

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

四、公司负责人郭俊梅、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2019年年末总股本437,708,011股为基数向全体股东每10股派发现金红利2.70元（含税），不送股，不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险内容。

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.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节	公司治理.....	56
第十节	公司债券相关情况.....	60
第十一节	财务报告.....	61
第十二节	备查文件目录.....	185

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
云锡控股、云锡控股公司	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
贵金属集团	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
贵研新材料公司	指	昆明贵研新材料科技有限公司
贵研国际（新加坡）公司	指	贵研国际（新加坡）有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
贵金属前驱体材料	指	贵金属化学制品，贵金属化合物，主要产品有贵金属盐类，贵金属配合物，贵金属均相催化剂等，主要用于石油化工、精细化工、煤化工、化学制药等行业直接作为催化剂或制备催化剂的前驱材料，是贵金属电镀行业和抗癌药物的重要原料。
贵金属工业催化剂材料	指	主要产品有钨氧化铝催化剂、钨氧化铝催化剂、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、铝浆、玻璃浆等，主要用于电子信息、汽车及新能源等行业。
再生资源材料	指	从贵金属废料中综合回收利用的贵金属材料，主要有贵金属原料、贵金属高纯材料等，主要用于高纯贵金属原料、电子用靶材、光谱分析用贵金属基体等。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司战略发展部

注：公司于2020年3月4日召开第七届董事会第六次会议审议通过了《关于调整组织机构的议案》，同意公司“投资发展部”更名为“战略发展部”。详细内容见公司于2020年3月5日刊登在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站上的公告。

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
-----------------	----	--------------------

	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	鲍琼 赵光枣
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 41 楼
	签字的保荐代表人姓名	伍明朗 但超
	持续督导的期间	2019 年 3 月 12 日至 2020 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	21,354,996,597.18	17,074,041,272.71	25.07	15,441,508,619.88
归属于上市公司股东的净利润	232,258,333.23	157,144,539.53	47.80	119,327,992.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	177,390,230.66	125,214,165.07	41.67	91,871,058.62
经营活动产生的现金流量净额	-851,368,571.15	317,773,397.60	-367.92	-940,735,927.15
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	3,218,359,584.25	2,075,622,801.89	55.06	1,945,219,649.37
总资产	7,535,681,579.96	6,001,049,394.33	25.57	5,233,018,633.35

本报告期归属于上市公司股东的净利润同比增长 47.80%，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 41.67%，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 55.06%，主要原因是本报告期完成配股融资 10.01 亿元。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.56	0.46	21.74	0.35
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.46	21.74	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.37	16.22	0.27
加权平均净资产收益率(%)	7.51	7.83	减少0.32个百分点	6.3
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.74	6.24	减少0.5个百分点	4.85

本报告期基本每股收益同比增长 21.74%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长 16.22%，主要原因是本报告期主营业务利润同比增加。

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2019年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	4,950,147,972.17	5,503,467,191.10	6,263,986,688.26	4,637,394,745.65
归属于上市公司股东的净利润	32,341,321.08	79,254,266.80	46,692,809.69	73,969,935.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,688,231.17	70,980,270.96	43,181,169.33	32,540,559.20
经营活动产生的现金流量净额	-851,779,276.62	461,402,049.79	-162,598,347.18	-298,392,997.14

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2019年金额	附注(如适用)	2018年金额	2017年金额
非流动资产处置损益	-54,423.03		-303,235.93	-28,975.99
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	58,530,934.95	主要是报告期公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入	26,791,046.78	33,812,007.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	78,337.26			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的				

损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	计划市场发生缩减，套保业务没有实际的采购需求与之对应，进行平仓。	9,123,518.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,752.40		4,106,696.97	-59,272.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,544.94	代扣个人所得税手续费返还	80,866.79	
少数股东权益影响额	-2,507,939.05		-1,665,030.22	-5,168,667.87
所得税影响额	-10,348,606.12		-6,203,488.51	-1,098,157.42
合计	54,868,102.57		31,930,374.46	27,456,933.56

注：报告期计入当期损益的政府补助的主要来源是科研项目经费补助，按照企业会计准则科研项目补助计入其他收益作为非经常性损益。本报告期内承担的国家科技计划项目结转政府补助收入较上年同期增加。

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	10,402,169.76	2,666,400.00	-7,735,769.76	-7,735,769.76
存货/被套期项目	605,379,782.22	569,374,920.57	-36,004,861.65	62,183,524.76
其他流动资产/被套期项目				
衍生金融负债	45,956,026.76	115,282,669.29	69,326,642.53	-69,326,642.53
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	72,057,340.00	64,740,940.00	
其他流动负债/被套期项目	756,755.31	2,212,389.38	1,455,634.07	-1,455,634.07
合计	669,811,134.05	761,593,719.24	91,782,585.19	-16,334,521.60

十二、 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

公司是从事贵金属及贵金属材料研究、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供给服务，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贵金属供给服务三大板块相互支撑、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。近期全球疫情蔓延，逆全球化有升温迹象，全球贸易保护主义抬头，国家将愈加重视稀贵金属的战略价值，稀贵金属作为未来高科技发展不可或缺的关键元素，战略价值愈加凸显。

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

具体详见“第四节 经营情况讨论与分析中的二、(三)资产、负债情况分析”。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

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

公司拥有完整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、贵金属供给服务三大核心业务板块，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、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、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。截止 2019 年底，主持制修订国家标准 84 项、国家军用标准 39 项、行业标准 123 项、团体标准 3 项。

（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供给服务三大核心业务。在贵金属原材料采购方面，通过成为上海黄金交易所特别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 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，公司紧紧围绕高质量发展的目标，以“十三五”发展规划为引领，经营业绩再创新高，贵金属产业迈上了高质量发展新平台。

（一）提升实力，生产经营再创佳绩

坚持贵金属产业发展方向，以市场为导向，三大核心业务板块统筹兼顾，协同发展，全产业链的增值服务能力进一步增强，发展质量进一步提升。

贵金属新材料制造板块。贵金属前驱体材料、贵金属电接触材料市场占有率稳步提升，集成电路水金花实现量产，国六标准汽车催化剂批量稳定供货，电真空焊料进一步打开国际市场。

贵金属二次资源循环利用板块。积极开展多金属综合回收，商业模式创新带来 PTA 行业市场份额大幅提高，石化催化剂战略客户开发稳步推进，“贵研”牌白银被部分终端用户列为免检产品。

贵金属供给服务板块。贵金属现货交易、仓储服务、价值管理和贵金属租赁等运营能力进一步增强，国内贵金属原料供应领先地位进一步提升，品牌影响力进一步扩大。

（二）统筹资源配置，产业布局稳步推进

以战略为引领，加强产业布局统筹，积极融入全球贵金属产业价值链。全力推进贵金属前驱体材料产业化项目建设，已完成基础设施和主体结构建设，计划 2020 年进行试生产。加强融资能力建设，实现资本市场融资超 10 亿元，积极拓展银行授信、银行创新业务产品、黄金租赁等方式打通金融机构融资渠道，为贵金属产业发展获得了宝贵的资金支持。积极开展对外合作交流，与产业链上的贵金属企业开展对接，储备了一批优质合作项目。

（三）开放合作，创新能力不断提升

积极推进产学研深度融合，持续建设创新体系和提升创新能力。多品种、小批量研发能力建设项目竣工验收，国防领域的研发创新和保障能力进一步增强，检测服务能力进一步提升。新产品研发和技术攻关基础进一步夯实。LTCC 电子浆料完成验收；铂银窄薄带批次稳定性进一步提高。

（四）人才强企，人力资源优势凸显

加强人才资源结构优化，统筹人才选拔机制建设，优化培养发展机制。拓宽人才引进渠道，完善多元化培训体系，不断推进各类人才能力建设。推进业绩指标、考核评价与薪酬、奖励的挂钩联动机制。积极争取人才政策，9 人入选省市人才培养项目，7 人获国家、省部级人才奖励。人均盈利能力进一步提高，人才红利进一步释放，员工收入逐年增长，员工获得感和人力资本投资回报逐年提升。

（五）规范管理，提升风险防范能力

加强依法治企，持续健全完善法人治理结构，规范化运营能力不断增强，加强内控体系建设，不断修订完善生产经营和管理制度。加强风险管理，进一步加强投融资、工程建设、零星工程、采购管理的监督和管控；切实降低企业资产负债率，确保企业不发生系统性金融风险。完善安全、环保、消防、质量、保密管理责任体系，全年投入安全费用 325 万元，环保费用 1633 万元，保密经费 24 万元，未发生重大安全事故、环境污染、失泄密事件。

（六）以人为本，传承贵研文化担当

坚持务公开和民主管理，畅通规范职工表达诉求的合法渠道。承担企业责任，加强诚信经营、节能减排、环境保护、安全生产的自我约束。建立长效帮扶、慰问、医疗互助等机制，解决员工合理诉求，员工平均收入增长约 15%。

二、报告期内主要经营情况

2019 年世界经济增长持续放缓，外部不确定不稳定因素增多，我国经济由高速增长转向高质量发展。在面临持续严峻的外部环境情况下，公司持续坚定贵金属产业为主的发展方向，深耕贵金属新材料制造、二次资源回收及供给服务三大核心业务板块。积极发挥贵研品牌和产业链一体化经营优势，加大重点新产品研究开发力度，加快工艺技术及装备的优化升级建设，不断优化产品结构，重点拓展国内外中高端市场，生产经营规模稳步扩大，主营业务收入持续增长，盈利能力持续增强，主营业务利润增幅明显，整体经营业绩实现了较大幅度增长。贵金属功能材料、贵金属再生资源材料、贵金属前驱体材料取得明显的增量。2019 年，公司累计实现营业收入 21,354,996,597.18 元，比去年同期的 17,074,041,272.71 元增加 25.07%；利润总额 303,715,998.55 元，比去年同期的 210,620,723.47 元增加 44.20%；实现净利润 259,942,797.53 元，比去年同期的 184,743,053.36 元增加 40.71%；归属于母公司的净利润 232,258,333.23 元，比去年同期的 157,144,539.53 元增加 47.80%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	21,354,996,597.18	17,074,041,272.71	25.07
营业成本	20,556,964,457.74	16,480,454,579.66	24.74
研发费用	155,238,839.41	84,606,492.75	83.48
税金及附加	25,296,188.60	19,060,047.16	32.72
信用减值损失	-66,279,094.50		不适用
资产减值损失	-6,762,615.06	-22,457,194.59	不适用
其他收益	64,304,140.07	32,021,777.91	100.81
投资收益	30,617,837.79	1,651,904.18	1,753.49
公允价值变动收益	-16,334,521.60	9,451,251.43	-272.83
营业外收入	857,891.78	7,553,593.94	-88.64
营业外支出	149,852.46	340,529.90	-55.99
其他综合收益的税后净额	-14,677,407.45	10,917,481.40	-234.44
经营活动产生的现金流量净额	-851,368,571.15	317,773,397.60	-367.92
投资活动产生的现金流量净额	-73,210,463.39	-177,564,176.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	978,687,372.61	209,637,238.04	366.85

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增长 25.07%，主要原因是本报告期加强市场开拓，贵金属前驱体材料等产品销售规模增加，以及贵金属价格上升和机动催化剂国六产品推广，销售收入增加；

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增长 24.74%，主要原因是本报告期销售规模增加及贵金属价格上升，营业成本相应增加；

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期增长 83.48%，主要原因是 2019 年科研项目结转的增加及催化公司国六项目研发导致的增加；

税金及附加变动原因说明：税金及附加较上年同期增长 32.72%，主要原因是本报告期缴纳的增值税增加，相应的增值税附加增加；

信用减值损失及资产减值损失变动原因说明：2019 年公司执行新金融工具准则，应收款项减值损失从资产减值损失科目调整到信用减值损失科目，信用减值损失与资产减值损失合计较上年同期增加 5,058.45 万元，主要原因是本报告期应收账款计提坏账准备增加；

其他收益变动原因说明：其他收益较上年同期增长 100.81%，主要原因是本报告期内承担的国家科技计划项目结转政府补助收入较上年同期增加；

投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期增加 1,753.49%，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减少 2,578.58 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；

营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期减少 88.64%，主要原因是上年报告期收到违约赔偿金 400 万元，本报告期无此事项；以及本报告期收到与企业日常经营无关的政府补助减少；

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期减少 55.99%，主要原因是非流动资产毁损报废损失减少；

其他综合收益的税后净额变动原因说明：其他综合收益的税后净额较上年同期减少 2,559.49 万元，主要原因是本报告期现金流量套保持仓确认的收益减少；

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多流出 116,914.20 万元，主要原因是本报告贵金属价格上升及生产经营规模扩大，应收账款及存货的占用增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期少流出 10,435.37 万元，主要原因是本报告期支付贵研中希公司投资款较上年同期减少，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期多流入 76,905.01 万元，主要原因是本报告期 3 月初募集资金到位影响所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

具体分析见下表：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减 (%)

				减 (%)	减 (%)	
贵金属特种功能材料	3,469,651,518.22	3,319,810,642.84	4.32	42.51	43.53	-0.68
贵金属信息功能材料	132,956,265.99	123,203,788.46	7.34	11.04	7.32	增加 3.22 个百分点
贵金属前驱体材料	3,390,886,342.78	3,246,889,774.09	4.25	69.39	71.41	减少 1.13 个百分点
贵金属工业催化剂材料	183,482,551.02	162,105,461.98	11.65	-29.16	-31.93	增加 3.59 个百分点
机动车催化净化器	2,510,021,594.78	2,348,277,895.56	6.44	122.53	135.43	减少 5.13 个百分点
贵金属产品小计	9,686,998,272.79	9,200,287,562.93	5.02	62.99	65.55	减少 1.47 个百分点
贵金属再生资源材料	2,875,935,087.79	2,696,082,366.49	6.25	9.93	9.66	增加 0.23 个百分点
贵金属贸易	8,745,245,927.00	8,637,357,820.33	1.23	3.37	2.43	增加 0.90 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内销	21,280,863,979.78	20,517,439,394.65	3.59	25.26	24.89	增加 0.29 个百分点
出口	27,315,307.80	16,288,355.10	40.37	-9.72	-17.95	增加 5.99 个百分点
合计	21,308,179,287.58	20,533,727,749.75	3.63	25.20	24.84	增加 0.24 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

(1) 贵金属特种功能材料营业收入较上年同期增长 42.51%，主要原因是贵金属价格上涨及金基电接触材料及半导体材料产品业务量增加；

(2) 贵金属前驱体材料营业收入较上年同期增长 69.39%，营业成本增长 71.41%，主要原因是本报告期煤化工行业、电子行业的前驱体销售规模增加及贵金属价格上涨；

(3) 贵金属工业催化剂材料营业收入较上年同期减少 29.16%，营业成本减少 31.93%，毛利率增加 3.59 个百分点，主要原因是本报告期来料加工业务增加；

(4) 机动车催化净化器营业收入较上年同期增长 122.53%，营业成本增长 135.43%，毛利率减少 5.13 个百分点，主要原因是贵金属价格上涨及国六产品贵金属用量增加；

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
贵金属特种功能材料	千克	503,511.33	503,776.78	14,283.88	2.13%	4.88%	-1.82%
贵金属信息功能材料	千克	48,202.66	48,156.80	808.94	2.96%	3.36%	6.01%
贵金属前驱体材料	千克	84,555.95	85,062.32	9.31	49.77%	52.30%	-98.50%
贵金属工业催化剂材料	千克	40,879.08	40,879.08		-36.73%	-36.73%	
机动车催化净化	万件	411.46	420.94	56.86	3.58%	8.68%	-14.29%

器							
贵金属再生资源材料	千克	1,381,921.06	1,369,487.62	28,932.11	3.25%	3.22%	76.46%
贵金属贸易	千克		1,809,154.17	28,337.27		7.36%	-23.07%

产销量情况说明：

1. 贵金属前驱体材料产销量较同期增长，主要原因是钯化合物及化学品溶液产品销量增加；库存量较上年末减少主要是年底出货量增加；
2. 贵金属工业催化剂材料产销量较同期减少，主要原因是钯催化剂加工业务减少；
3. 贵金属再生资源材料库存量较上年末增加，主要是年底二次资源规模增加，库存增加；

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
贵金属特种功能材料	贵金属	3,226,200,923.18	97.18	2,245,663,639.26	97.09	43.66	
	其他成本	93,609,719.66	2.82	67,271,652.29	2.91	39.15	
	合计	3,319,810,642.84		2,312,935,291.55		43.53	
贵金属信息功能材料	贵金属	111,462,520.61	90.47	102,396,988.61	89.19	8.85	
	其他成本	11,741,267.85	9.53	12,408,220.75	10.81	-5.38	
	合计	123,203,788.46		114,805,209.36		7.32	
贵金属前驱体材料	贵金属	3,198,824,721.41	98.52	1,864,521,788.41	98.43	71.56	
	其他成本	48,065,052.68	1.48	29,667,799.16	1.57	62.01	
	合计	3,246,889,774.09		1,894,189,587.57		71.41	
贵金属工业催化剂材料	贵金属	151,637,429.74	93.54	229,480,306.66	96.36	-33.92	
	其他成本	10,468,032.24	6.46	8,669,228.90	3.64	20.75	
	合计	162,105,461.98		238,149,535.56		-31.93	
机动车催化净化器	贵金属	2,015,066,584.65	85.81	734,825,281.67	73.67	174.22	
	其他成本	333,211,310.91	14.19	262,629,966.97	26.33	26.87	
	合计	2,348,277,895.56		997,455,248.64		135.43	
贵金属再生资源材料	贵金属	2,636,693,238.82	97.80	2,414,754,576.51	98.22	9.19	
	其他成本	59,389,127.67	2.20	43,845,785.13	1.78	35.45	
	合计	2,696,082,366.49		2,458,600,361.64		9.66	
贵金属贸易	贵金属	8,637,357,820.33	100.00	8,432,271,861.24	100	2.43	

成本分析其他情况说明：

- 1) 贵金属特种功能材料贵金属成本较同期增长 43.66%，贵金属前驱体材料贵金属成本较同期增长 71.56%，机动车催化净化器贵金属成本较同期增长 174.22%；主要原因是销售规模扩大，销售收入增加，以及贵金属价格上涨，导致成本也相应上升；
- 2) 贵金属特种功能材料其他成本较同期增长 39.15%，主要原因是职工薪酬及辅料成本增加；贵金属前驱体材料其他成本较同期上升 62.01%，主要原因是外协加工费、职工薪酬增加；贵金属再生资源材料其他成本较同期增长 35.45%，主要原因是外协加工费、辅料成本、职工薪酬增加。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 491,025.04 万元，占年度销售总额 22.99%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 1,155,760.49 万元，占年度采购总额 47.66%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	67,560,667.03	61,603,375.65	9.67
管理费用	110,297,311.39	105,998,483.50	4.06
研发费用	155,238,839.41	84,606,492.75	83.48
财务费用	142,145,210.53	139,578,373.49	1.84

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	404,956,149.14
本期资本化研发投入	774,137.94
研发投入合计	405,730,287.08
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.90
公司研发人员的数量	384
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	29.29
研发投入资本化的比重 (%)	0

注：当年研发投入包含了正处于研发阶段的贵金属原材料。

(2). 情况说明

√适用 □不适用

公司根据国家中长期科技发展规划，紧跟各类科技计划指南，围绕合金功能材料、信息功能材料、化学催化材料和资源循环利用等领域部署了一批新产品新工艺开发、关键共性技术攻关及产业化项目。2019 年公司在研各类科技项目共计 63 项，其中应用研究项目 6 项，新技术、新产品关键技术攻关项目 56 项，固定资产投资类 1 项。公司持续推进国家和省级各类创新平台的建设和运行，截止目前，公司拥有国家级创新平台 7 个，省级创新平台 8 个，院士、专家工作站 8 个。

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减幅 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-851,368,571.15	317,773,397.60	-1,169,141,968.75	-367.92

投资活动产生的现金流量净额	-73,210,463.39	-177,564,176.52	104,353,713.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	978,687,372.61	209,637,238.04	769,050,134.57	366.85

(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	2,666,400.00	0.04	10,402,169.76	0.17	-74.37	
应收票据	242,542,995.06	3.22	804,215,302.00	13.40	-69.84	
应收账款	1,051,597,454.82	13.95	696,743,082.06	11.61	50.93	
应收款项融资	568,305,854.46	7.54				
其他应收款	9,739,590.64	0.13	30,322,744.83	0.51	-67.88	
存货	3,272,143,075.61	43.42	2,271,928,590.09	37.86	44.02	
其他流动资产	121,461,967.55	1.61	90,977,246.26	1.52	33.51	
在建工程	18,300,680.98	0.24	26,697,705.60	0.44	-31.45	
开发支出	60,623,231.61	0.80	88,163,447.10	1.47	-31.24	
长期待摊费用	3,055,569.37	0.04	2,233,639.01	0.04	36.80	
递延所得税资产	33,161,543.17	0.44	18,553,950.39	0.31	78.73	
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	0.12	-100.00	
交易性金融负债	72,057,340.00	0.96				
衍生金融负债	115,282,669.29	1.53	45,956,026.76	0.77	150.85	
应付票据	63,108,727.05	0.84	10,000,000.00	0.17	531.09	
其他应付款	44,258,561.84	0.59	93,897,051.63	1.56	-52.86	
一年内到期的非流动负债			650,000,000.00	10.83	-100.00	
其他流动负债	2,212,389.38	0.03	756,755.31	0.01	192.35	
长期借款	1,130,000,000.00	15.00	150,000,000.00	2.50	653.33	
资本公积	1,992,707,522.05	26.44	1,089,128,468.05	18.15	82.96	
其他综合收益			13,196,457.05	0.22		
专项储备	496,693.27	0.01	50,345.11	0.00	886.58	

其他说明

- (1) 衍生金融资产较年初减少 74.37%，主要原因是本报告期套期工具持仓的浮动盈利减少；
- (2) 应收票据较上期期末减少 69.84%，主要原因是本报告期执行新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据调整至应收款项融资列报；
- (3) 应收账款较年初增加 50.93%，主要原因是销售规模扩大，尚未到结算期的应收货款增加；
- (4) 本报告期新增应收款项融资，主要原因是本报告期执行新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据调整至应收款项融资列报；
- (5) 其他应收款较年初减少 67.88%，主要原因是本报告期保证金减少及收到违约赔偿款；

- (6) 存货较年初增加 44.02%，主要原因是本报告期贵金属价格上升导致存货增加；
- (7) 其他流动资产较年初增加 33.51%，主要原因是本报告期末增值税留底税额增加；
- (8) 在建工程较年初减少 31.45%，主要原因是在本报告期多品种、小批量某材料研发能力建设项目转入固定资产；
- (9) 开发支出较年初减少 31.24%，主要原因是本报告期结题的科研项目增加；
- (10) 长期待摊费用较年初增加 36.80%，主要原因是本报告期待摊的改造费用增加；
- (11) 递延所得税资产较年初增加 78.73%，主要原因是本报告期计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加；
- (12) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债与交易性金融负债合计较年初增加 6,474.09 万元，主要原因是本报告期执行新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债调整至交易性金融负债及本报告期贵金属租赁种类及数量变化所致；
- (13) 衍生金融负债较年初增加 150.85%，主要原因是本报告期套期工具持仓的浮动亏损增加；
- (14) 应付票据较年初增长 531.09%，主要原因是本报告期应付票据开票增加；
- (15) 其他应付款较年初减少 52.86%，主要原因是本报告期支付第三笔贵研中希股权收购款；
- (16) 一年内到期的非流动负债较年初减少 65,000.00 万元，主要原因是一年内到期的长期借款到期归还所致；
- (17) 其他流动负债较年初增加 192.35%，主要原因是本报告期合约套保被套期工具公允价值变动所致；
- (18) 长期借款较年初增加 653.33%，主要原因是本报告期银行长期借款增加所致；
- (19) 资本公积较年初增加 82.96%，主要原因是本报告期募集资金到位所致；
- (20) 其他综合收益较年初减少 1,319.65 万元，主要原因是本报告期现金流量套保业务平仓影响；
- (21) 专项储备较年初增加 886.58%，主要原因是本报告期计提的安全生产费尚未使用完。

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 181,558,435.31 元，原因为开具银行承兑汇票保证金与履约保证金。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

1、贵金属资源及供给

(1) 全球贵金属资源及供给

贵金属资源在地壳的分布极其不均匀且十分稀缺，在贵金属的稀缺性与需求量的不断增加的共同作用，矿山资源供不应求。低品位尾矿利用和二次资源回收成为了资源供给的重要保障。根据美国地质调查局 2019 年最新数据，截至 2018 年底全球已探明铂族金属储量为 6.9 万吨。铂族金属资源仍集中分布在南非、俄罗斯、北美和津巴布韦。根据中国国土资源部数据，截至 2017 年底，中国已探明铂族金属储量为 365.3 吨，占全球的 0.5% 左右。南非和俄罗斯铂族金属矿山产出量占全球矿山产出总量的 82.0%。2018 年，南非的铂族金属产量为 237.2 吨，较 2017 年同比增长 0.3%，其中铂、钯、铑矿山产出量分别占全球的 73.1%、36.5% 和 81.7%。2018 年俄罗斯的钯矿山产出量同比增长 21.4% 至 92.6 吨，占全球钯矿山产出量的 42.7%，是全球第一大钯生产国。

2018 年，全球铂族金属总供应量 603.6 吨，较 2017 年同比增长 4.9%，其中，矿山产出总量为 430.6 吨，较 2017 年同比增长 4.2%。同年，全球金总供应量 4510.0 吨，较 2017 年下降 0.9%，其中矿山产出量为 3332.0 吨，较 2017 年增长 2.2%。全球银总产量 31323 吨，较 2017 年同比减少 2.3%，其中矿产

出量 26616 吨，较 2017 年减少 2.4%。

行业统计的二次资源数据均来自公开的社会循环部分，这部分的回收活动受价格波动影响较大，且因行业特点难以全面统计，因此各类金属的统计数据年度变化较大。铂族金属二次资源的来源主要是汽车、电子等工业领域和饰品行业，其中汽车行业贡献占 75% 以上。2018 年，全球汽车行业回收铂族金属 133.8 吨，较 2017 年增长 9.2%，占铂族金属总回收量的 77.3%。相比汽车行业铂族金属回收量的连年增长，饰品行业铂族金属回收量在逐年下降。2018 年，饰品行业回收铂族金属 16.1 吨，较 2017 年增长 0.6%。电子行业铂族金属回收量相对稳定。2018 年，除铂的年均价同比下降 7.2% 外，钯、铑年均价同比大幅增长 18.3% 和 100.6%。金二次资源主要来自饰品和电子废料回收，其中饰品占 47.5%，电子废料约 52.5%。2018 年，全球二次资源共回收金 1178.0 吨，较 2017 年下降 2.6%，其中，饰品废料回收金 559.8 吨，与 2017 年持平；电子废料回收金 618.2 吨，同比减少 4.9%。银的二次资源较为分散，来源主要集中在电子废料、影像胶片、化学化工废料和旧银饰等。2014 年至 2018 年，全球银二次资源回收量占总供应量的比例从 16.2% 减少至 15.0%。银二次资源回收量的下降，一方面是银价不景气导致市场积极性降低，二是随着银在工业领域的应用呈现用途广而单体用量少的趋势，使得回收难度增大、回收量下降。

（2）中国贵金属资源及供给

2018 年，中国贵金属供给结构包括：矿山产出、二次资源回收和进口。2018 年，中国铂族金属总供给量为 215.8 吨，较 2017 年同比增长 15.8%。其中，矿山产出量 3.8 吨，占总供给量的 1.8%；净进口量 175.0 吨，较 2017 年同比增 18.3%；二次资源回收量为 37.0 吨，同比增长 6.9%。总的来看，净进口量占有有所增高，从 79.9% 增加到 81.1%；二次资源回收量占比有所下降，从 18.3% 降至 17.1%。

2018 年，中国金总供给量为 1644.3 吨，较 2017 年减少 0.5%。其中，矿山产出 401.1 吨，同比下降 5.9%；二次资源回收量 222.1 吨，同比减少 21.4%；净进口 1021.1 吨，同比增长 8.1%。2018 年，中国金的矿山产出量、二次资源回收量和净进口量分别占总供给的 25.9%、14.3% 和 59.8%。

中国作为产银大国，银矿山产出量居世界第三。中国银矿山产出量占银总供给量的 60% 以上。2018 年，中国银总供应量为 5892.9 吨，较 2017 年同比增长 1.1%，其中，矿山产出 3574.0 吨，较 2017 年同比增长 2.1%；二次资源回收量 704.0 吨，同比减少 2.8%；净进口量 1614.9 吨，同比增长 0.9%。近五年，中国的银二次资源回收供给占比下降 2 个百分点，矿山产出供给占比维持在 60% 左右，净进口供给占比增长 5 个百分点。银的回收利用在中国有巨大的市场和空间，由于在规模、技术、市场方面相对发达国家有一定差距，加之日趋严格的环保法规，使二次资源回收行业面临发展瓶颈。

2、贵金属需求及市场规模

2018 年贵金属的需求量有所增长，市场规模有所下降，但整体依然保持平稳发展。2018 年全球贵金属投资、饰品需求量较 2017 年均有所增长，工业需求量同比小幅下降，导致总需求量较上一年有所增长。

（1）贵金属需求

2018 年全球贵金属总需求量为 36223.1 吨，较 2017 年增长 2.1%。其中，工业、投资、饰品需求量分别是 18963.3 吨、10715.5 吨和 6544.3 吨，分别占贵金属总需求量的 52.3%、29.6% 和 18.1%，投资、饰品需求量较 2017 年分别增长 14.6% 和 2.5%，工业需求量同比下降 1.9%。从全球工业用贵金属种类的需求来看，银需求量最大，约占贵金属总需求量的 95% 左右，银、金与铂族金属需求量分别为 17998.0 吨、391.0 吨和 574.3 吨。从近五年来看，银、金较 2014 年分别减少 2.6% 和 4.9%，而铂族金属增长 13.2%。

2018 年中国贵金属总需求量为 8668.5 吨，较 2017 年同比增长 1.8%，其中，工业、投资、饰品需求量分别为 6218.9 吨、813.2 吨和 1636.4 吨。

（2）贵金属市场规模

2018 年全球贵金属市场规模为 1780.5 亿美元，较 2017 年减少 2.2%，其中，工业饰品、投资市场规模分别为 436.3 亿美元、932.8 亿美元和 4114 亿美元，工业市场规模较 2017 年同比增长 8.0%，饰品、投资市场规模同比下降 3.5% 和 8.5%。

2018 年中国贵金属市场规模为 561.5 亿美元占全球贵金属市场规模的 31.5%，较 2017 年增长 7.8%。其中，工业、饰品、投资市场规模分别为 116.6 亿美元、316.2 亿美元和 128.6 亿美元，较 2017 年同比增长 22.4%、5.2%和 3.0%。

3、贵金属工业应用

贵金属自其工业属性被开发以来，一直是高精尖邻域不可或缺的关键材料，广泛应用于汽车、电子、化学、化工、石油、信息、医疗健康、航空、航天以及国防军工等邻域。贵金属的高强、高导、高耐腐蚀、高催化活性和选择性、高稳定性等特点，使其成为新兴产业能够快速进入商业化应用的重要材料之一，是新一代信息技术、环保、新能源、健康等新兴产业发展的重要推动者。

(1) 信息技术领域应用

贵金属优异的热、电、磁、力等综合性能，使贵金属膜材料、贵金属电接触材料、贵金属键合材料、贵金属钎焊材料、贵金属电子浆料等被广泛应用于新一代通信、网络、计算机、物联网、三网融合、新型平板显示、高性能集成电路和大数据等领域，成为新一代信息技术领域不可或缺的关键材料。

贵金属膜材料方面，在 AI、智能驾驶、5G、VR/AR 等需求持续带动下，2018 年全球高纯溅射靶材市场规模约 145 亿美元，2019 全球高纯溅射靶材市场规模将超过 163 亿美元，到 2020 全球高纯溅射靶材市场规模将超过 200 亿美元，年均复合增长率达到 17.4%，而中国靶材市场的产能复合年增长率预计在 30%以上。全球溅射靶材研制和生产主要集中美国、日本的少数几家公司。近年来，国家制定了一系列产业政策推进靶材技术的发展，效果显著。

在贵金属电接触材料方面，2018 年中国贵金属电接触材料市场规模为 21.8 亿美元，较 2017 年同比增长 15.3%，贵金属用量增长及贵金属价格走高是主要影响因素。从五年发展趋势来看，2018 年中国电接触材料贵金属需求量较 2014 年减少 16.2%，市场规模增长 4.7%。其中，电接触材料中金需求量五年增长 66.6%，银和铂需求量分别减少 17.0%和 1.6%。中国贵金属电接触材料市场规模仅占全球 13.6%，但用量占比达 25.2%，原因在于中国贵金属电接触材料市场以银金接触材料为主，金和铂族金属电接触材料比例相对较少。

钎焊材料方面，中国是全球最大的贵金属钎焊材料消费市场，其需求量和市场规模占全球一半。2018 年，中国贵金属钎焊材料对银的需求量 898 吨，占全球 49.8%，较 2017 年同比增长 1.2%；市场规模 4.5 亿美元，同比减少 8.2%，占全球市场规模的 49.5%。

键合材料方面，键合金丝市场近年来呈现较快增长。2018 年中国键合金丝产量为 28.0 吨，较 2017 年同比增长 7.2%，市场规模达到 11.4 亿美元。中国是全球主要的电子产品加工基地，键合金丝需求量占全球的 70%。随着集成电路及半导体器件向封装多引线化、高集成度和小小化发展，要求线径更细、电学性能更好的键合丝进行窄间距、长距离的键合，高纯度、耐高温、超细键合丝越来越受到重视。

电子浆料方面，2018 年，中国电子浆料市场贵金属需求量为 362.1 吨，较 2017 年同比增长 2.0%。贵金属电子浆料中 99.8%是银浆，铂族金属浆料占 0.2%。中国电子浆料市场贵金属需求占全球 26.0%。随着全球环境的不断变化，开发环保型浆料成为必然趋势。新的能源利用、新型电子产品的开发，绝大部分都需要开发新的具有特殊性能要求的新型电子浆料。未来随着可穿戴柔性电路、5G 的发展、电子浆料市场规模将会不断扩大。

(2) 环保领域应用

贵金属尤其是铂族金属，具有独特而优异的催化特性，是环保领域重要的催化材料。环保邻域已成为贵金属新材料最重要的应用领域之一，如汽车尾气净处理、工厂有机废气净处理、固定引擎装置尾气净化处理、水处理以及环境监测等。2018 年，中国汽车行业铂族金属需求量为 76.1 吨，较 2017 年减少 4.2%；市场规模达 27.6 亿美元，同比增长 21.1%。中国汽车行业铂族金属需求量占全球的 19.6%，是仅次于美国的第二大消费市场。

(3) 新能源领域应用

随着太阳能、氢能等新能源商业化和产业化发展，贵金属光伏浆料、贵金属催化剂在新能源领域的应用不断扩大。2018 年，全球光伏新增装机容量达 104.1GW，光伏浆料的银需求为 2503 吨。中国广泛新

增装机量 44.1GW，光伏浆料的银需求量 1800 吨，占全球 71.9%。较 2017 年同比增长 6.6%。2018 年全球光伏银浆料市场规模已达 12.6 亿美元，中国为 9.1 亿美元。

(4) 医疗健康领域应用

贵金属在医疗健康领域的应用可以分为两类：一是贵金属药物，二是贵金属医疗材料。具体有：铂类抗癌药物、贵金属齿科材料、抗菌材料、体内植入及生物传感器用贵金属材料等。2018 年，全球医疗健康领域贵金属需求量 43.8 吨，较 2017 年同比减少 1.7%，市场规模 16.5 亿美元，同比增长 1.2%。中国医疗健康领域贵金属需求量仅为 2.1 吨，其中金 1.5 吨，铂族金属 0.6 吨，市场规模约 0.8 亿美元。

(5) 化学化工领域贵金属新材料应用

化学化工行业涉及的贵金属材料包括基础化合物、电镀主盐、前驱体和催化剂。化学化工行业涉及的化学反应 85%以上都需要使用催化剂来实现，而其中 80%属于贵金属催化剂。2018 年，中国化学化工行业贵金属需求量为 722.9 吨，较 2017 年同比增长 1.9%，占全球 19.6%；市场规模为 33.6 亿美元，较 2017 年同比增长 40.1%，占全球 45.2%。其中，铂族金属需求量为 31.7 吨，较 2017 年同比增长 31.8%，占全球 19.6%，银需求量 639.0 吨，较 2017 年基本持平，金需求量为 52.2 吨，同比增长 22.2%。

(6) 国防军工应用

贵金属功能材料具有优越的抗氧化、耐腐蚀、耐高温、抗熔焊、耐烧灼等性能，在国防军工上主要应用于一些使用条件苛刻的关键部件，以保障实现高精度、高可靠、长寿命的目的，是国防军工武器装备中不可替代的核心材料。

注：上述相关基础数据来源于 WGC, GFMS, Johnson Matthey, 中国黄金协会, 中国有色工业协会及昆明贵金属研究所蓝皮书。因公司所处行业特性，以上行业数据的统计具有一定滞后性。

有色金属行业经营性信息分析

1 报告期内各品种有色金属产品的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

产品或品种类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贵金属特种功能材料	346,965.15	331,981.06	4.32	42.51	43.53	-0.68
贵金属信息功能材料	13,295.63	12,320.38	7.34	11.04	7.32	3.22
贵金属前驱体材料	339,088.63	324,688.98	4.25	69.39	71.41	-1.13
贵金属工业催化剂材料	18,348.26	16,210.55	11.65	-29.16	-31.93	3.59
机动车催化净化器	251,002.16	234,827.79	6.44	122.53	135.43	-5.13
贵金属产品小计	968,699.83	920,028.76	5.02	62.99	65.55	-1.47
贵金属再生资源材料	287,593.51	269,608.24	6.25	9.93	9.66	0.23
贵金属贸易	874,524.59	863,735.78	1.23	3.37	2.43	0.90

2 矿石原材料的成本情况

□适用 √不适用

3 自有矿山的基本情况（如有）

□适用 √不适用

4 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售						
线下销售	2,130,817.93	100	3.59	1,701,936.07	100	3.35
合计	2,130,817.93		3.59	1,701,936.07		3.35

5 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
华北	127,685.18	6.00	-32.89
东北	21,280.86	1.00	239.19
华东	1,085,324.06	51.00	16.96
中南	510,740.74	24.00	42.17
西南	340,493.82	16.00	93.45
西北	42,561.73	2.00	8.64
境内小计	2,128,086.40	100.00	25.26
北美	42.30	1.55	-44.30
欧洲	869.57	31.83	-10.63

亚洲	1,819.66	66.62	-7.94
境外小计	2,731.53	100.00	-9.72
合计	2,130,817.93		25.20

- (1) 华北地区营业收入较上年同期减少 32.89%，主要原因是石化行业的铂、钯销量的减少；
- (2) 东北地区营业收入较同期增长 239.19%，主要原因是铂原料及钯化合物销量增加；
- (3) 中南地区营业收入较上年同期增长 42.17%，主要原因是汽车催化剂销售的增加；
- (4) 西南地区营业收入较同期增长 93.45%，主要原因是黄金产品及铂、钯化学品销量增加；
- (5) 北美地区营业收入较上年同期减少 44.30%，主要原因是本报告期特种功能产品销售减少。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期，公司控股子公司永兴资源公司结合自身业务发展实际，通过云南产权交易所公开挂牌转让其所持永兴贵研检测科技有限公司 49%股权。中和资产评估有限公司出具了【中和评报字（2018）第 KMV4062】号评估报告，经审计评估后的上述股权价值为 228.37 万元，本次股权转让按评估价格作为挂牌转让底价。经公开挂牌，郴州财智金属有限公司成为本次股权转让的受让方，本次股权受让价格为 228.37 万元。永兴贵研资源公司与郴州财智金属有限公司签署了《股权转让协议》。截止报告期末，郴州财智金属有限公司向永兴资源公司支付了 228.37 万元股权转让价款。永兴贵研检测科技有限公司已办理完毕本次股权转让相应的工商变更登记手续。

(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

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 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	营业收入	净利润/(亏损)	主营业务收入	主营业务成本
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	2,353,449,197.22	620,116,821.86	2,515,949,205.82	2,214,829.19	2,510,021,594.78	2,348,277,895.56
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	375,244,469.27	155,834,128.36	13,180,541,704.53	3,521,673.38	13,180,541,704.53	13,132,278,015.56
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	1,427,384,228.30	464,263,434.09	1,991,769,423.58	53,226,697.35	1,986,603,353.42	1,849,673,789.04
永兴贵研资源有限公司	主要从事有色金属产品加工、销售。	50,000,000.00	51	293,389,311.93	109,260,226.42	3,123,151,336.68	19,598,792.37	3,122,966,382.55	3,076,872,253.52
贵研工业催化剂(云南)有限公司	主要从事钨催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售;货物与技术的进出口业务;仓储及租赁服务。	40,000,000.00	75	111,200,856.56	60,612,938.47	183,482,551.02	8,674,732.47	183,482,551.02	162,105,461.98
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	103,981,124.77	103,811,647.03	532,144,546.14	988,413.18	532,144,546.14	530,591,938.56
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	主要从事电工合金功能材料、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。	60,000,000.00	60	253,888,001.38	153,096,631.65	465,871,402.41	33,131,622.26	465,060,402.07	394,293,054.34

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

贵金属新材料制造领域：贵金属新材料具有优良的催化、磁性、光学、机械等特殊物理化学性能，被称为“第一高技术金属”，其应用范围随着经济发展、科技进步、产业升级而不断发展，被誉为永恒的朝阳产业。贵金属产业为工业生产所提供的材料品种有上千种，在工业体系中是不可缺少、难以替代的一类材料，被誉为“现代工业维他命”。随着航空、航天、航海、电子电气、能源、化工、石油、汽车、玻璃玻纤等工业及环境保护和治理等行业的技术进步，贵金属材料的应用领域将不断拓宽，对贵金属新材料的需求也日益增加。贵金属新材料作为国防军工首选材料，还具有高度保密性和战略性，开发新的满足国防军工用贵金属新材料，将极大地促进国防军工技术的发展。中国是全球最大的贵金属消费市场，贵金属材料行业中存在着国际和国内两个方面的竞争。贵金属材料市场竞争的发展趋势表现为国际竞争国内化，国内竞争国际化的显著特点，其中最主要的是来自国际贵金属企业的扩张，跨国企业纷纷在华投资设立工厂，抢占国内市场，展开竞争。而国内贵金属企业主要采取扩张业务、扩大规模，做大做强某一类或某几种产品的方式来应对调整和压力、参与竞争，国内企业随着技术的不断进步和管理创新的持续提升，国际市场竞争力和产品国际化能力逐步提升。

贵金属资源循环利用领域：由于资源短缺，欧美日等发达国家很早就注意对废旧贵金属的回收利用，均把贵金属二次资源回收作为一个重要的产业关键环节加以布局和扶持，在贵金属循环利用方面具有较为系统的管理和运作机制。贵金属资源循环利用技术在国外属于高度集成和保密的专有技术，主要集中在庄信万丰、巴斯夫、贺利氏、日本田中、优美科等几家大型跨国公司。国内经过十多年来的快速发展，汽车、石油、电子、化工、医药等行业对贵金属材料的需求量越来越大。与此相对应的是国际贵金属行业的公司均把我国作为贵金属二次资源回收重点目标市场，利用其资源、技术和品牌优势，在国内市场竞争中占据主导地位，中国贵金属二次资源行业面临着国外、国内企业在资源、技术、人才、成本等综合实力的激烈竞争。随着一次贵金属矿产资源的不断开采，高品位资源严重匮乏，矿产金、银、铂族金属生产加工成本不断上升，贵金属二次资源越来越成为重要的贵金属原料供应来源。

贵金属供给服务领域：按照市场定位的不同，贵金属原料商务贸易有三个重要环节：矿产商、分销商和终端客户。中国是重要的金、银产国，金银实行进出口管制，而铂族金属极度匮乏，主要依赖进口和国内二次资源回收。全球主要的铂族金属矿产商有俄罗斯的诺里尔斯克镍业公司（Norilsk）、南非的英美铂金公司（Anglo Platinum）等公司。矿产商仅对部分终端客户采用年度长单方式进行销售，其余部分还是依赖庄信万丰、贺利氏、日本田中等全球或区域性的分销商进行渠道销售，也依靠世界铂金协会、国际钯金协会等非盈利组织开展市场推广活动。铂族金属贸易供应链呈现“金字塔”分布：原料供应掌握在少数供应商手中、处于金字塔顶端；包括首饰及工业产品制造商和投资者在内的终端用户数量众多，处于金字塔底部；中间是分销商。这种产

业分布属于典型的供应端“寡头垄断”市场结构，既容易实现价格操纵，也会因为某个矿产商意外减产或停产造成的供应压力而影响价格。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司坚持贵金属产业方向，实施科技创新和资本运营双轮驱动发展战略。做大、做强、做优贵金属新材料制造、资源循环利用、供给服务三大业务板块；坚持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；坚持以市场为导向，发挥板块协同效应，持续提升从贵金属原材料提供到产品制造、商务贸易和废料回收的一体化服务优势，提高发展的质量和效益；坚持改革开放，创新体制机制，实现员工、股东、客户与企业共同发展，积极承担社会责任，打造具有国际影响力的贵金属高科技企业。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2020年，公司将持续提升以客户为中心，全产业链的增值服务能力。始终把高质量发展作为第一要务，着力提高市场份额，提升发展质量水平，加强风险控制能力，增强企业核心竞争力。全年力争实现营业收入260亿元。

1、抓实提质增效、协同发展，确保高质量发展目标全面实现

贵金属新材料制造板块：扩大国六催化剂生产条件保障能力和提升市场占有率，进一步提高电真空焊料国际市场份额；深挖煤制乙二醇市场及电镀盐类市场潜力；继续推进低银电真空焊料、复合材料、丙烷脱氢用铂催化剂、水花金、LTCC浆料、滤波器浆料、贵金属靶材等新市场开拓工作。

贵金属二次资源循环利用板块：统筹谋划国内外布局，努力建设辐射全国的回收网络和富集基地，增强贵金属资源保障能力。加强失效汽车催化剂、多金属综合回收领域核心技术攻关。完成精炼生产线和环保工程的升级改造；力争“贵研”牌白银成为上交所交仓品牌。

贵金属供给服务板块：开拓华南市场，加大工业领域战略性大客户的市场开发和细分行业的深度开发。统筹布局首饰、投资及冶炼项目市场，实现贵金属原料供应的全覆盖；加快开发国际贵金属供应渠道建设，打通产品出口渠道。

2、抓实规划运营、产业布局，培育发展新增量

组织编制好有战略性、针对性、操作性的“十四五”发展规划，策划布局一批支撑发展的增量领域和增量项目。一是抓实项目建设。抓好前驱体产业化项目建设，确保按计划投入运营。加快推进机动车国6催化剂提产扩能和丙烷脱氢用铂催化剂产业化项目。二是规划好一批产业化建设项目，集中力量做好稀贵金属二次资源综合利用、电子信息产业用装联材料等对未来发展有重大支撑的项目。三是实施国际化战略，推进国际化进程。四是依法规范经营，重视并加强投资者回报，维护良好的资本市场形象，产融结合，加快发展。五是进一步开放合作，加快收购兼并和资源整合的步伐。

3、抓实开放合作、科技创新，培育发展新动力

以国家级创新平台为核心持续推进创新体系建设。面向国防领域、新一代信息技术、新能源、环境保护领域，部署一批前瞻基础研究项目，开展一批“卡脖子”关键材料开发及制约产业发展的核心、关键技术攻关项目。做好贵金属高精度丝材及带材国产化、前驱体材料产业化等重点项目实施，重点布局低品位难处理贵金属物料高效绿色循环利用、新型化工新材料合成用贵金属催化剂、电子信息产业用稀金属材料等一批研发项目。加强分析检测平台建设，提升对行业的支撑能力。

4、抓实人才培养、团队建设，培育发展新增量

坚持人才是第一资源、创新是第一动力的理念，把人才工作主动融入到提升企业创新力、发展产业新动能中去，推进“人才强企”战略，为实现高质量、可持续发展提供坚实的保障。围绕三大产业板块布局，充分发挥产学研用一体化优势，科学谋划好人才布局。推进市场化运行机制，多元化做好专业人才与团队的引培工作。把人才培养、项目研究与科研成果孵化有机结合起来，以平台吸引好人才，人才带动新项目。

5、抓实管理提升、风险防控，不断提升治理能力

不断建立健全现代企业制度，加强母子公司管控建设，持续推动企业的科学化、规范化运营和发展。优化组织架构，加快推进信息化建设，构建科学规范、专业精细的管理体系。完善制度管理体系，持续推进制度建设，强化制度执行力和刚性约束，进一步提升企业运行效率。加大风险管理力度，持续完善内控体系建设，重点防范经营效益下滑的风险、债务风险、投资风险、国际化经营风险、安全环保稳定风险。强化各类风险识别，建立预判预警机制，及时排查风险隐患，制定完善的应对预案。持续完善安全、环保、消防、质量、保密管理责任体系和加强法治建设。

6、坚持以人为本，凝心聚力促发展

坚持中国特色的现代企业制度发展方向。坚持产业发展、员工成长、回报股东、回馈社会的责任。坚持依法治企、民主管理和司务公开，履行好法定民主程序。加强公司形象建设和宣传，推进品牌与和谐文化建设。

(四) 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公司均具有一定的优势，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。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

根据《公司法》《上市公司章程指引》、中国证监会及上交所关于上市公司现金分红的相关要求。公司修订并形成《贵研铂业股份有限公司未来三年股东回报规划（2018-2020年）》及《贵研铂业股份有限公司分红管理制度》（2018年修订）。《公司章程》中明确规定了利润分配的原则、利润分配的方式及分配比例、利润分配的决策程序、利润分配政策的调整及利润分配的监督约束机制等具体内容。保证了现金分红的透明度和可操作性，以有效维护中小股东和投资者的合法权益。

公司于2019年4月30日召开2018年度股东大会，审议通过了公司2018年利润分配方案：以2019年3月4日配股发行完成后的总股本437,708,011股为基数向全体股东每10股派发现金红利1.80元（含税），不送股，不转增股本。

上述分配方案已于2019年6月27日实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0	2.70	0	118,181,162.97	232,258,333.23	50.88
2018年	0	1.80	0	78,787,441.98	157,144,539.53	50.14
2017年	0	1.40	3	36,536,883.88	119,327,992.18	30.62

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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	承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无

			与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。					
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		承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无

		司	合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。					
	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	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	否	《股权转让协议》约定的供应商资质更换，由于客户原因部分少数客户没有按时完成更换或无法完成更换。详见公司于2019年12月27日刊登在《中国证券	1、根据《股权转让协议》及《补充协议》之相关约定和履行情况，报告期内，公司已延迟支付本次股权收购的第三笔股权转让款；2、经公司第七届董事会第五次会议审议通过，公司、转让方及标的公司已就第三笔股权转让价款支付相关事

			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。				报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。	宜签订了《〈上海中希合金有限公司股权转让协议〉之第三笔股权转让价款支付的补充协议》（以下简称“补充协议 2”），公司根据《补充协议 2》的约定向转让方（延迟）支付了第三笔股权转让价款人民币 46,800,000.00 元。具体内容详见公司于 2019 年 12 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。
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	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

			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。					
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
其他承诺	其他	郑元龙	如因中希集团、郑元连、郑大受、黄文峰、贵研中希违反《股权转让协议》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、黄文峰、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。	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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《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)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)——(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

(2) 财务报表列报

2019 年 4 月 30 日，财政部发布《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)，与财会【2019】6 号配套执行。本公司根据财会【2019】6 号和财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制财务报表，对 2018 年财务报表项目和金额的影响如下：

原列报报表项目和金额		新列报报表项目和金额	
应收票据及应收账款	1,500,958,384.06	应收票据	323,134,897.93
		应收账款	696,743,082.06
		应收款项融资	481,080,404.07

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

2、重要会计估计变更

本公司本会计年度未发生重要会计估计变更。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	500,000	500,000
境内会计师事务所审计年限	5	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	150,000
保荐人	广发证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

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”)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

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司贵研金属公司与北京黄金交易中心有限公司合同纠纷事项	http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600459

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

√适用 □不适用

本报告期，公司全资子公司贵研金属（上海）有限公司（简称“贵研金属公司”）因与北京黄金交易中心有限公司（简称“北京黄金”）合同纠纷事项，原告贵研金属公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。该事项涉案的金额：货款共计人民币 60,464,016.97 元及违约金 15,028,207.18 元。截止公司 2019 年年度报告公告日，公司已收到上海市浦东新区人民法院针对上述合同纠纷案的民事判决书，并对该合同纠纷案做出了一审判决。判决被告北京黄金交易中心有限公司于一审判决生效之日起十日内支付原告贵研金属公司本次纠纷事项对应的货款及相应的违约金。被告中国青旅实业发展有限责任公司应对被告北京黄金交易中心有限公司在上述付款义务承担连带清偿责任。案件受理费，财产保全费由被告北京黄金交易中心有限公司、中国青旅实业发展有限责任公司共同负担。该事项具体内容详见公司于 2019 年 8 月 13 日、2020 年 3 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。

十一、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

十二、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

十三、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

十四、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**适用 不适用**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**适用 不适用**2、承包情况**适用 不适用**3、租赁情况**适用 不适用**(二) 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	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始	担保到期	担保类型	担保是否	担保是否	担保逾期金额	是否存在	是否为关	关联关系

	上市 公司 的关 系		日期 (协议 签署 日)	日	日		已经 履行 完毕	逾期		反担 保	联方 担保	
公司及其子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						3,369,044,306.05						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						1,862,530,626.05						
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)												
担保总额 (A+B)						1,862,530,626.05						
担保总额占公司净资产的比例 (%)						54.46%						

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购上海中希合金有限公司60%股权的议案》，公司与法人中希集团有限公司及自然人郑元连、郑大受、黄文锋（以下简称“转让方”）签订了《股权转让协议》，公司以货币资金162,000,000.00元收购转让方合计持有的上海中希合金有限公司60%的股权（但因相关事项触发协议其他约定的，则另行计算）。公司已按《股权转让协议》的相关约定向转让方支付了第一笔和第二笔共计109,200,000.00元股权转让款。本报告期，经公司第七届董事会第五次会议审议通过，公司、转让方及标的公司就第三笔股权转让价款支付相关事宜签订了《〈上海中希合金有限公司股权转让协议〉之第三笔股权转让价款支付的补充协议》（简称“补充协议”）。公司根据《补充协议》的约定向转让方支付了第三笔股权转让价款人民币46,800,000.00元。该事项具体内容详见公司于2017年12月26日，2018年4月28日及2019年12月27日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的相关公告。

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见2020年4月22日刊登于上海证券交易所网站的《公司2019年度社会责任报告》

(三) 环境信息情况**1. 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	排放	排口	分布情况	排放浓度	年排放	超标	执行的污染物排放	核定年
----	----	----	------	------	-----	----	----------	-----

物的名称	方式	数量		(毫克/标 立方米)	总量/吨	排放 情况	标准	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	3.1-28.9	1.94	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	4	0.073	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	35	0.643	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	3.73-41.3	3.27	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	0.06-3.22	0.29	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	0.22-7.31	0.267	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：530425-2020-1-L），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 1 次，同时对生产废气每季度监测一次。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2. 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。

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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	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、普通股股份总数	339,271,065	100	98,436,946				98,436,946	437,708,011	100

2、普通股股份变动情况说明

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、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期内，公司配股发行实施完毕后，股本增加98,436,946股，导致本报告期末的公司普通股加权平均数增加，每股收益降低，加权平均净资产收益率降低。

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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2019年2月20日	10.38	98,436,946	2019年3月12日	98,436,946	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

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。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	50,315
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	47,351
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
云南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
王鹏		2,431,096	0.56	0	无	0	未知
乔祥胜		2,407,100	0.55	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		2,194,807	0.50	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		1,297,300	0.30	0	无	0	未知
曹仁均		1,077,921	0.25	0	无	0	未知
张栋		1,050,791	0.24	0	无	0	未知
陈建元		1,030,642	0.24	0	无	0	未知
秦维辉		950,000	0.22	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				
王鹏	2,431,096	人民币普通股	2,431,096				
乔祥胜	2,407,100	人民币普通股	2,407,100				
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	2,194,807	人民币普通股	2,194,807				
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	1,297,300	人民币普通股	1,297,300				
曹仁均	1,077,921	人民币普通股	1,077,921				
张栋	1,050,791	人民币普通股	1,050,791				
陈建元	1,030,642	人民币普通股	1,030,642				

秦维辉	950,000	人民币普通股	950,000
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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	云南省贵金属新材料控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	朱绍武
成立日期	2016 年 4 月 15 日
主要经营业务	金属及非金属材料的研发、生产、销售、技术服务；货物进出口；技术进出口；金属及其矿产品的采选冶、加工、销售、仓储及租赁服务；环境治理及新能源相关材料和设备的研发、设计、生产、销售及工程的设计、施工、运营；项目投资及对所投资项目进行管理；经济信息咨询服务、技术咨询服务、企业管理咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

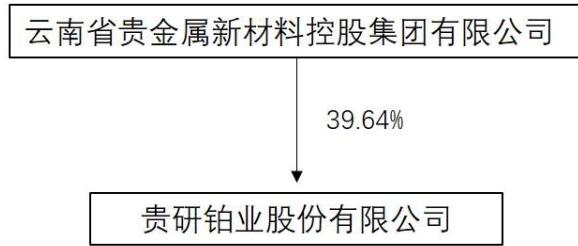
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

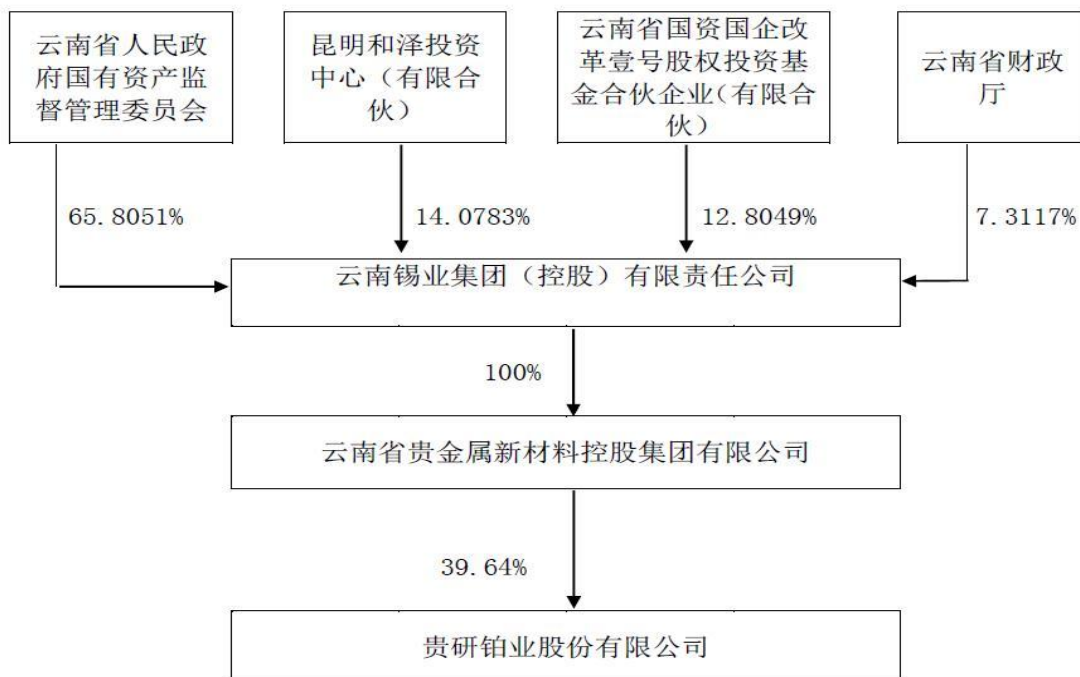
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
郭俊梅	董事长	女	49	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	是
郭俊梅	董事	女	49	2011年9月1日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	是
潘再富	总经理	男	45	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	60.64	否
潘再富	董事	男	45	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	否
胥翠芬	董事	女	48	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	否
胥翠芬	副总经理	女	48	2010年4月15日	2022年5月20日	0	0	0	无	60.64	否
胥翠芬	财务总监	女	48	2006年2月24日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	否
缪宜生	董事	男	49	2019年4月30日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	是
纳鹏杰	独立董事	男	54	2018年9月21日	2022年5月20日	0	0	0	无	6	是
王梓帆	独立董事	男	46	2015年5月7日	2021年5月6日	0	0	0	无	6	是
刘海兰	独立董事	女	51	2015年5月7日	2021年5月6日	0	0	0	无	6	是
庄滇湘	监事会主席	男	53	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	是
郑春莉	职工监事	女	46	2019年5月21日	2022年5月20日	0	0	0	无	33.71	否
陈力	监事	男	44	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	是
刚剑	董事会秘书	男	42	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	72.86	否
刚剑	副总经理	男	42	2018年4月9日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	否
陈登权	副总经理	男	46	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	72.86	否
熊庆丰	副总经理	男	45	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	84.86	否
左川	副总经理	男	40	2018年4月9日	2022年5月20日	0	0	0	无	78.04	否
杨涛	副总经理	男	44	2018年12月17日	2022年5月20日	0	0	0	无	75.41	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	557.02	/

姓名	主要工作经历
郭俊梅	曾任贵研铂业股份有限公司证券部副经理、经理、行政部部长、投资发展部部长、研发中心副部长、总经理办公室主任、党委办公室主任、董事会秘书、副总经理、党委委员，昆明贵金属研究所综合办公室主任，贵研资源（易门）有限公司执行董事，昆明贵研催化剂有限责任公司董事，云锡集团元江镍业有限责任公司董事，永兴贵研资源有限公司董事，贵研工业催化剂（云南）有限公司董事，云南省贵金属新材料控股集团有限公司副总经理、财务总监。现任云南省贵金属新材料控股集团有限公司总经理、党委副书记、副董事长，贵研铂业股份有限公司董事长，云南省上市公司协会副会长。
潘再富	曾任贵研铂业股份有限公司企划部副经理、技术创新中心副主任、技术部部长、环境材料事业部部长、市场营销部部长、市场运营部部长、总经理助理、副总经理，昆明贵金属研究所科技部副主任，贵研工业催化剂（云南）有限公司总经理。现任云南省贵金属新材料控股集团有限公司董事、党委委员，贵研铂业股份有限公司董事、总经理，昆明贵研催化剂有限责任公司董事长，贵研工业催化剂（云南）有限公司董事长。
胥翠芬	曾任贵研铂业股份有限公司财务部副经理、经理、部长、物流部部长，贵研金属（上海）有限公司执行董事，贵研国贸有限公司执行董事。现任云南省贵金属新材料控股集团有限公司董事，贵研铂业股份有限公司董事、副总经理、财务总监，贵金属控股（新加坡）有限公司董事。
缪宜生	曾在东莞南嵘机械股份有限公司、深圳宝隆洋行工作，曾任云南白药集团企业发展部副部长，腾冲红塔温泉酒店有限责任公司总经理助理，红塔创新投资股份有限公司总裁助理。现任公司董事，红塔创新投资股份有限公司副总裁，红塔创新（昆山）创业投资有限公司财务负责人，红塔高新（深圳）股权投资管理有限公司监事，云南红塔股权投资基金管理有限公司总经理。
纳鹏杰	曾担任云南财贸学院投资研究所副所长、云南财经大学投资研究所所长、MBA 教育学院院长兼党支部书记、商学院党委书记。现任贵研铂业独立董事，云南财经大学教授、博导，云南白药集团股份有限公司董事，云南省工业投资控股集团有限责任公司外部董事，昆明自来水集团有限公司外部董事。
王梓帆	曾在云南省证券有限责任公司上海共和新路营业部、昆明博闻证券投资咨询有限责任公司、海通证券股份有限公司昆明东风西路营业部、广发证券股份有限公司昆明东风西路营业部、中银国际证券昆明东风西路营业部工作。曾任广发证券股份有限公司昆明东风西路营业部证券分析师、交易部经理、总经理助理、总经理、合规部主管。现任贵研铂业股份有限公司独立董事，中银国际证券有限责任公司昆明东风西路营业部运营总监。
刘海兰	曾任信永中和会计事务所昆明分所审计部经理、高级经理，曾任云南锦苑花卉产业股份有限公司财务总监、董事会秘书，昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司董事、董事会秘书，云南锦科花卉工程研究中心有限公司董事、财务总监。云南锦苑股权投资基金管理有限公司董事长、合规风控负责人；现任贵研铂业股份有限公司独立董事，云南锦苑股权投资基金管理有限公司法定代表人、董事总经理，云南健之佳健康连锁店股份有限公司独立董事，保山保农农业开发股份有限公司董事，昆明川金诺化工股份有限公司独立董事。
庄滇湘	曾任贵研铂业股份有限公司功能材料事业部部长、副总经理，永兴贵研资源有限公司董事长，贵研检测科技（云南）有限公司执行董事，昆明贵金属研究所所长，云南省贵金属新材料控股集团有限公司监事。现任贵研铂业有限公司监事会主席，云南省贵金属新材料控股集团

	有限公司党委委员、副总经理。
郑春莉	曾在昆明贵金属研究所财务部工作。曾任公司职能党支部副书记、书记、物流部副部长、部长。现任公司职工监事，审计部部长、云南省贵金属新材料控股集团有限公司纪委委员、第二职能党支部书记。
陈力	曾任贵研铂业股份有限公司党政办公室副主任、主任。现任贵研铂业股份有限公司监事、办公室主任，昆明贵金属研究所副所长、办公室主任，昆明贵研新材料科技有限公司副总经理，云南铜业科技发展股份有限公司董事。
刚剑	曾任贵研铂业股份有限公司投资发展部副部长、证券事务代表，贵研资源（易门）有限公司监事，贵研工业催化剂（云南）有限公司监事，云南铜业科技发展股份有限公司董事。现任贵研铂业股份有限公司副总经理、董事会秘书、投资发展部部长，昆明贵研催化剂有限责任公司董事，永兴贵研资源有限公司董事，贵研工业催化剂（云南）有限公司董事，贵研中希（上海）新材料科技有限公司董事。
陈登权	曾任贵研铂业股份有限公司检测中心副主任、功能材料事业部部长、事业部党支部书记，贵研检测科技（云南）有限公司总经理。现任贵研铂业股份有限公司副总经理、贵研检测科技（云南）有限公司执行董事。
熊庆丰	曾任贵研铂业股份有限公司办公室副主任、党委办公室副主任、行政部副部长、信息材料事业部副部长、部长，贵研资源（易门）有限公司总经理、党支部书记，昆明贵金属研究所综合办公室副主任，云锡集团元江镍业有限责任公司副总经理，云南省贵金属新材料控股集团有限公司易门党支部书记，现任贵研铂业股份有限公司副总经理、贵研资源（易门）有限公司执行董事、永兴贵研资源有限公司董事长。
左川	曾任贵研铂业股份有限公司市场运营部副部长。现任贵研铂业股份有限公司副总经理、环境材料事业部部长、党支部书记。
杨涛	曾任贵研铂业股份有限公司贵金属商务部副部长、永兴贵研资源有限公司副总经理、贵研金属党支部书记。现任贵研铂业股份有限公司副总经理、贵金属商务部部长，上海党支部书记，贵研金属（上海）有限公司执行董事、总经理，贵研国贸有限公司执行董事、总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭俊梅	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	党委委员	2016-04	--
郭俊梅	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	党委副书记	2018-03	--

郭俊梅	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	副董事长	2018-03	--
郭俊梅	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	董事	2016-04	--
郭俊梅	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	财务总监	2016-04	2018-04
郭俊梅	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	总经理	2018-03	--
潘再富	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	董事	2016-04	--
潘再富	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	党委委员	2018-10	--
胥翠芬	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	董事	2016-04	--
庄滇湘	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	党委委员	2016-04	--
庄滇湘	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	副总经理	2016-08	--
郑春莉	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	纪委委员	2016-04	--
郑春莉	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	监事会主席	2020-01	--
缪宜生	红塔创新投资股份有限公司	总裁助理、副总裁	2017-05	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭俊梅	云南省上市公司协会	副会长	2017-07	--
潘再富	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事	2016-09	--
潘再富	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事长	2016-09	--
潘再富	贵研工业催化剂（云南）有限公司	董事	2015-06	--
潘再富	贵研工业催化剂（云南）有限公司	董事长	2015-06	--
胥翠芬	贵研金属（上海）有限公司	执行董事	2012-04	2019-02
胥翠芬	贵研国贸有限公司	执行董事	2014-12	2019-02
胥翠芬	贵金属控股（新加坡）有限公司	董事	2019-02	--
王梓帆	中银国际证券昆明东风西路营业部运营总监	运营总监	2014-04	--
刘海兰	云南锦科花卉工程研究中心有限公司	董事	2011-07	2019-10

刘海兰	昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	董事、董事会秘书	2013-01	2019-12
刘海兰	云南锦苑花卉产业股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2015-01	2019-04
刘海兰	云南锦苑股权投资基金管理有限公司	董事总经理	2019-02	--
刘海兰	云南健之佳健康连锁店股份有限公司	独立董事	2015-12	--
刘海兰	云南锦苑股权投资基金管理有限公司	董事	2016-04	--
刘海兰	保山保农农业开发股份有限公司	董事	2017-08	--
刘海兰	昆明川金诺化工股份有限公司	独立董事	2018-09	--
纳鹏杰	昆明自来水集团有限责任公司	外部董事	2017-05	--
纳鹏杰	云南白药集团股份有限公司	董事	2019-08	--
纳鹏杰	云南省工业投资控股集团有限责任公司	外部董事	2013-09	--
陈力	云南铜业科技发展股份有限公司	董事	2019-03	--
陈力	昆明贵金属研究所	副所长	2018-04	--
陈力	昆明贵研新材料科技有限公司	副总经理	2018-11	--
刚剑	昆明贵研催化剂有限责任公司	董事	2016-08	--
刚剑	永兴贵研资源有限公司	董事	2009-11	--
刚剑	贵研工业催化剂有限责任公司	董事	2016-08	--
刚剑	云南铜业科技发展股份有限公司	董事	2016-07	2019-03
刚剑	贵研中希（上海）新材料科技有限公司	董事	2017-11	--
陈登权	贵研检测科技（云南）有限公司	执行董事	2016-08	--
熊庆丰	贵研资源（易门）有限公司	执行董事	2016-08	--
熊庆丰	永兴贵研资源有限公司	董事长	2016-08	--
熊庆丰	贵研迪斯曼再生资源有限公司	董事长	2016-09	--
杨涛	贵研金属（上海）有限公司	总经理	2012-04	--
杨涛	贵研金属（上海）有限公司	执行董事	2019-02	--
杨涛	贵研国贸有限公司	总经理	2014-12	--
杨涛	贵研国贸有限公司	执行董事	2019-02	--
在其他单位 任职情况的 说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事、监事及管理人员按照公司相关薪酬制度确定并执行。根据股东大会决议，公司每年支付给每位独立董事 6 万元（税前）的独立董事津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“第八节中的第一部分持股变动情况及报酬情况”第八节中的第一部分持股变动情况及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬合计为 557.02 万元（税前）。

四、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	变动原因
郑春莉	职工监事	选举	工作需要
李靖华	职工监事	离任	工作需要

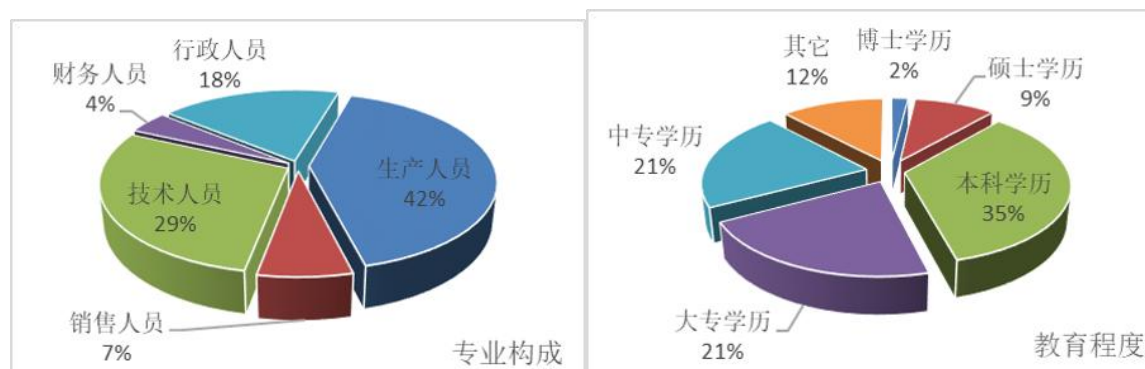
五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	510
主要子公司在职员工的数量	801
在职员工的数量合计	1,311
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	80
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	546
销售人员	90
技术人员	379
财务人员	54
行政人员	242
合计	1,311
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士学历	25
硕士学历	124
本科学历	453
大专学历	278
中专学历	274
其它	157
合计	1,311



(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司持续推进薪酬分配制度改革，探索市场化薪酬分配机制，与行业对标，不断规范薪酬分配管理，建立健全与市场基本适应，与各单位经济效益和劳动生产率相挂钩的工资决定和正常增长机制，逐步实现员工能上能下、能进能出、收入能增能减，公司与员工共同发展的格局。形成了与公司业绩与收入分配同向联动机制，效益增则工资增、效益降则工资降，员工收入增长与公司效益、效率“双效”增长同步，与单位经营绩效及个人业绩贡献相挂钩，员工收入根据岗位责任大小和业绩贡献拉开差距。坚持分级分类管理，根据企业性质、功能定位，统筹处理下属各单位不同行业和企业内部不同职工之间分配关系，切实做到工资分配既有激励又有约束、既讲效益又讲公平。公司建立了基于岗位任职能力与业绩评价的多元化薪酬分配体系，实行向关键岗位、

核心岗位人员倾斜的薪酬分配政策。对高级管理人员实行年薪制，对公司各二级部门负责人、下属单位负责人、党支部负责人、引进人才、优秀的专业技术及管理骨干实行协议工资制。根据当期经营情况和员工考核周期内的业绩水平，向员工核发月绩效工资、半年绩效工资和年终绩效奖励。对子公司和事业部实行工资总额考核管理，搞活内部分配，员工收入分配在核定的工资总额范围内进行。注重员工福利保障体系建设，建立了“五险两金”保障体系，多层次的保障体系建立完善，员工的凝聚力、向心力和归属感不断增强。

(三) 培训计划

适用 不适用

2019 年公司进一步完善专业技术人才与技能操作人才培养平台建设，以职称评审管理工作和人才项目为依托，健全高层次人才培养平台；制定产业技能人才队伍建设机制，构建多层次全方位的高技能人才培养体系。2019 年，根据年度培训计划，组织开展了岗位技能、职业素养、技能取证等各类培训计划，共计 260 项，参培人员 3960 人次，实际投入培训经费 250 余万元。通过各类培训，专业岗位人员实现了知识的持续更新，各层次员工掌握了所需技能，有效提升了企业员工素质，满足了员工职业发展需要，保障其教育权、发展权。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及中国证监会、上海证券交易所的有关规章、制度及相关规范治理文件的要求，持续完善公司治理，提升公司治理水平和管理创新质量。公司决策体系以“三会一层”规范运作为基础，引入独立董事工作制度。公司权力机构、决策机构、监督机构及经理班子之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定和要求不存在差异。

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

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

(三) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生董事。报告期内，董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 人。董事会的人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各董事均能按照《公司章程》、《公司董事会会议事规则》的规定，认真履行职责并行使权利，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会。

公司董事会下设三个专门委员会，分别为：战略/投资发展委员会、薪酬/人事委员会和财务/审计委员会。各委员会根据《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会专门委员会实施细则》的规定各司其职、有效运作，分别在指导和监督董事会决议的执行，为董事会重大决策提供咨询、

建议等方面发挥重要作用，形成董事会科学决策的支撑体系。报告期内，董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》和《董事会议事规则》的规定。独立董事依法履行职责，涉及关联交易、担保事项、对外投资、改聘公司财务审计机构和内控审计机构等重大事项决策时，均发表专项独立意见。独立董事、财务审计委员会对年度报告编制及审计的监督检查职能贯穿始终，确保了信息披露的真实性、准确性和完整性。涉及关联交易事项决策时，关联董事均回避表决，程序合法、合规。

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

（五）管理层

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

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司不断完善绩效评价体系建设，坚持业绩激励基金制度，加强与公司发展相适应的短中长期相结合的激励约束机制的完善与探索。通过加强考核工作的组织与管理，逐层分解公司考核指标与要求，不断完善绩效评价方式和流程，加强绩效考核指标制定的科学性和评价的合理性、公平性，建立了以业绩目标为导向，定量与定性相结合的分层分类的考核评价体系，引导高质量发展。绩效考核结果与员工岗位工资晋级、绩效工资兑现、职务晋升、年度评优、在职学历教育等挂钩。公司构建了以绩效为导向，内部公平、外部具有竞争力的薪酬激励机制。公司在充分发挥薪酬的正向激励作用的同时，与利润单位和职能部门分别签订年度业绩目标责任书，与核心岗位员工签订岗位目标责任协议书，加强业绩目标导向及激励约束管理，与员工签订劳动合同、保密协议，加强对员工诚信从业行为的规范，强调激励与约束并重。

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

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

（九）内幕信息知情人登记管理情况：公司制定了《公司内幕信息知情人登记管理办法》，并根据各级监管部门对上市公司内幕信息知情人登记管理的要求进行了持续的修订和完善。公司不断强化各级管理人员，特别是董事、监事、高级管理人员的保密意识，在定期报告编制披露、重大事项等阶段，严格按照相关规定对内幕信息知情人进行登记管理，在确保内幕信息知情人登记信息的真实、准确、完整的同时，进一步强化内幕信息在发生、上报及传递等过程中的安全保

密管理。坚决防止内幕信息知情人和非法获取内幕信息的人员利用内幕信息从事证券交易活动，坚决杜绝任何形式的内幕交易行为。

(十) 其他方面：本报告期，公司结合配股完成后总股本的变化以及新修订的《中华人民共和国公司法》和《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》的相关规定和要求，对《贵研铂业董事会议事规则》、《贵研铂业股东大会议事规则》及《公司章程》相关条款及内容进行修改。进一步完善上市公司回购股份规则和上市公司规范治理，持续提高公司治理水平，维护广大投资者合法权益。公司第六届董事会及监事会于报告期内任期届满，公司严格按照相关法律法规及《公司章程》的要求，推进第七届董事会、监事会换届选举工作。选举产生第七届董事会及监事会，对第七届董事会专门委员会进行了重新设置和人员配备，并聘任产生了新一届上市公司管理层团队。

在内部控制方面，持续贯彻落实《企业内部控制基本规范》及其配套指引，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，突出重点流程的监督检查，以评促建，结合公司实际，持续完善内部控制体系建设，促进公司稳定、持续、健康发展。

持续做好上市公司董监高及核心技术人员的相关培训工作。积极组织参加相关人员参加上交所、云南省国资委、云南证监局、云南上市公司协会等机构举办的有关规范治理、资本运营及信息披露等方面的专项培训。加强对全司员工及广大投资者的法制宣传和教育，积极参加由云南省证监局、云南上市公司协会等机构组织的各类专项活动。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、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
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 9 月 17 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 9 月 18 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。

公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 9 月 17 日上午 9 时 30 分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 12 名，代表股份 176,858,170 股，占公司总股本的 40.4055%。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 176,248,487 股，占公司股本总额的 40.2662%；通过网络投票表决的股东共 7 名，代表有表决权股份数 609,683 股，占公司股本总额的 0.1393%；出席本次股东大会的中小投资者共 11 名，代表有表决权股份数 3,333,721 股，占公司股本总额的 0.7616%，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 1 项议案，决议公告刊登在 2019 年 9 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郭俊梅	否	9	9	5	0	0	否	3
潘再富	否	9	9	5	0	0	否	2
胥翠芬	否	9	8	5	1	0	否	1
缪宜生	否	6	6	4	0	0	否	2
王梓帆	是	9	9	5	0	0	否	3
刘海兰	是	9	9	5	0	0	否	2
纳鹏杰	是	9	9	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司围绕年度经营业绩目标，结合高级管理人员的分管工作，实施年度个人考核评价，考评方式为定量、定性和述职评议相结合。年度个人考核评价结果由公司年度经营业绩考核结果、岗位履职评价结果构成，其中，副职增加正职的评价。公司实行高级管理人员年度报酬增长与公司经营业绩增长相协调的原则，高级管理人员的年度报酬由基本年薪和绩效年薪两部分构成。基本年薪由公司的经营管理难度确定，绩效年薪与当年度业绩评价结果相挂钩。绩效年薪体现了个人和班子集体业绩贡献的结果。公司实行业绩升薪酬升，业绩降薪酬减的分配原则，坚持收入分配向中高层等核心骨干人员倾斜的分配导向，收入分配逐步与市场接轨，高级管理人员的积极性进一步激发。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司于 2020 年 4 月 22 日刊登于上海证券交易所网站的《公司 2019 年度内部控制评价报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

本公司聘请的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已对本公司内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日刊登在上海证券交易所网站的公司《2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

XYZH/2020KMA10

贵研铂业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵研铂业股份有限公司（以下简称贵研铂业）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵研铂业 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵研铂业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对

<p>贵研铂业主要业务为贵金属（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。关于收入确认的会计政策详见财务报表附注四、24，关于本期收入披露详见财务报表附注六、（三十九）。贵研铂业 2019 年度合并营业收入总额为 2,135,499.66 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，收入确认的发生和完整性对公司的经营成果产生很大的影响，且管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对贵研铂业收入的确认，主要执行了以下程序：</p> <p>（1）了解、评估和测试管理层确定收入实现的关键内部控制的设计和执行，以确定内部控制的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年度记录的收入交易选取样本，与销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；</p> <p>（4）对收入、成本和毛利执行分析性程序，包括本期各月度收入、成本和毛利率波动分析；本期与上期收入、成本和毛利率波动分析；</p> <p>（5）对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（预收款项）余额，并检查、分析销售回款情况；</p> <p>（6）检查、统计向关联方的销售情况，记录其交易品种、价格、数量和金额，判断关联方交易价格的公允。</p> <p>（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
2、应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、8 及附注六、（四）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，贵研铂业合并财务报表应收账款余额为 114,688.15 万元，坏账准备为 9,528.40 万元。由于应收账款账面价值占总资产比例为 13.95%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对贵研铂业应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下程序：</p> <p>（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、确定应收账款信用风险组合的依据等；</p> <p>（3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）检查欠款较大客户的经营情况和财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款以及长期挂账款项的进行重点检查，评价金额重大单项计提坏账准备的</p>

	<p>充分性和合理性；</p> <p>(6) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>
--	---

四、其他信息

贵研铂业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵研铂业 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵研铂业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵研铂业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵研铂业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵研铂业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵研铂业不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就贵研铂业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: (项目合伙人)

中国注册会计师:

中国 北京

二〇二〇年四月二十日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,028,582,225.70	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	2,666,400.00	10,402,169.76
应收票据	七、4	242,542,995.06	804,215,302.00
应收账款	七、5	1,051,597,454.82	696,743,082.06
应收款项融资	七、6	568,305,854.46	
预付款项	七、7	83,597,619.47	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	9,739,590.64	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	3,272,143,075.61	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	121,461,967.55	90,977,246.26
流动资产合计		6,380,637,183.31	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	9,834,156.77	10,653,447.22
固定资产	七、20	844,907,348.05	874,778,851.63
在建工程	七、21	18,300,680.98	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	74,222,775.15	76,456,673.90
开发支出	七、26	60,623,231.61	88,163,447.10

商誉	七、27	85,166,192.61	85,166,192.61
长期待摊费用	七、28	3,055,569.37	2,233,639.01
递延所得税资产	七、29	33,161,543.17	18,553,950.39
其他非流动资产	七、30	25,772,898.94	31,497,233.63
非流动资产合计		1,155,044,396.65	1,214,201,141.09
资产总计		7,535,681,579.96	6,001,049,394.33
流动负债：			
短期借款	七、31	1,851,552,700.00	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	72,057,340.00	
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	115,282,669.29	45,956,026.76
应付票据	七、34	63,108,727.05	10,000,000.00
应付账款	七、35	125,900,570.33	130,097,251.40
预收款项	七、36	280,338,379.32	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	80,927,239.51	67,852,118.75
应交税费	七、38	28,144,497.88	36,475,782.55
其他应付款	七、39	44,258,561.84	93,897,051.63
其中：应付利息		7,717,949.62	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		650,000,000.00
其他流动负债	七、42	2,212,389.38	756,755.31
流动负债合计		2,663,783,074.60	3,289,824,057.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	1,130,000,000.00	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	90,510,000.00	87,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	218,954,502.65	196,529,760.71
递延所得税负债		12,406,600.91	13,537,103.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,451,871,103.56	447,566,864.66
负债合计		4,115,654,178.16	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	1,992,707,522.05	1,089,128,468.05
减：库存股			
其他综合收益	七、55		13,196,457.05
专项储备	七、56	496,693.27	50,345.11
盈余公积	七、57	104,488,511.32	86,895,444.54
一般风险准备			
未分配利润	七、58	682,958,846.61	547,081,022.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		3,218,359,584.25	2,075,622,801.89
少数股东权益		201,667,817.55	188,035,670.56
所有者权益（或股东权益）合计		3,420,027,401.80	2,263,658,472.45
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		7,535,681,579.96	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12月31日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		552,589,348.92	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		109,413,293.13	395,050,188.12
应收账款	十七、1	340,878,252.57	263,889,813.33
应收款项融资		182,687,639.69	
预付款项		104,756,940.17	12,025,644.25
其他应收款	十七、2	1,757,607,720.76	978,579,312.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		950,072,996.93	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		144,189,739.84	76,440,274.07
流动资产合计		4,142,195,932.01	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		11,519,803.95	12,435,501.05
固定资产		265,401,451.36	261,655,895.24
在建工程		13,581,496.65	24,392,480.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,463,879.60	19,614,699.64
开发支出		49,919,299.56	69,257,311.54
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,385,288.04	3,457,687.83
其他非流动资产		23,872,972.70	25,731,330.34
非流动资产合计		1,569,754,806.72	1,595,155,520.81
资产总计		5,711,950,738.73	4,866,447,528.02
流动负债：			
短期借款		630,964,000.00	1,060,015,000.00
交易性金融负债		72,057,340.00	
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		109,681,733.82	41,989,819.42
应付票据		525,000,000.00	185,000,000.00
应付账款		187,053,117.53	352,643,243.32
预收款项		245,438,608.11	293,797,149.07
应付职工薪酬		43,455,155.10	37,734,000.64
应交税费		6,478,695.92	565,173.30
其他应付款		33,809,837.35	162,298,612.37
其中：应付利息		3,837,133.14	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
其他流动负债			
流动负债合计		1,853,938,487.83	2,791,359,398.12
非流动负债：			
长期借款		800,000,000.00	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		90,510,000.00	87,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		157,292,766.66	126,987,558.17
递延所得税负债		805,062.71	645,445.62

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,048,607,829.37	365,133,003.79
负债合计		2,902,546,317.20	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		1,994,773,700.04	1,091,194,646.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		290,069.56	
盈余公积		104,488,511.32	86,895,444.54
未分配利润		272,144,129.61	192,593,970.53
所有者权益（或股东权益）合计		2,809,404,421.53	1,709,955,126.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,711,950,738.73	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		21,354,996,597.18	17,074,041,272.71
其中：营业收入	七、59	21,354,996,597.18	17,074,041,272.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,057,502,674.70	16,891,301,352.21
其中：营业成本	七、59	20,556,964,457.74	16,480,454,579.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	25,296,188.60	19,060,047.16
销售费用	七、61	67,560,667.03	61,603,375.65
管理费用	七、62	110,297,311.39	105,998,483.50
研发费用	七、63	155,238,839.41	84,606,492.75
财务费用	七、64	142,145,210.53	139,578,373.49
其中：利息费用		100,704,501.36	124,269,781.13
利息收入		4,275,456.92	3,336,262.76
加：其他收益	七、65	64,304,140.07	32,021,777.91
投资收益（损失以“－”号填列）	七、66	30,617,837.79	1,651,904.18

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			
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	-16,334,521.60	9,451,251.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-66,279,094.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-6,762,615.06	-22,457,194.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-31,709.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		303,007,959.23	203,407,659.43
加：营业外收入	七、72	857,891.78	7,553,593.94
减：营业外支出	七、73	149,852.46	340,529.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,715,998.55	210,620,723.47
减：所得税费用	七、74	43,773,201.02	25,877,670.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,942,797.53	184,743,053.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,942,797.53	184,743,053.36
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）		232,258,333.23	157,144,539.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,684,464.30	27,598,513.83
六、其他综合收益的税后净额	七、75	-14,677,407.45	10,917,481.40
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,196,457.05	9,815,907.53
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-13,196,457.05	9,815,907.53
（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		-13,196,457.05	9,815,907.53

损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,480,950.40	1,101,573.87
七、综合收益总额		245,265,390.08	195,660,534.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		219,061,876.18	166,960,447.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		26,203,513.90	28,700,087.70
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.46
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.46

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	7,760,342,155.04	4,727,995,069.71
减：营业成本	十七、4	7,469,820,788.67	4,549,535,680.32
税金及附加		13,195,391.23	5,183,352.53
销售费用		19,412,032.13	16,806,968.84
管理费用		36,285,860.16	35,161,710.68
研发费用		55,138,938.03	27,926,442.66
财务费用		22,280,595.12	47,032,494.47
其中：利息费用		66,466,937.86	88,533,434.24
利息收入		61,843,909.98	49,894,976.55
加：其他收益		32,849,885.32	9,335,833.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	40,440,733.96	5,440,275.68
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			
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）		-15,965,566.66	9,199,609.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,298,002.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,204,870.20	-3,932,152.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,033.81	772,225.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,046,763.92	67,164,212.36
加：营业外收入		829,132.19	6,223,589.90
减：营业外支出		22,713.08	167,436.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,853,183.03	73,220,365.75
减：所得税费用		20,922,515.19	3,546,366.11

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,930,667.84	69,673,999.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,930,667.84	69,673,999.64
（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		175,930,667.84	69,673,999.64
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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		25,069,718,177.50	19,089,854,285.92
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		8,294,869.17	12,349,811.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	122,159,822.27	102,860,642.66
经营活动现金流入小计		25,200,172,868.94	19,205,064,740.12
购买商品、接受劳务支付的现金		25,449,783,582.26	18,451,105,335.73
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		232,936,558.13	214,952,974.51
支付的各项税费		189,751,797.97	103,119,418.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	179,069,501.73	118,113,613.38
经营活动现金流出小计		26,051,541,440.09	18,887,291,342.52
经营活动产生的现金流量净额		-851,368,571.15	317,773,397.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,283,700.00	157,800.00
取得投资收益收到的现金			9,065,718.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,844.00	32,700.00
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	七、76(3)		-
投资活动现金流入小计		2,929,544.00	9,256,218.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,340,007.39	81,586,331.11
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		46,800,000.00	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		76,140,007.39	186,820,395.10
投资活动产生的现金流量净额		-73,210,463.39	-177,564,176.52
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		2,954,494,907.89	2,521,909,566.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,957,643,774.88	2,521,909,566.67
偿还债务支付的现金		2,686,463,774.56	2,126,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,116,682.30	150,090,158.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,454,808.84	204,360.24
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76(6)	106,375,945.41	35,532,170.40
筹资活动现金流出小计		2,978,956,402.27	2,312,272,328.63
筹资活动产生的现金流量净额		978,687,372.61	209,637,238.04

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,424,420.90	2,183,506.10
五、现金及现金等价物净增加额		55,532,758.97	352,029,965.22
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		847,023,790.39	791,491,031.42

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		9,180,019,345.69	5,304,613,093.28
收到的税费返还		1,603,589.44	732,471.99
收到其他与经营活动有关的现金		80,999,450.08	55,430,227.51
经营活动现金流入小计		9,262,622,385.21	5,360,775,792.78
购买商品、接受劳务支付的现金		8,761,337,352.13	4,670,981,044.04
支付给职工及为职工支付的现金		103,422,845.64	94,167,603.12
支付的各项税费		82,588,233.80	15,774,655.31
支付其他与经营活动有关的现金		41,461,734.27	66,709,520.98
经营活动现金流出小计		8,988,810,165.84	4,847,632,823.45
经营活动产生的现金流量净额		273,812,219.37	513,142,969.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		107,599,559.02	72,187,656.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,044.00	2,678,426.00
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		1,384,000,000.00	876,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,492,244,603.02	951,366,082.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,302,007.96	42,384,629.47
投资支付的现金		46,800,000.00	111,576,900.00
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		2,168,500,000.00	958,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,226,602,007.96	1,111,961,529.47
投资活动产生的现金流量净额		-734,357,404.94	-160,595,446.60
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		1,595,302,774.55	1,618,403,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,598,451,641.54	1,618,403,000.00
偿还债务支付的现金		2,024,353,774.55	1,627,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,216,676.75	123,295,417.37
支付其他与筹资活动有关的现金		81,204,200.00	580,000.00
筹资活动现金流出小计		2,247,774,651.30	1,751,135,417.37
筹资活动产生的现金流量净额		350,676,990.24	-132,732,417.37

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		367,156.44	1,858,285.52
五、现金及现金等价物净增加额		-109,501,038.89	221,673,390.88
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		447,589,348.92	557,090,387.81

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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														
	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	小计		
	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				903,579,054.00		-13,196,457.05	446,348.16	17,593,066.78	-	135,877,824.47	-	1,142,736,782.36	13,632,146.99	1,156,368,929.35
(一) 综合收益总额							-13,196,457.05				232,258,333.23		219,061,876.18	26,203,513.90	245,265,390.08
(二) 所有者投入和减少资本	98,436,946.00				903,579,054.00							-	1,002,016,000.00	2,024,797.41	1,004,040,797.41
1. 所有者投入的普通股	98,436,946.00				903,579,054.00								1,002,016,000.00	2,024,797.41	1,004,040,797.41
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									17,593,066.78	-	-96,380,508.76	-	-78,787,441.98	-14,627,381.44	-93,414,823.42
1. 提取盈余公积									17,593,066.78		-17,593,066.78		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对所有者(或股东)的分配											-78,787,441.98		-78,787,441.98	-14,627,381.44	-93,414,823.42
4. 其他													-		-
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2019 年年度报告

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								446,348.16	-	-		446,348.16	31,217.12	477,565.28	
1. 本期提取								3,606,756.61				3,606,756.61	290,407.92	3,897,164.53	
2. 本期使用								3,160,408.45				3,160,408.45	259,190.80	3,419,599.25	
(六) 其他															
四、本期期末余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05			496,693.27	104,488,511.32	-	682,958,846.61	-	3,218,359,584.25	201,667,817.55	3,420,027,401.80

项目	2018 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	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	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	260,977,742.00				1,167,421,791.05		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		9,815,907.53	-20,410.66	6,967,399.96		113,640,255.69		130,403,152.52	79,198,516.64	209,601,669.16	
(一) 综合收益总额							9,815,907.53				157,144,539.53		166,960,447.06	28,700,087.70	195,660,534.76	
(二) 所有者投入和减少资本														51,222,538.26	51,222,538.26	
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																

2019 年年度报告

4. 其他												51,222,538.26	51,222,538.26		
(三) 利润分配								6,967,399.96	-43,504,283.84		-36,536,883.88	-718,465.10	-37,255,348.98		
1. 提取盈余公积								6,967,399.96	-6,967,399.96						
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														
1. 资本公积转增资本(或股本)	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. 本期提取								3,659,172.72				3,659,172.72	211,042.70	3,870,215.42	
2. 本期使用								3,679,583.38				3,679,583.38	216,686.92	3,896,270.30	
(六) 其他															
四、本期期末余额	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

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 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	-	-	-	903,579,054.00	-	-	290,069.56	17,593,066.78	79,550,159.08	1,099,449,295.42
(一) 综合收益总额										175,930,667.84	175,930,667.84

2019 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	98,436,946.00	-	-	-	903,579,054.00	-	-	-			1,002,016,000.00
1. 所有者投入的普通股	98,436,946.00				903,579,054.00						1,002,016,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-						
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,593,066.78	-96,380,508.76	-78,787,441.98
1. 提取盈余公积									17,593,066.78	-17,593,066.78	
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								290,069.56			290,069.56
1. 本期提取								1,501,387.19			1,501,387.19
2. 本期使用								1,211,317.63			1,211,317.63
(六) 其他											
四、本期期末余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			290,069.56	104,488,511.32	272,144,129.61	2,809,404,421.53

项目	2018 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“一”号填列)	78,293,323.00				-78,293,323.00			-12,603.58	6,967,399.96	26,169,715.80	33,124,512.18
(一) 综合收益总额										69,673,999.64	69,673,999.64
(二) 所有者投入和减少资本											

2019 年年度报告

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								6,967,399.96	-43,504,283.84		-36,536,883.88
1. 提取盈余公积								6,967,399.96	-6,967,399.96		
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								-12,603.58			-12,603.58
1. 本期提取								1,395,925.67			1,395,925.67
2. 本期使用								1,408,529.25			1,408,529.25
(六) 其他											
四、本期期末余额	339,271,065.00					1,091,194,646.04		86,895,444.54	192,593,970.53		1,709,955,126.11

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/2011KMA10513”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 2019 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”。

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。

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 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为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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”。

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 开发支出

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

2019年12月31日本公司自行开发的无形资产-非专技术在资产负债表中的账面价值为人民币7,709,145.07元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。本年经过全面的检视后，本公司管理层认为公司仍可以全额收回该项无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

(3) 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

① 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表

中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

② 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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”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”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

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

①应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

a. 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b. 应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。该组合预期信用损失率 0%。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	根据历史信用损失经验，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。

c. 其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
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	
应收其他款项	除以上两项以外款项	

d. 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	3%	3%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

e. 应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款, 本公司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, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于其他长期应收款, 本公司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, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率, 计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资:

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

a. 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

b. 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括: 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化; 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化; 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化; 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率; 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化; 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更; 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化; 合同付款是否发生逾期超过 (含) 30 日。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天, 但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

c. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: 发行方或债务人发生重大财务困难; 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等; 债权人

出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

d. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

e. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10 金融工具”之“（7）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

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10 金融工具”之“（7）金融资产减值”处理。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10 金融工具”之“（7）金融资产减值”处理。

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及会计处理方法，详见本附注“五、10 金融工具”之“（7）金融资产减值”处理。

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

(1). 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

(1). 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

(1). 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

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。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（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四、20“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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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按估计的价值结转固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的 xx 无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(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. 租赁负债

适用 不适用

33. 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。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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》	董事会审议通过	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	见下表

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《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)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)——(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整。

②财务报表列报

2019年4月30日,财政部发布《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),要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。本公司根据财会【2019】6号和财会【2019】16号规定的财务报表格式编制财务报表,对2018年财务报表项目和金额的影响如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,500,958,384.06	应收票据	323,134,897.93
		应收账款	696,743,082.06
		应收款项融资	481,080,404.07
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

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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	323,134,897.93	-481,080,404.07
应收账款	696,743,082.06	696,743,082.06	
应收款项融资		481,080,404.07	481,080,404.07
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	158,812,694.38	-236,237,493.74
应收账款	263,889,813.33	263,889,813.33	
应收款项融资		236,237,493.74	236,237,493.74
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). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	应纳增值税税额	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴
教育费附加	应纳增值税税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
企业所得税	应税所得额	详见下表

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10% 税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

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	按应纳税所得额的 15% 计缴
昆明贵研催化剂有限责任公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
上海贵研环保技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
贵研检测科技（云南）有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
贵研金属（上海）有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
贵研工业催化剂（云南）有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
贵研资源（易门）有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
永兴贵研资源有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
永兴贵研检测科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
贵研国贸有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

	对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
--	---

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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。三级公司贵研迪斯曼(云南)再生资源有限公司符合政策条件,按上述优惠政策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	68,035.11	210,758.33
银行存款	791,445,336.17	790,599,488.38
其他货币资金	237,068,854.42	25,680,784.71
合计	1,028,582,225.70	816,491,031.42
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

注:截止2019年12月31日,本公司使用权受到限制的货币资金为人民币181,558,435.31元,系本公司开具银行承兑汇票、履约保函及信用证缴存金融机构的保证金。

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	2,666,400.00	10,402,169.76
合计	2,666,400.00	10,402,169.76

其他说明:

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年末持仓浮动盈余。

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	227,960,937.36	281,761,627.41

商业承兑票据	14,582,057.70	41,373,270.52
合计	242,542,995.06	323,134,897.93

(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	2,392,975,851.90	
商业承兑票据		
合计	2,392,975,851.90	

(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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
信用风险特征组合	242,542,995.06		0		242,542,995.06	323,134,897.93		0		323,134,897.93
合计	242,542,995.06	/	0	/	242,542,995.06	323,134,897.93	/	0	/	323,134,897.93

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该预期信用损失率为 0%。

□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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,060,189,421.75
1 年以内小计	1,060,189,421.75
1 至 2 年	73,251,213.44
2 至 3 年	7,800,638.37
3 至 4 年	210,728.98
4 至 5 年	1,300,697.62
5 年以上	4,128,760.54
合计	1,146,881,460.70

(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	64,410,041.73	5.61	58,363,640.03		6,046,401.70	7,820,990.80	1.07	7,820,990.80		
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	64,275,262.83	5.60	58,228,861.13	90.59	6,046,401.70	4,612,939.69	0.63	4,612,939.69	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	134,778.90	0.01	134,778.90	100.00	1,045,551,053.12	3,208,051.11	0.44	3,208,051.11	100.00	
按组合计提坏账准备	1,082,471,418.97	94.39	36,920,365.85	3.41	1,045,551,053.12	720,652,998.21	98.93	23,909,916.15	3.32	696,743,082.06
其中：										

账龄组合	1,082,471,418.97	94.39	36,920,365.85	3.41	1,045,551,053.12	720,652,998.21	98.93	23,909,916.15	3.32	696,743,082.06
合计	1,146,881,460.70	/	95,284,005.88	/	1,051,597,454.82	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
北京黄金交易中心有限公司	60,464,016.97	54,417,615.27	90.00	一审已胜诉,但存在较大回收风险
山西利民车辆配件有限责任公司	1,305,485.87	1,305,485.87	100.00	已胜诉,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	已胜诉,对方无偿债能力
芜湖恒耀汽车零部件有限公司	134,778.90	134,778.90	100.00	对方进入破产清算程序,无偿债能力
合计	64,410,041.73	58,363,640.03	/	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

无

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	1,060,189,421.75	31,805,682.65	3.00
1 至 2 年	12,787,196.47	1,278,719.65	10.00
2 至 3 年	7,800,638.37	2,340,191.50	30.00
3 至 4 年	102,978.53	51,489.26	50.00
4 至 5 年	734,505.29	587,604.23	80.00
5 年以上	856,678.56	856,678.56	100.00
合计	1,082,471,418.97	36,920,365.85	

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	其他	

					变动	
坏账准备	31,730,906.95	66,760,760.88	145,054.97	3,062,606.98		95,284,005.88
合计	31,730,906.95	66,760,760.88	145,054.97	3,062,606.98		95,284,005.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
坏账准备	145,054.97	银行存款
合计	145,054.97	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,062,606.98

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江阴华宇电子科技有限公司	货款	781,693.83	债务人破产、注销或吊销执照	董事会	否
重庆华强投资集团有限公司	货款	413,308.71	胜诉无法执行	董事会	否
慈溪晶宇光电科技有限公司	货款	341,239.74	债务人破产、注销或吊销执照	董事会	否
长治市郊区钢城剑锐热工仪表厂等3家公司	货款	243,965.97	债务人破产、注销或吊销执照	董事会	否
开瑞福电子材料(深圳)有限公司等2家公司	货款	344,597.80	胜诉无法执行	董事会	否
贵州天义电器有限责任公司(遵义01-315厂)等17家公司	货款	937,800.93	逾期3年,催收无果,无业务往来	董事会	否
合计	/	3,062,606.98	/	/	/

应收账款核销说明：

□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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 708,298,348.92 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 61.75%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 73,852,645.22 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	543,183,992.71	481,080,404.07
商业承兑汇票	25,121,861.75	
合计	568,305,854.46	481,080,404.07

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

公司应收款项融资为预计资产负债表日后将用于贴现或背书转让的应收票据,剩余期限短,账面余额与公允价值相近,按账面价值列示。

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

其他说明:

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	83,377,429.12	99.74	63,568,629.63	96.66
1 至 2 年	169,683.59	0.20	2,070,162.21	3.15
2 至 3 年	25,677.88	0.03	69,922.98	0.11
3 年以上	24,828.88	0.03	59,372.00	0.09
合计	83,597,619.47	100.00	65,768,086.82	100.00

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:

无

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为 73,759,251.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,622,648.96 元。

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	9,739,590.64	30,322,744.83
合计	9,739,590.64	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

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,117,753.72
1 年以内小计	6,117,753.72
1 至 2 年	330,588.32
2 至 3 年	422,213.90
3 至 4 年	508,367.43
4 至 5 年	30,044.88
5 年以上	3,054,092.26
合计	10,463,060.51

(8). 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	2,159,818.48	13,393,176.68
税收返还款	7,631.60	2,030,094.61
应收衍生金融工具结算损益	2,132,756.25	3,860,926.27
备用金	287,101.00	1,357,969.57
预付水电费、宽带费、检测费等	560,084.54	680,962.30
房屋押金	339,518.76	510,232.76
加工费		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
诉讼费	524,364.00	
其他	1,564,285.88	1,143,012.25
合计	10,463,060.51	31,429,034.44

(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	758,650.72	170,394.59	177,244.30	1,106,289.61
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,202.98	3,202.98		

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,442.04	288,125.77	115,986.96	458,554.77
本期转回	693,032.21	7,808.25	140,534.05	841,374.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	116,857.57	453,915.09	152,697.21	723,469.87

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

(1). 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	其他变动	
坏账准备	1,106,289.61	458,554.77	841,374.51			723,469.87
合计	1,106,289.61	458,554.77	841,374.51			723,469.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(11). 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	土地款	2,887,500.00	5 年以上	27.60	
B 客户	垫支诉讼费及房租押金	626,487.00	1 年以内、1-2 年	5.99	25,943.22
C 客户	投标保证金	500,000.00	1 年以内	4.78	15,000.00
D 客户	保证金	500,000.00	3-4 年	4.78	250,000.00
E 客户	电费	335,600.00	1 年以内	3.21	10,068.00
合计	/	4,849,587.00	/	46.36	301,011.22

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(14). 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	357,102,635.39	1,645,462.12	355,457,173.27	258,264,388.44	11,381,945.87	246,882,442.57
在产品	1,303,156,652.93	4,523,306.58	1,298,633,346.35	1,031,323,023.13	10,893,344.92	1,020,429,678.21
库存商品	690,528,585.87	5,691,832.00	684,836,753.87	315,656,779.44	5,143,007.45	310,513,771.99
周转材料	2,075,235.24		2,075,235.24	2,293,602.69		2,293,602.69
发出商品	1,012,851.69		1,012,851.69	67,687.49		67,687.49
在途物资	167,871,319.54		167,871,319.54			
委托加工物资	192,881,475.08		192,881,475.08	86,468,614.18	106,989.26	86,361,624.92
被套期项目	569,374,920.57		569,374,920.57	605,379,782.22		605,379,782.22
合计	3,284,003,676.31	11,860,600.70	3,272,143,075.61	2,299,453,877.59	27,525,287.50	2,271,928,590.09

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,381,945.87	2,106,729.53		11,479,382.05	363,831.23	1,645,462.12
在产品	10,893,344.92	2,382,106.30		8,752,144.64		4,523,306.58
库存商品	5,143,007.45	1,442,862.02		420,397.01	473,640.46	5,691,832.00
委托加工物资	106,989.26			106,989.26		
合计	27,525,287.50	5,931,697.85		20,758,912.96	837,471.69	11,860,600.70

(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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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	120,243,820.44	82,081,802.29
预缴企业所得税	896,245.80	8,227,020.95
待摊费用	296,060.05	668,423.02
其他	25,841.26	
合计	121,461,967.55	90,977,246.26

其他说明

无

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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

其他说明：

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				
1. 期初余额	14,139,413.97			14,139,413.97
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	673,957.96			673,957.96
(1) 处置				
(2) 其他转出	673,957.96			673,957.96
4. 期末余额	13,465,456.01			13,465,456.01
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	328,120.77			328,120.77
(1) 计提或摊销	328,120.77			328,120.77
3. 本期减少金额	182,788.28			182,788.28
(1) 处置				
(2) 其他转出	182,788.28			182,788.28
4. 期末余额	3,631,299.24			3,631,299.24
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	9,834,156.77			9,834,156.77
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	844,907,348.05	874,778,851.63

固定资产清理		
合计	844,907,348.05	874,778,851.63

其他说明：

适用 不适用

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	运输设备	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	10,771,507.25	31,854,122.35	512,160.65	1,650,088.68	44,787,878.93
(1) 购置	269,154.02	19,957,778.58	512,160.65	1,650,088.68	22,389,181.93
(2) 在建工程转入	9,828,395.27	11,896,343.77			21,724,739.04
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类	673,957.96				673,957.96
3. 本期减少金额		980,889.96	3,285,220.70	-11,248.54	4,254,862.12
(1) 处置或报废		980,889.96	3,285,220.70	-11,248.54	4,254,862.12
(2) 转为投资性房地产					
4. 汇率调整					
5. 期末余额	464,386,033.56	772,043,540.47	10,368,365.25	23,255,642.67	1,270,053,581.95
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	13,608,811.02	56,029,846.70	979,785.87	1,677,702.46	72,296,146.05
(1) 计提	13,426,022.741	56,029,846.70	979,785.87	1,677,702.46	72,113,357.77
(2) 企业合并增加					
(3) 重分类	182,788.28				182,788.28
3. 本期减少金额		571,230.80	2,328,304.70	-6,432.99	2,893,102.51
(1) 处置或报废		571,230.80	2,328,304.70	-6,432.99	2,893,102.51
(2) 转为投资性房地产					
4. 汇率调整					
5. 期末余额	103,089,185.99	305,106,434.72	6,630,123.66	8,686,308.38	423,512,052.75
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		1,026,739.56	61,337.65		1,088,077.21
(1) 计提		1,026,739.56	61,337.65		1,088,077.21
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. 汇率调整					
5. 期末余额		1,572,843.50	61,337.65		1,634,181.15
四、账面价值					
1. 期末账面价值	361,296,847.57	465,364,262.25	3,676,903.94	14,569,334.29	844,907,348.05
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	70,394,402.07	正在办理中
中希新厂房	5,922,081.33	无土地证故办不到房产证
中希车间钢板工程	160,400.93	无土地证故办不到房产证

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产转换情况

2019 年 1 月本公司将出租房产收回自用，根据实际出租情况由投资性房地产转作固定资产核算。转换日该部分用于出租的房地产原值 673,957.96 元，累计折旧 182,788.28 元，净值 491,169.68 元。

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	18,300,680.98	26,697,705.60
工程物资		
合计	18,300,680.98	26,697,705.60

其他说明：

□适用 √不适用

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				14,077,946.63		14,077,946.63
贵金属前驱体材料产业化项目	13,581,496.65		13,581,496.65	10,183,993.14		10,183,993.14
其它零星工程及技术改造项目	4,719,184.33		4,719,184.33	2,435,765.83		2,435,765.83
合计	18,300,680.98		18,300,680.98	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	3,741,204.13	17,819,150.76			102.63	100%	—	—	—	政府补助及自筹
贵金属前驱体材料产业化项目	694,450,000.00	10,183,993.14	3,397,503.51			13,581,496.65	1.96	实施阶段	—	—	—	自筹及政府补助
合计	783,250,000.00	24,261,939.77	7,138,707.64	17,819,150.76		13,581,496.65	/	/	/	/	/	/

注：贵金属前驱体材料产业化项目已完成厂房主体建设，并于2019年12月25日通过了建设方、设计、监理、勘察、施工、检测六方责任主体现场验收，取得高新区质监站验收合格。截至资产负债表日，公司向贵金属集团预付2000万元定金。截至报告披露日，公司已向贵金属集团支付价款合计1.8亿元，工程累计投入占预算比例为27.88%，公司及贵金属集团正按合同相关约定有序推进项目建设工作。

(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

(4). 工程物资情况

□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	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					
(4) 在建工程转入					
(5) 重分类调整					
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	1,135,788.99	1,100,000.00	2,601,998.87	287,242.21	5,125,030.07
(1) 计提	1,135,788.99	1,100,000.00	2,601,998.87	287,242.21	5,125,030.07
(2) 合并增加					
(3) 重分类调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,352,154.39	2,658,333.33	6,335,520.24	2,696,013.62	24,042,021.58
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	41,160,912.74	8,341,666.67	14,477,817.07	10,242,378.67	74,222,775.15
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	其他	
应用研究项目	75,878,780.86	126,066,774.21				134,647,303.30	6,675,020.16	60,623,231.61
基础研究	12,284,666.24	5,610,865.41				17,895,531.65		
合计	88,163,447.10	131,677,639.62				152,542,834.95	6,675,020.16	60,623,231.61

其他说明
无**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

本公司收购贵研中希（上海）新材料科技有限公司的 60%的股权收购形成商誉，当初的收购定价是基于市场价值基础的定价，因此，资产组（CGU）应该仅包含在贵研中希（上海）新材料科技有限公司的相关长期资产中，长期资产具体包括预付的土地出让金、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产。

(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

本公司委托北京中同华资产评估有限公司对贵研中希（上海）新材料科技有限公司与商誉相关资产组在 2019 年 12 月 31 日的可收回金额进行评估，并出具了《贵研铂业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的贵研中希（上海）新材料科技有限公司资产组的可收回金额评估项目资产评估报告书》（中同华评报字（2020）第 120127 号），评估单位采用预计未来现金流量现值法确定与商誉相关资产组的可收回金额，2020 年至 2024 年预测期增长率分别按 5.5%、7.4%、5.3%、3.9%和 3%的增长率增长，至 2025 年稳定，稳定期与 2024 年持平（增长率为 0），采用 14.87%作为税前折现率。贵研中希（上海）新材料科技有限公司在 2019 年 12 月 31 日与商誉相关资产组的可收回金额为 17,970.00 万元，含整体商誉的资产组的账面价值为 16,992.25 万元。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

贵研中希（上海）新材料科技有限公司在 2019 年 12 月 31 日与商誉相关资产组的可收回金额为 17,970.00 万元，包含整体商誉的资产组的账面价值为 16,992.25 万元，不存在商誉减值情况。

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费		439,137.62	60,991.35		378,146.27
办公家具	182,864.20		146,292.00		36,572.20
试验车费用	199,422.69		138,522.67		60,900.02
信息化系统服务费	166,666.68		99,999.97		66,666.71
厂区景观工程	1,684,685.44	93,474.52	189,120.75		1,589,039.21
其他		947,160.25	22,915.29		924,244.96
合计	2,233,639.01	1,479,772.39	657,842.03		3,055,569.37

其他说明：

无

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	111,213,364.11	22,823,916.26	63,089,021.84	10,071,795.59
内部交易未实现利润	2,292,545.12	433,572.78	4,076,192.02	642,729.77
可抵扣亏损	3,724,319.41	918,647.91	5,224,319.41	1,293,647.91
递延收益	23,742,842.65	3,909,898.63	26,164,638.24	4,398,029.08
套期持仓浮动损益	20,694,820.98	3,325,462.09	7,736,561.68	1,557,105.00
应付职工薪酬	2,332,077.51	349,811.63	3,937,620.24	590,643.04
衍生金融负债	5,600,935.47	1,400,233.87		
合计	169,600,905.25	33,161,543.17	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
固定资产加速折旧	50,178,155.20	7,526,723.28	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	4,248,678.47	903,941.77	6,696,636.86	1,428,433.63
贵研中希评估增值	18,540,079.62	2,781,443.38	20,871,309.54	3,130,696.43
被套期项目	4,777,969.91	1,194,492.48		
合计	77,744,883.20	12,406,600.91	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	3,313,975.78	6,877,244.06
合计	3,313,975.78	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	2,220,813.99	2,220,813.99	
2021 年	1,093,161.79	1,093,161.79	
合计	3,313,975.78	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	21,224,797.26	23,765,594.34
预付设备款	4,548,101.68	7,731,639.29
合计	25,772,898.94	31,497,233.63

其他说明：

无

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
保证借款	570,000,000.00	662,110,000.00

信用借款	1,281,552,700.00	1,251,411,566.67
合计	1,851,552,700.00	1,913,521,566.67

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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	102,693,200.01	37,952,260.01	72,057,340.00
其中：				
贵金属租赁	7,316,400.00	102,693,200.01	37,952,260.01	72,057,340.00
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	102,693,200.01	37,952,260.01	72,057,340.00

其他说明：

适用 不适用

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	115,282,669.29	45,956,026.76
合计	115,282,669.29	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年末持仓浮动亏损。

34、应付票据

(1). 应付票据列示

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	63,108,727.05	
合计	63,108,727.05	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	4,821,395.82	11,314,376.90
设备款	7,887,400.06	5,823,616.91
货款	108,281,551.25	111,663,380.65
其他	4,910,223.20	1,295,876.94
合计	125,900,570.33	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	3,247,906.99	尚未结算
货款	2,186,245.20	尚未结算
设备款	2,422,166.53	尚未结算
合计	7,856,318.72	/

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	276,998,379.32	317,521,104.15
技术开发费	3,340,000.00	16,430,000.00
合计	280,338,379.32	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
技术开发费	770,000.00	技术开发尚未完成
合计	770,000.00	/

(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	223,426,333.73	210,276,021.97	80,878,913.63
二、离职后福利-设定提存计划	123,516.88	28,042,199.38	28,117,390.38	48,325.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	67,852,118.75	251,468,533.11	238,393,412.35	80,927,239.51

(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	175,194,086.86	162,742,300.29	70,775,620.80
二、职工福利费	63,000.00	5,824,748.72	5,794,121.27	93,627.45
三、社会保险费		15,924,397.28	15,922,044.14	2,353.14
其中：医疗保险费		14,393,512.85	14,393,512.85	
工伤保险费		871,650.46	869,297.32	2,353.14
生育保险费		651,232.97	651,232.97	
其他		8,001.00	8,001.00	
四、住房公积金		11,794,044.00	11,794,044.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,656,767.64	8,135,088.68	6,927,662.38	9,864,193.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳动保护费				
九、劳务用工费				
十、其他	685,000.00	6,553,968.19	7,095,849.89	143,118.30
合计	67,728,601.87	223,426,333.73	210,276,021.97	80,878,913.63

(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		18,835,128.00	18,835,128.00	
2、失业保险费		800,129.38	800,129.38	
3、企业年金缴费	123,516.88	8,406,942.00	8,482,133.00	48,325.88
合计	123,516.88	28,042,199.38	28,117,390.38	48,325.88

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	4,293,835.77	22,050,849.37
个人所得税	362,621.27	244,374.71
印花税	1,832,847.94	619,315.88
房产税	1,569,111.93	139,713.57
城市维护建设税	85,550.28	1,325,242.25
教育费附加	93,649.47	660,787.83
地方教育费附加	62,491.79	398,134.43
企业所得税	18,542,685.38	11,018,496.78
环境保护税	17,080.69	6,431.53
残疾人就业保障金		12,436.20
土地使用税	1,284,623.36	
合计	28,144,497.88	36,475,782.55

其他说明：

无

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	7,717,949.62	13,461,955.56
应付股利	12,711,580.33	12,539,007.73
其他应付款	23,829,031.89	67,896,088.34
合计	44,258,561.84	93,897,051.63

其他说明：

适用 不适用

无

应付利息

(1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息	1,518,902.78	1,110,694.44
企业债券利息		
短期借款应付利息	6,199,046.84	12,351,261.12
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	7,717,949.62	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

(1). 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
普通股股利	12,711,580.33	12,539,007.73
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
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：

超过一年未支付的重要应付股利情况：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
套期工具平仓亏损	2,297,162.69	465,844.27
待转拨的科研经费		700,000.00
代扣职工社保费、公积金等	2,089,104.44	1,976,805.71
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
代收、代付款	611,028.76	501,141.37
房租费及维修基金	1,954,067.13	1,736,690.13
律师费、审计费等中介费	66,000.00	384,200.00

履约保证金、工程质保金等保证金	389,064.96	318,324.51
水电、卫生等公共设施费用	413,434.30	303,573.62
股权收购款	6,000,000.00	52,800,000.00
其他	5,009,169.61	3,709,508.73
合计	23,829,031.89	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	项目处前期建设阶段
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		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		650,000,000.00

其他说明：

无

42、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合约套保公允价值变动	2,212,389.38	756,755.31
合计	2,212,389.38	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	330,000,000.00	
信用借款	800,000,000.00	150,000,000.00
合计	1,130,000,000.00	150,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

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
专项应付款	90,510,000.00	87,500,000.00
合计	90,510,000.00	87,500,000.00

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**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	配套建设专项资金
高性能金属碳化物陶瓷功能材料的研发与产业化		300,000.00		300,000.00	待拨科研合作经费
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		2,710,000.00		2,710,000.00	待拨科研合作经费
合计	87,500,000.00	3,010,000.00		90,510,000.00	—

其他说明：

无

47、长期应付职工薪酬适用 不适用**(1). 长期应付职工薪酬表**适用 不适用**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

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	86,974,798.00	64,550,056.06	218,954,502.65	科研拨款
合计	196,529,760.71	86,974,798.00	64,550,056.06	218,954,502.65	/

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
苯吸附脱硫钨催化剂技术开发及产业化	2,700,000.00					2,700,000.00	与收益相关
大规模稀有/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	3,600,000.00	1,130,000.00			180,000.00	4,550,000.00	与收益相关
贵金属/陶瓷先进复合材料制备关键技术开发及产业化应用	4,000,000.00			4,000,000.00			与收益相关
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
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
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
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	6,380,000.00	170,000.00			4,970,000.00	1,580,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	16,000,000.00	2,000,000.00				18,000,000.00	与收益相关
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	12,500,000.00			4,708,333.33		7,791,666.67	与资产相关
云南稀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
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
国家地方联合工程试验室建设项目	3,437,500.08			416,666.64		3,020,833.44	与资产相关
稀土稀有有色金属专项	13,749,999.95			1,666,666.68		12,083,333.27	与资产相关
2012 年中央预算内基建投资支出资金	4,279,072.13			744,186.36		3,534,885.77	与资产相关
贵金属二次资源综合利用产业化	3,621,210.26			575,757.36		3,045,452.90	与资产相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	7,345,833.39			683,333.28		6,662,500.11	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	71,490,178.53	30,020,798.00		24,837,420.03	7,396,000.00	69,277,556.50	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	21,113,466.37	51,400,000.00		1,017,692.38	750,000.00	70,745,773.99	与资产相关
合计	196,529,760.71	86,974,798.00		45,650,056.06	18,900,000.00	218,954,502.65	

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	903,579,054.00		1,858,605,295.69
其他资本公积	134,102,226.36			134,102,226.36
合计	1,089,128,468.05	903,579,054.00		1,992,707,522.05

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，本年增加 903,579,054.00 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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,196,457.05		13,196,457.05			-13,196,457.05	-1,480,950.40	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期损益的有效部分	13,196,457.05		13,196,457.05			-13,196,457.05	-1,480,950.40	
其他综合收益合计	13,196,457.05		13,196,457.05			-13,196,457.05	-1,480,950.40	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	3,606,756.61	3,160,408.45	496,693.27
合计	50,345.11	3,606,756.61	3,160,408.45	496,693.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	17,593,066.78		77,939,859.33
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	17,593,066.78	104,488,511.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	232,258,333.23	157,144,539.53
减：提取法定盈余公积	17,593,066.78	6,967,399.96
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	682,958,846.61	547,081,022.14

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	21,308,179,287.58	20,533,727,749.75	17,019,360,708.57	16,448,407,095.56
其他业务	46,817,309.60	23,236,707.99	54,680,564.14	32,047,484.10
合计	21,354,996,597.18	20,556,964,457.74	17,074,041,272.71	16,480,454,579.66

其他说明：

无

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	4,677,377.65	3,600,705.88
教育费附加	2,515,807.64	2,059,352.80
地方教育费附加	1,624,548.88	1,295,406.46
印花税	8,818,652.66	5,102,767.98
房产税	4,287,678.29	3,853,811.61
土地使用税	2,316,836.68	2,384,306.68
车船使用税	30,455.00	34,805.00
残疾人保障金	957,742.30	702,607.22
环境保护税	67,089.50	26,283.53
合计	25,296,188.60	19,060,047.16

其他说明：

无

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	29,761,328.59	26,542,886.08
办公费	258,970.75	310,147.77
保险费	2,687,541.15	1,745,720.53
仓储、运输费	19,937,405.26	19,251,226.18
差旅费	4,323,772.92	4,374,072.27
物料消耗	584,672.51	556,021.23
修理费	3,659,368.31	2,562,577.60
业务招待费	1,459,661.63	1,565,297.69
租赁费	432,143.43	428,165.91
其他	4,455,802.48	4,267,260.39
合计	67,560,667.03	61,603,375.65

其他说明：

无

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	66,896,455.98	56,074,065.24
折旧费	10,666,679.86	10,280,375.33
物料消耗	2,335,917.26	4,291,112.62
差旅费	3,507,803.56	2,832,666.55
租赁费	2,911,224.62	3,192,381.47
无形资产摊销	3,399,219.04	3,818,584.51
安全生产费	3,746,926.46	3,895,296.90
办公费	2,015,168.70	2,074,357.18
修理费	1,937,621.74	3,211,100.44

水电费	1,236,151.29	1,110,833.16
警卫消防费	980,414.28	903,327.88
业务招待费	539,954.88	1,168,040.99
运输费	1,207,728.47	2,424,719.06
审计、评估咨询费	1,694,890.62	2,364,194.39
党组织活动经费	672,049.00	1,294,179.19
其他	6,549,105.63	7,063,248.59
合计	110,297,311.39	105,998,483.50

其他说明：
无

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	1,000,292.03	720,000.00
职工薪酬	47,262,983.84	37,562,105.54
折旧费	17,197,473.18	13,222,092.48
会议费	393,211.33	150,620.00
物料消耗	55,325,104.97	16,793,942.03
差旅费	2,622,345.75	1,330,422.98
租赁费	204,436.44	114,000.00
无形资产摊销	245,436.20	332,001.60
办公费	244,587.66	111,683.82
修理费	1,665,921.09	62,432.26
水电费	2,555,163.00	3,307,908.70
业务招待费	432,120.46	374,174.31
试验检验费	15,094,927.17	4,941,122.48
项目管理费	5,322,243.94	3,883,910.32
其他	5,672,592.35	1,700,076.23
合计	155,238,839.41	84,606,492.75

其他说明：
无

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	100,704,501.36	124,269,781.13
减：资本化利息		
费用化利息支出		
减：直接冲减财务费用的贴息		
减：利息收入	-4,275,456.92	-3,336,262.76
汇兑损失（收益以“-”填列）	-1,644,901.94	-3,103,241.77
金融机构手续费	3,105,594.58	1,626,055.80
应收票据贴现利息	44,255,473.45	20,122,041.09

合计	142,145,210.53	139,578,373.49
----	----------------	----------------

其他说明：

无

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
政府补助	64,263,595.13	31,940,911.12
代扣个税手续费	40,544.94	80,866.79
合计	64,304,140.07	32,021,777.91

其他说明：

计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 收益相关
增值税即征即退	5,638,133.79	8,559,467.34	与收益相关
省级研发投入后补助	1,587,000.00	2,165,000.00	与收益相关
半导体器件用镍铂靶材的制备关键技术及产业化		2,000,000.00	与收益相关
铂基微电子浆料及专用材料产业化示范工程	478,124.85	1,912,500.00	与资产相关
低温共烧陶瓷基板用内埋金导体浆料和金通孔柱浆料开发及产业化		1,800,000.00	与收益相关
扩销促产补助			与收益相关
稀土稀有金属专项	2,366,666.67	1,666,666.68	与资产相关
政府补助税收财政扶持	1,472,000.00	1,524,000.00	与收益相关
从环氧乙烷废催化剂中回收银的关键技术研发及产业化		1,300,000.00	与收益相关
市级研发投入后补助	915,850.00	1,030,000.00	与收益相关
云南省贵金属资源再生技术创新平台		1,000,000.00	与收益相关
企业扶持基金			与收益相关
2012 年中央预算内基建投资支出资金	744,186.36	744,186.36	与资产相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	683,333.28	683,333.28	与资产相关
院士工作站专项		600,000.00	与收益相关
贵金属二次资源综合利用产业化	813,773.88	575,757.36	与资产相关
2017 年科技发展计划项目经费		500,000.00	与收益相关
云南省创新型企业试点工作		500,000.00	与收益相关
2018 年经费补助 53010218	5,604,000.00		与收益相关
新型电接触金属材料制备关键技术及工程化应用	4,708,333.33		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		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		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 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		与收益相关
2015 年工业转型升级项目	2,340,000.00		与收益相关
真空电子器件用高端贵金属钎料制备关键共性技术开发及产业化	2,000,000.00		与收益相关
贵金属/铜铝复合材料短流程高效制备关键装置研发及新产品开发	1,500,000.00		与收益相关
2018 年研发后补助	1,358,400.00		与收益相关
云南省贵金属资源再生工程技术研究中心	1,352,675.90		与收益相关
超高纯稀有/稀贵金属检测评价技术与标准研究	1,260,000.00		与收益相关
专家工作站（谢建新、齐涛）	2,066,833.70		与收益相关
稀有稀贵金属靶材微观组织异质界面综合性能协同调控机理研究	1,180,000.00		与收益相关
50 吨/年机电行业用碳纳米管增强铜基减摩耐磨新材料制备产业化关键技术研究项目	1,000,000.00		与收益相关
稀贵金属功能材料制备加工新技术省创新团队	1,000,000.00		与收益相关
2016 年规模以上企业和高企补助 53010188	1,000,000.00		与收益相关
其他与收益相关的政府补助	9,480,227.80	2,420,354.80	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	2,619,529.18	2,959,645.30	与资产相关
增值税加计扣除	11,276.39		与收益相关
增值税减免	83,250.00		
代扣个税手续费	40,544.94	80,866.79	
合计	64,304,140.07	32,021,777.91	

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		
处置长期股权投资产生的投资收益	258,902.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
衍生金融工具产生的投资收益	30,358,935.20	1,594,104.18
合计	30,617,837.79	1,651,904.18

其他说明：

无

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	5,231,980.53	12,188,263.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,231,980.53	12,188,263.77
交易性金融负债	-21,566,502.13	-2,737,012.34
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-16,334,521.60	9,451,251.43

其他说明：

无

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
其他应收款坏账损失	382,819.74	
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		
应收账款坏账损失	-66,603,056.53	
预付账款坏账损失	-58,857.71	
合计	-66,279,094.50	

其他说明：

无

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		-3,775,986.32
二、存货跌价损失	-5,674,537.85	-18,185,275.08

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	-1,088,077.21	-495,933.19
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-6,762,615.06	-22,457,194.59

其他说明：

无

71、资产处置收益

√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
非流动资产处置收益	-31,709.95	
合计	-31,709.95	

其他说明：

无

72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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		3,409,603.00	
罚没收入	5,700.00	9,307.96	5,700.00
违约赔偿金		4,000,000.00	
其他	852,191.78	134,682.98	852,191.78
合计	857,891.78	7,553,593.94	857,891.78

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
扩销促产补助		1,710,000.00	与收益相关
企业扶持基金		780,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助		919,603.00	与收益相关
合计		3,409,603.00	

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	61,912.44	303,235.93	61,912.44
其中：固定资产处置损失	61,912.44	303,235.93	61,912.44
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		22,000.00	
罚款、罚金、滞纳金支出	87,940.02	7,293.97	87,940.02
其他		8,000.00	
合计	149,852.46	340,529.90	149,852.46

其他说明：

无

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	56,237,227.77	27,293,088.61
递延所得税费用	-12,464,026.75	-1,415,418.50
合计	43,773,201.02	25,877,670.11

(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	303,715,998.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,557,399.78
子公司适用不同税率的影响	3,426,803.06
调整以前期间所得税的影响	-434,491.40

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	900,816.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-685,592.82
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	-349,179.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-4,574,261.56
其他	-68,293.42
所得税费用	43,773,201.02

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 55

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
政府补助	90,676,352.00	66,797,249.56
利息收入	4,925,152.00	3,336,262.76
收回保证金、定金、备用金等	1,778,533.00	4,643,539.73
收回预缴税款	15,364,771.00	15,799,347.18
收回温州中希电工合金有限公司欠款		6,500,000.00
水、电、租赁收入	4,048,169.24	2,873,580.63
其他	5,366,845.03	2,910,662.80
合计	122,159,822.27	102,860,642.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
技术开发费	380,292.00	2,372,395.93
试验检验费	1,172,928.90	7,745,687.65
运输费	23,042,043.00	21,281,041.17
差旅费	12,356,411.00	11,032,219.56
水电费	21,084,307.24	15,765,474.47
保证金	60,599,830.59	15,103,650.76
业务招待费	2,411,192.00	3,385,077.69
物料消耗	508,099.00	913,950.49
租赁费	3,153,347.00	2,613,568.66

保险费	2,917,377.00	2,045,080.33
安全生产费	1,109,855.00	2,312,506.08
办公费	2,769,263.00	2,989,498.30
会议费	660,797.00	972,415.90
修理费	4,801,805.00	4,449,010.73
审计评估费	1,297,363.00	1,995,997.88
警卫消防费	728,467.00	834,630.98
银行手续费	2,818,263.00	1,235,133.89
转拨科研经费	23,078,577.00	7,632,000.00
其他	14,179,284.00	13,434,272.91
合计	179,069,501.73	118,113,613.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(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
配股律师费及审计费	1,200,000.00	580,000.00
融资保函手续费		412,170.40
票据融资保证金	105,171,745.41	25,000,000.00
偿还贵研中希（上海）新材料科技有限公司前股东借款		9,540,000.00
其他	4,200.00	
合计	106,375,945.41	35,532,170.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

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	259,942,797.53	184,743,053.36

加：资产减值准备	73,041,709.56	22,457,194.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,624,266.82	65,722,844.09
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,125,030.07	4,150,586.11
长期待摊费用摊销	657,842.03	845,751.24
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）	31,709.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		303,235.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	16,334,521.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	143,315,072.87	122,498,445.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,617,837.79	-9,123,518.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,607,592.78	-3,792,960.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,130,503.04	2,377,542.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-977,874,778.56	-137,016,074.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-526,218,416.27	-564,880.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,007,606.86	65,198,233.82
其他		-26,054.88
经营活动产生的现金流量净额	-851,368,571.15	317,773,397.60
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	847,023,790.39	791,491,031.42
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	55,532,758.97	352,029,965.22

(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	847,023,790.39	791,491,031.42
其中：库存现金	68,035.11	210,758.33
可随时用于支付的银行存款	791,445,336.17	765,599,488.38
可随时用于支付的其他货币资金	55,510,419.11	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	847,023,790.39	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	181,558,435.31	银行承兑汇票、履约保证金及信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	181,558,435.31	/

其他说明：

无

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	294,474.84	6.9762	2,054,315.38

欧元	0.21	7.8155	1.64
港币			
应收账款			
其中：美元	180,889.11	6.9762	1,261,918.61
欧元	230,424.71	7.8155	1,800,884.29
港币			

其他说明：

无

(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。由于本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
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	
柴油车颗粒物与氮氧化物协同净化技术研究	2,200,000.00	递延收益	
超高纯稀有/稀贵金属制备技术的研究——超高纯贵金属关键制备技术及产业化	2,180,000.00	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备技术与产业化	1,130,000.00	递延收益	
高温旋转部件应力/应变测量技术研究	1,300,000.00	递延收益	
省级研发投入后补助	1,587,000.00	递延收益	1,587,000.00
微电子封装用各向异性稀贵金属导电材料的研发与产业示范	2,600,000.00	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	
稀贵金属高温合金材料的研发及产业化	2,600,000.00	递延收益	
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	
贵金属前驱体材料产业化	48,880,000.00	递延收益	

2018 年研发经费投入补助	2,254,000.00	递延收益	
柴油车颗粒物与氮氧化物协同净化技术	1,680,000.00	递延收益	
2019 年人才项目培养经费及生活补贴	1,600,000.00	递延收益	
政府补助-税收财政扶持	1,437,000.00	其他收益	1,437,000.00
铂族金属高效回收除杂关键技术及产业示范	1,600,000.00	递延收益	
增值税即征即退	5,638,133.79	其他收益	5,638,133.79
2018 年研发后补助	1,358,400.00	其他收益	1,358,400.00
其他政府补助	10,763,798.00	递延收益	2,139,358.92
其他政府补助	1,563,021.70	其他收益	1,563,021.70
合计	96,971,353.49		13,722,914.41

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

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	100.00		出资设立
贵研金属(上海)有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事金属的国内贸易，从事货物及技术的进出口业务	100.00		出资设立
贵研资源(易门)有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源(废料)的收购和来料加工	100.00		出资设立
贵研工业催化剂(云南)有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事钼催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务	75.00		出资设立
永兴贵研资源有限公司	中国·永兴	中国·永兴	主要从事有色金属产品加工、销售	51.00		出资设立
贵研国贸有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等	100.00		出资设立
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事电工合金功能材料、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	60.00		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	51.00		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的	期末少数股东权益余额

	比例		股利	
昆明贵研催化剂有限责任公司	10.09%	1,891,394.40	721,784.09	61,186,909.71
贵研工业催化剂（云南）有限公司	25.00%	2,168,683.12	1,408,323.86	15,153,234.62
永兴贵研资源有限公司	49.00%	9,501,812.39	5,537,706.68	53,435,915.07
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	40.00%	12,461,008.67	6,959,566.81	67,543,257.67

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	2,046,585,502.37	306,863,694.85	2,353,449,197.22	1,364,654,070.37	368,678,304.99	1,733,332,375.36	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	81,906,980.41	29,293,876.15	111,200,856.56	49,587,918.09	1,000,000.00	50,587,918.09	113,567,940.14	28,620,454.76	142,188,394.90	84,108,569.30	500,000.00	84,608,569.30
永兴贵研资源有限公司	238,417,255.06	54,972,056.87	293,389,311.93	180,644,363.18	3,484,722.33	184,129,085.51	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	228,419,109.90	25,468,891.48	253,888,001.38	100,791,369.73		100,791,369.73	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	2,515,949,205.82	2,214,829.19	-12,462,578.26	-700,876,786.12	1,130,291,451.46	26,251,119.56	37,168,600.96	-96,058,991.49
贵研工业催化剂(云南)有限公司	183,482,551.02	8,674,732.47	8,674,732.47	38,664,874.98	259,027,476.51	9,388,825.75	9,388,825.75	19,260.87
永兴贵研资源有限公司	3,123,151,336.68	19,598,792.37	19,598,792.37	-9,189,391.94	2,911,637,496.77	18,835,737.00	18,835,737.00	31,836,186.42
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	465,871,402.41	33,131,622.26	33,131,622.26	5,553,592.76	403,678,797.57	26,976,467.06	26,976,467.06	-22,903,562.00

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等。

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

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

(一) 信用风险

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

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

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

(二) 流动性风险

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

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

（三）市场风险

1. 利率风险

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

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

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-349,575.00	-349,575.00	-374,496.44	-374,496.44
浮动利率借款	减少 1%	349,575.00	349,575.00	374,496.44	374,496.44

2. 外汇风险

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

3. 价格风险

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

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产	2,666,400.00			2,666,400.00

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(七) 存货	569,374,920.57			569,374,920.57
1. 被套期项目	569,374,920.57			569,374,920.57
(八) 应收款项融资		568,305,854.46		568,305,854.46
持续以公允价值计量的资产总额	572,041,320.57	568,305,854.46		1,140,347,175.03
(九) 交易性金融负债	72,057,340.00			72,057,340.00
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				
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				
(十) 衍生金融负债	115,282,669.29			115,282,669.29
持续以公允价值计量的负债总额	187,340,009.29			187,340,009.29
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年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年末公允价值以金拓网年末伦敦定盘价为计量依据。

(2)对被套期项目年末公允价值以中国贵金属咨询网及上海黄金交易所年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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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，最终控制方为云南省国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

√适用 □不适用

无

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

其他说明

□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
昆明贵研新材料科技有限公司	母公司的全资子公司
昆明贵研房地产开发有限公司	其他
贵金属国际（新加坡）有限公司	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
云南锡业研究院有限公司	集团兄弟公司
云南锡业矿冶检测中心有限公司	集团兄弟公司
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
云南锡业锡材有限公司	集团兄弟公司
上海云汇环保科技有限公司	其他
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
郴州财智金属有限公司	其他

其他说明

无

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	8,589,515.16
昆明贵金属研究所	接受劳务	19,262.07	311,702.92

昆明贵研新材料科技有限公司	采购商品	3,189,416.12	
昆明贵研新材料科技有限公司	接受劳务	64,492.27	
上海云汇环保科技有限公司	接受劳务		6,500.00
云锡贸易（上海）有限公司	采购商品	58,515.14	163,794.44

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	7,419,779.29	22,827,061.33
昆明贵金属研究所	提供劳务	138,929.26	627,246.14
昆明贵研新材料科技有限公司	出售商品	18,308,429.57	
昆明贵研新材料科技有限公司	提供劳务	435,968.81	
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
云南锡业研究院有限公司	提供劳务	20,037.72	
云南锡业矿冶检测中心有限公司	提供劳务	1,169.82	
云南锡业锡材有限公司	提供劳务	8,207.55	
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	-11,320.75	11,320.75
云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	提供劳务	328,207.54	122,500.01
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	出售商品	2,371,760.30	18,023.03
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	提供劳务	815,785.98	1,843,733.82
中希集团有限公司	出售商品	49,491,659.89	37,520,013.46
上海云汇环保科技有限公司	出售商品	443,821.16	102,137.94

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	186,666.66	948,217.14
昆明贵研新材料科技有限公司	房屋建筑物	717,142.86	

云南省贵金属新材料控股集团 有限公司	房屋建筑物	173,746.03	170,476.45
云南省贵金属新材料控股集团 有限公司	车辆	923,153.71	

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		217,142.85
昆明贵研新材料科技有限公司	土地	209,174.31	

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	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	20,000,000.00	2021-1-1	2023-1-1	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	608,727.05	2019-5-1	2022-2-14	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019-5-1	2022-9-10	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019-5-1	2022-9-20	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019-5-1	2022-9-20	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	50,000,000.00	2021-7-15	2023-7-15	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021-10-15	2023-10-15	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-9-24	2022-9-24	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
昆明贵研催化剂有限责任公司	62,500,000.00	2020-4-18	2022-4-18	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	23,000,000.00	2020-11-13	2022-11-13	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-3-23	2022-3-23	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	130,000,000.00	2021-12-16	2023-12-16	否
贵研金属（上海）有限公司	77,058,000.00	2020-2-28	2022-2-28	否
贵研资源（易门）有限公司	18,000,000.00	2019-12-12	2023-3-30	否
贵研资源（易门）有限公司	109,413,500.00	2019-12-19	2023-6-19	否
贵研资源（易门）有限公司	146,450,399.00	2019-12-19	2023-3-20	否
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2019-12-27	2023-6-20	否
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2020-6-20	2022-6-20	否
贵研资源（易门）有限公司	26,500,000.00	2020-3-19	2022-3-19	否
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2020-4-29	2022-4-29	否

贵研资源（易门）有限公司	9,000,000.00	2020-3-5	2022-3-5	否
贵研资源（易门）有限公司	30,000,000.00	2020-5-15	2022-5-15	否
贵研资源（易门）有限公司	160,000,000.00	2019-11-15	担保合同生效之日起至回收加工含银废剂履行完成为止	否
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2019-12-24	担保合同生效之日起至收到发货款（暂定价款的70%）为止	否
贵研资源（易门）有限公司	100,000,000.00	2019-12-30	担保合同生效之日起至回收加工含钼废剂履行完成为止	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 12 月 31 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 986,108,727.05 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 2019 年度股东大会召开日止，授信期为一年。2019 年 12 月 31 日公司为其子公司贵研金属(上海)有限公司实际提供担保金额为 77,058,000.00 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 12 月 31 日公司为子公司贵研资源(易门)有限公司提供担保金额为 499,363,899.00 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。2019 年 12 月 31 日实际提供担保金额为 0.00 元。

(5) 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，用于子公司贵研资源(易门)有限公司开展贵金属废料回收业务向客户提供担保，总金额不超过叁亿元的信用担保，担保的“发生期间”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 12 月 31 日实际担保余额为 300,000,000.00 元。

(6) 公司 2018 年年度股东大会决议，公司为子公司永兴贵研资源有限公司提供担保，2019 年度永兴贵研资源有限公司可向银行申请不超过人民币壹亿元授信额度。2019 年 12 月 31 日实际担保余额为 0.00 元。

(7) 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。2019 年 12 月 31 日实际担保余额为 0.00 元。

(8) 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 12 月 31 日实际担保余额为人民币 0.00 元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
永兴贵研资源有限公司	50,000,000.00	2018/4/1	2019/4/1	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/4/23	2019/4/23	逾期, 2019 年 5 月 13 日收回。
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/4/25	2019/4/25	逾期, 2019 年 5 月 13 日收回。
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2018/5/29	2019/5/29	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/7/19	2019/7/19	逾期, 2019 年 8 月 26 日、12 月 24 日收回。
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/8/3	2019/8/3	逾期, 2019 年 12 月 24 日收回。
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/9/13	2019/9/13	逾期, 2019 年 12 月 24 日收回。
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2018/11/20	2019/11/20	逾期, 2019 年 12 月 24 日收回。
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2018/12/5	2019/12/5	逾期, 2019 年 12 月 24 日收回。
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2019/1/8	2020/1/8	正在执行
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2019/2/13	2020/2/13	正在执行
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2019/3/19	2020/3/19	正在执行
永兴贵研资源有限公司	60,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24	正在执行
永兴贵研资源有限公司	48,000,000.00	2019/12/25	2020/12/25	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	40,000,000.00	2018/5/8	2019/5/8	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	45,000,000.00	2018/6/7	2019/6/7	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2018/7/17	2019/7/17	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2018/7/18	2019/7/18	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/3/14	2020/3/14	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/4/9	2020/4/9	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/4/19	2020/4/19	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/5/7	2020/5/7	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/5/9	2020/5/9	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	40,000,000.00	2019/5/24	2020/5/24	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/6/4	2020/6/4	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2019/6/26	2020/6/26	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	70,000,000.00	2019/7/24	2020/7/24	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	20,000,000.00	2019/9/27	2020/9/27	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2019/11/13	2020/11/13	正在执行
贵研工业催化剂(云南)有限公司	8,000,000.00	2018/4/1	2019/4/1	逾期, 2019 年 5 月 30 日收回。
贵研工业催化剂(云南)有限公司	5,000,000.00	2018/4/28	2019/4/28	逾期, 2019 年 5 月

				30 日收回。
贵研工业催化剂（云南）有限公司	28,000,000.00	2018/9/26	2019/9/26	已执行完毕
贵研工业催化剂（云南）有限公司	5,000,000.00	2018/10/16	2019/10/16	已执行完毕
贵研工业催化剂（云南）有限公司	15,000,000.00	2018/12/21	2019/12/21	已执行完毕
贵研工业催化剂（云南）有限公司	20,000,000.00	2019/5/28	2020/5/28	正在执行
贵研工业催化剂（云南）有限公司	15,000,000.00	2019/9/25	2020/9/25	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2018/3/8	2019/3/8	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2018/6/4	2019/6/4	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	30,000,000.00	2018/5/14	2019/5/14	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	80,000,000.00	2018/6/13	2019/6/13	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2018/6/21	2019/6/21	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2018/7/3	2019/7/3	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	90,000,000.00	2018/7/17	2019/7/17	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	30,000,000.00	2018/7/24	2019/7/24	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	15,000,000.00	2018/11/23	2019/11/23	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	80,000,000.00	2018/12/7	2019/12/7	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	30,000,000.00	2018/12/21	2019/12/21	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2019/3/11	2020/3/11	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2019/3/18	2020/3/18	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2019/3/26	2020/3/26	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2019/5/13	2020/5/13	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	30,000,000.00	2019/5/16	2020/5/16	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2019/5/17	2020/5/17	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2019/6/10	2020/6/10	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2019/6/19	2020/6/19	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	30,000,000.00	2019/6/25	2020/6/25	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2019/7/2	2020/7/2	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2019/7/3	2020/7/3	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	90,000,000.00	2019/7/9	2020/7/9	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	15,000,000.00	2019/9/18	2020/9/18	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2019/9/19	2020/9/19	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	80,000,000.00	2019/10/11	2020/10/11	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2019/10/14	2020/10/14	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2019/11/13	2020/11/13	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2019/12/12	2020/12/12	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	80,000,000.00	2019/12/23	2020/12/23	正在执行
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	其中：1500 万元已提前收回；1400 万元逾期，于 2019 年 8 月至 11 月期间陆续收回；剩余 850 万元逾期未收回。
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	逾期
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	逾期
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	正在执行
贵研金属（上海）有限公司	95,000,000.00	2019/3/21	2019/6/21	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	98,000,000.00	2019/3/22	2019/6/21	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	70,000,000.00	2019/3/25	2019/6/25	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2019/5/22	2019/12/22	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2019/6/25	2019/12/25	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2019/10/8	2020/1/8	正在执行

注：2019年4月30日公司2018年年度股东大会作出决议：除昆明贵研催化剂有限责任公司外，公司不得为其他未向公司提供反担保的非全资子公司提供担保及短期借款。

2019年5月21日，贵研工业催化剂（云南）有限公司其他股东兰州新联环保科技有限公司在工商部门办理了股权质押登记手续，并与贵研铂业签订了股权质押担保合同，将所持贵研工催公司25%的股权质押给公司。

2019年12月10日，永兴贵研资源有限公司其他股东郴州财智金属有限公司在工商部门办理了股权质押登记手续，并与贵研铂业签订了股权质押担保合同，将所持永兴资源公司49%的股权质押给公司。

2020年4月9日，贵研中希（上海）新材料科技有限公司其他股东中希集团有限公司在工商部门办理了股权质押登记手续，并与贵研铂业签订了股权质押担保合同，将所持贵研中希公司40%股权质押给公司。

因业务发展的需要，公司控股子公司暂将资金投入了生产经营中，而不能及时归还借款导致借款逾期。但截至公司2019年年度报告披露日前，控股子公司已向公司归还了全部逾期借款。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√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
昆明贵研新材料科技有限公司	销售固定资产	88,730.00	
云南省贵金属新材料控股集团 有限公司	销售固定资产	584,810.00	
郴州财智金属有限公司	股权转让	2,283,700.00	

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	557.02	391.09

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

①技术合作

根据公司与昆明贵金属研究所签订《技术开发协议》，协议约定双方根据对方的优势可相互委托对方或以合作开发的形式从事科研项目技术的开发，科研开发的经费、利用经费购置资产的权属等问题在开发具体项目时约定，研究开发的技术成果及知识产权归研究开发方，但委托方可无偿使用，特殊情况双方可对具体项目另行约定。具体的研究经费转拨金额情况如下：

项目名称	转拨方	收款方	转拨金额 (元)
溅射靶材用高纯铂粉研发及应用	贵研铂业股份有限公司	昆明贵金属研究所	215,000.00
连续铸造耐磨银基电接触材料的研究开发	昆明贵金属研究所	贵研铂业股份有限公司	200,000.00
磁记录用高纯微米级球形钨粉和钽粉研发	贵研铂业股份有限公司	昆明贵金属研究所	200,000.00

②人才培养

收到昆明贵金属研究所人才培养经费 440,000.00 元,收到云南省贵金属新材料控股集团有限公司人才培养经费 5,300,000.00 元。

③前驱体产业化项目

本公司计划将部分事业部搬迁至昆明新城高新技术产业基地马金铺工业园区内的云南省贵金属新材料产业园。公司控股股东贵金属集团已经取得产业园项目建设用地、完成项目立项等手续。贵金属集团将根据项目设计要求在产业园内为贵研铂业建设厂房,建成验收合格并达致双方约定条件后连同占地范围内的土地使用权,按照资产评估机构进行评估后确定的公允价值整体出售给公司。厂房交付前,公司将根据厂房的建设进度及本项目的建设要求具体实施设备安装调试等生产线建设,直至本项目建设完成,本次关联交易预计发生总金额约 2 亿元。按照公司与贵金属集团签订的代建协议及 2018 年第一次临时股东大会决议,公司向贵金属集团预付了 2000 万元的工程款。

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	云南锡业集团(控股)有限责任公司			12,000.00	360.00
应收账款	云南锡业集团(控股)有限责任公司研发中心	12,000.00	1,200.00		
应收账款	中希集团有限公司	16,045,011.78	502,641.80		
其他应收款	上海云汇环保科技有限公司			8,006.68	800.67
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	

注:其他非流动资产20,000,000.00元为本公司预付云南省贵金属新材料控股集团有限公司的厂房定制款定金。

(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
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
其他应付款	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	87,165.44	

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

未决诉讼：本报告期，子公司昆明贵研催化剂有限责任公司（简称“贵研催化公司”）因与华环（苏州）汽车科技有限公司（简称“华环公司”）合同纠纷事项，原告贵研催化公司向湖北省宜昌市猇亭区法院（以下称“猇亭法院”）提起诉讼。该事项涉案的金额：货款共计人民币 15,247,319.69 元以及逾期付款损失 939,616.08 元。诉讼进展情况：猇亭法院于 2019 年 7 月 4 日受理了此案并向原告出具了《受理案件通知书》，2019 年 7 月 30 日，被告向受理法院提出了管辖权异议，受理法院于 2019 年 8 月 7 日作出裁定，驳回了被告的管辖权异议。被告对该裁定不服，向湖北省宜昌市中级人民法院（以下简称“宜昌中院”）提出上诉，宜昌中院于 2019 年 10 月 22 日出具裁定书：撤销了猇亭法院作出的民事裁定并将本案移送江苏省相城区人民法院处理。江苏省相城区人民法院受理后，于 2020 年 1 月 14 日开庭审理了此案，现该案等待法院判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	118,181,162.97
经审议批准宣告发放的利润或股利	118,181,162.97

2020年4月20日，本公司召开第七届董事会第七次会议，批准2019年度利润分配预案，公司拟以2019年年末总股本437,708,011股为基数向全体股东每10股派发现金红利2.70元(含税)，不送股，不转增股本。对应的分红金额为118,181,162.97元，分配比例为2019年公司合并报表归属于上市公司（注：贵研铂业母公司）股东净利润的50.88%。此预案待公司2019年度股东大会审议通过后实施。

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

（1）关于控股股东股权结构变动

2020年2月17日，本公司控股股东云南省贵金属新材料控股集团有限公司的控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司收到云南省人民政府国有资产监督管理委员会《关于云南锡业集团（控股）有限责任公司以非公开协议方式转让所持云南省贵金属新材料控股集团有限公司股权至云南省投资控股集团有限公司事宜的批复》（云国资产权【2020】21号），同意云锡控股以非公开协议方式转让所持贵金属集团100%股权至云南省投资控股集团有限公司。转让价格以经云南省国资委备案的评估结果为基础确定。

上述事项将导致公司控股股东贵金属集团的股权结构发生变化，贵金属集团的控股股东将由云锡控股变更为云投集团，但不会导致公司的控股股东和实际控制人发生变化。公司控股股东仍为贵金属集团，实际控制人仍为云南省国资委。上述事项亦不会导致公司主营业务发生变化，不会对公司正常生产经营产生影响。

截至目前，各方正在磋商并推进本次股权转让事宜，正式协议尚未签署。鉴于该事项需履行相关审批程序，尚存在不确定性。

（2）公司全资子公司贵研金属（上海）有限公司（简称“贵研金属公司”）因与北京黄金交易中心有限公司（简称“北京黄金”）合同纠纷事项，原告贵研金属公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。该事项涉案的金额：货款共计人民币60,464,016.97元及违约金15,028,207.18元。截止公司审计报告日，公司已收到上海市浦东新区人民法院针对上述合同纠纷案的民事判决书，并对该合同纠纷案做出了一审判决。一审判决支持原告贵研金属公司诉讼请求，但北京黄金还未偿还上述款项。

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，2019 年按照年金计划正常计提缴纳年金。

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

(1) 前驱体产业化项目

本公司计划将部分事业部搬迁至昆明新城高新技术产业基地马金铺工业园区内的云南省贵金属新材料产业园。公司控股股东贵金属集团已经取得产业园项目建设用地、完成项目立项等手续。贵金属集团将根据项目设计要求在产业园内为贵研铂业建设厂房，建成验收合格并达致双方约定条件后连同占地范围内的土地使用权，按照资产评估机构进行评估后确定的公允价值整体出售给公司。厂房交付前，公司将根据厂房的建设进度及本项目的建设要求具体实施设备安装调试等生产线建设，直至本项目建设完成，本次关联交易预计发生总金额约 2 亿元。按照公司与贵金属集团签订的代建协议及 2018 年第一次临时股东大会决议，截至资产负债表日公司向贵金属集团预付了 2000 万元的定金，截至报告披露日，公司已向贵金属集团支付价款合计 1.8 亿元，其中包括按合同 3.1 条之规定支付的定金 2000 万元及按照合同 3.2 条之规定支付的项目进度款 16,000 万元。公司及贵金属集团正按合同的相关约定有序推进项目建设的相关工作。

(2) 贵研中希土地瑕疵

贵研中希公司位于佘山镇沈砖公路 3168 号的土地约 22490 平方米，公司于 2001 年向当地政府申请土地，并就该土地的出让与当地政府签订了一系列合同，并支付了合同约定的土地总价款的 70%，记于其他应收款 2,887,500.00 元。但由于历史原因，尚未取得国有土地使用权证及房屋产权证。故公司未对截止 2018 年 12 月 31 日预支付的土地购买价款 2,887,500.00 元进行摊销，未来取得该块土地使用权尚无需支付的土地出让金或使用费亦无法预计。

为解决贵研中希佘山镇沈砖公路 3168 号土地由于政府历史原因未取得土地使用权证的瑕疵，上海市松江镇人民政府于 2017 年 4 月出具了《佘山镇人民政府关于上海中希合金有限公司佘山镇沈砖公路 3168 号土地及房产的使用抄告》，明确了贵研中希对于该土地的使用权，同意贵研中希在抄告出具后至少 20 年内继续使用佘山镇沈砖公路 3168 号土地，不对该地块采取回购、要求搬迁、拆迁等影响贵研中希继续使用该土地及地上建筑物的措施。同时，佘山镇人民政府及其有行政管理权的下属行政主管部门不会对上海中希上述土地及房屋手续不完备的事项及因该事项而导致相关不合规事项进行行政处罚。

此外，本公司在与贵研中希原股东的收购协议中明确，前述土地的评估价值与取得完整合法土地及房屋使用权的成本之间的差额暂估为 1,000.00 万元，按 60%的权益计算的价值为 600.00 万元。若贵研中希在 5 年取得该房屋、土地的所有权证，交易各方将共同委托资产评估公司对前述土地价值进行评估，若该宗土地的评估价值与贵研中希取得完整合法土地使用权及房屋所有权成本之间的差额低于 1,000.00 万元，则本公司将按照前述差额乘以 60%向原股东支付最后一笔股权转让款，若该宗土地的评估价值与贵研中希取得完整合法土地使用权及房屋所有权成本之间的差额等于或者高于 1,000.00 万元，则本公司将按照人民币 600.00 万元向原股东支付最后一笔股权转让款。

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	347,376,953.23
1 年以内小计	347,376,953.23
1 至 2 年	134,390.97

2 至 3 年	3,029.94
3 至 4 年	94,746.30
4 至 5 年	734,505.29
5 年以上	856,678.56
合计	349,200,304.29

(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						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	0.29	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	1.13	3,112,815.14	100.00	
按组合计提坏账准备	349,200,304.29	100.00	8,322,051.72	3.63	340,878,252.57	269,833,843.18	98.58	5,944,029.85	2.2	263,889,813.33
其中：										
关联方组合	120,175,363.18	34.41			120,175,363.18	93,795,179.12	34.27			93,795,179.12
账龄组合	229,024,941.11	65.59	8,322,051.72	3.63	220,702,889.39	176,038,664.06	64.31	5,944,029.85	3.38	170,094,634.21
合计	349,200,304.29	/	8,322,051.72	/	340,878,252.57	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

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

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	120,175,363.18		
账龄组合	229,024,941.11	8,322,051.72	3.63
合计	349,200,304.29	8,322,051.72	

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	其他变动	
坏账准备	9,838,538.82	1,546,119.88		3,062,606.98		8,322,051.72
合计	9,838,538.82	1,546,119.88		3,062,606.98		8,322,051.72

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,062,606.98

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江阴华宇电子科技有限公司	货款	781,693.83	债务人破产、注销或吊销执照	董事会	否
重庆华强投资集团有限公司	货款	413,308.71	胜诉无法执行	董事会	否
慈溪晶宇光电科技有限公司	货款	341,239.74	债务人破产、注销或吊销执照	董事会	否
长治市郊区钢城剑锐热工仪表厂等3家公司	货款	243,965.97	债务人破产、注销或吊销执照	董事会	否
开瑞福电子材料(深圳)有限公司等2家公司	货款	344,597.80	胜诉无法执行	董事会	否
贵州天义电器有限责任公司(遵义01-315厂)等17家公司	货款	937,800.93	逾期3年,催收无果,无业务往来	董事会	否
合计	/	3,062,606.98	/	/	/

应收账款核销说明：

□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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 233,574,047.71 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 66.89%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,668,753.46 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		
应收股利		
其他应收款	1,757,607,720.76	978,579,312.99
合计	1,757,607,720.76	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

(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**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,757,403,252.18
1 年以内小计	1,757,403,252.18
1 至 2 年	214,840.00
2 至 3 年	62,500.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	24,903.20
5 年以上	134,553.20
合计	1,757,840,048.58

(2). 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	467,700.00	1,311,720.00
税收返还款	7,631.60	517,180.47
应收衍生金融工具结算损益	2,131,603.21	829,932.89
备用金	1,000.00	359,000.00
预付水电费、宽带费、检测费等	201,847.20	205,616.63
加工费		1,565,160.00
应收违约赔偿款		4,000,000.00
其他	1,020,984.38	618,400.95
关联方往来款	1,754,009,282.19	969,559,619.00
合计	1,757,840,048.58	978,966,629.94

(3). 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	358,606.70		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		60,156.56	105,842.95	165,999.51
本期转回	320,988.64			320,988.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	37,618.06	60,156.56	134,553.20	232,327.82

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

(4). 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	其他变动	
坏账准备	387,316.95	165,999.51	320,988.64			232,327.82
合计	387,316.95	165,999.51	320,988.64			232,327.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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公司	借款	86,000,000.00	1年以内	4.89	0
B公司	借款	600,000,000.00	1年以内	34.13	0
C公司	借款	158,000,000.00	1年以内	8.99	0
D公司	借款	825,000,000.00	1年以内	46.93	0
E公司	借款	50,000,000.00	1年以内	2.84	0
合计	/	1,719,000,000.00	/	97.78	0

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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：

无

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	7,736,951,932.25	7,454,429,692.53	4,691,017,370.67	4,520,996,684.98
其他业务	23,390,222.79	15,391,096.14	36,977,699.04	28,538,995.34
合计	7,760,342,155.04	7,469,820,788.67	4,727,995,069.71	4,549,535,680.32

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,083,891.71	20,812,782.27
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		
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	-4,643,157.75	-15,372,506.59
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
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		
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	40,440,733.96	5,440,275.68

其他说明：

无

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	-54,423.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	58,530,934.95	主要是报告期公司承担的国家科技计划项目结转的项目政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	78,337.26	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	计划市场发生缩减,套保业务没有实际的采购需求与之对应,进行平仓。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,752.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,544.94	代扣个人所得税手续费返还
所得税影响额	-10,348,606.12	
少数股东权益影响额	-2,507,939.05	
合计	54,868,102.57	

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	7.51	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.43	0.43

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

第十二节 备查文件目录

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

董事长：郭俊梅

董事会批准报送日期：2020年4月20日

修订信息

□适用 √不适用