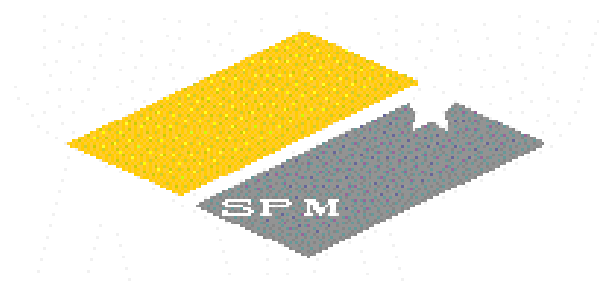


公司代码：600459

公司简称：贵研铂业



# 贵研铂业股份有限公司

SINO-PLATINUM METALS CO., LTD.

---

## 2014 年年度报告

二〇一五年四月

## 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	李幼灵	因公务	叶萍
独立董事	贾明星	因公务	杨海峰

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2014年年末总股本260,977,742.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），不送股，不转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节	公司治理.....	40
第九节	内部控制.....	45
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	128

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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、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	上海环保技术有限公司
贵研国贸公司	指	贵研国贸有限公司
重庆贵研公司	指	重庆贵研汽车净化器有限责任公司
贵研迪斯曼公司	指	贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司
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。

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

## (一) 基本情况

注册登记日期	2014年7月21日
注册登记地点	云南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	530000000016589
税务登记号码	530102719499287
组织机构代码	719499287

## (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告的公司基本情况。

**(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况**

2003年5月, 公司在上海证券交易所上市。公司主营业务为: 贵金属新材料制造, 贵金属二次资源综合利用及贵金属贸易。

2006年5月, 公司顺利完成股权分置改革, 云南锡业公司向公司无偿注入云锡元江镍业有限责任公司98%股权。公司的主营业务为: 贵金属新材料制造, 贵金属二次资源综合利用及贵金属贸易; 镍产品的开发、生产、加工及销售。

2009年至今, 公司将所持有的云锡元江镍业有限责任公司98%的股权全部转让给了云南锡业集团(控股)有限责任公司。公司主营业务为: 贵金属新材料制造、贵金属二次资源综合利用及贵金属贸易。

**(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况**

2003年5月16日, 公司股票在上海证券交易所上市交易, 控股股东为昆明贵金属研究所;

2005年10月26日, 按照云政复(2005)39号文、云国资产权(2005)298号文、云国资规划(2005)345号文的决定, 公司控股股东昆明贵金属研究所的所有者权益无偿划转至云南锡业公司, 昆明贵金属研究所持有公司的国有股权全部划转到云南锡业公司持有。云南锡业集团(控股)有限责任公司成为公司的控股股东;

截至本报告披露日, 云南锡业集团(控股)有限责任公司为公司的控股股东。

**七、其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	李玉、问璐
报告期内履行持续督导职责的 保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河北路183-187号大都会广场43楼
	签字的保荐 代表人姓名	成燕 邵丰
	持续督导的期间	截止2014年12月31日

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	6,880,705,321.74	5,426,581,436.78	26.80	4,225,924,814.52
归属于上市公司股东的净利润	85,429,880.28	79,879,958.85	6.95	29,967,089.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,590,981.25	55,136,050.36	4.45	10,468,118.41
经营活动产生的现金流量净额	34,797,526.68	-35,256,296.24	198.70	20,056,048.92
	2014年末	2013年末	本期末比上年	2012年末

			同期末 增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	1,746,048,235.04	1,685,599,922.91	3.59	932,782,552.68
总资产	2,873,202,573.77	2,394,453,893.79	19.99	1,937,350,435.45

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.33	0.42	-21.43	0.19
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.42	-21.43	0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.29	-24.14	0.07
加权平均净资产收益率(%)	4.98	5.39	减少0.41个百分点	3.25
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.36	3.72	减少0.36个百分点	1.14

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014年金额	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	-119,836.59	6,555,097.17	-976,613.61
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,353,138.74	25,285,377.82	21,711,342.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,377,318.49	5,060,953.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入	3,000,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,790.39	-3,815,835.33	-1,456,572.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-1,308,211.29	-125,230.43	-7,577.70
所得税影响额	-5,216,982.22	-4,532,819.23	-4,832,561.41
合计	27,838,899.03	24,743,908.49	19,498,970.77

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

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，公司积极应对贵金属价格震荡下行，市场需求持续低迷，竞争不断加剧等严峻挑战，公司各项工作呈现健康稳健的发展局面。实现营业收入68.81亿元，同比增长26.80%；实现利润总额10,955.31万元，同比增长15.29%；净利润9,148.40万元，同比增长6.08%；归属于上市公司股东的净利润8,542.99万元，同比增长6.95%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 利润表及现金流量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	6,880,705,321.74	5,426,581,436.78	26.80
营业成本	6,608,104,852.03	5,203,509,136.55	26.99
销售费用	37,185,041.38	31,469,958.90	18.16
管理费用	132,695,569.50	91,400,167.89	45.18
财务费用	27,865,348.73	29,692,308.68	-6.15
经营活动产生的现金流量净额	34,797,526.68	-35,256,296.24	198.70
投资活动产生的现金流量净额	-144,256,923.71	-103,806,929.90	-38.97
筹资活动产生的现金流量净额	90,082,525.73	267,340,233.53	-66.30
研发支出	115,497,685.94	109,166,079.76	5.80

### 2 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

贵金属产业链优势持续发挥，贵金属新材料制造、资源再生和商务贸易“一站式”市场服务能力不断增强，技术、生产、营销共同发力，市场占有率逆势上升，推动了营业收入的持续增长。其中：新材料制造板



块实现主营业务收入 23.23 亿元，同比增长 16.91%；资源再生板块实现主营业务收入 11.09 亿元，同比增长 18.87%；商务贸易板块实现主营业务收入 34.28 亿元，同比增长 37.98%。

## (2) 主要销售客户的情况

本报告期公司销售前五名客户营业收入 167,135.59 万元，占总营业收入的 24.29%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
贵金属特种功能材料	贵金属	660,401,295.26	96.29	642,427,826.20	97.03	2.80
	其他成本	25,426,627.76	3.71	19,641,789.10	2.97	29.45
	合计	685,827,923.02		662,069,615.30		3.59
贵金属信息功能材料	贵金属	99,592,535.58	93.20	107,378,418.92	94.46	-7.25
	其他成本	7,271,171.12	6.80	6,298,157.37	5.54	15.45
	合计	106,863,706.70		113,676,576.29		-5.99
贵金属环保及催化功能材料	贵金属	1,168,157,900.51	88.03	951,573,998.19	90.75	22.76
	其他成本	158,813,339.92	11.97	96,950,707.34	9.25	63.81
	合计	1,326,971,240.43		1,048,524,705.53		26.56
贵金属再生资源材料	贵金属	1,057,005,267.75	99.01	884,465,866.98	99.19	19.51
	其他成本	10,539,214.94	0.99	7,187,049.08	0.81	46.64
	合计	1,067,544,482.69		891,652,916.06		19.73
贵金属贸易	贵金属	3,411,861,227.43	100.00	2,472,541,060.99	100.00	37.99

## (2) 主要供应商情况

本报告期公司前五名供应商提供采购金额 285,574.69 万元，占总采购金额的 45.58%。

## 4 费用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	37,185,041.38	31,469,958.90	18.16
管理费用	132,695,569.50	91,400,167.89	45.18
财务费用	27,865,348.73	29,692,308.68	-6.15
资产减值损失	6,933,622.90	14,406,858.80	-51.87

- 1、销售费用较上年同期增加 18.16%，主要原因是本报告期人工成本、保险费以及运输费增加；
- 2、管理费用较上年同期增加 45.18%，主要原因是本报告期技术开发费以及人工成本的增加；
- 3、财务费用较上年同期减少 6.15%，主要原因是本报告期融资成本降低；
- 4、资产减值损失较上年同期减少 51.87%，主要原因是存货跌价损失下降。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出		109,034,379.19
本期资本化研发支出		6,463,306.75
研发支出合计		115,497,685.94
研发支出总额占净资产比例 (%)		6.32
研发支出总额占营业收入比例 (%)		1.68

## 6 现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	34,797,526.68	-35,256,296.24	198.70
投资活动产生的现金流量净额	-144,256,923.71	-103,806,929.90	-38.97
筹资活动产生的现金流量净额	90,082,525.73	267,340,233.53	-66.30

- 1) 经营活动现金净流入较上年同期相比增加 198.70%，主要原因是本报告期购销活动资金净流入高于同期；
- 2) 投资活动现金净流入较上年同期相比减少 38.97%，主要原因是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，本报告期无此事项；
- 3) 筹资活动现金净流入较上年同期相比减少 66.30%，主要原因是 2013 年 3 月 27 日完成配股增发，收到募集资金，本报告期无此事项。

## 7 其他

### (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。

按照《配股说明书》披露的募集资金使用计划，公司已分别于 2013 年 7 月和 2014 年 3 月以募集资金 287,393,100.00 元和 50,000,000.00 元分二次向贵研催化公司累计增资 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。

同时，截至本报告期末，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。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司围绕“一个产业、三个板块”全面推进实施贵金属产业“十二五”战略规划。三大板块的规模化效应和协同发展效应持续放大，贵金属产业一站式综合服务的能力与水平不断提升。公司经营规模不断扩大，运营质量稳步提高，重点项目强势推进，科技创新不断进步，改革发展取得实效，员工收入进一步提高，贵金属产业发展迈上新台阶。

#### 1) 贵金属新材料制造、资源再生及商务贸易三大业务板块协同发展，效益进一步凸显

贵金属产业链优势持续发挥，新材料制造、资源再生和商务贸易“一站式”市场服务能力不断增强，技术、生产、营销共同发力，市场占有率逆势上升。

——新材料制造板块。产品结构、客户结构不断优化，重点产品销售比重不断增加，新产品贡献率持续提高。跨国企业、大客户在公司总体销售的比重不断增加。汽车催化剂领域柴油机和气体机催化剂产品增量显著。工业催化剂领域新产品实现规模化销售并成为新的增长点。贵金属化学品领域的市场拓展工作成效显著。

——资源再生板块。资源回收能力不断提高、市场影响力不断扩大，为贵金属新材料制造及商务贸易的持续快速发展提供了强有力的原材料支撑。铂族金属回收领域，精细化工、失效汽车催化剂市场拓展取得突破，产业化关键技术达到国际先进水平，国家循环经济税收优惠政策落地。白银回收领域积极开拓冶炼厂供应商，白银精炼工艺取得突破，保证了白银产量持续增长。

——商务贸易板块。贵金属原料保障能力不断增强，供应商结构进一步优化，冶炼厂供货占比大幅提高，加强贸易和金融的结合，运营质量得到稳步提升。

## 2) 项目推动，产业基础更加巩固

加强产业布局统筹。产品制造平台持续升级，建设了贵金属机动车催化剂、工业催化剂、化学品项目，提升了合金材料、电子浆料的制造水平。资源回收两个基地同步建设，云南省易门县铂族金属资源回收基地试运行良好，湖南省永兴县白银精炼基地建设正式启动。商务贸易体系持续完善，抢抓上海自贸区发展机遇，布局贵研金属和贵研国贸公司，在松江工业园区购置办公场地，积极推进国内外商贸平台建设。

## 3) 创新驱动，核心能力不断增强

围绕技术创新、人才培养和产业发展，持续开展应用基础研究、关键技术攻关、产业化技术集成等工作，新立项项目 54 项、获省部级奖励 6 项、专利授权 9 项，制修订国家及行业标准 11 项，发表科技论文 61 篇。

产学研取得新进展。建设国家、省部级、企业三级研发平台，建立事业部（子公司）技术创新体系。“邱冠周院士工作站”、“云南省贵金属材料生产力促进中心”获批建设。与香港城市大学开展科技合作。新产品开发取得进步。分析检测质量有效提升，保持了行业领先地位。信息情报工作编制完成了《贵金属蓝皮书》等一批研究报告，成功举办了“2014 年中国贵金属研讨会”。

## 4) 以人为本，企业员工共同成长

着力完善人才发展机制。在引、培、用上下功夫，积极争取高层次人才培养经费和奖励政策。着力提高人才和团队的行业知名度，28 人次入选国家“千人计划”及领军人才，5 个团队入选省市人才项目。放手使用优秀青年人才，在科技开发、产业化建设、生产经营、改革发展等过程中大胆重用年轻员工，为他们开拓创新、脱颖而出提供舞台。大力培育高技能骨干队伍，关切基层员工利益，规范劳动用工管理，拓宽基层岗位晋升通道。

实行业绩目标导向，完善以销售收入、加工费、利润和研发投入等为考核要素的事业部（子公司）工资总额管理制度，职能部门绩效同公司业绩挂钩。建设以岗位绩效为分配主体，协议工资等多种分配制度并存的全员考核分配制度。统筹人力资源开发管理，不断提高劳动生产效率。

## 5) 强化管理，发展质量不断提升

坚持“业务统筹，授权经营，财务派驻，目标考核”管控机制，进一步加强上市公司规范治理，持续提高专业职能管理支撑发展、服务发展的水平，持续提升各子公司、事业部自主发展的能力，持续完善风险防控体系建设。

——提升科学决策、规范治理的水平。完善国有企业“三重一大”事项和上市公司“三会一层”的决策程序和议事规则。提升市值管理和投资者关系管理水平。真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。

——加强统筹运作，加强风控机制建设。大力推进内控体系、制度体系的建设和落实，建立内控检查机制，建立制度的落实、跟踪机制。统筹运营风险管理，严格项目建设、重大资产、重大合同等招投标制度；贵金属周转量实行指标化监督运营，在董事会授权范围内，开展产品和库存套期保值业务，有效降低了价格波动风险；开展赊销客户信用保险及资产抵押业务，增强应收账款管控力度。统筹贵金属原料供应，资源板块对产品、贸易板块的支撑作用凸显。统筹融资渠道建设和资金管理，继续扩大黄金租赁融资规模，整体资金成本得到有效控制。

——加大投入，强化安全、环保、质量、保密管理体系建设。全面推进安全标准化建设，对危化品库进行升级改造，健全环境保护设施及监测体系，投资进行内外网分离改造，确保信息传递的安全性，全年无安全、环保、失泄密事故。质量体系通过军民品年度监督审核和多家国际客户的第三方审核。

## 6) 解放思想，锐意推进深化改革

大胆探索实践多种形式混合所有制实现方式。加快国际化和市场化的步伐，推进与外企、民企的业务、股权合作，加大技术、市场要素参与分配力度。引入德国迪斯曼公司，设立中外合资贵研迪斯曼再生资源公司，共同推进失效汽车催化剂回收领域的发展；与国外技术团队合作，开展靶材产品攻关和市场拓展；积极探索并购优质资产支撑发展的途径。

### 7) 心系员工，营造和谐发展环境

坚持依法治企，扎实开展群众路线教育实践活动，畅通和员工的沟通渠道。关心关爱员工，多方面、多渠道为员工解决热点、难点问题，进一步增强员工归属感，完善社会保障体系。领导干部同困难员工结对子送温暖。勇于担当企业社会责任，做诚信透明的公众企业。荣获全国厂务公开民主管理先进单位、全国有色金属行业先进集体等称号。

## (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	727,949,458.48	685,827,923.02	5.79	4.45	3.59	增加 0.78 个百分点
贵金属信息功能材料	121,292,218.20	106,863,706.70	11.90	-0.35	-5.99	增加 5.29 个百分点
贵金属环保及催化功能材料	1,473,572,432.88	1,326,971,240.43	9.95	26.14	26.56	减少 0.30 个百分点
贵金属产品小计	2,322,814,109.56	2,119,662,870.15	8.75	16.91	16.19	增加 0.56 个百分点
贵金属再生资源材料	1,108,753,950.30	1,067,544,482.69	3.72	18.87	19.73	减少 0.69 个百分点
贵金属贸易	3,428,413,456.55	3,411,861,227.43	0.48	37.98	37.99	减少 0.01 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	6,850,505,871.21	26.99
出口	9,475,645.20	-2.43
合计	6,859,981,516.41	26.93

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
衍生金融资产	3,135,019.14	0.11	6,235,346.86	0.26	-49.72
应收票据	487,273,194.00	16.96	294,699,040.94	12.31	65.35
预付款项	58,176,821.57	2.02	162,326,294.83	6.78	-64.16

应收利息	-	-	373,216.44	0.02	-100.00
其他应收款	13,351,564.41	0.46	34,512,480.94	1.44	-61.31
其他流动资产	52,205,592.95	1.82	4,526,094.53	0.19	1,053.44
投资性房地产	15,986,545.80	0.56	-	-	100.00
工程物资	-	-	517,970.97	0.02	-100.00
开发支出	90,000,104.97	3.13	-	-	100.00
其他非流动资产	105,724,146.62	3.68	-	-	100.00
短期借款	644,015,200.00	22.41	369,707,420.00	15.44	74.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51,879,219.32	1.81	5,231,380.00	0.22	891.69
衍生金融负债	2,375,773.09	0.08	223,414.80	0.01	963.39
应交税费	10,152,730.28	0.35	-60,447,064.48	-2.52	116.80
应付股利	834,859.84	0.03	317,838.86	0.01	162.67
其他应付款	4,335,193.43	0.15	9,382,925.75	0.39	-53.80
专项应付款	46,700,000.00	1.63	24,000,000.00	1.00	94.58
递延收益	112,211,980.25	3.91	81,188,281.49	3.39	38.21
股本	260,977,742.00	9.08	200,752,109.00	8.38	30.00
其他综合收益	-954,725.84	-0.03	-	-	-100.00

- 1) 衍生金融资产较年初减少 49.72%，主要原因是套期工具期末持仓的浮动盈利比去年期末减少；
- 2) 应收票据较年初增长 65.35%，主要原因是尚未承兑的应收票据增加；
- 3) 预付账款较年初减少 64.16%，主要原因是本报告期末预付工程设备款报表调整列示于其他非流动资产；
- 4) 应收利息较年初减少 100.00%，主要原因是计提的存款利息收入已确认；
- 5) 其他应收款较年初减少 61.31%，主要原因是本报告期末合同履行保函及保证金同比减少；
- 6) 其他流动资产较年初增长 1,053.44%，主要原因是企业所得税预缴税额以及增值税留抵税额列报；
- 7) 投资性房地产较年初增长 100.00%，主要原因是本报告期将出租的自用房产由固定资产转作投资性房地产核算；
- 8) 工程物资较年初减少 100.00%，主要原因是产业化项目建设投入所致；
- 9) 开发支出较年初增长 100.00%，主要原因是本报告期末研发支出由流动资产变更为非流动资产---开发支出列示所致；
- 10) 其他非流动资产较年初增长 100.00%，主要原因是本报告期末预付工程设备款由预付账款调整列示于其他非流动资产所致；
- 11) 短期借款较年初增长 74.20%，主要原因是本报告期生产经营所需资金增加所致；
- 12) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债较年初增长 891.69%，主要原因是本报告期末贵金属租赁量高于同期期末；
- 13) 衍生金融负债较年初增长 963.39%，主要原因是套期工具期末持仓的浮动亏损比去年期末增加；
- 14) 应交税费较年初增长 116.80%，主要原因是本报告期末将增值税留抵税额分类至其他流动资产列示；
- 15) 应付股利较年初增长 162.67%，主要原因是催化公司应付苏州深蓝创业投资公司的现金股利尚未支付；
- 16) 其他应付款较年初减少 53.80%，主要原因是本报告期末尚未结算的费用减少；
- 17) 专项应付款较年初增长 94.58%，主要原因是本报告期收到云南省财政厅拨付的专项建设资金；
- 18) 递延收益较年初增长 38.21%，主要原因是本报告期新增研发项目经费到位；
- 19) 实收资本较年初增长 30.00%，主要原因是本报告期按照 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；
- 20) 其他综合收益较年初减少 100.00%，主要原因是本报告期现金流量套保损益确认了其他综合收益-106.19 万元，其中归属于上市公司股东的其他综合收益确认-95.47 万元。

## (1) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
昆明贵研催化剂有限责任公司	2,000.00	三年	6%	项目建设及设备采购	无	否	否	否	否	自有资金	控股子公司		

注:2014年4月29日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于公司为昆明贵研催化剂有限责任公司提供委托贷款的议案》,同意为昆明贵研催化剂公司提供委托贷款总额不超过人民币捌仟万元整(详见公告编号:临2014-016)。

## 1、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	1,213.22	26,899.89	440.95	存放于募集资金专户
2013	配股	68,458.01	10,921.32	68,458.01	0.00	存放于募集资金专户
合计	/	95,798.85	12,134.54	95,357.90	440.95	/
募集资金总体使用情况说明	<p>2011年,公司以非公开发行股票方式,募集资金净额27,340.84万元,用于“贵金属二次资源综合利用产业化项目”建设。截至2014年12月31日,本次非公开发行募集资金已使用26,899.89万元,占募集资金净额27,340.84万元的98.39%,其中:项目建设已使用18,424.12万元,铺底流动资金已使用8,475.77万元。</p> <p>2013年,公司向全体股东配售A股股份的方式,募集资金净额68,458.01万元,用于“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”的建设和补充运营资金。截至2014年12月31日,补充运营资金已使用募集资金34,718.70万元(生产采购原料使用30,681.18万元,贸易采购原料使用4,037.52万元);“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”实际投入资金33,821.09万元(使用募集资金投入33,739.31万元,其余81.78万元为募集资金账户利息)。本次配股发行募集资金68,458.01万元已全部使用完毕。</p>					

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合	项目进度	预计收	产生收益情况	是否符合	未达到计划进	变更原因及募

	更 项 目				合 计 计 划 进 度		益		合 预 计 收 益	度 和 收 益 说 明	集 资 金 变 更 程 序 说 明
国IV、国V机 动车催化剂产 业升级建设项 目	否	33,739.31	10,921.32	33,739.31	是	100.00%		不适用			
贵金属二次资 源综合利用产 业化项目	否	27,340.84	1,213.22	26,899.89	是	98.39%		1,913.34			
补充流动资金	否	34,718.70		34,718.70	是	100.00%		不适用			
合计	/	95,798.85	12,134.54	95,357.90	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说 明	上表中贵金属二次资源综合利用产业化项目本年度产生收益指标为利润总额。承诺效益为净利润指标，易门公司本部本年度实现净利润1,621.48万元。										

注：1、“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”于2013年3月8日获得建筑工程施工许可证（编号：昆高施2013-02），本报告期，项目募集资金按计划投入完毕，项目主要建设内容已完成。目前，正在进行各项验收准备。

2、报告期，“贵金属二次资源综合利用产业化项目”建设内容已完成，但受到核心关键进口设备安装调试及技术指标验收影响，项目验收及全面投产受到影响。截止本报告日前，主体关键设备试运行情况良好，项目竣工结算工作预计将于2015年上半年完成。易门资源公司边建设边分阶段投入运营，取得了预期的经营效果。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 2、主要子公司、参股公司分析

该内容具体见附注

## 3、非募集资金项目情况

适用 不适用

- 1) 金银电解及深加工项目本年投资金额353万元。
- 2) 多品种、小批量某材料研发能力建设项目本年投资金额778.46万元。

## (四) 核心竞争力分析

报告期，公司贵研品牌影响力持续扩大，贵金属产业链一体化经营和服务优势进一步凸显，自主创新优势、人才优势和渠道优势进一步提升，公司核心竞争力不断增强。

### 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”。公司承载着贵研所在贵金属领域70余年的深厚积累和文化积淀，领跑中国贵金属行业企业。公司“贵研SPM及图”被认定为“中国驰名商标”、“云南省著名商标”和“昆明市知名商标”，“贵研”品牌在贵金属行业、工业企业和社会公众中的信赖度、美誉度和知名度不断提升。

### 2、产业链一体化经营和服务优势

公司是从事贵金属工业材料研究、开发和生产经营的国家级高新技术企业，是目前国内主要的贵金属深加工企业，也是国内唯一在金属材料领域拥有系列核心技术和完整创新体系、集产学研为一体的上市公司。公司拥有贵金属环保及催化功能材料、贵金属特种功能材料、贵金属信息功能材料、贵金属再生资源材料、300 多个品种、4,000 余种规格的产品。通过几年的产业布局，已形成完善的贵金属产业链体系，即贵金属新材料制造、贵金属二次资源回收、贵金属贸易三大核心业务板块，具备了为客户提供在贵金属工业应用领域从贵金属原材料采供销、产品加工、到废料回收利用的一站式综合服务的能力，在市场竞争中占据明显优势。

### 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，研发实力和自主创新能力一直处于国内行业的领先地位，并得以不断巩固和持续提升。多年来承担并完成了多项国家和省部级的重点项目和军工配套项目。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“稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室”、“云南省金属材料工程技术研究中心”、“云南省贵金属催化技术与应用工程实验室”、“云南省贵金属催化材料工程技术研究中心”、“云南省稀贵金属生产力促进中心”、“云南省稀金属材料示范型国际合作基地”等各层面的贵金属技术创新平台。公司“金属材料产业技术创新战略联盟”被国家科技部列入试点联盟”。公司被云南省发改委列为“云南省战略性新兴产业领军企业培育计划”。截至报告末，公司拥有的主要有效专利 60 项，其中发明专利 57 项。公司以标准引领行业发展，持续保持贵金属领域标准制（修）订的优势地位，主持和参与制订、修订国家标准 64 项、国家军用标准 18 项、有色金属行业标准 97 项、稀土行业标准 4 项。11 个产品获“国家重点新产品”称号。

### 4、管理优势和人才优势

公司建立了较为完善的现代企业法人治理结构，内控体系持续健全优化，通过了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系和汽车行业 TS16949 质量体系认证。公司实施人力资源开发战略，着力打造高知识、高技能、高素质的技术开发队伍、营销商务队伍、职能管理队伍和产业工人队伍，建设了包含贵金属冶金、材料、化学化工、工业催化、加工、检测、信息、商务等专业人才梯队。储备了一批以海外留学博士领衔的年轻专业技术人才团队，为贵金属产业可持续发展提供人才支撑。公司拥有 3 个院士工作站和 4 个省级技术创新人才团队，有中国工程院院士 1 人，博士生导师 7 人，硕士生导师 29 人，受国务院特殊津贴专家 2 人，云南省特殊津贴专家 14 人，“云南省有突出贡献的优秀专业技术人才”、“云南省技术创新人才”等高层次人才 28 人。

### 5、渠道优势

多年来，公司致力于贵金属新材料深加工、资源再生利用以及贵金属贸易三大核心业务，在贵金属原材料采购方面，通过成为上海黄金交易所专户会员以及积累众多优质供应商，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，建设了资源回收利用产业化项目，贵金属资源保障和控制能力持续提升。公司与国内外数十家供应商建立了稳定的合作关系。在市场渠道方面，通过长期培育，形成了一大批较为稳定的优质、长期客户。上下游的优质渠道资源为公司的长期稳定发展提供了强有力保障。

## (五) 投资状况分析

1、2013 年 7 月，经公司第五届董事会第二次会议审议通过，同意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。报告期内，公司于 2014 年 3 月，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%。

2、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。

3、根据公司的战略规划及业务发展需要，报告期内，公司在上海自由贸易区内以自筹资金出资设立全资子公司贵研国贸公司，该公司注册资本人民币 10000 万元，主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料、环保材料的销售，自有设备的租赁（除金融租赁），实业投资，投资管理，企业管理服务，投资咨询，企业管理咨询，商务咨询（以上咨询除经纪）；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；合金材料、环保材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

公司所处行业为贵金属工业材料制造行业，属国家重点支持的新材料领域。贵金属材料由于其难以替代的物理和化学性能，是整个工业体系中应用面最广、而且最不可缺少的材料之一。本行业为航空、航天、电子、能源、化工、石油、汽车、生物医药、环保等行业提供产品及服务，其中：贵金属催化材料广泛应用于石油化工、医药合成、精细化工、硝氨化肥、汽车污染治理等领域；贵金属化合物是制作高纯材料、催化材料、环境治理材料、合金功能材料等重要的前躯体；贵金属特种功能材料（如电接触材料、钎焊材料、测温材料、复合材料、催化网材料、精密合金材料、键合材料、蒸发材料等）广泛应用于国防工业、电子信息、化工建材、冶金等行业；贵金属信息材料（如导体浆、电阻浆、灌孔浆、多层布线浆等）广泛应用于片式电子元器件、厚膜集成电路、晶体硅太阳能电池、膜片开关、平板显示器等；贵金属产业为工业生产所提供的材料品种有上千种，在工业体系中是最为特殊且不可缺少的一类材料，因而被誉为“现代工业维他命”。高新技术的发展，为贵金属开拓了新的应用领域。随着我国工业化、城镇化进程的加快，贵金属材料在相关领域的需求量越来越大，而被作为人类社会可持续发展的关键材料之一。

贵金属在全球属于稀缺资源，尤其是铂族金属在我国属于极度匮乏的资源。由于资源短缺，发达国家均把贵金属二次资源回收作为一个重要的产业关键环节加以布局和支持，其中铂族金属综合回收利用率在有色金属中相对较高。

我国的贵金属行业发展水平与国外相比有很大差距，产品品种少，多数产品的质量和生产技术未达到世界先进水平，而且企业规模小，产品单一，综合竞争能力弱，不少产品还主要依靠进口。贵金属跨国企业均把我国作为重点目标市场，其利用资源、技术和品牌优势，在国内市场竞争中占据主导地位，而内资企业大多凭借低加工成本和快速反应的服务优势在市场上占有一席之地。

### （二）公司发展战略

公司着力打造国际一流的专业贵金属企业，为国家新型工业化进程和国防军工提供高品质的产品和服务，并致力于发展环保产业和循环经济产业，为生态文明建设作出积极贡献。

公司坚持贵金属产业方向，建设好贵金属新材料制造基地、贵金属二次资源综合回收利用基地和贵金属商务贸易平台，不断延伸、完善贵金属产业链，快速提升贵金属研究开发平台、分析检测平台及信息情报平台的支撑服务能力，做大、做强贵金属材料加工、资源回收、商务贸易三个业务板块；坚持产业经营和资本运作相结合，不断完善产业链；坚持以市场为导向，增强创新驱动，完善产业发展的支撑体系和能力，发挥比较优势，协同运作，提升运营效益，实现贵金属产业健康可持续发展，形成经济发展、员工满意、回报股东、回馈社会的良好局面。

### （三）经营计划

2015 年，完成销售收入 75 亿元，实现经营质量和效益再上新台阶。

#### 1、抓产业经营，打好“十二五”收官之战

坚持市场导向，三大板块协同运作，加强技术进步、业务模式创新，巩固存量、提升增量，不断提升市场占有率，实现产业健康稳健发展。

——新材料制造板块。加快国V催化剂切换，促进产能释放，大力开发柴油机战略市场，降低成本增强获利能力。加快新一代工业催化剂产品的中试及市场拓展，实现批量供货。大力拓展高端功能材料和电子浆料产品市场，形成新的增量。

——资源再生板块。铂族金属回收抓牢失效汽车催化剂、石化催化剂、精细化工催化剂及电子废料等市场，按计划达产达标，抓实贵金属管理。白银资源回收领域向上游延伸，快速推进金银电解及加工项目的建设 and 实施。

——商务贸易板块。积极拓展原料市场渠道，创新贸易商务模式，增加大型冶炼厂的白银供给，加速国际市场拓展，拓宽黄金销售渠道。积极探索利用贵金属的金融属性，实现风险控制和盈利能力提升。

## 2、抓深化改革，统筹谋划产业新发展

认真总结“十二五”期间产业发展的经验和教训，深刻分析经济新常态背景下的政策、机遇和挑战。按照前瞻性、系统性、科学性的要求，明确目标，做实资本运营、人力资源、科技发展、企业文化、党的建设及三大业务板块的子规划，认真梳理重点支撑项目，挖掘投资并购项目，编制好“十三五”规划。

按照国有企业深化改革的要求，把重点放在混合所有制改革和机制创新上。一是积极探索多种要素参与，全员持股的混合所有制改革，积极探索以核心骨干为主的中长期激励约束机制。二是坚持自主创新为主，技术支撑多元化的创新驱动机制，以技术进步，推动产业转型升级。三是推进管理创新，解决好多体制、跨区域、新发展带来的新问题，提升总部管理和服务支撑能力，提升各板块、各领域的协同运营能力，从而提升整体实力。四要进一步转变观念，拓宽发展方式，大胆引入合作要素，实现合作共赢。五是抓住中国经济转型升级的新机遇，认真研究、积极争取落实国家战略性新兴产业、滇中产业新区、循环经济及自贸区等产业政策，为发展争取良好的政策支持。

## 3、抓项目建设，全面实现产业升级

结合贵金属产业三大板块的发展趋势和特征，按照协同发展的要求，创新体制机制，自我发展、合作发展相结合，形成新的经济增长点，延伸和完善产业链。在新材料制造和资源再生板块，进一步加强催化剂、化学品、合金材料和电子浆料领域的项目培育和发掘。商务贸易板块要加快探索国外布局，探索贵金属和金融的深度融合。抓好抓实在建项目进度和质量，重点抓实产能和市场的实现。

## 4、抓科技创新，增强持续发展源动力

发挥好国家重点实验室等创新平台和技术创新联盟的优势，策划好一批重大科技攻关项目，力争列入国家科技专项计划，组织好国家各类项目的申报工作。加强产业关键技术的攻关、新产品的开发、工艺装备技术提升，加大开放联合、内引外联工作力度，提高科技研发、成果转化及新产品贡献的能力。着力提升产业化技术水平和产品的市场竞争力。开展相关贵金属元素的精确分析方法研究，提升快速、准确的分析能力。要加强行业情报研究，编制好《贵金属蓝皮书》等行业报告，做好贵金属分会的申报及设立工作，组织好“2015年中国贵金属论坛”。

## 5、抓团队建设，激发改革发展新活力

继续完善人力资源管理体系，在产业发展中发现人才、培育人才、凝聚人才。坚持人力资源统筹管理、统一调配，坚持人才发展平台共建共享，完善动态聘岗机制，探索建立干部人才岗位流动机制，依托重点实验室、院士工作站，加强内外部协同创新团队建设。积极争取各级人才政策和专项资金，加大教育培训的投入力度，提升专业培训人次比例。加大高技能骨干的培养力度，完善基层岗位晋升通道。坚持员工共享发展成果的长效机制。加强工资总额考核管理，完善分配机制。进一步完善员工福利保障体系，积极落实员工离职后福利保障计划。

## 6、抓管理创新，提升发展质量和效益

坚持以提高经济运行质量和效益为中心，抓管理体系建设和能力提升，着力于激发各板块的运营活力和内生动力，着力于促进各板块协同发展和规范发展，着力于提升公司风险防控能力。

——健全和完善授权经营管控模式。按照整体价值最大化的要求，提升母公司的战略管理、投资决策、风险防控、创新驱动、人才培养和团队建设等的能力和体系建设，建立健全三大业务板块的协同运营机制。不断加强事业部、子公司经营管理、生产保障和技术创新等团队建设，提升自主发展能力，强化目标导向和机制引导，强化规范运营和制度建设，不断完善经营授权。

——提升规范运行水平，提高风险管控能力。完善“三重一大”、“三会一层”的工作机制，强化财务、经营、投资及法律风险管控。实现内控工作全覆盖，抓好抓实关键点管控，建立健全子公司重大信息报告制度。严格执行项目建设、重大资产、重大合同等的招投标制度。统筹好贵金属管控，统一贵金属原料供应、周转量管理和套期保值业务。统筹好融资渠道和资金使用，保障好项目建设和生产经营资金需求，降低融资成本，提高资金使用效率。统筹好商标、知识产权等无形资产管理，强化贵研品牌影响力。统筹好法务体系和合同管理，防范经营风险。加强预算管理，强化各项费用的监督、管控与考核，增强应收账款管控力度。

——加强营销体系建设。逐步完善市场策划体系，加强对重点产品的市场策划，加强营销网络建设，提高市场响应速度；充分利用上海自贸区政策，积极推进国际化市场工作；加强营销团队建设，培养行业销售领军人才，实现营销队伍的年青化、专业化。

——强化安全、环保、质量、保密体系建设。完成贵研资源和贵研催化公司安全标准化的验收，加强重点部位的安全设施改进；从生产源头、工艺装备改进抓实环保工作，强化环保监控，降低排放；抓实事业部、子公司的质量管理体系建设，切实发挥质量管理在生产过程中的作用；加强保密管理，从制度和设施上严防失泄密事件发生。

#### 7、彰显企业责任，建设和谐美丽贵研

推进企业文化建设，宣传弘扬贵研精神。巩固群众路线活动成果，坚持依法治企和司务公开，坚持员工和企业共同成长，汇聚改革发展的正能量。努力为广大员工解决重点、热点和难点问题，搭建广大员工安居乐业、成就贵金属事业的发展平台。切实履行好企业社会责任，提升公司作为公众公司的良好形象，努力实现企业、员工、股东和社会共享发展成果的良好局面。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、贵金属价格波动的风险

公司的原材料主要为金、银、铂等贵金属。受全球和下游行业经济周期的影响，贵金属的价格具有一定的波动性。公司所属行业为贵金属工业材料加工制造行业，贵金属价格的波动会给公司带来一定的经营风险和财务风险：如果贵金属价格持续高企，会带来公司流动资金紧张的风险，如果价格在短时间内大幅下滑，会导致公司部分存在风险敞口的存货出现贬值的风险。

##### 2、市场风险

公司产品主要应用于汽车、石油化工、医药、电子信息和国防军工等行业，除医药、国防军工等行业外，其他行业受宏观经济影响较大。如果宏观经济出现剧烈波动，而导致下游行业对公司产品需求减少，将对公司的经营业绩产生一定的影响。另外，公司是国内贵金属深加工行业产品规格最为齐全的综合型企业之一，在产品的种类、品质和生产工艺、技术等方面较国内同行业企业均具有一定的优势，但和同行业跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在品牌、技术、资金实力等方面仍存在一定差距，如果公司不能加快技术研发、提升原材料采购能力和管理水平，公司存在下游市场被其他企业抢占的风险。

##### 3、技术进步和产品更新滞后的风险。

贵金属工业材料制造行业是技术和资金密集型产业，产品技术含量高，生产工艺复杂，产品和技术更新换代快，需要多学科的专业知识。近年来国家相继出台的汽车行业、电子信息行业和节能减排等方面的行业政策，对公司的产品性能提出了更高的要求。虽然公司在行业中已具有较强竞争力，拥有一批较高水平的专业技术开发人员，具备丰富的产品开发和生产经验，而且始终坚持以市场需求和行业技术发展为导向，注重新产品、新技术的研发，但是若公司不能及时完成现有产品的技术升级和不断推出新产品，将面临技术进步和产品更新滞后的风险。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据相关法律法规的规定和要求，制定了《公司未来三年股东回报规划（2012-2014年）》和《公司分红管理制度》。《公司章程》中明确规定了利润分配的原则、利润分配的方式及分配比例、利润分配的决策程序、利润分配政策的调整及利润分配的监督约束机制等具体内容。保证了现金分红的透明度和可操作性，以有效维护中小股东和投资者的合法权益。

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年利润分配及资本公积金转增股本方案：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2014年6月12日实施完毕。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014年		1.00		26,097,774.20	85,429,880.28	30.55
2013年		1.2	3	24,090,253.08	79,879,958.85	30.16
2012年		0.45		9,033,844.91	29,967,089.18	30.15

### 四、积极履行社会责任的工作情况

#### (一). 社会责任工作情况

详见2015年4月16日刊登于上海证券交易所网站的《公司2014年度社会责任报告》

#### (二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

2014年，公司遵守国家环保法律法规、政策、标准，切实履行企业环境保护主体责任，公司高度重视环境保护，积极投入资金用于环保设施改善和清洁生产工艺实施，环保管理体系有效运行，环保设施运行正常。所有污染物经处置后达标合规排放，全年未发生环境污染事故，未发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件。

##### 1、环保管理基本情况

公司建立了较为完善的环保管理体系，环保责任层层落实到位，下属子公司贵研催化公司通过了ISO14000认证。

##### 2、节能减排

公司多年来积极推行清洁生产，从源头减少废弃物、污染物的产生。2014年，公司对化合物生产线进行了节能减排改造，生产废气排放总量大幅降低；公司引进和采用先进、节能设备进行生产，目前配置的主要生产设备、工艺装备处于同行业的领先水平，贵金属废料回收率提高了10%，中水回用率超过85%，用水用电分别下降了2.7%和6.2%。

##### 3、环保设施建设情况

公司严格遵守环保三同时要求，环保设施与生产设施同时设计，同时建设，同时投入生产和使用，公司现有的环保设施能够满足生产经营需求。2014年，作为“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”的配套支撑，公司子公司贵研催化公司新建了废气处理系统和废水处理系统。

#### 4、环境污染事故应急预案情况

公司建有完善的应急救援指挥中心和应急救援队伍，配备了必要的应急救援物资，定期组织演练，确保应急救援和处置能力。2014 年，公司新修订了环境突发事件应急预案，完成了备案工作。

#### 5、环境监测情况与公报

公司建立了污染物监测系统，对污染源进行日常监测，监督污染源的达标排放情况。公司每年在公司网站向全社会公示公司年度环境管理情况，自觉接受社会及舆论监督。

### 五、其他披露事项

#### (一) 年度业绩激励基金计提和使用情况

报告期，按照《公司年度业绩激励基金实施办法》的规定，经公司第五届董事会第六次会议审议批准，公司计提了业绩激励基金 500 万元。

报告期内，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准，在股东大会授权范围内，公司董事会薪酬/人事委员会会同公司总经理制定了公司 2014 年业绩激励基金分配实施方案（简称“方案”），根据该方案，公司对符合条件的员工发放了年度业绩激励基金共计 500 万元，方案已在 2014 年内实施完毕。

#### (二) 信息披露索引

公告名称	信息披露日期	刊载的报刊名称及版面	刊载的互联网网站及检索路径
贵研铂业 2013 年年度业绩预增公告	2014 年 1 月 29 日	中国证券报 B011、 上海证券报 35	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于公司股东、关联方以及公司承诺事项及履行情况的公告	2014 年 2 月 15 日	中国证券报 B065、 上海证券报 37	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告	2014 年 3 月 21 日	中国证券报 B011、 上海证券报 B76	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届董事会第五次会议决议公告	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B034、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届监事会第五次会议决议公告	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B034、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于 2013 年度日常关联交易执行情况和预计 2014 年度日常关联交易的公告	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B035、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于为子公司提供担保的公告	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B035、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于发行短期融资券的公告	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B035、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于受托管理昆明贵金属研究所暨关联交易的公告	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B035、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业董事会关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B035、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

贵研铂业关于召开 2013 年度股东大会的通知	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B035、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2013 年度报告摘要	2014 年 4 月 3 日	中国证券报 B035、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于以部分募集资金向昆明贵研催化剂有限责任公司增资完成的公告	2014 年 4 月 16 日	中国证券报 B019、 上海证券报 B55	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2013 年度股东大会决议公告	2014 年 4 月 30 日	中国证券报 B068、 上海证券报 B139	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届董事会第六次会议决议公告	2014 年 4 月 30 日	中国证券报 B068、 上海证券报 B139	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届监事会第六次会议决议公告	2014 年 4 月 30 日	中国证券报 B068、 上海证券报 B139	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于为昆明贵研催化剂有限责任公司提供委托贷款的公告	2014 年 4 月 30 日	中国证券报 B068、 上海证券报 B139	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于投资设立全资子公司的公告	2014 年 4 月 30 日	中国证券报 B068、 上海证券报 B139	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2014 年第一季度报告	2014 年 4 月 30 日	中国证券报 B068、 上海证券报 B139	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届董事会第七次会议决议公告	2014 年 6 月 13 日	中国证券报 B031、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届监事会第七次会议决议公告	2014 年 6 月 13 日	中国证券报 B031、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于召开 2014 年第一次临时股东大会的通知	2014 年 6 月 13 日	中国证券报 B031、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于更换财务审计机构和内部控制审计机构的公告	2014 年 6 月 13 日	中国证券报 B031、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	2014 年 6 月 13 日	中国证券报 B031、 上海证券报 B28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于召开 2014 年第一次临时股东大会的提示性公告	2014 年 6 月 28 日	中国证券报 B007、 上海证券报 19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于公司股东、关联方以及公司承诺事项及履行情况的公告	2014 年 6 月 28 日	中国证券报 B007、 上海证券报 19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2014 年第一次临时股东大会决议公告	2014 年 7 月 4 日	中国证券报 A47、 上海证券报 B27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

贵研铂业第五届董事会第八次会议决议公告	2014 年 7 月 11 日	中国证券报 B011、 上海证券报 B62	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届监事会第八次会议决议公告	2014 年 7 月 11 日	中国证券报 B011、 上海证券报 B62	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于公司在上海购买办公用房及员工住宿公租房的公告	2014 年 7 月 11 日	中国证券报 B011、 上海证券报 B62	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告	2014 年 8 月 5 日	中国证券报 B021、 上海证券报 B24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届董事会第九次会议决议公告	2014 年 8 月 21 日	中国证券报 B039、 上海证券报 B26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届监事会第九次会议决议公告	2014 年 8 月 21 日	中国证券报 B039、 上海证券报 B26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业董事会关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2014 年 8 月 21 日	中国证券报 B039、 上海证券报 B26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2014 年半年度报告摘要	2014 年 8 月 21 日	中国证券报 B039、 上海证券报 B26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于收到专项资金拨款的公告	2014 年 8 月 28 日	中国证券报 B352、 上海证券报 B61	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于独立董事辞职的公告	2014 年 9 月 11 日	中国证券报 B033、 上海证券报 B46	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告	2014 年 10 月 11 日	中国证券报 B003、 上海证券报 31	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于公司独立董事辞职的公告	2014 年 10 月 24 日	中国证券报 B273、 上海证券报 B44	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届董事会第十次会议决议公告	2014 年 10 月 30 日	中国证券报 B127、 上海证券报 B37	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业第五届监事会第十次会议决议公告	2014 年 10 月 30 日	中国证券报 B127、 上海证券报 B37	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业关于调整新设全资子公司注册资本的公告	2014 年 10 月 30 日	中国证券报 B127、 上海证券报 B37	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询
贵研铂业 2014 年第三季度报告	2014 年 10 月 30 日	中国证券报 B127、 上海证券报 B37	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600459”即可查询

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

### 二、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (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。2014 年 7 月 15 日，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”）就办公用房签订了《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）办公用房，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 年度支付完毕全部总房款，共计人民币 17,752,000.00 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

### 三、重大关联交易

适用 不适用

#### (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，实际发生额 1,210.16 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，实际发生额 1,000.66 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>
3、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。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。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-02/600459_20140403_6.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-02/600459_20140403_6.pdf</a>

### 四、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



## (1) 托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
云南锡业集团(控股)有限责任公司	贵研铂业股份有限公司	对昆明贵金属研究所的日常运营进行管理	278,270,565.06	2014年1月1日	2014年12月31日	3,000,000.00	根据管理贵研所的相关管理成本以及合理利润为依据		是	母公司

注:

(1) 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。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。

(2) 托管资产涉及金额为昆明贵金属研究所2013年12月31日经审计的总资产金额。

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	184,081,684.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)	119,125,168.60
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	119,125,168.60
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.51

## 五、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时严格	如未能及时履行应说明未完	如未能及时履行应说明下一

					限	履 行	成履 行的 具体 原因	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）有限责任公司	（一）保证公司与云锡控股及其控制的其他企业之间人员独立。保证公司的高级管理人员不在云锡控股及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在云锡控股及其控制的其他企业领薪；保证公司的劳动、人事及工资管理与云锡控股之间独立。（二）保证公司资产独立完整。保证公司具有独立完整的资产；保证公司住所独立于云锡控股。（三）保证公司财务独立。保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度；保证公司独立在银行开户，不与云锡控股共用一个银行账户；保证公司的财务人员不在云锡控股兼职及领取报酬；保证公司依法独立纳税；保证公司能够独立做出财务决策，云锡控股不干预公司的资金使用。（四）保证公司机构独立。保证公司拥有独立、完整的组织机构，与云锡控股的机构完全分开。（五）保证公司业务独立。保证公司拥有独立开展经营活动的资产、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。	长期	否	是	无	无
其他承诺	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	长期	否	是	无	无

		司	相似或可以取代公司产品；（二）、如公司认为云锡控股及其控制的全资或控股子公司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公司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公司将来可能存在任何与公司主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知公司并尽力促使该业务机会按公司能合理接受的条款和条件首先提供给公司，公司对上述业务享有优先购买权。云锡控股承诺，因违反本承诺函的任何条款而导致公司遭受的一切损失、损害和开支，云锡控股将予以赔偿。本承诺函自云锡控股签字之日起生效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1. 云锡控股不再直接或间接控制公司；2. 公司股份终止在证券交易所上市。					
其他承诺	解决关联交易	云南锡业集团（控股）有限责任公司	（一）、云锡控股及其他关联方将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及中小股东利益。（二）、云锡控股保证严格遵守中国证监会、上海证券交易所所有关规章等规范性法律文件及《贵研铂业股份有限公司章程》等管理制度的规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。云锡控股及其控制的全资或控股子公司承诺，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
其他承诺	分红	贵研铂业	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	2012年7	是	是	无	无

	股份 有限 公司	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。	月 2 日至 2015 年 7 月 2 日				
--	----------------	--	--------------------------------------	--	--	--	--

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45	40
境内会计师事务所审计年限	5	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	10
保荐人	广发证券股份有限公司	

### 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。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。

## 七、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。

## 八、执行新会计准则对合并财务报表的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/-

			减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》之前,本公司对被投资单位不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股权投资,作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》后,本公司将对被投资单位不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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资/可供出售金融资产	-100,000.00/ +100,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》之前,本公司对递延收益按到期时间不同,分别在其他流动资产和其他非流动资产列报。执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》后,本公司将递延收益单独列报。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	其他流动负债/递延收益、  其他非流动负债/递延收益	-23,168,500.00/ 23,168,500.00、  -58,019,781.49/ 58,019,781.49

## 九、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

(一)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。

报告期内,易门资源公司与贵研迪斯曼公司签署了《咨询服务合同》(简称“合同”),贵研迪斯曼公司在合同有效期内向易门资源公司提供以下咨询服务:(a)在国内发掘潜在可供应失效汽车尾气催化剂的相关客户;(b)为易门资源公司提供与失效汽车尾气催化剂回收业务经营相关的市场信息、行业信息、客户信息;(c)为易门资源公司提供上述(a)款所提及之各项信息的整理、分析与加工服务;(d)向易门资源公司提供采购渠道及其他与失效汽车尾气催化剂回收有关的技术咨询服务;(e)协助易门资源公司联系确认物料采购事宜,在易门资源公司出具书面授权委托时,在授权委托权限范围内代表易门资源公司签订采购合同;(f)协助易门资源公司完成失效汽车尾气催化剂物料制取样和实际采购。易门资源公司按合同的约定向贵研迪斯曼公司支付服务费用。合同的有效期为十年。

(二)报告期内,经公司第五届董事会第六次、第十次会议审议批准,公司在上海自由贸易区内以自筹资金出资设立全资子公司贵研国贸公司,该公司注册资本人民币 10000 万元,住所为中国(上海)自由贸易试验区富特北路 211 号 3 层 302-303 室,法定代表人胥翠芬,主要从事货物及技术的进出口业务,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理;金属及其制品,贵金属,合金材料、环保材料的销售,自有设备的租赁(除金融租赁),实业投资,投资管理,企业管理服务,投资咨询,企业管理咨询,商务咨询(以上咨询除经纪);市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验);合金材料、环保材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。该事项详见 2015 年 4 月 30 日、10 月 30 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 2014-014、临 2014-017 及临 2014-039 号公告。

## 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	-6,779,760	-5,215,200	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,215,200	2.6			+1,564,560	-6,779,760	-5,215,200	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	195,536,909	97.4			+58,661,073	+6,779,760	+65,440,833	260,977,742	100
1、人民币普通股	195,536,909	97.4			+58,661,073	+6,779,760	+65,440,833	260,977,742	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	200,752,109	100			+60,225,633	0	+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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

本次转增后增加60,225,633.00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。公积金转增股本对加权平均净资产收益率无影响。

#### 4、 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有限售条件流通股从 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	年初限售股数	本年增加限售股数	本年解除限售股数	年末限售股数	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	1,564,560	6,779,760	0		2014 年 8 月 8 日
合计					/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2011 年 7 月 26 日	22.74	12,807,000	2011 年 8 月 8 日	12,807,000	
A 股	2013 年 3 月 11 日	16.80	42,689,609	2013 年 3 月 27 日	42,689,609	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证监会的证监许可〔2011〕1114 号文批准，本公司于报告期内向五名特定投资者非公开发行 12,807,000 股股票。本次发行新增股份已于 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。根据《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，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，公司控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司认购的 5,215,200 股股票限售期为 36 个月，已于 2014 年 8 月 8 日上市流通，其他 4 名发行对象认购的股票限售期为 12 个月，已于 2012 年 8 月 8 日上市流通。

经中国证监会证监许可〔2013〕172 号文核准，公司以 2013 年 3 月 11 日（股权登记日）收市股本总数

158,062,500 股为基数，按照每 10 股配 3 股的比例向股权登记日在册的全体股东配售 A 股股份。本次配股发行实际配售股份数为 42,689,609 股，该次所配股份已于 2013 年 3 月 27 日起上市流通。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。本次转增对公司资产负债结构无影响。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31427
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	29986

29986

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
云南锡业集团（控股） 有限责任公司	25,102,428	108,777,188	41.68	0	质押	37,100,000	国有 法人
中国工商银行一诺安 价值增长股票证券投 资基金		2,812,094	1.08	0	未知		其他
红塔创新投资股份有 限公司	537,420	2,328,820	0.89	0	未知		国有 法人
中国农业银行股份有 限公司一申万菱信 中证环保产业指数分级 证券投资基金		2,111,812	0.81	0	未知		其他
中江国际信托股份有 限公司-金狮 151 号资 金信托合同		1,349,965	0.52	0	未知		其他
中国对外经济贸易信 托有限公司一淡水泉 精选 1 期		1,044,892	0.40	0	未知		其他
刘彩香		894,270	0.34	0	未知		其他
中国建设银行股份有 限公司一新华中证环 保产业指数分级证券 投资基金		809,660	0.31	0	未知		其他



交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金		799,990	0.31	0	未知		其他
中国有色金属工业技术开发交流中心	-500	760,000	0.29	0	未知		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
云南锡业集团（控股）有限责任公司	108,777,188	人民币普通股	108,777,188				
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	2,812,094	人民币普通股	2,812,094				
红塔创新投资股份有限公司	2,328,820	人民币普通股	2,328,820				
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	2,111,812	人民币普通股	2,111,812				
中江国际信托股份有限公司—金狮 151 号资金信托合同	1,349,965	人民币普通股	1,349,965				
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	1,044,892	人民币普通股	1,044,892				
刘彩香	894,270	人民币普通股	894,270				
中国建设银行股份有限公司—新华中证环保产业指数分级证券投资基金	809,660	人民币普通股	809,660				
交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	799,990	人民币普通股	799,990				
中国有色金属工业技术开发交流中心	760,000	人民币普通股	760,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限收条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人了，也未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系。						

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	云南锡业集团（控股）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	高文翔
成立日期	2006 年 7 月 6 日
组织机构代码	21788788-8
注册资本	328663.97 万元
主要经营业务	有色金属及其矿产品、稀贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品的采选冶、加工、销售；化工产品（国家有特殊规定的除外）、建筑材料批发、销售；进出口业务（按目录经营）；矿冶机械制造；环境保护工程服务；建筑安装；房地产开发；劳务服务；技术服务；井巷掘进；水业服务；生物资源加工；仓储运输、物流；有色金属深加工及其高新技术产品的开发、生产和销售；固体矿产勘查（乙级）；动力电池、光能、太阳能的研发、生产、销售。
未来发展战略	聚焦主业，做强做优有色金属和贵金属两大主产业。以锡业股份公司为主体，推进发展锡、铜、铅、锌、镍等有色金属产业。以贵研铂业公司为主体，加快发展

	贵金属产业。进一步调整优化房地产及建筑产业，改造提升机械、物流、供水、民爆及锡工艺品等产业，稳步发展电池材料、动力电池等产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、云南锡业集团（控股）有限责任公司（下称“云锡控股公司”）出资云南锡业集团有限责任公司 114008.3 万元，持有 77.78% 股权；云南锡业集团有限责任公司持有持有云南锡业股份有限公司股票股数 45788.73 万股，占总股数的 39.77%。 2、云锡控股公司下属全资子公司云锡（香港）源兴有限公司持有中铝国际 H 股（股票代码 02068）2961.2 万股，占总股数 7.41%； 3、云锡控股公司全资子公司云锡澳大利亚投资控股公司持有 YTC 资源有限公司（澳大利亚上市，股票代码 YTC.AX）3063 万股，占总股数 11.62%； 4、云锡控股公司全资子公司云锡澳大利亚投资控股公司持有中国云锡矿业集团有限公司（股票代码 02930）H 股的 100 万股，占总股数 0.014%。
其他情况说明	无

## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

### (二) 实际控制人情况

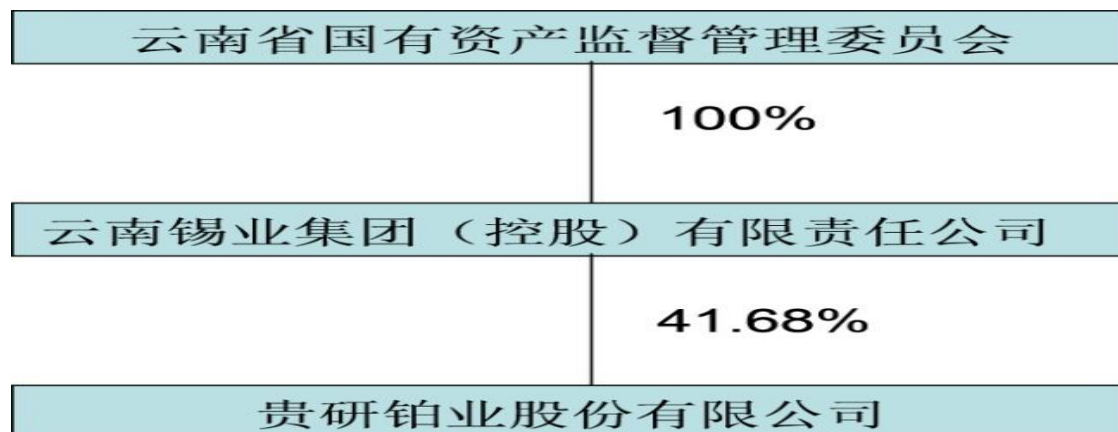
#### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	云南省国有资产监督管理委员会
----	----------------

## 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

## 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
汪云曙	董事长	男	58	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	
钱琳	副董事长	男	58	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	
朱绍武	副董事长、总经理	男	54	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	40
姚家立	董事	男	45	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	
史谊峰	董事	男	51	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	
徐亚	董事	女	51	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	
郭俊梅	董事、副总经理、董事会秘书	女	44	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	32
贾明星(离任)	独立董事	男	51	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	4.5
李幼灵(离任)	独立董事	男	59	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	4.5
杨海峰	独立董事	男	44	2013年4月25日	2015年4月27日	0	0	0	无	6
叶萍	独立董事	女	42	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	6
沈洪忠	监事会主席	男	62	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	
何洁	监事	女	53	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	20.56
李靖华	监事	男	51	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	16.43
卢军	副总经理	男	45	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	32
胥翠芬	副总经理、财务总监	女	43	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	32
庄滇湘	副总经理	男	48	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	32
潘再富	副总经理	男	40	2013年4月25日	2016年4月24日	0	0	0	无	32
合计	/	/	/	/	/				/	257.99

姓名	最近5年的主要工作经历
汪云曙	曾任云南锡业集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、董事，云南锡业股份有限公司董事，云锡党校书记、校长，云锡元江镍业有限责任公司董事长等职。现任贵研铂业股份有限公司董事长，云南锡业集团(控股)有限责任公司党委常务副书记、董事，云南锡业集团有限责任公司董事。
钱琳	曾任昆明贵金属研究所副所长、党委委员，贵研铂业股份有限公司副总经理、总经理，昆明贵研催化剂有限责任公司总经理、副董事长、董事长，云南乾元光能产业有限公司副董事长等职。现任贵研铂业股份有限公司党委书记、副董事长，云南锡业集团(控股)有限责任公司党委常委，昆明贵金属研究所所长。
朱绍武	曾任昆明贵金属研究所分析测试室主任，贵研铂业股份有限公司董事会秘书、常务副总经理。现任贵研铂业股份有限公司党委委员、副董事长、总经理，昆明贵研催化剂有限责任公司董事。

姚家立	曾任云锡集团公司有限责任公司总经理助理、董事会秘书、规划发展处处长、外事办主任、法律事务室主任，党政办副主任，云锡集团（控股）有限责任公司总经济师、总经理助理、企业发展部（法律事务部、项目部）主任，锡业股份经销分公司党委书记，云锡鑫润达投资公司董事。现任贵研铂业股份有限公司董事、云南锡业集团（控股）有限责任公司副总经理，云锡集团资源开发有限公司董事。
史谊峰	曾任云南冶炼厂分厂生产处副处长、厂长助理、分厂副厂长、副总工程师，云铜股份公司冶炼加工总厂厂长、党委副书记，云铜股份公司党委副书记，现任贵研铂业股份有限公司董事，云南铜业集团副总工程师，云铜股份公司副总经理。
徐亚	曾任红塔创新投资股份有限公司总裁助理。现任贵研铂业股份有限公司董事，红塔创新投资股份有限公司昆明业务部总经理。
郭俊梅	曾任贵研铂业股份有限公司证券部副经理、经理，行政部部长，办公室主任，投资发展部部长。现任贵研铂业股份有限公司党委委员、董事、副总经理、董事会秘书，贵研资源（易门）有限公司执行董事，云锡元江镍业有限责任公司、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限责任公司董事。
贾明星 (离任)	曾任中国有色新金属公司项目经理，有色金属技术经济研究院高工、教授级高工、副处长、处长，北京有色计算机技术公司总经理，北京安泰科信息开发有限公司董事长兼总经理、院长助理、副院长、院长，党委书记，中国有色金属工业协会副秘书长，现任金堆城钼业股份有限公司独立董事，索通发展股份有限公司独立董事，中国有色金属工业协会副会长兼秘书长，党委常委。 (备注：根据中国证券监督管理委员会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《公司独立董事制度》的相关规定，贾明星先生的辞职自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其缺额后生效。在此之前，贾明星先生将继续履行独立董事及董事会战略/投资发展委员会委员的职责。)
李幼灵 (离任)	曾任昆钢计控处副科长、副处长，自动化部副主任，进出口公司经理，昆钢控股公司董事、副总经理，昆钢集团公司董事、总经理助理、副总经理、党委常委，昆钢股份有限公司董事、总经理。现任昆钢控股、昆钢集团公司董事、总经理，武钢集团昆钢股份有限公司董事，昆钢集团公司党委副书记。(备注：根据中国证券监督管理委员会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《公司独立董事制度》的相关规定，李幼灵先生的辞职自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其缺额后生效。在此之前，李幼灵先生将继续履行独立董事、董事会财务/审计委员会委员、董事会薪酬/人事委员会主任委员的职责。)
杨海峰	曾任中和正信会计师事务所有限公司项目经理、部门经理、副主任会计师，上海柏年律师事务所首席合伙人、主任律师。现任贵研铂业股份有限公司独立董事，上海市锦天城律师事务所高级合伙人，浙江万丰奥威汽轮股份有限公司独立董事。
叶萍	曾任泰阳证券昆明营业部副总经理，湘财证券昆明营业部总经理，现任贵研铂业股份有限公司独立董事，湘财证券有限责任公司总裁助理。
沈洪忠	曾任云锡卡房选厂党委副书记、书记，云锡老厂锡矿党委书记，云锡集团公司党委组织部常务副部长，云锡集团公司工会主席。云南锡业股份有限公司监事会主席，云南锡业集团（控股）有限责任公司党委常委、董事、工会主席，云南锡业集团有限责任公司董事。现任贵研铂业股份有限公司监事会主席。
何洁	曾任昆明贵金属研究所计划财务处副处长。现任贵研铂业股份有限公司监事，昆明贵金属研究所财务部主任，云锡元江镍业有限责任公司监事，贵研检测科技（云南）有限公司监事，贵研资源（易门）有限公司监事。
李靖华	曾任贵研铂业股份有限公司熔炼生产线主管、功能材料事业部副部长、部门工会主席。现任贵研铂业股份有限公司监事、纪委副书记、工会副主席、党委工作部副部长。

卢军	曾任昆明贵金属研究所第三研究室副主任、催化剂产业化办公室副主任，昆明贵研催化剂有限责任公司副董事长、副总经理，贵研铂业股份有限公司纪委委员。现任贵研铂业股份有限公司党委委员、副总经理，昆明贵研催化剂有限责任公司董事长、总经理，上海贵研环保技术有限公司董事长。
胥翠芬	曾任滇黔桂石油勘探局天华公司财务总监，贵研铂业股份有限公司财务部副经理、经理、财务部部长。现任贵研铂业股份有限公司财务总监、副总经理，昆明贵研催化剂有限责任公司监事，贵研金属（上海）有限公司、贵研国贸有限公司执行董事。
庄滇湘	曾任贵研铂业股份有限公司功能材料事业部部长，永兴贵研资源有限公司总经理。现任贵研铂业股份有限公司副总经理，永兴贵研资源有限公司董事长，贵研检测科技（云南）有限公司执行董事。
潘再富	曾任贵研铂业股份有限公司企划部副主任、技术创新中心副主任，技术部部长，环境材料事业部部长，总经理助理。现任贵研铂业股份有限公司副总经理，市场运营部部长。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪云曙	云南锡业集团（控股）有限责任公司	党委常务副书记	2001-09	--
	云南锡业集团（控股）有限责任公司	董事	2006-07	--
钱琳	云南锡业集团（控股）有限责任公司	党委常委	2005-07	--
姚家立	云南锡业集团（控股）有限责任公司	副总经理	2012-05	--
徐亚	红塔创新投资股份有限公司	昆明业务部总经理	2005-10	--

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪云曙	云南锡业集团有限责任公司	董事	2001-09	--
钱琳	昆明贵金属研究所	所长	2011-07	--
钱琳	云南乾元光能产业有限公司	副董事长	2011-07	2013-03
姚家立	云锡鑫润达投资公司	董事	2009-04	2014-12
姚家立	云锡集团资源开发有限公司	董事	2008-07	--
朱绍武	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事	2008-01	--
史谊峰	云南铜业股份有限公司	副总经理	2009-04	--
	云南铜业（集团）有限公司	副总工程师	2009-04	--
贾明星（离任）	中国有色金属工业协会	党委常委、副会	2008-03	--

		长、秘书长		
	金堆城钼业股份有限公司	独立董事	2013-05	--
	索通发展股份有限公司	独立董事	2013-11	--
李幼灵(离任)	昆明钢铁控股有限公司	董事、总经理	2009-04	--
	昆明钢铁集团有限公司	董事、党委副书记、总经理	2009-04	--
	武钢集团昆钢股份有限公司	董事	2009-04	--
杨海峰	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2010-04	--
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	独立董事	2014-09	--
叶萍	湘财证券有限责任公司	总裁助理	2010-01	--
卢军	昆明贵研催化剂有限责任公司	总经理	2006-01	--
	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事长	2011-11	--
	上海贵研环保技术有限公司	董事长	2011-03	--
郭俊梅	贵研资源(易门)有限公司	执行董事	2010-03	--
	云锡元江镍业有限责任公司	董事	2010-06	--
	永兴贵研资源有限公司	董事	2009-12	--
	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事	2008-01	--
胥翠芬	贵研金属(上海)有限公司	执行董事	2011-12	--
	昆明贵研催化剂有限责任公司	监事	2008-01	--
	贵研国贸有限公司	执行董事	2014-12	
庄滇湘	永兴贵研资源有限公司	总经理	2009-12	2014-06
	永兴贵研资源有限公司	董事长	2009-12	--
	贵研检测科技(云南)有限公司	执行董事	2012-02	--
沈洪忠	云南锡业股份有限公司	监事会主席	2010-11	2013-05
何洁	昆明贵金属研究所	财务部主任	2000-09	--
	云锡元江镍业有限责任公司	监事	2010-06	--
	贵研检测科技(云南)有限公司	监事	2009-12	--
	贵研资源(易门)有限公司	监事	2010-03	--

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事、监事及管理人员按照公司相关薪酬制度确定并执行。根据股东大会决议，公司每年支付给每位独立董事6万元(税前)的独立董事津贴。其中：独立董事李幼灵先生及独立董事贾明星先生自2014年第四季度起，不再由公司支付独立董事津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见“第八节中的第一部分持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬合计为257.99万元(税前)。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李幼灵	独立董事	离任	工作原因
贾明星	独立董事	离任	工作原因

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

本报告期内公司核心技术团队、关键技术人员保持稳定，没有发生重大变化。

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	446
主要子公司在职员工的数量	388
在职员工的数量合计	834
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	256
销售人员	71
技术人员	278
财务人员	41
行政人员	188
合计	834
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士学历	25
硕士学历	120
本科学历	360
大专学历	132
中专学历	114
其它	83
合计	834

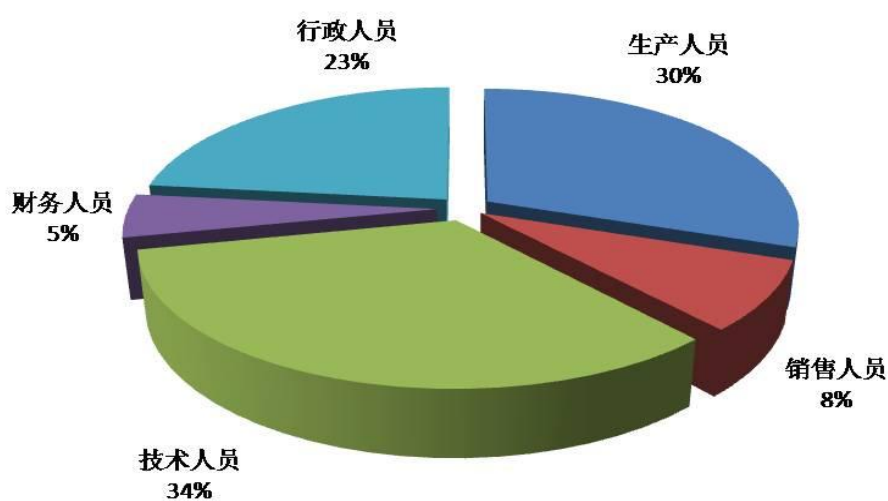
##### (二) 薪酬政策

公司目前实行的是基于岗位任职能力与业绩评价的多元化薪酬分配体系，主要表现为年薪制、协议工资制和岗位绩效工资制。年薪制适用于高级管理人员，协议工资制适用于公司下属单位负责人、党支部负责人、引进人才、优秀的专业技术骨干，岗位绩效工资制适用于全体员工，员工按岗位责任大小和业绩贡献取酬。公司根据当期经营情况和员工考核周期内的工作业绩水平，向员工核发月绩效工资和年终绩效奖励。公司根据工作需要不断完善薪酬分配机制，实行向关键岗位、核心岗位人员倾斜的薪酬分配策略。公司对子公司及利润单位实行工资总额考核管理，员工收入分配在核定的工资总额范围内进行。

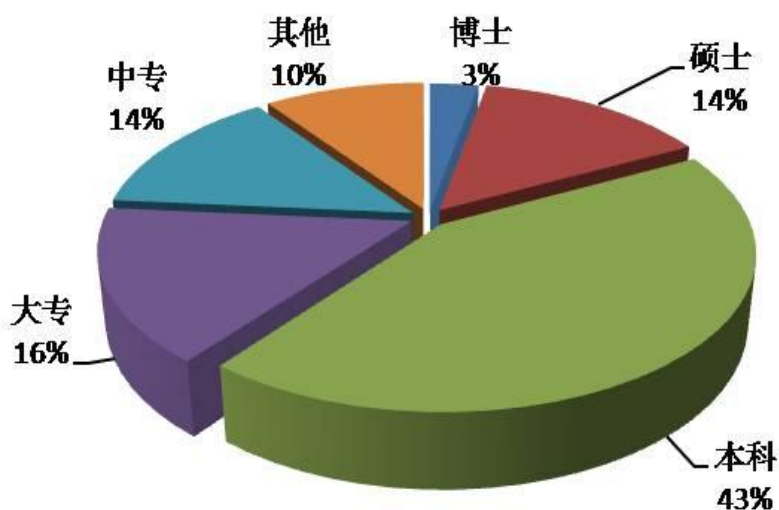
### (三) 培训计划

公司拥有全面分类分级的培训体系，采取单位内训、控股公司培训、送外单位培训相结合的培训方式，为公司员工制定符合个人成长及企业需要相统一的培养方案。报告期内，全年共组织各类专业培训 81 项，参加人员 1146 人次，投入专项培训经费 35 万余元。继续鼓励年轻骨干员工结合自己工作岗位需要在职攻读博士、硕士学位，制定出台了《公司员工“公费计划”在职攻读研究生学历教育管理规定》，28 名符合条件的优秀员工被纳入 2014 年度的培养计划。另外，公司为关键岗位人员组织开展专项专业知识培训、岗位技能培训、继续教育培训等；并全面推进公司安全标准化工作，加强安全管理，认真实施员工三级安全教育工作，根据部门需求和特种设备的配置情况，及时组织员工参加特种作业人员取证、换证培训，保证特殊工种人员 100% 的持证上岗率。坚持定期组织开展党、工、团培训，全面覆盖公司员工，培养员工职业道德操守，企业忠诚度与组织凝聚力。

### (四) 专业构成统计图



### (五) 教育程度统计图





## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及中国证监会、上海证券交易所的有关规章、制度及相关规范治理文件的要求，结合公司内部条件、外部环境的变化，持续完善公司治理工作，积极探索符合自身特点的公司治理结构，持续提升公司的治理水平和管理质量，确保公司健康、可持续发展。公司决策体系以股东大会、董事会、监事会及管理层的规范运作为基础，同时引入独立董事工作制度。公司权力机构、决策机构、监督机构及经理班子之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定和要求不存在差异。

（一）关于公司与控股股东的关系：公司控股股东行为规范，在人员、资产、财务、机构和业务方面确保了上市公司“五独立”。控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会干预公司决策和生产经营活动，没有非经营性占用资金或要求为其担保或替他人担保，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。

（二）关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关要求，不断规范和落实股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位并行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。报告期内，公司股东大会的召集、召开及表决程序符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举并产生董事，董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名。董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。各董事均能按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》的规定，认真履行职责并行使权利，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会。

公司董事会下设三个专门委员会，分别为：战略/投资发展委员会、薪酬/人事委员会和财务/审计委员会。各委员会根据《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会专门委员会实施细则》的规定各司其职、有效运作，分别在指导和监督董事会决议的执行，为董事会重大决策提供咨询、建议等方面发挥重要作用，形成董事会科学决策的支撑体系。报告期内，董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》和《董事会议事规则》的规定。独立董事依法履行职责，涉及关联交易、担保事项、业绩激励基金的计提、使用以及更换公司财务审计机构和内控审计机构等重大事项决策时，均发表专项独立意见。独立董事、财务审计委员会对年度报告编制及审计的监督检查职能贯穿始终，确保了信息披露的真实性、准确性和完整性。涉及关联交易事项决策时，关联董事均回避表决，程序合法、合规。

（四）关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举并产生监事会，监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 人，由公司职工代表大会选举产生。监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》的规定，认真履行职责，对公司经营管理、财务状况及公司董事、高级管理人员等履行职责的合法合规性进行有效监督。在涉及公司关联交易、担保事项、业绩激励基金的计提和使用，以及定期财务报告等重大事项方面，监事会均积极履行对董事会的监督检查职能，出具相应的专项审核意见，确保决策的科学性、规范性、谨慎性和准确性，同时保障公司和全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

#### （五）管理层

报告期内，公司经营管理层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为。超越经营层权限的事项，公司一律提交董事会审议，不存在“内部人控制”的倾向，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

（六）关于绩效评价与激励约束机制。公司建立了绩效评价和薪酬福利体系，根据企业发展战略持续推进绩效评价和激励约束机制建设。通过完善绩效评价方式和流程，不断加强绩效考核指标制定的科学性和评

价合理性，提升绩效评价的认可度和公平公正性。注重绩效考核结果的反馈和结果运用，将绩效考核结果与员工岗位工资晋级、绩效工资核算、职务晋升、年度评优等挂钩。公司构建了以绩效为核心，内部公平、外部具有竞争力的薪酬激励机制，使员工报酬与经营成果、个人业绩贡献、岗位职责大小、业务水平等挂钩，充分发挥薪酬的正向激励作用，进一步提升绩效考核的效用。公司在强化正向激励的同时，用人部门与员工签订劳动合同、保密协议，制定员工辞职管理办法加强对员工不诚信从业行为进行规范，强调激励与约束并重。

（七）关于信息披露及其透明度：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，设立专门机构并配备专职工作人员，在董事会秘书领导下，严格执行《公司信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究管理办法》、《重大信息内部报告管理办法》、《外部信息报送和使用管理办法》和《内幕信息知情人登记管理办法》，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东平等获得信息。

（八）关于公司利益相关者：公司充分尊重和维护股东、供应商、客户、债权人、员工等利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司健康、持续、稳健地发展。重视并加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电来访的咨询和接待工作，通过现场会谈、上证 e 平台、电话和电子邮件等方式积极与投资者进行沟通，构建与投资者和谐共处，共谋发展的交流平台。在不违反中国证监会、上海证券交易所和公司信息披露相关规定的前提下，客观、真实、准确、完整地解答投资者问题，认真听取并采纳投资者关于公司治理、产业发展等方面的合理建议和意见，不断完善公司价值链管理的重要环节，持续提高公司运作透明度，促进公司和投资者之间建立长期、稳定、相互信赖的关系，树立良好的资本市场形象，实现公司价值最大化、股东利益最大化和贵研品牌的最优化。

（九）内幕信息知情人登记管理情况：《公司内幕信息知情人登记管理办法》于 2010 年 3 月 23 日经公司第三届二十五次董事会审议通过。并根据上级监管部门对上市公司内幕信息知情人登记管理的要求进行了持续的修订和完善。公司不断强化各级管理人员，特别是董事、监事、高级管理人员的保密意识，在定期报告编制披露、重大事项等发生时，严格按照相关规定对内幕信息知情人进行登记管理，在确保内幕信息知情人登记信息的真实、准确、完整的同时，进一步强化内幕信息在发生、上报及传递等过程中的安全保密管理。坚决防止内幕信息知情人和非法获取内幕信息的人员利用内幕信息从事证券交易活动，坚决杜绝任何形式的内幕交易行为。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息进行内幕交易情况，维护了信息披露的公平原则。

（十）其他方面：报告期内，公司进一步加强科学治理和规范运营，主要体现在：一是持续加强制度体系的完善和优化。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《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《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，制订了《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。二是持续贯彻落实《企业内部控制基本规范》，不断加强内部控制与管理。继续推进生产经营内控管理制度的修订和完善，开展重点流程的监督检查，以评促建，逐步深化内控建设。三是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，全面贯彻落实中小投资者表决单独计票并披露的业务机制，维护中小投资者的合法权益。四是加大对董监高人员理论学习和业务培训力度。积极开展以“增强全员法制观念，服务产业健康发展”的普法专项活动，积极组织参与并宣传由上级监管部门主办的内幕交易警示教育展活动，深入学习研究沪港通体制下及分行业信息披露监管模式下的

上市公司信息披露工作面临的新形势、新要求和新挑战，持续提升公司董监高及相关工作人员的风险意识、责任意识 and 法律意识。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 29 日	1、《公司 2013 年度董事会报告》； 2、《公司 2013 年度监事会报告》； 3、《公司 2013 年度独立董事述职报告》；4、《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》；5、《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》；6、《关于 2013 年度日常关联交易执行情况和预计 2014 年度日常关联交易的议案》；7、《关于公司向银行申请 2014 年授信额度的议案》；8、《关于公司为子公司银行授信额度提供担保的议案》；8.1 公司为昆明贵研催化剂有限责任公司银行授信额度提供担保；8.2 公司为贵研金属（上海）有限公司银行授信额度提供担保；8.3 公司为贵研资源（易门）有限公司银行授信额度提供担保；9、《关于公司为贵研资源（易门）有限公司开展贵金属废料回收业务提供银行承兑汇票质押担保的议案》；10、《关于公司为贵研金属（上海）有限公司通过银行开展套期保值业务提供担保的议案》；11、《关于 2014 年度贵金属套期保值策略的议案》12、《关于公司发行短期融资券的议案》；13、《公司 2013 年年度报告全文及摘要》	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 4 月 30 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 7 月 3 日	1、《关于更换财务审计机构和内部控制审计机构的议案》；2、《关于修改〈公司章程〉的议案》；3、《关于增加贵金属套期保值工具的议案》；4、《关于公司业绩激励基金使用计划的议案》	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 7 月 4 日

### 股东大会情况说明

公司 2013 年度股东大会于 2014 年 4 月 29 日上午 9 时在公司三楼会议室召开，出席本次会议的股东或股东代理人共 5 名，代表股份 86,658,641 股，占公司总股本的 43.17%。会议采用现场投票的表决方式审议并通过了所有议案，决议公告刊登在 2014 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

公司 2014 年第一次临时股东大会于 2014 年 7 月 3 日上午 9 时在公司三楼会议室召开。出席会议的股东和代理人共 18 人，所持有表决权的股份总数 112,367,444 股，占公司有表决权股份总数的 43.06%。大会采

用现场投票与网络投票相结合的表决方式审议并通过了所有议案，决议公告刊登在 2014 年 7 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
汪云曙	否	6	6	5	0	0	否	1
钱琳	否	6	6	5	0	0	否	2
朱绍武	否	6	6	5	0	0	否	2
姚家立	否	6	6	5	0	0	否	0
史谊峰	否	6	6	5	0	0	否	1
徐亚	否	6	6	5	0	0	否	2
郭俊梅	否	6	6	5	0	0	否	2
贾明星	是	6	6	5	0	0	否	0
李幼灵	是	6	6	5	0	0	否	0
杨海峰	是	6	6	5	0	0	否	1
叶萍	是	6	6	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会财务/审计委员会、战略/投资发展委员会、薪酬/人事委员会根据《公司章程》、《公司董事会专门委员会实施细则》的规定正常工作。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会依据有关法律法规，对公司的财务状况进行了监督和检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了符合公司现状的内部控制制度，公司董事、经理班子能够勤勉、尽责地履行各自职责，在履行职责时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员实行年度经营业绩目标责任评价考核，年初签订年度经营业绩目标责任书，明确考核指标、考核方式及年度基本年薪等内容，年终根据整体经营业绩考核评价结果核算兑现高级管理人员薪酬。高级管理人员的年度报酬由公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果决定，由基本年薪和绩效年薪两大部份构成。薪酬考核兑现，坚持激励与约束并重、奖励与奉献相统一，坚持年度结果考核与过程评价相统一，基本年薪由公司的经营规模和管理难度确定，绩效年薪与当年度业绩评价结果相挂钩，其中，业绩考核主要围绕经营业绩目标责任书中下达的年度经济指标和管理、费用指标进行评价。经营业绩责任目标考核评价方式强化了对高级管理人员的考评激励作用，公司将结合自身发展需要不断完善考评与激励机制，探索更能促进公司发展的、对各类人才团队有效激励的中长期激励机制，使高级管理人员与股东利益取向趋于一致，最终实现股东价值最大化。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其他相关法律法规的要求，进一步加强内部控制制度建设工作，规范治理结构，明晰管控权限，保障了公司内部控制制度的有效运行。公司内控制度建设涵盖了法人治理结构、下属公司管理、投融资管理、内部监督、信息管理、合同及法律事务管理、知识产权管理、财务管理、金融衍生工具管理、人事管理、科研管理、行政办公、外事、公共关系、市场运营、产品质量管理、物资管理、现场管理、环保安全、工程管理等核心环节，能够适应公司的管理要求和发展需要。公司把制度建设作为一项长效机制，将根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内部控制的效率和效益，保证经营合法合规，促进公司稳定、持续、健康发展，努力实现战略目标。公司内部控制评价工作由董事会领导，内部控制领导小组负责组织内部控制评价工作，公司审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，公司抽调相关部门和各下属子公司具有独立性、业务胜任能力和职业道德素养的业务骨干人员组成内控评价小组，具体负责实施内控检查评价工作。围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。公司内控自评及会计师事务所内控审计结果表明，报告期内，公司的内部控制管理工作符合相关规定，目前未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷和重要缺陷。公司现行的内控体系能有效保证企业经营管理合法合规、资产安全、信息披露真实完整，促进经营效率和效果的提高、同时促进实现发展战略。内部控制评价报告具体内容详见公司于2015年4月16日刊登在上海证券交易所网站的公司《2014年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

本公司聘请的瑞华会计师事务所已对本公司内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告具体内容详见公司于2015年4月16日刊登在上海证券交易所网站的公司《2014年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司各相关部门严格按照《信息披露管理规定》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》认真履行职责，持续提高年报编制及披露的质量和透明度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

瑞华审字[2015] 53030002 号

贵研铂业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵研铂业股份有限公司（以下简称“贵研铂业”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵研铂业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵研铂业股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李玉

中国·北京

中国注册会计师：问璐

二〇一五年四月十四日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		451,143,375.40	470,446,577.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		3,135,019.14	6,235,346.86
应收票据		487,273,194.00	294,699,040.94
应收账款		196,487,342.96	168,303,519.75
预付款项		58,176,821.57	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			
其他应收款		13,351,564.41	34,512,480.94
买入返售金融资产			
存货		731,326,515.62	678,728,658.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,205,592.95	4,526,094.53
流动资产合计		1,993,099,426.05	1,820,151,229.56
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		15,986,545.80	
固定资产		420,142,796.38	339,368,930.78
在建工程		190,380,868.93	182,826,089.48
工程物资			517,970.97
固定资产清理			9,728.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,570,912.56	41,507,897.57
开发支出		90,000,104.97	
商誉			
长期待摊费用		282,062.00	148,142.00
递延所得税资产		10,915,710.46	9,823,905.06
其他非流动资产		105,724,146.62	
非流动资产合计		880,103,147.72	574,302,664.23



资产总计		2,873,202,573.77	2,394,453,893.79
<b>流动负债:</b>			
短期借款		644,015,200.00	369,707,420.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		51,879,219.32	5,231,380.00
衍生金融负债		2,375,773.09	223,414.80
应付票据			93,190.50
应付账款		68,225,578.57	82,803,402.70
预收款项		67,899,409.80	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		32,803,652.32	29,861,866.40
应交税费		10,152,730.28	-60,447,064.48
应付利息		1,322,925.17	1,065,483.20
应付股利		834,859.84	317,838.86
其他应付款		4,335,193.43	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		883,844,541.82	523,863,843.59
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		46,700,000.00	24,000,000.00
预计负债			
递延收益		112,211,980.25	81,188,281.49
递延所得税负债		1,683,710.83	1,226,631.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,595,691.08	106,414,912.85
负债合计		1,044,440,232.90	630,278,756.44
<b>所有者权益</b>			
股本		260,977,742.00	200,752,109.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,167,421,791.05	1,227,391,373.48
减: 库存股			

其他综合收益		-954,725.84	
专项储备		25,621.13	218,260.93
盈余公积		66,086,142.21	61,786,646.49
一般风险准备			
未分配利润		252,491,664.49	195,451,533.01
归属于母公司所有者权益合计		1,746,048,235.04	1,685,599,922.91
少数股东权益		82,714,105.83	78,575,214.44
所有者权益合计		1,828,762,340.87	1,764,175,137.35
负债和所有者权益总计		2,873,202,573.77	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12月31日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		262,099,590.70	213,909,245.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		2,849,214.11	5,606,147.45
应收票据		265,524,803.71	142,562,806.05
应收账款		56,985,134.94	35,590,295.58
预付款项		81,656,786.26	165,006,813.34
应收利息		36,666.66	373,216.44
应收股利			
其他应收款		113,676,887.05	1,386,818.52
存货		340,726,276.07	336,631,871.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,535,769.78	4,526,094.53
流动资产合计		1,158,091,129.28	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		899,233,714.86	834,233,714.86
投资性房地产		15,986,545.80	
固定资产		205,325,888.91	219,410,679.21
在建工程		2,573,352.58	1,066,816.22
工程物资			
固定资产清理			7,000.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,997,449.70	15,316,319.62
开发支出		49,421,263.15	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,171,395.22	3,834,234.86

其他非流动资产		37,548,430.31	
非流动资产合计		1,235,258,040.53	1,073,868,765.52
资产总计		2,393,349,169.81	1,979,462,075.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		519,015,200.00	213,707,420.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		51,879,219.32	5,231,380.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,451,761.98	35,002,720.25
预收款项		51,410,609.18	74,281,936.03
应付职工薪酬		22,263,138.31	24,418,077.16
应交税费		1,063,714.92	-24,347,502.25
应付利息		1,131,566.83	783,401.01
应付股利			
其他应付款		19,050,514.70	6,364,342.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		683,265,725.24	335,441,774.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		25,000,000.00	
预计负债			
递延收益		73,604,494.85	51,506,624.85
递延所得税负债		1,572,065.12	1,293,234.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,176,559.97	52,799,859.52
负债合计		783,442,285.21	388,241,633.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		260,977,742.00	200,752,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,169,487,969.04	1,229,713,602.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			218,260.93
盈余公积		66,086,142.21	61,786,646.49
未分配利润		113,355,031.35	98,749,822.99
所有者权益合计		1,609,906,884.60	1,591,220,441.45
负债和所有者权益总计		2,393,349,169.81	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,880,705,321.74	5,426,581,436.78
其中:营业收入		6,880,705,321.74	5,426,581,436.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,816,169,449.27	5,374,522,060.85
其中:营业成本		6,608,104,852.03	5,203,509,136.55
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		3,385,014.73	4,043,630.03
销售费用		37,185,041.38	31,469,958.90
管理费用		132,695,569.50	91,400,167.89
财务费用		27,865,348.73	29,692,308.68
资产减值损失		6,933,622.90	14,406,858.80
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,145,136.05	2,435,412.58
投资收益(损失以“-”号填列)		9,548,114.55	19,106,835.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		68,938,850.97	73,601,624.25
加:营业外收入		40,856,130.72	26,690,838.89
其中:非流动资产处置利得		8,815.68	
减:营业外支出		241,835.79	5,264,613.17
其中:非流动资产处置损失		128,652.27	589,301.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		109,553,145.90	95,027,849.97
减:所得税费用		18,069,183.98	8,789,700.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,483,961.92	86,238,149.52
归属于母公司所有者的净利润		85,429,880.28	79,879,958.85
少数股东损益		6,054,081.64	6,358,190.67
六、其他综合收益的税后净额		-1,061,868.36	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-954,725.84	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-954,725.84	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-954,725.84	
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-107,142.52	
七、综合收益总额		90,422,093.56	86,238,149.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,475,154.44	79,879,958.85
归属于少数股东的综合收益总额		5,946,939.12	6,358,190.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.42

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,264,278,100.40	1,841,696,706.00
减：营业成本		2,130,095,487.30	1,750,207,802.29
营业税金及附加		1,056,665.45	2,312,048.43
销售费用		18,709,935.51	13,883,693.74
管理费用		62,964,146.65	43,247,101.69
财务费用		21,024,924.10	17,263,348.02
资产减值损失		5,938,513.11	11,374,970.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,974,359.57	4,335,061.13
投资收益（损失以“-”号填列）		13,679,286.74	12,546,455.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,193,355.45	20,289,257.94
加：营业外收入		13,487,268.31	13,338,462.75
其中：非流动资产处置利得		6,141.63	
减：营业外支出		95,405.02	587,549.66
其中：非流动资产处置损失			378,691.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,585,218.74	33,040,171.03
减：所得税费用		3,590,261.58	-1,824,202.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,994,957.16	34,864,373.13
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收			

益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		42,994,957.16	34,864,373.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		7,470,431,046.05	5,776,615,050.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,344,057.29	261,918.84
收到其他与经营活动有关的现金		95,694,818.11	66,501,933.80
经营活动现金流入小计		7,572,469,921.45	5,843,378,903.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,269,625,731.86	5,650,678,877.80
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		126,713,649.51	84,856,530.25
支付的各项税费		54,792,232.29	61,459,629.19
支付其他与经营活动有关的现金		86,540,781.11	81,640,162.60
经营活动现金流出小计		7,537,672,394.77	5,878,635,199.84
经营活动产生的现金流量净额		34,797,526.68	-35,256,296.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			26,932,953.45
取得投资收益收到的现金		33,084.56	14,126,168.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,900.00	12,011,677.40
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		78,984.56	53,070,799.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,335,908.27	156,877,729.69
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		144,335,908.27	156,877,729.69
投资活动产生的现金流量净额		-144,256,923.71	-103,806,929.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		738,420.00	717,631,031.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		738,420.00	27,045,600.00
取得借款收到的现金		526,000,000.00	606,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		551,738,420.00	1,323,631,031.20
偿还债务支付的现金		407,000,000.00	1,006,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,655,894.27	45,065,477.06
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			5,225,320.61
筹资活动现金流出小计		461,655,894.27	1,056,290,797.67
筹资活动产生的现金流量净额		90,082,525.73	267,340,233.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		73,669.44	-241,159.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,303,201.86	128,035,848.28
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>		451,143,375.40	470,446,577.26

法定代表人：汪云曙

主管会计工作负责人：朱绍武

会计机构负责人：胥翠芬

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,331,799,730.04	1,956,403,444.97
收到的税费返还		93,854.90	
收到其他与经营活动有关的现金		52,891,198.60	86,242,083.49
经营活动现金流入小计		2,384,784,783.54	2,042,645,528.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,240,052,602.22	1,930,049,752.96
支付给职工以及为职工支付的现金		82,945,777.25	49,079,935.61
支付的各项税费		10,258,038.73	31,488,227.17
支付其他与经营活动有关的现金		40,333,357.33	42,841,884.25
经营活动现金流出小计		2,373,589,775.53	2,053,459,799.99
经营活动产生的现金流量净额		11,195,008.01	-10,814,271.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			26,932,953.45
取得投资收益收到的现金		13,717,206.95	8,127,985.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,011,677.40
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		13,717,206.95	47,072,616.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,201,131.13	22,253,180.94
投资支付的现金		65,000,000.00	287,393,100.00
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		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		105,201,131.13	309,646,280.94
投资活动产生的现金流量净额		-91,483,924.18	-262,573,664.24
<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		401,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		426,000,000.00	1,140,585,431.20
偿还债务支付的现金		251,000,000.00	770,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,567,983.27	29,510,496.81
支付其他与筹资活动有关的现金			5,225,320.61
筹资活动现金流出小计		297,567,983.27	804,735,817.42
筹资活动产生的现金流量净额		128,432,016.73	335,849,613.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		47,244.23	-144,041.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		48,190,344.79	62,317,636.89
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>		262,099,590.70	213,909,245.91

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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				-59,969,582.43		-954,725.84	-192,639.80	4,299,495.72		57,040,131.48	4,138,891.39	64,587,203.52
(一)综合收益总额							-954,725.84				85,429,880.28	5,946,939.12	90,422,093.56
(二)所有者投入和减少资本	60,225,633.00				-59,969,582.43							482,369.43	738,420.00
1.股东投入的普通股	60,225,633.00				-60,225,633.00							738,420.00	738,420.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					256,050.57							-256,050.57	
(三)利润分配									4,299,495.72		-28,389,748.80	-2,290,417.16	-26,380,670.24
1.提取盈余公积									4,299,495.72		-4,299,495.72		
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													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备								-192,639.80					-192,639.80
1. 本期提取								1,503,928.61					1,503,928.61
2. 本期使用								1,696,568.41					1,696,568.41
(六) 其他													
四、本期期末余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		-954,725.84	25,621.13	66,086,142.21		252,491,664.49	82,714,105.83	1,828,762,340.87

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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				639,063,386.47			218,260.93	3,421,143.69		67,424,970.14	35,280,727.86	788,098,098.09
（一）综合收益总额											79,879,958.85	6,358,190.67	86,238,149.52
（二）所有者投入和减少资本	42,689,609.00				639,063,386.47							29,872,715.12	711,625,710.59
1. 股东投入的普通股	42,689,609.00				641,890,501.59							27,045,600.00	711,625,710.59
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,827,115.12							2,827,115.12	
（三）利润分配									3,421,143.69		-12,454,988.71	-950,177.93	-9,984,022.95
1. 提取盈余公积									3,421,143.69		-3,421,143.69		
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	-9,984,022.95

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							218,260.93						218,260.93
1. 本期提取							716,127.20						716,127.20
2. 本期使用							497,866.27						497,866.27
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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			-218,260.93	4,299,495.72	14,605,208.36	18,686,443.15
(一) 综合收益总额										42,994,957.16	42,994,957.16
(二) 所有者投入和减少资本	60,225,633.00				-60,225,633.00						
1. 股东投入的普通股	60,225,633.00				-60,225,633.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,299,495.72	-28,389,748.80	-24,090,253.08
1. 提取盈余公积									4,299,495.72	-4,299,495.72	
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,090,253.08	-24,090,253.08
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备									-218,260.93		-218,260.93
1. 本期提取									914,255.73		914,255.73
2. 本期使用									1,132,516.66		1,132,516.66
(六) 其他											
四、本期期末余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04				66,086,142.21	113,355,031.35	1,609,906,884.60

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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	-	-	218,260.93	3,421,143.69	22,409,384.42	710,628,899.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,864,373.13	34,864,373.13
(二) 所有者投入和减少资本	42,689,609.00	-	-	-	641,890,501.59	-	-	-	-	-	684,580,110.59
1. 股东投入的普通股	42,689,609.00	-	-	-	641,890,501.59	-	-	-	-	-	684,580,110.59
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,421,143.69	-12,454,988.71	-9,033,845.02
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,421,143.69	-3,421,143.69	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,033,845.02	-9,033,845.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	218,260.93	-	-	218,260.93
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	716,127.20	-	-	716,127.20
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	497,866.27	-	-	497,866.27
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	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

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

贵研铂业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经云南省人民政府云政复[2000]138号文《关于设立贵研铂业股份有限公司的批复》批准,由昆明贵金属研究所作为主发起人,并联合云南铜业(集团)有限公司等其他七家发起人以发起方式设立的股份有限公司。2000年9月25日,本公司在云南省工商行政管理局注册成立,注册资本人民币4595万元,营业执照编号为530000000016589,法定代表人:汪云曙,现总部位于云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号。

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

2006年度,本公司原股东昆明贵金属研究所将其持有公司的全部股份(3,860万股国有法人股)无偿划转至原云南锡业公司,2006年云南锡业公司整体改制为云南锡业集团(控股)有限责任公司,系公司的第一大股东。

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

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

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

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

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

2014年6月26日公司以2013年年末总股本200,752,109.00股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次转增增加股本6,022.56万股,转增后总股本26,097.77万股。本次转增经信永中和会计师事务所审验并于2014年6月19日出具“XYZH/2013KMA1052”号验资报告,并于2014年7月21日完成工商变更手续。

截至2014年12月31日,本公司总股本为26,097.77万股,其中云南锡业集团(控股)有限责任公司持有10,877.72万股,占总股本的41.68%;其他社会公众持有15,220.05万股,占总股本的58.32%。

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

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

备和原辅料的进口业务；进行国内、外科技交流和科技合作；贵金属产品的加工销售、贵金属贸易、汽车尾气净化剂和催化剂的生产销售、贵金属废料的二次资源回收利用等。

本公司 2014 年度纳入合并范围的二级子公司共 6 户，合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注“合并范围的变更”。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 14 日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

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

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

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

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。



## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9. 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1) 坏账准备的确认标准

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

### 2) 坏账准备的计提方法

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

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

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企



业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

### 13. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2). 折旧方法

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

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

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无

法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。**

**15. 在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

**16. 借款费用**

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

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

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

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

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

**17. 无形资产**

**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 18. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19. 收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 20. 政府补助

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

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 21. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 22. 其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计：

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

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

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

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

#### (1) 公允价值套期

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

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

#### (2) 现金流量套期

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

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

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

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

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

### 23. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	董事会审批	长期股权投资 (-100,000.00)  可供出售金融资产 (+100,000.00)
执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》之前，本公司对递延收益按到期时间不同，分别在其他流动资产和其他非流动资产列报。执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》后，本公司将递延收益单独列报。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	董事会审批	其他流动负债 (-23,168,500.00)  其他非流动负债 (-58,019,781.49)  递延收益 (+81,188,281.49)

#### (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、13%



营业税	提供劳务收入额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

注：贵研检测科技(云南)有限公司为小规模纳税人，应税收入按3%的税率计算增值税；永兴贵研资源有限公司之子公司—永兴贵研检测科技有限公司2014年1—10月为小规模纳税人，应税收入按3%的税率计算增值税，2014年11月转为一般纳税人，应税收入按6%的税率计算增值税。

## 2. 税收优惠

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

(3) 子公司贵研检测科技(云南)有限公司获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局高新技术企业认证，企业所得税减免税事先备案登记书编号为：高新地税事先备案登字【2013】009号。根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”贵研检测科技(云南)有限公司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。

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

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,290.11	189,243.62
银行存款	447,357,623.06	396,853,990.55
其他货币资金	3,529,462.23	73,403,343.09
合计	451,143,375.40	470,446,577.26

### 2、衍生金融资产

单位:元 币种:人民币

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
套期工具——期货		544,260.00
套期工具——远期合约	3,135,019.14	5,691,086.86
合计	3,135,019.14	6,235,346.86

### 3、应收票据

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	442,547,194.00	293,699,040.94
商业承兑票据	44,726,000.00	1,000,000.00
合计	487,273,194.00	294,699,040.94

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,622,933.57	2.21	2,952,313.70	63.86	1,670,619.87	500,000.00	0.28	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,036,033.63	96.65	7,513,310.54	3.72	194,522,723.09	175,664,594.39	98.84	7,430,890.91	4.23	168,233,703.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,374,354.26	1.14	2,080,354.26	87.62	294,000.00	1,561,192.60	0.88	1,491,376.33	95.53	69,816.27
合计	209,033,321.46	/	12,545,978.50	/	196,487,342.96	177,725,786.99	/	9,422,267.24	/	168,303,519.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
郴州市佳豪贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄长，难以收回
江阴华宇电子科技有限公司	781,693.83	781,693.83	100.00	账龄长，难以收回
慈溪晶宇光电科技有限公司	3,341,239.74	1,670,619.87	50.00	账龄长，难以收回
合计	4,622,933.57	2,952,313.70	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	193,965,051.80	5,818,951.55	3.00
1 年以内小计	193,965,051.80	5,818,951.55	3.00
1 至 2 年	3,156,212.67	315,621.26	10.00
2 至 3 年	2,935,849.69	587,169.94	20.00
3 年以上	1,978,919.47	791,567.79	40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	202,036,033.63	7,513,310.54	3.72

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,512,223.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,248.46 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	369,264.17

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南皮县绿源环保设备有限公司	货款	305,411.98	长期无业务往来，经多次催收未能收回	董事会决议	否
沈阳中顺汽车有限公司	货款	23,690.00	长期无业务往来，经多次催收未能收回	董事会决议	否
江南汽车制造有限公司	货款	40,162.19	长期无业务往来，经多次催收未能收回	董事会决议	否
合计		369,264.17	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	年限
A 客户	非关联方	41,044,288.98	19.64	1 年以内
B 客户	非关联方	27,151,519.06	12.99	1 年以内
C 客户	非关联方	21,927,044.75	10.49	1 年以内
D 客户	非关联方	20,504,924.58	9.81	1 年以内
E 客户	非关联方	17,200,704.40	8.23	1 年以内

合计		127,828,481.77	61.16	
----	--	----------------	-------	--

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,086,115.27	99.84	162,210,842.53	99.93
1 至 2 年	3,246.30	0.01	88,793.10	0.05
2 至 3 年	79,360.00	0.14	26,659.20	0.02
3 年以上	8,100.00	0.01		
合计	58,176,821.57	100.00	162,326,294.83	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	年限
A 供应商	非关联方	26,316,803.07	43.87	1 年以内
B 供应商	非关联方	8,803,263.68	14.67	1 年以内
C 供应商	非关联方	5,084,068.22	8.47	1 年以内
D 供应商	非关联方	3,961,062.28	6.60	1 年以内
E 供应商	非关联方	3,910,740.57	6.52	1 年以内
合计		48,075,937.82	80.13	

## 6、应收利息

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		373,216.44
合计		373,216.44

## 7、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,206,414.11	37.88			5,206,414.11	29,205,724.77	84.00			29,205,724.77

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,365,955.49	60.87	392,965.54	4.70	7,972,989.95	5,539,526.25	15.93	255,608.48	4.61	5,283,917.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	172,160.35	1.25			172,160.35	22,838.40	0.07			22,838.40
合计	13,744,529.95	/	392,965.54	/	13,351,564.41	34,768,089.42	/	255,608.48	/	34,512,480.94

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
渣打银行(中国)有限公司苏州分行	4,780,306.11			衍生金融工具投资收益不计提坏账
汇丰银行(中国)有限公司	426,108.00			衍生金融工具投资收益不计提坏账
合计	5,206,414.11		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	7,437,571.59	223,127.15	3.00
1年以内小计	7,437,571.59	223,127.15	3.00
1至2年	668,383.90	66,838.39	10.00
2至3年	5,000.00	1,000.00	20.00
3年以上	255,000.00	102,000.00	40.00
合计	8,365,955.49	392,965.54	4.70

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 253,538.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 116,181.77 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
衍生金融工具投资收益	4,952,466.46	
保证金	4,866,674.00	9,547,606.80
备用金	1,399,740.25	1,493,249.68
合同履约保函	800,000.00	20,980,000.00
产业化工程项目专项基金	481,817.90	1,614,683.97
水电费	436,168.44	347,558.20

安全生产风险金	300,000.00	300,000.00
押金	267,494.52	404,554.12
出口退税	119,932.55	
其他	120,235.83	80,436.65
合计	13,744,529.95	34,768,089.42

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州市苏城轨道交通 设备有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	29.10	120,000.00
渣打银行(中国)有 限公司苏州分行	衍生金融工具投 资收益	4,780,306.11	1年以内	34.78	
德纳(南京)化工有 限公司	合同履约保函	500,000.00	1年以内	3.64	15,000.00
汇丰银行(中国)有 限公司	衍生金融工具投 资收益	426,108.00	1年以内	3.10	
易门县建设工程质量 安全监督管理站	保证金	404,000.00	1年以内	2.94	12,120.00
合计	/	10,110,414.11	/	73.56	147,120.00

## 8、存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,785,839.99	695,947.10	51,089,892.89	37,355,743.60	1,312,670.11	36,043,073.49
在产品	306,235,307.49	8,418,593.84	297,816,713.65	388,093,879.41	10,601,418.18	377,492,461.23
库存商品	141,454,542.35	3,322,334.11	138,132,208.24	182,542,798.67	5,498,112.21	177,044,686.46
周转材料	126,967.81		126,967.81	120,840.69		120,840.69
被套期项 目	150,676,615.54		150,676,615.54	21,501,922.57		21,501,922.57
委托加工 物资	93,682,660.30	198,542.81	93,484,117.49	66,771,835.78	246,162.21	66,525,673.57
合计	743,961,933.48	12,635,417.86	731,326,515.62	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,312,670.11	175,456.49		792,179.50		695,947.10
在产品	10,601,418.18	3,547,714.19		5,730,538.53		8,418,593.84
库存商品	5,498,112.21	494,094.26		2,669,872.36		3,322,334.11
委托加工物资	246,162.21			47,619.40		198,542.81
合计	17,658,362.71	4,217,264.94		9,240,209.79		12,635,417.86

## 9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	48,722,894.26	
企业所得税预缴税额	3,482,698.69	4,526,094.53
合计	52,205,592.95	4,526,094.53

## 10、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	100,000.00			100,000.00					20.00	33,084.56
合计	100,000.00			100,000.00					/	33,084.56

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	18,903,591.89			18,903,591.89
(1) 外购				



(2) 存货\固定资产\在建工程转入	18,903,591.89			18,903,591.89
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,903,591.89			18,903,591.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2,917,046.09			2,917,046.09
(1) 计提或摊销	430,941.24			430,941.24
(2) 固定资产转入	2,486,104.85			2,486,104.85
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,917,046.09			2,917,046.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,986,545.80			15,986,545.80
2. 期初账面价值				

## (2) 房地产转换情况

2014 年公司将出租的房产转作投资性房地产核算，并采用成本模式进行后续计量。转换日该部分房产原值为 18,903,591.89 元，累计折旧为 2,486,104.85 元，净值 16,417,487.04 元。

## 12、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	265,587,997.63	181,413,804.60	10,433,492.33	5,735,168.00	463,170,462.56
2. 本期增加金额	90,936,361.20	29,163,342.20	281,264.32	1,744,014.28	122,124,982.00
(1) 购置	83,268.10	19,154,489.67	281,264.32	1,744,014.28	21,263,036.37
(2) 在建工程转入	90,853,093.10	10,008,852.53			100,861,945.63
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	18,927,166.70	1,007,509.47	176,073.00		20,110,749.17
(1) 处置或报废	23,574.81	1,007,509.47	176,073.00		1,207,157.28
(2) 转入投资性	18,903,591.89				18,903,591.89

房地产					
4. 期末余额	337,597,192.13	209,569,637.33	10,538,683.65	7,479,182.28	565,184,695.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,886,868.66	80,286,527.18	4,719,296.48	1,908,839.46	123,801,531.78
2. 本期增加金额	6,890,862.97	15,486,104.29	833,766.54	568,934.24	23,779,668.04
(1) 计提	6,890,862.97	15,486,104.29	833,766.54	568,934.24	23,779,668.04
3. 本期减少金额	2,503,267.45	872,956.90	149,321.51		3,525,545.86
(1) 处置或报废	17,162.60	872,956.90	149,321.51		1,039,441.01
(2) 转入投资性 房地产	2,486,104.85				2,486,104.85
4. 期末余额	41,274,464.18	94,899,674.57	5,403,741.51	2,477,773.70	144,055,653.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		986,245.05			986,245.05
(1) 计提		986,245.05			986,245.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		986,245.05			986,245.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值	296,322,727.95	113,683,717.71	5,134,942.14	5,001,408.58	420,142,796.38
2. 期初账面价值	228,701,128.97	101,127,277.42	5,714,195.85	3,826,328.54	339,368,930.78

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目综合楼	58,994,400.00	综合楼尚未办理完竣工结算，暂估入账
贵金属二次资源综合利用产业化项目房产	71,041,726.38	办理中，待二次资源综合利用产业化项目完成后办妥
合计	130,036,126.38	

## 13、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	190,380,868.93		190,380,868.93	182,826,089.48		182,826,089.48
合计	190,380,868.93		190,380,868.93	182,826,089.48		182,826,089.48

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目	375,691,500.00	87,829,826.93	73,514,264.50	67,704,560.12	1,360,424.73	92,279,106.58	87.01	84.56	29,589.04	29,589.04	6.00	募集资金及自筹
金银电解及精深加工项目	30,140,000.00	180,000.00	97,748.50			277,748.50	0.92					自筹
贵金属二次资源综合利用产业化项目	302,381,800.00	81,946,718.82	27,512,057.36	15,996,988.06		93,461,788.12	105.06	99.99				募集资金、政府补助及自筹
公租房项目	14,140,000.00	11,802,727.51	4,260,006.24	16,062,733.75			117.55	100.00				政府补助及自筹
多品种、小批量某材料研发能力建设项目	88,800,000.00		1,077,202.30			1,077,202.30	8.70	8.70				政府补助及自筹
合计	811,153,300.00	181,759,273.26	106,461,278.90	99,764,281.93	1,360,424.73	187,095,845.50	/	/	29,589.04	29,589.04	/	/

注：（1）截至2014年12月31日，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”已使用26,899.89万元，其中：工程建设已使用18,424.12万元，铺底流动资金已使用8,475.77万元。

（2）截至2014年12月31日，公司配股发行募集资金用于“国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目”已使用33,821.09万元，其中：工程建设使用21,115.58万元，铺底流动资金已使用12,705.51万元。

## 14、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
贵金属二次资源利用产业化项目已到货尚未安装的设备等		517,970.97
合计		517,970.97

## 15、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备清理		9,728.37
合计		9,728.37

## 16、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,250,317.53			4,615.04	47,254,932.57
2. 本期增加金额			6,463,306.75	13,500.00	6,476,806.75
(1) 购置				13,500.00	13,500.00
(2) 内部研发			6,463,306.75		6,463,306.75
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				1,880.00	1,880.00
(1) 处置				1,880.00	1,880.00
4. 期末余额	47,250,317.53		6,463,306.75	16,235.04	53,729,859.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,744,924.27			2,110.73	5,747,035.00
2. 本期增加金额	1,009,003.44		400,857.59	3,335.26	1,413,196.29
(1) 计提	1,009,003.44		400,857.59	3,335.26	1,413,196.29
3. 本期减少金额				1,284.53	1,284.53
(1) 处置				1,284.53	1,284.53
4. 期末余额	6,753,927.71		400,857.59	4,161.46	7,158,946.76
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	40,496,389.82		6,062,449.16	12,073.58	46,570,912.56
2. 期初账面价值	41,505,393.26			2,504.31	41,507,897.57

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.03%

## 17、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	期初存货科目列示金额	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
应用研究		459,340.17	70,179,802.81	54,371,172.46	6,463,306.75	43,711,358.03	74,835,650.66
关键技术攻关			12,906,371.14	6,271,332.13	-	4,013,248.96	15,164,454.31
合计		459,340.17	83,086,173.95	60,642,504.59	6,463,306.75	47,724,606.99	90,000,104.97

## 18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	148,142.00		99,480.00		48,662.00
房屋租金		718,000.00	484,600.00		233,400.00
合计	148,142.00	718,000.00	584,080.00		282,062.00

## 19、延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,378,272.66	4,589,498.46	29,580,038.14	4,877,258.86
内部交易未实现利润	739,684.91	166,161.10		
可抵扣亏损	12,052,715.78	3,013,178.95	10,455,816.93	2,613,954.23
职工薪酬	750,258.03	187,564.51	8,142,061.49	1,225,176.22
递延收益	5,585,647.66	837,847.15	3,161,138.85	474,170.83
衍生金融负债	2,375,773.09	469,017.59	223,414.80	55,853.70
被套期项目	11,016,284.66	1,652,442.70	2,704,238.42	405,635.76
汇兑损益			144,041.12	21,606.17
应付未付利息			783,401.01	117,510.15
专项储备			218,260.93	32,739.14
合计	60,898,636.79	10,915,710.46	55,412,411.69	9,823,905.06

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产	3,135,019.14	498,833.38	3,703,896.86	616,423.86
存货/被套期项目	160,777.80	40,194.45	2,531,450.00	379,717.50
交易性金融负债/贵金属租赁	7,631,220.00	1,144,683.00	1,536,600.00	230,490.00
合计	10,927,016.94	1,683,710.83	7,771,946.86	1,226,631.36

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,376,667.82	
合计	4,376,667.82	

## (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	3,232,711.91		转回以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣亏损
2018 年	751,031.62		
2019 年	392,924.29		
合计	4,376,667.82		/

## 20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	28,143,823.82	
预付设备款	74,280,322.80	
预付土地保证金	3,000,000.00	
预付设计费	300,000.00	
合计	105,724,146.62	

## 21、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	109,000,000.00	156,000,000.00
信用借款	535,015,200.00	213,707,420.00
合计	644,015,200.00	369,707,420.00

## 22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	51,879,219.32	5,231,380.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
贵金属租赁	51,879,219.32	5,231,380.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	51,879,219.32	5,231,380.00

**23、衍生金融负债**

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
套期工具——期货	142,680.00	
套期工具——远期合约	2,233,093.09	223,414.80
合计	2,375,773.09	223,414.80

**24、应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		93,190.50
合计		93,190.50

**25、应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	68,225,578.57	82,803,402.70
其中：一年以上	22,970,315.69	5,448,526.50
合计	68,225,578.57	82,803,402.70

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	1,192,578.82	尚未结算
设备款	1,268,696.61	尚未结算
货款	16,179,491.99	尚未结算
合计	18,640,767.42	/

**26、预收款项****(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	67,899,409.80	85,623,985.86
其中：一年以上	30,461,103.51	17,095,868.07
合计	67,899,409.80	85,623,985.86

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	3,668,780.00	产品尚未发货
技术开发费	24,748,000.00	项目尚未完工
合计	28,416,780.00	/



## 27、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,180,068.13	117,659,625.53	111,036,041.34	32,803,652.32
二、离职后福利-设定提存计划	3,681,798.27	14,004,448.21	17,686,246.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,861,866.40	131,664,073.74	128,722,287.82	32,803,652.32

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,945,099.72	83,838,968.86	74,388,959.36	28,395,109.22
二、职工福利费		3,121,985.86	3,121,985.86	
三、社会保险费	2,504,490.01	8,367,727.02	10,872,217.03	
其中: 医疗保险费	2,344,230.80	7,753,771.94	10,098,002.74	
工伤保险费	88,952.16	344,777.60	433,729.76	
生育保险费	71,307.05	269,177.48	340,484.53	
四、住房公积金	1,343,415.50	6,583,404.04	7,926,819.54	
五、工会经费和职工教育经费	3,387,062.90	2,181,067.26	1,159,587.06	4,408,543.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		13,566,472.49	13,566,472.49	
合计	26,180,068.13	117,659,625.53	111,036,041.34	32,803,652.32

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,008,085.40	11,271,996.08	14,280,081.48	
2、失业保险费	378,844.54	1,270,219.46	1,649,064.00	
3、企业年金缴费	294,868.33	1,462,232.67	1,757,101.00	
合计	3,681,798.27	14,004,448.21	17,686,246.48	

## 28、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,960,935.34	-65,561,530.70
消费税		
营业税	76,648.87	40,424.19
企业所得税	5,943,932.20	4,263,307.19
个人所得税	192,492.04	227,140.88
城市维护建设税	102,745.99	89,727.41

印花税	451,937.71	233,936.66
房产税	540,318.00	79,930.08
教育费附加	59,708.97	53,020.92
地方教育费附加	39,864.82	35,406.12
残疾人就业保障金	493,328.36	87,452.40
水利建设基金	290,817.98	4,120.37
合计	10,152,730.28	-60,447,064.48

## 29、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,322,925.17	1,065,483.20
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,322,925.17	1,065,483.20

## 30、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	834,859.84	317,838.86
合计	834,859.84	317,838.86

## 31、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
社保费、公积金等职工薪酬	1,472,894.44	3,875,326.71
房租费及维修基金	936,596.80	713,630.13
律师费、审计费等中介费	863,000.00	1,950,637.94
履约保证金、工程质保金等保证金	411,583.96	1,533,183.96
套期工具平仓亏损	286,660.85	
水电、卫生等公共设施费用	141,527.61	145,411.57
工程设计费		870,000.00
其他	222,929.77	294,735.44
合计	4,335,193.43	9,382,925.75

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
律师费	753,000.00	业务尚未完成
合计	753,000.00	/

## 32、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
多品种、小批量某材料研发能力建设项目		25,000,000.00		25,000,000.00
国家稀土稀有金属新材料和产业化专项	24,000,000.00		2,300,000.00	21,700,000.00
合计	24,000,000.00	25,000,000.00	2,300,000.00	46,700,000.00

### 33、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,188,281.49	64,042,500.00	33,018,801.24	112,211,980.25	
合计	81,188,281.49	64,042,500.00	33,018,801.24	112,211,980.25	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
贵金属二次资源利用产业化项目	7,949,747.00	2,000,000.00	914,549.83	-	9,035,197.17	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
国 VI 汽车尾气高效净化催化剂共性关键技术开发		3,250,000.00	1,525,063.56	650,000.00	1,074,936.44	与收益相关
国IV、国V 机动车催化剂产业升级建设		3,166,385.48	3,166,385.48			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	3,321,809.06	6,702,500.00	344,809.06	3,840,000.00	5,839,500.00	与收益相关

金的高效绿色制备及其高附加值产品开发	2,900,000.00	6,250,000.00		3,260,000.00	5,890,000.00	与收益相关
含铂族金属催化剂资源再生技术	3,270,000.00	3,470,000.00		1,560,000.00	5,180,000.00	与收益相关
废旧高温合金再生技术与示范	1,850,000.00	3,990,000.00		1,490,000.00	4,350,000.00	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	1,500,000.00	1,237,500.00			2,737,500.00	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
院士工作站专项		600,000.00			600,000.00	与收益相关
贵金属新型电接触材料制备关键技术及高效应用	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
稀贵金属电接触新材料及制备技术省创新团队	300,000.00				300,000.00	与收益相关
贵金属资源高效循环利用	262,500.00	500,000.00			762,500.00	与收益相关
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	12,500,000.00				12,500,000.00	与收益相关
磁性记录用贵金属溅射靶材技术开发及产业化	800,000.00				800,000.00	与收益相关
晶硅太阳能电池电极浆料的研制	500,000.00				500,000.00	与收益相关
LTCC用银基、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
钯、铑、钌系列高性能催化前驱体材料的规模化生产	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	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	500,000.00	500,000.00			1,000,000.00	与收益相关
新型陶瓷元件用系列贵金属电子浆料的研发	260,000.00	40,000.00			300,000.00	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			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			900,000.00	与收益相关
“电子浆料用低熔点中性无公害玻璃及其制备方法”专利在氧化锌压敏电阻器用无铅银浆产品的应用		100,000.00			100,000.00	与收益相关
极大规模集成电路制造产业用镍铂靶材的制备		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关

关键技术及工程化应用						
贵金属先进电接触材料的关键技术研发及产业化		4,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
氨氧化用铂合金多层立体催化网、双功效催化网关键技术及产业化		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
生物医用贵金属与架基体材料制备及产业化研究		500,000.00			500,000.00	与收益相关
薄膜太阳能电池用导电银浆开发		600,000.00			600,000.00	与收益相关
半导体器件用镍铂靶材的制备关键技术及产业化		600,000.00			600,000.00	与收益相关
贵金属材料产业技术创新战略联盟		6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	10,040,624.85		1,912,500.00		8,128,124.85	与资产相关
产业重大关键技术开发	481,871.37		42,708.40		439,162.97	与资产相关
国家科技支撑计划项目	28,891.46	617,500.00	9,105.42		637,286.04	与资产相关
战略新兴产业发展专项	303,006.00		32,285.32		270,720.68	与资产相关
重大成果转化项目		2,833,614.52	207,098.70		2,626,515.82	与资产相关
省工程中心能力提升项目	250,000.00	250,000.00			500,000.00	与资产相关
战略新兴产业发展专项	366,326.53		366,326.53			与收益相关
省企业技术中心	132,769.53		97,861.26		34,908.27	与收益相关
省技术改造项目	1,203,464.90		1,203,464.90			与收益相关
博士后工作站	50,000.00	50,000.00	97,882.56		2,117.44	与收益相关
科技创新重大科技项目扶持		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
省科技创新企业资金后补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关
市科技创新型试点企业补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2014年企业技术改造省级财政专项		5,000,000.00	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产业化示范项目	1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
含铂族金属石油化工废催化剂高效清洁回收关		285,000.00			285,000.00	与收益相关

键技术开发应用						
公租房项目补贴款		1,600,000.00	10,000.00		1,590,000.00	与资产相关
易门县政府补贴	1,599,996.00		159,999.60		1,439,996.40	与资产相关
2012年中央预算内基建投资支出资金	8,000,004.00		744,186.41		7,255,817.59	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	1,771,749.96		170,088.00		1,601,661.96	与资产相关
贵金属资源高效循环利用项目	235,520.83		19,763.99		215,756.84	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		1,500,000.00	34,722.22		1,465,277.78	与资产相关
合计	81,188,281.49	64,042,500.00	22,218,801.24	10,800,000.00	112,211,980.25	/

### 34、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

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。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。

### 35、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,093,545,197.69		60,225,633.00	1,033,319,564.69
其他资本公积	133,846,175.79	256,050.57		134,102,226.36
合计	1,227,391,373.48	256,050.57	60,225,633.00	1,167,421,791.05

注：(1) 资本溢价部分变动原因同附注34“股本变动原因”。

(2) 其他资本公积变动原因是公司于2014年3月28日对子公司——昆明贵研催化剂有限责任公司单方面增资50,000,000.00元。增资前，本公司对昆明贵研催化剂有限责任公司持股比例为88.85%，增资后持股比例为89.91%。因此，本公司此次权益性交易因持股比例变化导致调整资本公积—其他资本公积增加256,050.57元。

## 36、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,249,256.90		-187,388.54	-954,725.84	-107,142.52	-954,725.84
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分		-1,249,256.90		-187,388.54	-954,725.84	-107,142.52	-954,725.84
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		-1,249,256.90		-187,388.54	-954,725.84	-107,142.52	-954,725.84

注：本公司之子公司——昆明贵研催化剂有限责任公司期末在渣打银行苏州分行所持远期合约 30 公斤铂做多仓位浮动亏损，套期保值业务有效性评价为高度有效，公司运用现金流量套期会

计，对期货市场亏损金额 1,249,256.90 元，确认“其他综合收益”本年减少 1,249,256.90 元。同时，期末对在渣打银行苏州分行所持远期合约 30 公斤铂做多仓位浮动亏损 1,249,256.90 元，分别确认“递延所得税资产”和“其他综合收益”本年增加 187,388.54 元。

### 37、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	218,260.93	1,503,928.61	1,696,568.41	25,621.13
合计	218,260.93	1,503,928.61	1,696,568.41	25,621.13

### 38、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,237,994.50	4,299,495.72		39,537,490.22
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	61,786,646.49	4,299,495.72		66,086,142.21

### 39、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	195,451,533.01	128,026,562.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	195,451,533.01	128,026,562.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,429,880.28	79,879,958.85
减：提取法定盈余公积	4,299,495.72	3,421,143.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,090,253.08	9,033,845.02
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	252,491,664.49	195,451,533.01

### 40、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,859,981,516.41	6,599,068,580.27	5,409,042,275.75	5,190,720,962.26
其他业务	20,723,805.33	9,036,271.76	17,539,161.03	12,788,174.29
合计	6,880,705,321.74	6,608,104,852.03	5,426,581,436.78	5,203,509,136.55

### 41、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额



消费税		
营业税	283,202.19	472,555.77
城市维护建设税	1,821,447.03	2,413,452.46
教育费附加	973,879.93	1,153,831.66
资源税		
房产税	301,925.30	
其他	4,560.28	3,790.14
合计	3,385,014.73	4,043,630.03

## 42、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	16,041,230.65	13,841,652.82
运输费	8,095,776.79	6,487,168.87
差旅费	3,706,901.78	3,512,630.00
会议费	2,776,724.73	2,257,826.44
保险费	2,496,809.97	446,714.73
业务招待费	1,466,851.11	2,169,893.33
物料消耗	444,409.46	391,541.70
办公费	375,728.72	349,799.61
折旧费	286,900.71	226,909.32
其他	1,493,707.46	1,785,822.08
合计	37,185,041.38	31,469,958.90

## 43、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	49,630,685.03	29,166,743.93
技术开发费	46,977,635.58	27,144,448.70
折旧费	6,777,412.27	5,901,615.52
税费	6,588,278.21	5,852,221.19
物料消耗	2,685,884.20	2,225,436.59
差旅费	2,222,156.32	2,246,041.70
租赁费	1,730,348.18	1,100,674.50
审计咨询费	1,479,707.60	1,617,102.73
安全生产费	1,451,118.42	837,992.04
办公费	1,433,601.25	960,083.98
修理费	1,284,068.50	639,121.27
无形资产摊销	1,012,934.17	1,009,926.36
会议费	801,635.33	1,022,641.45
业务招待费	787,146.05	1,800,954.39
其他	7,832,958.39	9,875,163.54
合计	132,695,569.50	91,400,167.89

## 44、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	29,020,097.93	34,281,977.45
利息收入	-3,171,537.18	-5,486,630.73
汇兑损失	46,720.91	643,370.14
汇兑收入	-120,390.35	-322.03
手续费	329,764.97	253,913.85
票据贴现息	1,760,692.45	
合计	27,865,348.73	29,692,308.68

## 45、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	3,697,040.41	2,673,196.73
二、存货跌价损失	2,250,337.44	11,733,662.07
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	986,245.05	
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	6,933,622.90	14,406,858.80

## 46、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-3,172,760.66	898,812.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,172,760.66	898,812.58
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-435,775.39	
按公允价值计量的投资性房地产		
贵金属租赁形成的金融负债	-1,536,600.00	1,536,600.00
合计	-5,145,136.05	2,435,412.58

## 47、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,553,464.85
处置长期股权投资产生的投资收益		6,555,097.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	33,084.56	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具产生的投资收益	9,515,029.99	14,105,203.42
合计	9,548,114.55	19,106,835.74

## 48、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,815.68		8,815.68
其中：固定资产处置利得	8,815.68		8,815.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	37,603,341.13	25,285,377.82	31,353,138.74
无法支付的应付款项	158,593.13	1,137,161.32	158,593.13
赔款罚金收入	39,617.68		39,617.68
托管收入	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	45,763.10	268,299.75	45,763.10
合计	40,856,130.72	26,690,838.89	34,605,928.33

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业重大关键技术开发	42,708.40		与资产相关
国家科技支撑计划项目	9,105.42		与资产相关
战略新兴产业发展专项	32,285.32		与资产相关
重大成果转化项目	207,098.70		与资产相关
国家科技支撑计划项目	344,809.06	371,477.43	与收益相关
战略新兴产业发展专项	366,326.53	543,375.48	与收益相关
重大成果转化项目	3,166,385.48	2,000,000.00	与收益相关
省企业技术中心	97,861.26	67,230.47	与收益相关
省技术改造项目	1,203,464.90	796,535.10	与收益相关

博士后工作站	97,882.56		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
市科技创新型企业试点企业补助	100,000.00		与收益相关
2014 年企业技术改造省级财政专项	5,000,000.00		与收益相关
2014 年稀土产业升级项目	1,525,063.56		与收益相关
产业重大关键技术开发		201,578.17	与收益相关
贵金属催化剂材料工程技术研究中心		348,533.29	与收益相关
昆明市科学技术局带头人培养资助		15,000.00	与收益相关
贴息补助		120,000.00	与收益相关
昆明市高新开发区财政分局工业稳增长及超基数用电补助基金	40,400.00		与收益相关
税收财政扶持	400,394.00	256,441.00	与收益相关
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	300,000.00		与收益相关
高技术服务业政府补助	180,000.00		与收益相关
中小微型企业岗位补贴款	3,000.00		与收益相关
贵金属二次资源利用产业化项目	60,000.00		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		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		与收益相关
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	1,912,500.00	1,912,500.00	与资产相关
昆明市平安建设先进单位奖	4,000.00		与收益相关
昆明高新区招商引资任务目标作出贡献企业奖	500,000.00	500,000.00	与收益相关
昆明市长质量奖	600,000.00		与收益相关
名牌产品奖	40,000.00	260,000.00	与收益相关
专利补贴	55,000.00	10,990.00	与收益相关
昆明市财政局高新技术开发区财政分局拨稳增长资金	100,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局拨重点新产品后补助经费	100,000.00		与收益相关
昆明市科技局拨新能力建设专项补助	50,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局拨省级生产力促进中心款	100,000.00		与收益相关
人才引进、培养补助	1,060,000.00	351,487.72	与收益相关
云南省科技厅拨稀贵金属材料示范基地补贴	150,000.00		与收益相关
云南省财政厅拨 2014 年度云南省企业融资专项奖励	1,500,000.00		与收益相关
昆明高新技术产业开发区国库集中支付中心拨贷款贴息补助		400,000.00	与收益相关
昆明市土地矿产储备中心高新分中心收储补偿款		2,639,094.79	与收益相关
昆明市科学技术局拨科研费		100,000.00	与收益相关
多尺度高性能导电银粉制备共性技术及其系列化产品应用开发		700,000.00	与收益相关
稀贵金属矿产资源绿色分离相关科学问题研究--难溶贵金属铑高效溶解化学规律及机理		2,390,000.00	与收益相关
Φ 15μ M 键合金丝/G2、G3		100,000.00	与收益相关
铂族金属二次资源高效回收冶金技术集成及产业化示范		100,000.00	与收益相关
高性能超细镍粉产业关键技术开发		1,000,000.00	与收益相关
电真空器件用 Ag Cu Ni28-2/Ag Cu Ni28-0.75 合金钎料产品		500,000.00	与收益相关
科学技术奖	30,000.00	150,000.00	与收益相关

高层次人才生活补助	261,400.00	1,209,700.00	与收益相关
省级见习生活补贴	21,000.00	62,100.00	与收益相关
高新财政分局拨 2012 年 1-9 月出口扶持奖励		8,000.00	与收益相关
2012 年经济发展突出贡献企业奖		140,000.00	与收益相关
云南省科技厅拨院士工作站费		600,000.00	与收益相关
云南省标准化研究院拨成果奖		100,000.00	与收益相关
公租房项目补贴款	10,000.00		与资产相关
贵金属二次资源产业化项目	1,838,499.83	2,063,732.17	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	170,088.00	99,750.04	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	34,722.22		与资产相关
玉溪市财政局拨付进口贴息	2,062,000.00		与收益相关
易门县国税局增值税退税	6,250,202.39	5,477.84	与收益相关
易门县财政局 2012 年专项补助资金		100,000.00	与收益相关
扶持发展奖励资金	1,577,143.50	322,374.32	与收益相关
易门县人民政府补助资金		4,740,000.00	与收益相关
合计	37,603,341.13	25,285,377.82	/

#### 49、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	128,652.27	589,301.69	128,652.27
其中：固定资产处置损失	128,056.80	404,993.69	128,056.80
无形资产处置损失	595.47	184,308.00	595.47
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		5,000.00	
其他	113,183.52	4,670,311.48	113,183.52
合计	241,835.79	5,264,613.17	241,835.79

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,516,521.37	10,629,676.80
递延所得税费用	-447,337.39	-1,839,976.35
合计	18,069,183.98	8,789,700.45

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	109,553,145.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,432,971.89
子公司适用不同税率的影响	2,264,213.12
调整以前期间所得税的影响	64,103.34
非应税收入的影响	-4,962.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	937,405.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,094,166.96
本期固定资产或研发支出加计扣除的影响	-2,718,714.16
所得税费用	18,069,183.98

## 51、其他综合收益

详见附注

## 52、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,276,837.50	55,971,833.43
收回工程项目保证金	19,175,000.00	
收回衍生金融工具投资收益	6,628,814.07	
利息收入	3,544,753.62	5,119,002.49
托管收入	3,000,000.00	
收到的暂借款和代收代付款项	282,803.28	1,492,856.35
其他	786,609.64	3,918,241.53
合计	95,694,818.11	66,501,933.80

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	30,486,946.20	6,127,881.81
运输费	8,838,011.44	6,851,585.18
差旅费	8,239,508.10	8,772,593.53
试验检验费	4,849,559.10	2,190,406.34
会议费	3,573,489.46	3,886,075.42
物料消耗	2,731,294.87	2,609,911.78
保险费	2,526,953.92	506,313.77
业务招待费	2,380,315.16	4,374,161.50
转拨科研经费	2,300,000.00	6,739,732.43
保证金	2,276,102.34	6,143,560.80
水电费	2,081,653.05	3,402,936.77
办公费	1,583,627.50	1,951,019.78
租赁费	1,214,299.41	728,371.36
修理费	1,185,021.14	1,081,274.49
安全生产费	981,777.17	716,127.20
保函		17,780,000.00
其他	11,292,222.25	7,778,210.44
合计	86,540,781.11	81,640,162.60

### (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
多品种、小批量某材料研发能力建设 项目专项补贴款项	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
配股发行费用		5,170,000.00
配股上市登记托管费		42,689.61
配股说明书印刷费		12,631.00
合计		5,225,320.61

## 53、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	91,483,961.92	86,238,149.52
加：资产减值准备	6,933,622.90	14,406,858.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产 性生物资产折旧	24,210,609.28	21,775,305.30
无形资产摊销	1,413,196.29	1,009,926.36
长期待摊费用摊销	584,080.00	99,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失（收益以“-”号填列）	116,249.79	26,301.72
固定资产报废损失（收益以“-”号 填列）	3,586.80	562,999.97
公允价值变动损失（收益以“-”号 填列）		-2,435,412.58
财务费用（收益以“-”号填列）	28,946,428.49	33,995,214.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,084.56	-19,226,013.13
递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列）	-904,416.86	-2,098,124.00
递延所得税负债增加（减少以“-” 号填列）	457,079.47	258,147.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-137,934,369.00	-97,223,293.35
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-235,700,694.86	-36,038,861.74
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	255,413,916.82	-36,606,975.44
其他	-192,639.80	
经营活动产生的现金流量净额	34,797,526.68	-35,256,296.24
<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	451,143,375.40	470,446,577.26
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	-19,303,201.86	128,035,848.28

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	451,143,375.40	470,446,577.26
其中: 库存现金	256,290.11	189,243.62
可随时用于支付的银行存款	447,357,623.06	396,853,990.55
可随时用于支付的其他货币资金	3,529,462.23	73,403,343.09
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	451,143,375.40	470,446,577.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 54、 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	327,624.23	6.119	2,004,732.66
其中: 美元	327,624.23	6.119	2,004,732.66
应收账款	202,377.13	6.119	1,238,345.66
其中: 美元	202,377.13	6.119	1,238,345.66

## 八、合并范围的变更

本报告期, 本公司出资设立了全资子公司——贵研国贸有限公司(以下简称“贵研国贸公司”)。贵研国贸公司注册资本为10,000万元, 注册地: 中国(上海)自由贸易试验区富特北路211号3层302-303室, 法定代表人: 胥翠芬。

贵研国贸公司主要从事货物及技术的进出口业务, 转口贸易, 区内企业间的贸易及贸易代理; 金属及其制品, 贵金属, 合金材料, 环保材料的销售, 自由设备的租赁(除金融租赁), 实业投资, 投资管理, 企业管理服务, 投资咨询, 企业管理咨询,



商务咨询（以上咨询除经纪）；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；合金材料、环保材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

2014 年贵研国贸公司新增纳入本公司合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

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

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

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	10.09	-104,450.74	722,661.69	55,879,251.89
永兴贵研资源有限公司	49.00	6,320,750.26	1,567,755.47	26,259,251.82

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明贵研催化剂有限责任公司	619,525,509.90	281,003,004.02	900,528,513.92	280,398,956.91	47,285,647.66	327,684,604.57	648,303,754.79	129,560,970.58	777,864,725.37	243,583,445.18	27,164,259.77	270,747,704.95
永兴贵研资源有限公司	146,087,805.45	6,624,598.35	152,712,403.80	99,122,093.96		99,122,093.96	114,142,835.10	3,599,790.44	117,742,625.54	73,852,305.06		73,852,305.06

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明贵研催化剂有限责任公司	491,569,743.70	23,275,846.09	22,213,977.73	65,474,291.64	435,981,378.12	22,253,561.56	22,253,561.56	-80,704,115.64
永兴贵研资源有限公司	1,067,019,461.07	12,899,490.32	12,899,490.32	10,572,758.48	968,083,403.38	11,509,235.07	11,509,235.07	12,723,134.17

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司于 2014 年 3 月 28 日对子公司——昆明贵研催化剂有限责任公司单方面增资 50,000,000.00 元，其中：实收资本为 37,593,984.96 元，股本溢价为 12,406,015.04 元，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所出具 XYZH/2013KMA1040 号验资报告。增资前，昆明贵研催化剂有限责任公司实收资本为 359,335,037.60 元，其中本公司投资金额为 319,285,037.60 元，持股比例为 88.85%；增资后，昆明贵研催化剂有限责任公司实收资本为 396,929,022.56 元，其中本公司投资金额为 356,879,022.56 元，持股比例为 89.91%。

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,135,019.14			3,135,019.14
1. 交易性金融资产	3,135,019.14			3,135,019.14
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	3,135,019.14			3,135,019.14
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）存货	150,676,615.54			150,676,615.54
1、被套期项目	150,676,615.54			150,676,615.54
（三）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	153,811,634.68			153,811,634.68
（五）交易性金融负债	54,254,992.41			54,254,992.41

债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	2,375,773.09			2,375,773.09
贵金属租赁	51,879,219.32			51,879,219.32
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	54,254,992.41			54,254,992.41
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
云南锡业集团(控股)有限责任公司	中国·个旧	有色金属及其矿产品、稀贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品的采选冶、加工、销售等	3,286,639,971.04	41.68	41.68

注：本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明贵金属研究所	母公司的全资子公司
云南锡业股份有限公司	母公司的控股子公司
个旧云锡供水建筑安装工程公司	母公司的全资子公司
云南锡业公司昆明物资商社	母公司的全资子公司
云南云锡腾升工艺品有限公司	母公司的控股子公司
云锡集团创源实业有限公司	母公司的控股子公司

云锡元江镍业有限责任公司	母公司的全资子公司
云南锡业股份有限公司铅业分公司	母公司的全资子公司
云南锡业集团有限责任公司研究设计院	母公司的全资子公司
云锡集团梁河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
云南锡业锡材有限公司	母公司的全资子公司
云南锡业股份有限公司化工分公司	母公司的控股子公司
云南锡业同乐太阳能有限公司	母公司的全资子公司
上海云汇环保科技有限公司	其他
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	其他
苏州深蓝创业投资有限公司	其他

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明贵金属研究所	采购商品	114,615.38	84,779.66
云南锡业公司昆明物资商社	采购商品	982.91	64.96
云南锡业股份有限公司	采购商品	1,615.38	
云南云锡腾升工艺品有限公司	采购商品		50,970.09
昆明贵金属研究所	接受劳务	1,075,442.56	12,700.00
个旧云锡供水建筑安装工程公司	接受劳务	172,920.68	
上海云汇环保科技有限公司	接受劳务	12,101,603.46	10,150,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明贵金属研究所	出售商品	9,891,998.08	8,425,326.37
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	出售商品	2,947,105.33	4,297,175.76
昆明贵金属研究所	提供劳务	2,037,492.00	534,559.44
云锡集团创源实业有限公司	提供劳务	310.68	
云锡元江镍业有限责任公司	提供劳务	2,019.42	
云南锡业股份有限公司铅业分公司	提供劳务	2,864.08	720.00
云南锡业股份有限公司	提供劳务	3,689.32	1,000.00
云南锡业集团有限责任公司研究设计院	提供劳务	3,087.38	116.50
云锡集团资源开发有限公司	提供劳务		640.00
云锡集团梁河矿业有限责任公司	提供劳务	1,087.38	
云南锡业锡材有限公司	提供劳务	815.52	
云南锡业股份有限公司化工分公司	提供劳务	3,689.32	

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
云南锡业集团	贵研铂业股	其他资产托	2014年1月	2014年12	根据管理贵研	3,000,000.00

(控股)有限责 任公司	份有限公司	管	1 日	月 31 日	所的相关管理 成本以及合理 利润为依据	
----------------	-------	---	-----	--------	---------------------------	--

注：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，对昆明贵金属所的日常运营进行管理。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。

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明贵金属研究所	房屋建筑物	995,628.00	2,060,222.40

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明贵研催化剂 有限责任公司	109,000,000.00	2015-04-30	2017-12-21	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	2,331,000.000	2015-06-05	2017-06-05	否
贵研金属(上海) 有限公司	7,794,168.598	2015-01-08	2017-01-23	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 12 月末实际担保余额为人民币 10,900.00 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 12 月末实际担保余额为 114.42 万美元，折合人民币 700.18 万元；
- (3) 公司 2013 年年度股东大会决议，同意为子公司贵研金属（上海）有限公司在汇丰银行开展贵金属套期保值业务提供担保，担保期间为被担保期间加被担保期间届满后六个月，担保金额不超过肆佰肆拾万美元，2014 年 12 月末实际担保余额为 51.04 万美元，折合人民币 312.34 万元；
- (4) 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 12 月末本报告期发生额已全部归还。

### (5). 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 49,503,507.43 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 12,101,603.46 元，截止 2014 年 12 月 31 日累计发生额 28,827,829.78 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 381 万元，贵研所转拨本公司 28.50 万元。

## 5、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明贵金属研究所			24,998.40	
应收账款	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	1,387,550.30		1,240,174.94	37,205.25
应收票据	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	133,300.77		1,229,031.44	
预付款项	个旧云锡供水建筑安装工程公司			11,958.14	
其他应收款	昆明贵金属研究所			7,417.66	222.53
其他非流动资产	个旧云锡供水建筑安装工程公司	178,878.04			

### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南锡业同乐太阳能有限公司	6,144.40	6,144.40
应付账款	个旧云锡供水建筑安装工程公司	7,765.82	7,765.82
应付账款	上海云汇环保科技有限公司	7,066,700.00	10,759,000.00
应付账款	昆明贵金属研究所		27,750.20
预收账款	昆明贵金属研究所	51,037.70	
其他应付款	昆明贵金属研究所	911,139.15	
应付股利	苏州深蓝创业投资有限公司	834,859.84	317,838.86

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

无

### 2、 或有事项

无



### 十三、 资产负债表日后事项

2015年4月14日,本公司第五届董事会召开第十一次会议,批准2014年度利润分配预案,公司拟以2014年12月31日总股本260,977,742.00股为基数向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)(现金分配比例为2014年归属于上市公司股东净利润的30.55%,对应的分红金额为26,097,774.2元),不送股,不转增股本。此预案待股东大会决议通过后实施。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,394,697.26	19.30	2,952,313.70	23.82	9,442,383.56	500,000.00	1.25	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,445,570.55	77.00	2,196,819.17	4.44	47,248,751.38	38,364,490.79	95.77	2,844,011.48	7.41	35,520,479.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,374,354.26	3.70	2,080,354.26	87.62	294,000.00	1,191,928.43	2.98	1,122,112.16	94.14	69,816.27
合计	64,214,622.07	/	7,229,487.13	/	56,985,134.94	40,056,419.22	/	4,466,123.64	/	35,590,295.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴华宇电子科技有限公司	781,693.83	781,693.83	100.00	账龄长,难于收回
郴州市佳豪贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄长,难以收回
慈溪晶宇光电科技有限公司	3,341,239.74	1,670,619.87	50.00	账龄长,难以收回
贵研资源(易门)有限公司	6,271,763.69	0.00	0.00	并表范围内关联方往来款,不提坏账
永兴贵研资源有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	并表范围内关联方往来款,不提坏账
合计	12,394,697.26	2,952,313.70	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	46,334,756.39	1,390,042.69	3.00
1 年以内小计	46,334,756.39	1,390,042.69	3.00
1 至 2 年	1,299,407.28	129,940.73	10.00
2 至 3 年	238,635.00	47,727.00	20.00
3 年以上	1,572,771.88	629,108.75	40.00
合计	49,445,570.55	2,196,819.17	4.44

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,763,363.49 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	年限
宁波科森净化器制造有限公司	非关联方	10,367,718.67	16.15	1 年以内
贵研资源(易门)有限公司	关联方	6,271,763.69	9.77	2 年以内
嘉兴淳祥电子科技有限公司	非关联方	3,551,800.00	5.53	1 年以内
艾默生电气(珠海)有限公司	非关联方	3,504,797.82	5.46	1 年以内
慈溪晶宇光电科技有限公司	非关联方	3,341,239.74	5.20	3 年以上
合计		27,037,319.92	42.11	

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款	112,103,941.99	98.49			112,103,941.99					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	1,544,211.04	1.36	143,426.33	9.29	1,400,784.71	1,499,008.82	100.00	112,190.30	7.48	1,386,818.52
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款	172,160.35	0.15			172,160.35					
合计	113,820,313.38	/	143,426.33	/	113,676,887.05	1,499,008.82	/	112,190.30	/	1,386,818.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
渣打银行(中国)有限公司苏州分行	2,103,941.99			衍生金融工具投资收益，不提坏账
昆明贵研催化剂有限责任公司	110,000,000.00			关联方往来款，不提坏账
合计	112,103,941.99		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	1,164,211.04	34,926.33	3.00
1年以内小计	1,164,211.04	34,926.33	3.00
1至2年	145,000.00	14,500.00	10.00
2至3年			
3年以上	235,000.00	94,000.00	40.00
合计	1,544,211.04	143,426.33	9.29

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,236.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
风险抵押金	100,000.00	100,000.00
关联往来款	110,000,000.00	
水电费	436,168.44	347,558.20
出口退税	119,932.55	
备用金	859,399.80	851,450.62
衍生金融工具投资收益	2,276,102.34	
保证金		200,000.00
其他	28,710.25	
合计	113,820,313.38	1,499,008.82

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	关联往来款	110,000,000.00	1年以内	96.64	

渣打银行(中国)有限公司苏州分行	衍生金融工具投资收益	2,103,941.99	1年以内	1.85	
云南电网公司昆明供电局	电费	296,411.79	1年以内	0.26	8,892.35
员工个人	备用金	160,860.00	1年以内	0.14	4,825.80
交通银行股份有限公司昆明高新支行	衍生金融工具投资收益	153,600.00	1年以内	0.14	
合计	/	112,714,813.78	/	99.03	13,718.15

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	899,233,714.86		899,233,714.86	834,233,714.86		834,233,714.86
合计	899,233,714.86		899,233,714.86	834,233,714.86		834,233,714.86

#### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	395,127,324.23	50,000,000.00		445,127,324.23		
永兴贵研资源有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贵研资源(易门)有限公司	323,906,390.63			323,906,390.63		
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵研国贸有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	834,233,714.86	65,000,000.00		899,233,714.86		

### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,243,528,549.54	2,122,387,253.87	1,824,236,591.45	1,738,568,398.30
其他业务	20,749,550.86	7,708,233.43	17,460,114.55	11,639,403.99

合计	2,264,278,100.40	2,130,095,487.30	1,841,696,706.00	1,750,207,802.29
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,717,206.95	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具产生的投资收益	-37,920.21	1,817,714.23
合计	13,679,286.74	12,546,455.52

## 十五、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-119,836.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,353,138.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	3,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,790.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,216,982.22	
少数股东权益影响额	-1,308,211.29	
合计	27,838,899.03	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.22	0.22

## 3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	342,410,728.98	470,446,577.26	451,143,375.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	1,698,438.85	6,235,346.86	3,135,019.14
应收票据	213,218,078.51	294,699,040.94	487,273,194.00
应收账款	155,587,852.72	168,303,519.75	196,487,342.96
预付款项	112,818,365.06	162,326,294.83	58,176,821.57

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		-	-
其他应收款	33,142,145.22	34,512,480.94	13,351,564.41
买入返售金融资产			
存货	590,759,203.37	678,728,658.01	731,326,515.62
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,526,094.53	52,205,592.95
流动资产合计	1,449,634,812.71	1,820,151,229.56	1,993,099,426.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	22,031,321.13	-	-
投资性房地产		-	15,986,545.80
固定资产	320,288,788.64	339,368,930.78	420,142,796.38
在建工程	65,104,403.00	182,826,089.48	190,380,868.93
工程物资	29,799,882.98	517,970.97	-
固定资产清理		9,728.37	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	42,517,823.93	41,507,897.57	46,570,912.56
开发支出		-	90,000,104.97
商誉		-	-
长期待摊费用	247,622.00	148,142.00	282,062.00
递延所得税资产	7,725,781.06	9,823,905.06	10,915,710.46
其他非流动资产		-	105,724,146.62
非流动资产合计	487,715,622.74	574,302,664.23	880,103,147.72
资产总计	1,937,350,435.45	2,394,453,893.79	2,873,202,573.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	763,146,256.41	369,707,420.00	644,015,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		5,231,380.00	51,879,219.32
衍生金融负债	269,201.68	223,414.80	2,375,773.09
应付票据		93,190.50	-
应付账款	25,774,300.31	82,803,402.70	68,225,578.57
预收款项	86,983,952.48	85,623,985.86	67,899,409.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26,650,731.80	29,861,866.40	32,803,652.32

应交税费	-36,134,100.60	-60,447,064.48	10,152,730.28
应付利息	1,444,637.76	1,065,483.20	1,322,925.17
应付股利		317,838.86	834,859.84
其他应付款	6,549,439.00	9,382,925.75	4,335,193.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负 债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计	874,684,418.84	523,863,843.59	883,844,541.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	27,000,000.00	24,000,000.00	46,700,000.00
预计负债			
递延收益		81,188,281.49	112,211,980.25
递延所得税负债	968,483.71	1,226,631.36	1,683,710.83
其他非流动负债	58,620,493.64	-	-
非流动负债合计	86,588,977.35	106,414,912.85	160,595,691.08
负债合计	961,273,396.19	630,278,756.44	1,044,440,232.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	158,062,500.00	200,752,109.00	260,977,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	588,327,987.01	1,227,391,373.48	1,167,421,791.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-954,725.84
专项储备		218,260.93	25,621.13
盈余公积	58,365,502.80	61,786,646.49	66,086,142.21
一般风险准备			
未分配利润	128,026,562.87	195,451,533.01	252,491,664.49
归属于母公司所有者 权益合计	932,782,552.68	1,685,599,922.91	1,746,048,235.04
少数股东权益	43,294,486.58	78,575,214.44	82,714,105.83
所有者权益合计	976,077,039.26	1,764,175,137.35	1,828,762,340.87
负债和所有者权益 总计	1,937,350,435.45	2,394,453,893.79	2,873,202,573.77



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	上述文件的备置地点：贵研铂业股份有限公司投资发展部。

董事长：汪云曙

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 14 日