括公司套期保值业务租借黄金主合同初始确认价值7,146,256.41元。公司将与黄金租借业务相关的嵌入衍生工具从主合同中分离出来，其初始确认时的公允价值为零，根据上海黄金交易所指定品种价格变动情况做后续计量，在交易性金融资产或交易性金融负债项目列报。

(2) 年末无已到期未偿还短期借款。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
套期工具	269,201.68	
合计	269,201.68	

18. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票		7,360,251.77
商业承兑汇票		
合计		7,360,251.77

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	25,774,300.31	16,748,552.22
其中：1年以上	6,191,704.85	1,043,095.13

1) 账龄超过1年的大额应付款项

单位名称	年末金额	账龄	未偿还原因
云南省第二安装工程公司	2,358,890.92	1-2年	未结算的工程尾款
云南省第三建筑工程公司	1,392,503.29	1-2年	
云南韦达商贸有限公司	1,037,396.80	1-2年	
昆明永强工贸有限公司	266,535.00	1-2年	
昆明永强工贸有限公司	193,967.00	3年以上	
昆明市第一建筑工程有限责任公司	120,000.60	3年以上	
上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	136,581.37	3年以上	封装质量赔偿待协商
山西利民机械有限责任公司	100,120.55	1年以上	暂估应付封装费
合计	5,605,995.53		

(2) 年末应付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	86,983,952.48	97,766,956.99

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
其中：1年以上	25,833,274.79	23,710,387.69

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

(2) 预收年末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

21. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	21,337,722.80	57,713,954.06	55,272,473.92	23,779,202.94
职工福利费		2,752,611.19	2,752,611.19	
社会保险费		13,848,056.41	13,798,853.23	49,203.18
其中：医疗保险费		5,117,937.78	5,117,937.78	
基本养老保险费		6,833,184.20	6,827,814.20	5,370.00
失业保险费		658,077.98	658,077.98	
工伤保险费		242,439.32	242,439.32	
生育保险费		192,230.08	192,230.08	
企业年金		801,580.05	757,746.87	43,833.18
其他		2,607.00	2,607.00	
住房公积金		4,019,013.90	4,011,248.90	7,765.00
工会经费和职工教育经费	2,289,257.14	1,418,114.63	892,811.09	2,814,560.68
非货币性福利				
辞退福利及内退补偿				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
预计内退人员支出				
其他		531,350.00	531,350.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	23,626,979.94	80,283,100.19	77,259,348.33	26,650,731.80

注：公司应付职工薪酬年末余额主要为提取的应发工资、年终奖金、激励基金；公司于2013年1月、2月发放了计提的应发工资、年终奖金；激励基金200万元将于2013年内发放；无拖欠性质的应付职工薪酬余额。

22. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-43,179,614.34	-20,624,169.88
营业税	182,255.03	363,076.97
企业所得税	6,086,203.69	3,880,417.14

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
个人所得税	187,944.81	19,379.84
城市维护建设税	50,177.30	19,532.13
房产税	179,688.50	0.02
土地使用税		
车船使用税		
教育费附加	25,253.52	18,852.60
地方教育费附加	10,760.51	
印花税	318,090.01	356,307.19
其他税费	5,140.37	
合计	-36,134,100.60	-15,966,603.99

23. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
借款应付利息	1,444,637.76	1,631,306.34
合计	1,444,637.76	1,631,306.34

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	6,549,439.00	1,107,466.91
其中: 1年以上	652,304.40	521,830.31

注: 账龄超过1年的大额其他应付款

单位名称	年末金额	账龄	未偿还原因
职工个人	430,046.80	1-2年(含2年)	租房押金等
合计	430,046.80	1-2年(含2年)	租房押金等

(2) 年末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
云南景顺建筑工程有限公司	4,000,000.00	一年以内	工程合同保证金
昆明有色金属研究院	870,000.00	一年以内	工程设计费
CoNsulting4Drive(德国)	460,453.41	一年以内	管理咨询费
职工个人	430,046.80	1-2年	租房押金等
合计	5,760,500.21		

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款		113,000,000.00
合计		113,000,000.00

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
光大银行 昆明城西 支行	2010.4.30	2013.4.30	RMB	6.40				30,000,000.00
中信银行 昆明滇池 支行	2010.7.21	2013.7.21	RMB	6.65				30,000,000.00
中信银行 昆明滇池 支行	2010.12.15	2013.10.15	RMB	6.98				20,000,000.00
中信银行 昆明滇池 支行	2011.01.26	2013.09.26	RMB	7.32				33,000,000.00
合计								113,000,000.00

26. 专项应付款

项目	年初金 额	本年增加	本年减 少	年末金额	备注
高性能稀土基汽 车尾气催化器研 发及国V催化器 产业化项目		27,000,000.00		27,000,000.00	国家拨入项目 专项资金
合计		27,000,000.00		27,000,000.00	

27. 其他非流动负债——递延收益

项目	年末金额	年初金额
递延收益	58,620,493.64	32,157,910.93
其中：与资产相关的政府补助	26,796,124.85	17,565,624.85
其中：与收益相关的政府补助	31,824,368.79	14,592,286.08
合计	58,620,493.64	32,157,910.93

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

项目	年末金额	年初金额	备注
重点新产品	600,000.00	1,860,000.00	与收益相关
省创新试点企业		500,000.00	与资产相关
省创新团队	50,000.00		与收益相关
院所专项	900,000.00	2,114,167.46	与收益相关
院士工作站	1,000,000.00		与收益相关
公共服务平台	5,300,000.00		与收益相关
贵金属二次资源利用产业化项目	14,843,000.00	3,200,000.00	与资产相关
产业化项目	2,800,000.00	6,000,000.00	与收益相关
技术改造补助	11,953,124.85	13,865,624.85	与资产相关
昆明市重点项目		300,000.00	与收益相关
技术中心补助	348,533.29	1,458,118.62	与收益相关
国家计划	12,329,677.95	2,060,000.00	与收益相关
产业重大关键技术开发	683,449.54		与收益相关
科技强省计划	1,600,000.00	800,000.00	与收益相关
战略性新兴产业发展专项	6,212,708.01		与收益相关
合计	58,620,493.64	32,157,910.93	

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
与资产相关的政府补助	26,796,124.85		3,469,800.00		
与收益相关的政府补助	31,824,368.79		7,980,000.00		
合计	58,620,493.64		11,449,800.00		

28. 股本

类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股	7,215,200	4.56				-2,000,000	-2,000,000	5,215,200	3.30
其他内资持股	5,591,800	3.54				-5,591,800	-5,591,800		
其中：境内法人持股	5,591,800	3.54				-5,591,800	-5,591,800		
境内自然人股									

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额		本年变动				年末金额	
外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	12,807,000	8.10			-7,591,800	-7,591,800	5,215,200	3.30
无限售条件股份								
人民币普通股	145,255,500	91.90			7,591,800	7,591,800.00	152,847,300	96.70
境内上市外资股								
境外上市外资股								
其他								
无限售条件股份合计	145,255,500	91.90			7,591,800	7,591,800	152,847,300	96.70
股份总额	158,062,500	100.00					158,062,500	100.00

注：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》，公司2011年7月26日向5名特定投资者发行1,280.70万股股票，云锡控股认购的股票521.52万股限售期为36个月，预计上市流通时间为2014年8月8日，其他4名发行对象认购的股票759.18万股限售期为12个月，2012年8月8日已上市流通。

29. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	451,654,696.10			451,654,696.10
其他资本公积	136,673,290.91			136,673,290.91
合计	588,327,987.01			588,327,987.01

30. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	31,816,850.81			31,816,850.81
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	58,365,502.80			58,365,502.80

31. 未分配利润

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32.

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	107,385,161.19	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	107,385,161.19	
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,967,089.18	
减：提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,325,687.50	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	128,026,562.87	

注：公司董事会审议通过的2012年度利润分配预案详见附注十、资产负债表日后事项第3项。

33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
昆明贵研催化剂有限责任公司	14.24	24,852,534.52	21,307,234.28
永兴贵研资源有限公司	49.00	15,866,131.85	12,889,118.05
上海贵研环保技术有限公司	50.00	2,575,820.21	4,070,532.34
合计		43,294,486.58	38,266,884.67

34. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	4,202,781,164.29	2,964,852,720.70
其他业务收入	23,143,650.23	20,676,151.38
营业收入合计	4,225,924,814.52	2,985,528,872.08
主营业务成本	3,995,560,683.14	2,773,192,310.53
其他业务成本	12,760,968.16	6,780,778.28
营业成本合计	4,008,321,651.30	2,779,973,088.81

主营业务—按产品分类

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属特种功能材料	790,612,971.18	750,201,989.12	817,610,131.62	770,903,525.95
贵金属信息功能材料	138,812,497.30	124,975,699.07	158,561,021.09	137,910,380.32
贵金属环保及催化功能材料	1,018,689,161.88	907,253,385.23	953,916,182.80	862,125,844.92
贵金属再生资源材料	736,026,191.32	708,508,590.76	433,252,495.98	415,283,778.93
贵金属贸易	1,518,640,342.61	1,504,621,018.96	601,512,889.21	586,968,780.41
合计	4,202,781,164.29	3,995,560,683.14	2,964,852,720.70	2,773,192,310.53

(1) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	4,201,861,770.87	3,994,795,793.66	2,960,428,267.73	2,769,322,186.96
出口	919,393.42	764,889.48	4,424,452.97	3,870,123.57
合计	4,202,781,164.29	3,995,560,683.14	2,964,852,720.70	2,773,192,310.53

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	386,857,957.15	9.15
客户 2	189,074,233.62	4.47
客户 3	156,778,477.54	3.71
客户 4	125,595,576.92	2.97
客户 5	123,036,949.89	2.91
合计	981,343,195.12	23.21

注：本年公司前五名客户的营业收入总额为 981,343,195.12 元，占本年营业收入的 23.21%。

35. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	909,412.17	732,574.01	5%
城市维护建设税	2,958,169.88	1,584,127.83	7%
教育费附加	1,420,938.92	726,473.29	5%
河道管理费	2,875.63	1,250.00	
合计	5,291,396.60	3,044,425.13	

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	11,025,430.80	8,240,907.44
运输费、仓储、包装费	6,312,091.54	4,371,589.13
差旅费	3,315,352.75	2,488,753.67
业务招待费	2,167,238.17	1,562,185.58
保险费	1,228,783.98	1,215,030.29
其他	4,665,104.03	3,765,661.75
合计	28,714,001.27	21,644,127.86

37. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	26,416,283.27	24,612,170.04
技术开发费	11,572,979.67	8,249,072.15
税金	5,784,391.33	4,885,940.01
折旧费	5,473,471.11	4,544,701.78
差旅费	2,835,758.82	3,116,754.80
试验检验费	1,298,838.54	2,005,414.58
业务招待费	2,283,402.39	1,550,226.15
物料消耗及水、电费	2,496,476.05	1,426,378.76
修理费	696,393.80	1,405,669.24
中介费用	2,399,586.44	1,280,100.20
办公费	1,181,941.89	1,167,026.71
无形资产摊销	1,009,926.36	1,009,287.71
警卫消防及绿化费	779,656.70	732,274.65
会议费	924,560.68	616,646.23
租赁费	1,300,355.28	461,767.28
财产保险费	62,217.34	181,597.26
运输费	139,361.29	64,614.18
董事会费用	151,608.62	554,889.61
其他支出	5,297,630.21	3,003,986.72
合计	72,104,839.79	60,868,518.06

38. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	48,293,504.59	48,082,791.18
减：利息收入	2,522,525.41	2,212,709.95
加：汇兑损失	53,369.43	83,428.50
加：其他支出	768,786.61	2,781,383.56

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	46,593,135.22	48,734,893.29

39. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-46,363.75	2,371,515.61
存货跌价损失	14,681,032.93	18,602,158.96
合计	14,634,669.18	20,973,674.57

40. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	2,408,881.05	173,463.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,408,881.05	173,463.30
合计	2,408,881.05	173,463.30

41. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		-440,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-20,375,069.21	-7,256,758.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,652,072.43	3,894,989.19
合计	-17,722,996.78	-3,801,769.36

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-20,375,069.21	-7,256,758.55	
其中：云锡元江镍业有限责任公司	-20,375,069.21	-7,256,758.55	元江镍业根据产品市场价格及有关资产清查的结果计提了资产减值准备以及经营亏损继续增加，其本年净利润比上年下降，导致本公司按持股比例进行权益法核算的投资损失增加

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	125,152.55	179,683.16	125,152.55
其中：固定资产处置利得	125,152.55	179,683.16	125,152.55
政府补助	21,711,342.89	7,360,138.52	21,711,342.89
盘盈利得			
其他	956,115.71	1,624,542.37	956,115.71
合计	22,792,611.15	9,164,364.05	22,792,611.15

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	拨款单位	来源和依据
技术改造补贴收入	1,912,500.00	1,912,500.00	云南省财政厅、国家科工委	云计高计(2003)1351号、云计高计[2005]776号、国防科工委科工技(2002)675号
税收返还		276,033.96	湖南永兴国税	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)
国家重点新产品项目补助		600,000.00	云南省财政厅	国科发财[2011]513号、国科火字[2011]179号
中小企业市场开拓		34,500.00		
省技术中心补助		200,000.00	昆明市财政局	昆财企-[2010]129号
项目试验外协费补助		150,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	
国家项目科研经费收入		639,338.19		
云南省创新团队	30,000.00	15,350.96		20080C019
院所专项		350,832.54		2008CF001
扶持奖励资金	3,000,000.00	3,000,000.00	易门县财政局	易门县人民政府关于对贵研资源易门有限公司扶持奖励办公会会议纪要
土地税奖补		181,582.87	易门县经济委员会	
云南省贵金属材料工程技术研究中心	1,500,000.00		云南省科学技术厅	云科计发(2012)8号

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	拨款单位	来源和依据
用于药物合成的新型纳米贵金属载体催化费开发	700,000.00		云南省科学技术厅	云科计发(2010)38号
AGCURE/TU1 高精度超薄复层复合材料开发	590,000.00		云南省科学技术厅	
贵金属均相催化剂规模化生产关键技术研究	1,400,000.00		云南省科学技术厅	
贵金属循环利用产业化冶金技术集成及产业化示范工程	3,000,000.00		云南省财政厅	
基于企业战略管理的人力资源管理系统	300,000.00			
羟基合成用新型铑均相催化剂中试设备技术	460,000.00		国家科技部	国科发财(2010)172号
云南省人力资源和社会保障厅拨见习生活补贴	50,700.00		云南省人力资源和社会保障厅	
云南省科学技术厅拨院士工作站专项费	1,200,000.00		云南省科学技术厅	
昆明市国土资源局高新分局收储 M2-11-8 地块	2,236,686.60		昆明市国土资源局	昆高开委通(2012)494号
云南省财政厅拨外经贸区域协调发展促进资金	50,000.00		云南省财政厅	
昆明市科学技术局拨产业联盟补助费	100,000.00		昆明市科学技术局	
云南知识产权局拨 2012 年专利资助费	20,940.00		云南知识产权局	
云南省科学技术厅 2012 年大型科学仪器协作共用网补贴经费	1,600.00		云南省科学技术厅	
产业重大关键技术开发	316,550.46		昆明市科技局	
战略新兴产业发展专项	787,291.99		云南省财政厅	
贵金属催化材料工程技术研究中心	329,665.64		高新财政局	
国家科技支撑计划项目	337,822.05		中华人民共和国财政部	国科发【2012】479号
昆明市科技创新平台建设计划	50,000.00		昆明市财政局	
企业技术中心	79,919.69		高新财政局	
产品设计院所专项	504,167.46		昆明贵金属研究所	
省创新试点企业	500,000.00		云南省财政厅	
催化技术省创新团队	57,000.00		昆明贵金属研究所	
上海地方财政税收返还	42,000.00		上海地方税务局	
2011 年市级工业发展专项扶持资金	500,000.00		易门财政局	玉工信【2011】322号 玉财企【2011】124号
贵金属二次资源综合利用产业化项目	328,500.00		国家发改委	
	1,000,000.00		玉溪市财政局	玉财建【2012】39号
	200,000.00		易门县政府	

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	拨款单位	来源和依据
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	28,500.00		国家财政部工信部	
初次购买增值税税控系统专用设备一套减增税	14,934.00			
收财政扶持资金	82,565.00			
合计	21,711,342.89	7,360,138.52		

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,101,766.16	391,561.17	1,101,766.16
其中: 固定资产处置损失	1,101,766.16	391,561.17	1,101,766.16
固定资产报废损失	231,554.33		231,554.33
研发支出	1,517,027.78	1,031,404.28	1,517,027.78
盘亏损失		18,851.53	
罚款支出	3,500.00	500.00	3,500.00
滞纳金	129,824.76	283,690.22	129,824.76
其他支出	530,781.72	717,037.73	530,781.72
合计	3,514,454.75	2,443,044.93	3,514,454.75

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	17,908,645.27	14,118,952.15
递延所得税	-174,174.53	-4,262,785.11
合计	17,734,470.74	9,856,167.04

(2) 当年所得税

项目	金额
①本年利润总额	54,229,161.83
加: 纳税调整增加额	24,937,020.78
减: 纳税调整减少额	-10,130,336.59
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	1,900,204.00
加: 子公司本年亏损额	3,807,372.43
本年应纳税所得额	91,203,687.63
法定所得税税率(25%)	25

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
本年应纳税所得税额	24,014,411.53
减：减免所得税额	6,796,147.44
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	17,218,264.08
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	690,381.19
当年所得税	17,908,645.27

45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	29,967,089.18	37,189,231.90
归属于母公司的非经常性损益	2	19,498,970.77	8,450,583.32
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	10,468,118.41	28,738,648.58
年初股份总数	4	158,062,500	111,735,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		33,520,500
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		12,807,000
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		4.00
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	158,062,500	149,524,500
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.19	0.25
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.07	0.19
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.19	0.25
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.07	0.19

46. 现金流量表项目

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
政府补助及奖励款	73,512,776.81
利息收入	2,522,525.41
房租收入	1,980,628.00
收回保证金	4,000,000.00
收回暂借款及代收代付款	662,768.19
其他	1,084,902.17
合计	83,763,600.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
保证金	15,834,587.32
差旅费	9,428,432.70
运输费	6,039,858.44
业务费	5,626,788.44
会务费	4,493,149.60
水电费	4,026,394.24
仓储租赁	3,463,533.43
办公费	2,276,205.33
修理费	1,722,078.23
保险费	1,362,267.43
保安服务费及卫生清洁费	1,157,514.02
暂借项目转让费	1,000,000.00
租赁费	808,413.74
审计费及律师费	801,800.00
咨询费	719,112.00
劳务派遣用工服务费	511,388.14
聘请中介机构费	500,000.00
环保服务费	472,000.00
套保业务支出	333,889.73
手续费	210,465.72
排污费	26,373.00
其他	3,864,817.47
合计	64,679,068.98

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
工程建设合同保证金	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
贷款承诺费	160,000.00
合计	160,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,494,691.09	43,526,990.38
加: 资产减值准备	14,634,669.18	20,973,674.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,960,886.19	16,334,165.11
无形资产摊销	1,009,926.36	1,009,268.33
长期待摊费用摊销	90,240.00	87,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,063,354.16	211,878.01
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	231,554.33	18,851.53
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-2,408,881.05	-173,463.30
财务费用(收益以“-”填列)	37,264,669.50	43,259,855.46
投资损失(收益以“-”填列)	17,722,996.77	3,801,769.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,738,173.80	-4,262,785.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	968,483.71	
存货的减少(增加以“-”填列)	-135,248,509.95	-51,926,183.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	7,499,303.64	-134,241,304.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,510,838.79	-99,685,468.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,056,048.92	-161,065,272.28
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:		

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	342,410,728.98	461,788,653.97
减: 现金的期初余额	461,788,653.97	170,518,098.56
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	-119,377,924.99	291,270,555.41

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	342,410,728.98	461,788,653.97
其中: 库存现金	238,838.35	131,499.52
可随时用于支付的银行存款	339,109,361.85	458,732,366.48
可随时用于支付的其他货币资金	3,062,528.78	2,924,787.97
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	342,410,728.98	461,788,653.97
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		

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南锡业集团(控股)有限责任公司	有限责任	个旧市	生产销售	雷毅	21788788-8

云南省国有资产监督管理委员会持有云南锡业集团(控股)有限责任公司 100%股权, 为公司的最终实际控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东及最终控制方	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南锡业集团(控股)有限责任公司	1,381,016,000			1,381,016,000

(3) 控股股东持有本公司的股份或权益及其变化

控股股东及最终控制方	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
云南锡业集团(控股)有限责任公司	64,365,200.00	64,365,200.00	40.72	40.72

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	与本公司关系	业务性质	法人代表	组织机构代码
昆明贵研催化剂有限责任	有限责任	昆明市	二级子公司	汽车尾气催化剂、净化器生产、销售	卢军	71945829-0
贵研资源(易门)有限公司	有限责任	云南玉溪易门	二级子公司	铂族金属二次资源回收	郭俊梅	55272360-2
贵研检测科技(云南)有限	有限责任	昆明市	二级子公司	贵金属及有色金属的分析检测	庄滇湘	55011384-3
永兴贵研资源有限公司	有限责任	湖南郴州永兴	二级子公司	银及其他贵金属的加工、贸易、分析检测	庄滇湘	69858467-6
贵研金属(上海)有限公司	有限责任	上海浦东新区	二级子公司	金属贸易	胥翠芬	58866277-6
上海贵研环保技术有限公	有限责任	上海市金山工	三级子公司	技术服务	卢军	57079106-X
司	公司	业区				
永兴贵研检测科技有限公	有限责任	湖南永兴	三级子公司	贵金属及有色金属的分析检测	庄滇湘	05804186-8
司	公司					

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
昆明贵研催化剂有限责任公司	120,330,000.00			120,330,000.00
贵研资源(易门)有限公司	250,000,000.00	70,000,000.00		320,000,000.00
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
上海贵研环保技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
永兴贵研检测科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比	年初比
昆明贵研催化剂有限责任公司	107,734,224.23	107,734,224.23	85.76	85.76
贵研资源(易门)有限公司	320,000,000.00	250,000,000.00	100	100
贵研检测科技(云南)有限公司	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	51	51
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100	100
上海贵研环保技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	50	50
永兴贵研检测科技有限公司	2,000,000.00		100	

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
云锡元江镍业有限责任公司	有限责任公司	元江县安定村	生产销售	王炜	11115.26万元	20.15	20.15	联营	772663306

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
			组织机构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	昆明贵金属研究所	劳务、租赁、购销	43120633-7
	云南锡业股份有限公司	购买商品	71340025-8
	云锡供水建筑安装工程公司	接受劳务	21788675-4

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机
			构代码
	云南锡业公司昆明物资商社	购买商品	21661074-8
	云锡集团马拉各矿业有限责任公司	购买商品	75357056-9
	云南锡业集团有限责任公司	销售商品	21788788-8
	云南乾元光能产业有限公司	销售商品	55270679X
	云南云锡腾升工艺品有限公司	购买商品	217880563
	云锡大屯耐磨设备厂	购买商品	734332450
(2)其他关联关系方			
持股20%的被投资方	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	销售商品	75929992-5
子公司的共同控制方	郴州永星有色金属有限公司	购白银及接受劳务	616691022
	上海云汇环保科技有限公司	接受劳务	56650050-6

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	300,803.99		5,460,518.33	
其中：云南锡业股份有限公司			5,453,963.45	0.82
昆明贵金属研究所	266,158.97		3,632.48	
云南锡业公司昆明物资商社	33,645.02		2,922.40	
云锡大屯耐磨设备厂	1,000.00	100		
其他关联方			19,228,879.49	
其中：云南云锡腾升工艺品有限公司			29,306.84	
郴州永星有色金属冶炼有限公司			16,019,572.65	2.41
合计	300,803.99		21,509,397.82	3.23

注：1)定价政策：贵金属定价根据金属资讯网当日或当月10-15日的交易均价，其他材料定价根据交易当时的市场价格确定；

2)决策程序：根据公司关联交易内部决策制度执行；上年末或本年初制定的年度生产计划，由生产部门提出年度采购计划，根据预计发生金额，上报公司总经理、董事会、股东大会作出决策。

2. 接受劳务

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	-183,143.59		357,689.93	
其中：云锡供水建筑安装工程公司	-194,163.59		357,689.93	2.00
昆明贵金属研究所	10,000.00	100		
云南锡业集团有限责任公司	1,020.00			
其他关联关系方	963,563.16		795,939.04	100
其中：郴州永星有色金属冶炼有限公司	963,563.16		795,939.04	100
合计	780,419.57		1,153,628.97	

注：1)按市场价或招投标价格确定；若无可比市价，按合同协议定价执行。

2)与购买商品关联交易的决策程序一致。

3. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	11,446,177.42		10,083,749.46	
其中：昆明贵金属研究所	11,446,177.42	0.60	9,874,799.35	0.25
云南乾元光能产业有限公司			1,052.08	
云南锡业集团有限责任公司			34,524.44	
云锡股份有限公司铅业分公司			173,373.59	0.03
其他关联关系方	3,251,349.38	0.78	6,461,672.22	
其中：重庆贵研汽车净化器有限责任公司	3,251,349.38	0.78	6,461,672.22	0.16
合计	14,697,526.80		16,545,421.68	0.44

注：1)定价政策：根据交易当时的市场价格确定。

2)决策程序：根据公司关联交易内部决策制度执行；上年末或本年初制定的年度生产计划，由生产部门提出年度采购计划，根据预计发生金额，上报公司总经理、董事会、股东大会作出决策。

4. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,867,870.20			
其中：昆明贵金属研究所	89,970.45	0.88	38,150.00	0.44
云锡股份有限公司铅业分公司	3,774,619.75	75.60	5,919,857.56	67.70
云锡集团创源实业有限公司			6,460.00	0.07
云锡研究设计院	3,280.00	0.09	1,550.00	0.02
合计	3,867,870.20		5,966,017.56	68.23

注：1)按市场价或招投标价格确定；若无可比市价，按合同协议定价执行。

2)与销售商品关联交易的决策程序一致。

5. 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
贵研铂业股份有限公司	昆明贵金属研究所	房屋	2008年4月1日	2018年4月30日	租赁协议	2,090,390.40
郴州永星有色金属冶炼有限公司	永兴贵研资源有限公司	房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	租赁协议	-200,000.00

6. 关联担保情况

1) 关联借款担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保合同金额	年末实际担保余额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	13000万	1000万	2013/06/01	2013/06/01	2015/06/01	否
			2000万	2013/06/06	2013/06/06	2015/06/06	否
			1000万	2013/07/02	2013/07/02	2015/07/02	否
			2000万	2013/11/10	2013/11/10	2015/11/10	否
			1000万	2013/11/10	2013/11/10	2015/11/10	否
		8000万	1000万	2013/06/20	2013/06/20	2015/09/10	否
			1000万	2013/07/05	2013/07/05	2015/09/10	否
			1000万	2013/07/23	2013/07/23	2015/09/10	否
			1000万	2013/08/08	2013/08/08	2015/09/10	否
			1000万	2013/09/10	2013/09/10	2015/09/10	否
		4500万	1600万	2013.4.17	2013.4.16	2015/04/17	否
		5000万	1000万	2013.11.29	2013.11.29	2015/11/29	否
			1000万	2013.12.02	2013.12.02	2015/12/02	否
3000万	2013.12.19		2013.12.19	2015/12/19	否		

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保合同金额	年末实际担保余额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		5000万	3000万	2012/09/27	2013/09/24	2015/09/27	否
			2000万	2012.10.31	2013.10.23	2015/10/31	否
		11300万	1000万	2011.1.4	2012.1.14	2012.1.14	是
			600万	2011.8.12	2012.2.12	2012.2.12	是
			900万	2011.7.4	2012.7.4	2012.7.4	是
			1000万	2011.10.2	2012.10.28	2012.10.28	是
			1000万	2011.10.31	2012.10.31	2012.10.31	是
			2000万	2011.6.1	2012.6.1	2012.6.1	是
			1500万	2011.12.1	2012.6.1	2012.6.1	是
		6000万	2000万	2011.3.7	2012.3.7	2012.3.7	是
		5000万	1000万	2011.7.6	2012.7.6	2012.7.6	是
			1000万	2011.7.8	2012.7.8	2012.7.8	是
			1000万	2011.5.9	2012.5.9	2012.5.9	是
		5000万	2000万	2011.12.2	2012.12.2	2012.12.2	是
			3000万	2011.12.9	2012.12.9	2012.12.9	是
		3000万	3000万	2011.9.20	2012.9.19	2012.9.19	是
		3500万	3500万	2011.11.21	2012.11.21	2012.11.21	是

2) 公司为昆明贵研催化剂有限责任公司在渣打银行开展的套期保值业务提供担保，截止2012年12月31日昆明贵研催化剂有限责任公司套期保值业务持仓量为零，公司实际担保余额为零。

3) 公司为贵研金属(上海)有限公司在渣打银行开展的套期保值业务提供担保，截止2012年12月31日贵研金属(上海)有限公司套期保值业务白银持仓量1700公斤，公司实际担保余额1034万元。

7. 其他关联交易

(1) 贵研铂业、催化公司、检测公司、永兴贵研(部分员工)社会保险及住房公积金、企业年金由昆明贵金属研究所代为缴纳，本期发生金额为25,175,168.86元(含个人扣缴部分)，未发生代理费用。

(2) 公司控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司和上海云汇环保科技有限公司(以下简称“云汇环保”)于2011年1月25日签署了《技术开发(委托)合同》。本报告期，昆明贵研催化剂有限责任公司向云汇环保支付款项339.62万元，本期实际发生金额为339.62万元，截止2012年12月31日累计发生额657.62万元。

8. 研究与开发项目的转移

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 根据公司与昆明贵金属研究所签订《技术开发协议》，协议约定双方根据对方的优势可相互委托对方或以合作开发的形式从事科研项目技术的开发，科研开发的经费、利用经费购置资产的权属等问题在开发具体项目时约定，研究开发的技术成果及知识产权归研究开发方，但委托方可无偿使用，特殊情况双方可对具体项目另行约定。根据本期签订的相关协议，本年公司转拨昆明贵金属研究所项目研发经费 540,000.00 元，昆明贵金属研究所委转拨本公司的项目经费 200,000.00 元。

(2) 公司控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司与昆明贵金属研究所合作共同承担国家科技部科研项目，本年昆明贵金属研究所转拨项目研发经费 437,000.00 元。

9. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)
关键管理人员薪酬	236.40	220.20

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收帐款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他关联方	1,324,310.74		4,440,576.46	133,217.29
其中：重庆贵研汽车净化器有限责任公司	1,324,310.74		1,575,232.06	47,256.96
云南锡业股份有限公司铅业分公司			2,865,344.40	85,960.33
合计	1,324,310.74		4,440,576.46	133,217.29

2. 关联方应收票据

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他关联方			610,200.00	
其中：重庆贵研汽车净化器有限责任公司			610,200.00	
合计			610,200.00	

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	23,083.47		19,146.02	574.38
其中：昆明贵金属研究所	23,083.47		19,146.02	574.38
合计	23,083.47		19,146.02	574.38

4. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,250.00		188,947.03	
其中：				
个旧云锡供水建筑安装工程公司			188,947.03	
昆明贵金属研究所	1,250.00			
合计	1,250.00		188,947.03	

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	77,954.32	
其中：昆明贵金属研究所	77,954.32	
合计	77,954.32	

6. 关联方应付帐款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	63,910.22	
其中：昆明贵金属研究所		2,018,700.00
云锡供水建筑安装工程公司	57,765.82	
云南锡业同乐太阳能有限公司	6,144.40	
合计	63,910.22	2,018,700.00

7. 关联方预收账款

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东		
其中:		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	240,245.53	
其中:昆明贵金属研究所	240,245.53	
合计	240,245.53	

八、或有事项

1. 公司对控股子公司提供担保形成的或有负债,详见附注七(二)第6项“关联担保情况”。

2. 除存在上述或有事项外,本公司无需披露的其他重大或有事项。

九、承诺事项

截至2012年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]172号文核准,公司以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,共计可配售股票总数量为47,418,750股。2013年3月18日(T+5日)实际完成配股42,689,609股,每股16.8元,由全体股东以货币资金认购,配股资金717,185,431.20元,完成配售后公司股本总数200,752,109股。根据公司与保荐机构广发证券股份有限公司签订的承销协议及保荐协议,公司募集资金扣除保荐承销费用26,600,000.00元后的款项690,585,431.20元已于2013年3月20日存入公司的募集资金专用账户:中信银行昆明滇池支行,账号:7302010182100001059。此外还发生律师费、审计费、验资费、信息披露费等费用6,005,320.61元。公司本次配股后增加注册资本人民币肆仟贰佰陆拾捌万玖仟陆佰零玖元整(42,689,609.00元),变更后的注册资本、实收资本(股本)为人民币贰亿零柒拾伍万贰仟壹佰零玖元整(200,752,109.00元),已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,于2013年3月20日出具“XYZH/2011KMA1051-3”号验资报告。

2. 根据控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司(简称“贵研催化”)修改后的章程规定,贵研催化于2013年1月8日收到苏州深蓝创业投资有限公司缴纳的第2期实际出资款合计人民币27,045,600.00元,其中:注册资本为22,920,000.00元,股本溢价4,125,600.00元。已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所审验,于2013

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年1月8日出具XYZH/2012KMA1038号验资报告。本次变更后贵研催化实收资本为人民币14325万元，公司对其出资10320万元，持股比例由原来的85.76%变为72.04%。

3. 公司2013年4月1日召开年度董事会，审议通过了2012年度利润分配预案。以2013年3月20日完成配售后的总股本200,752,109股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.45元(含税)，对应的分红金额为9,033,844.91元，不送股，不转增股本。此预案待股东大会决议通过后实施。

4. 根据公司发展战略，为进一步优化资产结构，集中资源发展贵金属产业，公司拟将所持有的云锡元江镍业有限责任公司20.15%股权转让给公司控股股东云南锡业集团(控股)有限责任公司。公司2013年4月1日召开年度董事会，审议通过了此预案，待提交公司股东大会审议通过后实施。

5. 资产负债表日后已偿还金额

项目	偿还金额
账龄超过1年的大额应付账款	89,874.72

6. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、 分部信息

1. 2012年度报告部分

项目	贵金属分部	汽车零部件分部	抵销	合计
营业收入	5,455,615,359.23	416,656,693.85	1,646,347,238.56	4,225,924,814.52
其中：对外交易收入	3,809,268,120.67	416,656,693.85		4,225,924,814.52
分部间交易收入	1,646,347,238.56		1,646,347,238.56	-
营业费用				
营业利润(亏损)	11,808,567.51	27,996,396.42	4,853,958.50	34,951,005.43
资产总额	2,207,428,067.76	508,158,977.24	778,236,609.55	1,937,350,435.45
负债总额	858,540,323.45	331,056,931.48	228,323,858.74	961,273,396.19
补充信息				
折旧和摊销费用	17,035,901.74	3,025,150.81		20,061,052.55
资本性支出	87,645,299.09	23,290,511.40	2,421,014.47	108,514,796.02
折旧和摊销以外的非现金费用	13,742,840.26	2,186,737.41		15,929,577.67

2. 2011年度报告分部

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	贵金属分部	汽车零部件分部	抵销	合计
营业收入	3,150,151,790.29	442,380,111.38	-607,003,029.59	2,985,528,872.08
其中: 对外交易收入	2,543,148,760.70	442,380,111.38		2,985,528,872.08
分部间交易收入	607,003,029.59		-607,003,029.59	-
营业费用	14,475,149.50	7,168,978.36		21,644,127.86
营业利润(亏损)	39,871,058.39	16,886,255.88	-10,095,475.97	46,661,838.30
资产总额	1,967,269,902.35	432,461,741.21	-501,022,364.49	1,898,703,870.52
负债总额	697,849,451.53	278,761,754.67	-28,309,962.80	948,301,243.40
补充信息				
折旧和摊销费用	14,033,048.99	3,397,786.28		17,430,835.27
资本性支出	21,788,786.94	38,616,770.85		60,405,557.79
折旧和摊销以外的非 现金费用	19,059,855.97	1,729,372.73		20,789,228.70

十二、 金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见附注六。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策:

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进行风险管理,及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本公司针对贵金属价格波动风险的应对措施为:

由于公司产品成本的主要构成为贵金属金、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,因此公司利润受到贵金属市场价格波动的影响。

为确保生产经营中使用的原材料贵金属及时、稳定供应,规避贵金属的价格风险,减少因原材料价格波动造成的产品成本波动,保证产品成本的相对稳定,降低对公司正常经营的影响,公司及公司控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司、全资子公司贵研金属(上海)有限公司根据实际生产经营的需要,在2012年开展贵金属套期保值业务,主要情况如下:

1、套期保值业务品种

2012年度,本公司进行套期保值的金属品种主要有:黄金、白银、铂、钯、铑五个贵金属品种,套期保值的工具为黄金租赁、AU(T+D)、AG(T+D)、黄金期货、白银期货、黄金远期合约、白银远期合约、铂远期合约、钯远期合约、铑远期合约。

2、套期保值业务采用的套期工具

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

黄金租赁的操作平台为国内商业银行，AU(T+D)和AG(T+D)的操作平台为上海黄金交易所；黄金远期合约、白银远期合约、铂远期合约、钯远期合约、铑远期合约的操作平台为渣打银行（中国）有限公司；黄金期货、白银期货通过上海期货交易所操作。

3、套期保值业务类别

2012年度的套期保值业务主要有以下三类：库存贵金属保值，贵金属原料购销合同保值、贵金属产品销售订单保值。根据被套现项目的属性及套期保值会计准则的规定，分类为公允价值套期和现金流量套期。

4、套期保值业务规模

公司及子公司使用自有资金开展套期保值业务。2012年度最高持仓保证金金额不超过8000万元，最高持仓金额不超过55000万元，各金属品种的最高持仓规模为：黄金280千克，白银30000千克，铂200千克，钯650千克，铑120千克。

十三、 其他重要事项

1. 租赁

经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	22,475,549.19	24,647,904.80
合计	22,475,549.19	24,647,904.80

2. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
交易性金融资产-套期工具	2,050,881.35	1,719,915.05			1,698,438.85
金融资产小计	2,050,881.35	1,719,915.05			1,698,438.85
存货-被套期项目	15,357,540.94	958,167.68			54,866,545.60
合计	17,408,422.29	2,678,082.73			56,564,984.45
金融负债					
交易性金融负债-套期工具		269,201.68			269,201.68

3. 除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2012年1月1日，“年末”系指2012年12月31日，“本年”系指2012年1月1日至12月31日，“上年”系指2011年1月1日至12月31日；货币单位为人民币元。

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,296,340.83	51.27		
按组合计提坏账准备的应收账款	41,800,267.36	47.31	2,738,125.26	0.07
账龄组合	41,800,267.36	47.31	2,738,125.26	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,259,903.13	1.42	1,259,903.13	0.03
合计	88,356,511.32	100.00	3,998,028.39	

续表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,222,112.82	2.89		
按组合计提坏账准备的应收账款	38,969,872.57	92.29	1,778,405.84	46.64
账龄组合	38,969,872.57	92.29	1,778,405.84	46.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,034,405.33	4.82	2,034,405.33	53.36
合计	42,226,390.72	100.00	3,812,811.17	100.00

注：1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
昆明贵研催化剂有限责任公司	1,206,569.82	0.00	0.00	内部单位，无坏账风险
贵研资源（易门）有限公司	5,280,892.51	0.00	0.00	内部单位，无坏账风险
贵研金属（上海）有限公司	7,047,500.00	0.00	0.00	内部单位，无坏账风险
永兴贵研资源有限公司	31,761,378.50	0.00	0.00	内部单位，无坏账风险

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合计	45,296,340.83		—	—

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	31,781,477.51	3	953,444.33	34,045,192.82	3	1,021,355.78
1-2年	5,884,056.16	10	588,405.61	3,368,359.95	10	336,836.00
2-3年	2,288,090.79	20	457,618.16	1,011,569.28	20	202,313.86
3年以上	1,846,642.90	40	738,657.16	544,750.52	40	217,900.20
合计	41,800,267.36		2,738,125.26	38,969,872.57		1,778,405.84

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
贵州天义电器有限责任公司 (遵义01-315厂)	291,008.13	291,008.13	100	长期无业务往来或经多次催收未能收回
太原腾星电器有限公司	163,050.81	163,050.81	100	
南昌欣磊光电科技有限公司	77,973.15	77,973.15	100	
四川广元4130厂	69,104.00	69,104.00	100	
广州精奎电子有限公司	64,375.00	64,375.00	100	
长沙市电动工具仪表厂	53,806.61	53,806.61	100	
鞍钢附属企业公司一炼钢冶金修造厂	53,800.99	53,800.99	100	
深圳市宝驰达实业有限公司	50,292.00	50,292.00	100	
吉林华微电子股份有限公司	48,647.04	48,647.04	100	
零星客户	387,845.40	387,845.40	100	
合计:	1,259,903.13	1,259,903.13		

(2) 本年度实际核销的应收账款:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁波木林森电子有限公司	货款	25,885.40	债务人工商注销	否
天津市精益高温热工仪表厂	货款	38,904.82		否

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
烟台精水精细化工有限公司	货款	46,500.00	经法律追诉无胜诉可能,并经多次追讨无果决定核销	否
深圳新三宝科技发展有限公司	货款	32,148.49		否
邢台市自动化仪表有限公司	货款	29,925.61		否
国营虹光电子管厂(甘肃平凉778厂)	货款	25,152.00		否
唐山王春杰	货款	12,100.00		否
抚顺钢厂金属机电制造公司(测温元件厂)	货款	10,868.65		否
洪湖市宇科电子有限公司	货款	8,000.09		否
中科院新疆物理研究所传感器仪表公司	货款	7,902.78		否
深圳嘉冠华电子有限公司	货款	6,850.00		否
安徽天长市仪表四厂(蓝德仪表有限公司)	货款	4,675.97		否
合肥市科晶材料技术有限公司	货款	4,321.00		否
武汉华枫传感器件公司	货款	4,280.64		否
济宁正和电子有限责任公司	货款	3,750.00		否
武汉市伟事达电气科技有限公司	货款	1,500.00		否
北京智诚方圆电子环保设备有限公司	货款	1,225.00		否
合计		263,990.45		

(3) 年末应收账款中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
永兴贵研资源有限公司	子公司	31,761,378.50	1年以内	0.36
宁波科森净化器制造有限公司	客户	11,173,221.67	1年以内	0.13
贵研金属(上海)有限公司	子公司	7,047,500.00	1年以内	0.08
贵研资源(易门)有限公司	子公司	5,280,892.51	1年以内	0.06
旭光电子股份有限公司(新都08-779厂)	客户	3,536,066.16	1年以内	0.04
合计		58,799,058.84		0.67

(5) 应收关联方账款情况

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	1,206,569.82	0.01
贵研资源(易门)有限公司	子公司	5,280,892.51	0.06
贵研金属(上海)有限公司	子公司	7,047,500.00	0.08
永兴贵研资源有限公司	子公司	31,761,378.50	0.36
合计		45,296,340.83	0.51

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	166,200.00	6.29	1,044,650.10	58,960.93	6.3009	371,506.92
合计	166,200.00		-	58,960.93		371,506.92

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,248,364.00	95.67		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,004,331.92	4.33	77,479.96	3.87
账龄组合	2,004,331.92	4.33	77,479.96	3.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	46,252,695.92	100.00	77,479.96	

续表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,723,658.36	99.23	1,360,627.17	100.00

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	16,723,658.36	99.23	1,360,627.17	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	129,660.00	0.77		
合计	16,853,318.36	100.00	1,360,627.17	100.00

注：组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,899,331.92	3	56,979.96	4,581,980.96	3	137,459.43
1-2年	5,000.00	10	500.00	12,111,677.40	10	1,211,167.74
2-3年	100,000.00	20	20,000.00		20	
3年以上				30,000.00	40	12,000.00
合计	2,004,331.92	—	77,479.96	16,723,658.36	—	1,360,627.17

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况：

单位名称	其他应收款账面余额	转回前累计已计提坏账准备金额	本年转回金额	确定原坏账准备的依据	本年转回原因
昆明市国土资源局高新分局	14,248,364.00	1,201,167.74	1,201,167.74	按账龄组合计提坏账准备	期后已收回 (2013年3月4日已收回)
合计	14,248,364.00	1,201,167.74	1,201,167.74		—

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
昆明贵研催化剂有限责任公司	关联方	30,000,000.00	1年以内	64.86	委托贷款
昆明市国土资源局高新分局	非关联方	14,248,364.00	1年以内 223.67万元， 2-3年 1201.12万元	30.81	土地收储款

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
郭恺	公司内部职员	394,000.00	1年以内	0.85	出差备用金
云南电网公司昆明供电局	供应商	269,406.98	1年以内	0.58	预交电费
安盈志	公司内部职员	150,000.00	1年以内	0.32	借备用金
合计		45,061,770.98		97.42	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	546,840,614.86	472,934,224.23
按权益法核算长期股权投资	21,931,321.13	42,306,390.34
长期股权投资合计	568,771,935.99	515,240,614.57
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	568,771,935.99	515,240,614.57

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额
成本法核算				
昆明贵研催化剂有限责任公司			107,734,224.23	107,734,224.23
贵研资源(易门)有限公司	100.00	100.00	250,000,000.00	250,000,000.00
永兴贵研资源有限公司	51.00	51.00	10,200,000.00	10,200,000.00
贵研检测科技(云南)有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00
云南开远金潭稀有金属有限责任公司				
贵研金属(上海)有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00
小计			472,934,224.23	472,934,224.23
权益法核算				
云锡元江镍业有限责任公司	20.15	20.15		42,306,390.34
小计				42,306,390.34
合计				515,240,614.57

续表：

被投资单位名称	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算				
昆明贵研催化剂有限责任公司			107,734,224.23	

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	本年 增加	本年 减少	年末 金额	本年现 金红利
贵研资源(易门)有限公司	73,906,390.63		323,906,390.63	
永兴贵研资源有限公司			10,200,000.00	1,560,000.00
贵研检测科技(云南)有限公司			5,000,000.00	
云南开远金潭稀有金属有限责任公司			-	
贵研金属(上海)有限公司			100,000,000.00	
小计	73,906,390.63		546,840,614.86	
权益法核算				
云锡元江镍业有限责任公司		20,375,069.21	21,931,321.13	
小计		20,375,069.21	21,931,321.13	
合计	73,906,390.63	20,375,069.21	568,771,935.99	

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	年末资 产总额(千 元)	年末负 债总额(千 元)	年末净资 产总额(千 元)	本年营业 收入总额 (千元)	本年 净利润(千元)
联营企业							
云锡元江镍业有限责任公司	20.15	20.15	744,208.31	635,368.01	108,840.30	146,597.07	-102,253.95
合计			744,208.31	635,368.01	108,840.30	146,597.07	-102,253.95

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,040,875,170.62	2,500,148,198.89
其他业务收入	17,527,478.02	14,738,637.31
合计	2,058,402,648.64	2,514,886,836.20
主营业务成本	1,945,419,178.71	2,389,074,907.75
其他业务成本	10,164,332.03	3,988,984.03
合计	1,955,583,510.74	2,393,063,891.78

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属高纯			13,766,788.25	11,285,502.36

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料				
贵金属特种功能材料	790,612,971.18	747,780,974.65	817,610,131.62	770,903,525.95
贵金属信息功能材料	138,812,497.30	124,975,699.07	158,561,021.09	137,910,380.32
贵金属环保及催化功能材料	602,585,730.86	567,889,764.45	520,089,139.76	486,659,202.71
贵金属贸易	508,863,971.28	504,772,740.54	990,121,118.17	982,316,296.41
合计	2,040,875,170.62	1,945,419,178.71	2,500,148,198.89	2,389,074,907.75

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,039,955,777.2	1,944,654,289.23	2,495,723,745.92	2,385,204,784.18
出口	919,393.42	764,889.48	4,424,452.97	3,870,123.57
合计	2,040,875,170.62	1,945,419,178.71	2,500,148,198.89	2,389,074,907.75

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	125,595,576.92	6.15
客户 2	117,377,972.43	5.75
客户 3	89,399,911.30	4.38
客户 4	68,532,712.94	3.36
客户 5	59,000,993.72	2.89
合 计	459,907,167.31	

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,560,000.00	10,536,874.98
权益法核算的长期股权投资收益	-20,375,069.21	-7,256,758.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-500,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,369,950.49	4,055,063.30
处置交易性金融资产取得的投资收益		

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	-16,445,118.72	6,835,179.73

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	-20,375,069.21	-7,256,758.55	
其中:			
云锡元江镍业有限责任公司	-20,375,069.21	-7,256,758.55	元江镍业根据产品市场价格及有关资产清查的结果计提了资产减值准备以及经营亏损继续增加,其本年净利润比上年下降,导致本公司按持股比例进行权益法核算的投资损失增加

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-652,936.18	34,425,646.30
加: 资产减值准备	8,656,901.17	14,741,522.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,291,040.05	12,630,304.70
无形资产摊销	381,319.08	381,319.08
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“-”填列)	-38,412.00	12,700.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	231,554.33	18,851.53
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-103,447.89	-173,463.30
财务费用(收益以“-”填列)	29,611,662.75	31,040,726.12
投资损失(收益以“-”填列)	16,445,118.72	-6,835,179.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	235,532.65	-1,948,268.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	101,066.66	
存货的减少(增加以“-”填列)	39,641,053.59	-27,244,175.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-63,052,849.71	-84,136,471.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,398,911.99	31,998,974.45
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	41,348,691.23	4,912,485.33
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:		

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额	上年金额
现金的期末余额	151,591,609.02	177,779,446.85
减：现金的期初余额	177,779,446.85	138,772,943.19
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	-26,187,837.83	39,006,503.66

十五、 财务报告批准

本财务报告于2013年4月1日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-976,613.61	-211,878.01	
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	21,711,342.89	7,084,104.56	
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			
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	5,060,953.48	3,894,989.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,456,572.88	-426,941.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	24,339,109.88	10,340,274.35	
所得税影响额	4,832,561.41	1,838,840.57	
少数股东权益影响额(税后)	7,577.70	50,850.46	
合计	19,498,970.77	8,450,583.32	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2012年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	3.25	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.14	0.07	0.07

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度(%)	备注
应收票据	213,218,078.51	325,730,786.37	-34.54	注1
预付账款	112,818,365.06	69,194,056.01	63.05	注2
其他应收款	33,142,145.22	19,957,418.35	66.06	注3
长期股权投资	22,031,321.13	42,406,390.33	-48.05	注4
工程物资	29,799,882.98	904,046.35	3,196.28	注5
交易性金融负债	269,201.68			注6
应付票据		7,360,251.77	-100.00	注7
应付账款	25,774,300.31	16,748,552.22	53.89	注8
应交税费	-36,134,100.60	-15,966,603.99	-126.31	注9

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额	变动幅度	备注
其他应付款	6,549,439.00	1,107,466.91	491.39	注10
长期借款		113,000,000.00	-100	注11
专项应付款	27,000,000.00			注12
其他非流动负债	58,620,493.64	32,157,910.93	82.29	注13

注1：应收票据较年初减少34.54%，主要原因是本报告期末未到承兑期票据减少及背书转让所致。

注2：预付账款较年初增长63.05%，主要原因是公司预付原废料采购款增加所致。

注3：其他应收款较年初增长66.06%，主要原因是年末上海黄金交易所白银套期保值业务交易保证金增加所致；

注4：长期股权投资较年初减少48.05%，主要原因是是参股公司元江镍业本期亏损，按持股比例进行权益法核算确认投资损失2,037.51万元所致。

注5：工程物资较年初增加3196.28%，主要原因是公司“贵金属二次资源综合利用产业化项目”本年度投资建设火法车间，预付等离子炉设备款所致。

注6：交易性金融负债较年初增长100%，主要原因是套期保值业务期末持仓的浮动亏损所致。

注7：应付票据较年初减少100%，主要原因是年初余额于本期偿还，同时年末没有未到期应付票据。

注8：应付账款较年初增长53.89%，主要原因是本年公司采购尚未结算的材料款增加所致。

注9：应交税费较年初减少126.31%，主要原因是年末存货库存增加导致年末增值税进项税留抵金额增加。

注10：其他应付款较年初增加491.39%，主要原因是子公司贵研催化投资在建的国IV、国V机动车催化剂产业升级项目，收到施工方的工程合同保证金所致。

注11：长期借款较年初减少100%，主要原因 是公司本期偿还了长期借款。

注12：年末专项应付款较年初增加的原因为：控股子公司贵研催化本期收到国家稀土稀有金属新材料研发和产业化专项补助资金所致。

注13：其他非流动负债较年初增加82.29%，主要原因是递延收益中收到政府补助的科研经费计入所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
营业收入	4,225,924,814.52	2,985,528,872.08	41.55	注1
营业成本	4,008,321,651.30	2,779,973,088.81	44.19	注2
营业税金及附加	5,291,396.60	3,044,425.13	73.81	注3
销售费用	28,714,001.27	21,644,127.86	32.66	注4
资产减值损失	14,634,669.18	20,973,674.57	-30.22	注5
公允价值变动收益	2,408,881.05	173,463.30	1,288.70	注6

贵研铂业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
投资收益	-17,722,996.78	-3,801,769.36	-366.18	注7
营业外收入	22,792,611.15	9,164,364.05	148.71	注8
营业外支出	3,514,454.75	2,443,044.93	43.86	注9
所得税费用	17,734,470.74	9,856,167.04	79.93	注10

注1：本年营业收入较上年度增长41.55%。主要原因是公司加强产品、资源、贸易三大板块的协同运作效应和共同发展，实现了贵金属产品产销量增加，贵金属二次资源回收业务以及贵金属贸易规模扩大，销售收入增长。

注2：本年营业成本较上年度增长44.19%，主要原因是公司经营规模扩大相应营业成本增加。

注3：营业税金及附加较上年度增长73.81%，主要原因是随着收入的增长而导致应交税金及附加税的增加所致。

注4：销售费用较上年度增长32.66%，主要原因是经营规模扩大，职工薪酬、产品运输费、保险费以及其他与销售业务相关费用增加。

注5：资产减值损失较上年度下降30.22%，主要原因一方面是公司运用套期保值手段防范贵金属价格波动影响；另一方面是年末根据应收款项账龄分析并结合个别认定法计提的坏账准备减少。

注6：公允价值变动损益较上年度增长1288.7%，主要原因是本报告期末套保业务期末持仓量增加导致。

注7：投资收益相较上年度下降366.18%，主要原因是元江镍业根据产品市场价格及有关资产清查的结果计提了资产减值准备以及经营亏损继续增加，其本年净利润比上年下降，导致本公司按持股比例进行权益法核算的投资损失增加。

注8：营业外收入较上年度增加148.71%，主要原因是本期政府补助的研发项目完工较多，结转相对应科研项目补助收入及子公司易门资源收到政府补助金额增加。

注9：营业外支出较上年度增加43.86%，主要原因是公司控股子公司贵研催化本期处理逾期固定资产及报废固定资产损失110万元。

注10：所得税费用较上年度增加79.93%，主要原因是本期贵金属产业盈利增长、应纳税所得额增加所致。

贵研铂业股份有限公司

二〇一三年四月一日