



# 贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

---

## 2014 年半年度报告

二〇一四年八月

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股份变动及股东情况 .....	22
第七节	优先股相关情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第九节	财务报告（未经审计） .....	28
第十节	备查文件目录 .....	97

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
云锡控股、云锡控股公司	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
贵研铂业、公司、本公司	指	贵研铂业股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
贵研所	指	昆明贵金属研究所
贵研催化公司	指	昆明贵研催化剂有限责任公司
易门资源公司	指	贵研资源（易门）有限公司
永兴资源公司	指	永兴贵研资源有限公司
贵研金属公司	指	贵研金属（上海）有限公司
贵研检测公司	指	贵研检测科技（云南）有限公司
永兴检测公司	指	永兴贵研检测科技有限公司
上海环保公司	指	上海贵研环保技术有限公司
元江镍业公司	指	云锡元江镍业有限责任公司
重庆贵研公司	指	重庆贵研汽车净化器有限责任公司
贵研迪斯曼公司	指	贵研迪斯曼(云南)再生资源有限公司
贵研国贸公司	指	贵研国贸有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
环保及催化功能材料	指	汽车尾气净化催化剂及贵金属化合物等，主要用于汽车、石油炼制、化工及医药等行业。
特种功能材料	指	贵金属合金材料，主要产品有贵金属钎焊材料、复合材料、键合材料等。主要用于国防工业、电子信息、化工、建材及冶金等行业。
信息功能材料	指	贵金属电子浆料，主要产品有金浆、银浆、铂浆、钎浆、银钎浆、铝浆、玻璃浆等，主要用于电子信息、汽车及新能源等行业。
再生资源材料	指	从贵金属废料中综合回收利用的贵金属材料，主要有贵金属原料、贵金属高纯材料等，主要用于高纯贵金属原料、电子用靶材、光谱分析用贵金属基体等。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	郭俊梅	刚剑
联系地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号
电 话	0871-68328190	0871-68328190
传 真	0871-68326661	0871-68326661
电子信箱	stock@ipm.com.cn	stock@ipm.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,000,598,622.07	2,345,717,476.71	27.92
归属于上市公司股东的净利润	41,823,450.57	37,542,751.51	11.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,556,257.96	28,145,110.31	36.99
经营活动产生的现金流量净额	-71,725,075.18	-155,116,301.49	53.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,704,233,503.33	1,685,599,922.91	1.11
总资产	2,613,070,834.20	2,394,453,893.79	9.13

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.21	-23.81
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.21	-23.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	0.16	-6.25
加权平均净资产收益率(%)	2.45	2.90	减少 0.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.26	2.18	增加 0.08 个百分点

注：根据 2014 年 4 月 29 日召开的公司 2013 年度股东大会决议，公司以 2013 年年末总股本 200,752,109.00 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本 260,977,742.00 股，导致本报告期末发行在外的普通股加权平均数增加，每股收益降低。

### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-119,872.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，	4,098,796.21

符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
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	42,239.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,103.70
少数股东权益影响额	-59,573.58
所得税影响额	-633,293.21
合计	3,267,192.61

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，中国经济延续企稳回升态势，但仍然处于低位，经济运行中的众多不确定性因素依然存在，经济形势仍趋复杂性。面对贵金属价格低位徘徊，生产厂商竞争不断加剧，需求市场依然低迷的不利形势，公司坚定不移推进“十二五”发展规划各项工作，充分发挥资源循环利用、新材料制造、贵金属商务贸易一站式综合优势，持续提升三大板块协同运营的质量和效益，公司生产经营各项工作呈现良好的发展局面。

2014 年 1-6 月，公司累计实现营业收入 300,059.86 万元，比去年同期的 234,571.75 万元增长 27.92%；利润总额 5,676.34 万元，比去年同期的 5,145.90 万元增长 10.31%；实现净利润 4,508.48 万元，比去年同期的 4,280.17 万元增长 5.33%；归属于母公司的净利润 4,182.35 万元，比去年同期的 3,754.28 万元增长 11.40%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,000,598,622.07	2,345,717,476.71	27.92
营业成本	2,862,587,866.61	2,226,828,399.05	28.55
销售费用	18,757,866.00	15,131,203.88	23.97
管理费用	53,312,652.89	44,872,498.45	18.81
财务费用	13,075,953.07	18,463,618.59	-29.18
经营活动产生的现金流量净额	-71,725,075.18	-155,116,301.49	53.76
投资活动产生的现金流量净额	-58,614,078.94	-11,390,810.06	-414.57
筹资活动产生的现金流量净额	-53,807,415.30	435,839,030.87	-112.35
研发支出	50,033,348.48	37,796,464.33	32.38

#### 2、 其它

##### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]172 号文核准，公司以向全体股东配售 A 股股份的方式，募集资金总额 717,185,431.20 元，募集资金净额 684,580,110.59 元，本次配股募集资金主要用于“国 IV、国 V 机动车催化剂产业升级建设项目”的建设和补充运营资金。

2013 年 7 月，经公司第五届董事会第二次会议审议通过，公司以部分募集资金向贵研催化公司增资 337,393,100.00 元，用于本次配股募投项目“国 IV、国 V 机动车催化剂产业升级建设项目”的建设。本次增资一次全额认缴，并在两年内分期缴足。首期增资款人民币 287,393,100.00 元已于 2013 年 7 月增资到位，本报告期，公司以第二期增资款人民币 50,000,000.00 元完成向贵研催化公司增资。本次增资完成后，贵研催化公司的注册资本由 143,250,000.00 元增至 396,929,022.56 元，公司对贵研催化公司的持股比例从 72.04% 增加至 89.91%。



同时,截至2014年6月30日,本次配股发行用于补充流动资金的募集资金34,718.70万元已使用完毕(其中:生产采购原料使用30,681.18万元,贸易采购原料使用4,037.52万元)。

## (2) 经营计划进展说明

报告期,公司积极应对市场低迷、竞争加剧的严峻局面,全力确保生产经营稳健运行,规范有序推进产业布局建设,不断增强创新发展能力,扎实稳健开展深化改革工作,持续提升产业发展的核心竞争力。

1) 持续推进贵金属产业布局建设,进一步巩固并提升公司的市场地位和影响力。

围绕打造国际一流的贵金属专业化公司目标,统筹建设"两个基地、一个平台",即贵金属新材料制造基地、资源循环利用基地和贵金属商务贸易平台。以上海贵研金属公司和自贸区的贵研国贸公司统筹构建国内外贵金属商贸体系。以贵金属二次资源回收利用产业化项目等重点项目为抓手,统筹建设贵金属资源再生基地。完成了易门资源公司和德国迪斯曼公司在汽车失效催化剂领域的合资公司的设立。积极推进国IV、国V机动车催化剂产业升级建设、化学品生产线改造等项目的组织实施,加快新材料制造基地规模制造能力、技术装备能力及研发制造平台的升级建设。

2) 依托科技创新平台,强化自主创新能力建设。

依托"稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室"、"金属材料产业技术创新战略联盟及各子公司、事业部的技术创新体系,组织开展贵金属领域规模化发展的新产品新技术开发、现有产品升级换代、核心工艺技术装备升级等工作。分别与中南大学院士团队、中科院金属研究所院士团队、厦门大学院士团队合作建立了院士工作站,围绕贵金属冶金、材料、化学三个领域联合开展前沿技术研究、新产品开发、创新人才培养等工作。

3) 持续深化管理创新,夯实产业发展基石。

坚持"统筹产业发展,事业部授权经营,财务统一派驻,目标责任考核"的管控机制,强化总部战略规划管理、专业职能管理能力建设,强化事业部、子公司二级班子建设管理,实行资金、贵金属原料统一运作,在生产经营、二级分配等方面对事业部、子公司充分授权,激发各业务主体自主发展的动力和活力。

4) 推进全面深化改革

加强研发、技术支撑体系和营销体系建设,提升三大业务板块自主发展、协同运营能力建设,提高发展的质量和效益,改革创新与贵金属产业健康稳健发展相适应的体制机制,塑造健康和谐的企业文化。

## (3) 资产负债表分析

项目	期末余额	年初余额	增减额	增减幅(%)
货币资金	286,300,079.65	470,446,577.26	-184,146,497.61	-39.14
交易性金融资产	102,060.00	6,235,346.86	-6,133,286.86	-98.36
应收账款	461,213,761.55	168,303,519.75	292,910,241.80	174.04
预付款项	383,671,964.01	162,326,294.83	221,345,669.18	136.36
应收利息	-	373,216.44	-373,216.44	-100.00
应收股利	22,382.91	-	22,382.91	不适用
其他应收款	48,440,287.47	34,512,480.94	13,927,806.53	40.36
其他流动资产	1,286,055.06	4,526,094.53	-3,240,039.47	-71.59
短期借款	503,933,010.00	369,707,420.00	134,225,590.00	36.31
交易性金融负债	-	5,454,794.80	-5,454,794.80	-100.00
应付票据	-	93,190.50	-93,190.50	-100.00
应付职工薪酬	15,101,252.29	29,861,866.40	-14,760,614.11	-49.43
应交税费	-5,902,206.12	-60,447,064.48	54,544,858.36	90.24

应付股利	1,040,500.55	317,838.86	722,661.69	227.37
其他应付款	21,622,704.94	9,382,925.75	12,239,779.19	130.45
其他非流动负债	78,162,949.11	58,019,781.49	20,143,167.62	34.72
实收资本	260,977,742.00	200,752,109.00	60,225,633.00	30.00
专项储备	1,118,643.86	218,260.93	900,382.93	412.53

- 1) 货币资金较年初减少 39.14%，主要是本报告期末生产经营占用资金增加以及募集资金逐步投入项目建设；
- 2) 交易性金融资产较年初减少 98.36%，主要是本报告期已归还融资租赁的贵金属以及套期保值业务浮动盈利；
- 3) 应收账款较年初增长 174.04%，主要是公司尚未到结算期的应收账款增加；
- 4) 预付账款较年初增长 136.36%，主要是预付原废料采购款及工程预付款增加；
- 5) 应收利息较年初减少 100.00%，主要是存款利息已结算；
- 6) 本报告期末应收股利 2.24 万元，主要是确认本报告期应收重庆贵研汽车净化器有限责任公司的现金股利；
- 7) 其他应收款较年初增长 40.36%，主要是本报告期支付的保证金同比增加；
- 8) 其他流动资产较年初减少 71.59%，主要是多交的企业所得税金额逐步抵扣完成；
- 9) 短期借款较年初增长 36.31%，主要是本报告期贵金属租赁业务增加；
- 10) 交易性金融负债较年初减少 100.00%，主要是本报告期已归还融资租赁的贵金属；
- 11) 应付票据较年初减少 100.00%，主要是本报告期已完成票据结算；
- 12) 应付职工薪酬较年初减少 49.43%，主要是本报告期支付了绩效工资、缴纳社保费用；
- 13) 应交税费较年初增加 90.24%，主要是本报告期末留抵增值税减少；
- 14) 应付股利较年初增加 227.37%，主要是控股子公司现金股利尚未支付；
- 15) 其他应付款较年初增加 130.45%，主要是本报告期末尚未支付的社保费以及短期贸易信用保险费影响所致；
- 16) 其他非流动负债较年初增长 34.72%，主要是本报告期新增研发项目经费到位；
- 17) 实收资本较年初增长 30.00%，主要是本报告期按照 2013 年年度股东大会决议，以资本公积每 10 股转增 3 股执行完毕；
- 18) 专项储备较年初增长 412.53%，主要是本报告期计提的企业安全生产费。

#### (4) 利润表分析

项目	本报告期	同期	增减额	增减幅 (%)
投资收益	2,498,823.26	14,117,532.73	-11,618,709.47	-82.30
营业外支出	242,871.54	105,014.92	137,856.62	131.27
所得税费用	11,678,544.91	8,657,219.96	3,021,324.95	34.90
少数股东损益	3,261,373.39	5,258,995.83	-1,997,622.44	-37.98

- 1) 投资收益较上年同期减少 82.30%，主要是计入投资收益的套期保值业务收益较同期减少以及 2013 年 4 月公司将所持有的云锡元江镍业有限责任公司 20.15% 的股权转让给云南锡业集团（控股）有限责任公司确认的投资收益，而本报告期无此事项；
- 2) 营业外支出较上年同期增加 131.27%，主要是本报告期处置固定资产的损失影响所致；
- 3) 所得税费用较上年同期增加 34.90%，主要是本报告期利润增加；

4) 少数股东损益较上年同期减少 37.98%，主要是对控股子公司增资后公司持股比例增加，归属于母公司净利润增加。

(5) 现金流量表分析

项目	本报告期	同期	增减额	增减幅 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-71,725,075.18	-155,116,301.49	83,391,226.31	53.76
投资活动产生的现金流量净额	-58,614,078.94	-11,390,810.06	-47,223,268.88	-414.57
筹资活动产生的现金流量净额	-53,807,415.30	435,839,030.87	-489,646,446.17	-112.35

- 1) 经营活动现金净流入较上年同期增加 53.76%，主要是本报告期黄金及白银租赁增加影响所致；
- 2) 投资活动现金净流入较上年同期减少 414.57%，主要是贵金属二次资源利用产业化项目、国IV、国V 机动车催化剂产业升级建设项目资金投入增加。另外，上年度收到土地收储补偿款 1,424.84 万元，转让元江镍业股权收回资金 2,693.30 万元，本年度无此事项。
- 3) 筹资活动现金净流入较上年同期减少 112.35%，主要是 2013 年完成配股增发，募集资金到位 6.91 亿元（扣除发行成本），而本年度无此事项。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贵金属特种功能材料	368,338,502.62	348,097,000.61	5.50	-7.66	-8.06	增加 0.41 个百分点
贵金属信息功能材料	70,289,105.91	62,299,094.34	11.37	7.67	3.23	增加 3.81 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	712,799,726.82	635,988,070.53	10.78	9.59	9.13	增加 0.38 个百分点
贵金属产品小计	1,151,427,335.35	1,046,384,165.48	9.12	3.30	2.41	增加 0.79 个百分点
贵金属再生资源材料	545,600,088.27	525,593,801.19	3.67	34.24	35.79	减少 1.10 个百分点
贵金属贸易	1,300,569,426.93	1,288,286,619.73	0.94	58.44	57.79	增加 0.40 个百分点

本报告期毛利总额 13,733.23 万元,同比增加 2,062.69 万元,增长 17.67%，其中：贵金属产品板块实现毛利总额 10,504.32 万元,同比增长 13.09%；再生资源板块实现毛利总额 2,000.63 万元,同比增长 3.21%；贵金属贸易实现毛利总额 1,228.28 万元,同比增长 176.67%。除贵金属再生资源板块毛利率同比略微下降，其他产品毛利率同比均现一定程度的增长。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	2,992,067,252.92	28.10
出口	5,529,597.63	-10.98

### (三) 核心竞争力分析

公司的竞争优势主要体现在以下几方面:

#### 1、企业品牌优势

贵研所开创了我国铂族金属研究事业,是我国在该领域知识创新、技术创新的主要力量,被誉为"铂族摇篮"。公司承接了贵研所在贵金属产业积累的资源,承载了贵研所多年的文化积淀,公司"贵研 SPM 及图"被认定为"昆明市知名商标"、"云南省著名商标"和"中国驰名商标", "贵研"品牌在贵金属行业、工业企业和社会公众中的信赖度、美誉度和知名度不断提升。

#### 2、产业链一体化经营和服务优势

公司拥有完整的产业链,是我国主要的从事贵金属工业材料研究开发、生产、销售及综合回收利用为一体的综合性企业,并建立了较为完善的贵金属商务贸易体系,能为客户提供完整的从贵金属原材料采购、产品加工、到废料回收利用的一站式综合服务,企业综合竞争实力和抗风险能力持续增强。

#### 3、自主创新能力优势

公司为国家高新技术企业和国家创新型企业,多年来承担并完成了多项国家和省部级的重点项目和军工配套项目。公司"汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化"、"铂基微电子浆料及专用材料产业化"被列为国家高技术产业化示范工程。拥有"稀贵金属资源综合利用新技术国家重点实验室"、"云南省贵金属催化技术与应用工程实验室"、"云南省贵金属催化材料工程技术研究中心"等各层面的贵金属技术创新平台。公司凭借自身技术、人才、产品等实力,以专利、标准引领行业发展,持续保持了贵金属领域专利授权、标准制(修)订的优势地位,公司的科研能力和自主创新能力在国内行业处于领先地位。

#### 4、管理优势和人才优势

公司已形成了层次分明、运转高效、反应快速的管理体系,建立了较为完善的现代企业法人治理结构,逐步健全了各项内部控制及管理制度,实施了生产现场"6S"管理及精益生产,通过了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系和汽车行业 TS16949 质量体系认证。公司实施了人力资源开发战略,着力打造高知识、高技能、高素质的技术开发队伍、营销商务队伍、职能管理队伍和产业工人队伍,建设了包含贵金属冶金、材料、化学化工、工业催化、加工、检测、信息、商务等专业人才梯队,具备参与市场竞争的核心人才优势。

#### 5、渠道优势

多年来,公司致力于贵金属新材料制造、资源循环利用以及贵金属商务贸易三大核心业务,在贵金属原材料采购方面,通过成为上海黄金交易所专户会员以及积累了众多优质供应商,保证了贵金属原材料的低价优质供给,同时,面对中国贵金属资源稀缺的现状,建设了二次资源综合利用产业化项目,使公司贵金属资源保障能力和控制能力持续提升。目前公司与国内外供应商建立了稳定的合作关系。在市场渠道方面,通过公司长期培育,形成了一大批较为稳定的优质、长期客户。上下游的优质渠道资源为公司的长期稳定发展提供了保障。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2013 年 7 月,经公司第五届董事会第二次会议审议通过,公司以部分募集资金向贵研催化公司增资

337,393,100.00 元，用于本次配股募投项目“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”的建设。本次增资一次全额认缴，并在两年内分期缴足。首期增资款人民币 287,393,100.00 元已于 2013 年 7 月增资到位，本报告期，公司以第二期增资款人民币 50,000,000.00 元完成向贵研催化公司增资。本次增资完成后，公司对贵研催化公司的持股比例从 72.04% 增加至 89.91%。

为加快公司在失效汽车尾气催化剂回收业务领域的发展，报告期内，公司全资子公司易门资源公司与 Duesmann & Hensel International GmbH（以下简称“迪斯曼公司”）在云南省玉溪市共同出资设立了中外合资经营企业贵研迪斯曼公司，该公司注册资金为 30 万美元，其中易门资源公司出资 18 万美元，持股比例为 60%，迪斯曼公司出资 12 万美元，持股比例为 40%，主要从事与失效汽车尾气催化剂回收有关的管理咨询服务、技术咨询服务、市场咨询服务和其他相关咨询服务。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
上海贵研环保技术有限公司	4,500,000.00	12 个月	6.30	日常经营	否	是	否	否	自有资金	控股子公司的控股子公司

经公司控股子公司贵研催化公司 2013 年临时（第二次）股东会议审议通过，贵研催化公司向上海环保公司提供委托贷款总额不超过人民币九百万元，期限不超过壹年[自贵研催化公司 2013 年临时（第二次）股东会审议通过之日起开始计算]。截止 2014 年 6 月 30 日，实际发生委托贷款金额为人民币肆佰伍拾万元整。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	27,340.84	888.46	26,575.13	765.71	存放于募集资金专户
2013	配股	68,458.01	5,649.86	63,186.55	5,271.46	存放于募集资金专户
合计	/	95,798.85	6,538.32	89,761.68	6,037.17	/

2011 年，公司非公开发行募集资金用于“贵金属二次资源综合利用产业化项目”建设。截至 2014 年 6 月 30 日，本次非公开发行募集资金已使用 26,575.13 万元，占募集资金净额 27,340.84 万元的 97.20%，其中：建设项目用资金已使用 18,099.36 万元，铺底流动资金已使用 8,475.77 万元。

2013 年配股发行募集资金用于“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”和补充运营资金。截至 2014 年 6 月 30 日，本次配股发行募集资金已使用 63,186.55 万元，占募集资金净额 68,458.01 万元的 92.30%，其

中：补充流动资金已使用 34,718.70 万元；国Ⅳ、国Ⅴ机动车催化剂产业升级建设项目已使用 28,467.85 万元（建设项目用资金已使用 16,063.35 万元，铺底流动资金已使用 12,404.50 万元）。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
贵金属二次资源综合利用产业化项目	否	27,340.84	888.46	26,575.13	是	97.20 %		623.10	是		
国Ⅳ、国Ⅴ机动车催化剂产业升级建设项目	否	33,739.31	5,649.86	28,467.85	是	84.38 %		不适用			
运营资金补充	否	34,718.70	0	34,718.70	是	100.00 %		不适用			
合计	/	95,798.85	6,538.32	89,761.68	/	/		/	/	/	/

注：上表中“贵金属二次资源综合利用产业化项目”产生收益数据为利润总额，本年实现净利润 527.75 万元。

4、 主要子公司基本情况（单位：元）

子公司全称	子公司类型	注册资本	经营范围	总资产	净资产	本期净利润
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司	396,929,022.56	汽车尾气催化剂、净化器生产、销售	816,567,825.34	562,087,641.57	11,214,962.21
永兴贵研资源有限公司	控股子公司	20,000,000.00	银及其他贵金属的加工、贸易、分析检测	207,086,935.32	47,560,942.87	6,870,123.35
贵研资源（易门）有限公司	全资子公司	320,000,000.00	铂族金属二次资源回收	376,144,524.46	347,821,625.54	5,277,511.24
贵研金属（上海）有限公司	全资子公司	100,000,000.00	贵金属贸易	307,499,772.99	115,596,339.99	4,864,267.98

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2014 年 4 月 29 日召开 2013 年度股东大会，审议通过了公司 2013 年利润分配方案：以 2013 年年末总股本 200,752,109.00 股为基数，进行如下分配：

(1) 用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税）；

(2) 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

上述分配方案已于本报告期内实施完毕。该事项详见 2014 年 4 月 30 日、2014 年 6 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站公告。

## 三、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2014 年 7 月 10 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司在上海购买办公用房及员工住宿公租房的议案》，同意公司在上海购买办公用房及员工住宿公租房，由董事会授权公司总经理具体办理相关事宜。截止本报告日前，公司与上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司（以下简称“松江发展公司”）签订了《房屋订购合同》，公司购买坐落在上海市松江区莘砖公路 258 号 32 号楼第 15 层，该房屋建筑面积（暂测）约 1400 平方米（实测面积以上海市房屋土地资源管理局认定的测绘机构出具的报告为准），单价为人民币 12680 元/平方米，按暂测面积计算价值约人民币 17,752,000.00 元（在实测面积确定后，按照实测面积重新结算房屋的总房款，差额实行多退少补）。按该合同的约定，公司已于 2014 年 7 月 17 日第一次向松江发展公司支付总购房款的 30%，即人民币 5,325,600.00 元，于 2014 年 7 月 30 日第二次向松江发展公司支付总购房款的 30%，即人民币 5,325,600.00 元。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ， 2014 年 7 月 11 日披露的临 2014-028 号公告

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、公司控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司与上海云汇环保科技有限公司于 2011 年 1 月 25 日签订了《技术开发（委托）合同》。昆明贵研催化剂有限责任公司按合同约定向上海云汇环保科技有限公司支付技术服务费。2014 年全年预计发生额 1,356 万元，2014 年 1-6 月实际发生金额 605.09 万元。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-02/600459_20140403_3.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-02/600459_20140403_3.pdf</a>
2、公司与昆明贵金属研究所签订《原料、物资购销合同》：双方利用各自的优势采购渠道按市场价格为对方采购贵金属原料，或按市场价格将库存贵金属原料出售给对方使用。2014 年预计发生金额为 1,517 万元，2014 年 1-6 月实际发生金额 506.68 万元。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-02/600459_20140403_3.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-02/600459_20140403_3.pdf</a>



2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 4 月 1 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于公司受托管理昆明贵金属研究所的议案》，公司接受公司控股股东云锡控股公司的委托，管理其全资子公司昆明贵金属研究所。委托管理期限为一年，云锡控股公司向本公司支付 300 万元的委托管理费。该事项详见本公司于 2014 年 4 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的临 2014-004 及临 2014-009 号公告。截止本报告日前，公司已与云锡控股公司签订了《委托管理合同》，公司于 2014 年 8 月 15 日收到云锡控股公司支付的委托管理费人民币 300 万元。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	109,837,436.61
报告期末对子公司担保余额合计（B）	134,769,154.30
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	134,769,154.30
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.56

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	云南锡业集团（控股）有限责任公司	2011 年公司非公开发行 A 股股票 1280.7 万股，并于 2011 年 8 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。其中云锡控股认购的股票限售期为 36 个月，预计上市流通时间为 2014 年 8 月 8 日。	该承诺有效期限截止 2014 年 8 月 8 日	是	是	无	无
其他承诺	其他	云南锡业集团（控股）	（一）保证公司与云锡控股及其控制的其他企业之间人员独立。保证公司的高级管理人员不	长期	否	是	无	无

	股) 有限 责任公司	在云锡控股及其控制的其他企业中担任除董 事、监事以外的其他职务，不在云锡控股及其 控制的其他企业领薪；保证公司的劳动、人事 及工资管理与云锡控股之间独立。(二) 保证公 司资产独立完整。保证公司具有独立完整的资 产；保证公司住所独立于云锡控股。(三) 保证 公司财务独立。保证公司建立独立的财务部门 和独立的财务核算体系；保证公司具有规范、 独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制 度；保证公司独立在银行开户，不与云锡控股 共用一个银行账户；保证公司的财务人员不在 云锡控股兼职及领取报酬；保证公司依法独立 纳税；保证公司能够独立做出财务决策，云锡 控股不干预公司的资金使用。(四) 保证公司机 构独立。保证公司拥有独立、完整的组织机构， 与云锡控股的机构完全分开。(五) 保证公司业 务独立。保证公司拥有独立开展经营活动的资 产、人员、资质和能力，公司具有面向市场自 主经营的能力；在采购、生产、销售等方面保 持独立，保证公司业务独立。					
解决同 业竞争	云南锡业 集团(控 股)有限 责任公司	云锡控股及其控制的全资或控股子企业目前没 有，将来亦不会在中国境内外：(一)、以任何 方式直接或间接控制任何导致与公司(包括公 司控股子公司，下同)主营业务产生实质性竞 争的业务或活动的企业，云锡控股及其控制的 全资或控股子企业亦不生产任何与公司产品相 同或相似或可以取代公司产品产品；(二)、 如公司认为云锡控股及其控制的全资或控股子 企业从事了对公司业务构成竞争的业务，云锡 控股及其控制的全资或控股子企业将愿意以公 平合理的价格将该等资产或股权转让给公司； (三)、如果云锡控股及其控制的全资或控股子 企业将来可能存在任何与公司主营业务产生直 接或间接竞争的业务机会，应立即通知公司并 尽力促使该业务机会按公司能合理接受的条款 和条件首先提供给公司，公司对上述业务享有 优先购买权。云锡控股承诺，因违反本承诺函 的任何条款而导致公司遭受的一切损失、损害 和开支，云锡控股将予以赔偿。本承诺函自云 锡控股签字之日起生效，直至发生以下情形为 止(以较早为准)：1.云锡控股不再直接或间	长期	否	是	无	无

		控制公司; 2.公司股份终止在证券交易所上市。					
解决关联交易	云南锡业集团(控股)有限公司	(一)、云锡控股及其他关联方将尽量避免与公司之间发生关联交易; 对于确有必要且无法回避的关联交易, 均按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格按市场公认的合理价格确定, 并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务, 切实保护上市公司及中小股东利益。(二)、云锡控股保证严格遵守中国证监会、上海证券交易所所有有关规章等规范性法律文件及《贵研铂业股份有限公司章程》等管理制度的规定, 依照合法程序, 与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务, 不利用控股股东的地位谋取不当的利益, 不损害公司及其他股东的合法权益。云锡控股及其控制的全资或控股子公司承诺, 如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行交易, 而给公司及其控股子公司造成损失, 由云锡控股承担赔偿责任。本承诺函自云锡控股签字之日起生效, 直至发生以下情形为止(以较早为准): 1.云锡控股不再直接或间接控制公司; 2.公司股份终止在证券交易所上市。	长期	否	是	无	无
分红	贵研铂业股份有限公司	公司制定的《公司未来三年股东回报规划(2012-2014年)》经2012年7月2日公司召开的2012年第三次临时股东大会审议通过, 该规划明确了在符合分红条件的情况下, 公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。公司未来三年(2012-2014年)以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2012年7月2日至2015年7月2日	是	是	无	无

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

##### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

公司原任审计机构为信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"信永中和会计师事务所"), 其自2009年-2013年度期间为本公司及本公司的部分下属子公司提供审计服务, 任期至本公司2013年度股东大会结束时已届满。根据云南省国有资产监督管理委员会(以下简称"省国资委")的相关规定, 对有资格承担省属企业年报审计业务的会计师事务所实行定期轮换制度, 在上一轮(2009年-2013年, 下同)主审过同一家省属企业及其下属各级企业年报审计的, 本轮(2014年-2018年)不得再主审上一轮委托过的企业年报审计业务, 公司须在2014年更换外部审计机构。截至本报告披露日, 公司已书面通知信永中和会计师事务所, 不再续聘其为公司2014年度财务及内部控制审计机构。信永中和会计师事务所已确认不存在任何需要向公司股东报告的事项。经公司2014年第一次临时股东大会审议批准, 公司聘请瑞华会计师事务所(特殊普通

合伙) 为公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构, 聘期一年。并授权公司董事会在不超过人民币 55 万元的范围内决定其酬金, 由公司总经理具体办理相关事宜。

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

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

#### 十、公司治理情况

本报告期, 公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等有关法律和中国证监会的要求不断完善法人治理结构, 持续提升规范运作水平, 与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性。董事会下设的三个专门委员会及董事、监事、高级管理人员在日常经营中严格按照公司现行各项制度规范运作。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及公司信息披露事务相关内控制度履行信息披露义务, 在确保信息披露的真实、及时、准确、完整的同时, 持续提升信披工作的质量和水平。

制度建设方面: 根据《上海证券交易所上市公司信息披露信息直通车业务指引》的规定, 完成对《贵研铂业股份有限公司信息披露事务管理制度》的修订工作, 使之全面适应信批直通车的新规定和新要求, 不断提高信息披露的质量和效率。根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》的相关规定, 完成对《贵研铂业股份有限公司董事会专门委员会实施细则》的修订, 进一步强化董事会各专门委员会的专业职能, 充分发挥各专门委员会对公司的指导和监督作用, 持续提升公司规范化治理水平。同时, 公司结合自身发展的需要, 制订《贵研铂业股份有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》, 规范公司在银行间债券市场发行债务融资工具的信息披露行为, 切实保护投资者合法权益。

投资者关系管理方面: 持续做好投资者调研登记和互动交流工作。通过来访调研、电话邮件等方式进一步加强与投资者的有效沟通和交流, 认真听取并合理采纳投资者尤其是中小投资者对公司发展的有效建议和意见。借助上交所 e 互动网络平台, 积极拓宽沟通渠道, 丰富沟通方式, 认真解答投资者咨询, 开展好投资者关系管理工作。

内部控制建设方面: 持续加强内部控制管理, 继续推进生产经营内部管理制度修订和完善, 开展重点流程的监督检查, 以评促建, 逐步深化内控建设。

其他方面: 持续提升公司规范化运作质量, 严格执行各级监管部门对修订后的《上市公司股东大会规则》的新规定和新要求, 对公司股东大会全面采用现场投票与网络投票相结合的表决方式, 为投资者参加股东大会提供安全、便捷及多元化的交流平台。并在股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时, 对中小投资者的表决票进行单独统计, 单独公开披露, 进一步维护中小投资者的合法权益。

#### 十一、其他重大事项的说明

##### (一) 其他

1、本报告期, 为加快公司在失效汽车尾气催化剂回收业务领域的发展, 公司全资子公司易门资源公司与 Duesmann & Hensel International GmbH (简称“迪斯曼公司”) 在云南省玉溪市共同出资设立了中外合资经营企业贵研迪斯曼公司。该公司注册资金为 30 万美元, 其中易门资源公司出资 18 万美元, 持股比例为 60%, 迪斯曼公司出资 12 万美元, 持股比例为 40%, 主要从事与失效汽车尾气催化剂回收有关的管理咨询服务、技术咨询服务、市场咨询服务和其他相关咨询服务。

2、2014 年 4 月 29 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，同意公司以 2013 年年末总股本 200,752,109 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本报告期，上述资本公积金转增股本方案已实施完毕，公司新增股本 60,225,633 股，公司总股本由转增前的 200,752,109 股增加至 260,977,742 股。截止本公告日，公司董事会根据股东大会的授权完成了对《公司章程》相应条款的修改和工商变更登记事宜。该事项详见 2014 年 4 月 29 日、6 月 13 日、7 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	5,215,200	2.6			1,564,560		1,564,560	6,779,760	2.6
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,215,200	2.6			1,564,560		1,564,560	6,779,760	2.6
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	195,536,909	97.4			58,661,073		58,661,073	254,197,982	97.4
1、人民币普通股	195,536,909	97.4			58,661,073		58,661,073	254,197,982	97.4
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	200,752,109	100			60,225,633		60,225,633	260,977,742	100

##### 2、 股份变动情况说明

2014年4月29日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，同意公司以2013年年末总股本200,752,109股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增3股。报告期内，上述资本公积金转增股本的方案已经实施完毕，公司新增股本60,225,633股，公司总股本由转增前的200,752,109股增加至260,977,742股。

##### 3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

经中国证监会的证监许可〔2011〕1114号文批准，本公司于2011年向五名特定投资者非公开发行12,807,000股股票。并于2011年8月8日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手

续。本次非公开发行的 12,807,000 股股份均为有限售条件流通股。其中，公司控股股东云锡控股公司认购的 5,215,200 股股票限售期为 36 个月，其他 4 名发行对象认购的 7,591,800 股股票限售期为 12 个月。

2012 年 8 月 8 日，绍兴润鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、山西证券股份有限公司、常州常荣创业投资有限公司、绍兴越商八期投资合伙企业（有限合伙）四名发行对象所持有的有限售条件流通股共 7,591,800 股股票已上市流通。

2014 年 4 月 29 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，同意公司以 2013 年年末总股本 200,752,109 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。因本次资本公积金转增股本方案的实施，云锡控股公司所持有的限售流通股从 5,215,200 股增加至 6,779,760 股。

2014 年 8 月 8 日，根据云锡控股公司对其认购公司非公开发行股票的限制承诺，上述 6,779,760 股有限售条件流通股已经上市流通。该事项详见本公司 2014 年 8 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的临 2014-029 号公告。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南锡业集团（控股）有限责任公司	5,215,200	0	1,564,560	6,779,760	非公开发行限售。报告期，公司实施完毕 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案后，限售股份增加 1,564,560 股。	2014 年 8 月 8 日
合计	5,215,200	0	1,564,560	6,779,760	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				37,158		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南锡业集团（控股）有限责任公司	国有法人	41.68	108,777,188	25,102,428	6,779,760	无
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	0.89	2,328,820	537,420	0	未知
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.46	1,200,000		0	未知
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有法人	0.38	988,650	228,150	0	未知

沈国英	其他	0.35	915,922		0	未知
惠州市建盈实业有限公司	其他	0.35	911,242		0	未知
中航鑫港担保有限公司	其他	0.30	775,485		0	未知
华润深国投信托有限公司－润金 100 号集合资金信托计划	其他	0.27	716,800		0	未知
北京国际信托有限公司－银驰 6 号证券投资资金信托	其他	0.25	644,000		0	未知
王国琴	其他	0.25	643,760		0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
云南锡业集团（控股）有限责任公司	101,997,428	人民币普通股 101,997,428
红塔创新投资股份有限公司	2,328,820	人民币普通股 2,328,820
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,200,000	人民币普通股 1,200,000
中国有色金属工业技术开发交流中心	988,650	人民币普通股 988,650
沈国英	915,922	人民币普通股 915,922
惠州市建盈实业有限公司	911,242	人民币普通股 911,242
中航鑫港担保有限公司	775,485	人民币普通股 775,485
华润深国投信托有限公司－润金 100 号集合资金信托计划	716,800	人民币普通股 716,800
北京国际信托有限公司－银驰 6 号证券投资资金信托	644,000	人民币普通股 644,000
王国琴	643,760	人民币普通股 643,760
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知上述股东之间是否存在关联关系。	



前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云南锡业集团(控股)有限责任公司	6,779,760			非公开发行限售。报告期,公司实施完毕 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案后,限售股份增加 1,564,560 股,限售股份数量增加至 6,779,760 股。
			2014 年 8 月 8 日	1,564,560	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:贵研铂业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		286,300,079.65	470,446,577.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		102,060.00	6,235,346.86
应收票据		327,148,296.22	294,699,040.94
应收账款		461,213,761.55	168,303,519.75
预付款项		383,671,964.01	162,326,294.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			373,216.44
应收股利		22,382.91	0.00
其他应收款		48,440,287.47	34,512,480.94
买入返售金融资产			
存货		500,637,634.35	678,728,658.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,286,055.06	4,526,094.53
流动资产合计		2,008,822,521.22	1,820,151,229.56
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		100,000.00	100,000.00
投资性房地产			

固定资产		336,790,615.84	339,368,930.78
在建工程		215,892,381.35	182,826,089.48
工程物资		517,970.97	517,970.97
固定资产清理		9,728.37	9,728.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,015,309.39	41,507,897.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		98,402.00	148,142.00
递延所得税资产		9,823,905.06	9,823,905.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		604,248,312.98	574,302,664.23
资产总计		2,613,070,834.20	2,394,453,893.79
<b>流动负债:</b>			
短期借款		503,933,010.00	369,707,420.00
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		0.00	5,454,794.80
应付票据		0.00	93,190.50
应付账款		81,206,461.86	82,803,402.70
预收款项		83,211,057.09	85,623,985.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,101,252.29	29,861,866.40
应交税费		-5,902,206.12	-60,447,064.48
应付利息		892,375.36	1,065,483.20
应付股利		1,040,500.55	317,838.86
其他应付款		21,622,704.94	9,382,925.75
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		26,096,423.76	23,168,500.00
流动负债合计		727,201,579.73	547,032,343.59
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款		22,700,000.00	24,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债		1,226,631.36	1,226,631.36
其他非流动负债		78,162,949.11	58,019,781.49
非流动负债合计		102,089,580.47	83,246,412.85
负债合计		829,291,160.20	630,278,756.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		260,977,742.00	200,752,109.00
资本公积		1,167,165,740.48	1,227,391,373.48
减：库存股			
专项储备		1,118,643.86	218,260.93
盈余公积		61,786,646.49	61,786,646.49
一般风险准备			
未分配利润		213,184,730.50	195,451,533.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,704,233,503.33	1,685,599,922.91
少数股东权益		79,546,170.67	78,575,214.44
所有者权益合计		1,783,779,674.00	1,764,175,137.35
负债和所有者权益总计		2,613,070,834.20	2,394,453,893.79

法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		162,824,181.41	213,909,245.91
交易性金融资产		102,060.00	5,606,147.45
应收票据		144,223,620.96	142,562,806.05
应收账款		270,078,692.46	35,590,295.58
预付款项		218,052,283.57	165,006,813.34
应收利息		0.00	373,216.44
应收股利		7,396,172.60	
其他应收款		5,529,278.94	1,386,818.52
存货		267,411,355.31	336,631,871.99

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,186,255.06	4,526,094.53
流动资产合计		1,076,803,900.31	905,593,309.81
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		884,233,714.86	834,233,714.86
投资性房地产			
固定资产		219,244,713.67	219,410,679.21
在建工程		2,124,119.35	1,066,816.22
工程物资			
固定资产清理		7,000.75	7,000.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,125,660.08	15,316,319.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,834,234.86	3,834,234.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,124,569,443.57	1,073,868,765.52
资产总计		2,201,373,343.88	1,979,462,075.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		407,933,010.00	213,707,420.00
交易性金融负债		0.00	5,231,380.00
应付票据			
应付账款		41,828,780.39	35,002,720.25
预收款项		62,220,321.89	74,281,936.03
应付职工薪酬		11,372,020.00	24,418,077.16
应交税费		2,415,668.46	-24,347,502.25
应付利息		723,071.08	783,401.01
应付股利			
其他应付款		18,650,915.15	6,364,342.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		26,032,620.00	23,168,500.00
流动负债合计		571,176,406.97	358,610,274.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,293,234.67	1,293,234.67
其他非流动负债		36,478,124.85	28,338,124.85
非流动负债合计		37,771,359.52	29,631,359.52
负债合计		608,947,766.49	388,241,633.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		260,977,742.00	200,752,109.00
资本公积		1,169,487,969.04	1,229,713,602.04
减：库存股			
专项储备		869,160.77	218,260.93
盈余公积		61,786,646.49	61,786,646.49
一般风险准备			
未分配利润		99,304,059.09	98,749,822.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,592,425,577.39	1,591,220,441.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,201,373,343.88	1,979,462,075.33

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,000,598,622.07	2,345,717,476.71
其中：营业收入		3,000,598,622.07	2,345,717,476.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,945,933,939.36	2,306,438,111.18
其中：营业成本		2,862,587,866.61	2,226,828,399.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			



分保费用			
营业税金及附加		1,049,445.08	1,142,391.21
销售费用		18,757,866.00	15,131,203.88
管理费用		53,312,652.89	44,872,498.45
财务费用		13,075,953.07	18,463,618.59
资产减值损失		-2,849,844.29	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,317,957.14	-5,245,486.54
投资收益（损失以“-”号填列）		2,498,823.26	14,117,532.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			5,001,632.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,845,548.83	48,151,411.72
加：营业外收入		4,160,691.58	3,412,570.50
减：营业外支出		242,871.54	105,014.92
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,763,368.87	51,458,967.30
减：所得税费用		11,678,544.91	8,657,219.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,084,823.96	42,801,747.34
归属于母公司所有者的净利润		41,823,450.57	37,542,751.51
少数股东损益		3,261,373.39	5,258,995.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.21
（二）稀释每股收益		0.16	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		45,084,823.96	42,801,747.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,823,450.57	37,542,751.51
归属于少数股东的综合收益总额		3,261,373.39	5,258,995.83

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,184,265,098.08	1,016,505,098.26
减：营业成本		1,118,876,348.67	965,356,983.60
营业税金及附加		142,948.00	308,673.45
销售费用		10,593,487.57	7,335,915.77

管理费用		25,231,945.46	19,560,054.70
财务费用		8,084,118.55	12,480,699.46
资产减值损失		-2,849,844.29	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,438,509.02	-844,845.98
投资收益（损失以“-”号填列）		6,996,872.81	10,413,410.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			5,001,632.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,744,457.91	21,031,335.98
加：营业外收入		2,366,976.68	2,058,472.21
减：营业外支出		117,917.90	69,960.64
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,993,516.69	23,019,847.55
减：所得税费用		4,349,027.51	2,826,930.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,644,489.18	20,192,917.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		24,644,489.18	20,192,917.02

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,107,274,548.67	2,047,925,924.40
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		193,589.38	135,766.00
收到其他与经营活动有关的现金		61,486,635.50	23,218,381.19
经营活动现金流入小计		3,168,954,773.55	2,071,280,071.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,084,172,986.89	2,110,362,996.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,066,586.15	47,810,667.75
支付的各项税费		19,732,227.83	18,894,191.23
支付其他与经营活动有关的现金		80,708,047.86	49,328,517.92
经营活动现金流出小计		3,240,679,848.73	2,226,396,373.08
经营活动产生的现金流量净额		-71,725,075.18	-155,116,301.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,377,856.28
取得投资收益收到的现金		1,181,836.10	6,266,984.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,400.00	14,248,364.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,219,236.10	40,893,204.64
购建固定资产、无形资产		59,833,315.04	52,284,014.70

和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,833,315.04	52,284,014.70
投资活动产生的现金流量净额		-58,614,078.94	-11,390,810.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			717,631,031.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,000,000.00	236,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		177,000,000.00	953,631,031.20
偿还债务支付的现金		197,000,000.00	486,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,807,415.30	31,662,000.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			130,000.00
筹资活动现金流出小计		230,807,415.30	517,792,000.33
筹资活动产生的现金流量净额		-53,807,415.30	435,839,030.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		71.81	-29,714.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-184,146,497.61	269,302,204.43
加：期初现金及现金等价物余额		470,446,577.26	342,410,728.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		286,300,079.65	611,712,933.41

法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,151,474,476.28	983,358,562.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,234,959.87	37,364,109.69
经营活动现金流入小计		1,174,709,436.15	1,020,722,672.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,118,986,860.00	1,079,909,678.26
支付给职工以及为职工支付的现金		37,184,008.76	28,809,958.32
支付的各项税费		2,412,992.20	3,342,005.24
支付其他与经营活动有关的现金		28,775,845.87	17,840,302.26
经营活动现金流出小计		1,187,359,706.83	1,129,901,944.08
经营活动产生的现金流量净额		-12,650,270.68	-109,179,272.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			20,377,856.28
取得投资收益收到的现金		-1,456,269.26	6,498,854.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,248,364.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-1,456,269.26	41,125,074.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,096.39	7,195,276.98
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,134,096.39	7,195,276.98

投资活动产生的现金流量净额		-51,590,365.65	33,929,797.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			690,585,431.20
取得借款收到的现金		121,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		121,000,000.00	840,585,431.20
偿还债务支付的现金		81,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,844,428.17	23,600,820.79
支付其他与筹资活动有关的现金			130,000.00
筹资活动现金流出小计		107,844,428.17	453,730,820.79
筹资活动产生的现金流量净额		13,155,571.83	386,854,610.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-51,085,064.50	311,605,136.07
加：期初现金及现金等价物余额		213,909,245.91	151,591,609.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		162,824,181.41	463,196,745.09

法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,752,109.00	1,227,391,373.48		218,260.93	61,786,646.49		195,451,533.01		78,575,214.44	1,764,175,137.35
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,752,109.00	1,227,391,373.48		218,260.93	61,786,646.49		195,451,533.01		78,575,214.44	1,764,175,137.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,225,633.00	-60,225,633.00		900,382.93			17,733,197.49		970,956.23	19,604,536.65
(一) 净利润							41,823,450.57		3,261,373.39	45,084,823.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,823,450.57		3,261,373.39	45,084,823.96
(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							-24,090,253.08		-2,290,417.16	-26,380,670.24
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							-24,090,253.08		-2,290,417.16	-26,380,670.24
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	60,225,633.00	-60,225,633.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,225,633.00	-60,225,633.00								

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				900,382.93					900,382.93	
1. 本期提取				900,382.93					900,382.93	
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	260,977,742.00	1,167,165,740.48		1,118,643.86	61,786,646.49		213,184,730.50		79,546,170.67	1,783,779,674.00

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	158,062,500.00	588,327,987.01			58,365,502.80		128,026,562.87		43,294,486.58	976,077,039.26
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	588,327,987.01			58,365,502.80		128,026,562.87		43,294,486.58	976,077,039.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,689,609.00	638,345,945.17		600,741.85			28,508,906.49		34,898,974.32	745,044,176.83
（一）净利润							37,542,751.51		5,258,995.83	42,801,747.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,542,751.51		5,258,995.83	42,801,747.34
（三）所有者投入和减少资本	42,689,609.00	638,345,945.17							28,689,800.56	709,725,354.73
1. 所有者投入资本	42,689,609.00	638,345,945.17							22,920,000.00	703,955,554.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									5,769,800.56	5,769,800.56
（四）利润分配							-9,033,845.02		950,177.93	-8,083,667.09
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							-9,033,845.02		950,177.93	-8,083,667.09
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				600,741.85						600,741.85
1. 本期提取				600,741.85						600,741.85
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	200,752,109.00	1,226,673,932.18		600,741.85	58,365,502.80		156,535,469.36		78,193,460.90	1,721,121,216.09

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,752,109.00	1,229,713,602.04		218,260.93	61,786,646.49		98,749,822.99	1,591,220,441.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,752,109.00	1,229,713,602.04		218,260.93	61,786,646.49		98,749,822.99	1,591,220,441.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,225,633.00	-60,225,633.00		650,899.84			554,236.10	1,205,135.94
（一）净利润							24,644,489.18	24,644,489.18
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							24,644,489.18	24,644,489.18
（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							-24,090,253.08	-24,090,253.08
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							-24,090,253.08	-24,090,253.08
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	60,225,633.00	-60,225,633.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,225,633.00	-60,225,633.00						
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				650,899.84				650,899.84
1. 本期提取				650,899.84				650,899.84
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	260,977,742.00	1,169,487,969.04		869,160.77	61,786,646.49		99,304,059.09	1,592,425,577.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	158,062,500.00	587,823,100.45			58,365,502.80		76,340,438.57	880,591,541.82
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	587,823,100.45			58,365,502.80		76,340,438.57	880,591,541.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,689,609.00	641,890,501.59		670,259.61			11,159,072.00	696,409,442.20
（一）净利润							20,192,917.02	20,192,917.02
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							20,192,917.02	20,192,917.02
（三）所有者投入和减少资本	42,689,609.00	641,890,501.59						684,580,110.59
1. 所有者投入资本	42,689,609.00	641,890,501.59						684,580,110.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-9,033,845.02	-9,033,845.02
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							-9,033,845.02	-9,033,845.02
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				670,259.61				670,259.61
1. 本期提取				670,259.61				670,259.61
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	200,752,109.00	1,229,713,602.04		670,259.61	58,365,502.80		87,499,510.57	1,577,000,984.02

法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

## 二、 公司基本情况

### (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 4,595 万元,现注册号 530000000016589。

本公司 2003 年 4 月 21 日向社会公开发行人人民币普通股股票 4,000 万股,发行价格为每股 6.80 元,2003 年 5 月 16 日起该普通股股票在上海证券交易所挂牌交易。2003 年 5 月 29 日,公司办理了工商变更手续,总股本 8,595 万股,注册资本 8,595 万元。

2006 年度,本公司原股东昆明贵金属研究所将其持有公司的全部股份(3,860 万股国有法人股)无偿划转至原云南锡业公司,2006 年云南锡业公司整体改制为云南锡业集团(控股)有限责任公司,系公司的第一大股东。2006 年 5 月起,本公司实施了股权分置改革。2007 年 6 月 5 日,公司第一批有限售条件的流通股 5,350,000 股上市流通;2010 年 4 月 9 日,公司第二批有限售条件的流通股 45,500,000 股上市流通;至此,公司全部股份均为无限售条件的流通股份。

根据本公司 2007 年度利润分配方案,2008 年以资本公积、未分配利润转增股本 2,578.5 万元;2008 年 9 月 5 日,公司办理了工商变更手续,总股本 11,173.50 万股,注册资本 11,173.50 万元。

根据本公司 2010 年利润分配方案,以公司总股本 11,173.5 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,增加股本 3,352.05 万股;2011 年 7 月 5 日,公司办理了工商变更手续,总股本 14,525.55 万股,注册资本 14,525.55 万元。

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

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2013]172 号)文批准,本公司于 2013 年 3 月 20 日以 2013 年 3 月 11 日(T 日)为发行股权登记日,上交所收市后贵研铂业股本总数 158,062,500 股为基数,按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售,共计配售人民币普通股 42,689,609 股,并于 2013 年 3 月 20 日在上海证券交易所上市交易,配售后股本总额为 200,752,109 股。

根据本公司 2013 年利润分配方案,以公司总股本 20,075.21 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 6,022.56 万股,转增后总股本 26,097.77 万股。本次转增经信永中和会计师事务所审验并于 2013 年 6 月 19 日出具"XYZH/2013KMA1052"号验资报告,并于 2014 年 7 月 21 日完成工商变更手续。截至 2014 年 6 月 30 日,本公司总股本为 26,097.77 万股,其中云南锡业集团(控股)有限责任公司持有 10,877.72 万股,占总股本的 41.68%;其他社会公众持有 15,220.06 万股,占总股本的 58.32%。其中有限售条件股份 677.98 万股,占总股本的 2.60%;无限售条件股份 25,419.80 万股,占总股本的 97.40%。

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

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、贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 合并财务报表的编制方法：

1、

(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务已抵销。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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准：

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。

(七) 外币业务和外币报表折算：

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

货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

#### (八) 金融工具：

##### (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。

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收益，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。

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。

## (九) 应收款项：

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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其期末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:	
组合名称	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:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	40.00%	40.00%

(十) 存货:

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

其他

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。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

## (十一) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

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。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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

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

### 2、 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投

资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

### (十二) 投资性房地产：

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。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。

### (十三) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

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。

## 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45 年	4	4.8-2.13
机器设备	12-22 年	4	8-4.36
运输设备	10-13 年	4	9.6-7.38
其他设备	8-12 年	4	8.0-12

## 3、 其他说明

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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 股份支付及权益工具：

##### 1、 股份支付的种类：

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。

(二十) 收入：

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

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

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

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

(二十一) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁:

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

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。

(二十四) 套期会计:

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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项:

(一) 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税税额	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%

注：子公司贵研检测(科技)有限公司、贵研资源(易门)有限公司适用的企业所得税税率与本公司相同，均为 15%；子公司昆明贵研催化剂有限责任公司、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以及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%。

## (二) 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。

(2)子公司贵研检测(科技)有限公司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 GR201353000123 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据相关政策，公司 2013 年、2014 年、2015 年三年内可享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(3) 按照云发改办西部[2013] 332 号文件，贵研资源（易门）有限公司享受西部大开发税收优惠，所得税按 15%的比例征收。

(4) 易门县国家税务局同意贵研资源（易门）有限公司根据财税【2011】115 号有关规定， 2013 年 10 月起享受以废催化剂为原料生产的综合利用产品银、钯、铑、铂族金属（钌、铱）享受资源综合利用产品增值税即征即退 50%的优惠政策；同意贵研资源（易门）有限公司根据财税【2003】86 号有关规定，2013 年 10 月起自产自销的铂金产品享受增值税即征即退 100%的优惠政策；同意贵研资源（易门）有限公司根据云国税【2011】113 号有关规定，收购个人使用过的废汽车尾气催化剂免征 3%增值税。

(5) 上海贵研环保技术有限公司根据与上海金山工业区的协议：自 2013 年 5 月 31 日至 2015 年 5 月 30 日，企业所缴纳的营业税，按企业实际缴纳税收的 35%返还给企业；企业所缴纳的增值税，按企业实际缴纳税收的 7%返还给企业；企业所缴纳的企业所得税，按企业实际缴纳税收的 10%返还给企业。上述扶持奖励每季度结算一次，扶持奖励全年不足人民币一千元的，不予奖励。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	控股子公司	云南昆明	生产、销售	396,929,022.56	汽车尾气催化剂、净化器生产、销售	445,127,324.23		89.91	89.91	是	57,025,238.32		
永兴贵研资源有限公司	控股子公司	湖南永兴	生产、销售	20,000,000.00	银及其他贵金属的加工、贸易、分析检测	10,200,000.00		51.00	51.00	是	23,304,262.00		
贵研检测科技(云南)有限公司	全资子公司	云南昆明	贵金属及有色金属的分析检测	5,000,000.00	贵金属及有色金属的分析检测	5,000,000.00		100.00	100.00	是			
贵研资源(易门)有限公司	全资子公司	云南易门	生产、销售	320,000,000.00	铂族金属二次资源回收	323,906,390.63		100.00	100.00	是			
贵研金属(上海)有限公司	全资子公司	上海	销售	100,000,000.00	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	100,000,000.00		100.00	100.00	是			
上海贵研环保技术有限公司	控股子公司的控股子	上海	技术开发、	10,000,000.00	从事环保技术、机动车尾气净化催化剂及中间产品(除	5,000,000.00		50.00	50.00	是	-783,329.66	-5,783,329.66	



	公司		咨询、产品销售		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								
永兴贵研检测科技有限公司	控股子公司的控股子公司	湖南永兴	贵金属及有色金属的分析检测	2,000,000.00	贵金属及有色金属的分析检测	2,000,000.00		100.00	100.00	是			

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	132,992.13	/	/	189,243.62
人民币	/	/	132,992.13	/	/	189,243.62
银行存款：	/	/	278,598,779.30	/	/	396,853,990.55
人民币	/	/	276,961,090.48	/	/	395,048,352.54
美元	276,522.88	5.9224	1,637,687.06	296,156.67	6.0969	1,805,637.59
欧元	0.21	8.3810	1.76	0.05	8.4189	0.42
其他货币资金：	/	/	7,568,308.22	/	/	73,403,343.09
人民币	/	/	7,568,308.22	/	/	73,403,343.09
合计	/	/	286,300,079.65	/	/	470,446,577.26

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。

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.套期工具	102,060.00	6,235,346.86
6.其他		
合计	102,060.00	6,235,346.86

套期工具	年末公允价值	年初公允价值	相关套期交易
远期合约	102,060.00	3,703,896.86	采用银行的贵金属远期合约，对部分贵金属进行公允价值套期及现金流量套期。
黄金租赁	-	2,531,450.00	采用租赁方式，对黄金进行公允价值套期。
合计	102,060.00	6,235,346.86	

(三) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	324,148,296.22	293,699,040.94
商业承兑汇票	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	327,148,296.22	294,699,040.94

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建朝日环保科技开发有限公司	2014 年 4 月 2 日	2014 年 10 月 2 日	5,200,000.00	为采购贵金属应付款抵押给供应商
厦门市三安光电科技有限公司	2014 年 1 月 21 日	2014 年 7 月 21 日	4,000,000.00	为采购贵金属应付款抵押给供应商
上海歌地催化剂有限公司	2014 年 1 月 22 日	2014 年 7 月 22 日	2,256,500.00	为采购贵金属应付款抵押给供应商
宁波科森净化器制造有限公司	2014 年 1 月 26 日	2014 年 7 月 26 日	2,000,000.00	为采购贵金属应付款抵押给供应商
上海歌地催化剂有限公司	2014 年 3 月 10 日	2014 年 9 月 10 日	1,300,000.00	为采购贵金属应付款抵押给供应商
合计	/	/	14,756,500.00	/

3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京源流东南贸易有限公司	2014 年 4 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	3,450,000.00	背书给供应商作为预付材料款
江西昌河汽车有限责任公司	2014 年 3 月 5 日	2014 年 9 月 5 日	2,117,428.61	背书给供应商作为预付材料款
湛江市泰达汽车商贸有限公司	2014 年 4 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	1,600,000.00	背书给供应商作为预付材料款
安徽奇瑞汽车销售有限公司	2014 年 3 月 3 日	2014 年 9 月 3 日	1,500,000.00	背书给供应商作为预付材料款
淄博博丰伟业汽车销售有限公司	2014 年 4 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	1,160,000.00	背书给供应商作为预付材料款
合计			9,827,428.61	

(四) 应收股利:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	22,382.91	0.00	22,382.91		
合计	0.00	22,382.91	0.00	22,382.91	/	/

(五) 应收利息:

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	373,216.44		373,216.44	0.00
合计	373,216.44		373,216.44	0.00

(六) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.11	500,000.00	100.00	500,000.00	0.28	500,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	468,552,150.59	99.56	7,437,205.31	1.59	175,664,594.39	98.84	7,430,890.91	4.23
组合小计	468,552,150.59	99.56	7,437,205.31	1.59	175,664,594.39	98.84	7,430,890.91	4.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,583,878.20	0.34	1,485,061.93	93.76	1,561,192.60	0.88	1,491,376.33	95.53
合计	470,636,028.79	/	9,422,267.24	/	177,725,786.99	/	9,422,267.24	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
郴州市佳豪贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄长，难于收回
合计	500,000.00	500,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	453,169,382.79	1.08	4,880,742.54	162,480,937.91	3	4,874,428.14
1 年以内小计	453,169,382.79	1.08	4,880,742.54	162,480,937.91	3	4,874,428.14
1 至 2 年	4,553,774.42	15.08	686,606.46	6,866,064.58	10	686,606.46
2 至 3 年	5,000,439.53	13.14	657,180.44	3,285,902.21	20	657,180.44
3 年以上	5,828,553.85	20.81	1,212,675.87	3,031,689.69	40	1,212,675.87
合计	468,552,150.59		7,437,205.31	175,664,594.39		7,430,890.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	长期无业务往来，经多次催收未能收回
深圳市晶辉虹电子科技有限公司	274,694.00	274,694.00	100.00	长期无业务往来，经多次催收未能收回
南昌欣磊光电科技有限公司等 16 家	712,764.09	613,947.82	86.14	长期无业务往来，经多次催收未能收回
合计	1,583,878.20	1,485,061.93	/	/

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
A 客户	客户	44,324,831.27	一年以内	9.42
B 客户	客户	30,299,750.00	一年以内	6.44
C 客户	客户	30,164,246.03	一年以内	6.41
D 客户	客户	25,090,498.67	一年以内	5.33
E 客户	客户	24,304,529.26	一年以内	5.16
合计	/	154,183,855.23	/	32.76

(七) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	39,798,683.97	81.73			29,205,724.77	84.00		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	8,859,722.61	18.19	255,608.48	2.89	5,539,526.25	15.93	255,608.48	4.61
组合小计	8,859,722.61	18.19	255,608.48	2.89	5,539,526.25	15.93	255,608.48	4.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	37,489.37	0.08			22,838.40	0.07		
合计	48,695,895.95	/	255,608.48	/	34,768,089.42	/	255,608.48	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
嘉兴石化有限公司	24,000,000.00	0	0	合同履行保函无坏账风险
苏州市苏城轨道交通设备有限公司	7,000,000.00	0	0	保证金无坏账风险
昆明海关	3,480,000.00	0	0	支付关税保函无坏账风险
永兴园兴投资建设有	3,000,000.00	0	0	保证金无坏账风险

限公司				
昆明市财政局高新分局	1,314,683.97	0	0	缴纳的专项基金无坏账风险
易门县人力资源和社会保障局	404,000.00	0	0	农民工工资保证金
昆明高新区行政执法大队	300,000.00	0	0	农民工保障金无坏账风险
易门县安全生产监督管理局	300,000.00	0	0	安全生产风险低押金无坏账风险
合计	39,798,683.97	0	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,600,864.99	2.06	177,492.75	5,004,614.51	3.00	149,617.31
1 年以内小计	8,600,864.99	2.06	177,492.75	5,004,614.51	3.00	149,617.31
1 至 2 年	3,857.62	3.00	115.73	279,911.74	10.00	27,991.17
2 至 3 年				120,000.00	20.00	24,000.00
3 年以上	255,000.00	30.59	78,000.00	135,000.00		54,000.00
合计	8,859,722.61		255,608.48	5,539,526.25		255,608.48

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
职工个人	37,489.37	0.00	0.00	次月扣回的社保公积金，无坏帐风险
合计	37,489.37	0.00	/	/

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

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

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
嘉兴石化有限公司	客户	24,000,000.00	1 年以内	49.29

苏州市苏城轨道交通设备有限公司	客户	7,000,000.00	1 年以内	14.37
昆明海关	政府职能部门	3,480,000.00	1 年以内	7.15
永兴园兴投资建设有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	6.16
渣打银行(中国)有限公司苏州分行	非关联方	2,420,483.78	1 年以内	4.97
合计	/	39,900,483.78	/	81.94

(八) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	381,998,848.97	99.56	162,210,842.53	99.93
1 至 2 年	1,395,303.84	0.36	85,217.10	0.05
2 至 3 年	269,211.20	0.07	30,235.20	0.02
3 年以上	8,600.00	0.01		
合计	383,671,964.01	100.00	162,326,294.83	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
A 供应商	供应商	50,767,261.81	1 年以内	未交货
B 供应商	供应商	47,196,980.41	1 年以内	未交货
C 供应商	供应商	35,494,560.80	1 年以内	未交货
D 供应商	供应商	24,984,887.11	1 年以内	未交货
E 供应商	供应商	23,742,429.70	1 年以内	未交货
合计	/	182,186,119.83	/	/

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

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

(九) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,362,031.95	620,147.32	39,741,884.63	37,355,743.60	1,312,670.11	36,043,073.49



在产品	216,758,532.14	8,624,744.69	208,133,787.45	388,093,877.42	10,601,418.18	377,492,459.24
库存商品	124,866,259.93	3,735,796.72	121,130,463.21	182,542,798.67	5,498,112.21	177,044,686.46
周转材料	51,246.27		51,246.27	120,840.69		120,840.69
委托加工物资	29,889,313.68	246,162.21	29,643,151.47	66,771,835.78	246,162.21	66,525,673.57
被套期项目	101,937,101.32		101,937,101.32	21,501,924.56		21,501,924.56
合计	513,864,485.29	13,226,850.94	500,637,634.35	696,387,020.72	17,658,362.71	678,728,658.01

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,312,670.11		692,522.79		620,147.32
在产品	10,601,418.18		1,976,673.49		8,624,744.69
库存商品	5,498,112.21		1,762,315.49		3,735,796.72
委托加工物资	246,162.21				246,162.21
合计	17,658,362.71		4,431,511.77		13,226,850.94

(十) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,186,255.06	4,526,094.53
待摊费用	99,800.00	
合计	1,286,055.06	4,526,094.53

备注：根据企业会计准则第 19 章，将实际缴纳的所得税税款超过按税法规定应交税的部分列示为“其他流动资产”。

(十一) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		20.00	20.00

(十二) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	463,170,462.56	9,191,654.25		1,173,755.84	471,188,360.97
其中: 房屋及建筑物	265,587,997.63			23,574.81	265,564,422.82
机器设备	180,820,169.78	9,008,833.79		1,150,181.03	188,678,822.54
运输工具	10,433,492.33	90,076.74			10,523,569.07
其他设备	6,328,802.82	92,743.72			6,421,546.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	123,801,531.78		11,605,860.40	1,009,647.05	134,397,745.13
其中: 房屋及建筑物	36,886,868.66		3,522,085.76	17,162.6	40,391,791.82
机器设备	80,149,918.89		7,434,041.77	870,663.70	86,713,296.96
运输工具	4,719,296.48		426,695.47	121,820.75	5,024,171.20
其他设备	2,045,447.75		223,037.40	0.00	2,268,485.15
三、固定资产账面净值合计	339,368,930.78	/		/	336,790,615.84
其中: 房屋及建筑物	228,701,128.97	/		/	225,172,631.00
机器设备	100,670,250.89	/		/	101,965,525.58
运输工具	5,714,195.85	/		/	5,499,397.87
其他设备	4,283,355.07	/		/	4,153,061.39
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	339,368,930.78	/		/	336,790,615.84
其中: 房屋及建筑物	228,701,128.97	/		/	225,172,631.00
机器设备	100,670,250.89	/		/	101,965,525.58
运输工具	5,714,195.85	/		/	5,499,397.87
其他设备	4,283,355.07	/		/	4,153,061.39

本期折旧额: 11,605,860.40 元。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	18,903,591.89
合计	18,903,591.89

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

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	2014 年 12 月

(十三) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	215,892,381.35		215,892,381.35	182,826,089.48		182,826,089.48

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
国四、国五机动车催化剂产业化升级建设项目	375,691,500.00	87,829,826.93	22,124,563.06	41.35	41.35	205,935.44	募集资金及自筹资金	109,954,389.99
贵金属二次资源利用产业化项目	302,381,800.00	82,325,370.38	7,766,227.33	95.31	95.31		募集资金及自筹资金	90,091,597.71
易门公租房	14,140,000.00	11,424,075.95	2,118,198.35	95.77	95.77		自筹资金及政府专项补助	13,542,274.30
合计	692,213,300.00	181,579,273.26	32,008,988.74	/	/	205,935.44	/	213,588,262.00

注:

1) 截止 2014 年 6 月 30 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

26,575.13 万元，占募集资金净额 27,340.84 万元的 97.20%，其中：建设项目用资金已使用 18,099.36 万元，铺底流动资金已使用 8,475.77 万元。

2) 截止 2014 年 6 月 30 日，公司募集资金项目“国四、国五机动车催化剂产业化升级建设项目”已使用募集资金 28,467.85 万元，占募集资金投资额 33,739.31 万元的 84.38%，其中：建设项目用资金已使用 16,063.35 万元，铺底流动资金已使用 12,404.50 万元。

(十四) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵金属二次资源利用产业化项目已到货尚未安装的设备等	517,970.97			517,970.97
合计	517,970.97			517,970.97

(十五) 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
尚未清理完毕的固定资产	9,728.37	9,728.37	固定资产报废清理尚未完成
合计	9,728.37	9,728.37	/

(十六) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	47,254,932.57	13,500.00		47,268,432.57
土地使用权	47,250,317.53			47,250,317.53
软件	4,615.04	13,500.00		18,115.04
二、累计摊销合计	5,747,035.00	506,088.18		6,253,123.18
土地使用权	5,744,924.27	504,501.72		6,249,425.99
软件	2,110.73	1,586.46		3,697.19
三、无形资产账面净值合计	41,507,897.57		492,588.18	41,015,309.39
土地使用权	41,505,393.26		504,501.72	41,000,891.54
软件	2,504.31		-11,913.54	14,417.85
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	41,507,897.57		492,588.18	41,015,309.39
土地使用权	41,505,393.26		504,501.72	41,000,891.54
软件	2,504.31		-11,913.54	14,417.85

本期摊销额：506,088.18 元。

(十七) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
永兴检测中心装修及安装	148,142.00		49,740.00		98,402.00
合计	148,142.00		49,740.00		98,402.00

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,877,258.86	4,877,258.86
可抵扣亏损	2,613,954.23	2,613,954.23
政府补助	474,170.83	474,170.83
被套期项目	405,635.76	405,635.76
套期工具	55,853.70	55,853.70
职工薪酬暂时性差异	1,225,176.22	1,225,176.22
汇总损失	21,606.17	21,606.17
应付利息	117,510.15	117,510.15
专项储备	32,739.14	32,739.14
小计	9,823,905.06	9,823,905.06
递延所得税负债:		
套期工具	996,141.36	996,141.36
交易性金融负债-衍生金融负债公允价值变动	230,490.00	230,490.00
小计	1,226,631.36	1,226,631.36

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
套期工具	6,235,346.89
交易性金融负债-衍生金融负债公允价值变动	1,536,600.00
小计	7,771,946.89
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	29,580,038.12

可抵扣亏损	10,455,816.93
政府补助	3,161,138.85
被套期项目	2,704,238.42
套期工具	223,414.80
应付职工薪酬	8,142,061.49
汇总损失	144,041.12
应付利息	783,401.01
专项储备	218,260.93
小计	55,412,411.67

(十九) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,428,833.51				11,428,833.51
二、存货跌价准备	17,658,362.71		4,431,511.77		13,226,850.94
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	29,087,196.22		4,431,511.77		24,655,684.45

(二十) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	156,000,000.00
信用借款	423,933,010.00	213,707,420.00
合计	503,933,010.00	369,707,420.00

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以及融资租赁黄金及白银主合同初始确认价值 167,933,010.00 元。公司将与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;

3) 年末无已到期未偿还短期借款。

(二十一) 交易性金融负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	0.00	5,454,794.80
其他金融负债		
合计	0.00	5,454,794.80

注: 上述负债为上年末在银行进行远期交易年末持仓的浮动亏损以及在银行租入黄金的年末浮动亏损。

(二十二) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	93,190.50
合计	0.00	93,190.50

(二十三) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	81,206,461.86	82,803,402.70
其中: 一年以上	15,672,040.8	5,448,526.50
合计	81,206,461.86	82,803,402.70

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

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	年末金额	账龄	未偿还原因
吉林联力工贸有限责任公司	13,139,372.26	1-2 年	未结算的尾款
云南韦达商贸有限公司	1,037,396.80	1-2 年	未结算的尾款
云南省第三建筑工程公司	301,121.48	1-2 年	未结算的尾款
昆明永强工贸有限公司	177,690.00	1-2 年	未结算的尾款
靖江市金秋实业有限公司	129,000.00	1-2 年	未结算的尾款
昆明市第一建筑工程有限责任公司	120,000.60	3 年以上	未结算的尾款
上海胜开尔流体设备公司	67,704.22	3 年以上	未结算的尾款
昆明乾惠建筑装饰工程设计有限公司	62,888.55	3 年以上	未结算的尾款
云南亚太环境工程设计研究有限公司	59,340.00	3 年以上	未结算的尾款
无锡市源昌机械制造有限公司	50,970.00	3 年以上	未结算的尾款
合计	15,145,483.91		

(二十四) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	83,211,057.09	85,623,985.86
其中: 一年以上	22,427,519.88	17,095,868.07
合计	83,211,057.09	85,623,985.86

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

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。

(二十五) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,945,099.72	32,268,666.96	40,071,376.46	11,142,390.22
二、职工福利费		1,832,898.25	1,832,898.25	
三、社会保险费	6,186,288.28	10,777,036.62	16,922,979.97	40,344.93
其中: 医疗保险费	2,344,230.80	3,688,467.40	6,032,888.60	-190.40
基本养老保险费	3,008,085.40	5,690,811.50	8,661,018.90	37,878.00
失业保险费	378,844.54	487,080.34	865,909.75	15.13
工伤保险费	88,952.16	133,627.29	220,018.08	2,561.37



生育保险费	71,307.05	104,084.09	175,310.31	80.83
企业年金	294,868.33	672,966.00	967,834.33	0.00
四、住房公积金	1,343,415.50	3,346,858.00	4,695,279.00	-5,005.50
五、辞退福利				
六、其他		3,031,475.51	3,031,475.51	
七、工会经费和职工教育经费	3,387,062.90	1,022,718.25	486,258.51	3,923,522.64
合计	29,861,866.40	52,279,653.59	67,040,267.70	15,101,252.29

(二十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-10,812,446.67	-65,561,530.70
营业税	763.83	40,424.20
企业所得税	3,044,544.03	4,263,307.19
个人所得税	706,549.33	227,140.88
城市维护建设税	352,872.66	89,727.41
房产税	-4,599.96	79,930.08
教育费附加	176,227.56	55,385.38
地方教育费附加	117,543.87	33,041.65
印花税	373,472.18	233,936.66
其他税费	142,867.05	91,572.77
合计	-5,902,206.12	-60,447,064.48

(二十七) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	892,375.36	1,065,483.20
合计	892,375.36	1,065,483.20

(二十八) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股东股利	1,040,500.55	317,838.86	
合计	1,040,500.55	317,838.86	/

(二十九) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	21,622,704.94	9,382,925.75
其中：一年以上	1,466,992.90	2,559,906.03
合计	21,622,704.94	9,382,925.75

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

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末金额	账龄	内容
云南千和律师事务所	753,000.00	1-2 年	律师费
职工个人	430,046.80	1-3 年	房租押金
合计	1,183,046.80		

(三十) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	26,032,620.00	23,168,500.00
预提费用	63,803.76	
合计	26,096,423.76	23,168,500.00

  

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	26,032,620.00	23,168,500.00
其中：与资产相关的政府补助	956,250.00	1,912,500.00
其中：与收益相关的政府补助	25,076,370.00	21,256,000.00
合计	26,032,620.00	23,168,500.00

注：公司根据《企业会计准则》规定计入“递延收益”科目的金额，按照预计一年内将结转利润表的政府补助款重分类至其他流动负债列示，明细如下：

项目	年末金额	年初金额	备注
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	956,250.00	1,912,500.00	与资产相关
贵金属二次资源利用产业化项目	60,000.00	60,000.00	与收益相关
煤化工生产甲醇用的钌催化前驱体 Ru(NO)(NO <sub>3</sub> ) <sub>3</sub> 的合成关键技术研究	100,000.00	100,000.00	与收益相关
失效汽车尾气净化催化剂中铂族金属再生循环利用产业化	100,000.00	100,000.00	与收益相关
铂族金属羰基化合物的制备技术研究	100,000.00	100,000.00	与收益相关
难处理低品位铂族金属二次物料高效富集基础研究	3,800,000.00	3,800,000.00	与收益相关

重要药物合成用铂族金属催化剂的制备技术开发及产业化	3,499,500.00	2,853,500.00	与收益相关
金的高效绿色制备及其高附加值产品开发	4,530,000.00	2,900,000.00	与收益相关
含铂族金属废催化剂资源再生技术	1,209,000.00	543,500.00	与收益相关
废旧高温合金再生技术与示范	1,925,000.00	1,061,500.00	与收益相关
废旧稀土及稀贵金属产品回收再利用技术标准体系	90,370.00	75,000.00	与收益相关
稀贵金属电接触新材料产业化应用	5,300,000.00	5,300,000.00	与收益相关
贵金属新型电接触材料制备关键技术及高效应用	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
贵金属资源高效循环利用	262,500.00	262,500.00	与收益相关
磁性记录用贵金属溅射靶材技术开发及产业化	800,000.00	800,000.00	与收益相关
晶硅太阳能电池电极浆料的研制	500,000.00	500,000.00	与收益相关
LTCC 用银基、钎基系列浆料技术开发及产业化	800,000.00	800,000.00	与收益相关
合计	26,032,620.00	23,168,500.00	

(三十一) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
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	24,000,000.00		1,300,000.00	22,700,000.00	国家拨入项目专项资金
合计	24,000,000.00		1,300,000.00	22,700,000.00	/

注：本年减少的原因为转拨付合作单位科研经费。

(三十二) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	78,162,949.11	58,019,781.49
其中：与资产相关的政府补助	30,451,180.26	27,685,142.64
其中：与收益相关的政府补助	47,711,768.85	30,334,638.85
合计	78,162,949.11	58,019,781.49

项目	年末金额	年初金额	备注
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	8,128,124.85	8,128,124.85	与资产相关
企业科技人才绩效管理、激励及应用示范研究	150,000.00	150,000.00	与收益相关
院士工作站专项	600,000.00		与收益相关
稀贵金属电接触新材料及制备技术省创新团队	300,000.00	300,000.00	与收益相关
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	12,500,000.00	12,500,000.00	与收益相关

钼、铈、钇系列高性能催化前躯体材料的规模化生产	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	5,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
云南省贵金属材料工程技术研究中心	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
新型陶瓷元件用系列贵金属电子浆料的研发	300,000.00	260,000.00	与收益相关
稀贵金属喷管新材料技术开发与产业化	1,100,000.00		与收益相关
柔性线路板用高性能高可靠环保导电银浆开发及产业化	900,000.00		与收益相关
贵金属材料产业技术创新战略联盟	5,000,000.00		与收益相关
铂族金属二次资源高效回收利用冶金技术集成及产业化示范项目	1,900,000.00	1,900,000.00	与收益相关
贵金属二次资源综合利用产业化项目	16,461,870.00	17,549,747.00	与资产相关
失效汽车尾气净化催化剂中铂族金属再生循环利用产业化项目	1,645,874.94	1,771,749.96	与资产相关
含铂族金属废催化剂资源再生技术	3,971,000.00	2,726,500.00	与收益相关
废旧稀土及稀贵金属产品回收再利用技术标准体系	2,647,130.00	1,425,000.00	与收益相关
废旧高温合金再生技术与示范	1,425,000.00	788,500.00	与收益相关
稀贵金属高效利用技术开发-铂族金属催化材料产业化技术开发	190,000.00	123,500.00	与收益相关
贵金属资源高效循环利用项目	223,645.81	235,520.83	与资产相关
公租房项目补贴款	1,600,000.00		与资产相关
贵金属二次资源综合利用产业化	1,899,998.00		与资产相关
磁记录溅射靶材用电子级钨粉制备关键技术产业化	491,666.66		与资产相关
产业重大关键技术开发	481,871.37	481,871.37	与收益相关
战略新兴产业发展专项	669,332.53	669,332.53	与收益相关
国家科技支撑计划项目	991,200.52	373,700.52	与收益相关
省企业技术中心	132,769.53	132,769.53	与收益相关
省企业技术改造项目	1,203,464.90	1,203,464.90	与收益相关
重大成果转化项目	3,000,000.00		与收益相关
博士后工作站	50,000.00	50,000.00	与收益相关
省工程中心能力提升项目	500,000.00	250,000.00	与收益相关
科技创新重大科技项目扶持	2,000,000.00		与收益相关
省科技创新企业资金后补助	100,000.00		与收益相关
市科技创新型试点企业补助	100,000.00		与收益相关
合计	78,162,949.11	58,019,781.49	

(三十三) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,752,109.00			60,225,633.00		60,225,633.00	260,977,742.00

注：2014 年 4 月 29 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，同意公司以 2013 年年末总股本 200,752,109 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本报告期，上述资本公积金转增股本方案已实施完毕，公司新增股本 60,225,633 股，公司总股本由转增前的 200,752,109 股增加至 260,977,742 股，信永中和会计师事务所出具了 XYZH/2013KMA1052 号验资报告。截止本公告日，公司董事会根据 2014 年 7 月 3 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会的授权完成了对《公司章程》相应条款的修改和注册资本变更登记手续的办理等相关事宜。该事项详见 2014 年 4 月 29 日、6 月 13 日、7 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站公告。

(三十四) 专项储备：

单位：元 币种：人名币

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	218,260.93	900,382.93		1,118,643.86
合计	218,260.93	900,382.93		1,118,643.86

(三十五) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,093,545,197.69		60,225,633.00	1,033,319,564.69
其他资本公积	133,846,175.79			133,846,175.79
合计	1,227,391,373.48		60,225,633.00	1,167,165,740.48

(三十六) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,237,994.50			35,237,994.50
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	61,786,646.49			61,786,646.49

(三十七) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	195,451,533.01	/
调整后 年初未分配利润	195,451,533.01	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,823,450.57	/
应付普通股股利	24,090,253.08	
期末未分配利润	213,184,730.50	/

(三十八) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,997,596,850.55	2,341,942,605.82
其他业务收入	3,001,771.52	3,774,870.89
营业成本	2,862,587,866.61	2,226,828,399.05

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属特种功能材料	368,338,502.62	348,097,000.61	398,905,124.75	378,600,857.53
贵金属信息功能材料	70,289,105.91	62,299,094.34	65,284,491.15	60,350,065.33
贵金属环保及催化功能材料	712,799,726.82	635,988,070.53	650,427,245.14	582,784,343.43
贵金属再生资源材料	545,600,088.27	525,593,801.19	406,447,175.34	387,062,946.30
贵金属贸易	1,300,569,426.93	1,288,286,619.73	820,878,569.44	816,439,069.05
合计	2,997,596,850.55	2,860,264,586.40	2,341,942,605.82	2,225,237,281.64

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,992,067,252.92	2,855,287,948.53	2,335,731,080.49	2,219,646,908.84
出口	5,529,597.63	4,976,637.87	6,211,525.33	5,590,372.80
合计	2,997,596,850.55	2,860,264,586.40	2,341,942,605.82	2,225,237,281.64

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
A 客户	197,917,728.65	6.60
B 客户	134,427,717.95	4.48
C 客户	120,304,683.76	4.01
D 客户	96,310,579.95	3.21
E 客户	88,072,587.18	2.94
合计	637,033,297.49	21.24

(三十九) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	779.73	319,218.78	5%
城市维护建设税	667,926.80	430,375.75	7%
教育费附加	365,674.15	216,019.88	5%
其它	15,064.40	176,776.80	
合计	1,049,445.08	1,142,391.21	/

(四十) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,926,242.05	7,013,273.32
运输费	3,919,100.82	2,847,787.42
保险费	2,824,259.13	290,000.20
差旅费	1,593,940.46	1,449,281.33
会议费	1,528,408.56	1,122,025.59
业务招待费	671,667.98	1,142,798.79
其它	1,294,247.00	1,266,037.23
合计	18,757,866.00	15,131,203.88

(四十一) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,912,692.66	14,106,519.91
技术开发费	18,036,085.33	10,982,796.13
折旧费	3,103,223.33	2,954,524.45
税金	2,467,217.83	2,733,371.84
安全措施费	1,300,311.51	757,608.86
其他	1,190,796.67	908,643.43
物料消耗	906,627.02	1,213,165.13
差旅费	887,661.87	1,127,624.42
租赁费	780,581.58	762,184.21
办公费	762,705.74	404,988.55
审计评估费	713,820.75	802,616.00
修理费	665,657.25	289,024.22
无形资产摊销	506,088.18	504,963.18
其他	3,079,183.17	7,324,468.12

合计	53,312,652.89	44,872,498.45
----	---------------	---------------

(四十二) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,688,989.81	21,150,516.10
利息收入	-1,563,870.13	-3,034,791.24
汇兑损失	-27,463.14	115,037.39
其他支出	1,978,296.53	232,856.34
合计	13,075,953.07	18,463,618.59

(四十三) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,317,957.14	-5,245,486.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,317,957.14	-5,245,486.54
合计	-4,317,957.14	-5,245,486.54

(四十四) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,084.56	
权益法核算的长期股权投资收益		-1,553,464.85
处置长期股权投资产生的投资收益		6,555,097.17
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,465,738.70	9,115,900.41
合计	2,498,823.26	14,117,532.73

(四十五) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-2,849,844.29	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		



九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-2,849,844.29

(四十六) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,401.67		2,401.67
其中: 固定资产处置利得	2,401.67		2,401.67
政府补助	4,098,796.21	2,638,926.37	4,098,796.21
其它	59,493.70	773,644.13	59,493.70
合计	4,160,691.58	3,412,570.50	4,160,691.58

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	956,250.00	956,250.00	云南省财政厅、国家科工委
昆明市平安建设先进单位奖	4,000.00		昆明高新技术产业开发区管理委员会
昆明高新区招商引资贡献企业奖	500,000.00		昆明高新区管委会
昆明市长质量奖	600,000.00		昆明市质量技术监督局、昆明高新技术产业开发区管理委员会
名牌产品奖励	40,000.00	130,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会、昆明市质量技术监督局
专利补贴	35,000.00		昆明高新技术产业开发区管理委员会
重点新产品后补助经费	100,000.00		昆明市科学技术局
2013 年三季度工业稳增长超基数用电补助和新上规奖励	10,000.00		高新区财政分局

资金			
工业稳增长资金拨款	130,400.00		昆明市高新开发区财政局
收财政拨款	180,000.00		永兴县财政局
贵金属二次资源综合利用产业化项目	1,335,596.85	1,028,501.00	玉溪市财政局、易门县政府
税收返还	207,549.36	148,988.21	云南省地方税务局直属征收分局、上海市税务局
2012 年 1-9 月出口扶持奖励		8,000.00	高新财政分局
大学生见习生活补贴		21,000.00	云南省人力资源和社会保障厅
昆明市人才工作示范单位启动经费		10,000.00	中共昆明市委组织部
2012 年度云南省科学技术奖		150,000.00	云南省科学技术厅拨
扶持发展奖励资金		186,187.16	易门县工业商贸和科技信息局
合计	4,098,796.21	2,638,926.37	/

(四十七) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	122,274.14		122,274.14
其中：固定资产处置损失	122,274.14		122,274.14
其它	120,597.40	105,014.92	120,597.40
合计	242,871.54	105,014.92	242,871.54

(四十八) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,678,544.91	7,631,915.28
递延所得税调整		1,025,304.68
合计	11,678,544.91	8,657,219.96

(四十九) 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	41,823,450.57	37,542,751.51
归属于母公司的非经常性损益	2	3,267,192.61	9,397,641.20
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	38,556,257.96	28,145,110.31

润			
年初股份总数	4	200,752,109.00	158,062,500.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	60,225,633.00	
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		42,689,609.00
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	-	3.00
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	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11-10$	260,977,742.00	179,407,304.50
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.16	0.21
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.15	0.16
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.16	0.21
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.15	0.16

(五十) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
政府补助及奖励款	39,451,203.75
保证金	17,500,000.00
其他	1,725,567.11

利息收入	1,553,509.24
房租收入	1,256,355.40
合计	61,486,635.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保证金	32,150,550.00
转拨项目经费	12,589,130.00
运输费	4,500,849.04
水电费	4,255,502.91
差旅费	3,652,278.98
会务费	3,084,762.54
修理加工费	2,358,228.62
保险费	1,607,286.94
业务费	1,288,016.05
劳务用工费	1,245,268.36
办公费	1,150,876.42
租赁费	913,117.45
审计费及律师费	731,933.96
试验检验费	678,075.03
其他	10,502,171.56
合计	80,708,047.86

(五十一) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	45,084,823.96	42,801,747.34
加：资产减值准备	-4,431,511.77	-3,805,709.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,596,213.35	10,336,412.31
无形资产摊销	506,088.18	504,963.18
长期待摊费用摊销	13,743.76	1,879,932.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	122,274.14	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,317,957.14	4,400,640.56
财务费用（收益以“－”号填列）	12,373,644.60	19,724,076.58

投资损失（收益以“-”号填列）	-9,894,995.86	-19,844,641.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,036,224.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	182,522,535.43	55,428,760.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-587,700,286.20	-504,618,527.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	274,764,438.09	237,039,819.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,725,075.18	-155,116,301.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	286,300,079.65	611,712,933.41
减：现金的期初余额	470,446,577.26	342,410,728.98
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	-184,146,497.61	269,302,204.43

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	286,300,079.65	470,446,577.26
其中：库存现金	132,992.13	189,243.62
可随时用于支付的银行存款	278,598,779.30	396,804,414.48
可随时用于支付的其他货币资金	7,568,308.22	73,452,919.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	286,300,079.65	470,446,577.26

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

云南锡业集团(控股)有限责任公司	有 限 责 任 公 司	云南个旧	雷毅	生产、销售	1,381,016,000	41.68	41.68	云南锡业集团(控股)有限责任公司	21788788-8
------------------	-------------	------	----	-------	---------------	-------	-------	------------------	------------

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
昆明贵研催化剂有限责任公司	有 限 责 任 公 司	云南昆明	卢军	汽车尾气催化剂、净化器生产、销售	396,929,022.56	89.91	89.91	71945829-0
贵研资源(易门)有限公司	有 限 责 任 公 司	云南易门	郭俊梅	铂族金属二次资源回收	320,000,000.00	100.00	100.00	55272360-2
贵研检测科技(云南)有限公司	有 限 责 任 公 司	云南昆明	庄滇湘	贵金属及有色金属的分析检测	5,000,000.00	100.00	100.00	55011384-3
永兴贵研资源有限公司	有 限 责 任 公 司	湖南永兴	庄滇湘	银及其他贵金属的加工、贸易、分析检测	20,000,000.00	51.00	51.00	69858467-6
贵研金属(上海)有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	胥翠芬	金属贸易	100,000,000.00	100.00	100.00	58866277-6
上海贵研环保技术有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	卢军	技术服务	10,000,000.00	50.00	50.00	57079106-X
永兴贵研检测科技有限公司	有 限 责 任 公 司	湖南永兴	庄滇湘	贵金属及有色金属的分析检测	2,000,000.00	100.00	100.00	05804186-8

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
昆明贵金属研究所	母公司的全资子公司	43120633-7
云南锡业股份有限公司	母公司的控股子公司	71340025-8
云锡供水建筑安装工程公司	母公司的控股子公司	21788675-4
云南云锡腾升工艺品有限公司	母公司的控股子公司	217880563
云南锡业同乐太阳能有限公司	母公司的控股子公司	683678717
云南锡业股份有限公司铅业分公司	母公司的控股子公司	55013232-3

云锡集团资源开发有限公司	母公司的全资子公司	678700027
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	其他	75929992-5
上海云汇环保科技有限公司	其他	56650050-6
郴州永星有色金属有限公司	其他	616691022

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明贵金属研究所	采购商品	市场价格	7,478.63		10,683.76	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明贵金属研究所	销售商品	市场价格	5,059,358.51		4,159,427.01	0.16
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	销售商品	市场价格	1,586,034.67	0.56	3,115,462.79	1.23
昆明贵金属研究所	提供劳务	市场价格	197,825.65		20,490.00	1.36
云锡股份有限公司铅业分公司	提供劳务	市场价格	2,242.72	0.17	720.00	0.05
云锡集团资源开发有限公司	提供劳务	市场价格	310.68	0.02	640.00	0.04

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
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	2014年1月1日	2014年12月31日	租赁协议	-100,200.00

3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	80,000,000.00	2013年7月9日~2015年5月29日	否
贵研铂业股份有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	43,209,710.92	2013年4月25日~2015年4月24日	否
贵研铂业股份有限公司	贵研金属（上海）有限公司	1,559,443.38	2013年4月25日~2015年4月24日	否
贵研铂业股份有限公司	贵研资源（易门）有限公司	10,000,000.00	2014年4月29日~2015年4月28日	否

- (1) 公司 2013 年年度股东大会决议，同意为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司银行授信额度提供担保，为满足生产经营规模进一步扩大的需要，拟向银行申请不超过人民币陆亿元授信额度，期限一年，用于补充子公司昆明贵研催化剂有限责任公司流动资金，2014 年 6 月末实际担保余额为人民币 8,000.00 万元；
- (2) 公司 2012 年年度股东大会决议，同意为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司和贵研金属（上海）有限公司在渣打银行开展套期保值业务提供担保，有效期两年，合计担保金额不超过美元壹仟陆佰伍拾万元，2014 年 6 月末实际担保余额为 722.08 万美元，折合人民币 4,476.92 万元；
- (3) 公司 2013 年年度股东大会决议，同意为子公司贵研资源（易门）有限公司开展贵金属废料回收业务向客户提供银行承兑汇票质押担保，担保总金额不超过人民币肆仟万元，担保期限为一年，2014 年 6 月末实际担保余额为人民币 1,000.00 万元。

4、 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)、易门公司以及上海公司社会保险及住房公积金、企业年金由昆明贵金属研究所代为缴纳，本报告期发生金额为 16,309,560.21 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》。本报告期实际发生金额为 6,050,943.24 元，截止 2014 年 6 月 30 日累计发生额 22,777,169.56 元。

(3) 根据公司与昆明贵金属研究所签订《技术开发协议》，协议约定双方根据对方的优势可相互委托对方或以合作开发的形式从事科研项目技术的开发，科研开发的经费、利用经费购置资产的权属等问题在开发具体项目时约定，研究开发的技术成果及知识产权归研究开发方，但委托方可无偿使用，特殊情况双方可对具体项目另行约定。根据签订的相关协议，本报告期公司转拨昆明贵金属研究所项目研发经费 2,810,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明贵金属研究所	1,160,186.57		24,998.40	
应收账款	重庆贵研汽车净化	1,379,546.21	37,205.25	1,240,174.94	37,205.25



	器有限责任公司				
应收票据	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	986,289.30		1,229,031.44	
其他应收款	昆明贵金属研究所			7,417.66	222.53
预付账款	个旧云锡供水建筑安装工程公司	219.44		11,958.14	
应收股利	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	22,382.91			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	昆明贵金属研究所	14,376,974.56	
应付账款	昆明贵金属研究所		27,750.20
应付账款	云锡供水建筑安装工程公司	8,796.82	7,765.82
应付账款	云南锡业同乐太阳能有限公司	6,144.40	6,144.40
应付账款	上海云汇环保科技有限公司	17,173,000.00	10,759,000.00
应付股利	苏州深蓝创业投资有限公司	834,859.84	317,838.86
应付股利	昆明贵金属研究所	108,334.38	
应付股利	云南省小龙潭矿务局	53,842.84	
应付股利	云南铜业科技发展股份有限公司	43,463.49	

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

公司对控股子公司提供担保形成的或有负债, 详见 "关联担保情况"。

十、 承诺事项:

无

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2014 年 7 月 10 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司在上海购买办公用房及员工住宿公租房的议案》, 同意公司在上海购买办公用房及员工住宿公租房, 由董事会授权公司总经理具体办理相关事宜。截止本报告日前, 公司与上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司 (以下简称"松江发展公司") 签订了《房屋订购合同》, 公司购买坐落在上海市松江区莘砖公路 258 号 32 号楼第 15 层, 该房屋建筑面积 (暂测) 约 1400 平方米 (实测面积以上海市房屋土地资源管理局认定的测绘机构出具的报告为准), 单价为人民币 12680 元/平方米, 按暂测面积计算价值约人民币 17,752,000.00 元 (在实测面积确定后, 按照实

测面积重新结算房屋的总房款，差额实行多退少补)。按该合同的约定，公司已于 2014 年 7 月 17 日第一次向松江发展公司支付总购房款的 30%，即人民币 5,325,600.00 元，于 2014 年 7 月 30 日第二次向松江发展公司支付总购房款的 30%，即人民币 5,325,600.00 元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.18	500,000.00	100.00	500,000.00	1.25	500,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	272,830,202.07	99.38	2,850,325.88	1.04	38,364,490.79	95.77	2,844,011.48	7.41
组合小计	272,830,202.07	99.38	2,850,325.88	1.04	38,364,490.79	95.77	2,844,011.48	7.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,214,614.03	0.44	1,115,797.76	91.86	1,191,928.43	2.98	1,122,112.16	94.14
合计	274,544,816.10	/	4,466,123.64	/	40,056,419.22	/	4,466,123.64	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
郴州市佳豪贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄长，难于收回
合计	500,000.00	500,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						

1 年以内	263,698,860.10	0.34	903,724.47	30,124,149.23	3.00	903,724.47
1 年以内小计	263,698,860.10	0.34	903,724.47	30,124,149.23	3.00	903,724.47
1 至 2 年	2,265,418.11	10.28	232,889.73	2,328,897.25	10.00	232,889.73
2 至 3 年	1,482,517.60	44.33	657,180.44	3,285,902.21	20.00	657,180.44
3 年以上	5,383,406.26	19.51	1,056,531.24	2,625,542.10	40.00	1,050,216.84
合计	272,830,202.07		2,850,325.88	38,364,490.79		2,844,011.48

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	长期无业务往来, 多次催收无效
深圳市晶辉虹电子科技有限公司	274,694.00	274,694.00	100.00	长期无业务往来, 多次催收无效
南昌欣磊光电科技有限公司 等 14 家	648,911.90	550,095.63	84.77	长期无业务往来, 多次催收无效
合计	1,214,614.03	1,115,797.76	/	/

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

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
厦门信达股份有限公司	客户	30,299,750.00	1 年以内	11.04
宁波科森净化器制造有限公司	客户	25,090,498.67	1 年以内	9.14
贵研金属(上海)有限公司	子公司	24,638,447.80	1 年以内	8.97
昆明贵研催化剂有限责任公司	子公司	10,490,250.00	1 年以内	3.82
福建朝日环保科技开发有限公司	客户	8,791,692.92	1 年以内	3.20
合计	/	99,310,639.39	/	36.17

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	5,641,469.24	100	112,190.30	1.99	1,499,008.82	100	112,190.30	7.48
组合小计	5,641,469.24	100	112,190.30	1.99	1,499,008.82	100	112,190.30	7.48
合计	5,641,469.24	/	112,190.30	/	1,499,008.82	/	112,190.30	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	5,402,611.62	0.70	37,804.54	1,260,151.20	3.00	37,804.54
1 年以内小计	5,402,611.62	0.70	37,804.54	1,260,151.20	3.00	37,804.54
1 至 2 年	3,857.62	10.00	385.76	3,857.62	10.00	385.76
2 至 3 年				100,000.00	20.00	20,000.00
3 年以上	235,000.00	31.49	74,000.00	135,000.00	40.00	54,000.00
合计	5,641,469.24		112,190.30	1,499,008.82		112,190.30

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

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
渣打银行(中国)有限公司苏州分行	非关联方	1,084,191.94	1 年以内	19.22
中煤招标有限责任公司	非关联方	660,000.00	1 年以内	11.70
中国人民财产保险股份有限公司昆明市分公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	10.64
河南润龙商贸有限公司	非关联方	470,000.00	1 年以内	8.33
苏州思美特表面材料科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	5.32
合计	/	3,114,191.94	/	55.21

(三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
昆明贵研催化剂有限责任公司	445,127,324.23	395,127,324.23	50,000,000.00	445,127,324.23			89.91	89.91
贵研资源(易门)有限公司	323,906,390.63	323,906,390.63		323,906,390.63			100.00	100.00
永兴贵研资源有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00			51.00	51.00
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,182,919,516.43	1,013,424,622.19
其他业务收入	1,345,581.65	3,080,476.07
营业成本	1,118,876,348.67	965,356,983.60

2、 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

贵金属特种功能材料	368,338,502.62	348,097,000.61	398,905,124.75	378,600,857.53
贵金属信息功能材料	70,289,105.91	62,299,094.34	65,284,491.15	60,350,065.33
贵金属环保及催化功能材料	430,734,592.51	397,116,097.07	396,731,760.02	373,621,479.15
贵金属贸易	313,557,315.39	310,517,647.78	152,503,246.27	152,076,548.43
合计	1,182,919,516.43	1,118,029,839.80	1,013,424,622.19	964,648,950.44

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,177,389,918.80	1,113,053,201.93	1,007,213,096.86	959,058,577.64
出口	5,529,597.63	4,976,637.87	6,211,525.33	5,590,372.80
合计	1,182,919,516.43	1,118,029,839.80	1,013,424,622.19	964,648,950.44

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
A 客户	139,200,000.00	11.77
B 客户	134,427,717.95	11.36
C 客户	88,072,587.18	7.45
D 客户	64,288,155.38	5.43
E 客户	50,869,597.08	4.30
合计	476,858,057.59	40.31

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,396,172.60	5,727,108.97
权益法核算的长期股权投资收益		-1,553,464.85
处置长期股权投资产生的投资收益		6,555,097.17
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-399,299.79	-315,330.61
合计	6,996,872.81	10,413,410.68

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	24,644,489.18	20,192,917.02
加：资产减值准备	-4,431,511.77	-3,805,709.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,598,735.76	6,985,872.12
无形资产摊销	190,659.54	190,659.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,438,509.02	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,084,118.55	14,592,309.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,996,872.81	-10,413,410.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,036,224.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0
存货的减少（增加以“-”号填列）	73,652,028.45	-17,557,183.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,542,349.21	-192,757,845.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,711,922.61	72,356,894.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,650,270.68	-109,179,272.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	162,824,181.41	463,196,745.09
减：现金的期初余额	213,909,245.91	151,591,609.02
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	-51,085,064.50	311,605,136.07

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-119,872.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,098,796.21
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	42,239.36

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,103.70
少数股东权益影响额	-59,573.58
所得税影响额	-633,293.21
合计	3,267,192.61

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.15	0.15



## 第十节 备查文件目录

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

董事长：汪云曙

贵研铂业股份有限公司

2014 年 8 月 20 日