

公司代码：600459

公司简称：贵研铂业

贵研铂业股份有限公司

2019 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“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.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	142

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
贵研中希公司	指	贵研中希（上海）新材料科技有限公司
中希集团公司	指	中希集团有限公司
贵研新材料公司	指	昆明贵研新材料科技有限公司
贵金属国际（新加坡）公司	指	PRESIOUS METALS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LED
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、钨氧化铝催化剂、铂氧化铝催化剂、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、钨浆、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	10,453,615,163.27	8,704,156,439.15	20.10
归属于上市公司股东的净利润	111,595,587.88	75,518,132.87	47.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	101,668,502.13	66,632,882.72	52.58
经营活动产生的现金流量净额	-390,377,226.83	85,793,541.86	-555.02
	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	3,101,319,885.19	2,075,622,801.89	49.42
总资产	6,365,173,919.25	6,001,049,394.33	6.07

(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)	0.29	0.22	31.82
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.22	31.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.26	0.20	30.00
加权平均净资产收益率(%)	4.24	3.81	增加0.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.86	3.36	增加0.50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

归属于上市公司股东的净利润同比增长 47.77%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 52.58%，主要原因是本报告期主营业务利润同比增加；归属于上市公司股东的净资产较年初增长 49.42%，主要原因是本报告期完成配股融资 10.01 亿元。基本每股收益同比增长 31.82%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长 30%，主要原因是本报告期主营业务利润同比增加。

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,195,927.09	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,398,501.22	根据实际采购需求对套保业务进行平仓。
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	329,486.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-987,041.88	
所得税影响额	-2,009,787.23	
合计	9,927,085.75	

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

1、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、贵金属资源循环利用及贵金属商务贸易，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。

2、经营模式

以市场为导向，发挥贵金属新材料、贵金属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，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，实现创新发展，发挥比较优势，形成协同效应。快速提升贵金属研发平台、分析检测平台、信息情报平台及产学研一体化高端人才培养及聚集平台对产业发展的支撑能力。

3、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驱体；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，为贵金属不断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，随着矿产资源不断开发利用，原矿已日益枯竭，而贵金属二次资源被称为“移动的城市矿山”，其种类繁多，品位较高。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，贵金属二次资源循环利用在贵金属工业中越来越发挥着不可替代的作用，国家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

本报告期，公司不断提升品牌价值和影响力，进一步凸显一体化经营和服务优势，努力提高自主创新能力和人才技术优势和渠道优势，不断增强核心竞争力，支撑贵金属产业稳健、可持续发展。

（一）品牌价值优势

昆明贵金属研究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”。公司承载了昆明贵金属研究所在贵金属领域 80 多年的深厚积累和文化积淀，领跑中国贵金属产业。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”品牌在贵金属领域、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、贵金属资源循环利用、贵金属商务贸易三大核心业务板块，能够在贵金属产业链条上为客户提供从贵金属原料供给到新材料制造和资源回收的闭环式解决方案，在市场竞争中具有明显综合优势。

（三）自主创新能力优势

公司为国家高新技术企业和国家创新型企业，拥有多个国家级及省级创新平台，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。公司目前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、多品种、小批量研发能力建设项目、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多个国家级技术创新平台和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、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、云南省贵金属资源再生工程技术研究中心等多个省级技术创新平台，并拥有“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化”和“铂基微电子浆料及专用材料产业化”两个国家高技术产业化示范工程。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。截至报告期末，主持和参与制订、修订国家标准 77 项、国家军用标准 38 项、行业标准 118 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、贵金属资源循环利用以及贵金属贸易三大核心业务。在贵金属原材料采购方面，通过成为上海黄金交易所专户会员以及积累众多优质供应商，保证了贵金属原材料的供给。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，通过长期培育和持续拓展，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

2019 年上半年，中国经济延续总体平稳、稳中有进的发展态势，市场主体活力更大释放。但国际国内形势错综复杂，全球经济增长动力减弱，影响国内经济的因素增多，下行压力加大。行业方面，汽车行业进入发展换挡期、行业整合期，汽车产销持续下滑。石油及化工行业整体运行及总量需求处于平稳状态。其中，国内煤化工行业新上项目增长，尤其乙二醇行业快速增长。半导体 LED 照明行业受中美贸易摩擦影响，国内行情低迷，导致供应端业务量下滑。电子、电器及电工行业受 5G 产业的快速发展影响，消费电子产品如手机、移动支付等出现稳步上升趋势，电子零部件相关的封装材料、功能性电接触材料等总体稳中有升。上半年功能金基电刷材料有较大增长。电子浆料行业各类型浆料性能迭代加速。贵金属二次资源相关领域方面，化工生产原料多元化发展，煤制乙二醇、PTA 与丙烷脱氢项目迅速扩能，行业向规模化发展，集中度有所提高。

2019 年上半年，公司持续坚定贵金属产业主线，控制风险，稳中求进，扎实推进各核心业务板块的健康可持续发展。合金材料充分利用品牌优势、市场优势和技术优势，不断进行现有工艺、产品、设备的技术改造，并通过持续的新产品研发及产业化，不断优化产品结构，大力开发新市场，重点拓展国内外中高端市场。贵金属前驱体材料，一方面加快推进“贵金属前驱体材料产业化项目”的建设；另一方面，紧跟市场的发展，从供给侧调整产品结构，满足市场不断变化的需求。汽车尾气净化催化剂采取一系列措施稳定销量，降本增效，部分国六项目实现批产，公司继续加大力度开发新市场新项目。资源再生板块，一方面加快二次资源回收工艺及装备的升级，提升协同保障能力，提高重点物料回收效率及产能。另一方面紧盯目标市场，加大 PTA 煤制乙二醇、丙烷脱氢市场开发力度，持续拓展贵金属原料渠道，优化服务质量，创新商业模式，进一步提升市场份额。同时，加快推进上海期货交易所交仓品牌申请工作，进一步扩大品牌影响力。商务贸易板块，紧盯市场需求，创新服务模式，实现贸易终端用户的多样化。

本报告期，公司在贵金属前驱体材料、特种功能材料、贵金属二次资源循环利用、贵金属贸易等领域增量明显；贵金属钯前驱体材料及铂族金属电镀用主盐销量取得增长。贵金属二次资源循环利用业务持续放大，规模化效应凸显，效益增加；贵金属商务贸易规模稳定增长。报告期，公司销售收入及经营业绩实现稳步增长，累计实现营业收入 10,453,615,163.27 元，比去年同期的 8,704,156,439.15 元增加 20.10%；利润总额 149,439,508.77 元，比去年同期的 106,577,173.05 元增加 40.22%；实现净利润 120,699,535.71 元，比去年同期的 88,205,152.80 元增加 36.84%；归属于母公司的净利润 111,595,587.88 元，比去年同期的 75,518,132.87 元增加 47.77%。

（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	10,453,615,163.27	8,704,156,439.15	20.10
营业成本	10,105,879,758.03	8,432,918,502.89	19.84
销售费用	33,243,388.67	29,174,245.16	13.95
管理费用	56,189,872.55	52,513,066.63	7.00
财务费用	63,275,316.62	70,166,157.45	-9.82
研发费用	49,583,371.28	32,369,198.54	53.18
经营活动产生的现金流量净额	-390,377,226.83	85,793,541.86	-555.02
投资活动产生的现金流量净额	-14,546,923.94	-128,570,912.66	
筹资活动产生的现金流量净额	306,726,563.33	775,851,966.04	-60.47
其他收益	8,089,794.14	13,391,635.09	-39.59
投资收益	22,000,661.22	12,077,683.30	82.16
公允价值变动收益	5,364,514.13	-346,669.47	
信用减值损失	-19,908,953.28	3,055.76	-651,622.15
资产减值损失	-1,722,578.49		
营业外收入	304,334.70	2,319,140.00	-86.88

营业收入变动原因说明:营业收入较同期增长 20.10%，主要原因是本报告期贵金属价格上升和加强市场开拓，贵金属前驱体材料和贵金属特种功能材料等销售规模增加；

营业成本变动原因说明:营业成本较同期增长 19.84%，主要原因是本报告期贵金属价格上升和销售规模增加，营业成本相应增长；

销售费用变动原因说明:销售费用较同期增长 13.95%，主要原因是本报告期职工薪酬和仓储费增加；

管理费用变动原因说明:管理费用较同期增长 7%，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:财务费用较同期减少 9.82%，主要原因是本报告期募集资金到位，归还银行借款及补充流动资金，银行贷款规模较期初减少，利息支出减少；

研发费用变动原因说明:研发费用较同期增长 53.18%，主要原因是本报告期试验检验费和职工薪酬增加；

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 47,617.08 万元，主要原因是本报告期销售规模扩大，应收货款增加及存货占用资金增加；

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净量净额较上年同期少流出 11,402.40 万元，主要原因是上年同期支付并购贵研中希公司投资款；

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减少 60.47%，主要原因是本报告期募集资金到位，偿还债务同比增加，银行贷款同比减少；

其他收益变动原因说明:其他收益较上年同期减少 39.59%，主要原因是本报告期收到与日常经营活动的政府补助较同期减少；投资收益变动原因说明:投资收益较上年同期增长 82.16%，主要原因是本报告期套保业务平仓收益增加；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增加 571.12 万元，主要原因是本报告期套保业务持仓部分的浮动盈亏影响；信用减值损失变动原因说明:信用减值损失较上年同期增加 1,991.20 万元，主要是本报告期应收款项计提的减值准备增加；资产减值损失变动原因说明:资产减值损失较上年同期增加 172.26 万元，主要原因是本报告期计提的的存货跌价准备增加；营业外收入变动原因说明:营业外收入较上年同期减少 86.88%，主要原因是本报告期收到的与日常经营活动无关的政府补助减少。

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
衍生金融资产	2,966,805.97	0.05	10,402,169.76	0.17	-71.48	
应收票据	505,197,298.61	7.94	804,215,302.00	13.40	-37.18	
应收账款	1,099,540,753.35	17.27	696,743,082.06	11.61	57.81	
预付款项	144,772,990.43	2.27	65,768,086.82	1.10	120.13	
短期借款	1,297,568,700.00	20.39	1,913,521,566.67	31.89	-32.19	
交易性金融负债	55,006,560.00	0.86	7,316,400.00	0.12	651.83	
应付票据			10,000,000.00	0.17	-100.00	
预收款项	210,794,959.98	3.31	333,951,104.15	5.56	-36.88	
应交税费	18,270,522.92	0.29	36,475,782.55	0.61	-49.91	
一年内到期的非流动负债	450,000,000.00	7.07	650,000,000.00	10.83	-30.77	
其他流动负债			756,755.31	0.01	-100.00	
长期借款	400,000,000.00	6.28	150,000,000.00	2.50	166.67	
资本公积	1,992,701,950.15	31.31	1,089,128,468.05	18.15	82.96	
其他综合收益	2,225,337.02	0.03	13,196,457.05	0.22	-83.14	
专项储备	1,899,974.44	0.03	50,345.11	0.00	3,673.90	

其他说明

- 1) 衍生金融资产较年初减少 71.48%，主要原因是本报告期套期工具持仓部分的浮动盈利减少；
- 2) 应收票据较年初减少 37.18%，主要原因是本报告期应收票据到期承兑和贴现；
- 3) 应收账款较年初增长 57.81%，主要原因是尚未到结算期的应收货款增加；
- 4) 预付款项较年初增长 120.13%，主要原因是预付原废料采购款增加；
- 5) 短期借款较年初减少 32.19%，主要原因是本报告期归还银行短期借款；
- 6) 交易性金融负债较年初增长 651.83%，主要原因是本报告期贵金属租赁量增加；
- 7) 应付票据较年初减少 1,000.00 万元，主要原因是本报告期应付票据到期承兑；
- 8) 预收款项较年初减少 36.88%，主要原因是本报告期末预收货款减少；

- 9) 应交税费较年初减少 49.91%，主要原因是本报告期应交增值税减少；
- 10) 一年内到期的非流动负债较年初减少 30.77%，主要原因是本报告期银行贷款到期归还所致；
- 11) 其他流动负债较年初减少 75.68 万元，主要原因是本报告期合约套保被套期项目持仓公允价值变动影响；
- 12) 长期借款较年初增加 166.67%，主要原因是本报告期银行长期借款增加；
- 13) 资本公积较年初增长 82.96%，主要原因是本报告期完成配股融资，资本公积增加；
- 14) 其他综合收益较年初减少 83.14%，主要原因是本报告期初持仓的现金流量套保在本报告期已平仓；
- 15) 专项储备较年初增长 3,673.90%，主要原因是本报告期提取安全生产费。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

本报告期末，货币资金受限 25,000,000.00 元，原因为开具银行承兑汇票保证金。

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

(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

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。

(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

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	1,742,194,376.07	610,081,007.53	-10,851,196.98	743,826,985.90	54,958,375.50
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	582,229,171.34	164,984,822.99	12,672,368.01	7,330,621,810.12	12,591,683.07
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	1,158,117,690.85	432,994,840.59	21,679,858.81	698,672,481.04	60,339,063.95
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	246,476,660.87	95,879,587.90	6,224,782.35	1,502,305,765.45	18,066,115.06
贵研工业催化剂（云南）有限公司	主要从事钨催化剂、钒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	136,052,469.83	56,779,769.57	4,822,753.13	88,344,588.60	11,630,292.29
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	108,471,200.88	103,419,304.79	596,070.94	273,420,490.49	931,340.90
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	银触点，粉末触点自产自销，加工。从事货物及技术的进出口业务。有色金属压延加工	60,000,000.00	60	269,034,388.36	149,189,869.08	11,471,819.02	217,547,866.82	28,894,813.27

(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) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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综合型企业之一，在产品的种类、品质和生产工艺、技术等方面较国内同行业企业均具有一定的优势，但和同行业跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在品牌、技术、资金实力等方面仍存在差距，如果公司不能加快技术研发、新产品开发、原料掌控和管理创新水平，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。

(三) 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
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 6 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 30 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 9 名，代表有表决权股份数为 176,937,859 股，占公司股本总额的 40.4237%。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 176,598,487 股，占公司股本总额的 40.3462%；出席网络投票表决的股东共 4 名，代表有表决权股份数为 339,372 股，占公司股本总额的 0.0775%；持有公司 5%以下股份的股东 8 名，代表有表决权股份数为 3,413,410 股，占公司股本总额的 0.7798%，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 18 项议案，决议公告刊登在 2019 年 5 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 5 月 21 日上午 9 时在公司三楼会议室召开。出席本次会议的股东或股东代理人共 10 名，代表股份 177,013,270 股，占公司总股本的 40.4409%。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 176,528,487 股，占公司股本总额的 40.3302%；通过网络投票表决的股东共 5 名，代表有表决权股份数 484,783 股，占公司股本总额的 0.1108%；出席本次股东大会的中小投资者共 9 名，代表有表决权股份数 3,488,821 股，占公司股本总额的 0.7971%，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 4 项议案，决议公告刊登在 2019 年 5 月 22 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	云南锡业集团(控股)有限责任公司	1、本承诺出具之时,云锡控股及云锡控股控制的其他公司不存在与贵研铂业构成同业竞争的主营业务。2、贵金属集团完成收购云锡控股所持贵研铂业股份且成为贵研铂业的控股股东后,云锡控股或云锡控股控制的其他公司将不以任何方式(包括但不限于单独经营、合资经营、或在另一公司或企业拥有控股股份)参与任何与贵研铂业业务相同或者类似的主营业务及其他构成或可能构成竞争的业务活动,以避免云锡控股或云锡控股控制的其他公司与贵研铂业构成同业竞争。	承诺时间:2017年11月7日;期限:长期	否	是	无	无
	解决关联交易	云南锡业集团(控股)有限责任公司	1、在贵金属集团成为贵研铂业控股股东后,云锡控股将善意履行作为贵金属集团控股股东的义务,不利用云锡控股所处的地位,就贵研铂业与云锡控股或云锡控股控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动,故意促使贵研铂业的股东大会或董事会作出侵犯贵研铂业和其他股东合法权益的决议。2、在贵金属集团成为贵研铂业控股股东后,如果贵研铂业必须与云锡控股或云锡控股控制的其他公司发生任何关联交易,则云锡控股承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。	承诺时间:2017年11月7日;期限:长期	否	是	无	无
	其他	云南锡业集团(控股)有限责任公司	在云锡控股下属的全资公司贵金属集团作为贵研铂业的控股股东期间,云锡控股将采取切实、有效的措施完善贵研铂业的公司治理结构,并保证云锡控股及其关联人与贵研铂业在人员、财务、资产、机构、业务等方面相互独立。	承诺时间:2017年11月7日;期限:长期	否	是	无	无

	解决同业竞争	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	1、本承诺出具之时，贵金属集团及贵金属集团控制的其他公司不存在与贵研铂业构成同业竞争的主营业务。2、贵金属集团完成收购云锡控股所持贵研铂业股份且成为贵研铂业的控股股东后，贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司将不以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营、或在另一公司或企业拥有控股股份）参与任何与贵研铂业业务相同或者类似的主营业务及其他构成或可能构成竞争的业务活动，以避免贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司与贵研铂业构成同业竞争。	承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无
	解决关联交易	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	1、在贵金属集团成为贵研铂业控股股东后，贵金属集团将善意履行作为贵研铂业控股股东的义务，不利用贵金属集团所处的地位，就贵研铂业与贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使贵研铂业的股东大会或董事会作出侵犯贵研铂业和其他股东合法权益的决议。2、在贵金属集团成为贵研铂业控股股东后，如果贵研铂业必须与贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司发生任何关联交易，则贵金属集团承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。	承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无
	其他	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	在贵金属集团作为贵研铂业的控股股东期间，贵金属集团将采取切实、有效的措施完善贵研铂业的公司治理结构，并保证贵金属集团及其关联人与贵研铂业在人员、财务、资产、机构、业务等方面相互独立。	承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	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（2018-2020年）》经2018年4月12日公司召开的2017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（2018-2020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。	2018年-2020年	是	是	无	无
其他承诺	解决同业竞争	中希集团有限公司	1、按照签订的《上海中希合金有限公司股权转让协议》（以下简称《股权转让协议》）要求的时间和范围完成中希集团控制的温州中希电工合金有限公司被授予的特许供应商资质更换，在特许供应商资质更换完毕后，中希集团将停止开展一切与贵研中希构成竞争的业务，避免与贵研中希构成同业竞争。2、除上述第一条涉及的情况外，中希集团将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对贵研中希构成竞争的业务及活动，或	承诺时间：2017年12月25日；期限：中希集团作为	是	否	鉴于《股权转让协议》约定的部分供应商资质可能无法完成更换，将	公司正与标的公司及承诺相关方积极协商寻求相关解决

			拥有与贵研中希存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。3、中希集团在作为贵研中希股东期间，本承诺持续有效。4、若中希集团违反上述承诺的，则中希集团及中希集团控制的企业及相关经营主体因此获得的直接和间接利益归贵研中希享有，并且中希集团承诺按照所获利益总额的两倍向公司支付违约金，同时赔偿因此给贵研中希造成的全部经济损失。	贵研中希 股东期间			导致本次股 权收购的第 三笔股权转 让款的支付 时间延迟。	措施，并 适时履行 信息披露 义务。
其他承 诺	解决 关联交 易	中希集团有 限公司、郑元 龙	1、不利用自身对贵研中希的关系及影响，谋求贵研中希在业务合作等方面给予承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）优于市场第三方的权利。2、不利用自身对贵研中希的关系及影响，谋求承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）与贵研中希达成交易的优先权利。3、杜绝承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）非法占用贵研中希资金、资产的行为，在任何情况下，不要求贵研中希违规向承诺方及承诺方控制的企业提供任何形式的担保。4、承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）不与贵研中希发生不必要的关联交易，如确需与贵研中希发生不可避免的关联交易，保证： （1）督促贵研中希按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件和《贵研中希公司章程》等规定，履行关联交易的管理程序；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与贵研中希进行交易，不利用该等交易从事任何损害贵研中希及其全体股东利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件和《贵研中希公司章程》等规定，督促贵研中希依法依规办理有关报批程序。	承诺时 间：2017 年12月 25日；期 限：中希 集团作为 贵研中希 股东期间	是	是	无	无
其他承 诺	解决 同业竞 争	黄文峰、郑大 受、郑旭阳、 郑元连、郑元 龙	（1）不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对贵研中希构成竞争的业务及活动，或拥有与贵研中希存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（2）在中希集团作为贵研中希股东期间，本承诺函持续有效。（3）若承诺方或承诺方所控制的企业及相关经营主体违反上述承诺的，则承诺方及承诺方控制的企业和相关经营主体因此获得的直接和间接利益归贵研中希享有，并且承诺按照所获利益总额的两倍向公司支付违约金，同时赔偿因此给贵研中希造成的全部经济损失。	承诺时 间：2017 年12月 25日；期 限：中希 集团作为 贵研中希 股东期间	是	是	无	无
其他承	其他	郑元龙	如因中希集团、郑元连、郑大受、黄文锋、贵研中希违反《股权转让协议》	承诺时	是	是	无	无

诺			<p>中相关约定，或未履行《股权转让协议》中的相关义务，导致公司或者贵研中希遭受损失的，承诺为中希集团、郑元连、郑大受、黄文锋、上海中希依据《股权转让协议》及《补充协议》应履行的全部义务承担无限连带保证责任，该责任为无条件不可撤销。公司或者贵研中希有权就其遭受的损失要求承诺方承担赔偿责任，包括但不限于直接损失、违约金、诉讼费、律师费、保全费、鉴定费、调查取证费、差旅费等合理费用。</p>	<p>间：2017年12月25日；期限：中希集团作为贵研中希股东期间</p>				
---	--	--	---	--	--	--	--	--

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

公司现任审计机构为瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“瑞华会计师事务所”),其 2014 年-2018 年度期间为本公司及本公司的下属子公司提供审计服务,任期至本公司 2018 年度股东大会结束时已届满 5 年。

鉴于云南省国资委《省属企业选聘中介机构开展年报审计工作暂行办法》省属企业(包括母公司及各级子公司)选聘同一中介机构连续承担年报审计业务不得超过 5 年,超过 5 年应当予以更换的相关规定,公司须在 2019 年更换外部审计机构。公司已书面通知瑞华会计师事务所,不再续聘其为公司 2019 年度财务及内部控制审计机构。瑞华会计师事务所已确认不存在任何需要向公司股东报告的事项。公司董事会并未知悉任何有关更换外部审计机构需提请公司股东注意的事项。公司董事会及董事会财务/审计委员会亦确认,公司与瑞华会计师事务所并无任何意见分歧或未决事宜。

经公司 2018 年年度股东大会审议通过,聘请信永中和会计师事务所作为公司 2019 年度的财务审计机构,任期一年,其报酬为人民币 50 万元,同时聘请信永中和会计师事务所作为公司 2019 年度内部控制审计机构,任期一年,其报酬为人民币 15 万元,并授权公司经理班子具体办理相关事宜。

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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						975,935,720.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						762,762,649.86							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						762,762,649.86							
担保总额占公司净资产的比例（%）						23.24%							

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、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据《云南证监局关于转发生态环境部 2018 年度属于重点排污单位的上市公司名单的通知》（云证监函【2018】257 号）之附件《2018 年度属于重点排污单位的上市公司名单》相关规定，公司全资子公司贵研资源（易门）有限公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。贵研资源（易门）有限公司的排污信息如下：

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	排放浓度（毫克/标立方米）	年排放总量/吨	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量/吨
颗粒物	高空达标排放	9	制取样车间、火法等离子炉、火法台车炉及中频炉、火法车间自制煅烧炉、火法车间煅烧炉、锅炉房	1.77-28.2	9.43	达标	制取样车间执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准，锅炉执行《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 表一燃煤锅炉标准，其他排口执行《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996 表 2 有色金属冶炼炉二级标准	14
二氧化硫	高空达标排放	1	锅炉房	3	0.053	达标	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 表一燃煤锅炉标准	14.4
氮氧化物	高空达标排放	1	锅炉房	22	0.396	达标	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 表一燃煤锅炉标准	14.4

氯化氢	高空达标排放	10	火法等离子炉、火法台车炉及中频炉、火法车间自制煅烧炉、火法车间煅烧炉、湿法车间、精炼车间	0.039-0.519	0.0799	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准	15.4
氯气	高空达标排放	10	火法等离子炉、火法台车炉及中频炉、火法车间自制煅烧炉、火法车间煅烧炉、精炼车间	0.14-0.225	0.0463	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准	9.48
硫酸雾	高空达标排放	10	火法等离子炉、火法台车炉及中频炉、火法车间自制煅烧炉、火法车间煅烧炉、湿法车间、精炼车间	0.031-6.17	0.238	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准	6.53

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

贵研资源（易门）有限公司的防治污染设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。防治污染设施的处置能力与生产经营规模相匹配。生产经营期间，环保设施均正常运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

贵研资源（易门）有限公司严格按照相关法律、法规、标准等开展建设项目环境影响评价并获得审批，在项目建设及运行期间，严格执行环境影响评价批复、验收批复、排污许可等行政许可事项。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

贵研资源（易门）有限公司依据相关环境保护法律、法规要求，结合本单位环境状况，编制了与本单位实际情况相适应的突发环境风险事故应急预案并在当地环保局备案（备案号：530425-2016-08-M），并每年开展演练。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

贵研资源（易门）有限公司根据排污许可证副本的要求，确保每年委托有资质的检测机构对废水、废气、噪声等全面监测一次。

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

贵研资源（易门）有限公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证工作。贵研资源（易门）有限公司的环保信息纳入公司年度《企业环境报告书》，每年在公司官网公开发布，自觉接受社会及舆论监督。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司及各下属子公司严格按照相关法律、法规、标准等规定开展环境保护工作，新建、改建和扩建项目严格执行环保三同时，公司所有环保设施正常有效运行，污染物达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

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

具体变更详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 41. 重要会计政策和会计估计变更”

(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

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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									

境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	339,271,065	100	98,436,946			98,436,946	437,708,011	100	
1、人民币普通股	339,271,065	100	98,436,946			98,436,946	437,708,011	100	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	339,271,065	100	98,436,946			98,436,946	437,708,011	100	

2、股份变动情况说明

适用 不适用

本报告期内，经中国证监会证监许可[2018]1797号文核准，公司以2019年2月20日（股权登记日）收市股本总数339,271,065股为基数，按照每10股配3股的比例向股权登记日在册的全体股东配售A股股份，配股价格为10.38元/股。因本次配售股份新增的98,436,946股人民币普通股已于2019年3月12日起上市流通。截至本报告期末，公司总股本为437,708,011股。

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)	58,024
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	

云南省贵金属新材料控股集团有限公司		173,524,449	39.64	0	无	0	国有法人
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金		2,777,724	0.63	0	无	0	未知
陆贵新		2,350,000	0.54	0	无	0	未知
乔祥胜		2,257,000	0.52	0	无	0	未知
红塔创新投资股份有限公司		2,200,000	0.50	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司		1,649,675	0.38	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金		1,235,500	0.28	0	无	0	未知
张栋		1,202,691	0.27	0	无	0	未知
曹仁均		1,077,921	0.25	0	无	0	未知
杨秋林		1,037,910	0.24	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	173,524,449	人民币普通股	173,524,449				
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	2,777,724	人民币普通股	2,777,724				
陆贵新	2,350,000	人民币普通股	2,350,000				
乔祥胜	2,257,000	人民币普通股	2,257,000				
红塔创新投资股份有限公司	2,200,000	人民币普通股	2,200,000				
香港中央结算有限公司	1,649,675	人民币普通股	1,649,675				
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	1,235,500	人民币普通股	1,235,500				
张栋	1,202,691	人民币普通股	1,202,691				
曹仁均	1,077,921	人民币普通股	1,077,921				
杨秋林	1,037,910	人民币普通股	1,037,910				
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

姓名	担任的职务	变动情形
郑春莉	职工监事	选举
李靖华	职工监事	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

本报告期，公司第六届董事会、监事会任期届满，公司通过现场与网络相结合的方式召开了 2019 年第一次临时股东大会，采用累积投票制的方式选举产生了第七届董事会董事和第七届监事会监事。公司第七届董事会第一次会议选举产生了第七届董事会董事长，第七届监事会第一次会议选举产生了第七届监事会主席，同时根据工作需要聘任产生了公司新一届管理层团队。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	718,890,592.19	816,491,031.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	七、3	2,966,805.97	10,402,169.76
应收票据	七、4	505,197,298.61	804,215,302.00
应收账款	七、5	1,099,540,753.35	696,743,082.06
应收款项融资			
预付款项	七、7	144,772,990.43	65,768,086.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	21,382,609.53	30,322,744.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,585,262,219.99	2,271,928,590.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	87,520,916.50	90,977,246.26
流动资产合计		5,165,534,186.57	4,786,848,253.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	9,891,665.52	10,653,447.22
固定资产	七、20	859,022,531.89	874,778,851.63

在建工程	七、21	19,986,907.78	26,697,705.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	76,834,128.46	76,456,673.90
开发支出	七、26	97,276,192.92	88,163,447.10
商誉	七、27	85,166,192.61	85,166,192.61
长期待摊费用	七、28	1,933,150.16	2,233,639.01
递延所得税资产	七、29	16,685,273.47	18,553,950.39
其他非流动资产	七、30	32,843,689.87	31,497,233.63
非流动资产合计		1,199,639,732.68	1,214,201,141.09
资产总计		6,365,173,919.25	6,001,049,394.33
流动负债：			
短期借款	七、31	1,297,568,700.00	1,913,521,566.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、32	55,006,560.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			7,316,400.00
衍生金融负债	七、33	40,113,745.18	45,956,026.76
应付票据	七、34		10,000,000.00
应付账款	七、35	158,470,789.95	130,097,251.40
预收款项	七、36	210,794,959.98	333,951,104.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	53,999,974.40	67,852,118.75
应交税费	七、38	18,270,522.92	36,475,782.55
其他应付款	七、39	84,957,031.18	93,897,051.63
其中：应付利息		3,564,488.86	13,461,955.56
应付股利		12,711,580.33	12,539,007.73
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	450,000,000.00	650,000,000.00
其他流动负债			756,755.31
流动负债合计		2,369,182,283.61	3,289,824,057.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	400,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	87,500,000.00	87,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	214,547,443.84	196,529,760.71
递延所得税负债	七、29	11,249,628.90	13,537,103.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		713,297,072.74	447,566,864.66
负债合计		3,082,479,356.35	3,737,390,921.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	437,708,011.00	339,271,065.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,992,701,950.15	1,089,128,468.05
减：库存股			
其他综合收益	七、55	2,225,337.02	13,196,457.05
专项储备	七、56	1,899,974.44	50,345.11
盈余公积	七、57	86,895,444.54	86,895,444.54
一般风险准备			
未分配利润	七、58	579,889,168.04	547,081,022.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,101,319,885.19	2,075,622,801.89
少数股东权益		181,374,677.71	188,035,670.56
所有者权益（或股东权益）合计		3,282,694,562.90	2,263,658,472.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,365,173,919.25	6,001,049,394.33

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		317,517,642.21	582,090,387.81
交易性金融资产			
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		105,324.16	
应收票据		271,831,243.21	395,050,188.12
应收账款	十七、1	550,878,177.11	263,889,813.33
应收款项融资			
预付款项		123,163,098.95	12,025,644.25
其他应收款	十七、2	1,494,346,292.36	978,579,312.99
其中：应收利息	十七、2	1,767,037.64	
应收股利			
存货		871,875,941.68	963,216,386.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,354,515.28	76,440,274.07
流动资产合计		3,640,072,234.96	3,271,292,007.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,178,610,614.86	1,178,610,614.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,244,499.15	12,435,501.05
固定资产		266,020,949.62	261,655,895.24
在建工程		13,982,883.42	24,392,480.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,033,040.80	19,614,699.64
开发支出		75,953,486.49	69,257,311.54
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,457,687.83	3,457,687.83
其他非流动资产		28,048,528.50	25,731,330.34
非流动资产合计		1,600,351,690.67	1,595,155,520.81
资产总计		5,240,423,925.63	4,866,447,528.02
流动负债：			
短期借款		566,480,000.00	1,060,015,000.00
交易性金融负债		55,006,560.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			7,316,400.00

衍生金融负债		37,724,023.72	41,989,819.42
应付票据		185,000,000.00	185,000,000.00
应付账款		283,529,446.94	352,643,243.32
预收款项		178,836,396.49	293,797,149.07
应付职工薪酬		37,702,678.32	37,734,000.64
应交税费		6,967,129.62	565,173.30
其他应付款		156,753,697.86	162,298,612.37
其中：应付利息		1,928,451.03	6,576,694.04
应付股利		10,267,718.80	10,267,718.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		450,000,000.00	650,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,957,999,932.95	2,791,359,398.12
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		87,500,000.00	87,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		145,524,433.32	126,987,558.17
递延所得税负债		645,445.62	645,445.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		533,669,878.94	365,133,003.79
负债合计		2,491,669,811.89	3,156,492,401.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		437,708,011.00	339,271,065.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,994,768,128.14	1,091,194,646.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		897,795.42	
盈余公积		86,895,444.54	86,895,444.54
未分配利润		228,484,734.64	192,593,970.53
所有者权益（或股东权益）合计		2,748,754,113.74	1,709,955,126.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,240,423,925.63	4,866,447,528.02

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		10,453,615,163.27	8,704,156,439.15
其中：营业收入	七、59	10,453,615,163.27	8,704,156,439.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,318,278,578.77	8,625,016,816.81
其中：营业成本	七、59	10,105,879,758.03	8,432,918,502.89
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	七、60	10,106,871.62	7,875,646.14
销售费用	七、61	33,243,388.67	29,174,245.16
管理费用	七、62	56,189,872.55	52,513,066.63
研发费用	七、63	49,583,371.28	32,369,198.54
财务费用	七、64	63,275,316.62	70,166,157.45
其中：利息费用		51,081,868.89	58,532,418.47
利息收入		3,483,828.79	1,338,376.18
加：其他收益	七、65	8,089,794.14	13,391,635.09
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	22,000,661.22	12,077,683.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,364,514.13	-346,669.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-19,908,953.28	3,055.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-1,722,578.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,160,022.22	104,265,327.02
加：营业外收入	七、72	304,334.70	2,319,140.00
减：营业外支出	七、73	24,848.15	7,293.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,439,508.77	106,577,173.05
减：所得税费用	七、74	28,739,973.06	18,372,020.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,699,535.71	88,205,152.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,699,535.71	88,205,152.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,595,587.88	75,518,132.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,103,947.83	12,687,019.93
六、其他综合收益的税后净额		-12,202,335.69	-4,757,864.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,971,120.03	-4,277,795.61
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-10,971,120.03	-4,277,795.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-10,971,120.03	-4,277,795.61
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,231,215.66	-480,068.49
七、综合收益总额		108,497,200.02	83,447,288.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,624,467.85	71,240,337.26

归属于少数股东的综合收益总额		7,872,732.17	12,206,951.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	0.22
（二）稀释每股收益(元/股)		0.29	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		3,491,344,947.41	2,916,462,769.63
减：营业成本	十七、4	3,337,960,679.27	2,835,914,506.04
税金及附加		6,276,753.92	2,677,489.09
销售费用		10,210,031.59	8,979,012.61
管理费用		21,432,221.77	21,124,596.55
研发费用		15,041,364.05	9,306,335.14
财务费用		15,708,148.80	24,881,771.39
其中：利息费用		37,862,542.06	43,474,286.27
利息收入		29,025,677.22	24,119,637.39
加：其他收益		478,124.85	3,651,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	40,306,368.90	21,138,918.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,093,971.82	3,928,588.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,434,679.33	3,055.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,183,489.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,976,044.45	42,300,871.87
加：营业外收入		220,210.70	2,050,400.00
减：营业外支出		22,713.08	225.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,173,542.07	44,351,046.87
减：所得税费用		12,495,335.98	3,530,739.68

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,678,206.09	40,820,307.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,678,206.09	40,820,307.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		114,678,206.09	40,820,307.19
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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,312,539,302.70	8,588,247,242.52
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,148,643.16	6,043,800.01
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	38,975,763.29	60,110,397.33
经营活动现金流入小计		11,358,663,709.15	8,654,401,439.86
购买商品、接受劳务支付的现金		11,456,702,311.03	8,328,515,825.71
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		132,519,323.74	115,540,264.55
支付的各项税费		103,194,230.14	60,380,499.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	56,625,071.07	64,171,308.60
经营活动现金流出小计		11,749,040,935.98	8,568,607,898.00
经营活动产生的现金流量净额		-390,377,226.83	85,793,541.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			57,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			165,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,546,923.94	23,502,468.67
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			105,234,063.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,546,923.94	128,736,532.66
投资活动产生的现金流量净额		-14,546,923.94	-128,570,912.66
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		1,003,148,866.99	
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		1,226,172,133.34	1,787,833,420.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,229,321,000.33	1,787,833,420.00
偿还债务支付的现金		1,792,125,000.01	916,336,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,269,436.99	95,645,293.96
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	七、76(6)	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,922,594,437.00	1,011,981,453.96
筹资活动产生的现金流量净额		306,726,563.33	775,851,966.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		597,148.21	76,518.10
五、现金及现金等价物净增加额		-97,600,439.23	733,151,113.34
加：期初现金及现金等价物余额		791,491,031.42	439,461,066.20
六、期末现金及现金等价物余额		693,890,592.19	1,172,612,179.54

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,010,978,819.51	2,402,303,595.56
收到的税费返还		1,598,668.85	732,471.99
收到其他与经营活动有关的现金		30,721,011.95	34,127,237.30
经营活动现金流入小计		4,043,298,500.31	2,437,163,304.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,073,981,851.00	2,102,011,118.05
支付给职工以及为职工支付的现金		61,853,756.54	49,818,715.83
支付的各项税费		37,006,014.47	6,492,296.06
支付其他与经营活动有关的现金		30,139,978.28	15,079,898.07
经营活动现金流出小计		4,202,981,600.29	2,173,402,028.01
经营活动产生的现金流量净额		-159,683,099.98	263,761,276.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		70,465,938.88	39,223,437.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		697,000,000.00	302,500,000.00
投资活动现金流入小计		767,465,938.88	341,723,437.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,784,263.25	4,746,314.85
投资支付的现金			109,200,000.00
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		1,210,500,000.00	585,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,217,284,263.25	698,946,314.85
投资活动产生的现金流量净额		-449,818,324.37	-357,222,877.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,003,148,866.99	
取得借款收到的现金		756,480,000.00	1,325,723,420.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,759,628,866.99	1,325,723,420.00
偿还债务支付的现金		1,300,015,000.00	676,383,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,483,474.26	79,859,176.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,414,698,474.26	756,242,176.16
筹资活动产生的现金流量净额		344,930,392.73	569,481,243.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,713.98	
五、现金及现金等价物净增加额		-264,572,745.60	476,019,643.01
加：期初现金及现金等价物余额		557,090,387.81	335,416,996.93
六、期末现金及现金等价物余额		292,517,642.21	811,436,639.94

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	339,271,065.00				1,089,128,468.05		13,196,457.05	50,345.11	86,895,444.54		547,081,022.14		2,075,622,801.89	188,035,670.56	2,263,658,472.45
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	339,271,065.00				1,089,128,468.05		13,196,457.05	50,345.11	86,895,444.54		547,081,022.14		2,075,622,801.89	188,035,670.56	2,263,658,472.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	98,436,946.00				903,573,482.10		-10,971,120.03	1,849,629.33			32,808,145.90		1,025,697,083.30	-6,660,992.85	1,019,036,090.45
(一)综合收益总额							-10,971,120.03				111,595,587.88		100,624,467.85	7,872,732.17	108,497,200.02
(二)所有者投入和减少资本	98,436,946.00				903,573,482.10								1,002,010,428.10		1,002,010,428.10
1.所有者投入的普通股	98,436,946.00				903,573,482.10								1,002,010,428.10		1,002,010,428.10
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											-78,787,441.98		-78,787,441.98	-14,627,381.44	-93,414,823.42
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											-78,787,441.98		-78,787,441.98	-14,627,381.44	-93,414,823.42

其他														
二、本年期初余额	260,977,742.00			1,167,421,791.05	3,380,549.52	70,755.77	79,928,044.58		433,440,766.45		1,945,219,649.37	108,837,153.92	2,054,056,803.29	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	78,293,323.00			-78,293,323.00	-4,277,795.61	1,809,845.6			38,981,248.99		36,513,298.98	62,937,209.32	99,450,508.30	
(一) 综合收益总额					-4,277,795.61				75,518,132.87		71,240,337.26	12,206,951.44	83,447,288.70	
(二) 所有者投入和减少 资本												51,275,267.21	51,275,267.21	
1. 所有者投入的普通股														
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												51,275,267.21	51,275,267.21	
(三) 利润分配									-36,536,883.88		-36,536,883.88	-718,465.10	-37,255,348.98	
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									-36,536,883.88		-36,536,883.88	-718,465.10	-37,255,348.98	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结 转	78,293,323.00			-78,293,323.00										
1. 资本公积转增资本(或 股本)	78,293,323.00			-78,293,323.00										
2. 盈余公积转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留 存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备							1,809,845.60					1,809,845.60	173,455.77	1,983,301.37
1. 本期提取							2,891,286.06					2,891,286.06	228,683.81	3,119,969.87
2. 本期使用							1,081,440.46					1,081,440.46	55,228.04	1,136,668.50
(六) 其他														
四、本期期末余额	339,271,065.00				1,089,128,468.05	-897,246.09	1,880,601.37	79,928,044.58		472,422,015.44		1,981,732,948.35	171,774,363.24	2,153,507,311.59

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

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	339,271,065.00				1,091,194,646.04				86,895,444.54	192,593,970.53	1,709,955,126.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	339,271,065.00				1,091,194,646.04				86,895,444.54	192,593,970.53	1,709,955,126.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	98,436,946.00				903,573,482.10			897,795.42		35,890,764.11	1,038,798,987.63
(一) 综合收益总额										114,678,206.09	114,678,206.09
(二) 所有者投入和减少资本	98,436,946.00				903,573,482.10						1,002,010,428.10
1. 所有者投入的普通股	98,436,946.00				903,573,482.10						1,002,010,428.10
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										-78,787,441.98	-78,787,441.98

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-78,787,441.98		-78,787,441.98
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								897,795.42			897,795.42
1. 本期提取								1,501,387.19			1,501,387.19
2. 本期使用								603,591.77			603,591.77
（六）其他											
四、本期期末余额	437,708,011.00				1,994,768,128.14			897,795.42	86,895,444.54	228,484,734.64	2,748,754,113.74

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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			12,603.58	79,928,044.58	166,424,254.73	1,676,830,613.93
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			12,603.58	79,928,044.58	166,424,254.73	1,676,830,613.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,293,323.00				-78,293,323.00			1,164,222.74		4,283,423.31	5,447,646.05
（一）综合收益总额										40,820,307.19	40,820,307.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

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									-36,536,883.88	-36,536,883.88
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-36,536,883.88	-36,536,883.88
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	78,293,323.00				-78,293,323.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	78,293,323.00				-78,293,323.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							1,164,222.74			1,164,222.74
1. 本期提取							1,395,925.67			1,395,925.67
2. 本期使用							231,702.93			231,702.93
(六) 其他										
四、本期期末余额	339,271,065.00				1,091,194,646.04		1,176,826.32	79,928,044.58	170,707,678.04	1,682,278,259.98

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。

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。

2017年11月7日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于贵研铂业股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2017]1152号）。同意云锡控股公司将所持贵研铂业102,677,188股股份无偿划转给贵金属集团持有。本次股份无偿划转完成后，贵研铂业总股本不变，贵金属集团持有贵研铂业102,677,188股股份，占贵研铂业总股本的39.34%。2017年12月11日，贵研铂业股权划转过户手续办理完毕，贵金属集团成为贵研铂业的控股股东。

2018年4月12日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。公司以2017年末总股本260,977,742股为基数，以未分配利润向全体股东每股派发现金红利0.14元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计派发现金红利36,536,883.88元，转增78,293,323股，转增后公司总股本增加至339,271,065股。本次利润分配方案已于2018年6月4日实施完毕，因转增而增加的78,293,323股股份已上市流通。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2018]1797号）文批准，本公司于2019年2月27日以2019年2月20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339,271,065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98,436,946股，并于2019年3月12日在上海证券交易所上市交易，配售后股本总额为437,708,011股。本次配售经信永中和会计师事务所审验并于2019年3月1日出具“XYZH/2019KMA10087”号验资报告，并于2019年5月13日完成工商变更手续。

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437,708,011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省贵金属新材料控股集团有限公司，最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注九“在子公司中的权益”。

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 42 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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况

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

本公司及各子公司从事金属材料制造、贵金属废旧资源提纯、汽车及工业催化剂制造、贵金属贸易业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值准备确认、资产折旧及摊销、贵金属套期保值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36“收入”相关描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“其他重要的会计政策及会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√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（参见本附注五、5（2）），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本附注五、20“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，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、20、（2）④）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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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的控制。

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）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

应收票据的减值损失计量，比照本附注“五、10. 金融工具”之“（3）金融资产减值”处理。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（1）本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内的关联方为信用风险特征划分组合
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及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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制 应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提
其他组合	不计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例
----	------

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	3%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(3) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，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。

坏账损失的核销，经本公司董事会批准核销。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法与会计处理方法详见本附注五、12“应收账款”

15. 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、被套期项目等。

(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；贵金属原材料的发出和领用采用加权平均法计价，通过每月月末计算出价差率，确定原材料出库实际金额，其中价差率=（上期结存价差+本期入库价差）/（上期计划结存金额+本期计划成本入库金额）；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。

(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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

①根据类似 交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定 要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年 内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下 的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非 流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量 金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有 资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回， 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的 金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减 值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不

得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 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五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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，按本附注五、6、（2）“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。

21. 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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附注五、29“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。

22. 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。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

√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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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

23. 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附注五、29“长期资产减值”。

24. 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。

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 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。

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	年限平均法
非专利技术	5-20 年	年限平均法
软件	5-10 年	年限平均法

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附注五、29“长期资产减值”。

29. 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。

30. 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、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

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。其中：

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

32. 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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 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。本公司主要的销售收入确认方式如下：

①贵金属标准化产品（如高纯金、高纯铂等）销售收入在商品发出，客户签收货物后确认收入实现；

②贵金属特种功能材料、信息功能材料及贵金属前驱体材料在商品发出，客户签收且在合同约定的验收期内未提出异议后确认收入实现；

③贵金属贸易收入于客户提货时确认销售收入实现；

④汽车催化剂在月末与客户进行结算，双方对当月的催化剂提货量确认无误后确认销售收入的实现。

(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。

37. 政府补助

√适用 □不适用

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。

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。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

套期会计：

为规避贵金属价格风险，减少因贵金属价格波动造成的产品成本波动，本公司对库存贵金属、已签订购销合同的贵金属产品，或已经锁定贵金属结算价格的公司远期产品销售合同、订单或产品滚动需求计划对应的贵金属原料需求，进行以不超过实际贵金属采购量、贵金属产品生产量、公司库存贵金属总量的现货规模（套期保值数量原则上与对应现货库存数量或原料采购计划需求数量相当），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。

(1) 公允价值套期

在套期关系存续期间，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。当公司因风险管理目标的变化不能再指定既定的套期关系、套期工具被平仓或到期交割、被套期项目风险敞口消失、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。被套期项目为存货的，在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。被套期项目为采购商品的确定承诺的，在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。被套期项目为销售商品的确定承诺的，企业应当在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

(2) 现金流量套期

在套期关系存续期间，套期工具公允价值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。当公司因风险管理目标的变化不能再指定既定的套期关系、套期工具已到期被平仓、被套期项目风险敞口消失、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入存货初始成本。被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入销售收入。如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时，将原计入其他综合收益的金额转出并计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，原计入其他综合收益的金额重分类至当期损益。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》		见下表:
新增“信用减值损失”报表科目，坏账损失不再在资产减值损失科目核算	第六届董事会第二十三次会议及第六届监事会第十六次会议审议通过	

其他说明:

本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会(2017)9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会(2017)14号)相关规定。

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)和企业会计准则的要求编制2019年半年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。财务报表受影响的报表项目和金额如下:

	原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
	期末数 / 本期数	应收票据及应收账款	1,604,738,051.96	应收票据
			应收账款	1,099,540,753.35
应付票据及应付账款		158,470,789.95	应付票据	
			应付账款	158,470,789.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		55,006,560.00	交易性金融负债	55,006,560.00
资产减值损失		19,908,953.28	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,908,953.28
			资产减值损失	
期初数 / 上期数	管理费用	105,773,243.83	管理费用	56,189,872.55
			研发费用	49,583,371.28
	应收票据及应收账款	1,500,958,384.06	应收票据	804,215,302.00
			应收账款	696,743,082.06
期初数 / 上期数	应付票据及应付账款	140,097,251.40	应付票据	10,000,000.00
			应付账款	130,097,251.40
	资产减值损失	-3,055.76	信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,055.76
			资产减值损失	
期初数 / 上期数	管理费用	84,882,265.17	管理费用	52,513,066.63
			研发费用	32,369,198.54

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司对信用风险特征组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项计提比例变更	第六届董事会第二十三次会议及第六届监事会第十六次会议审议通过	2019年1月1日	见下表:

其他说明:

经公司第六届董事会第二十三次会议及第六届监事会第十六次会议审议通过，本公司对坏账计提政策进行了变更，主要对账龄2年以上的应收款项坏账计提比例进行了变更，具体变化如下：

项 目	坏账计提比例	
	变更后	变更前
1年以内（含1年，下同）	3%	3%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	20%
3-4年	50%	40%
4-5年	80%	40%
5年以上	100%	40%

本次坏账政策变更采用未来适用法，无需对以前年度坏账计提金额进行追溯调整，坏账政策变更对本期财务报表主要列报项目的如下影响：

受影响的报表项目名称	影响金额
应收账款	-838,974.66
预付款项	-65,449.77
其他应收款	-153,187.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,057,611.58

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	816,491,031.42	816,491,031.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	10,402,169.76	10,402,169.76	
应收票据	804,215,302.00	804,215,302.00	
应收账款	696,743,082.06	696,743,082.06	
应收款项融资			
预付款项	65,768,086.82	65,768,086.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	30,322,744.83	30,322,744.83	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,271,928,590.09	2,271,928,590.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,977,246.26	90,977,246.26	
流动资产合计	4,786,848,253.24	4,786,848,253.24	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,653,447.22	10,653,447.22	
固定资产	874,778,851.63	874,778,851.63	
在建工程	26,697,705.60	26,697,705.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	76,456,673.90	76,456,673.90	
开发支出	88,163,447.10	88,163,447.10	
商誉	85,166,192.61	85,166,192.61	
长期待摊费用	2,233,639.01	2,233,639.01	
递延所得税资产	18,553,950.39	18,553,950.39	
其他非流动资产	31,497,233.63	31,497,233.63	
非流动资产合计	1,214,201,141.09	1,214,201,141.09	
资产总计	6,001,049,394.33	6,001,049,394.33	
流动负债：			
短期借款	1,913,521,566.67	1,913,521,566.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		7,316,400.00	7,316,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,316,400.00		-7,316,400.00
衍生金融负债	45,956,026.76	45,956,026.76	
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	130,097,251.40	130,097,251.40	
预收款项	333,951,104.15	333,951,104.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	67,852,118.75	67,852,118.75	
应交税费	36,475,782.55	36,475,782.55	
其他应付款	93,897,051.63	93,897,051.63	
其中：应付利息	13,461,955.56	13,461,955.56	
应付股利	12,539,007.73	12,539,007.73	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	650,000,000.00	650,000,000.00	

其他流动负债	756,755.31	756,755.31	
流动负债合计	3,289,824,057.22	3,289,824,057.22	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	87,500,000.00	87,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	196,529,760.71	196,529,760.71	
递延所得税负债	13,537,103.95	13,537,103.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	447,566,864.66	447,566,864.66	
负债合计	3,737,390,921.88	3,737,390,921.88	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	339,271,065.00	339,271,065.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,089,128,468.05	1,089,128,468.05	
减：库存股			
其他综合收益	13,196,457.05	13,196,457.05	
专项储备	50,345.11	50,345.11	
盈余公积	86,895,444.54	86,895,444.54	
一般风险准备			
未分配利润	547,081,022.14	547,081,022.14	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,075,622,801.89	2,075,622,801.89	
少数股东权益	188,035,670.56	188,035,670.56	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,263,658,472.45	2,263,658,472.45	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	6,001,049,394.33	6,001,049,394.33	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

流动资产：			
货币资金	582,090,387.81	582,090,387.81	
交易性金融资产			
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			
应收票据	395,050,188.12	395,050,188.12	
应收账款	263,889,813.33	263,889,813.33	
应收款项融资			
预付款项	12,025,644.25	12,025,644.25	
其他应收款	978,579,312.99	978,579,312.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	963,216,386.64	963,216,386.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	76,440,274.07	76,440,274.07	
流动资产合计	3,271,292,007.21	3,271,292,007.21	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,178,610,614.86	1,178,610,614.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,435,501.05	12,435,501.05	
固定资产	261,655,895.24	261,655,895.24	
在建工程	24,392,480.31	24,392,480.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,614,699.64	19,614,699.64	
开发支出	69,257,311.54	69,257,311.54	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,457,687.83	3,457,687.83	
其他非流动资产	25,731,330.34	25,731,330.34	
非流动资产合计	1,595,155,520.81	1,595,155,520.81	
资产总计	4,866,447,528.02	4,866,447,528.02	
流动负债：			

短期借款	1,060,015,000.00	1,060,015,000.00	
交易性金融负债		7,316,400.00	7,316,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,316,400.00		-7,316,400.00
衍生金融负债	41,989,819.42	41,989,819.42	
应付票据	185,000,000.00	185,000,000.00	
应付账款	352,643,243.32	352,643,243.32	
预收款项	293,797,149.07	293,797,149.07	
应付职工薪酬	37,734,000.64	37,734,000.64	
应交税费	565,173.30	565,173.30	
其他应付款	162,298,612.37	162,298,612.37	
其中：应付利息	6,576,694.04	6,576,694.04	
应付股利	10,267,718.80	10,267,718.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	650,000,000.00	650,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,791,359,398.12	2,791,359,398.12	
非流动负债：			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	87,500,000.00	87,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	126,987,558.17	126,987,558.17	
递延所得税负债	645,445.62	645,445.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	365,133,003.79	365,133,003.79	
负债合计	3,156,492,401.91	3,156,492,401.91	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	339,271,065.00	339,271,065.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,091,194,646.04	1,091,194,646.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	86,895,444.54	86,895,444.54	
未分配利润	192,593,970.53	192,593,970.53	

所有者权益（或股东权益）合计	1,709,955,126.11	1,709,955,126.11	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,866,447,528.02	4,866,447,528.02	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 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	应税收入按 6%、9%、10%、11%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应缴纳增值税额	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴
企业所得税	应税所得额	详见下表
教育费附加	应缴纳增值税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴

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	15
上海贵研环保技术有限公司	25
贵研检测科技（云南）有限公司	15
贵研金属（上海）有限公司	25
贵研工业催化剂（云南）有限公司	15
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	20
永兴贵研资源有限公司	25
永兴贵研检测科技有限公司	15

贵研国贸有限公司	25
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司于 2018 年 11 月 14 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的 GR201853000311 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）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 2018 年、2019 年、2020 年三年内可享受企业所得税率减按 15% 征收的税收优惠政策。

(2) 子公司昆明贵研催化剂有限责任公司 2017 年 11 月 1 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：GR201753000332，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）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”昆明贵研催化剂有限责任公司 2017 年、2018 年、2019 年三年内可享受企业所得税率减按 15% 征收的税收优惠政策。

(3) 子公司贵研检测科技（云南）有限公司于 2016 年 11 月 29 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 GR201653000353 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）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 2017 年、2018 年、2019 年三年内可享受企业所得税率减按 15% 征收的税收优惠政策。

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

(5) 根据《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) 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 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。

(7) 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定，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。

(8) 子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司 2015 年 8 月 19 日获得上海市科学技术委、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局高新技术企业认证，证书编号为：GR201531000139，证书有效期为三年。2018 年公司获得上海市第二批高新技术企业名单。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。”贵研中希（上海）新材料科技有限公司 2018 年、2019 年、2020 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。

(9) 子公司永兴贵研检测科技有限公司 2018 年 10 月 17 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的 GR201843000078 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）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。” 子公司永兴贵研检测科技有限公司 2018 年、2019 年、2020 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。

(10) 根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 40 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20%的税率计算缴纳企业所得税（以下简称“减半征税政策”），三级公司贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算缴纳企业所得税。

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	182,041.81	210,758.33
银行存款	659,091,199.83	790,599,488.38
其他货币资金	59,617,350.55	25,680,784.71
合计	718,890,592.19	816,491,031.42
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 25,000,000.00 元，系本公司开具银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

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	2,966,805.97	10,402,169.76
合计	2,966,805.97	10,402,169.76

其他说明：

注：期末套期工具——远期合约为本公司进行的贵金属远期合约交易的期末持仓浮动盈利。

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	487,327,226.91	762,842,031.48
商业承兑票据	17,870,071.70	41,373,270.52
合计	505,197,298.61	804,215,302.00

(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	702,202,921.14	
商业承兑票据		
合计	702,202,921.14	

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,049,439,953.80
1 年以内小计	1,049,439,953.80

1至2年	87,149,867.40
2至3年	1,493,345.29
3至4年	4,339,718.41
4至5年	2,336,907.18
5年以上	5,845,042.35
合计	1,150,604,834.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	7,820,990.80	0.68	7,820,990.80	100.00		7,820,990.80	1.07	7,820,990.80	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,612,939.69	0.40	4,612,939.69	100		4,612,939.69	0.63	4,612,939.69	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,208,051.11	0.28	3,208,051.11	100		3,208,051.11	0.44	3,208,051.11	100	
按组合计提坏账准备	1,142,783,843.63	99.32	43,243,090.28	3.78	1,099,540,753.35	720,652,998.21	98.93	23,909,916.15	3.32	696,743,082.06
其中：										
账龄组合	1,142,783,843.63	99.32	43,243,090.28	3.78	1,099,540,753.35	720,652,998.21	98.93	23,909,916.15	3.32	696,743,082.06
合计	1,150,604,834.43	/	51,064,081.08	/	1,099,540,753.35	728,473,989.01	/	31,730,906.95	/	696,743,082.06

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江阴华宇电子科技有限公司	781,693.83	781,693.83	100.00	账龄长，难以收回
山西利民车辆配件有限责任公司	1,325,485.87	1,325,485.87	100.00	对方无偿债能力
哈飞汽车股份有限公司	2,505,759.99	2,505,759.99	100.00	对方无偿债能力
单项金额不重大但单独计提坏账准备的单位	3,208,051.11	3,208,051.11	100.00	账龄长，难以收回
合计	7,820,990.80	7,820,990.80	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,049,439,953.80	31,483,198.62	3
1 至 2 年	87,059,899.63	8,705,989.96	10
2 至 3 年	1,493,345.29	448,003.59	30
3-4 年	4,088,726.09	2,044,363.05	50
4-5 年	701,918.82	561,535.06	80
5 年以上			
合计	1,142,783,843.63	43,243,090.28	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,730,906.95	19,362,993.13	29,819.00		51,064,081.08
合计	31,730,906.95	19,362,993.13	29,819.00	-	51,064,081.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 347,447,303.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,655,900.29 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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、 应收款项融资

适用 不适用

7、 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	143,490,496.26	99.11	63,568,629.63	96.66
1 至 2 年	1,235,325.69	0.86	2,070,162.21	3.15
2 至 3 年	30,829.54	0.02	69,922.98	0.11
3 至 4 年	16,116.85	0.01	12,000.18	0.02
4-5 年	222.09	0.00	4,038.01	0.01
5 年以上			43,333.81	0.05
合计	144,772,990.43	100.00	65,768,086.82	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 94,442,441.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 64.02%。

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,382,609.53	30,322,744.83
合计	21,382,609.53	30,322,744.83

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	16,840,481.51
1 年以内小计	16,840,481.51
1 至 2 年	1,194,243.87
2 至 3 年	170,673.64
3 至 4 年	263,951.60
4 至 5 年	25,758.91
5 年以上	2,887,500.00
合计	21,382,609.53

(5). 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	6,244,385.98	13,393,176.68
税收返还款	251,657.76	2,030,094.61
衍生金融工具投资收益	2,654,249.27	3,860,926.27
备用金	2,194,870.22	1,357,969.57
预付水电费、宽带费、检测费等	1,655,403.96	680,962.30
房屋押金	90,386.00	510,232.76
加工费	6,252,570.70	1,565,160.00
土地款	2,887,500.00	2,887,500.00
应收违约赔偿款		4,000,000.00
其他	178,097.54	1,143,012.25
合计	22,409,121.43	31,429,034.44

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额	607,102.26	329,943.05	169,244.30	1,106,289.61
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		112,198.07		112,198.07
本期转回	191,975.78			191,975.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	415,126.48	442,141.12	169,244.30	1,026,511.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,106,289.61	112,198.07	191,975.78		1,026,511.90
合计	1,106,289.61	112,198.07	191,975.78		1,026,511.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(9). 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	保证金	4,650,000.00	1 年以内	20.75	139,500.00
B 客户	土地款	2,887,500.00	5 年以上	12.89	
C 客户	加工费	3,795,410.70	1 年以内	16.94	113,862.32
D 客户	衍生金融工具投资收益	1,432,764.79	1 年以内	6.39	
E 客户	加工费	1,044,000.00	1 年以内、1-2 年	4.66	94,320.00
合计	/	13,809,675.49	/	61.63	347,682.32

(10). 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	税收返还款	243,806.88	1 年以内	2019 年

其他说明：

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款适用 不适用**(12). 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

9、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	282,957,680.34	2,994,097.11	279,963,583.23	258,264,388.44	11,381,945.87	246,882,442.57
在产品	989,048,800.11	3,277,095.92	985,771,704.19	1,031,323,023.13	10,893,344.92	1,020,429,678.21
库存商品	637,654,135.08	5,710,733.90	631,943,401.18	315,656,779.44	5,143,007.45	310,513,771.99
周转材料	2,152,050.76		2,152,050.76	2,293,602.69		2,293,602.69
委托加工物资	229,667,957.63		229,667,957.63	86,468,614.18	106,989.26	86,361,624.92
被套期项目	455,156,953.58		455,156,953.58	605,379,782.22		605,379,782.22
发出商品	606,569.42		606,569.42	67,687.49		67,687.49
合计	2,597,244,146.92	11,981,926.93	2,585,262,219.99	2,299,453,877.59	27,525,287.50	2,271,928,590.09

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	11,381,945.87	562,337.77		8,950,186.53		2,994,097.11
在产品	10,893,344.92	474,847.54		8,091,096.54		3,277,095.92
库存商品	5,143,007.45	685,393.18		117,666.73		5,710,733.90
委托加工物资	106,989.26			106,989.26		
合计	27,525,287.50	1,722,578.49		17,265,939.06		11,981,926.93

(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

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、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	84,524,957.32	82,081,802.29
企业所得税预缴税额	571,131.08	8,227,020.95
待摊费用	2,424,828.10	668,423.02
合计	87,520,916.50	90,977,246.26

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 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

16、长期股权投资

适用 不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、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	14,139,413.97			14,139,413.97
1. 期初余额				
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) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,139,413.97			14,139,413.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,485,966.75			3,485,966.75
2. 本期增加金额	761,781.70			761,781.70
(1) 计提或摊销	761,781.70			761,781.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,247,748.45			4,247,748.45

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	9,891,665.52		9,891,665.52
2. 期初账面价值	10,653,447.22		10,653,447.22

(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

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	859,022,531.89	874,778,851.63
固定资产清理		
合计	859,022,531.89	874,778,851.63

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	453,614,526.31	741,170,308.08	13,141,425.30	21,594,305.45	1,229,520,565.14
2. 本期增加金额	5,283,287.57	15,057,684.74		429,559.63	20,770,531.94
(1) 购置		5,353,519.76		429,559.63	5,783,079.39
(2) 在建工程转入	5,283,287.57	9,704,164.98			14,987,452.55
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		749,316.26	637,539.00		1,386,855.26
(1) 处置或报废		749,316.26	637,539.00		1,386,855.26
4. 期末余额	458,897,813.88	755,478,676.56	12,503,886.30	22,023,865.08	1,248,904,241.82
二、累计折旧					

1. 期初余额	89,480,374.97	249,647,818.82	7,978,642.49	7,002,172.93	354,109,009.21
2. 本期增加金额	6,246,025.60	28,396,828.70	438,997.23	949,281.87	36,031,133.40
(1) 计提	6,246,025.60	28,396,828.70	438,997.23	949,281.87	36,031,133.40
3. 本期减少金额		279,099.54	525,437.08		804,536.62
(1) 处置或报废		279,099.54	525,437.08		804,536.62
4. 期末余额	95,726,400.57	277,765,547.98	7,892,202.64	7,951,454.80	389,335,605.99
三、减值准备					
1. 期初余额		546,103.94	86,600.36		632,704.30
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			86,600.36		86,600.36
(1) 处置或报废			86,600.36		86,600.36
4. 期末余额		546,103.94			546,103.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	363,171,413.31	477,167,024.64	4,611,683.66	14,072,410.28	859,022,531.89
2. 期初账面价值	364,134,151.34	490,976,385.32	5,076,182.45	14,592,132.52	874,778,851.63

(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	72,284,853.51	正在办理中
贵研中希新厂房	6,429,991.84	尚未取得土地使用证
贵研中希车间钢板工程	172,234.37	尚未取得土地使用证

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	19,986,907.78	26,697,705.60
工程物资		
合计	19,986,907.78	26,697,705.60

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	3,276,646.01		3,276,646.01	14,077,946.63		14,077,946.63
贵金属前驱体材料产业化项目	10,706,237.41		10,706,237.41	10,183,993.14		10,183,993.14
其它零星工程及技术改造项目	6,004,024.36		6,004,024.36	2,435,765.83		2,435,765.83
合计	19,986,907.78		19,986,907.78	26,697,705.60		26,697,705.60

(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	14,077,946.63	2,979,803.67	10,889,972.97	2,891,131.32	6,167,777.33	102.44	99.99%				自筹及政 府补助
贵金属前驱体材料产 业化项目	694,450,000.00	10,183,993.14	522,244.27			10,706,237.41	1.47	可研阶段				自筹
合计	783,250,000.00	24,261,939.77	3,502,047.94	10,889,972.97	2,891,131.32	16,874,014.74	/	/			/	/

(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

工程物资

□适用 √不适用

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,513,067.13	11,000,000.00	20,813,337.31	10,047,260.97	95,373,665.41
2. 本期增加金额				2,891,131.32	2,891,131.32
(1) 购置				2,891,131.32	2,891,131.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,513,067.13	11,000,000.00	20,813,337.31	12,938,392.29	98,264,796.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,216,365.40	1,558,333.33	3,733,521.37	2,408,771.41	18,916,991.51
2. 本期增加金额	451,940.28	550,000.00	1,254,605.70	257,130.78	2,513,676.76
(1) 计提	451,940.28	550,000.00	1,254,605.70	257,130.78	2,513,676.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,668,305.68	2,108,333.33	4,988,127.07	2,665,902.19	21,430,668.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,844,761.45	8,891,666.67	15,825,210.24	10,272,490.10	76,834,128.46
2. 期初账面价值	42,296,701.73	9,441,666.67	17,079,815.94	7,638,489.56	76,456,673.90

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 11.01%

(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	12,668,436.16	36,463,159.08			34,192,372.14		14,939,223.10
关键技术攻关项目	75,495,010.94	76,077,259.43			69,235,300.55		82,336,969.82
合计	88,163,447.10	112,540,418.51			103,427,672.69		97,276,192.92

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	85,166,192.61					85,166,192.61
合计	85,166,192.61					85,166,192.61

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□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
办公家具	182,864.20		73,146.00		109,718.20
试验车费用	199,422.69		84,729.86		114,692.83
信息化系统服务费	166,666.68		49,999.99		116,666.69
厂区景观工程	1,684,685.44		92,613.00		1,592,072.44
合计	2,233,639.01		300,488.85		1,933,150.16

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	50,631,175.71	8,203,118.67	63,089,021.84	10,071,795.59
内部交易未实现利润	4,076,192.02	642,729.77	4,076,192.02	642,729.77
可抵扣亏损	5,224,319.41	1,293,647.91	5,224,319.41	1,293,647.91
递延收益	26,164,638.24	4,398,029.08	26,164,638.24	4,398,029.08
应付职工薪酬	3,937,620.24	590,643.04	3,937,620.24	590,643.04
套期持仓浮动损益	7,736,561.68	1,557,105.00	7,736,561.68	1,557,105.00
合计	97,770,507.30	16,685,273.47	110,228,353.43	18,553,950.39

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	20,871,309.54	3,130,696.43	20,871,309.54	3,130,696.43
固定资产加速折旧	40,567,916.55	6,690,498.84	42,585,621.08	6,387,843.16
现金流套期有效部分-其他综合收益			17,267,538.18	2,590,130.73
套期持仓浮动损益	6,696,636.86	1,428,433.63	6,696,636.86	1,428,433.63

合计	68,135,862.95	11,249,628.90	87,421,105.66	13,537,103.95
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,877,244.06	6,877,244.06
合计	6,877,244.06	6,877,244.06

(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
2019年		3,563,268.28	
2020年	3,563,268.28	2,220,813.99	
2021年	2,220,813.99	1,093,161.79	
2022年	1,093,161.79		
合计	6,877,244.06	6,877,244.06	/

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	23,813,830.51	23,765,594.34
预付设备款	9,029,859.36	7,731,639.29
合计	32,843,689.87	31,497,233.63

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	546,088,700.00	662,110,000.00
信用借款	751,480,000.00	1,251,411,566.67
合计	1,297,568,700.00	1,913,521,566.67

(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、交易性金融负债

√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
交易性金融负债	7,316,400.00	47,690,160.00		55,006,560.00
其中：				
贵金属租赁	7,316,400.00	47,690,160.00		55,006,560.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	7,316,400.00	47,690,160.00		55,006,560.00

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	40,113,745.18	45,956,026.76
合计	40,113,745.18	45,956,026.76

其他说明：

注：期末套期工具——远期合约为本公司进行的贵金属远期合约交易的期末持仓浮动亏损。

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		10,000,000.00
银行承兑汇票		
合计		10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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
货款	141,699,423.88	111,663,380.65
工程款	10,436,693.66	11,314,376.90
设备款	6,214,260.50	5,823,616.91
其他	120,411.91	1,295,876.94
合计	158,470,789.95	130,097,251.40

(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	4,300,000.00	工程尚未完成结算
合计	4,300,000.00	/

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	194,512,959.98	317,521,104.15
技术开发费	16,282,000.00	16,430,000.00
合计	210,794,959.98	333,951,104.15

(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
科研经费	13,540,000.00	项目尚未完成
合计	13,540,000.00	/

(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	67,728,601.87	110,268,133.80	128,062,097.99	49,934,637.68
二、离职后福利-设定提存计划	123,516.88	13,465,641.39	9,523,821.55	4,065,336.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,852,118.75	123,733,775.19	137,585,919.54	53,999,974.40

(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	58,323,834.23	83,475,616.93	102,204,493.58	39,594,957.58
二、职工福利费	63,000.00	2,965,118.14	3,019,648.14	8,470.00
三、社会保险费		8,299,924.44	8,211,660.03	88,264.41
其中：医疗保险费		7,233,685.23	7,165,349.91	68,335.32
工伤保险费		570,982.14	554,987.22	15,994.92
生育保险费		495,257.07	491,322.90	3,934.17
四、住房公积金		5,575,241.00	5,534,583.00	40,658.00
五、工会经费和职工教育经费	8,656,767.64	5,738,684.53	4,306,280.80	10,089,171.37
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他	685,000.00	4,213,548.76	4,785,432.44	113,116.32
合计	67,728,601.87	110,268,133.80	128,062,097.99	49,934,637.68

(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		9,246,818.68	9,185,668.33	61,150.35
2、失业保险费		341,793.31	338,153.22	3,640.09
3、企业年金缴费	123,516.88	3,877,029.40		4,000,546.28
合计	123,516.88	13,465,641.39	9,523,821.55	4,065,336.72

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	934,283.93	22,050,849.37
企业所得税	14,478,160.40	11,018,496.78
个人所得税	107,058.20	244,374.71
城市维护建设税	48,369.82	1,325,242.25
印花税	931,781.37	619,315.88
房产税	981,519.68	139,713.57
教育费附加	27,967.50	660,787.83
地方教育费附加	10,479.31	398,134.43
环境保护税	10,820.07	6,431.53
土地使用税	642,311.68	
残疾人保障金	97,770.96	12,436.20
合计	18,270,522.92	36,475,782.55

39、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,564,488.86	13,461,955.56
应付股利	12,711,580.33	12,539,007.73
其他应付款	68,680,961.99	67,896,088.34
合计	84,957,031.18	93,897,051.63

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	682,569.46	1,110,694.44
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,881,919.40	12,351,261.12
合计	3,564,488.86	13,461,955.56

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

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	12,711,580.33	12,539,007.73
合计	12,711,580.33	12,539,007.73

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本公司应付云南锡业集团（控股）有限责任公司（以下简称“云锡控股”）股利 10,267,718.80 元。根据《云南省人民政府关于组建云南省贵金属新材料控股集团有限公司的批复》（云政复〔2016〕30 号）、《云南省国资委关于组建云南省贵金属新材料控股集团有限公司有关事宜的通知》（云国资资运〔2016〕91 号）及国务院国有资产监督管理委员会《关于贵研铂业股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2017〕1152 号）及中国证券监督管理委员会《关于核准豁免云南省贵金属新材料控股集团有限公司要约收购贵研铂业股份有限公司股份义务的批复》（证监许可〔2017〕2133 号）文件，云锡控股公司 2017 年已将其持有的本公司股份以无偿划转方式注入贵金属集团。公司将依据政府有权机构批复文件或划转双方签订的相关协议之约定进行分红款的发放。

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
股权收购款	52,800,000.00	52,800,000.00
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
社保费、公积金等职工薪酬	2,958,984.50	1,976,805.71
房租费及维修基金	2,449,214.01	1,736,690.13
代收代付款	978,261.63	501,141.37
水电、卫生等公共设施费用	353,567.43	303,573.62
待转拨的科研经费	300,000.00	700,000.00
履约保证金、工程质保金等保证金	254,155.21	318,324.51
律师费、审计费等中介费	118,549.95	384,200.00
套期工具平仓亏损		465,844.27
其他	3,468,229.26	3,709,508.73
合计	68,680,961.99	67,896,088.34

(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
贵金属前驱体材料产业化项目前期工作经费	5,000,000.00	尚未结算

合计	5,000,000.00	/
----	--------------	---

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	450,000,000.00	650,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	450,000,000.00	650,000,000.00

42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合约套保公允价值变动		756,755.31
合计		756,755.31

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

43、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	300,000,000.00	150,000,000.00
合计	400,000,000.00	150,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

长期借款利率为 4.75%-4.98%

44、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

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	87,500,000.00	87,500,000.00
合计	87,500,000.00	87,500,000.00

长期应付款

适用 不适用

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	87,500,000.00			87,500,000.00	国家研发能力建设支持
合计	87,500,000.00			87,500,000.00	/

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、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	196,529,760.71	23,519,500.00	5,501,816.87	214,547,443.84	收到政府补助资金
合计	196,529,760.71	23,519,500.00	5,501,816.87	214,547,443.84	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
贵金属综合利用新技术国家重点实验室	16,000,000.00	2,000,000.00				18,000,000.00	与收益相关
稀土稀有金属专项	13,749,999.95			833,333.34		12,916,666.61	与资产相关
新型电接触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
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	7,345,833.39			341,666.64		7,004,166.75	与资产相关
贵金属焊接/装联导电材料制备技术—稀有金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术及产业示范	6,380,000.00	2,880,000.00				9,260,000.00	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
2012年中央预算内基建投资支出资金	4,279,072.13			372,093.18		3,906,978.95	与资产相关
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
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
贵金属资源高效循环利用	3,762,500.00					3,762,500.00	与收益相关
贵金属二次资源综合利用产业化	3,621,210.26			406,886.94		3,214,323.32	与资产相关
大规模稀有/贵金属靶材制造技术-超高纯铂族单质金属靶材制备技术与产业化	3,600,000.00	590,000.00				4,190,000.00	与收益相关
国家地方联合工程实验室建设项目	3,437,500.08			208,333.32		3,229,166.76	与资产相关
2018年研发经费投入补助	3,350,000.00	2,254,000.00				5,604,000.00	与收益相关
云南贵金属材料基因工程（一期）—贵金属材料基因工程研究平台（一期）	3,200,000.00					3,200,000.00	与收益相关
极大规模集成电路制造产业用镍铂靶材的制备关键技术及工程化应用	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
集成片式元器件用系列贵金属电子浆料研发及产业化	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
苯吸附脱碳催化剂技术开发及产业化	2,700,000.00					2,700,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	71,490,178.53	15,840,000.00		1,889,000.00		85,441,178.53	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	21,113,466.37	-44,500.00		1,450,503.45		19,618,462.92	与资产相关
合计	196,529,760.71	23,519,500.00		5,501,816.87		214,547,443.84	

其他说明：

适用 不适用**50、其他非流动负债**适用 不适用**51、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	339,271,065.00	98,436,946.00				98,436,946.00	437,708,011.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2018] 1797号）文批准，本公司于2019年2月27日以2019年2月20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339,271,065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98,436,946股，并于2019年3月12日在上海证券交易所上市交易，配售后股本总额为437,708,011股。本次配售经信永中和会计师事务所审验并于2019年3月1日出具“XYZH/2019KMA10087”号验资报告，公司于2019年5月13日完成工商变更手续。

52、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**53、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）	955,026,241.69	903,573,482.10		1,858,599,723.79
其他资本公积	134,102,226.36			134,102,226.36

合计	1,089,128,468.05	903,573,482.10		1,992,701,950.15
----	------------------	----------------	--	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2018] 1797号）文批准，本公司于2019年2月27日以2019年2月20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339,271,065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98,436,946股，募集资金总额为1,021,775,499.48元，扣除承销费用、保荐费用后的募集资金金额为1,003,148,866.99元，扣除其他发行费用后的募集资金净额为1,000,830,430.04元，增加资本溢价903,573,482.10元。

54、 库存股

适用 不适用

55、 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,196,457.05	-15,404,625.91	3,202,290.22			-10,971,120.03	-1,231,215.66	2,225,337.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分	13,196,457.05	-15,404,625.91	3,202,290.22			-10,971,120.03	-1,231,215.66	2,225,337.02
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	13,196,457.05	-15,404,625.91	3,202,290.22			-10,971,120.03	-1,231,215.66	2,225,337.02

56、 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	50,345.11	2,968,766.66	1,119,137.33	1,899,974.44

合计	50,345.11	2,968,766.66	1,119,137.33	1,899,974.44
----	-----------	--------------	--------------	--------------

57、 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	60,346,792.55			60,346,792.55
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	86,895,444.54			86,895,444.54

58、 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	547,081,022.14	433,440,766.45
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	547,081,022.14	433,440,766.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,595,587.88	75,518,132.87
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	78,787,441.98	36,536,883.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	579,889,168.04	472,422,015.44

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,443,009,516.76	10,103,581,254.98	8,693,537,907.16	8,431,715,754.09
其他业务	10,605,646.51	2,298,503.05	10,618,531.99	1,202,748.80
合计	10,453,615,163.27	10,105,879,758.03	8,704,156,439.15	8,432,918,502.89

60、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
城市维护建设税	1,927,797.46	994,547.95
教育费附加	1,000,668.22	665,938.38
房产税	1,922,948.73	1,915,541.21
土地使用税	1,158,418.34	1,192,153.34
车船使用税	27,600.00	31,655.00
印花税	3,329,771.69	2,488,618.75
地方教育费附加	614,455.91	443,958.91
环境保护税	27,440.31	
其他	97,770.96	143,232.60
合计	10,106,871.62	7,875,646.14

61、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	15,133,272.63	13,334,491.20
运输费	9,145,280.49	8,390,996.17
差旅费	1,880,749.05	2,011,089.68
修理费	1,630,225.04	682,704.36
保险费	1,188,233.70	839,073.91
业务招待费	587,200.46	687,631.42
物料消耗	202,969.32	263,676.82
折旧费	177,037.76	179,386.90
租赁费	259,820.00	204,575.70
办公费	125,276.79	138,740.43
仓储费	1,287,295.43	159,291.21
会议费	120,175.10	790,871.94
其他	1,505,852.90	1,491,715.42
合计	33,243,388.67	29,174,245.16

62、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	31,511,790.53	27,147,097.91
折旧费	5,243,366.34	5,327,669.89
安全措施费	2,989,312.52	2,797,435.13
无形资产摊销	1,698,956.77	1,200,300.90
物料消耗	1,686,892.66	2,442,079.57
租赁费	1,661,658.72	1,304,724.62
运输费	1,555,638.95	713,687.56
差旅费	1,322,114.82	1,205,963.71
办公费	1,018,712.94	705,875.08
修理费	823,188.08	1,732,158.51
水电费	616,401.56	936,867.89
党组织活动经费	399,649.00	1,046,885.00
警卫消防费	263,920.00	238,200.00
审计评估费	220,636.63	499,999.98
其他	5,177,633.03	5,214,120.88
合计	56,189,872.55	52,513,066.63

63、研发费用

√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
技术开发费	161,582.70	161,582.70
职工薪酬	20,942,210.63	16,743,674.79
折旧费	8,365,260.41	6,745,020.60
会议费	304,505.65	27,582.99
物料消耗	8,059,661.04	4,200,161.91
差旅费	342,713.26	235,638.45
租赁费	54,285.72	57,000.00
办公费	8,941.81	23,046.79
修理费	232,264.95	8,058.21
水电费	1,022,868.96	2,242,228.24
业务招待费	51,948.45	37,140.96
试验检验费	6,959,958.54	1,684,566.97
项目管理费	2,814,454.30	
其他	262,714.86	203,495.93
合计	49,583,371.28	32,369,198.54

64、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	51,081,868.89	58,532,418.47
利息收入	-3,483,828.79	-1,338,376.18
汇兑损失	-492,988.79	115,062.62
金融机构手续费	872,260.47	884,249.12
应收票据贴现利息	14,945,376.21	11,972,803.42
其他	352,628.63	
合计	63,275,316.62	70,166,157.45

65、其他收益

√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
与资产相关的政府补助	3,587,816.85	4,045,778.54
与收益相关的政府补助	4,501,977.29	9,345,856.55
合计	8,089,794.14	13,391,635.09

66、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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	22,000,661.22	12,019,883.30
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		57,800.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	22,000,661.22	12,077,683.30

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、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
交易性金融资产	-2,948,537.49	4,430,148.43
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,948,537.49	4,430,148.43
交易性金融负债	8,313,051.62	-4,776,817.90
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	5,364,514.13	-346,669.47

69、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	-19,333,174.13	3,055.76
其他应收款坏账损失	79,777.71	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
预付账款坏账损失	-655,556.86	
合计	-19,908,953.28	3,055.76

70、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		
二、存货跌价损失	-1,722,578.49	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,722,578.49	

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、营业外收入

√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			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,800.00	2,307,400.00	10,800.00
罚没收入	4,000.00		4,000.00
其他	289,534.70	11,740.00	289,534.70
合计	304,334.70	2,319,140.00	304,334.70

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
扩产促销		1,710,000.00	与收益相关
2017年度云南省科学技术成果奖一等奖奖励		150,000.00	与收益相关
2017年度云南省科学技术成果奖三等奖奖励		30,000.00	与收益相关
质量奖励款		40,000.00	与收益相关
企业成长奖励资金		200,000.00	与收益相关
其他政府补助	10,800.00	177,400.00	与收益相关
合计	10,800.00	2,307,400.00	

其他说明：

□适用 √不适用

73、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	22,713.08		22,713.08
其中：固定资产处置损失	22,713.08		22,713.08
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
罚款、罚金、滞纳金支出	19.58		19.58
其他	2,115.49	7,293.97	2,115.49
合计	24,848.15	7,293.97	24,848.15

74、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	26,568,645.53	19,756,794.22
递延所得税费用	2,171,327.53	-1,384,773.97
合计	28,739,973.06	18,372,020.25

(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	149,439,508.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,415,926.32
子公司适用不同税率的影响	2,684,999.35
调整以前期间所得税的影响	-326,750.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,965,797.56
所得税费用	28,739,973.06

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、58

76、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
科研经费及政府补助	25,796,522.11	46,339,046.10
利息收入	3,483,828.79	1,338,376.18
收回保证金、定金、备用金等	1,894,356.28	1,742,862.16
收回预缴税款	2,428,638.34	
代缴个税款		10,165,105.81
其他	5,372,417.77	525,007.08
合计	38,975,763.29	60,110,397.33

(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
试验检验费	8,369,703.97	10,146,558.47
运输费	11,297,201.89	11,130,444.69
差旅费	4,533,642.75	4,713,823.10
水电费	8,955,542.45	11,636,906.16
业务招待费	687,301.85	1,685,984.31
租赁费	1,431,051.00	1,469,356.07
保险费	1,245,792.31	1,085,702.53
办公费	1,010,323.74	1,208,032.63
修理费	2,132,333.74	3,800,924.85
审计评估费	781,500.00	1,105,083.13
银行手续费	1,058,969.33	884,249.12
其他	15,121,708.04	15,304,243.54
合计	56,625,071.07	64,171,308.60

(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

(6). 支付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
配股融资信息披露费	1,200,000.00	

合计	1,200,000.00
----	--------------

77、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	120,699,535.71	88,205,152.80
加：资产减值准备	21,631,531.77	-228,486.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,031,133.40	31,821,300.50
无形资产摊销	2,513,676.76	925,300.90
长期待摊费用摊销	300,488.85	521,566.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,713.08	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,729,457.69	4,275,258.36
财务费用（收益以“-”号填列）	48,635,862.70	57,305,452.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,348,593.45	-12,077,683.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,868,676.92	350,429.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,287,475.05	1,384,773.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-313,333,629.90	-153,996,651.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,000,595.71	-428,004,498.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-136,840,009.60	495,311,625.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-390,377,226.83	85,793,541.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	693,890,592.19	1,172,612,179.54
减：现金的期初余额	791,491,031.42	439,461,066.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,600,439.23	733,151,113.34

(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	693,890,592.19	791,491,031.42
其中：库存现金	182,041.81	236,710.32
可随时用于支付的银行存款	634,091,199.83	765,573,536.39
可随时用于支付的其他货币资金	59,617,350.55	25,680,784.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	693,890,592.19	791,491,031.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

78、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

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	25,000,000.00	/

80、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	1,638,538.06	6.8747	11,264,457.60
欧元	291,508.98	7.817	2,278,725.70
应收账款			
其中：美元	196,704.40	6.8747	1,352,283.71
欧元	18,999.34	7.817	148,517.81

(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

81、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：

本公司利用套期业务以降低面临的贵金属价格波动风险。由于公司产品成本主要构成为铂、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会计相关规定，本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期。

本公司开展套期业务的具体影响情况详见附注七、3“衍生金融资产”、9“存货”、12“其他流动资产”、33“衍生金融负债”、42“其他流动负债”、55“其他综合收益”、66“投资收益”、68“公允价值变动收益”的相关披露。

82、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
增值税即征即退	3,843,867.05	其他收益	3,843,867.05
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	2,000,000.00	递延收益	
稀贵金属焊接/装联导电材料制备技术--稀贵金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术及产业示范	2,880,000.00	递延收益	
大规格稀有/稀贵金属靶材制造技术-超高纯铂族单质金属靶材制备技术与产业化	590,000.00	递延收益	
铂族金属高效回收除杂关键技术及产业示范	2,400,000.00	递延收益	
稀贵金属高温合金材料的研发及产	2,600,000.00	递延收益	

业化			
2018 年研发经费投入补助	2,254,000.00	递延收益	
稀贵金属电接触材料的制备基础研究及应用	2,200,000.00	递延收益	
其他政府补助	10,800.00	营业外收入	10,800.00
其他政府补助	582,855.06	其他收益	582,855.06
其他政府补助	6,435,000.00	递延收益	1,889,000.00
合计	25,796,522.11		6,326,522.11

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、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

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		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		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		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	主要从事钯催化剂、钌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		出资设立
永兴贵研资源有限公司	中国·永兴	中国·永兴	主要从事有色金属产品加工、销售	51		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		出资设立
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事电合金功能材料、电接触材料及元器件的研究、开发、生产、销售,从事货物及技术进出口业务	60		收购
永兴贵研检测科技有限公司	中国·永兴	中国·永兴	有色金属分析检测及相关技术服务	51	49	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

(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%	-525,343.21	721,784.09	61,835,628.16
贵研工业催化剂(云南)有限公司	25.00%	1,205,688.28	1,408,323.86	14,194,942.39
永兴贵研资源有限公司	49.00%	3,050,143.35	5,537,706.68	46,980,998.07
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	40.00%	4,588,727.61	6,959,566.81	59,675,947.63

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	1,420,032,353.40	322,162,022.67	1,742,194,376.07	989,655,000.61	142,458,367.93	1,132,113,368.54	1,159,724,647.02	332,009,597.75	1,491,734,244.77	808,528,270.28	43,486,588.10	852,014,858.38
贵研工业催化剂(云南)有限公司	106,732,546.24	29,319,923.59	136,052,469.83	78,772,700.26	500,000.00	79,272,700.26	113,567,940.14	28,620,454.76	142,188,394.90	84,108,569.30	500,000.00	84,608,569.30

限公司												
永兴贵研资源有限公司	189,743,226.88	56,733,433.99	246,476,660.87	146,138,739.55	4,458,333.42	150,597,072.97	209,095,350.95	58,211,390.61	267,306,741.56	161,617,160.41	4,733,333.40	166,350,493.81
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	225,169,272.93	43,865,115.43	269,034,388.36	116,713,822.85	3,130,696.43	119,844,519.28	202,667,603.19	45,651,916.15	248,319,519.34	90,156,010.20	3,130,696.43	93,286,706.63

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	744,881,511.27	-10,851,196.98	-23,053,532.67	-182,510,484.15	539,673,593.97	12,070,923.74	7,313,059.64	-54,721,374.30
贵研工业催化剂(云南)有限公司	88,344,588.60	4,822,753.13	4,822,753.13	-15,214,864.93	85,828,554.78	3,798,827.24	3,798,827.24	-1,184,037.02
永兴贵研资源有限公司	1,502,305,765.45	6,224,782.35	6,224,782.35	34,197,406.56	1,273,855,723.28	9,706,787.88	9,706,787.88	25,023,099.19
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	218,291,076.50	11,471,819.02	11,471,819.02	-10,524,047.96	192,972,907.85	13,966,863.76	13,966,863.76	-14,583,249.84

(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

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,966,805.97			2,966,805.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,966,805.97			2,966,805.97
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	2,966,805.97			2,966,805.97
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 存货	455,156,953.58			455,156,953.58
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	458,123,759.55			458,123,759.55
(六) 交易性金融负债	40,113,745.18			40,113,745.18
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债	40,113,745.18			40,113,745.18
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55,006,560.00			55,006,560.00
持续以公允价值计量的负债总额	95,120,305.18			95,120,305.18
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

(1) 对国内交易平台的商品期货和远期合约期末公允价值以其所在交易平台于资产负债表日的结算价作为计量依据，对国外交易平台的商品期货和远期合约期末公允价值以金拓网期末伦敦定盘价为计量依据。

(2) 对被套期项目期末公允价值以中国贵金属咨询网及上海黄金交易所期末金属报价作为计量依据。

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:万元 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 (%)
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	中国·昆明	有色金属新材料的研发、生产、销售等	60,000.00	39.64	39.64

本企业的母公司情况的说明

云南省贵金属新材料控股集团有限公司的母公司为云南锡业集团（控股）有限责任公司。

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、在其他主体中的权益。

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	集团兄弟公司
昆明贵研新材料科技有限公司	母公司的全资子公司
郴州云湘矿冶有限责任公司	集团兄弟公司
个旧云锡建筑安装工程有限责任公司	集团兄弟公司
上海云汇环保科技有限公司	其他
云南锡业锡材有限公司	集团兄弟公司
云南锡业股份有限公司卡房分公司	集团兄弟公司
云锡贸易（上海）有限公司	集团兄弟公司
云南锡业股份有限公司冶炼分公司	集团兄弟公司
云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	集团兄弟公司
中希集团有限公司	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	591,237.91	900,416.49
昆明贵金属研究所	接受劳务	19,262.07	
昆明贵研新材料科技有限公司	采购商品	79,040.55	
昆明贵研新材料科技有限公司	接受劳务	43,763.79	
云南锡业锡材有限公司	采购商品	1,905.17	

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	出售商品	1,636,928.21	11,121,139.86
昆明贵金属研究所	提供劳务	57,353.78	264,509.42
昆明贵研新材料科技有限公司	出售商品	14,047,066.09	
昆明贵研新材料科技有限公司	提供劳务	90,268.89	
云南锡业股份有限公司冶炼分公司	提供劳务		7,358.49
云南锡业股份有限公司	出售商品		17,887.93
云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	提供劳务	112,981.14	
郴州云湘矿冶有限责任公司	出售商品		7,483,069.48
云南锡业集团（控股）有限责任公司	提供劳务		29,245.27
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	出售商品	77,121.91	30,481.21

云南省贵金属新材料控股集团有限公司	提供劳务	354,621.51	198,146.89
重庆贵研汽车净化器有限责任公司	出售商品		539,190.80
中希集团有限公司	出售商品	27,020,540.72	

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	93,333.33	474,108.57
昆明贵研新材料科技有限公司	房屋建筑物	358,571.43	
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	房屋建筑物	57,555.55	55,346.29

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明贵金属研究所	厂房、土地	114,000.00	114,000.00

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	2020/2/11	2022/2/11	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	70,000,000.00	2020/3/26	2022/3/26	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	20,000,000.00	2019/8/3	2021/8/3	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	30,000,000.00	2020/1/24	2022/1/24	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	40,000,000.00	2020/2/26	2022/2/26	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	50,000,000.00	2020/6/20	2022/6/20	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	50,000,000.00	2018/7/27	2022/7/26	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	50,000,000.00	2018/11/16	2022/11/15	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	50,000,000.00	2019/9/26	2021/9/26	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	100,000,000.00	2021/6/26	2023/6/26	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	30,000,000.00	2020/5/8	2022/5/8	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	50,000,000.00	2020/6/21	2022/6/21	否
贵研资源(易门) 有限公司	99,990,000.00	2019/4/23	2022/11/4	否
贵研金属(上海) 有限公司	77,058,000.00	2020/2/28	2022/2/28	否
昆明贵研催化剂 有限责任公司	5,669,083.86	2019/6/21	2021/6/21	否
贵研金属(上海) 有限公司	10,045,566.00	2019/6/25	2021/6/25	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 2018 年年度股东大会决议，公司为其子公司昆明贵研催化剂有限责任公司提供担保，用于补充子公司昆明贵研催化剂有限责任公司的流动资金，昆明贵研催化剂有限责任公司可向银行申请不超过人民币壹拾贰亿元授信额度。申请期间为公司 2018 年度股东大会审议通过之日起至 2019 年度股东大会召开日止，授信期为一年。截止至 2019 年 6 月 30 日，公司为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司提供担保金额为 5.70 亿元。

(2) 公司 2018 年年度股东大会决议，公司为其子公司贵研金属（上海）有限公司提供担保，用于补充子公司贵研金属（上海）有限公司的流动资金，贵研金属（上海）有限公司可向银行申请不超过人民币叁亿伍仟万授信额度。申请期间为公司 2018 年度股东大会审议通过之日起至 2018 年度股东大会召开日止，授信期为一年。截止至 2019 年 6 月 30 日公司为子公司贵研金属（上海）有限公司提供担保金额为 7,705.80 万元。

(3) 公司 2018 年年度股东大会决议，公司为子公司贵研资源（易门）有限公司提供担保，用于补充子公司贵研资源（易门）有限公司的流动资金，贵研资源（易门）有限公司可向银行申请不超过人民币陆亿元授信额度，申请期间为公司 2018 年度股东大会审议通过之日起至 2019 年度股东大会召开日止，授信期为一年。截止至 2019 年 6 月 30 日公司为子公司贵研资源（易门）有限公司提供担保金额为 0.00 万元。

(4) 公司 2018 年年度股东大会决议，公司为子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司提供担保，2019 年度贵研工业催化剂（云南）有限公司可向银行申请不超过人民币叁仟万元授信额度。截止至 2019 年 6 月 30 日公司为子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司提供担保金额为 0.00 万元。

(5) 经公司 2018 年年度股东大会决议，公司为子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司提供担保，2019 年度贵研中希（上海）新材料科技有限公司可向银行申请不超过人民币壹亿元授信额度。申请时间为自公司 2018 年度股东大会通过之日起至 2019 年度股东大会召开日止，授信期为一年。2019 年 6 月末实际担保余额为 0.00 元。

(6) 经公司 2018 年年度股东大会决议，同意为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司和贵研金属（上海）有限公司在渣打银行开展套期保值业务提供担保，有效期两年，其中对昆明贵研催化剂有限责任公司的担保金额不超过美元壹仟陆佰伍拾万元整，对贵研金属（上海）有限公司的担保金额不超过美元贰仟贰佰万元整。2019 年 6 月末实际担保余额为美元 228.59 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	24,000,000.00	2018/4/1	2019/4/1	
永兴贵研资源有限公司	16,000,000.00	2018/4/1	2019/4/1	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/4/1	2019/4/1	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/4/23	2019/4/23	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/4/25	2019/4/25	
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2018/5/29	2019/5/29	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/7/19	2019/7/19	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/8/3	2019/8/3	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/9/13	2019/9/13	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/11/20	2019/11/20	
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2018/12/5	2019/12/5	
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2019/1/8	2020/1/8	
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2019/2/13	2020/2/13	
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2019/3/19	2020/3/19	

昆明贵研催化剂有限责任公司	40,000,000.00	2018/5/8	2019/5/8	
昆明贵研催化剂有限责任公司	45,000,000.00	2018/6/7	2019/6/7	
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2018/7/17	2019/7/17	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2018/7/18	2019/7/18	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/3/14	2020/3/14	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/4/9	2020/4/9	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/4/19	2020/4/19	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/5/7	2020/5/7	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/5/9	2020/5/9	
昆明贵研催化剂有限责任公司	40,000,000.00	2019/5/24	2020/5/24	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/6/4	2020/6/4	
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/6/26	2020/6/26	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	8,000,000.00	2018/4/1	2019/4/1	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	5,000,000.00	2018/4/28	2019/4/28	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	28,000,000.00	2018/9/26	2019/9/26	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	5,000,000.00	2018/10/16	2019/10/16	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	15,000,000.00	2018/12/21	2019/12/21	
贵研工业催化剂（云南）有限公司	20,000,000.00	2019/5/28	2020/5/28	
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	37,500,000.00	2018/5/4	2019/5/4	
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	20,000,000.00	2018/5/7	2019/5/7	
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2018/7/3	2019/7/3	
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	27,500,000.00	2019/3/26	2020/3/26	

(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

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	中希集团有限公司	23,708,900.97	711,267.03		
应收账款	昆明贵研新材料科技有 限公司	10,520.00	315.60		
应收账款	云南锡业集团（控股）有	12,000.00	360.00	12,000.00	360.00

	限责任公司				
其他应收款	昆明贵研新材料科技有限公司	348.00	10.44		
其他应收款	上海云汇环保科技有限公司			8,006.68	240.20
其他非流动资产	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

(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	个旧云锡建筑安装工程有限责任公司	9,319.00	9,319.00
预收账款	中希集团有限公司		3,106,643.39
应付股利	云南锡业集团(控股)有限责任公司	10,267,718.80	10,267,718.80

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的诉讼事项	见下述		本次诉讼尚未开庭审理，最终判决结果对公司利润的影响存在不确定性。

(1) 贵研金属（上海）有限公司诉讼事项

本公司全资子公司贵研金属（上海）有限公司因与北京黄金交易中心有限公司（以下简称“北京黄金”）合同纠纷，贵研金属公司于 2019 年 7 月 31 日向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。贵研金属公司诉讼请求如下：

①请求判令被告一北京黄金向原告贵研金属支付货款人民币 60,464,016.97 元；

②请求判令被告一北京黄金向原告贵研金属支付违约金人民币 15,028,207.18 元（以人民币 60,464,016.97 元为基数，按年利率 24%，自 2018 年 6 月 18 日起暂算至 2019 年 6 月 30 日，应判令至被告实际付款之日止）；

③请求判令被告二中青旅就前述第一、第二项诉请支付义务承担连带清偿责任；

④请求判令被告北京黄金、中青旅承担本案诉讼费用和保全费用。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司已对货款 60,464,016.97 元计提 6,046,401.70 元坏账准备。截至本报告披露日，本次诉讼尚未开庭审理，最终判决结果对公司利润的影响存在不确定性。

(2) 昆明贵研催化剂有限责任公司诉华环（苏州）汽车科技有限公司、华环迪拉（宜昌）排气系统有限公司买卖合同纠纷一案

本公司子公司昆明贵研催化剂有限责任公司因与华环（苏州）汽车科技有限公司合同纠纷，昆明贵研催化剂有限责任公司于 2019 年 7 月 4 日向湖北省宜昌市猇亭区人民法院提起诉讼。贵研昆明贵研催化剂有限责任公司诉讼请求如下：

①请求依法判令第一被告向原告支付货款本金人民币 15,247,319.69 元及该款项自 2018 年 2 月 1 日起至付清之日按中国人民银行同期贷款利率 4.35 %计算的逾期付款损失，暂计算至 2019 年 6 月 30 日为人民币 939,616.08 元；

②请求法院判令第二被告对上述第一项所述款项承担连带清偿责任；

③请求法院判令原告对抵押物（第二被告所有的坐落于宜昌市猇亭区先锋路 101 号地块 70 亩土地以及地上建筑物）的拍卖、变卖所得款项在上述债权范围内享有优先受偿权；

④请求法院判令被告承担本案全部诉讼费、保全费、律师代理费等实现债权的费用。

2、利润分配情况

□适用 √不适用

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

本公司根据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”）计提和缴纳企业年金。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。企业缴费按上年度职工工资总额 8%，企业和职工个人缴费合计不超过上年度本企业职工工资总额的 12%。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。2018 年本公司单独建立了企业年金账户并缴纳了 2016 年、2017 年及 2018 年计提的企业年金。

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). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	561,403,227.67
1 年以内小计	561,403,227.67
1 至 2 年	1,196,763.05
2 至 3 年	983,277.17
3 至 4 年	3,029.94
4 至 5 年	1,254,939.70
5 年以上	3,339,282.36
合计	568,180,519.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	3,894,508.97	0.69	3,894,508.97	100.00		3,894,508.97	1.42	3,894,508.97	100.00	
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	781,693.83	0.14	781,693.83	100.00		781,693.83	0.29	781,693.83	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,112,815.14	0.55	3,112,815.14	100.00		3,112,815.14	1.13	3,112,815.14	100.00	
按组合计提坏账准备	564,286,010.92	99.31	13,407,833.81	2.38	550,878,177.11	269,833,843.18	98.58	5,944,029.85	100.00	263,889,813.33
其中:										
关联方组合	147,044,263.18	25.88			147,044,263.18	93,795,179.12	34.27			93,795,179.12
账龄组合	417,241,747.74	73.43	13,407,833.81	3.21	403,833,913.93	176,038,664.06	64.31	5,944,029.85	3.38	170,094,634.21
合计	568,180,519.89	/	17,302,342.78	/	550,878,177.11	273,728,352.15	/	9,838,538.82	/	263,889,813.33

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴华宇电子科技有限公司	781,693.83	781,693.83	100.00	账龄长, 难以收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的单位	3,112,815.14	3,112,815.14	100.00	账龄长, 难以收回
合计	3,894,508.97	3,894,508.97	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	147,044,263.18		0
合计	147,044,263.18		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,838,538.82	7,463,803.96			17,302,342.78
合计	9,838,538.82	7,463,803.96			17,302,342.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 281,252,878.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,086,149.10 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,767,037.64	
应收股利		
其他应收款	1,492,579,254.72	978,579,312.99
合计	1,494,346,292.36	978,579,312.99

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收关联方借款利息	1,767,037.64	
合计	1,767,037.64	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,491,652,384.53
1 年以内小计	1,491,652,384.53
1 至 2 年	893,250.00

2 至 3 年	
3 至 4 年	12,451.60
4 至 5 年	21,168.59
5 年以上	
合计	1,492,579,254.72

(8). 按款项性质分类

√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	1,483,791,907.86	969,559,619.00
加工费	6,252,570.70	1,565,160.00
备用金	910,030.17	359,000.00
保证金	793,349.98	1,311,720.00
衍生金融工具投资收益	660,540.08	829,932.89
预付水电费、宽带费、检测费等	610,567.40	205,616.63
出口退税	7,631.60	517,180.47
应收违约赔偿款		4,000,000.00
仓储费		30,903.20
其他		587,497.75
合计	1,493,026,597.79	978,966,629.94

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	207,058.24	151,548.46	28,710.25	387,316.95
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,026.12			60,026.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2019年6月30日余额	267,084.36	151,548.46	28,710.25	447,343.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	387,316.95	60,026.12			447,343.07
合计	387,316.95	60,026.12			447,343.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	借款	645,000,000.00	1 年以内	43.20	
B 客户	借款	460,000,000.00	2 年以内	30.81	
C 客户	借款	110,000,000.00	3 年以内	7.37	
D 客户	借款	100,000,000.00	4 年以内	6.70	
E 客户	借款	100,000,000.00	5 年以内	6.70	
合计	/	1,415,000,000.00	/	94.78	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	1,178,610,614.86		1,178,610,614.86	1,178,610,614.86		1,178,610,614.86
对联营、合营企业投资						
合计	1,178,610,614.86		1,178,610,614.86	1,178,610,614.86		1,178,610,614.86

(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		
贵研工业催化剂(云南)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵研国贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
永兴贵研检测科技有限公司	2,376,900.00			2,376,900.00		
合计	1,178,610,614.86			1,178,610,614.86		

(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**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,489,406,800.94	3,337,390,223.20	2,913,481,754.94	2,835,359,045.99
其他业务	1,938,146.47	570,456.07	2,981,014.69	555,460.05
合计	3,491,344,947.41	3,337,960,679.27	2,916,462,769.63	2,835,914,506.04

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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-3,348,626.87	326,136.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	43,654,995.77	20,812,782.28
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	40,306,368.90	21,138,918.41

其他说明：

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入为成本法核算的长期股权投资收益。

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		
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）	4,195,927.09	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,398,501.22	根据实际采购需求对套保业务进行平仓。
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	329,486.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,009,787.23	
少数股东权益影响额	-987,041.88	
合计	9,927,085.75	

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	4.24	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.26	0.26

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：2019 年 8 月 21 日

修订信息适用 不适用