

公司代码：600459

公司简称：贵研铂业

# 贵研铂业股份有限公司

## 2017 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郭俊梅、主管会计工作负责人潘再富及会计机构负责人（会计主管人员）胥翠芬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中关于其他披露事项中可能面对的风险因素部分内容。

十、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	财务报告.....	25
第十节	公司债券相关情况.....	124
第十一节	备查文件目录.....	125

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	7,363,891,056.35	4,592,981,308.19	60.33
归属于上市公司股东的净利润	61,076,006.17	40,956,066.23	49.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,045,634.88	22,698,593.17	146.91
经营活动产生的现金流量净额	-992,296,043.89	116,154,134.34	-954.29
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,912,493,390.54	1,845,811,890.38	3.61
总资产	4,992,666,933.44	3,436,541,473.05	45.28

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.16	43.75
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.16	43.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.09	133.33
加权平均净资产收益率(%)	3.26	2.27	增加0.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.99	1.26	增加1.73个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

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其他收益或营业外收入作为非经常性损益，针对项目政府补助收入对应的开发支出同时结转进入当期管理费用。本报告期基本每股收益同比增长43.75%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长133.33%，主要原因是主营业务利润同比增加，公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入同比减少。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-9,536.78	
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	6,774,955.85	主要是本报告期公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,881.23	
少数股东权益影响额	-346,401.19	

所得税影响额	-1,289,765.36	
合计	5,030,371.29	

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其他收益或营业外收入作为非经常性损益。

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务

公司是从事贵金属研究、开发和生产经营的国家级高新技术企业，也是国内唯一在贵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。公司建立了较完整的贵金属产业链体系，大力发展贵金属新材料制造、贵金属资源再生及贵金属商务贸易，业务领域涵盖了贵金属合金材料、化学品、电子浆料、汽车催化剂、工业催化剂、金银及铂族金属二次资源循环利用、贵金属商务贸易和分析检测，生产各类产品涵盖 390 多个品种、4000 余种规格，产品已广泛应用于汽车、电子信息、国防工业、新能源、石油、化学化工、生物医药、建材、环境保护等行业。

#### （二）经营模式

以市场为导向，发挥贵金属新材料、资源循环利用和商务贸易三大板块相互支撑、协同发展的综合优势。各环节相互依存，互为补充，能够面向国防和民用市场，为客户提供从贵金属原材料供给到产品制造、商务贸易和废料回收的一站式服务。同时，产业经营和资本运营相结合，不断延伸和完善贵金属产业链，快速提升贵金属研究开发平台、分析检测平台、信息情报平台及产学研一体化高端人才聚集平台的支撑能力，发挥比较优势，形成协同发展效应。

#### （三）行业情况

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。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”。

公司所处的行业主要为航空、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；贵金属环保材料是制作高纯材料、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；贵金属信息功能材料（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。高新技术的发展，为贵金属开拓了新的应用领域，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，发达国家把贵金属二次资源循环利用作为一个重要的产业关键环节加以布局和支持，随着我国成为贵金属工业应用的第一大国，国家也越来越重视贵金属资源再生循环利用的发展。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

#### （一）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近80年的深厚积累和文化积淀，领跑中国贵金属行业。公司“贵研SPM及图”被认定为“中国驰名商标”、“云南省著名商标”和“昆明市知名商标”，“贵研”品牌在贵金属行业、工业企业和社会公众中的信赖度、美誉度和知名度持续提升。

#### （二）产业链一体化经营和服务优势

公司拥有完善的贵金属产业链体系，即贵金属新材料制造、贵金属资源再生和贵金属商务贸易三大核心业务板块，具备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能力，在市场竞争中占据明显综合优势。

#### （三）自主创新能力优势

公司为国家高新技术企业，研发实力和自主创新能力一直处于国内行业的领先地位，并得以不断巩固和持续提升。多年来承担并完成了多项国家和省部级的重点项目及军工配套项目。拥有稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室、贵金属材料产业技术创新战略联盟、国家高技术研究发展计划成果产业化基地、国家创新型企业、工业产品质量控制和技术评价实验室、稀贵金属材料示范型国际科技合作基地等国家级创新平台。以及云南省金属材料重点实验室、云南省贵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、贵金属材料生产力促进中心、稀贵金属示范型国际科技合作基地、昆明国家稀贵金属新材料产业化基地、云南省稀贵金属冶金新技术研发试验基地、贵金属催化技术与应用国家地方联合工程实验室等省级研发能力建设平台。截至报告末，公司拥有的主要有效专利98项，其中发明专利88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70项、国家军用标准20项、行业标准104项。11个产品获“国家重点新产品”称号。

#### （四）管理优势和人才优势

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

#### （五）渠道优势

公司一直以来致力于贵金属新材料深加工、资源再生利用以及贵金属商务贸易三大核心业务。在贵金属原材料采购方面，通过成为上海黄金交易所专户会员以及积累众多优质供应商，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，建成二次资源回收利用产业化基地，贵金属资源保障和控制能力大幅提升。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，经过长期培育，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。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017年上半年，中国经济运行稳中有进，供给侧结构性改革、转型升级成效初显。战略性新兴产业、高新技术产业等新兴行业保持较高增长。但受国际经济环境众多不稳定、不确定因素的影响，实体经济循环不畅、市场需求不稳定以及制约经济运行快速发展的问题和矛盾依然存在。石油及化工行业整体运行及总量需求处于平稳状态，与公司环境材料相关的均相催化剂及催化前驱体领域需求增幅明显。电子电器行

业整体情况稳中有升，半导体集成电路行业快速发展再加之 LED 行业回暖，公司金基蒸发材料、焊料、风电用电刷材料等需求增长明显。汽车行业，汽车产销同比增速比同期有所减缓，其中乘用车产销增速同比下降明显，商用车增速明显高于同期。资源再生行业受相关行业经济进一步回暖的影响，贵金属物料回收总量不断增加。公司在面临错综复杂的外部经济环境情况下，坚定贵金属产业发展主线，坚持以市场为导向，增强市场竞争力，着力产品结构调整，积极拓展国内外两个市场。在汽车行业、半导体行业及化学化工行业取得明显增量；资源再生板块的业务规模持续放大，效益显著；贵金属商务贸易领域实现白银销售快速增长，业务模式更加多元化，公司销售收入及经营业绩实现稳步增长。2017 年上半年，公司累计实现营业收入 7,363,891,056.35 元，比去年同期的 4,592,981,308.19 元增加 60.33%；利润总额 81,931,505.61 元，比去年同期的 53,608,105.67 元增加 52.83%；实现净利润 66,106,832.94 元，比去年同期的 43,735,791.61 元增加 51.15%；归属于母公司的净利润 61,076,006.17 元，比去年同期的 40,956,066.23 元增加 49.13%。上半年，公司主要工作如下：

#### （一）稳步推进各业务板块协同发展。

新材料制造板块，汽车行业紧盯市场变化，一方面加快新市场及现有市场新项目开发；另一方面抓住商用车销量增长的机遇，加大柴油机催化剂销售，确保产品销售同比大幅增长。合金材料方面，加快新产品开发，工艺装备升级，提高重点产品质量和产能。立足国内产品市场，积极开发外资企业，在扩大产能规模的同时提高各类重点产品的市场覆盖面和占有率。贵金属化学品提存量，谋增量，在持续拓展老产品的应用领域的同时，不断加快新产品的研发和市场拓展力度。资源再生板块，铂族金属回收重点布局石油化工和汽车尾气催化剂市场，以目标客户为重点，推行差异化的市场开发和客户服务策略。废汽催领域把握政策趋势，发挥渠道优势，综合竞争力进一步提升。商务贸易板块，积极开拓高收益市场和贸易商市场，挖掘新客户，严格实施套期保值策略、实现了贸易规模和业绩的稳步增长。

#### （二）着力加快重点项目建设。

加快重点项目优势尽快向产业优势和经济优势的转化，持续提升产业整体发展能力。上半年，“贵金属前驱体材料产业化项目”已完成前期可研编制，正在进行环境影响评价及设计的前期工作。“多品种、小批量研发能力建设”，正按计划进行设施、设备安装调试，进行验收前的准备工作；“金银电解及加工项目”已完成项目建设的主要工作，正进行设施、设备的调整改进及项目验收前准备，现新厂区已投入使用，新建生产线各单元正逐进入投产状态。

#### （三）持续加大技术创新能力建设。

围绕资源综合回收利用、合金功能材料、信息功能材料、化学与催化材料领域开展基础研究、新产品开发、产业化技术攻关并取得进展。发挥贵金属新材料国家级创新平台、省级产业研发平台，以及以学科建设为主导的应用基础研究平台作用。在贵研资源易门公司建立了专家工作站，重点开展贵金属废催化剂高效清洁综合回收方面的研究；与香港城市大学共同申报了省院省校项目，在高纯金基电子材料与深空探测钛合金等领域展开深入合作；上半年，公司荣获第四届中国工业大奖表彰奖。

#### （四）不断强化基础管理

结合公司《控股子公司管理办法》，持续健全以法人治理为主线的母子公司管理体系、子公司授权经营、目标考核、重大风险集中管控体系。完善内控体系建设，不断优化公司“三重一大”事项的决策体系。进一步强化对产品市场风险、原料采购风险、财务管理风险及公司运营风险等各类风险的管控。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	7,363,891,056.35	4,592,981,308.19	60.33
营业成本	7,167,759,366.07	4,462,366,867.61	60.63
税金及附加	6,265,471.56	1,654,601.81	278.67

销售费用	22,893,848.04	17,958,276.29	27.48
管理费用	67,792,376.36	65,962,346.12	2.77
财务费用	33,766,819.83	21,336,133.49	58.26
资产减值损失	-12,069,994.27	177,008.46	-6,918.88
公允价值变动收益	-27,939,945.58	932,147.32	-3,097.37
投资收益	23,010,292.43	5,883,312.77	291.11
其他收益	6,602,220.21		
营业外收入	2,912,481.87	23,342,453.49	-87.52
营业外支出	136,712.08	75,882.32	80.16
其他综合收益的税后净额	4,691,151.24	51,755.54	8,964.06
经营活动产生的现金流量净额	-992,296,043.89	116,154,134.34	-954.29
投资活动产生的现金流量净额	-16,187,908.83	-45,251,114.22	
筹资活动产生的现金流量净额	1,152,939,740.14	-115,499,388.10	
研发支出	101,015,041.99	71,877,337.21	40.54

营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期增长 60.33%，主要原因是本报告期通过加强市场开拓，贵金属特种功能材料、贵金属前驱体材料、机动车催化净化器及贵金属贸易等销售规模增加；

营业成本变动原因说明:营业成本较上年同期增长 60.63%，主要原因是本报告期销售规模增加，营业成本随之增加；

税金及附加较上年同期增长 278.67%，主要原因是根据《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号），本报告期土地使用税等相关税费由“管理费用”调整至“税金及附加”科目核算；

销售费用变动原因说明:销售费用较上年同期增长 27.48%，主要原因是本报告期职工薪酬与运输费增加；

管理费用变动原因说明:管理费用较上年同期增长 2.77%，主要原因是本报告期职工薪酬增加；

财务费用变动原因说明:财务费用较上年同期增长 58.26%，主要原因是本报告期银行贷款规模增加；

资产减值损失变动原因说明:资产减值损失较上年同期减少 6,918.88%，主要原因是本报告期转回存货套保的跌价准备影响；

公允价值变动收益变动原因说明:公允价值变动收益较上年同期减少 3,097.37%，主要原因是套期工具持仓的浮动盈亏影响；

投资收益变动原因说明:投资收益较上年同期增长 291.11%，主要原因是套期工具平仓的收益增加；

其他收益变动原因说明:其他收益较上年同期增加 660.22 万元，主要原因是根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），本报告期将与日常活动相关的政府补助收入由“营业外收入”调整至“其他收益”科目核算；

营业外收入变动原因说明:营业外收入较上年同期减少 87.52%，主要原因是本报告期结题结转的国家科技计划项目较同期减少；

营业外支出变动原因说明:营业外支出较上年同期增加 6.08 万元，主要原因是本报告期税收检查补缴税金等；

其他综合收益的税后净额变动原因说明:其他综合收益的税后净额较上年同期增长 8,964.06%，主要原因是本报告期现金流量套保持仓确认的收益增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 954.29%，主要原因是本报告期销售规模扩大，生产经营资金占用量随之增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,906.32 万元，主要原因是产业化项目工程建设投入减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 126,843.91 万

元，主要原因是本报告期银行融资规模增加；

研发支出变动原因说明：研发支出较上年同期增长 40.54%，主要原因是结合公司自身发展需求，公司利用现有研发平台，加强了产学研和国际科技合作，对重点产业领域核心关键技术开展技术攻关，对未来 3-5 年有市场前景的产品加大自主投入，开展前期研究。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

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 (%)	情况说明
货币资金	408,846,293.51	8.19	274,421,694.46	7.99	48.98	
衍生金融资产	19,257,348.46	0.39	41,797,770.93	1.22	-53.93	
应收票据	604,080,720.14	12.10	335,248,749.87	9.76	80.19	
应收账款	654,080,682.04	13.10	427,405,982.17	12.44	53.03	
预付款项	491,055,596.12	9.84	108,789,565.67	3.17	351.38	
其他应收款	54,899,534.65	1.10	11,789,718.52	0.34	365.66	
存货	1,593,866,116.95	31.92	1,079,376,754.40	31.41	47.67	
其他非流动资产	11,601,260.01	0.23	31,738,646.63	0.92	-63.45	
短期借款	1,766,314,900.00	35.38	885,597,000.00	25.77	99.45	
衍生金融负债	22,091,539.15	0.44	1,421,934.53	0.04	1,453.63	
应付票据	1,221,974.66	0.02	930,000.00	0.03	31.40	
应付账款	124,300,289.37	2.49	83,497,531.38	2.43	48.87	
预收款项	322,636,437.89	6.46	66,157,279.13	1.93	387.68	
应交税费	8,786,714.19	0.18	12,603,080.42	0.37	-30.28	
应付利息	6,742,549.07	0.14	2,206,822.44	0.06	205.53	
长期借款	350,000,000.00	7.01	50,000,000.00	1.45	600.00	
其他综合收益	1,217,833.84	0.02	-2,999,980.24	-0.09		
专项储备	1,661,424.43	0.03	273,744.52	0.01	506.93	

其他说明

- 1) 货币资金较年初增长48.98%，主要原因是本报告期为下期生产经营筹集的资金增加；
- 2) 衍生金融资产较年初减少53.93%，主要原因是套期工具期末持仓的浮动盈利减少；

- 3) 应收票据较年初增长80.19%，主要原因是尚未到承兑期的应收票据增加；
- 4) 应收账款较年初增长53.03%，主要原因是尚未到结算期的应收账款增加；
- 5) 预付款项较年初增长351.38%，主要原因是原废料采购预付款增加；
- 6) 其他应收款较年初增长365.66%，主要原因是套期工具的浮动盈亏影响；
- 7) 存货较年初增长47.67%，主要原因是本报告期销售规模扩大，存货周转量随之增加；
- 8) 其他非流动资产较年初减少63.45%，主要原因是本报告期末收回在上海购买办公用房款项；
- 9) 短期借款较年初增长99.45%，主要原因是本报告期生产经营所需资金增加；
- 10) 衍生金融负债较年初增长1,453.63%，主要原因是套期工具持仓的浮动亏损增加；
- 11) 应付票据较年初增长31.40%，主要原因是本报告期末尚未到结算期的票据增加；
- 12) 应付账款较年初增长48.87%，主要原因是本报告期末应付货款增加；
- 13) 预收款项较年初增长387.68%，主要原因是预收货款增加；
- 14) 应交税费较年初减少30.28%，主要原因是本报告期末应交所得税减少；
- 15) 应付利息较年初增长205.53%，主要原因是本报告期银行融资规模增加；
- 16) 长期借款较年初增加600.00%，主要原因是本报告期末两年期银行借款增加；
- 17) 其他综合收益较年初增加421.78万元，主要原因是本报告期末现金流量套保持仓确认的收益增加；
- 18) 专项储备较年初增长 506.93%，主要原因是本报告期计提安全专项经费。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司控股子公司永兴贵研公司以截至 2016 年 12 月 31 日的部分未分配利润 3,000.00 万元按照现有股东持股比例进行同比例转增注册资本。此次未分配利润转增注册资本后，永兴贵研公司注册资本由 2,000.00 万元变更为 5,000.00 万元，转增后各股东对永兴贵研公司的股权比例保持不变，即公司持股 51%，仍为永兴贵研公司控股股东，郴州财智金属有限公司持股 49%。永兴贵研公司已办理完毕相应的工商变更登记手续。

2014 年，公司控股子公司永兴贵研公司投资建设“金银电解及加工项目”。项目在实施过程中，根据当地政府及所在园区的规划要求对原规划设计进行了多次变更，导致工程建设费用及相应管理费用增加。为保障该项目建设工程的顺利进行，报告期内，永兴贵研公司根据项目建设的实际需要，增加对“金银电解及加工项目”的投资：项目建设投资由原来的 3014 万元，增加至 5110.4 万元，总建筑面积由原来的 7500 平方米增加为 11469 平方米。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润/ (亏损)	主营业务收入	主营业务利润
昆明贵研催化剂有限责任公司	主要从事贵金属催化剂及其中间产品、工业废气净化器的研究、开发、生产、销售；机动车尾气净化催化剂及净化器的生产、销售。	396,929,023.00	89.91	1,190,530,044.15	593,602,151.27	13,115,280.86	395,994,227.35	46,820,068.05
贵研金属（上海）有限公司	主要从事金属的国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。	100,000,000.00	100	440,619,719.43	137,164,098.16	6,735,118.17	4,803,699,082.24	16,496,053.12
贵研资源（易门）有限公司	主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源（废料）的收购和来料加工。	320,000,000.00	100	1,056,360,947.81	382,259,936.80	15,623,766.54	313,241,079.70	25,305,070.31
永兴贵研资源有限公司	主要从事有色金属产品加工、销售及有色金属分析、检测服务。	50,000,000.00	51	320,285,689.83	74,911,287.83	7,842,896.82	873,153,615.77	14,312,647.76
贵研工业催化剂（云南）有限公司	主要从事钨催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务。	40,000,000.00	75	76,506,900.22	47,524,427.20	790,968.07		
贵研国贸有限公司	主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等。	100,000,000.00	100	106,138,020.65	101,363,832.82	722,628.29		

(1) 昆明贵研催化剂有限责任公司本报告期净利润为 1,311.53 万元, 同比增长 403.99%, 主要原因是通过加大新市场、新项目开发力度以及柴油机市场产品销售力度, 产品销量和产品加工费同比增长较大, 同时通过管理降本和技术降本, 增强单位产品盈利能力。

(2) 贵研资源（易门）有限公司本报告期净利润为 1,562.38 万元, 同比增加 1,867.69 万元, 主要原因是废料来源市场开拓取得较大突破, 产能逐步释放, 回收提纯产品量增加较大, 使本期净利润同比增加。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用□不适用

**1、贵金属价格波动风险**

公司的原材料主要为金、银及铂族金属。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业是技术和资金密集型行业，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与贵金属应用领域相关的行业政策，对公司的产品性能提出了越来越高的要求。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。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600459">http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600459</a>	2017 年 5 月 27 日

**股东大会情况说明**

√适用□不适用

(一) 公司 2016 年度股东大会于 2017 年 5 月 26 日上午 9 时在公司三楼会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共 43 名，代表有表决权股份数为 105,854,843 股，占公司股本总额的 40.5608%。其中，出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共 5 名，代表有表决权股份数为 105,116,263 股，占

公司股本总额的 40.2779%；出席网络投票表决的股东共 38 名，代表有表决权股份数为 738,580 股，占公司股本总额的 0.2830%；持有公司 5%以下股份的股东 42 名，代表有表决权股份数为 3,177,655 股，占公司股本总额的 1.2176%，其资格均合法有效。此外，公司部分董事、监事及高级管理人员也列席了本次股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式审议并通过了本次股东大会审议的所有 14 项议案，决议公告刊登在 2017 年 5 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	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公司目前没有，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公司亦不生产任何与公司产品相同或相似或可以取代公司产品产品；（二）、如公司认为云锡控股及其控制的全资或控股子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。	长期	否	是	无	无
解	云南		（一）、云锡控股及其他关联方将尽量避免与公司之	长期	否	是	无	无

决 关 联 交 易	锡业集团（控股）有限责任公司	间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及中小股东利益。（二）、云锡控股保证严格遵守中国证监会、上海证券交易所有关规章等规范性法律文件及《贵研铂业股份有限公司章程》等管理制度的规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。云锡控股及其控制的全资或控股子公司承诺，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。					
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
分 红	贵研铂业股份有限公司	公司制定的《公司未来三年股东回报规划(2015-2017年)》经2015年5月7日公司召开的2014年度股东大会审议通过，该规划明确了在符合分红条件的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。公司未来三年(2015-2017年)以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2015年至2017年	是	是	无	无

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	625,868,955.29
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	374,856,916.54
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额 (A+B)	374,856,916.54
担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.61

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

公司严格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。2017 年上半年公司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，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**

建立了较为完善的环保管理体系，环保责任层层落实到位。

**2、 环保设施情况**

严格遵守环保三同时要求，环保设施与生产设施同时设计，同时施工，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。

**3、 环境污染事故应急预案情况**

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。

**4、 环境监测情况与公报**

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。2017 年 6 月公司网站向全社会公示了《2016 年度企业环境报告书》，自觉接受社会及舆论监督。

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

**1、 企业会计准则第 16 号——政府补助**

执行财政部《关于印发〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）准则之前，本公司对政府收入按确认当期损益的条件计入营业外收入。执行财政部《关于印发〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）准则之后，按照准则要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## 2、企业会计准则第 24 号——套期会计

执行《企业会计准则第 24 号——套期会计》准则之前，本公司在进行有效性评价时，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，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。执行《企业会计准则第 24 号——套期会计》准则之后，按照准则规定，套期同时满足以下三个条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：①被套期项目和套期工具之间存在经济关系，该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位，③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。相关会计政策变更是根据国家政策调整而变更，不涉及追溯调整事宜。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

2014 年 7 月，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》，并按合同约定向松江发展公司支付了总房款共计人民币 17,752,000.00 元。但因公司无法实现向上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司购买员工住宿公租房，影响了公司在上海战略发展平台的搭建。本报告期，经与松江发展公司多次沟通和协商，公司针对原《房屋订购合同》签订《解除协议书》。并按协议书约定将前期支付对方的办公用房款 17,752,000.00 元全部收回。详细内容见公司于 2014 年 7 月 11 日、2017 年 5 月 27 日及 2017 年 6 月 2 日刊登在《中国证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站的公告。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,609
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (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		102,677,188	39.34	0	无		国有法人
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金		3,776,375	1.45	0	未知		未知
沈阳中一集团有限公司		2,290,300	0.88	0	未知		未知
红塔创新投资股份有限公司		1,900,000	0.73	0	未知		国有法人
郭宏伟		1,700,595	0.65	0	未知		未知
乔祥胜		1,667,974	0.64	0	未知		未知
杨韬		1,071,400	0.41	0	未知		未知
徐阳		1,040,800	0.40	0	未知		未知
沈阳荣建实业有限公司		1,000,000	0.38	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司		639,900	0.25	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
云南锡业集团(控股)有限责任公司	102,677,188	人民币普通股	102,677,188				
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	3,776,375	人民币普通股	3,776,375				

沈阳中一集团有限公司	2,290,300	人民币普通股	2,290,300
红塔创新投资股份有限公司	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
郭宏伟	1,700,595	人民币普通股	1,700,595
乔祥胜	1,667,974	人民币普通股	1,667,974
杨韬	1,071,400	人民币普通股	1,071,400
徐阳	1,040,800	人民币普通股	1,040,800
沈阳荣建实业有限公司	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	639,900	人民币普通股	639,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知上述股东之间是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		408,846,293.51	274,421,694.46
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		19,257,348.46	41,797,770.93
应收票据		604,080,720.14	335,248,749.87
应收账款		654,080,682.04	427,405,982.17
预付款项		491,055,596.12	108,789,565.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		54,899,534.65	11,789,718.52
买入返售金融资产			
存货		1,593,866,116.95	1,079,376,754.40
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		104,118,587.91	95,562,107.50
流动资产合计		3,930,204,879.78	2,374,392,343.52
<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		10,577,813.46	11,948,623.48

固定资产		723,573,470.93	680,429,026.85
在建工程		150,169,842.25	180,759,516.91
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,664,488.58	66,026,372.18
开发支出		85,018,967.49	71,837,061.04
商誉			
长期待摊费用		814,670.78	976,860.08
递延所得税资产		15,941,540.16	18,333,022.36
其他非流动资产		11,601,260.01	31,738,646.63
非流动资产合计		1,062,462,053.66	1,062,149,129.53
资产总计		4,992,666,933.44	3,436,541,473.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,766,314,900.00	885,597,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		55,001,660.00	72,946,000.00
衍生金融负债		22,091,539.15	1,421,934.53
应付票据		1,221,974.66	930,000.00
应付账款		124,300,289.37	83,497,531.38
预收款项		322,636,437.89	66,157,279.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,892,218.26	37,919,049.06
应交税费		8,786,714.19	12,603,080.42
应付利息		6,742,549.07	2,206,822.44
应付股利		1,757,184.07	1,521,752.57
其他应付款		30,321,299.08	28,061,776.31
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		32,353.74	
流动负债合计		2,374,099,119.48	1,192,862,225.84

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		350,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		85,700,000.00	85,700,000.00
预计负债			
递延收益		158,201,015.24	153,844,040.60
递延所得税负债		10,011,014.55	9,170,562.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		603,912,029.79	298,714,603.31
负债合计		2,978,011,149.27	1,491,576,829.15
<b>所有者权益</b>			
股本		260,977,742.00	260,977,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,167,421,791.05	1,167,421,791.05
减：库存股			
其他综合收益		1,217,833.84	-2,999,980.24
专项储备		1,661,424.43	273,744.52
盈余公积		75,444,697.09	75,444,697.09
一般风险准备			
未分配利润		405,769,902.13	344,693,895.96
归属于母公司所有者权益合计		1,912,493,390.54	1,845,811,890.38
少数股东权益		102,162,393.63	99,152,753.52
所有者权益合计		2,014,655,784.17	1,944,964,643.90
负债和所有者权益总计		4,992,666,933.44	3,436,541,473.05

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

**母公司资产负债表**

2017年6月30日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		278,016,480.20	178,430,000.06
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		16,858,406.32	38,827,915.93
应收票据		329,204,828.14	203,067,119.01
应收账款		294,578,875.80	156,385,786.94
预付款项		375,748,126.33	285,425,533.32
应收利息		2,560,954.15	
应收股利			
其他应收款		670,566,790.77	195,114,261.72
存货		507,455,453.00	378,160,704.97
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		17,047,018.27	11,597,524.38
流动资产合计		2,492,036,932.98	1,447,008,846.33
<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		1,014,233,714.86	1,014,233,714.86
投资性房地产		10,577,813.46	11,948,623.48
固定资产		200,841,096.21	205,131,550.73
在建工程		78,109,295.02	67,935,363.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,236,238.50	19,588,480.74
开发支出		68,298,297.87	58,475,596.32
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,501,091.55	7,501,091.55
其他非流动资产		7,540,223.15	22,711,112.06
非流动资产合计		1,406,337,770.62	1,407,525,532.76
资产总计		3,898,374,703.60	2,854,534,379.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,353,339,900.00	642,567,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		55,001,660.00	72,946,000.00
衍生金融负债		21,098,250.57	
应付票据			
应付账款		23,054,675.17	44,826,625.20
预收款项		95,622,510.44	60,494,034.63
应付职工薪酬		24,324,379.19	27,011,693.80

应交税费		529,399.43	610,763.34
应付利息		5,434,213.73	1,945,984.66
应付股利			
其他应付款		103,636,956.49	104,129,978.44
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		1,682,041,945.02	954,532,080.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		350,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		85,700,000.00	85,700,000.00
预计负债			12,502,838.93
递延收益		90,349,274.85	86,936,324.85
递延所得税负债		6,772,429.81	6,772,429.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		532,821,704.66	241,911,593.59
负债合计		2,214,863,649.68	1,196,443,673.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		260,977,742.00	260,977,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,169,487,969.04	1,169,487,969.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,006,891.63	8,395.77
盈余公积		75,444,697.09	75,444,697.09
未分配利润		176,593,754.16	152,171,901.53
所有者权益合计		1,683,511,053.92	1,658,090,705.43
负债和所有者权益总计		3,898,374,703.60	2,854,534,379.09

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

## 合并利润表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,363,891,056.35	4,592,981,308.19
其中:营业收入		7,363,891,056.35	4,592,981,308.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,286,407,887.59	4,569,455,233.78
其中:营业成本		7,167,759,366.07	4,462,366,867.61
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			
税金及附加		6,265,471.56	1,654,601.81
销售费用		22,893,848.04	17,958,276.29
管理费用		67,792,376.36	65,962,346.12
财务费用		33,766,819.83	21,336,133.49
资产减值损失		-12,069,994.27	177,008.46
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-27,939,945.58	932,147.32
投资收益(损失以“-”号填列)		23,010,292.43	5,883,312.77
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)			
其他收益		6,602,220.21	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		79,155,735.82	30,341,534.50
加:营业外收入		2,912,481.87	23,342,453.49
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		136,712.08	75,882.32
其中:非流动资产处置损失		9,536.78	75,882.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		81,931,505.61	53,608,105.67
减:所得税费用		15,824,672.67	9,872,314.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		66,106,832.94	43,735,791.61
归属于母公司所有者的净利润		61,076,006.17	40,956,066.23
少数股东损益		5,030,826.77	2,779,725.38
六、其他综合收益的税后净额		4,691,151.24	51,755.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,217,814.08	46,533.40
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的			

其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		4,217,814.08	46,533.40
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		4,217,814.08	46,533.40
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		473,337.16	5,222.14
七、综合收益总额		70,797,984.18	43,787,547.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,293,820.25	41,002,599.64
归属于少数股东的综合收益总额		5,504,163.93	2,784,947.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.16

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

### 母公司利润表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,557,178,527.42	1,405,437,273.52
减：营业成本		2,485,346,139.65	1,326,893,532.40
税金及附加		2,666,513.70	1,238,396.75
销售费用		7,708,998.60	5,417,161.93
管理费用		27,814,574.39	31,672,382.41
财务费用		22,840,067.13	15,966,030.33
资产减值损失		-16,067,304.06	177,247.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-26,494,593.22	276,017.66
投资收益（损失以“-”号填列）		25,206,084.41	18,795,652.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		1,683,375.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,264,404.20	43,144,192.29
加：营业外收入		814,169.07	7,294,871.37
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		136,060.87	34,562.09
其中：非流动资产处置损失		9,536.78	34,562.09

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,942,512.40	50,404,501.57
减：所得税费用		3,520,659.77	5,045,009.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,421,852.63	45,359,492.49
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		24,421,852.63	45,359,492.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

## 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		8,043,527,979.90	5,465,559,518.74
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		2,305,483.55	812,997.57
收到其他与经营活动有关的现金		53,883,129.58	51,322,887.01
经营活动现金流入小计		8,099,716,593.03	5,517,695,403.32
购买商品、接受劳务支付的现金		8,910,103,026.54	5,251,596,297.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,981,803.20	56,693,535.53
支付的各项税费		30,049,149.10	33,499,176.10
支付其他与经营活动有关的现金		74,878,658.08	59,752,260.14
经营活动现金流出小计		9,092,012,636.92	5,401,541,268.98
经营活动产生的现金流量净额		-992,296,043.89	116,154,134.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,706.31	8,106,727.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-250,862.00	1,752.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-244,155.69	8,108,480.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,943,753.14	53,359,595.04
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		15,943,753.14	53,359,595.04
投资活动产生的现金流量净额		-16,187,908.83	-45,251,114.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,585,430,680.50	406,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,824.00	18,717,147.91
筹资活动现金流入小计		1,585,446,504.50	424,717,147.91
偿还债务支付的现金		406,000,000.00	495,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,506,764.36	45,216,536.01

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		432,506,764.36	540,216,536.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,152,939,740.14	-115,499,388.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31,188.37	3,257.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		144,424,599.05	-44,593,110.23
加：期初现金及现金等价物余额		264,421,694.46	344,698,598.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		408,846,293.51	300,105,488.72

法定代表人：郭俊梅      主管会计工作负责人：潘再富      会计机构负责人：胥翠芬

### 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,634,879,117.12	1,641,172,430.23
收到的税费返还		243,865.21	23,710.85
收到其他与经营活动有关的现金		126,172,684.83	148,995,325.49
经营活动现金流入小计		2,761,295,667.16	1,790,191,466.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,032,071,465.71	1,486,908,285.04
支付给职工以及为职工支付的现金		42,064,701.06	24,267,505.38
支付的各项税费		7,113,659.19	15,336,099.02
支付其他与经营活动有关的现金		577,262,652.90	100,392,499.65
经营活动现金流出小计		3,658,512,478.86	1,626,904,389.09
经营活动产生的现金流量净额		-897,216,811.70	163,287,077.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,073,017.50	24,863,651.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-250,862.00	1,452.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,822,155.50	24,865,104.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-5,161,381.95	20,773,465.40
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		-5,161,381.95	120,773,465.40
投资活动产生的现金流量净额		16,983,537.45	-95,908,361.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,329,485,680.50	320,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,824.00	19,532,147.91
筹资活动现金流入小计		1,329,501,504.50	339,532,147.91
偿还债务支付的现金		320,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,681,750.11	37,579,336.68
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		339,681,750.11	417,579,336.68
筹资活动产生的现金流量净额		989,819,754.39	-78,047,188.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		109,586,480.14	-10,668,472.59
加：期初现金及现金等价物余额		168,430,000.06	181,070,694.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		278,016,480.20	170,402,222.13

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

## 合并所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		-2,999,980.24	273,744.52	75,444,697.09		344,693,895.96	99,152,753.52	1,944,964,643.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		-2,999,980.24	273,744.52	75,444,697.09		344,693,895.96	99,152,753.52	1,944,964,643.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							4,217,814.08	1,387,679.91			61,076,006.17	3,009,640.11	69,691,140.27
(一) 综合收益总额							4,217,814.08				61,076,006.17	5,504,163.93	70,797,984.18
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-2,527,806.18	-2,527,806.18
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-2,527,806.18	-2,527,806.18
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							1,387,679.91			33,282.36		1,420,962.27	
1. 本期提取							2,213,507.66			64,767.15		2,278,274.81	
2. 本期使用							825,827.75			31,484.79		857,312.54	
(六) 其他													
四、本期期末余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		1,217,833.84	1,661,424.43	75,444,697.09		405,769,902.13	102,162,393.63	2,014,655,784.17

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



## 母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04			8,395.77	75,444,697.09	152,171,901.53	1,658,090,705.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04			8,395.77	75,444,697.09	152,171,901.53	1,658,090,705.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								998,495.86		24,421,852.63	25,420,348.49
(一) 综合收益总额										24,421,852.63	24,421,852.63
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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								998,495.86			998,495.86
1. 本期提取								1,296,505.46			1,296,505.46
2. 本期使用								298,009.60			298,009.60
(六) 其他											
四、本期末余额	260,977,742.00				1,169,487,969.04			1,006,891.63	75,444,697.09	176,593,754.16	1,683,511,053.92

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

法定代表人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

贵研铂业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经云南省人民政府云政复[2000]138号文《关于设立贵研铂业股份有限公司的批复》批准,由昆明贵金属研究所作为主发起人,并联合云南铜业(集团)有限公司等其他七家发起人以发起方式设立的股份有限公司。2000年9月25日,本公司在云南省工商行政管理局注册成立,注册资本人民币4,595万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016 年 4 月云南锡业集团（控股）有限责任公司出资设立云南省贵金属新材料控股集团有限公司（以下简称“贵金属集团”），并拟将其持有的本公司股权无偿划转至贵金属集团。2016 年 7 月云南锡业集团（控股）有限责任公司与贵金属集团签订了《国有产权无偿划转协议》，并于 7 月 22 日通过非交易过户方式将其持有的磐厚蔚然-PHC 产业价值 1 号基金的全部基金份额 18,981,018.98 份（该基金持有本公司股份共计 1,238,900 股）划转至贵金属集团持有。本次划转后，云南锡业集团（控股）有限责任公司直接持有本公司股份 102,677,188 股，占公司总股本 260,977,742 股的 39.34%，仍为公司控股股东。贵金属集团通过磐厚蔚然-PHC 产业价值 1 号基金间接持有本公司股份 1,238,900 股，占公司总股本 260,977,742 股的 0.47%。

2016 年 11 月 11 日，贵金属集团通过上海证券交易所系统二级市场自由竞价方式减持其持有的本公司股份 1,238,900 股，占公司总股本 260,977,742 股的 0.47%。本次减持后，云南锡业集团（控股）有限责任公司直接持有公司股份 102,677,188 股，占公司总股本 260,977,742 股的 39.34%，仍为公司控股股东，贵金属集团不再通过定向资产管理计划方式持有本公司股份。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司总股本为 260,977,742 股，其中云南锡业集团（控股）有限责任公司持有 102,677,188 股，占总股本的 39.34%；其他社会公众持有 158,300,554 股，占总股本的 60.66%。

本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。

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。

本公司统一社会信用代码为：915300007194992875，现法定代表人：郭俊梅，现注册资本为 260,977,742 元，现住所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 2017 年 8 月 23 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注九“在子公司中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 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

适用 不适用

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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计合同亏损进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。

### 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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

√适用 □不适用

### （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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及预付款项。

### 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**

√适用 □不适用

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，根据其期末未来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：**

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

适用 不适用

### (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。

## 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

## 14. 长期股权投资

适用 不适用

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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

## 15. 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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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：

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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”。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

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”。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

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。

## 19. 生物资产

□适用 √不适用

## 20. 油气资产

□适用 √不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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”。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

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

### 24. 职工薪酬

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

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 25. 预计负债

适用  不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同：

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### （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。

## 29. 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**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

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。

## **30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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，公司根据《企业会计准则第 24 号——套期会计》对套期有效性的规定，套期同时满足以下三个条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：①被套期项目和套期工具之间存在经济关系，该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位，③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

#### (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，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，原计入其他综合收益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其他综合收益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，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入其他综合收益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，原计入其他综合收益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，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、13%、6%、5%

城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税税额	2%
房产税	租金收入(从租计征部分)	12%
房产税	从价计征部分	1.2%
河道管理费	应纳增值税	1%
土地使用税		16元/平方米、9元/平方米、4元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
贵研铂业股份有限公司	15%
昆明贵研催化剂有限责任公司	25%
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%
永兴贵研检测科技有限公司	25%
贵研国贸有限公司	25%
贵研工业催化剂(云南)有限公司	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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

(2) 子公司贵研检测科技(云南)有限公司2016年11月29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：GR201653000353，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。”贵研检测科技(云南)有限公司2016年、2017年、2018年三年内可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

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

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

(5) 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），自2015年7月1日起子公司贵研资源(易门)有限公司销售自产货物享受增值税即征即退30%优惠政策；根据

《财政部国家税务总局关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税【2003】86号），子公司贵研资源（易门）有限公司自产自销的铂金享受增值税即征即退政策。

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

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	282,753.32	237,481.53
银行存款	346,756,390.76	219,567,185.27
其他货币资金	61,807,149.43	54,617,027.66
合计	408,846,293.51	274,421,694.46
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具-远期合约	19,257,348.46	41,797,770.93
合计	19,257,348.46	41,797,770.93

其他说明：

本公司套保业务的年末持仓浮动盈利确认的“衍生金融资产”。

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	570,890,720.14	298,468,749.87
商业承兑票据	33,190,000.00	36,780,000.00
合计	604,080,720.14	335,248,749.87

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	190,434,415.62	
合计	190,434,415.62	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	2,256,871.83	0.33	2,256,871.83	100.00		2,256,871.83	0.50	2,256,871.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	670,317,753.39	99.22	16,237,071.35	2.42	654,080,682.04	443,465,286.67	98.78	16,059,304.50	3.62	427,405,982.17
其中: 账龄组合	670,317,753.39	99.22	16,237,071.35	2.42	654,080,682.04	443,465,286.67	98.78	16,059,304.50	3.62	427,405,982.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,042,736.25	0.45	3,042,736.25	100.00		3,220,503.10	0.72	3,220,503.10	100.00	
合计	675,617,361.47	/	21,536,679.43	/	654,080,682.04	448,942,661.60	/	21,536,679.43	/	427,405,982.17

期末单项金额重大并单独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
上海朗特汽车净化器有限公司	1,475,178.00	1,475,178.00	100.00	已胜诉, 仍未收回
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
合计	2,256,871.83	2,256,871.83	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	642,261,849.88	12,789,047.56	1.99
1 年以内小计	642,261,849.88	12,789,047.56	1.99
1 至 2 年	20,569,534.00	1,845,785.82	8.97
2 至 3 年	4,059,621.02	250,324.04	6.17
3 年以上	3,426,748.49	1,351,913.93	39.45
合计	670,317,753.39	16,237,071.35	2.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	年限
A 客户	非关联方	39,293,386.39	5.82	一年以内
B 客户	非关联方	33,770,818.60	5.00	一年以内
C 客户	非关联方	30,166,806.77	4.47	一年以内
D 客户	非关联方	29,152,427.51	4.31	一年以内
E 客户	非关联方	29,085,317.58	4.30	一年以内
合计		161,468,756.85	23.90	

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

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	485,884,455.96	98.95	107,193,390.93	98.53
1 至 2 年	5,014,795.83	1.02	1,476,764.12	1.36
2 至 3 年	90,099.24	0.02	70,038.24	0.06
3 年以上	66,245.09	0.01	49,372.38	0.05
合计	491,055,596.12	100.00	108,789,565.67	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

√适用 □不适用

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	46,111,177.69	9.34	一年以内
B 供应商	非关联方	47,450,539.02	9.61	一年以内
C 供应商	非关联方	41,258,201.69	8.36	一年以内
D 供应商	非关联方	27,529,932.93	5.58	一年以内
E 供应商	非关联方	24,000,000.00	4.86	一年以内
合计		186,349,851.33	37.75	

其他说明

□适用 √不适用

**7、应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**8、应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,240,301.64	100.00	340,766.99	0.62	54,899,534.65	12,130,485.51	100.00	340,766.99	2.81	11,789,718.52
其中：账龄组合	8,530,000.74	15.44	340,766.99	3.99	8,189,233.75	6,461,873.99	53.27	340,766.99	5.27	6,121,107.00
其他组合	46,710,300.90	84.56			46,710,300.90	5,668,611.52	46.73			5,668,611.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	55,240,301.64	/	340,766.99	/	54,899,534.65	12,130,485.51	/	340,766.99	/	11,789,718.52

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	7,438,840.37	143,935.25	1.93
1 年以内小计	7,438,840.37	143,935.25	1.93
1 至 2 年	139,298.44	144,644.79	103.84
2 至 3 年	131,694.03	34,846.95	26.46
3 年以上	820,167.90	17,340.00	2.11
合计	8,530,000.74	340,766.99	3.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	46,710,300.90		
合计	46,710,300.90		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	508,006.68	4,936,402.00
衍生金融工具投资收益	45,468,483.00	2,726,793.62
项目合作费	1,600,000.00	1,442,896.00
备用金	3,566,720.97	694,684.43
产业化工程项目专项基金	265,551.68	481,817.90
农民工工资保障金	760,000.00	460,000.00
预付水电费、宽带费及检测费等	154,617.39	610,325.67
风险抵押金等	309,300.00	300,000.00
房屋押金	276,405.08	214,583.68
增值税退税款	665,833.82	
其他	1,665,383.02	262,982.21
合计	55,240,301.64	12,130,485.51

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	套期损益	45,468,483.00	1 年以内	82.31	
B 客户	项目经费	1,600,000.00	1 年以内	2.90	
C 客户	增值税退税款	665,833.82	1 年以内	1.21	
D 客户	质保金	500,000.00	1 年以内	0.91	13,800.00
E 客户	农民工工资保障金	460,000.00	1 年以内	0.83	
合计		48,694,316.82		88.16	13,800.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
易门县国家税务局	增值税即征即退税款	665,833.82	1年以内	依据财税[2015]78号、财税[2003]86号文件(详见附注六、税项：税收优惠)，增值税即征即退税款665,833.82元已于2017年7月收取。
合计	/	665,833.82	/	/

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	481,867,937.88	663,691.64	481,204,246.24	208,223,081.29	8,745,414.71	199,477,666.58
在产品	425,536,324.23	4,288,229.01	421,248,095.22	324,007,973.65	18,966,108.82	305,041,864.83
库存商品	413,242,509.79	3,798,910.29	409,443,599.50	219,732,740.90	4,346,666.16	215,386,074.74
周转材料	766,275.40		766,275.40	193,279.11		193,279.11
委托加工物资	42,692,798.43		42,692,798.43	85,581,301.02		85,581,301.02
被套期项目	238,511,102.16		238,511,102.16	273,696,568.12		273,696,568.12
合计	1,602,616,947.89	8,750,830.94	1,593,866,116.95	1,111,434,944.09	32,058,189.69	1,079,376,754.40

## (2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,745,414.71			8,081,723.07		663,691.64
在产品	18,966,108.82			14,677,879.81		4,288,229.01
库存商品	4,346,666.16			547,755.87		3,798,910.29
合计	32,058,189.69			23,307,358.75		8,750,830.94

注: 本年转回或转销的存货跌价准备为存货生产使用或销售。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	101,691,957.39	88,666,378.20
增值税待认证进项税额	58.87	
增值税待抵扣进项税额	87,212.63	
企业所得税预缴税额	1,705,019.63	5,153,245.02
预付进出口银行利息		1,406,500.00
预付房屋租赁费	531,375.72	335,984.28
待摊费用	102,963.67	
合计	104,118,587.91	95,562,107.50

#### 14、可供出售金融资产

##### (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

##### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆贵研汽车净化	100,000.00			100,000.00					20.00	6,706.31

器有限责任公司										
合计	100,000.00			100,000.00					/	6,706.31

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、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

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,891,332.78			14,891,332.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在				

建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,515,252.03			1,515,252.03
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,515,252.03			1,515,252.03
4. 期末余额	13,376,080.75			13,376,080.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,942,709.30			2,942,709.30
2. 本期增加金额	156,503.16			156,503.16
(1) 计提或摊销	156,503.16			156,503.16
3. 本期减少金额	300,945.17			300,945.17
(1) 处置				
(2) 其他转出	300,945.17			300,945.17
4. 期末余额	2,798,267.29			2,798,267.29
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	10,577,813.46			10,577,813.46
2. 期初账面价值	11,948,623.48			11,948,623.48

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2017 年本公司将部分出租房产改为自用，自用房产由投资性房地产转作固定资产核算。转换日该部自用房产原值 1,515,252.03 元，累计折旧 300,945.17 元，净值 1,214,306.86 元。

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	358,469,199.25	517,194,313.71	11,438,351.06	8,335,800.90	895,437,664.92
2. 本期增加金额	16,007,635.63	53,088,896.91	215,283.72	12,529.91	69,324,346.17
(1) 购置		3,632,789.73	215,283.72	12,529.91	3,860,603.36
(2) 在建工程转入	14,492,383.60	49,456,107.18			63,948,490.78

(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	1,515,252.03				1,515,252.03
3. 本期减少金额			251,492.00		251,492.00
(1) 处置或报废			251,492.00		251,492.00
4. 期末余额	374,476,834.88	570,283,210.62	11,402,142.78	8,348,330.81	964,510,519.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,077,935.47	144,029,322.77	6,911,294.01	3,936,460.63	214,955,012.88
2. 本期增加金额	5,059,832.89	20,395,960.75	401,509.61	312,539.16	26,169,842.41
(1) 计提	4,758,887.72	20,395,960.75	401,509.61	312,539.16	25,868,897.24
(2) 投资性房地产转入	300,945.17				300,945.17
3. 本期减少金额			241,432.32		241,432.32
(1) 处置或报废			241,432.32		241,432.32
4. 期末余额	65,137,768.36	164,425,283.52	7,071,371.30	4,248,999.79	240,883,422.97
三、减值准备					
1. 期初余额		53,625.19			53,625.19
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		53,625.19			53,625.19
四、账面价值					
1. 期末账面价值	309,339,066.52	405,804,301.91	4,330,771.48	4,099,331.02	723,573,470.93
2. 期初账面价值	298,391,263.78	373,111,365.75	4,527,057.05	4,399,340.27	680,429,026.85

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国IV、国V机动车催化剂产业升级建设项目综合楼	72,578,800.42	综合楼尚未办理完竣工结算,暂估入账
合计	72,578,800.42	

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多品种、小批量某材料研发能力建设项目	73,861,726.88		73,861,726.88	64,855,269.19		64,855,269.19
金银电解及加工项目	34,661,453.84		34,661,453.84	23,583,464.43		23,583,464.43
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	33,214,081.76		33,214,081.76	31,305,578.20		31,305,578.20
汽油机催化剂评价系统				13,177,011.82		13,177,011.82
实验室改造工程				11,659,580.47		11,659,580.47
CNG 催化剂性能评价系统				11,939,503.18		11,939,503.18
SGB 催化剂活性评价系统				9,511,581.48		9,511,581.48
催化剂样品评价系统				5,881,224.08		5,881,224.08
苯吸附脱硫催化剂产业化项目	4,185,011.63		4,185,011.63	4,019,332.83		4,019,332.83
零星工程及技术改造项目	4,247,568.14		4,247,568.14	4,826,971.23		4,826,971.23
合计	150,169,842.25		150,169,842.25	180,759,516.91		180,759,516.91

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
多品种、小批量某材料研发能力建设项目	88,800,000.00	64,855,269.19	9,006,457.69			73,861,726.88	83.18	83.18%				政府补助及自筹
金银电解及加工项目	51,104,000.00	23,583,464.43	11,077,989.41			34,661,453.84	67.83	92.00%				自筹及政府补助
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	60,000,000.00	31,305,578.20	1,908,503.56			33,214,081.76	76.58	90.00%				自筹及政府补助
合计	199,904,000.00	119,744,311.82	21,992,950.66			141,737,262.48	/	/			/	/

注：“金银电解及加工项目”，由于规划变更、设计变化，对项目预算数进行了调整。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,490,109.53		16,463,306.75	7,657,260.77	77,610,677.05
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	53,490,109.53		16,463,306.75	7,657,260.77	77,610,677.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,948,728.65		1,797,188.45	838,387.77	11,584,304.87
2. 本期增加金额	566,899.62		411,582.72	383,401.26	1,361,883.60
(1) 计提	566,899.62		411,582.72	383,401.26	1,361,883.60
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,515,628.27		2,208,771.17	1,221,789.03	12,946,188.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,974,481.26		14,254,535.58	6,435,471.74	64,664,488.58
2. 期初账面价值	44,541,380.88		14,666,118.30	6,818,873.00	66,026,372.18

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 8.33%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
应用研究项目	1,095,000.00						1,095,000.00
关键技术攻关项目	70,742,061.04	39,028,632.32				25,846,725.87	83,923,967.49
合计	71,837,061.04	39,028,632.32				25,846,725.87	85,018,967.49

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室修费	344,274.46		48,050.88		296,223.58
办公家具	475,448.00		73,146.00		402,302.00
试验车费	157,137.62		40,992.42		116,145.20
合计	976,860.08		162,189.30		814,670.78

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,619,131.72	9,026,210.51	56,619,131.72	9,026,210.51
内部交易未实现利润	1,491,586.80	223,738.02	15,265,100.97	2,453,071.21
可抵扣亏损	7,100,000.00	1,775,000.00	7,100,000.00	1,775,000.00
被套期项目	12,773,426.67	1,916,014.00	13,156,351.60	2,078,163.00
递延收益	14,446,330.44	2,666,949.57	14,446,330.44	2,666,949.57
衍生金融负债	1,421,934.53	333,628.07	1,421,934.53	333,628.07
合计	93,852,410.16	15,941,540.17	108,008,849.26	18,333,022.36

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产	41,797,770.93	6,566,651.14	41,797,770.93	6,566,651.14
交易性金融负债/贵金属租赁	1,099,690.00	164,953.50	1,099,690.00	164,953.50
固定资产一次性税前扣除及加速折旧	21,862,732.73	3,279,409.91	16,259,720.43	2,438,958.07
合计	64,760,193.66	10,011,014.55	59,157,181.36	9,170,562.71

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,741,450.75	17,741,450.75
合计	17,741,450.75	17,741,450.75

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	5,232,711.91	5,232,711.91	
2018年	3,251,031.62	3,251,031.62	
2019年	4,445,640.07	4,445,640.07	
2020年	3,248,012.40	3,248,012.40	
2021年	1,564,054.75	1,564,054.75	

合计	17,741,450.75	17,741,450.75	/
----	---------------	---------------	---

其他说明:

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	7,923,040.33	21,224,738.10
预付设备款	2,428,219.68	8,865,208.53
预付土地保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
预付其他	250,000.00	648,700.00
合计	11,601,260.01	31,738,646.63

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	272,000,000.00	183,030,000.00
信用借款	1,494,314,900.00	702,567,000.00
合计	1,766,314,900.00	885,597,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	55,001,660.00	72,946,000.00
其中: 贵金属租赁	55,001,660.00	72,946,000.00
合计	55,001,660.00	72,946,000.00

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

套期工具——远期合约	22,091,539.15	1,421,934.53
合计	22,091,539.15	1,421,934.53

其他说明：

本公司套保业务的年末持仓浮动亏损确认的“衍生金融负债”。

### 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,221,974.66	930,000.00
合计	1,221,974.66	930,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	12,228,767.85	17,780,037.01
设备款	2,266,462.36	6,244,401.43
货款	109,805,059.16	56,024,571.41
其他		3,448,521.53
合计	124,300,289.37	83,497,531.38

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	10,576,050.68	尚未结算
合计	10,576,050.68	/

其他说明

□适用 √不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	288,318,135.04	31,689,376.58
技术开发费	34,318,302.85	34,078,194.05
其他		389,708.50
合计	322,636,437.89	66,157,279.13

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
技术开发费	32,911,608.80	项目尚未完工
合计	32,911,608.80	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,919,049.06	70,712,124.61	73,738,955.41	34,892,218.26
二、离职后福利-设定提存计划		9,478,348.80	9,478,348.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,919,049.06	80,190,473.41	83,217,304.21	34,892,218.26

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,578,184.59	51,380,338.22	55,171,235.14	26,787,287.67
二、职工福利费		3,912,937.35	3,912,937.35	
三、社会保险费		5,562,686.14	5,562,686.14	
其中：医疗保险费		5,362,118.00	5,362,118.00	
工伤保险费		109,758.76	109,758.76	
生育保险费		90,809.38	90,809.38	
四、住房公积金		4,052,208.50	4,052,208.50	
五、工会经费和职工教育经费	7,029,208.47	1,960,690.29	884,968.17	8,104,930.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	311,656.00	3,843,264.11	4,154,920.11	
合计	37,919,049.06	70,712,124.61	73,738,955.41	34,892,218.26

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,287,886.33	6,287,886.33	
2、失业保险费		331,056.31	331,056.31	
3、企业年金缴费		2,859,406.16	2,859,406.16	
合计		9,478,348.80	9,478,348.80	

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,201,453.51	3,275,088.84
印花税	687,664.05	560,747.86
企业所得税	4,421,466.21	7,324,849.48
个人所得税	96,287.27	596,788.01
城市维护建设税	137,786.14	166,162.07
教育费附加	96,009.73	98,218.80
地方教育费附加	64,062.28	65,537.99
水利建设基金		400,000.00
其他	81,985.00	115,687.37
合计	8,786,714.19	12,603,080.42

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	470,694.50	
短期借款应付利息	6,271,854.57	2,206,822.44
合计	6,742,549.07	2,206,822.44

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,757,184.07	1,521,752.57
合计	1,757,184.07	1,521,752.57

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具平仓亏损	10,567,035.68	9,529,525.46
社保费、公积金等职工薪酬	10,790,018.27	8,060,784.89
贵金属前驱体材料产业化项目前期工作经费	5,000,000.00	5,000,000.00
政府奖励及补贴款	106,284.66	1,332,230.83
房租费及维修基金	266,820.00	1,291,160.13
待转拨的科研经费	700,000.00	700,000.00
律师费、审计费等中介费	498,000.00	513,000.00
履约保证金、工程质保金等保证金	30,600.00	161,748.96
水电、卫生等公共设施费用	105,707.52	303,138.12
其他	2,256,832.95	1,170,187.92
合计	30,321,299.08	28,061,776.31

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
律师费	388,000.00	业务尚未完成
审计费	110,000.00	待支付
待转拨的科研经费	700,000.00	待转拨
合计	1,198,000.00	/

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提费用	32,353.74	
合计	32,353.74	

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	350,000,000.00	50,000,000.00
合计	350,000,000.00	50,000,000.00

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

长期借款的年利率区间为 4.45%-4.51%。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

## 48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	153,844,040.60	9,120,000.00	4,763,025.36	158,201,015.24	科技计划项目等收到的政府补助
合计	153,844,040.60	9,120,000.00	4,763,025.36	158,201,015.24	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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
靶材项目外国专家经费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
云南省“云岭学者”培养经费	400,000.00				400,000.00	与收益相关
极大规模集成电路镍铂靶材制备项目外国专家经费	86,000.00				86,000.00	与收益相关
留学择优资助项目	30,000.00				30,000.00	与收益相关
易伟“三五工	800,000.00				800,000.00	与收益

程项目”						相关
李俊鹏“551计划”项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
易伟“引进海外高层次人才项目”	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
云南省“云岭学者”培养（胡昌义）	400,000.00				400,000.00	与收益相关
2016 靶材项目省级外国专家经费	63,000.00				63,000.00	与收益相关
2016 靶材项目市级外国专家经费	63,000.00				63,000.00	与收益相关
柔性新型苯脱硫用钨基催化剂的开发应用—安霓虹“551计划”项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
科技型企业人才素质模型构建与绩效激励研究	30,000.00				30,000.00	与收益相关
2016 云南省“云岭学者”培养经费（谢明）	400,000.00				400,000.00	与收益相关
集成电路用高纯镍基钯材的关键制备技术及应用		50,000.00			50,000.00	与收益相关
省创新人才培养对象-李伟		30,000.00			30,000.00	与收益相关
省创新人才培养对象-熊庆丰		30,000.00			30,000.00	与收益相关
重要药物合成用铑、钌不对称加氢催化剂的关键制备技术开发	280,000.00				280,000.00	与收益相关
贵金属资源高	762,500.00				762,500.00	与收益

效循环利用						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	633,300.00				633,300.00	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	666,600.00				666,600.00	与收益相关
钯、铑、钌系列高性能催化前躯体材料的规模化生产	1,354,200.00				1,354,200.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	10,500,000.00	500,000.00			11,000,000.00	与收益相关
云南省金属材料工程技术研究中心	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
铌及其合金制品共性关键技术开发与应用	340,000.00				340,000.00	与收益相关
稀贵金属喷管新材料技术开发与产业化	1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
柔性线路板用高性能高可靠环保导电银浆开发及产业化	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
“电子浆料用低熔点中性无公害玻璃及其制备方法”专利在氧化锌压敏电阻器用无铅银浆产品的	100,000.00				100,000.00	与收益相关

应用						
极大规模集成电路制造产业用镍铂靶材的制备关键技术及工程化应用	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
贵金属先进电接触材料的关键技术研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
氨氧化用铂合金多层立体催化网、双功效催化网关键技术及产业化	1,050,000.00				1,050,000.00	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
贵金属材料产业技术创新战略联盟	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
OLED 显示屏用铍磷光分子材料产品研发	730,000.00				730,000.00	与收益相关
云南省稀贵金属材料示范型国际科技合作基地	150,000.00				150,000.00	与收益相关
2800 公斤/年新型铂族金属催化前驱体批量制备关键技术开发及产业化项目	2,100,000.00				2,100,000.00	与收益相关
50 吨/年机电行业用碳纳米管增强铜基减摩耐磨新材料制备产业化关	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关

键技术研究项目						
战略性新兴产业专项	6,700,000.00				6,700,000.00	与收益相关
低温共烧陶瓷基板用系列电子浆料的制备关键技术及工程化应用	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
贵金属化合物产品检验评价平台建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
贵金属/陶瓷先进复合材料制备关键技术开发及产业化应用	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
稀贵金属功能材料制备加工新技术省创新团队	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
贵金属铂、钯、铑系列高性能催化材料规模化生产关键技术的研究	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
贵金属/铜铝复合材料短流程高效制备关键装置研发及新产品开发	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
低温共烧陶瓷基板用内埋金导体浆料和金通孔柱浆料开发及产业化	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
工作站专项	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
云南省科技厅委托科技工作专业化服务项目	253,800.00				253,800.00	与收益相关
从失效石油化	350,000.00				350,000.00	与收益

工 Pt/Re 催化剂中回收铂和铼的工艺研究及产业化						相关
集成片式元器件用系列贵金属电子浆料研发及产业化	680,000.00	2,320,000.00			3,000,000.00	与收益相关
磁记录用高纯微米级球形钨粉和铌粉研发	290,000.00	1,210,000.00			1,500,000.00	与收益相关
平板式汽车氧传感器用铂电极浆料研制	700,000.00				700,000.00	与收益相关
低温共烧型导电浆料用硼硅酸盐玻璃粉开发	750,000.00				750,000.00	与收益相关
溅射靶材用高纯铂粉研发及应用	700,000.00				700,000.00	与收益相关
柔性透明导电薄膜用超细银纳米线关键技术研发与产业化	600,000.00				600,000.00	与收益相关
丁辛醇工业合成用催化剂铈派克的产业化生产关键技术研发		700,000.00			700,000.00	与收益相关
昆明市研发经费后补助		1,150,000.00	1,150,000.00			与收益相关
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	4,303,124.85		796,875.00	159,375.00	3,346,874.85	与资产相关
公租房项目补贴款	2,742,320.03		30,544.15	6,108.83	2,705,667.05	与资产相关
易门县政府补贴	1,119,997.20		66,666.50	13,333.30	1,039,997.40	与资产相关
2012 年中央	5,767,444.85		310,077.65	62,015.53	5,395,351.67	与资产

预算内基建投资支出资金						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	1,261,485.96		70,870.00	14,174.00	1,176,441.96	与资产相关
贵金属二次资源利用产业化	7,382,326.25		389,297.45	77,859.49	6,915,169.31	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	2,965,277.71		121,527.80	24,305.56	2,819,444.35	与资产相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	8,200,000.00				8,200,000.00	与资产相关
易门县政府补贴	460,000.00				460,000.00	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键技术开发及应用	900,000.00				900,000.00	与收益相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
等离子熔炼技术从失效汽车催化剂中回收铂族金属的关键技术研究	600,000.00	900,000.00	200,000.00		1,300,000.00	与收益相关
示范型国际科技合作基地	200,000.00	100,000.00			300,000.00	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	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
云南省铂族金属再生资源循环利用行业技术标准体系研	100,000.00				100,000.00	与收益相关

研究与建设						
玉溪市高层次 人才创新创业 示范基地	150,000.00				150,000.00	与收益 相关
从环氧乙烷废 催化剂中回收 银的关键技术 研发及产业化		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益 相关
盐酸体系中电 沉积分离铂和 铑的机理研究		40,000.00			40,000.00	与收益 相关
国六项目		540,000.00			540,000.00	与收益 相关
产业重大关键 技术开发	358,851.05		16,731.65	3,346.33	338,773.07	与资产 相关
稀土稀有金属 专项	17,083,333.31		694,444.45	138,888.89	16,249,999.97	与资产 相关
国家技术支撑 计划项目	529,554.12		22,444.15	4,488.83	502,621.14	与资产 相关
战略新兴产业 发展专项	220,219.64		10,521.05	2,104.21	207,594.38	与资产 相关
重大成果转化 项目	2,154,246.70		98,389.4	19,677.88	2,036,179.42	与资产 相关
省工程中心能 力提升项目	427,083.36		17,361.10	3,472.22	406,250.04	与资产 相关
创新暨产业发 展专项	512,500.04		21,354.15	4,270.83	486,875.06	与资产 相关
2015 年市科 技局纳米催化 剂项目	88,888.95		3,472.20	694.44	84,722.31	与资产 相关
2015 年市科 技局纳米催化 剂项目	46,000.00				46,000.00	与收益 相关
国家地方联合 工程实验室建 设项目	4,270,833.36		173,611.10	34,722.22	4,062,500.04	与资产 相关
2015 年工业 转型升级项目	126,250.00				126,250.00	与收益 相关
燃料电池工程 化开发	390,983.22				390,983.22	与收益 相关
2016 年规模 以上工业企业 研发经费投入	320,920.00	250,000.00			570,920.00	与收益 相关

补助						
永兴贵研分析检测中心改造	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
永兴贵研资源有限公司公租房项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
金银电解及加工	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
省级以上园区开放型经济公共服务平台	200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	153,844,040.60	9,120,000.00	4,194,187.80	568,837.56	158,201,015.24	/

其他说明：

适用 不适用

本报告期递延收益减少项“其他变动”金额为与日常活动相关的政府补助本期结转计入其他收益金额。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,033,319,564.69			1,033,319,564.69
其他资本公积	134,102,226.36			134,102,226.36
合计	1,167,421,791.05			1,167,421,791.05

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,999,980.24	2,095,211.30	-3,336,648.03	740,708.09	4,217,814.08	473,337.16	1,217,833.84
现金流量套期损益的有效部分	-2,999,980.24	2,095,211.30	-3,336,648.03	740,708.09	4,217,814.08	473,337.16	1,217,833.84
其他综合收益合计	-2,999,980.24	2,095,211.30	-3,336,648.03	740,708.09	4,217,814.08	473,337.16	1,217,833.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本期现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额，调增存货成本11,080,548.74元。

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	273,744.52	2,213,507.66	825,827.75	1,661,424.43
合计	273,744.52	2,213,507.66	825,827.75	1,661,424.43

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,896,045.10			48,896,045.10
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
合计	75,444,697.09			75,444,697.09

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

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	344,693,895.96	287,345,573.41
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	344,693,895.96	287,345,573.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,076,006.17	40,956,066.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,312,349.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	405,769,902.13	308,989,290.12

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,349,816,840.29	7,166,587,899.53	4,583,869,850.01	4,460,382,512.25
其他业务	14,074,216.06	1,171,466.54	9,111,458.18	1,984,355.36
合计	7,363,891,056.35	7,167,759,366.07	4,592,981,308.19	4,462,366,867.61

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		126,264.12
城市维护建设税	515,760.04	962,768.18
教育费附加	299,719.89	460,398.92
地方教育费附加	199,870.95	
房产税	1,766,392.87	102,404.23
土地使用税	1,372,058.64	

车船使用税	26,935.00	
印花税	1,969,573.70	
其他	115,160.47	2,766.36
合计	6,265,471.56	1,654,601.81

其他说明：

注：（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注六“税项”。

（2）根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕22 号），本期将公司 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日发生的核算企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费在“税金及附加”科目核算，对于上年发生额也不予追溯调整。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,660,509.07	6,601,517.55
运输费	6,811,609.29	5,059,188.12
差旅费	1,649,599.93	1,746,527.33
修理费	1,603,471.16	1,146,130.56
保险费	558,086.58	644,701.51
业务招待费	487,969.18	662,338.26
物料消耗	333,946.67	255,688.63
折旧费	187,774.78	189,668.78
租赁费	181,944.78	42,195.00
办公费	147,682.00	226,265.31
仓储费	124,563.53	172,388.85
其他	1,146,691.07	1,211,666.39
合计	22,893,848.04	17,958,276.29

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,334,262.42	22,023,399.00
技术开发费	13,646,863.61	21,043,607.18
折旧费	6,549,118.90	4,915,443.04
试验检验费	3,224,893.78	11,984.76
物料消耗	2,717,361.85	1,165,961.32
安全措施费	2,249,056.31	2,059,736.08
租赁费	1,356,073.78	1,328,420.78
差旅费	1,325,120.95	1,074,190.80
无形资产摊销	1,200,300.90	1,200,574.38

修理费	1,071,164.50	595,644.95
办公费	964,089.42	760,512.62
审计评估费	667,924.52	496,034.95
警卫消防费	448,057.16	343,125.70
运输费	420,759.07	140,694.55
其他	2,617,329.19	8,803,016.01
合计	67,792,376.36	65,962,346.12

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,787,398.04	18,723,046.72
利息收入	-1,098,184.87	-1,243,834.76
票据贴现息	3,499,663.36	3,689,910.66
其他	577,943.30	167,010.87
合计	33,766,819.83	21,336,133.49

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-239.4
二、存货跌价损失	-12,069,994.27	177,247.86
合计	-12,069,994.27	177,008.46

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	991,555.78	-249,007.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	991,555.78	-249,007.87
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-28,931,501.36	1,181,155.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	-28,931,501.36	1,181,155.19
合计	-27,939,945.58	932,147.32

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,706.31	14,183.51

衍生金融工具产生的投资收益	23,003,586.12	5,869,129.26
合计	23,010,292.43	5,883,312.77

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	2,884,187.80	21,195,732.12	2,884,187.80
其他	28,294.07	2,146,721.37	28,294.07
合计	2,912,481.87	23,342,453.49	2,912,481.87

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税		1,503,736.22	与收益相关
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	796,875.00	956,250.00	与资产相关
科研项目	3,472.20	12,792,500.00	与收益相关
科研项目	2,043,840.60	2,763,969.60	与资产相关
易门县工业商贸和科技信息局扶持资金	40,000.00	1,860,187.15	与收益相关
云南省财政厅省级社保基金专户拨省级见习生活补贴		57,600.00	与收益相关
2016年标准化战略经费		390,000.00	与收益相关
2015年名牌奖励		140,000.00	与收益相关
税收返还		175,926.15	与收益相关
其他政府补助		555,563.00	与收益相关
合计	2,884,187.80	21,195,732.12	/

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,536.78	75,882.32	9,536.78

其中：固定资产处置损失	9,536.78	75,882.32	9,536.78
其他	127,175.30		127,175.30
合计	136,712.08	75,882.32	136,712.08

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,410,892.06	9,454,257.72
递延所得税费用	413,780.61	418,056.34
合计	15,824,672.67	9,872,314.06

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	81,931,505.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,289,725.84
子公司适用不同税率的影响	3,547,360.35
调整以前期间所得税的影响	-12,413.52
所得税费用	15,824,672.67

其他说明：

□适用 √不适用

**72、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注（57）其他综合收益

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科研经费及政府奖励款	15,427,993.96	39,699,851.95
保函保证金	10,000,000.00	
其他	20,287,208.82	8,544,645.63
利息收入	1,120,556.92	2,170,289.43
保险赔款	9,925.67	3,100.00
套保收益	6,961,484.21	
保证金	75,960.00	905,000.00

合计	53,883,129.58	51,322,887.01
----	---------------	---------------

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	9,786,807.81	5,927,085.05
差旅费	4,676,323.27	4,401,993.21
运输费	7,177,129.81	4,833,302.96
保险费	586,982.67	506,527.72
业务费	769,656.76	1,164,806.71
租赁费	1,284,042.87	1,559,981.67
办公费	2,036,784.97	1,274,932.17
审计费及律师费	200,000.00	275,000.00
修理加工费	2,379,366.80	3,504,767.82
其他	45,981,563.12	36,303,862.83
合计	74,878,658.08	59,752,260.14

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
多品种、小批量某材料研发能力建设 项目专项补贴款项		18,700,000.00
其他	15,824.00	17,147.91
合计	15,824.00	18,717,147.91

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	66,106,832.94	43,735,791.61

加：资产减值准备	-851,651.35	-218,011.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,025,400.40	20,857,157.92
无形资产摊销	1,200,300.90	1,190,574.71
长期待摊费用摊销	162,189.30	307,145.28
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）	-102,963.67	34,562.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,536.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,445,352.36	-861,807.03
财务费用（收益以“-”号填列）	44,689,832.80	21,352,687.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,010,292.43	-5,883,312.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	538,007.46	166,567.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	840,451.84	260,622.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-491,729,759.67	-128,530,043.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-820,432,419.84	217,266,679.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	202,813,138.29	-53,524,479.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-992,296,043.89	116,154,134.34
<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	408,846,293.51	300,105,488.72
减：现金的期初余额	241,421,694.46	344,698,598.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	23,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	144,424,599.05	-44,593,110.23

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	408,846,293.51	241,421,694.46
其中：库存现金	282,753.32	237,481.53
可随时用于支付的银行存款	346,756,390.76	219,567,185.27
可随时用于支付的其他货币资金	61,807,149.43	21,617,027.66

二、现金等价物		23,000,000.00
其中：定期保函保证金		23,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	408,846,293.51	264,421,694.46

其他说明：

适用 不适用

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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			
其中：美元	771,437.96	6.77	5,226,029.32
欧元			
应收账款			
其中：美元	231,550.45	6.77	1,568,615.37
欧元	24,615.00	7.75	190,756.40

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

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

请参阅附注七（3）“衍生金融资产”和附注七（33）“衍生金融负债”项目注释中的相关内容。

#### 79、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
关键技术攻关项目	1,637,379.90	其他收益	1,637,379.90
其他	4,964,840.31	其他收益	4,964,840.31
合计	6,602,220.21		6,602,220.21

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

**80、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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、销售及有色金属分析、检测服务	51.00		出资设立
贵研国贸有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等	100.00		出资设立
贵研工业催化剂(云南)有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事钨催化剂、钼催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务	75.00		出资设立

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	-----	------	---------	----

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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	1,309,142.36	329,017.15	53,454,828.47
永兴贵研资源有限公司	49.00	3,843,019.44	2,024,275.30	36,706,531.04
贵研工业催化剂（云南）有限公司	25.00	197,742.02	174,513.73	11,881,106.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	849,494,305.41	341,035,738.74	1,190,530,044.15	568,382,103.24	28,545,789.64	596,927,892.88	619,970,626.45	341,302,015.18	961,272,641.63	354,371,054.62	28,185,332.90	382,556,387.52
永兴贵研资源有限公司	276,272,248.98	44,013,440.85	320,285,689.83	240,374,402.00	5,000,000.00	245,374,402.00	177,796,411.50	36,385,244.66	214,181,656.16	137,979,942.46	5,000,000.00	142,979,942.46
贵研工业催化剂(云南)有限公司	53,272,168.47	23,234,731.75	76,506,900.22	28,982,473.02		28,982,473.02	28,348,749.75	25,287,687.30	53,636,437.05	6,204,923.02		6,204,923.02

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	398,178,649.64	13,115,280.86	17,806,432.10	-74,400,467.54	247,051,284.17	2,602,282.17	2,654,037.71	86,158,489.85
永兴贵研资源有限公司	873,153,615.77	7,842,896.82	7,842,896.82	-32,891,257.52	652,445,036.58	6,225,531.31	6,225,531.31	23,519,159.16
贵研工业催化剂(云南)有限公司	59,644,154.76	790,968.07	790,968.07	-14,128,492.83	31,896,425.19	2,907,506.34	2,907,506.34	1,429,130.21

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

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

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

**(一) 信用风险**

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

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

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

**(二) 流动性风险**

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

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

### （三）市场风险

#### 1、利率风险

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

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

#### 2、外汇风险

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

### （四）价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
<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	19,257,348.46			19,257,348.46
1. 交易性金融资产	19,257,348.46			19,257,348.46
其中：衍生金融资产	19,257,348.46			19,257,348.46
（二）存货	238,511,102.16			238,511,102.16
其中：被套期项目	238,511,102.16			238,511,102.16
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>257,768,450.62</b>			<b>257,768,450.62</b>
（五）交易性金融负债	77,093,199.15			77,093,199.15
其中：衍生金融负债	22,091,539.15			22,091,539.15

贵金属租赁	55,001,660.00			55,001,660.00
持续以公允价值计量的负债总额	77,093,199.15			77,093,199.15

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
云南锡业集团(控股)有限责任公司	中国·个旧	有色金属及其矿产品、稀贵金属及其矿产品、非金属及其矿产品的采选冶、加工、销售等	4,925,550,449.14	39.34	39.34

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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明贵金属研究所	母公司的全资子公司
云南锡业股份有限公司	母公司的控股子公司
个旧云锡供水建筑安装工程公司	母公司的全资子公司
云南锡业锡材有限公司	母公司的全资子公司
云锡贸易（上海）有限公司	母公司的全资子公司
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	母公司的全资子公司
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	其他
苏州深蓝创业投资有限公司	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明贵金属研究所	采购商品	3,570,415.11	3,687,769.23
云南锡业股份有限公司	采购商品		2,094.02
云南锡业锡材有限公司	采购商品	2,564.10	
昆明贵金属研究所	接受劳务	943.40	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明贵金属研究所	销售商品	11,769,102.57	6,953,018.51
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	销售商品	613,930.01	472,387.02
云锡贸易（上海）有限公司	销售商品		9,441,829.06
云锡贸易（上海）有限公司	提供劳务	622,870.61	
昆明贵金属研究所	提供劳务	346,462.26	71,283.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

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	474,108.57	497,814.00
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	房屋建筑物	55,346.29	

本公司作为承租方:

适用 不适用 关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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	30,000,000.00	2017年11月21日	2019年11月21日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2018年3月2日	2020年3月2日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2018年3月31日	2020年3月31日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2017年9月27日	2019年9月27日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	22,000,000.00	2018年3月23日	2020年3月23日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2018年3月10日	2020年3月10日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	1,221,974.66	2017年8月27日	2019年8月27日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	40,000,000.00	2018年5月11日	2020年5月11日	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	18,635,588.57	2016年9月26日	2021年5月31日	否
贵研资源(易门)有限公司	19,000,000.00	2016年8月24日	2019年8月24日	否
贵研资源(易门)有限公司	21,000,000.00	2017年3月9日	2020年3月9日	否
贵研金属(上海)有限公司	53,800,000.00	2017年7月17日	2019年7月17日	否
贵研金属(上海)有限公司	27,175,000.00	2017年9月11日	2019年9月11日	否
贵研金属(上海)有限公司	2,024,353.31	2017年2月28日	2021年5月31日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(1) 公司 2016 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捌亿元授信额度，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，2017年6月末实际担保余额为人民币23,322.20万元；

(2) 公司2016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在渣打银行开展套期保值业务提供担保，有效期两年，担保金额不超过美元壹仟陆佰伍拾万元整；同意为子公司贵研金属（上海）有限公司在渣打银行开展套期保值业务提供担保，有效期两年，担保金额不超过美元贰仟贰佰万元整。2017年6月末实际担保余额为304.97万美元，折合人民币2,066.00万元，其中催化公司占用1,863.56万元，金属公司占用202.44万元；

(3) 公司2016年年度股东大会决议，同意为子公司贵研资源（易门）有限公司银行授信额度提供担保，为满足生产经营规模进一步扩大的需要，拟向银行申请不超过人民币壹拾亿元授信额度，期限一年，用于补充子公司贵研资源（易门）有限公司流动资金，2017年6月末实际担保余额为人民币4,000.00万元；

(4) 公司2016年年度股东大会决议，同意公司为子公司贵研金属（上海）有限公司拟向银行申请不超过人民币叁亿元授信额度提供担保，期限一年。由公司提供担保，2017年6月末实际担保余额为人民币8,097.50万元。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
永兴贵研资源有限公司	50,000,000.00	2016-3-17	2017-3-17	2017年3月已归还
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2016-3-23	2017-3-23	2017年3月已归还
永兴贵研资源有限公司	15,000,000.00	2016-7-5	2017-7-5	2017年3月和5月已归还
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2016-7-27	2017-7-27	
永兴贵研资源有限公司	5,000,000.00	2016-8-30	2017-8-30	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2016-9-26	2017-9-26	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2017-2-6	2018-2-6	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2017-2-20	2018-2-20	
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2017-3-13	2018-3-13	
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2017-3-14	2018-3-14	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2017-3-22	2018-3-22	
永兴贵研资源有限公司	5,000,000.00	2017-4-11	2018-4-11	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2017-5-26	2018-5-26	
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2017-6-9	2018-6-9	
昆明贵研催化剂有限责任公司	30,000,000.00	2016-9-21	2017-9-21	
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2016-12-20	2017-12-20	
昆明贵研催化剂有限责任公司	30,000,000.00	2016-12-23	2017-12-23	
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2017-3-1	2018-3-1	
昆明贵研催化剂有限责任公司	30,000,000.00	2017-5-27	2018-5-27	
昆明贵研催化剂有限责任公司	70,000,000.00	2017-6-7	2018-6-7	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	3,000,000.00	2016-12-27	2017-12-27	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	4,000,000.00	2017-1-16	2018-1-16	

贵研工业催化剂（云南）有限公司	13,000,000.00	2017-4-24	2018-4-24	
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2017-1-11	2018-1-11	
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2017-2-13	2018-2-13	
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2017-3-7	2018-3-7	
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2017-3-13	2018-3-13	
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2017-3-22	2018-3-22	
贵研资源（易门）有限公司	80,000,000.00	2017-6-13	2018-6-13	

注(1) 公司 2016 年年度股东大会决议，同意为子公司永兴贵研资源有限公司提供短期借款，2017 年借款总金额不超过人民币壹亿伍仟万元整，截至 2017 年 6 月末实际短期借款余额为人民币壹亿伍仟万元整；

(2) 公司 2016 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提供短期借款，2017 年借款总金额不超过人民币贰亿元整，截至 2017 年 6 月末实际短期借款余额为人民币贰亿元整；

(3) 公司 2016 年年度股东大会决议，同意为子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司提供短期借款，2017 年借款总金额不超过人民币壹亿肆仟万元整，截至 2017 年 6 月末实际短期借款余额为人民币贰仟万元整；

(4) 公司 2016 年年度股东大会决议，同意为子公司贵研资源（易门）有限公司提供短期借款，2017 年借款总金额不超过人民币捌亿元整，截至 2017 年 6 月末实际短期借款余额为人民币贰亿捌仟万元整。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

贵研铂业、贵研催化公司、贵研检测公司、永兴检测公司、贵研资源公司、贵研工催公司以及贵研金属公司社会保险及住房公积金、企业年金由云南省贵金属新材料控股集团有限公司代为缴纳，本报告期发生金额为 21,462,295.37 元(含个人扣缴部分)，未发生代理费用。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

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	重庆贵研汽车净化器有限责任公司	601,622.37	10,126.96	337,565.48	10,126.96
应收账款	昆明贵金属研究所	1,011,867.90			

#### (2). 应付项目

适用 不适用

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	个旧云锡供水建筑安装工程公司	9,319.00	33,395.08

预收款项	昆明贵金属研究所	193,694.80	
其他应付款	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	295,525.27	286,023.12
应付股利	苏州深蓝创业投资有限公司	1,757,184.07	1,521,752.57

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	26,097,774.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,097,774.20

**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用

本公司以前年度根据最终控制方——云南锡业集团（控股）有限责任公司 2014 年 2 月 25 日审议通过的《云南锡业集团（控股）有限责任公司企业年金实施方案》计提和缴纳企业年金。2016 年云南省贵金属新材料控股集团有限公司（以下简称“贵金属集团”）成立，贵金属集团第一届一次职工代表大会于 2016 年 11 月 8 日决议通过《云南省贵金属新材料控股集团有限公司企业年金方案》（以下简称“方案”），贵金属集团工会委员会 2016 年 11 月 9 日下发《关于印发贵金属集团第一届一次职工代表大会决议的通知》（云贵集团工[2016]2 号）。根据方案，贵金属集团及所属单位的在职职工，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务，且同意本方案的有关事项的，均可执行该年金计划。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。企业缴费每年最高不超过本企业上年度职工工资总额的十二分之一，企业和职工个人缴费最高不超过企业上年度职工工资总额的六分之一。经云南省人社厅批复，同意贵金属集团自 2016 年 1 月起建立企业年金计划。本期公司计提 2017 年度企业年金 2,823,498.43 元，待贵金属集团企业年金账户建立完成后向贵金属集团缴存。

**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

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	2,256,871.83	0.74	2,256,871.83	100.00		2,256,871.83	1.35	2,256,871.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,069,422.70	98.26	5,490,546.90	1.83	294,578,875.80	161,698,566.99	96.73	5,312,780.05	3.29	156,385,786.94
其中：账龄组合	287,415,131.44	94.12	5,490,546.90	1.91	281,924,584.54	140,169,793.89	83.85	5,312,780.05	3.79	134,857,013.84
关联方组合	12,654,291.26	4.14			12,654,291.26	21,528,773.10	12.88			21,528,773.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,042,736.25	1.00	3,042,736.25	100.00		3,220,503.10	1.92	3,220,503.10	100.00	
合计	305,369,030.78	/	10,790,154.98	/	294,578,875.80	167,175,941.92	/	10,790,154.98	/	156,385,786.94

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
上海朗特汽车净化器有限公司	1,475,178.00	1,475,178.00	100.00	已胜诉，仍未收回
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
合计	2,256,871.83	2,256,871.83	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项	269,736,757.22	3,914,332.40	1.45
1 年以内小计	269,736,757.22	3,914,332.40	1.45
1 至 2 年	14,692,209.73	1,552,905.86	10.57
2 至 3 年	2,911,208.02	12,111.52	0.42
3 年以上	74,956.47	11,197.12	14.94
合计	287,415,131.44	5,490,546.90	1.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	年限	坏账准备
A 客户	非关联方	24,101,796.57	7.89	1 年以内	303,077.12
B 客户	非关联方	22,341,592.98	7.32	1 年以内	537,076.31
C 客户	非关联方	17,962,420.59	5.88	1 年以内	3,365.96
D 客户	非关联方	15,888,883.36	5.20	1 年以内	4,593.24
E 客户	非关联方	13,641,830.50	4.47	1 年以内	40,500.00
合计		93,936,524.00	30.76		888,612.63

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露：**适用 不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	670,725,113.76	100.00	158,322.99	0.02	670,566,790.77	195,272,584.71	100.00	158,322.99	0.08	195,114,261.72
其中：账龄组合	3,532,837.49	0.53	158,322.99	4.48	3,374,514.50	2,272,584.71	1.16	158,322.99	6.97	2,114,261.72
关联方组合	650,000,000.00	96.91			650,000,000.00	193,000,000.00	98.84			193,000,000.00
其他组合	17,192,276.27	2.56			17,192,276.27					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	670,725,113.76	/	158,322.99	/	670,566,790.77	195,272,584.71	/	158,322.99	/	195,114,261.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	3,479,224.04	150,090.62	4.31
1 年以内小计	3,479,224.04	150,090.62	4.31
1 至 2 年	24,903.20	2,490.32	10.00
2 至 3 年	28,710.25	5,742.05	20.00
合计	3,532,837.49	158,322.99	4.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	650,000,000.00		
合计	650,000,000.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	650,000,000.00	193,000,000.00
衍生金融工具投资损益	17,192,276.27	
项目合作费	1,600,000.00	1,442,896.00
备用金	1,481,256.27	35,846.00
预付水电费、宽带费及检测费等	147,617.36	676,277.86
其他	303,963.86	117,564.85
合计	670,725,113.76	195,272,584.71

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 客户	关联方资金拆借	280,000,000.00	1 年以内	41.75	
B 客户	关联方资金拆借	200,000,000.00	1 年以内	29.82	
C 客户	关联方资金拆借	20,000,000.00	1 年以内	2.98	
D 客户	关联方资金拆借	150,000,000.00	1 年以内	22.36	
E 客户	衍生金融工具投资损益	17,192,276.27	1 年以内	2.56	

合计	/	667,192,276.27	/	99.47
----	---	----------------	---	-------

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,546,224,536.30	2,484,467,630.95	1,395,081,807.45	1,326,294,581.71
其他业务	10,953,991.12	878,508.70	10,355,466.07	598,950.69
合计	2,557,178,527.42	2,485,346,139.65	1,405,437,273.52	1,326,893,532.40

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,073,017.50	16,771,107.69
衍生金融工具产生的投资收益	13,133,066.91	2,024,545.10
合计	25,206,084.41	18,795,652.79

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,536.78	
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）	6,774,955.85	主要是本报告期公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,881.23	
所得税影响额	-1,289,765.36	
少数股东权益影响额	-346,401.19	
合计	5,030,371.29	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	3.26	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	2.99	0.21	0.21

东的净利润			
-------	--	--	--

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：郭俊梅

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 23 日