

公司代码：600459

公司简称：贵研铂业

# 贵研铂业股份有限公司

## 2021 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性、准确性、完整性，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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所审计，公司2021年实现利润总额495,075,827.88元，净利润431,357,265.30，归属于上市公司股东的净利润387,126,015.67元。经公司第七届董事会第二十五次会议审议，公司2021年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。截至2021年12月31日，公司总股本591,156,780股，以此计算合计拟派发现金红利118,231,356元（含税），分配比例占2021年公司合并报表归属于上市公司股东净利润的30.54%；

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。该预案尚需提请公司股东大会审议通过后方可实施。

### 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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅本报告管理层讨论与分析中可能面对的风险内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	47
第六节	重要事项.....	56
第七节	股份变动及股东情况.....	65
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	72
第十节	财务报告.....	73

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

## 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		
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
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
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
贵研工催公司	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
贵研科技公司	指	昆明贵研新材料科技有限公司
贵金属新加坡公司	指	贵金属国际（新加坡）有限公司
贵研化学公司	指	贵研化学材料（云南）有限公司
贵研催化东营公司	指	贵研催化剂（东营）有限公司
贵金属实验室	指	云南贵金属实验室有限公司
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。主要用于电子信息、化工、建材及冶金等行业。
信息功能材料	指	贵金属电子浆料，主要产品有金浆、银浆、铂浆、钎浆、银钎浆、铝浆、玻璃浆等，主要用于电子信息、汽车及新能源等行业。
再生资源材料	指	从贵金属废料中综合回收利用的贵金属材料，主要有贵金属原料、贵金属高纯材料等，主要用于高纯贵金属原料、电子用靶材、光谱分析用贵金属基体等。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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
公司注册地址的历史变更情况	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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司战略发展部

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 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



本报告期内,因资本公积金转增股本导致公司股本发生变动,该事项对公司 2021 年度每股收益等财务指标产生摊薄作用。若扣除上述因素影响,2021 年度基本每股收益为 0.88 元/股、扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.78 元/股。

本报告期归属于上市公司股东的净利润同比增长 18.71%,加权平均净资产收益率同比增加 1.02 个百分点,主要原因是本报告期汽车催化剂、贵金属资源循环利用、贵金属信息功能材料等主营业务利润同比增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (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、2021 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	8,688,449,326.30	8,999,012,612.73	9,528,072,015.10	9,135,375,231.67
归属于上市公司股东的净利润	170,312,486.31	136,711,149.41	33,924,403.84	46,177,976.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	164,020,601.81	126,618,806.42	29,350,170.32	21,264,075.08
经营活动产生的现金流量净额	-992,919,340.41	-460,363,148.77	-253,746,633.67	797,566,472.42

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	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-258,246.41		-302,260.99	-54,423.03
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	55,967,887.22		53,582,916.89	58,530,934.95
计入当期损益的对非金融企业收				78,337.26

取得的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	705,016.54		-689,326.84	730,752.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	423,371.86		461,843.30	40,544.94
减：所得税影响额	9,496,091.92		8,456,595.96	10,348,606.12
少数股东权益影响额（税后）	1,469,575.25		1,395,480.87	2,507,939.05
合计	45,872,362.04		43,201,095.53	54,868,102.57

将《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项目的情况说明

适用 不适用



## 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	3,295,440.81	346,978,479.86	343,683,039.05	343,683,039.05
存货/被套期项目	950,965,976.99	268,487,724.64	-682,478,252.35	-472,866,494.90
其他流动资产/被套期项目	31,661,059.88		-31,661,059.88	-31,661,059.88
衍生金融负债	213,684,302.92	1,001,907.00	-212,682,395.92	212,682,395.92
交易性金融负债	127,754,629.39	71,112,718.80	-56,641,910.59	
其他流动负债/被套期项目		42,633,009.84	42,633,009.84	-42,633,009.84
合计	1,327,361,409.99	730,213,840.14	-597,147,569.85	9,204,870.35

## 十二、 其他

□适用 √不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021年，面对严峻复杂的经济形势和新冠疫情的影响，公司持续坚定贵金属产业方向，深耕三大核心产业板块，市场拓展成效显著，项目建设稳步推进，科技力量加快壮大，经营业绩再创新高，员工收入不断增长，高质量发展取得新成效，“十四五”实现良好开局。

#### （一）生产经营再创新佳绩

坚持三大板块协同发展，全产业链一体化增值服务能力进一步增强，企业规模和效益持续增长，运行质量不断提升，高质量完成全年目标任务。贵金属新材料市场份额进一步提高。贵金属资源循环利用保障能力进一步增强。贵金属供给服务能力进一步提升。

#### （二）产业布局取得新进展

加快产业补链强链延链行动，狠抓园区规划、重大项目建设。“贵金属前驱体产业化项目”已进入试生产阶段，积极推进“贵金属装联材料项目”等项目实施的前期工作。贵金属循环经济产业园围绕打造中国“铂都”，积极实施“贵金属二次资源富集再生现代产业基地”项目。“机动车催化剂生产线国六升级改造项目”建成投产。以股权合作为纽带，加强头部企业合作，在山东东营与潍柴共建的“1200万升/年汽车尾气高效催化转化技术产业化项目”建设工作持续推进。继续做好与中石化催化剂公司共建的“镇江废催化剂处置基地合资合作项目”的前期筹备工作。

#### （三）科技创新打开新局面

持续推进科技创新体系建设，强化创新主体地位。以建设国际一流实验室为目标，云南贵金属实验室授牌建设，并完成工商登记注册。积极谋划布局新方向、新领域、新产品。加快推进靶材等科技成果转化孵化。“电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究”、“铂族金属环境治理与化工催化新材料关键技术开发”等云南省重大科技专项立项。贵金属分析评价平台获批工信部“国家中小企业公共服务示范平台”。贵研资源入选国家工信部第三批专精特新“小巨人”企业，“国五/国六汽车催化剂关键技术及产业化”项目获省科技进步一等奖。

#### （四）人才强企结出新硕果

持续发挥“产业+科研+学科”平台优势，新增省级博士后工作站1个，引进现代信息技术、环境保护和新能源等领域博士7人。入选国家、省级人才培养项目10人。聚焦重点院校超前储备优质人

才，录用“985、211、双一流”毕业生同比增加 50%。着力提升干部员工能力，打造学习型企业，组织参加“中山大学中高层战略运营管理及驱动创新班”、“四川大学基层管理岗位综合能力提升班”、“省院省校示范”等素质提升工程。人力资本投资回报持续提升，人均利润持续提升。

#### （五）对标管理实现新提升

深入推进党建入章，党建工作与生产经营双融合、双促进。推进产业数字化、信息化建设，建成 ERP、协同办公、阳光采购、银企直连、套期保值、客户风险管理等信息系统，打造专业、高效的信息化管理平台，提升运营和风险管控能力。开展上市公司治理专项行动，保障公司规范治理、有序运行。推进应收账款保险业务，强化业务风险管控，严控资产负债率。充分运用法律手段，加强应收账款和商标管理，切实维护公司合法权益。强化安全、环保、消防、质量、保密管理责任落实。安全生产形势平稳，未发生消防、环保事故，未发生失泄密事件，守住不发生重大事故风险的底线。

#### （六）和谐企业建设取得新进步

坚持民主管理、科学决策，做好司务公开。坚持以人为本，常态化开展健康体检、员工慰问帮扶等；办好群众关心的“关键事”、“紧要事”和“身边事”，员工自助工作餐、增加停车位、解决员工子女就学、增设员工健身房、为员工量身定做工作服等落实落地，员工获得感、幸福感进一步提升。推进中长期激励机制改革，向 412 名核心骨干定向发行了 2213.6 万股限制性股票，充分调动核心骨干工作积极性、事业创造性。发展成果与股东共享，按计划完成上市公司年度利润分配。切实加强维护中小股东利益，进一步深化投资者关系管理，贵研有文化底蕴、高品牌价值、负责任的高科技企业形象得到社会广泛认同。

## 二、报告期内公司所处行业情况

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。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；贵金属化学材料是制作高纯材料、工业催化材料、环境治理材料、表面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。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。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

公司是从事贵金属及金属材料研究、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等，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工业、电子电气、新能源、石油化工、生物医药、环境保护等行业。

公司以贵金属新材料产业发展为己任，为中国现代工业的发展提供高精尖的贵金属新材料产品和一体化服务。拓展贵金属应用和有代表性的战略性新领域，聚焦环境保护、生命健康、新一代信息技术、新能源化工等领域，做强贵金属新材料制造产业。在国防建设领域，服务航天、航空、航海、电子等关键材料需求；在环境保护领域，服务废气处理、环境监测产品需要；在新能源化工领域，为太阳能等新能源及化学化工行业提供新材料；在新一代信息技术领域，服务 5G、计算机、物联网、智能制造、电子显示、高性能集成电路和大数据等；在生命健康领域，致力人类绿色健康生活，重点开展新型生物相容材料、医用传感材料、生物保健材料等研制、生产和技术服务。

通过高端化、集聚化、国际化，以自主可控、替代进口为牵引，公司积极培育和强化拳头产品，推进新材料制造迈向中高端。与此同时，建设贵金属资源循环利用产业，开展贵金属全生命周期管理；建设贵金属供给服务平台，开展贵金属价值管理，布局贵金属全产业链，着力强链、延链和补链战略。具备为客户提供从贵金属原材料、到产品加工制造、到废料回收利用的“一站式”综合服务能力和客户解决方案，打造贵金属产业完整价值链、产业链，在融入双循环、特别是畅通国内大循环中发挥重要作用。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

本报告期，随着公司贵金属新材料制造、资源循环利用及贵金属供给服务三大核心业务持续稳健的发展，规模化效应进一步放大，发展质量和效益持续提升，支持产业发展的企业品牌价值、产业链一体化经营、自主创新能力、管理创新及人才等核心竞争力更加凸显。

##### （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，在节能环保、电子信息及化学化工等行业领域使命担当，领跑中国贵金属产业，积极融入全球贵金属产业链，参与全球化竞争。公司“贵研 SPM 及图”被认定为“中国驰名商标”和“云南省著名商标”。2021 年度，由贵研人研制的“中国第一块铂铱 25 合金”亮相央视《信物百年》栏目，“贵研”牌银铤成功通过上海期货交易所注册认定，公司全资子公司贵研金属公司荣获上海黄金交易所特别会员资格。“贵研”品牌在贵金属领域、工业企业和社会公众中的信赖度、美誉度和知名度逐年提升。

##### （二）产业链一体化经营优势

公司从事的贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用、贵金属供给服务三大核心业务构成了较完整的产业链，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一站式解决方案的能力和水平不断提升，在参与贵金属行业市场的竞争中具有明显综合优势。

##### （三）自主创新能力优势

公司系国家高新技术企业和国家创新型企业，研发实力和自主创新能力一直处于国内同行业领先地位。依托国家级、省部级及企业级创新平台构建了系统性、多领域的技术创新体系。多年来承担并完成多项国家、省部级的重点项目及配套项目。拥有稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室、贵金属材料产业技术创新战略联盟、国家高技术研究发展计划成果产业化基地、国家创新型企业、工业产品质量控制和技术评价实验室、稀贵金属材料示范型国际科技合作基地等多个国家级技术创新平台和云南省贵金属材料工程技术研究中心、云南省贵金属催化技术与应用工程实验室、云南省贵金属催化材料工程技术研究中心、贵金属材料生产力促进中心、稀贵金属示范型国际科技合作基地、云南省稀贵金属冶金新技术研发试验基地、贵金属催化技术与应用国家地方联合工程实验室、云南省贵金属资源再生工程技术研究中心等多个省级技术创新平台，并拥有“汽车尾气净化三效稀土基催化剂产业化”和“铂基微电子浆料及专用材料产业化”两个国家高技术产业化示范工程。公司以标准引领行业发展，

持续保持贵金属领域标准制(修)订的优势地位。截至 2021 底,贵研铂业主持制修订国家标准 84 项、行业标准 147、团体标准 5 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。公司立足中国贵金属新材料产业高质量发展需要,主动服务和融入国家重大发展战略,牢固树立人才引领新发展战略地位,坚持以人才为支撑、以创新为引领,推动人才链与产业链、创新链深度融合,健全“引育+成长+激励”有机结合的人才培养链条,打造“基础研究+关键领域+攻关项目”相互促进的人才创新优势,深化人才发展体制机制改革,深度优化人力资源引培用考留全体系,大力推进市场化运营和中长期激励机制建设,聚集培养了一批高知识、高技能、高素质的经营管理人才、专业技术人才及高技能人才,全力打造全国领先的人才高地。

#### (五) 渠道优势

公司致力于贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用以及贵金属供给服务三大核心业务。在贵金属原料采购及产品销售方面,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。公司被上海黄金交易所认定为可提供标准银锭的企业,相关产品越来越得到市场的认可和肯定。同时,面对中国贵金属资源稀缺的现状,建成并持续巩固二次资源综合回收利用产业化基地,贵金属资源保障和控制能力持续提升。公司与国内外数十家供应商建立了稳定良好的合作关系。在市场渠道方面,通过长期培育和持续拓展,形成了一大批稳定的优质、长期客户。上下游的优质渠道资源为贵金属产业的长期稳定和高质量发展提供了强有力支持和保障。

## 五、报告期内主要经营情况

本报告期,面临严峻复杂的经济形势和新冠疫情对公司产品市场相关行业领域造成的不同程度的影响,公司持续坚定贵金属产业方向不动摇,牢牢把握“双循环”新发展格局下发展窗口期,积极抢抓绿色发展新机遇,坚持贵金属新材料制造、资源循环利用及贵金属供给服务三大核心业务板块协同发展,全产业链一体化增值服务能力进一步增强,产业规模和效益稳步增长,运营质量不断提升,实现了销售收入和利润“双增长”,主要是贵金属二次资源循环利用、汽车尾气净化催化剂、贵金属前驱体材料、贵金属信息材料及贵金属工业催化剂材料等主营业务取得显著增量。

2021 年,公司累计实现营业收入 36,350,909,185.80 元,较去年同期的 28,926,477,766.67 元增加 25.67%;利润总额 495,075,827.88 元,较去年同期的 412,967,261.55 元增加 19.88%;实现净利润 431,357,265.30 元,较去年同期的 363,989,024.03 元增加 18.51%;归属于母公司的净利润 387,126,015.67 元,较去年同期的 326,123,108.71 元增加 18.71%。

### (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	36,350,909,185.80	28,926,477,766.67	25.67
营业成本	35,165,559,347.80	27,964,393,398.69	25.75
税金及附加	70,966,285.62	41,486,788.50	71.06
销售费用	52,035,056.08	51,206,992.23	1.62
管理费用	171,383,391.97	136,219,407.91	25.81
财务费用	241,955,070.68	190,547,699.54	26.98
研发费用	230,694,276.42	182,825,756.25	26.18
其他收益	99,109,903.53	71,271,115.78	39.06
公允价值变动收益	9,204,870.35	-20,300,351.20	不适用

信用减值损失	-8,871,875.30	-17,521,338.98	不适用
资产减值损失	-48,688,344.50	-7,506,271.64	不适用
资产处置收益	-370,199.68	-	不适用
营业外收入	1,065,887.29	410,387.49	159.73
营业外支出	248,917.48	1,408,965.32	-82.33
所得税费用	63,718,562.58	48,978,237.52	30.10
经营活动产生的现金流量净额	-909,462,650.43	56,537,649.07	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-127,481,294.35	-219,619,212.97	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,755,675,804.26	550,698,383.10	218.81

税金及附加变动原因说明：税金及附加较上年同期增加 71.06%，主要原因是本报告期缴纳的增值税附加税及印花税增加；

其他收益变动原因说明：其他收益较上年同期增加 39.06%，主要原因是本报告期收到的增值税退税以及政府补助专项资金增加；

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动收益较上年同期增加 2,950.52 万元，主要原因是本报告期套期保值业务持仓部分的浮动盈亏影响；

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失较上年同期减少 864.95 万元，主要原因是本报告期应收账款计提的坏账准备减少；

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上年同期增加 4,118.21 万元，主要原因是本报告期计提的存货跌价准备增加；

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益较上年同期减少 37.02 万元，主要原因是本报告期因资产处置产生损失 37.02 万元，而上上年同期未发生资产处置；

营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期增加 159.73%，主要原因是本报告期收到设备报废清理款、诉讼和解款及保险公司赔款；

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期下降 82.33%，主要原因是上年同期发生税收滞纳金支出 80 万元；

所得税费用变动原因说明：所得税费用较上年同期增加 30.10%，主要原因是本报告期计提的当期所得税费用增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96,600.03 万元，主要原因是本报告期应收票据占用增加以及预收账款减少；

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 9,213.79 万元，主要原因是上年同期按工程进度支付贵金属集团产业园厂房定制合同进度款 1.6 亿元，而本报告期支付的工程进度款较少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 120,497.74 万元，主要原因是本报告期银行融资增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 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、分销售模式情况

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	4,255,301,528.86	4,094,846,841.86	3.77	11.86	12.09	减少 0.26 个百分点
贵金属信息功能材料	369,169,456.46	334,712,374.17	9.33	78.99	74.31	增加 2.22 个百分点
贵金属前驱体材料	6,325,755,783.70	6,169,717,695.95	2.47	19.88	21.36	减少 1.25 个百分点
贵金属工业催化剂材料	377,374,181.94	335,698,836.70	11.04	51.67	51.32	增加 0.09 个百分点
机动车催化净化器	5,046,304,280.14	4,727,205,309.92	6.32	38.83	39.37	减少 0.50 个百分点
贵金属产品小计	16,373,905,231.10	15,662,181,058.60	4.35	24.32	24.87	减少 0.51 个百分点
贵金属再生资源材料	5,073,495,504.60	4,806,091,496.35	5.27	68.05	71.63	减少 2.28 个百分点
贵金属供给服务	14,797,528,298.94	14,689,458,389.96	0.73	16.60	16.52	增加 0.03 个百分点
合计	36,244,929,034.64	35,157,730,944.91	3.00	25.50	25.79	减少 0.31 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	36,112,728,821.73	35,043,097,003.86	2.96	25.62	25.89	减少 0.30 个百分点
出口	132,200,212.91	114,633,941.05	13.29	-0.40	0.63	减少 0.89 个百分点
合计	36,244,929,034.64	35,157,730,944.91	3.00	25.50	25.79	减少 0.31 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①贵金属信息功能材料营业收入较上年同期增长 78.99%，营业成本增长 74.31%，主要原因是本报告期由于新客户开发，客户需求增量，新产品实现规模化销售，低温银浆、特种浆料以及银粉等产品销量增加；

②贵金属工业催化剂材料营业收入较上年同期增长 51.67%，营业成本增长 51.32%，主要原因是本报告期苯脱硫催化剂产品订单及产量同比增加；

③机动车催化净化器营业收入较上年同期增长 38.83%，营业成本增长 39.37%，主要原因是本报告期贵金属价格上涨以及汽油机催化剂产品销量增加；

④贵金属再生资源材料营业收入较上年同期增长 68.05%，营业成本增长 71.63%，主要原因是本报告期贵金属价格上涨及买断加工业务规模扩大。

## (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	792,286.85	784,181.77	22,510.02	35.54	34.18	56.27
贵金属信息功能材料	千克	90,480.15	89,231.78	1,707.85	45.00	42.21	271.69
贵金属前驱体材料	千克	90,348.75	82,965.87	7,382.88	11.27	2.16	不适用
贵金属工业催化剂材料	千克	127,528.66	127,528.66		112.25	112.25	不适用
机动车催化净化器	万升	372.33	375.36	68.36	-21.22	-18.05	-4.24
贵金属再生资源材料	千克	916,213.28	961,720.93	4,195.95	-34.00	-29.67	-91.56
贵金属供给服务	千克		1,983,577.61	21,682.16		26.15	25.68

### 产销量情况说明

①贵金属特种功能材料产量较上年同期增加 35.54%、销量增加 34.18%，主要原因是本报告期钎焊材料、复合材料产销量增加；库存量较上年末增加 56.27%，主要原因是白银、银铜合金、银铜镍合金系列带材、丝材产品业务年底订货量的增加；

②贵金属信息功能材料产量较上年同期增加 45%、销量增加 42.21%，主要原因是本报告期低温银浆、银粉销量增加；库存量较上年末增加 271.69%，主要原因是年末已生产银浆及银粉未到交货期；

③贵金属前驱体材料库存量较上年末增加 7,382.88 千克，主要原因是年末交货产品客户尚未完成验收所致；

④贵金属工业催化剂材料产销量较上年同期增加 112.25%，主要原因是本报告期苯脱硫催化剂加工业务增加；

⑤贵金属再生资源材料产量较上年同期减少 34%、销量减少 29.67%，主要原因是本报告期白银业务产销量减少；库存量较上年末减少 91.56%，主要原因是本报告期汽催废料库存下降。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 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	本期金额较上年同	情况说明

			(%)		成本比例 (%)	期变动比例 (%)	
贵金属特种功能材料	贵金属	3,998,137,861.12	97.64	3,573,742,234.81	97.89	11.81	
	其他成本	96,708,980.74	2.36	79,401,814.88	2.11	21.80	
	合计	4,094,846,841.86	112.10	3,653,144,049.69	100.00	12.03	
贵金属信息功能材料	贵金属	315,707,087.37	94.32	174,707,442.82	91.19	80.71	
	其他成本	19,005,286.80	5.68	17,310,373.02	8.81	9.79	
	合计	334,712,374.17	100.00	192,017,815.84	100.00	74.31	
贵金属前驱体材料	贵金属	6,112,527,124.78	99.08	5,030,262,430.55	99.01	22.03	
	其他成本	57,190,571.17	0.92	53,582,441.83	0.99	6.73	
	合计	6,169,717,695.95	100.00	5,083,844,872.38	100.00	21.87	
贵金属工业催化剂材料	贵金属	317,329,027.91	94.53	209,762,230.63	94.67	51.28	
	其他成本	18,369,808.79	5.47	12,086,647.73	5.33	51.98	
	合计	335,698,836.70	100.00	221,848,878.36	100.00	51.32	
机动车催化净化器	贵金属	4,324,481,774.85	91.48	2,973,522,373.04	87.80	45.43	
	其他成本	402,723,535.07	8.52	418,352,495.94	12.20	-3.74	
	合计	4,727,205,309.92	100.00	3,391,874,868.98	100.00	39.37	
贵金属再生资源材料	贵金属	4,669,765,065.43	97.15	2,698,610,907.03	96.69	72.12	
	其他成本	136,326,430.92	2.85	101,595,081.82	3.31	34.19	
	合计	4,806,091,496.35	100.00	2,800,205,988.85	100.00	70.74	
贵金属供给服务	贵金属	14,689,458,389.96	100.00	12,606,288,306.13	100.00	16.53	

#### 成本分析其他情况说明

①贵金属信息功能材料贵金属成本较同期增长 80.71%、工业催化剂材料贵金属成本较同期增长 51.28%、机动车催化净化器贵金属成本较同期增长 45.43%、再生资源材料贵金属成本较同期增长 72.12%，主要原因是本报告期购销规模扩大以及贵金属价格上涨，导致销售收入增加、成本上升；

②贵金属工业催化剂材料其他成本较同期增长 51.98%、再生资源材料其他成本较同期增长 34.19%，主要原因是本报告期职工关键、辅料成本等生产成本增加。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 791,348.42 万元，占年度销售总额 21.77%；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 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 1,023,959.92 万元，占年度采购总额 28.83%；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%。



报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	52,035,056.08	51,206,992.23	1.62
管理费用	171,383,391.97	136,219,407.91	25.81
研发费用	230,694,276.42	182,825,756.25	26.18
财务费用	241,955,070.68	190,547,699.54	26.98

### 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	719,423,868.29
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	719,423,868.29
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.98
研发投入资本化的比重 (%)	-

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	356
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	23.69%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	36
硕士研究生	79
本科	191
专科	44
高中及以下	6
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	116
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	153
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	57
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	27
60 岁及以上	3

#### (3). 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。2021 年公司在研各类科技项目共计 60 项。获新立项云南省科技厅重大专项项目 3 项,总投资 2.32 亿元,其中财政经费支持 5500 万元,围绕电子信息产业用稀贵金属功能材料、高纯铜及铜靶材和铂族金属环境治理与化工催化新材料展开研究。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 6 个,省级创新平台 8 个,院士、专家工作站 8 个。

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

#### 5. 现金流

适用 不适用

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	-909,462,650.43	56,537,649.07	-966,000,299.50	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-127,481,294.35	-219,619,212.97	92,137,918.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,755,675,804.26	550,698,383.10	1,204,977,421.16	218.81

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,071,088,308.35	18.70	1,516,621,233.66	15.85	36.56	
衍生金融资产	346,978,479.86	3.13	3,295,440.81	0.03	10,429.05	
应收票据	294,923,450.16	2.66	601,156,722.25	6.28	-50.94	
应收账款	1,681,304,240.03	15.18	1,275,471,557.89	13.33	31.82	
应收款项融资	1,480,655,766.04	13.37	654,280,790.69	6.84	126.30	
其他应收款	61,458,932.65	0.55	11,478,149.41	0.12	435.44	
合同资产	-	-	3,534,106.62	0.04	不适用	
使用权资产	2,641,597.85	0.02	-	-	不适用	
递延所得税资产	55,487,405.14	0.50	40,480,709.57	0.42	37.07	
其他非流动资产	64,408,540.56	0.58	27,389,864.79	0.29	135.15	
交易性金融负债	71,112,718.80	0.64	127,754,629.39	1.33	-44.34	

债						
衍生金融负债	1,001,907.00	0.01	213,684,302.92	2.23	-99.53	
应付票据	30,000,000.00	0.27	-	-	不适用	
预收款项	5,488,419.78	0.05	8,460,709.29	0.09	-35.13	
合同负债	544,006,198.22	4.91	996,309,672.64	10.41	-45.40	
应交税费	94,926,954.08	0.86	45,195,410.55	0.47	110.04	
其他应付款	308,991,036.53	2.79	50,110,387.59	0.52	516.62	
其他流动负债	194,702,890.55	1.76	422,490,842.30	4.41	-53.92	
长期借款	2,836,400,000.00	25.61	769,500,000.00	8.04	268.60	
租赁负债	1,334,732.14	0.01	-	-	不适用	
递延收益	327,652,231.47	2.96	198,108,032.95	2.07	65.39	
实收资本	591,156,780.00	5.34	437,708,011.00	4.57	35.06	
库存股	254,789,561.15	2.30	-	-	不适用	
专项储备	1,895,965.47	0.02	1,334,232.64	0.01	42.10	

#### 其他说明

(1) 货币资金变动原因说明：货币资金较上期期末增加 55,446.71 万元，增长 36.56%，主要原因是本报告期末公司为应对下一年资金需求，增加票据贴现融资导致；

(2) 衍生金融资产变动原因说明：衍生金融资产较上期期末增加 34,368.30 万元，增长 10429.05%，主要原因是本报告期末套期工具持仓部分浮动盈亏影响；

(3) 应收票据变动原因说明：应收票据较上期期末减少 30,623.33 万元，下降 50.94%，主要原因是本报告期票据收票质量提高，报告期末未到期但已贴现及背书转让不满足终止确认条件的应收票据减少所致；

(4) 应收账款变动原因说明：应收账款较上期期末增加 40,583.27 万元，增长 31.82%，主要原因是将本报告期销售规模扩大，尚未到结算期的应收货款增加；

(5) 应收款项融资变动原因说明：应收款项融资较上期期末增加 82,637.50 万元，增长 126.30%，主要原因是本报告期收到的应收票据增加；

(6) 其他应收款变动原因说明：其他应收款较上期期末增加 4,998.08 万元，增长 435.44%，主要原因是本报告期应收套保业务结算损益及增值税即征即退增加；

(7) 合同资产变动原因说明：合同资产报告期末为 0，较上期期末减少 353.41 万元，主要原因是本报告期末不存在根据新收入准则规定应确认为合同资产的应收款项；

(8) 使用权资产变动原因说明：本报告期末新增使用权资产 264.16 万元，主要原因是本报告期公司执行新租赁准则，将作为承租方未来应支付的办公室租金确认为使用权资产进行列报；

(9) 递延所得税资产变动原因说明：递延所得税资产较上期期末增加 1,500.67 万元，增长 37.07%，主要原因是本报告期计提的资产减值准备增加导致递延所得税资产相应增加；

(10) 其他非流动资产变动原因说明：其他非流动资产较上期期末增加 3,701.87 万元，增长 135.15%，主要原因是本报告期预付的设备款及工程款增加；

(11) 交易性金融负债变动原因说明：交易性金融负债较上期期末减少 5,664.19 万元，下降 44.34%，主要原因是本报告期归还向银行租赁的黄金和白银；

(12) 衍生金融负债变动原因说明：衍生金融负债较上期期末减少 21,268.24 万元，下降 99.53%，主要原因是本报告期末套期工具持仓部分浮动盈亏影响；

(13) 应付票据变动原因说明：报告期末应付票据余额 3,000.00 万元，较上年末增加 3,000.00 万元，主要原因是本报告期采购付款开具银行承兑汇票所致；

(14) 预收款项及合同负债变动原因说明：预收款项及合同负债较上期期末减少 45,527.58 万元，下降 45.31%，主要原因是本报告期末预收货款减少；

(15) 应交税费变动原因说明：应交税费较上期期末增加 4,973.15 万元，增长 110.04%，主要原因是本报告期末应交增值税、印花税以及企业所得税增加；

(16) 其他应付款变动原因说明：其他应付款较上期期末增加 25,888.06 万元，增长 516.62%，主要原因是本报告期公司实施股权激励计划，收到员工限制性股票认购款，将回购义务确认为其他应付款；

(17) 其他流动负债变动原因说明：其他流动负债较上期期末减少 22,778.80 万元，下降 53.92%，主要原因是本报告期票据收票质量提高，报告期末未到期但已贴现及背书转让不满足终止确认条件的应收票据减少所致；

(18) 长期借款变动原因说明：长期借款较上期期末增加 206,690.00 万元，增长 268.60%，主要原因是本报告期长期银行借款融资增加；

(19) 租赁负债变动原因说明：本报告期末新增租赁负债 133.47 万元，主要原因是本报告期公司执行新租赁准则，将作为承租方未来应支付的办公室租金确认为租赁负债进行列报；

(20) 递延收益变动原因说明：递延收益较上期期末增加 12,954.42 万元，增长 65.39%，主要原因是本报告期收到的科研项目经费增加；

(21) 实收资本变动原因说明：实收资本较上期期末增加 15,344.88 万元，增长 35.06%，主要原因是本报告期以资本公积转增股本以及收到员工限制性股票认购款增资所致；

(22) 库存股变动原因说明：本报告期末新增库存股 25,478.96 万元，主要原因是本报告期将收到的员工限制性股票认购款计入库存股进行列报；

(23) 专项储备变动原因说明：专项储备较上期期末增加 56.17 万元，增长 42.10%，主要原因是本报告期计提安全生产费。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 126,739,919.43 元，系本公司开具银行承兑汇票、信用证、履约保函及期货业务保证金。

## 4. 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

根据美国地质调查局 2021 年报告，截至 2020 年底全球已探明铂族金属储量约为 6.9 万吨。金储量 5.3 万吨，澳大利亚、俄罗斯、美国是全球储量最大的三个国家。银储量 50 万吨，秘鲁、波兰、澳大利亚、俄罗斯、中国是储量前五位的国家。

2020 年，全球贵金属总供应量为 35287.4 吨，与 2019 年相比，总供应量减少 3.7%，其中，矿山产出量同比减少 5.7%，二次资源回收量同比增长 5.2%。2020 年，全球铂族金属、金、银的二次资源供给占比已达 30.6%、27.6%、18.8%。

2020 年，全球铂族金属总供应量 525.2 吨，较 2019 年同比减少 14.7%，主要是由于疫情导致。矿山产出依然是铂族金属供给的主要来源，占比约 70%。近年来，受铂族金属价格和市场供需影响，二次资源回收也呈逐年增长趋势，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 80% 以上。2020 年，全球金总供应量 4698.2 吨，较 2019 年减少 2.4%。从金的矿山产出量来看，中国 2020 年自有矿山资源产金量是 365.3 吨为世界第一，俄罗斯、澳大利亚位居二、三位。金二次资源主要来自饰品和电子废料回收。2020 年，全球银总供应量 30064 吨，较 2019 年同比减少 3.7%。墨西哥、秘鲁和中国，银产量合计占全球的 50.0%。银的二次资源较为分散，来源主要有电子废料、影像胶片、化学化工废料和旧银饰等。

## （2）中国贵金属资源及供给

中国贵金属资源稀缺，尤其铂族金属极度匮乏。截至 2020 年底，我国铂族金属储量 401.0 吨，约占全球 0.6%。2020 年，中国铂族金属回收量为 21 吨，较 2019 年同比增长 15.6%，其中，中国汽车行业回收铂族金属 12.7 吨，占中国铂族金属总回收量的 60.5%。

我国金储量 2000 吨，占全球 4.0%，位居全球第九。从金的矿山产出量来看，中国 2020 年自有矿山资源产金量为 365.3 吨，已连续 15 年蝉联世界第一；金回收总量为 583.9 吨，较 2019 年增长 25.7%。

我国已探明银储量 41 万吨，占全球 8.2%，位居全球第五。据中国有色金属协会统计，2020 年中国银累计产量 20337.8 吨，同比增长 6.7%；银回收量为 740.0 吨，较 2019 年同比增长 0.8%。

中国贵金属供给结构包括：矿山产出、二次资源回收和进口。2020 年，中国铂族金属总供给量为 197.5 吨，较 2019 年同比增长 0.9%。2020 年，中国金总供给量为 1242.8 吨，较 2019 年减少 27.1%。2020 年，中国金的矿山产出量、二次资源回收量、净进口量分别占总供应量的 38.6%、47.0%、14.4%。

2020 年，中国银总供应量为 4215.8 吨，较 2019 年同比减少 17.3%。其中净进口量从千吨级降至 98.8 吨，同比减少 89.3%，是由于 2020 年因疫情导致中国银净进口量大幅减少，净进口占比从 20% 以上降至 2.3%，而矿产产出量占比从 60% 左右增至 80.1%，二次资源回收占比从 13% 左右增至 17.6%。

## 2. 贵金属需求及市场规模

### （1）贵金属需求

2020 年全球贵金属总需求量为 31007.5 吨，较 2019 年同比下降 11.4%。主要需求领域在工业、投资、饰品方面。2020 年中国贵金属总需求量为 8040.6 吨，较 2019 年同比减少 1.6%。2020 年中国贵金属需求量占全球贵金属总需求量的 25.9%。

### （2）贵金属投资需求

2020 年，全球贵金属投资需求为 7158.0 吨，较 2019 年同比增长 7.2%。其中，银 6236.0 吨，占贵金属投资需求总量的 87.1%，同比增长 8.0%；金 896.1 吨，同比增长 2.9%；铂族金属 25.9 吨，已连续两年为净买入，但较 2019 年减少 20.1%。2020 年，全球贵金属投资市场规模为 564.2 亿美元，同比增长 30.9%，主要是由于铂族金属价格猛涨。2020 年中国贵金属投资需求 698.6 吨，较 2019 年同比增长 9.9%，占全球投资需求量的 9.8%，投资市场规模为 143.3 亿美元，较 2019 年同比增长 38.8%，

### （3）贵金属市场规模

2020 年全球贵金属市场规模 2034.4 亿美元，较 2019 年增长 3.9%，其中工业、投资市场规模较 2019 年同比有不同幅度增长，但饰品市场规模同比有所下降。

2020 年中国贵金属市场规模为 644.1 亿美元，较 2019 年同比增长 13.1%。其中，工业、饰品、投资市场规模分别为 208.9 亿美元、291.9 亿美元、143.3 亿美元，工业和饰品市场规模同比增长 39.5% 和 38.7%，投资市场规模同比减少 7.8%。2020 年中国贵金属市场规模占全球贵金属市场规模的 31.7%。

### 3. 中国贵金属进出口

2020 年，中国进口铂族金属 221.4 吨，出口 49.1 吨，净进口量为 172.4 吨，较 2019 年同比减少 0.6%。中国进口铂族金属主要以原材料、催化网以及特种制品为主。中国出口主要是半制品铂、化合物以及含铂族金属废碎料。因新冠疫情爆发，2020 年 1 月、2 月进出口受到极大影响，3 月因铂价格暴跌和钯铑价格暴涨，铂族金属进口量出现创纪录的增长。2020 年，中国进口金 252.2 吨，出口 72.9 吨，净进口 179.3 吨，较 2019 年同比减少 75.8%。中国金进口产品主要是原料和饰品制品。出口金产品为原料金、金饰品及制品。2020 年，中国进口银 4232.5 吨，出口银 4133.6 吨。净进口 98.8 吨，较 2019 年同比下降 89.3%。中国银进口产品主要是硝酸银和银化合物，出口产品主要是原料银和银饰品。与 2019 年相比，除废碎料外，所有银原料和制品出口量均大幅增长；银化合物和银粉等高端产品进口量增长较为明显，而其他银原料和制品进口量出现不同程度减少。

### 4. 贵金属新材料在新兴产业中的应用

贵金属材料由于其难以替代的物理化学性能，是整个工业体系中材料应用面最广，而且是不可缺少的关键材料，广泛应用于航天、航空、电子、船舶、汽车制造、石油化工、硝氨生产、药物精细化工、钢铁冶金、环境保护、新能源等重要行业。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，尤其是在碳中和的全球大背景之下，铂族金属将对我国实现“双碳”目标发挥极为重要的作用。

#### (1) 贵金属新材料与信息技术

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 5G、计算机、物联网、智能制造、新能源汽车、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。

贵金属广泛应用于高性能薄膜材料的制备。在半导体制造流程中，溅射靶材无疑是重中之重的原材料。在 AI、智能驾驶、5G、VR/AR 等需求持续带动下，2020 年全球靶材市场迅速发展。2020 年虽受疫情影响但是全球半导体市场在居家办公学习、远程会议等需求驱动下，逆势增长。

贵金属电接触材料被广泛应用于继电器、断路器、接触器、传感器、工业控制等产品，是电器完成“接通-传导-切断”电流，以及信号产生和传输的功能载体，其电接触性能是影响电气与电子工程可靠性的关键，在低压电器领域有“低压电器之心脏”的称誉。中国贵金属电接触材料市场规模占全球 22.8%，用量占比 26.4%。

贵金属钎料熔化温度适中、润湿母材广泛、钎接头具有优良的力学、电学性能和化学稳定性，广泛应用于电子工业、微电子封装、真空多级钎焊、高温技术、饰品制造业及航空航天等诸多领域。低成本、无毒化、易制备、高性能、高可靠性和复合性能成为新型贵金属钎料合金研制的主要特征。中国是全球最大的贵金属钎焊材料消费市场，其需求量约占全球的一半。家电、消费电子等领域的积极复苏为钎焊材料贵金属需求带来增长驱动力。

贵金属键合材料作为芯片和外部电路之间的电连接引线，是半导体集成电路、分立器件、传感器、光电子等传统封装工艺制造过程中必不可少的核心基础材料。中国是全球主要的电子产品加工基地，键合金丝需求量约占全球的 70%。

贵金属电子浆料是制备微电子元件的重要材料，通过丝网印刷或涂敷，然后烧结固化成具有导电或者电阻电容的功能材料。这里主要指用于厚膜电子、元器件、汽车等领域的电子浆料，广泛应用于信息通信、汽车电子、航空航天、太阳能发电、移动触屏设备、家用电器等领域，是微电子技术和信息技术快速发展的基础材料。

## （2） 贵金属新材料与环保

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。环保领域已成为贵金属新材料最重要的应用领域之一，如汽车尾气净化处理、工厂有机废气净化处理、固定引擎装置尾气净化处理、水处理以及环境监测等。

汽车尾气净化处理是环保行业中贵金属用量最大的领域。2020 年以来，铂价创新低，钯、铑价格一路上涨，导致行业内开始研究以铂替代钯的解决方案。据了解，截止 2021 年 6 月，在大多数汽油车催化转化器中，钯已经被铂取代了。在柴油催化转化器中，大约 25% 的钯可以常规地被铂代替。除贵金属价格因素影响外，随着我国汽油车国六标准实施，单车尾气催化剂贵金属载量将明显提升。而随着重型柴油车 2021 年实施国六标准，柴油车尾气处理产品也将迎来结构变化和技术升级，形成铂族金属需求的新增长点。同时，其他新能源汽车由于使用更多传感器、开关、控制单元、电子设备，将带来除催化剂用铂、钯、铑之外的新需求，包括贵金属靶材、贵金属键合材料、贵金属电接触材料、贵金属钎料等。未来汽车催化剂产品技术、产品结构将朝着集约化、多元化方向发展。

在水处理方面，包括污水处理和纯净水处理，也广泛使用贵金属催化剂。贵金属催化剂在催化氧化处理氨氮废水方面具有显著的优越性，具有高活性、高选择性和高寿命的优点。此外，稀土改性钨系催化可用于印染、皮革及食品等行业排放的有机废水的净化处理；铑催化剂可用于餐饮业废水除油处理。在水净化方面，载银活性炭主要用于饮用水消毒，替代传统的氯类消毒剂，并通过银的缓释、控释技术，实现持久高效的消毒效果。此外，银离子处理水技术还用于泳池领域，以及高端加湿器的水箱杀菌净化。

## （3） 贵金属新材料与新能源

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。

贵金属光伏浆料主要指太阳能电池制造中所使用的银浆。银浆作为晶硅太阳能行业的关键材料，浆料的质量和性能对晶硅太阳能电池的光电转换效率有着重要影响。随着光伏装机量的不断增长，光伏领域已成为银工业需求中最具潜力的领域。

2020 年，即使在新冠疫情影响之下，全球光伏新增装机容量也实现持续增长，光伏浆料的银需求量较 2019 年增长 2.4%。中国光伏新增装机量 48.2GW，光伏浆料的银需求量达到 2400 吨，占全球 76.4%，较 2019 年同比增长 26.3%，继续创新历史新高。

燃料电池具有能量转化率高、污染小、适用范围广、负荷响应快等特点，是一种高效清洁、环境友好型能源。燃料电池催化剂是燃料电池核心部件之一，近年来燃料电池在交通运输领域增长极为迅猛。同时，在技术方面，研究新型高稳定、高活性的低铂或非铂催化剂，以降低催化剂成本并提高使用寿命，依然是燃料电池催化剂未来发展趋势。此外，进口替代，也将是燃料电池催化剂需要攻克的瓶颈问题。

随着国家“碳中和”、“碳达峰”任务的推进，氢能这一绿色能源受到国家的重视和大力推动，贵金属催化剂在水制氢产业，铱、钨、铂的需求量或将成为铂族金属在新能源领域的新增量。

## （4） 贵金属新材料与医疗健康

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。

贵金属药物是用于治疗疾病的贵金属化合物和贵金属配合物。铂类抗癌药物由于其抗癌活性强、作用谱较广及作用机制独特，与非铂类抗癌药物不产生交叉耐药性，是治疗许多常见恶性肿瘤的首选药物，得到广泛使用。

贵金属医疗材料包括贵金属牙科材料、抗菌材料、体内置入式电子装置用贵金属材料等。2020 年，因新冠疫情造成的医疗资源紧张，导致医疗行业常规手术、治疗等对贵金属医疗材料需求的下降，但银抗菌、消炎材料在医疗辅助治疗和抗传染方面的作用被凸显，同时随着社会生活秩序逐渐趋于正常，以及国家加大医疗物资储备，医疗领域贵金属材料的需求将恢复增长。

## （5） 贵金属新材料与化学化工

贵金属催化剂具有优良的活性、选择性及稳定性，广泛用于加氢、脱氢、氧化、还原、异构化、芳构化、裂化、合成等反应，在化工领域起着非常重要的作用。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。化学化工行业对贵金属催化剂的需求，具有初装量大、中期添加、后期更换的周期性采购特点。

*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。*



1. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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	3,414,249,842.27	739,719,705.60	5,096,535,155.70	62,789,621.16	5,088,278,871.91	4,769,179,901.69
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	100.00	1,443,750,534.52	658,396,532.68	4,253,762,031.66	149,374,586.51	4,242,375,382.24	4,007,084,128.36
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	51.00	487,020,763.72	138,170,869.67	5,103,346,834.40	21,994,976.38	5,103,236,742.66	5,046,170,640.18
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	100.00	477,166,299.59	204,530,718.78	17,389,132,592.65	31,960,884.89	17,389,132,592.65	17,335,649,352.52
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	100.00	127,841,740.58	105,357,883.27	564,386,343.35	1,686,249.81	564,386,343.35	561,300,874.67
贵研工业催化剂 (云南) 有限公司	主要从事钯催化剂、钌催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务。	40,000,000.00	75.00	256,931,352.57	85,074,711.95	423,339,902.25	18,133,609.50	423,339,902.25	381,664,557.01
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	60.00	468,104,186.64	202,858,641.80	938,078,879.55	41,646,702.38	937,458,438.50	842,809,957.12

**(六) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**有色金属行业经营性信息分析****1 矿石原材料的成本情况**

□适用 √不适用

**2 自有矿山的基本情况（如有）**

□适用 √不适用

**(七) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期，为进一步开发具备综合优势的催化剂产品，满足国六及更高标准机动车催化剂的需求，公司控股子公司贵研催化公司与潍柴空气净化公司、稀土研究院共同投资设立贵研催化东营公司，致力于机动车尾气净化催化剂产品的研发、生产、销售。贵研催化东营公司有关的工商登记手续已办理完毕，并收到由东营经济技术开发区管理委员会核发的《营业执照》。

本报告期，为进一步加强区域创新体系建设，满足产业发展关键技术需求，公司投资 3000 万元设立全资子公司贵金属实验室，贵金属实验室将以加快科技研发与成果转化及产业化为核心，以科技创新能力为特色，形成持续支撑产业发展新动能，以支撑贵金属产业高质量发展。贵金属实验室有关的工商登记手续已办理完毕，并收到由昆明市市场监督管理局核发的《营业执照》。

**2. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

本报告期，为进一步开发具备综合优势的催化剂产品，满足国六及更高标准机动车催化剂的需求，公司控股子公司贵研催化公司与潍柴空气净化公司、稀土研究院共同投资设立贵研催化东营公司，注册资本 10,000.00 万元，其中贵研催化公司以货币方式出资 8000 万元，占贵研催化东营公司 80% 股权；潍柴空气净化公司以货币方式出资 1000 万元，占贵研催化东营公司 10% 股权；稀土研究院以货币或实物资产方式出资 1000 万元，占贵研催化东营公司 10% 股权。贵研催化东营公司致力于机动车尾气净化催化剂产品的研发、生产、销售。贵研催化东营公司有关的工商登记手续已办理完毕，并收到由东营经济技术开发区管理委员会核发的《营业执照》。

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 6 日、5 月 28 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）上的公告。

**3. 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

本报告期，根据公司汽车尾气净化催化剂业务布局需要，经公司第七届董事会第十七次会议审议通过，同意公司控股子公司贵研催化公司的控股子公司贵研催化东营公司投资 30003.5 万元建设 1200 万升/年汽车尾气高效催化转化技术产业化项目，着力打造自主可控、安全可靠的产业链、供应链，服务贵金属产业的可持续发展。截至本报告期末，该项目正在推进建设过程中。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 25 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）上的公告。

本报告期，根据公司贵金属资源循环利用业务发展及规划需要，经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，同意公司投资约 59974.68 万元建设贵金属二次资源富集再生现代产业基地

项目。项目建成投产后将实现贵金属资源循环利用产能规模和生产能力的提升，增强公司在贵金属二次资源市场的影响力和竞争力，不断提高贵金属资源保障能力，为贵金属产业长足发展提供支撑。截至本报告期末，该项目正在推进建设过程中。具体内容详见公司于2021年12月11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）上的公告。

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (八) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### 六、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，被誉为朝阳产业。贵金属产业为工业应用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，新的应用场景不断被挖掘，各相关行业领域对贵金属新材料的需求也日益增加。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市场国内化，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厂，抢占国内市场，展开竞争。在国家“双循环”新发展格局下，国内贵金属企业抢抓进口替代、自主可控发展窗口期，把握绿色发展新机遇，通过规模扩大、业务扩张、收购兼并、提升自主创新能力及经营管理水平等方式来应对挑战和压力、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：**由于贵金属资源短缺，欧美日等发达国家很早就重视贵金属资源的回收利用，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，主要集中在英国庄信万丰、德国巴斯夫和贺利氏、日本田中、比利时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，同时我国贵金属废料产生量大，国际贵金属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。随着贵金属矿产资源的不断开采，高品位资源逐渐匮乏，含金、银、铂族金属的矿产资源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，贵金属原料供给服务有三个重要环节：矿产商、中间商和终端客户。中国是重要的金、银产出国，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。矿产商大部分铂族金属对一些生产厂家和终端客户采用年度长单方式进行销售，少部分以零单方式销售给其他重要客户，如庄信万丰、贺利氏、日本田中等全球或区域性的重要贵金属企业或贸易商进行渠道销售，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；中间是各类经销商。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

“十四五”期间，按照中国贵金属产业的领军者，国际贵金属产业重要力量的战略定位和世界一流、全球前三的总体战略目标，公司坚持贵金属新材料产业发展方向不动摇，实施“以科技创新为引领，以资本运营为助推”的双轮驱动战略，着力建设贵金属新材料科技创新平台、贵金属新材料高端科技人才平台、贵金属新材料产业投资运营平台和贵金属价值管理平台四大战略支撑平台，高质量发展贵金属新材料制造产业、贵金属资源开发及循环利用产业及贵金属供给服务产业。

在贵金属新材料制造产业领域，将重点围绕五大领域提供产品和综合服务，面向国家重大需求推动关键核心技术突破，破解产业发展“卡脖子”问题，实现关键核心材料的国产化替代，增强产业链供应链自主可控能力，打造具有全球竞争力的贵金属新材料制造基地，为实现高质量发展奠定坚实基础。

在贵金属资源循环利用产业领域，培育贵金属资源循环利用产业核心竞争优势，引领稀贵金属资源循环利用发展，不断巩固、提高在贵金属资源循环利用领域的优势地位和影响力，打造具有国际重要影响力的贵金属资源循环利用产业基地，提高国家贵金属资源保障安全度，有效增强贵金属资源保障能力，提升公司在同行业市场的核心竞争力、影响力和市场话语权。

在贵金属供给服务产业领域，建设国内领先的贵金属商务贸易平台、价值管理平台；积极拓展国际业务，增强国际影响力，积极融入全球贵金属产业链和供应链，成为国际一流贵金属供给服务商，全球贵金属产业链的重要一环，在全球贵金属资源领域占据重要战略地位，助力打造全球重要的贵金属资源配置基地。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年，公司将继续发挥贵金属新材料产业一体化服务优势，强化板块协同联动，补短板、强弱项、固优势、释产能，提存量、谋增量，推动产业高质量发展。2022 年，力争实现营业收入 450 亿。

### 1、坚持稳中求进抓生产经营

贵金属新材料制造板块。将以进口替代为契机，提升自主可控供应能力，加大结构调整和新市场开发培育力度，打造拳头产品和精品。贵金属二次资源循环利用板块。统筹谋划国内外布局，进一步增强贵金属资源保障能力。积极推进上海黄金交易所黄金和伦敦金银市场协会（LBMA）黄金、白银交仓品牌注册认证，积极探索伦敦铂钯市场（LPPM）铂钯产品认证，进一步提升贵研品牌知名度和影响力。贵金属供给服务板块。坚持稳字当头，把稳健的经营策略放在首位，健全风险防控体系。着力构建贵金属交易平台。强化现货交易、仓储服务、价值管理等运营保障能力建设。

### 2、坚持四个面向抓科技创新

全力推进云南贵金属实验室建设，努力培育国家重大科技创新平台。统筹国家级、省部级研发平台运行与维护，优化整合各领域创新资源，形成实验室研发平台、成果孵化平台、人才培养平台、公共服务平台为核心的技术创新体系。加大对外开放合作力度，推进科技创新体系区域性布局 and 战略性延伸，加快国内其他实验室分中心规划建设，形成全链条、开放式的一流创新创业

生态。策划组织好重大产业关键技术攻关：在稀贵金属资源高效回收清洁冶金技术、环保及化学合成用稀贵金属催化材料技术、高端制造用稀贵金属功能材料技术方向，开展基础研究和产品关键技术攻关，解决“卡脖子”系列关键技术难题，形成系列新技术、新产品成果储备。

### 3、坚持补链强链延链抓产业布局

加快区域布局、园区规划和项目建设，打造贵金属“链主”企业。按照任务项目化、项目清单化、清单具体化，形成强大推动力。研究制定补链强链延链项目清单，抓实产业布局，整合协同资源，继续推进与优势企业股权合作，补强贵金属新材料产业链。确保贵金属前驱体产业化项目产能尽快释放，加快贵金属装联材料等项目落地。全力推进贵金属循环经济产业园“贵金属二次资源富集再生现代产业基地”建设。确保山东东营“1200 万升/年汽车尾气高效催化转化技术产业化项目”实现量产。开展金银交仓品牌、交割库和贵金属交易平台一体化建设。持续探索海外贵金属业务、海外富集基地的规划布局。

### 4、坚持业以才兴抓人才建设

坚持人才强企，真心爱才、悉心育才、精心用才。以开放思维和全球视野布局招才引智，与实验室分中心同步建设引才中心。聚焦关键、前瞻领域实施好中长期人才工程，加大研发、技术、管理人才引进力度，加快科技领军人才和创新团队培养，鼓励青年科研人员“挑大梁”，落地好“揭榜挂帅”项目培养人才机制和目标导向竞争机制。进一步完善人才管理和考核评价体系，注重任职资格和履职能力相匹配，细化全层级职务职级并行体系岗位聘任条件，全面推行岗位动态聘任、淘汰、人才流动机制。围绕当期经营目标和限制性股票解锁条件搭建 KPI 考核评价体系，以“三降两保”作为当期组织绩效目标，紧密联动单位工资总额、管理人员薪酬，进一步强化企业、员工发展“共同体”。

### 5、坚持对标对表抓管理提升

主动适应新形势下的产业发展和公司治理要求，完善公司治理结构、授权体系和市场化经营体制机制等建设，有效防范各类风险，提升整体运营效率效能和产业核心竞争力。推进“数字贵研”建设，开展 EHS 信息化平台建设，有序推进生产管理和制造数字化、智能化，启用贵研商城。积极探索贵金属价值链管理新模式，搭建资金池和金属池，统筹调度公司资源，实现资源共享、成本降低、效率提升、风险可控。全力推进精益生产和 6S 管理，优化生产现场规范、强化质量管理提升，进一步降贵金属损耗、降存货、降应收账款。压实安全、消防责任，完善应急管理体系，提高安全水平，全力维护生命财产安全。落实生态环境保护责任，高标准打好“蓝天、碧水、净土”保卫战。加强保密体系建设，确保不失密、不泄密。严守不发生各类重大事故风险的底线。

### 6、坚持企业责任强国企担当

勇担国企使命，贯彻新发展理念，落实新发展要求，大力推动产业高质量发展，致力于为社会、客户、股东和员工创造更大价值。把社会责任融入企业经营决策和运营管理，增加就业、依法纳税，落实安全生产和节能减排，投身社会公益事业，扎实推进科技创新，促进地方经济社会发展和行业进步。推进依法治企和民主管理，坚持司务公开。持续加强培训教育，促进员工成长。关心关爱员工，坚持为员工办实事。加强企业品牌管理、企业文化建设，持续提升企业影响力和美誉度，营造良好的发展环境。

## (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、贵金属价格波动风险

公司产品原材料主要为金、银及铂族金属。受全球和下游行业经济周期的影响，贵金属价格具有波动性。公司所属行业为贵金属工业材料加工制造行业，贵金属价格的波动给公司带来一定的经营风险和财务风险：若贵金属价格持续高企，会增加公司流动资金需求而给公司带来流动资金紧张的风险，若贵金属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贵金属出现

贬值的风险从而对公司生产经营产生一定的影响。

## 2、贵金属产品市场风险

公司产品主要应用于石油化工、电子电器、能源环保等行业，部分与公司产品市场相关的下游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、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，如果公司不能加快关键技术攻关、新产品研发、贵金属原料掌控和管理水平的提升，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。虽然公司在同行业中已具有较强竞争力，拥有一批较高水平的专业技术研发人员，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，但若公司不能及时完成现有产品的技术升级换代和不断推出新产品，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

## 七、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

## 第四节 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》、新《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，增强公司发展能力。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）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）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平等。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）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》的规定。各董事均按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》的规定，认真履行职权并行使权利，并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，涉及限制性股票激励计划、关联交易、担保事项、对外投资、聘请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，为定期报告的审计等工作提出了建设性的意见和建议，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）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，认真履行职权，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权的合法合规性进行有效监督。在涉及关联交易、担保事项、定期财务报告、利润分配及公司限制性股票激励计划等重大事项方面，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，监事按照新《证券法》的要求对公司定期报告出具了书面确认意见，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》及《总经理工作细则》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）绩效评价与激励约束机制

公司对中层管理人员全面推行任期制和契约化管理，不断完善绩效评价体系建设，以当期经营目标搭建KPI考核评价体系，分类确定不同板块单位考核维度和KPI指标，提高考核目标牵引力。定量与定性相结合的指标体系，实现业绩评价的客观性与公平性。进一步拓展绩效考核结果运用范围，持续推行全员绩效考核评价，将考核结果与工资晋级、绩效工资兑现、岗位晋升、年度评优、岗位培训等挂钩联动。在充分发挥薪酬正向激励作用的同时，通过强化业绩目标责任书管理，明晰各岗位权责，逐步完善激励约束机制。

#### （七）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》等相关规定，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的权益。

#### （八）公司利益相关者及投资者关系



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，加强与相关方的沟通与交流，共同推动公司健康、持续、稳定和高质量发展。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交流，构建与投资者和谐共处，共谋发展的互动平台。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

公司结合新《证券法》及上海证券交易所相关法律法规及规范性文件的规定，制定了《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，在定期报告及季度报告编制、重大事项筹划及实施等阶段，严格按照相关规定做好内幕信息知情人的登记、管理及报备等工作。在确保内幕信息知情人信息真实、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）内控建设工作

在制度制修订方面，根据《公司法》、新《证券法》及证监会新颁布的《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及规范性文件的规定，公司结合实际修订了《贵研铂业股份有限公司信息披露事务管理制度》，确保与上位法保持一致性，进一步加强信息披露管理，规范信息披露行为，提高信息披露质量，维护公司和投资者的合法权益。根据中国证监会及上海证券交易所关于上市公司现金分红的相关规定，公司在综合考虑发展规划、行业趋势、股东回报及外部环境等因素的基础上，制定了《贵研铂业股份有限公司未来三年股东回报规划（2021-2023 年）》。为建立和完善公司绩效评价体系和激励约束机制，充分调动企业内在活力，公司 2021 年度实施限制性股票激励计划，为保证本次激励计划的顺利实施，根据实施限制性股票激励计划的要求，公司结合实际制定了《2021 年限制性股票激励计划考核管理办法》。

在内部控制方面，依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合公司自身经营结构及特点，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行有效性进行全面评价。与财务报告相关重要内部控制设计的合理性和运行的有效性进行综合评价测试，保证财务报告及相关信息真实、完整和可靠，防范重大错报风险，同时测试对财务报告内部控制自我评价过程中关注到的非财务报告内部控制有效性。针对重大业务单位、重大事项、业务发生频率大小和高风险业务，按照企业内部控制规范重要性原则要求，公司一是坚持风险导向，着重关注影响那些影响内部控制目标实现的高风险领域和风险点；二是坚持重点突出的思路，着重关注重要的业务事项及关键的控制环节。在对本年度重点关注高风险领域及重点工作业务事项进行充分调研后，重点关注贵金属、设备、器材物资、服务采购的制度建设及执行、合同签订、履行、招标采购、阳光采购平台使用、廉政风险等环节。在全面评价公司内部控制的有效性的同时，及时发现各层面可能存在的缺陷与不足，进一步加强和规范公司内部控制建设工作，根据有关规定及时更新完善公司内部控制制度，梳理业务工作流程解决问题，不断强化内部管理，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司稳定、持续、健康发展。

#### （十一）董监高及相关人员培训

本报告期，在新《证券法》实施及中国证监会系列监管法规陆续修订及出台的背景下，公司持续强化对董监高少数关键人员关于上市公司监管法规的培训。借云南省国资委、证监局、上市公司协会等机构组织的各类法治宣传工作之契机，加强对全司领导干部员工的教育和培训，

持续增强其法治观念和公司长足发展过程中的规范运营意识，进一步提升维护公司及广大股东利益的能力与水平。按照中国证监会及上海证券交易所关于独立董事监管的要求，组织完成独立董事参加任职资格及后续资格的培训工作。根据公司业务发展的需要，组织公司董监高及核心人员参加《民法典》等相关法律法规的培训，以案释法不断提升其业务合规意识，防范业务风险的发生，为公司科学治理和规范运作水平的持续提升提供保证。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 11 日	<a href="http://www.se.com.cn">http://www.se.com.cn</a>	2021 年 5 月 12 日	审议并通过了《公司 2020 年度董事会报告》等十四项议案
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 22 日	<a href="http://www.se.com.cn">http://www.se.com.cn</a>	2021 年 3 月 23 日	审议并通过了《关于 2020 年度日常关联交易执行情况和预计 2021 年度日常关联交易的议案》一项议案
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 8 月 31 日	<a href="http://www.se.com.cn">http://www.se.com.cn</a>	2021 年 9 月 1 日	审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》等两项议案
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 10 月 12 日	<a href="http://www.se.com.cn">http://www.se.com.cn</a>	2021 年 10 月 13 日	审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》一项议案
2021 年第四次临时股东大会	2021 年 12 月 10 日	<a href="http://www.se.com.cn">http://www.se.com.cn</a>	2021 年 12 月 11 日	审议并通过了《关于调整公司独立董事津贴标准的议案》等四项议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

(一) 公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 5 月 11 日在公司三楼会议室采取现场投票与网络投票相结合的方式召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共 13 名，代表有表决权股份数

为 185,741,556 股，占公司股本总额的 42.4350%。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 175,608,487 股，占公司股本总额的 40.1200%；出席网络投票表决的股东共 8 名，代表有表决权股份数为 10,133,069 股，占公司股本总额的 2.3150%；持有公司 5%以下股份的股东 12 名，代表有表决权股份数为 12,217,107 股，占公司股本总额的 2.7912%，其资格均合法有效。此外，公司董事、监事及高级管理人员也列席了本次股东大会。会议审议并通过了本次股东大会审议的所有 14 项议案，决议公告刊登在 2021 年 5 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(二)公司2021年第一次临时股东大会于2021年3月22日在公司三楼会议室采取现场投票与网络投票相结合的方式召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共14名，代表有表决权股份数为3,767,557股，占公司有表决权股份总数的1.4261%。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2,224,038股，占公司有表决权股份总数的0.8419%；出席网络投票表决的股东共9名，代表有表决权股份数为1,543,519股，占公司有表决权股份总数的0.5843%；中小股东及股东代理人13名，代表有表决权股份数为3,767,557股，占公司有表决权股份总数的1.4261%。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。会议审议并通过了本次股东大会审议的1项议案，决议公告刊登在2021年3月23日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(三)公司2021年第二次临时股东大会于2021年8月31日在公司三楼会议室采取现场投票与网络投票相结合的方式召开。出席本次会议的股东或股东代理人共14名，代表股份247,681,304股，占公司总股本的43.5276%。其中，出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共3名，代表有表决权股份数226,621,784股，占公司股本总额的39.8267%；通过网络投票表决的股东共11名，代表有表决权股份数21,059,520股，占公司股本总额的3.7010%；出席本次股东大会的中小投资者共13名，代表有表决权股份数22,099,520股，占公司股本总额的3.8838%。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。会议审议并通过了本次股东大会审议的2项议案，决议公告刊登在2021年9月1日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(四)公司2021年第三次临时股东大会于2021年10月12日在公司三楼会议室采取现场投票与网络投票相结合的方式召开。出席本次会议的股东或股东代理人共10名，代表股份228,776,671股，占公司总股本的40.2053%。其中，出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共3名，代表有表决权股份数226,626,784股，占公司股本总额的39.8275%；通过网络投票表决的股东共7名，代表有表决权股份数2,149,887股，占公司股本总额的0.3778%；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3,194,887股，占公司股本总额的0.5615%。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。会议审议并通过了本次股东大会审议的1项议案，决议公告刊登在2021年10月13日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(五)公司2021年第四次临时股东大会于2021年12月10日在公司三楼会议室采取现场投票与网络投票相结合的方式召开。出席本次会议的股东或股东代理人共52名，代表股份239,294,131股，占公司总股本的42.0536%。其中，出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共4名，代表有表决权股份数226,681,284股，占公司股本总额的39.8371%；通过网络投票表决的股东共48名，代表有表决权股份数12,612,847股，占公司股本总额的2.2166%；出席本次股东大会的中小投资者共51名，代表有表决权股份数13,712,347股，占公司股本总额的2.4098%。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。会议审议并通过了本次股东大会审议的1项议案，决议公告刊登在2021年12月11日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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	51	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	是
郭俊梅	董事	女	51	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	47	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	88.872	否
潘再富	董事	男	47	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	否
胥翠芬	董事	女	50	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	50	2010年4月15日	2022年5月20日	0	0	0	无	89.600	否
胥翠芬	财务总监	女	50	2006年2月24日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	否
缪宜生	董事	男	51	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	56	2018年9月21日	2022年5月20日	0	0	0	无	6.1775	是
杨海峰	独立董事	男	51	2021年12月10日	2022年5月20日	0	0	0	无	2.1775	是
孙旭东	独立董事	男	60	2021年12月10日	2022年5月20日	0	0	0	无	2.1775	是
王梓帆(离任)	独立董事	男	48	2015年5月07日	2021年3月08日	0	0	0	无	1.1290	是
刘海兰(离任)	独立董事	女	53	2015年5月07日	2021年5月06日	0	0	0	无	2.0934	是
庄滇湘	监事会主席	男	55	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	48	2019年5月21日	2022年5月20日	0	0	0	无	48.660	否
陈力	监事	男	46	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	44	2016年5月26日	2022年5月20日	0	140,747	140,747	股权激励	105.230	否
刚剑	副总经理	男	44	2018年4月09日	2022年5月20日	0	--	--	--	0	否
陈登权	副总经理	男	48	2016年5月26日	2022年5月20日	0	140,747	140,747	股权激励	109.436	否
熊庆丰	副总经理	男	47	2016年5月26日	2022年5月20日	0	140,747	140,747	股权激励	113.647	否
左川	副总经理	男	42	2018年4月09日	2022年5月20日	0	140,747	140,747	股权激励	109.440	否
杨涛	副总经理	男	46	2018年12月17日	2022年5月20日	0	140,747	140,747	股权激励	123.720	否

合计	/	/	/	/	/	703,735	703,735	/	802.3599	/
----	---	---	---	---	---	---------	---------	---	----------	---

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，云南省上市公司协会副会长。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。
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。云南红塔股权投资基金管理有限公司总经理。现任公司董事，红塔创新投资股份有限公司副总裁，云南红塔股权投资基金管理有限公司董事长。江苏烟草金丝利融资租赁有限公司总经理。
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。云南白药集团股份有限公司董事。现任云南财经大学教授、博导，公司独立董事，兼任云南铜业独立董事、云南省工业投资控股集团有限责任公司外部董事和昆明自来水集团有限公司外部董事。
杨海峰	曾就职于云南省糖业总公司，中和正信会计师事务所有限公司项目经理、部门经理、副主任会计师，上海柏年律师事务所首席合伙人、律师，现任公司独立董事，上海市锦天城律师事务所高级合伙人、律师。
孙旭东	曾任东北大学复合材料教研室主任，陶瓷与粉末冶金研究所所长，材料研究所常务副所长，大连大学环境与化学工程学院院长，国家自然科学基金委员会工程与材料学部专家评审组成员，中国颗粒学会理事。现任公司独立董事，东北大学佛山研究生院教授。
王梓帆 (离任)	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。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。云南能投集团缘达建设集团有限公司执行总经理。因个人工作原因，已于 2021 年 3 月 8 日辞任公司独立董事职务。

刘海兰 (离任)	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, 昆明川金诺化工股份有限公司独立董事, 闻泰科技股份有限公司监事。因独立董事任期届满, 已于 2021 年 5 月 6 日卸任公司独立董事职务。
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, 贵研铂业股份有限公司监事会主席。
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、风控审计部副部长。现任云南省贵金属新材料控股集团有限公司监事会主席、纪委副书记及巡察办主任, 贵研铂业股份有限公司职工监事。
陈力	曾任贵研铂业股份有限公司党政办公室副主任、主任、办公室主任, 昆明贵金属研究所办公室主任。现任贵研铂业股份有限公司监事, 昆明贵金属研究所副所长, 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, 云南省贵金属新材料控股集团有限公司研发党支部书记。
刚剑	曾任贵研铂业股份有限公司投资发展部副部长、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, 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、环境材料事业部部长、环境事业部党支部书记。现任贵研铂业股份有限公司副总经理, 兼任金属管理部部长、贵研化学材料(云南)有限公司执行董事。
杨涛	曾任贵研铂业股份有限公司贵金属商务部副部长、部长、永兴贵研资源有限公司副总经理。现任贵研铂业股份有限公司副总经理, 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, 云南省贵金属新材料控股集团有限公司贵研金属党支部书记。

其它情况说明

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****1. 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	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	--
郑春莉	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	纪委副书记	2020-11	--
缪宜生	红塔创新投资股份有限公司	副总裁	2017-05	
在股东单位任职情况的说明	报告期内，贵金属集团以无偿划转的方式将其所持公司 39.64%的股份无偿划转至云投集团。截至 2021 年 9 月 1 日，公司国有股份无偿划转过户手续已办理完毕，但在 2021 年 9 月 1 日前，公司控股股东仍为贵金属集团。因此，公司部分董监高人员在贵金属集团的任职情况需在上表进行列示。截至本报告期末，公司无董监高人员在云投集团任职的情况。			

**2. 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	2021-05
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	贵金属国际（新加坡）有限公司	董事	2019-02	--
缪宜生	云南红塔股权投资基金管理有限公司	董事总经理	2018-12	2021-07
缪宜生	云南红塔股权投资基金管理有限公司	董事长	2021-07	--
缪宜生	江苏烟草金丝利融资租赁有限公司	总经理	2021-12	--
王梓帆（离任）	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	--
王梓帆（离任）	云南能投集团缘达建设集团有限公司	执行总经理	2021-02	--
刘海兰（离任）	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（离任）	云南健之佳健康连锁店股份有限公司	独立董事	2015-12	2021-12
刘海兰（离任）	云南锦苑股权投资基金管理有限公司	董事	2016-04	--
刘海兰	昆明川金诺化工股份有限公司	独立董事	2018-09	--

(离任)				
刘海兰 (离任)	闻泰科技股份有限公司	监事	2020-03	--
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	2021-08
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	--
纳鹏杰	云南铜业股份有限公司	独立董事	2021-04	--
孙旭东	东北大学佛山研究生院	教授	2020-01	--
杨海峰	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人/律师	2010-02	--
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	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	--
左川	贵研化学材料(云南)有限公司	执行董事	2020-03	--
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。根据公司 2006 年第三次临时股东大会决议，公司向每位独立董事支付的独董津贴为 6 万元/年（税前）。2021 年 12 月 10 日，经公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，同意将独立董事的津贴标准由 6 万元/年（税前）调整为 9 万元/年（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“第四节中的第四部分董事、监事和高级管理人员的情况中的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”
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 802.3599 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
杨海峰	独立董事	选举	工作需要
孙旭东	独立董事	选举	工作需要
王梓帆	独立董事	离任	个人原因
刘海兰	独立董事	离任	任期届满

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第十二次会议	2021年2月4日	审议通过《关于2020年度日常关联交易执行情况和预计2021年度日常关联交易的预案》等两项议案。
第七届董事会第十三次会议	2021年3月5日	审议通过《关于控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司投资设立控股子公司暨关联交易的议案》一项议案
第七届董事会第十四次会议	2021年4月13日	审议通过《公司2020年度总经理工作报告》等二十二项议案
第七届董事会第十五次会议	2021年4月28日	审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》一项议案
第七届董事会第十六次会议	2021年8月13日	审议通过《关于修改〈公司章程〉的预案》等三项议案
第七届董事会第十七次会议	2021年8月24日	审议通过《关于公司2021年半年度报告及摘要的议案》等两项议案
第七届董事会第十八次会议	2021年8月31日	审议通过《关于公司2021年半年度报告及摘要的议案》一项议案
第七届董事会第十九次会议	2021年9月23日	审议通过《关于修改〈公司章程〉的预案》等两项议案
第七届董事会第二十次会议	2021年10月19日	审议通过《关于公司2021年第三季度报告的议案》一项议案
第七届董事会第二十一次会议	2021年10月25日	审议通过《关于调整公司董事会专门委员会成员的议案》六项议案
第七届董事会第二十二次会议	2021年12月10日	审议通过《关于调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》等三项议案

**六、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	亲自出席	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲	出席股东大会的次

		次数	次数	加次数			自参加会议	数
郭俊梅	否	11	11	7	0	0	否	5
潘再富	否	11	11	8	0	0	否	5
胥翠芬	否	11	11	7	0	0	否	5
缪宜生	否	11	11	8	0	0	否	4
纳鹏杰	是	11	11	7	0	0	否	4
杨海峰	是	5	5	3	0	0	否	0
孙旭东	是	5	5	4	0	0	否	0
王梓帆 (离任)	是	2	2	2	0	0	否	1
刘海兰 (离任)	是	4	4	3	0	0	否	1

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	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 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

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	胥翠芬、缪宜生、纳鹏杰、杨海峰、孙旭东
提名委员会	不适用
薪酬与考核委员会	缪宜生、纳鹏杰、杨海峰、孙旭东
战略委员会	郭俊梅、潘再富、胥翠芬、孙旭东、纳鹏杰

备注：截至本报告期，公司董事会下设三个专门委员会分别为：财务/审计委员会、薪酬/人事委员会及战略/投资发展委员会，未单独设立提名委员会。

(2). 报告期内财务/审计委员会、薪酬/人事委员会及战略/投资发展委员会委员会召开十六次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年2月4日	财务审计委员会审议并通过《关于2020年度日常关联交易执行情况和预计2021年度日常关联交易的预案》一项议案	无异议	无

2021 年 3 月 5 日	财务审计委员会审议并通过《关于控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司投资设立控股子公司暨关联交易的议案》一项议案	无异议	无
2021 年 3 月 5 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司投资设立控股子公司暨关联交易的议案》一项议案	无异议	无
2021 年 4 月 13 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司 2020 年度财务决算报告的预案》等十八项议案	无异议	无
2021 年 4 月 13 日	薪酬人事委员会审议并通过《公司 2020 年年度报告全文及摘要》一项议案	无异议	无
2021 年 4 月 13 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于 2021 年度贵金属套期保值策略的预案》等四项议案	无异议	无
2021 年 4 月 28 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》一项议案	无异议	无
2021 年 8 月 13 日	薪酬人事委员会审议并通过《关于选举公司独立董事的预案》一项议案	无异议	无
2021 年 8 月 24 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于贵研催化剂(东营)有限公司投资建设汽车尾气高效催化转化技术产业化项目的议案》一项议案	无异议	无
2021 年 8 月 24 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》一项议案	无异议	无
2021 年 10 月 19 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》一项议案	无异议	无
2021 年 10 月 25 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的预案》等两项议案	无异议	无
2021 年 10 月 25 日	薪酬人事委员会审议并通过《关于调整公司独立董事津贴标准的预案》等三项议案	无异议	无
2021 年 10 月 25 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的预案》等两项议案	无异议	无
2021 年 12 月 10 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于贵研资源(易门)有限公司投资建设贵金属二次资源富集再生现代产业基地项目的议案》一项议案	无异议	无
2021 年 12 月 10 日	薪酬人事委员会审议并通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》等两项议案	无异议	无

## (3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

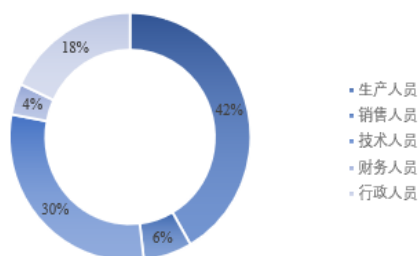
监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

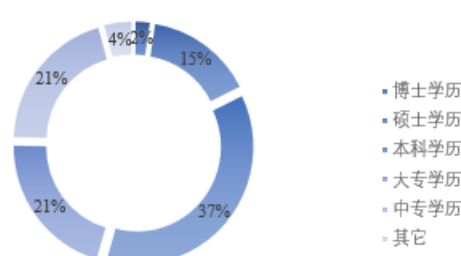
## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	607
主要子公司在职员工的数量	896
在职员工的数量合计	1,503
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	88
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	626
销售人员	98
技术人员	447
财务人员	61
行政人员	271
合计	1,503
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士学历	36
硕士学历	230
本科学历	552
大专学历	314
中专学历	308
其它	63
合计	1,503

专业构成类别



教育程度类别



## (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司薪酬管理实施分层分类管理，根据功能定位、市场竞争程度等，分别确定下属单位工资总额与效益效率联动机制，放权二次分配。依托员工职业发展通道建设，健全基于岗位价值、任职能力与业绩评价的多元化薪酬分配体系，通过岗位动态聘用和业绩考核挂钩兑现，实现薪酬与员工业绩同向联动。注重员工福利保障体系建设，健全“六险两金”保障体系，员工团队凝聚力、向心力和归属感不断增强。

## (三) 培训计划

适用  不适用

2021 年公司围绕专业技术人才、经营管理人才和技能操作人才三类人才队伍开展重点专项培训，进一步完善多层次全方位的人才培养体系，以专业技能评价和人才项目为依托，进一步健全高层次人才培养平台。根据年度培训计划，组织开展了主管专业管理、专业技术提升、岗位技能、安全生产、技能取证等各类培训，共计 261 余项，参培人员 4880 人次，实际投入培训经费 250 余万元。通过各类培训，各专业岗位人员实现了知识的持续更新，不同层次员工掌握了岗位所需技能，有效提升了企业员工素质，满足了员工职业发展需要，畅通员工与企业共同发展提升机制。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、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（2021-2023 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 2021 年 5 月 11 日召开 2020 年度股东大会，审议通过了公司 2020 年利润分配方案：以 2020 年 12 月 31 日的总股本 437,708,011 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.3 元及每 10 股转增 3 股。该分配方案已于 2021 年 6 月 22 日全面实施完毕。

##### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

##### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

#### 十一、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

事项概述	查询索引
贵研铂业 2021 年限制性股票激励计划（草案）及相关公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
贵研铂业关于向激励对象首次授予限制性股票的事项及相关公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
贵研铂业 2021 年限制性股票激励计划首次授予结果公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

##### (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

### (三) 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 :股

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
熊庆丰	副总经理	0	140,747	11.51	0	140,747	140,747	3,582,011.15
陈登权	副总经理	0	140,747	11.51	0	140,747	140,747	3,582,011.15
刚剑	副总经理、 董事会秘书	0	140,747	11.51	0	140,747	140,747	3,582,011.15
左川	副总经理	0	140,747	11.51	0	140,747	140,747	3,582,011.15
杨涛	副总经理	0	140,747	11.51	0	140,747	140,747	3,582,011.15
合计	/	0	703,735	/	0	703,735	703,735	/

### (四) 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

围绕年度经营业绩目标, 结合高级管理人员的岗位分工, 采用定量与定性相结合的方式, 实施年度个人考核评价, 考核评价结果由经营业绩目标考核与个人重点工作履职评价组成。高级管理人员年度报酬由基本年薪和绩效年薪两部分构成, 其中, 基本年薪由公司的经营管理规模、管理难度等确定, 绩效年薪与年度业绩考核评价结果相挂钩, 实现个人和班子集体业绩贡献挂钩联动, 进一步激发高级管理人员的积极性。

为促进公司的持续健康发展, 构建公司董事、高级管理人员及关键岗位员工的中长期激励约束机制, 公司在 2021 年实施了限制性股票激励计划, 向 412 名激励对象首次授予 2213.6365 万股限制性股票。本次限制性股票激励计划通过公司业绩指标的设定、激励对象的绩效考核等方式, 有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起, 以进一步提升公司的竞争能力和可持续发展能力, 实现公司的未来发展战略和股东价值的最大化。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司加强内部控制建设, 完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制管理制度, 并随着经营状况的变化及时加以调整和完善。进一步规范内部控制制度执

行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，有效防范各类风险，促进公司健康、可持续和高质量发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

本报告期，公司加强母子公司管理建设，为公司科学、合规发展提供有效的管理支撑。持续加强制度建设，修订内控手册，加强应收账款和贵金属价格波动风险管理，全面抓实经营风险防控。以上市公司专项治理为契机，不断提升对子公司治理水平和管理能力。积极推进覆盖母子公司各业务单元及职能管理的信息化项目建设，全面建成 ERP、协同办公、阳光采购、套期保值、银企直连、客户信用管理、数据可视化系统并投入使用，启动视频会议、安全环保职业健康系统建设。持续完善安全、环保、消防、质量、保密管理责任体系，加强法治建设。

### 十四、 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 2022 年 4 月 15 日刊登在上海证券交易所网站的公司《2021 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

本报告期，根据国务院印发的《关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14 号）、证监会发布的《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告〔2020〕69 号）等相关文件及云南省证监局的相关规定，公司深入贯彻落实各级监管要求，成立了上市公司治理专项领导小组及工作办公室，对照《上市公司治理专项自查清单》，主要从上市公司基本情况、组织机构的运行和决策、控股股东、实际控制人及关联方、内部控制体系建设、信息披露、投资者关系等方面开展全面系统的自查总结工作。根据云南省证监局对公司在自查工作中发现的个别相关问题所提出的要求，公司制定了整改措施进行整改。截止本报告期末，公司已按本次上市公司治理专项行动的要求全面完成相关工作内容。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

根据云南省玉溪市生态环境局关于印发《玉溪市 2021 年重点排污单位名录》的通知，贵研资源（易门）有限公司、贵研工业催化剂（云南）有限公司属于重点排污单位。

根据《上海市松江区生态环境局关于进一步落实 2020 年度重点排污单位有关工作的通知》（沪松环[2020]15 号）文件相关规定，贵研中希(上海)新材料科技有限公司属于环境保护部门公布的重点污水排污单位。

根据 2020 年底新领取排污许可证，昆明贵研催化剂有限责任公司和永兴贵研资源有限公司属排污许可重点管理单位。

根据 2021 年 12 月 27 日新领取排污许可证，贵研化学材料（云南）有限公司属排污许可重点管理单位。

#### 1. 排污信息

适用 不适用

贵研资源（易门）有限公司的排污信息如下：



污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	排放浓度	2021 年排放总量 (吨)	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量 (吨)
颗粒物	高空达标排放	10	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、回转窑车间、锅炉房	3.9-22.2 毫克/标立方米	3.401	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 表二燃气锅炉标准，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	8.456
二氧化硫	高空达标排放	1	锅炉房	1.5-3 毫克/标立方米	0.034	达标	锅炉执行《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 表二燃气锅炉标准	/
氮氧化物	高空达标排放	2	锅炉房、新湿法车间	1.5-44 毫克/标立方米	1.054	达标	锅炉执行《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 表二燃气锅炉标准，新湿法车间执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 硝酸使用和其他二级标准。	/
硫酸雾	高空达标排放	11	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、新湿法车间	0.1-11.3 毫克/标立方米	1.641	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准	/
氯化氢	高空达标排放	12	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、湿法车间、新湿法车间	9.6-43.7 毫克/标立方米	18.211	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准	/

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、湿法车间、精炼车间	6-36 毫克/标立方米	4.710	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准	/
氨气	高空达标排放	1	精炼车间	1.03-1.64 毫克/标立方米	0.107	达标	《恶臭污染物排放标准》GB14554-93 表 2 二级标准	/

贵研工业催化剂（云南）有限公司的排污信息如下：

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	排放浓度	2021 年排放总量（吨）	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量（吨）
二氧化氮	高空达标排放	1	前驱体车间	8.7-9 毫克/标立方米	0.0139	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/
氯化氢	高空达标排放	1	前驱体车间	4.03-6.1 毫克/标立方米	0.0172	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/
丙酮	高空达标排放	1	浸渍车间	10.5-14.7 毫克/标立方米	0.0021	达标	最高允许排放浓度参考 GBZ2-2002《工作场所有害因素职业接触限值》工作场所时间加权平均浓度；最高允许排放速率根据 GB/T3840-1991《制定地方大气污染物排放标准的技术方法》核算	/

贵研中希（上海）新材料科技有限公司的排污信息如下：

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	排放浓度	2021 年排放总量（吨）	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量（吨）
总银	间歇式排放	1	污水处理房	0.1 毫克/升	0.002	达标	达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31926-2015），其中总银执行《上海市污水综合排放标准》（DB31/199-2018）A 级标准（总银 0.1mg/L）	/
总镍	间歇式	1	污水处理房	0.1 毫克/升	0.002	达标	达到《污水排入城镇下水道水质标准》	/

	排放						(GB/T31926-2015)，其中总镍执行《上海市污水综合排放标准》(DB31/199-2018)A 级标准(总镍 0.1mg/L)	
化学需氧量	间歇式排放	2	宿舍、办公楼	500 毫克/升	1.02	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》DB131/445-2009	/
五日生化需氧量	间歇式排放	2	宿舍、办公楼	300 毫克/升	0.9	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》DB131/445-2009	/
悬浮物	间歇式排放	2	宿舍、办公楼	400 毫克/升	0.68	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》DB131/445-2009	/

昆明贵研催化剂有限责任公司的排污信息如下：

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	许可排放浓度限值	2021 年排放总量(吨)	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量(吨)
颗粒物	高空达标排放	2	气磨房、电隧道煅烧炉	120 毫克/标立方米	2.776	达标	执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准	/
氮氧化物	高空达标排放	1	电隧道煅烧炉	240 毫克/标立方米	5.814	达标	执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准	/
氨气	高空达标排放	1	涂料制备水解工段；热风干燥炉；电隧道煅烧炉	/	0.445t	达标	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)	/
化学需氧量	间歇式排	1	办公楼；生产车间	500 毫克/升	0.1338	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) A 等级标准	/
五日生化需氧量	间歇式排	1	办公楼；生产车间	350 毫克/升	0.029	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) A 等级标准	/
悬浮物	间歇式排	1	办公楼；生产车间	400 毫克/升	0.07946	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) A 等级标准	/
总磷	间歇式排	1	办公楼；生产车间	8 m 毫克/升	0.00176	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) A 等级标准	/

动植物油	间歇式排	1	办公楼；生产车间	100 毫克/升	0.00147	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准	/
氨氮	间歇式排放	1	办公楼；生产车间	45 毫克/升	0.0241	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准	/

永兴贵研资源有限公司的排污信息如下：

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	许可排放浓度限值	2021 年年排放总量（吨）	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量（吨）
颗粒物	高空达标排放	1	铸金锭、铸金阳极泥、阳极泥溶解釜	120 毫克/标立方米	2.816	达标	工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996	/
氮氧化物	高空达标排放	2	电解、银电解液再生釜	240 毫克/标立方米	3.2483	达标	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/
氯化氢	高空达标排放	1	阳极泥溶解釜	1.5 毫克/标立方米	0.325725	达标	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/
铅及其化合物	高空达标排放	1	熔化	0.7 毫克/升	0.018954	达标	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/

贵研化学材料（云南）有限公司 2021 年 12 月 27 日取得排污许可证，2021 年度尚未进入试生产，无排污。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

以上各子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

以上各子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

以上各子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，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及危险废物经营许可证的要求，确保委托有资质的检测机构对废水每半年检测一次，无组织废气、噪声、土壤、敏感点环境空气每年监测 1 次，生产废气每季度监测一次。

贵研工业催化剂（云南）有限公司根据排污许可证副本要求，确保委托有资质的检测机构对生产废气每半年检测一次。

贵研中希（上海）新材料科技有限公司根据排污许可证副本要求，每年对废水、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。并安装了废水在线监测系统，2021 年 12 月与环保监测支队联网，实行实时在线监测。

昆明贵研催化剂有限责任公司根据排污许可证副本的要求，委托有资质的检测机构对有组织废气、无组织废气每半年监测 1 次，生活废水每年监测 1 次，厂界噪声每季度监测 1 次，雨水排口每月监测 1 次。

永兴贵研资源有限公司根据排污许可证副本的要求，委托有资质的检测机构对废气、无组织废气、生活废水、厂界噪声每季度监测 1 次。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

以上各子公司的环保信息纳入公司年度《企业环境报告书》，每年在公司官网公开发布，自觉接受社会及舆论监督。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司本部的排污信息如下：

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	排放浓度	2021年排放总量(吨)	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量(吨)
氮氧化物	高空达标排放	2	前驱体楼、研发楼	4-10 毫克/标立方米	0.157	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/
氯化氢	高空达标排放	2	前驱体楼、研发楼	3.48-3.79 毫克/标立方米	0.12	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/
氯气	高空达标排放	2	前驱体楼、研发楼	1.4-2.1 毫克/标立方米	0.064	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/
化学需氧量	间歇式排放	1	综合污水站	18-21 毫克/升	0.558	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准 (GB8978-1996)	/
氨氮	间歇式排放	1	综合污水站	0.765-0.917 毫克/升	0.038	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准 (GB8978-1996)	/
石油类	间歇式排放	1	综合污水站	0.71-0.89 毫克/升	0.035	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准 (GB8978-1996)	/
总磷	间歇式排放	1	综合污水站	0.21-0.30 毫克/升	0.01	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准 (GB8978-1996)	/
悬浮物	间歇式排放	1	综合污水站	7-10 毫克/升	0.367 2	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准 (GB8978-1996)	/
五日生化需氧量	间歇式排放	1	综合污水站	6.9-8.0 毫克/升	0.344 4	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准 (GB8978-1996)	/

公司本部严格按照相关法律、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。公司本部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，并每年开展演练。公司根据排污许可证副本的要求，确保委托有资质的检测机构每半年检测一次。公司本部的环保信息纳入公司年度《企业环境报告书》，每年在公司官网公开发布，自觉接受社会及舆论监督。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、社会责任工作情况**

适用 不适用

详见公司于 2022 年 4 月 15 日刊登于上海证券交易所网站的《公司 2021 年度社会责任报告》

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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	云省投资集团 南投控股集团有限公司	本次收购完成后,为保持贵研铂业的独立性,避免因潜在同业竞争问题给贵研铂业带来不利影响,云投集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺如下:1、云投集团及云投集团控制的企业将不从事对贵研铂业主营业务构成实质性竞争的业务活动。如云投集团及云投集团控制的企业未来与贵研铂业因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突时,云投集团及云投集团控制的企业将放弃可能发生实质性同业竞争产生实质利益冲突的业务机会,或采取其他适当措施(包括但不限于剥离、合并、委托管理等)以消除可能发生的实质性同业竞争影响。2、云投集团不会利用从贵研铂业了解或知悉的信息,协助云投集团或任何第三方从事与贵研铂业现有主营业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。3、如因云投集团未履行上述承诺而导致贵研铂业权益受到损害,云投集团将依法承担相应的赔偿责任。	自本次股权转让完成之日起生效。即自2020年10月21日起生效	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	云省投资集团 南投控股集团有限公司	本次收购后,为规范收购人与贵研铂业之间可能产生的关联交易,云投集团出具了《关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺函》:1、本次股权转让完成后,云投集团及云投集团控制的企业将减少并规范与贵研铂业之间的关联交易。2、本次股权转让完成后,对于无法避免或有合理原因而发生的与贵研铂业之间的关联交易,云投集团及云投集团控制的企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行,根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序,并依法履行信息	自本次股权转让完成之日起生效。即自2020年10月21日起生效	否	是	无	无



			披露义务，不利用间接控股地位损害贵研铂业及股东利益。3、如因云投集团未履行上述承诺而导致贵研铂业权益受到损害，云投集团将依法承担相应的赔偿责任。					
	其他	云 南 省 投 资 控 股 集 团 有 限 公 司	为保证贵研铂业的独立性，云投集团出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：1、云投集团将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与贵研铂业保持独立，不利用间接控股地位损害贵研铂业和其他股东的合法权益。2、如因云投集团未履行上述承诺而给贵研铂业造成损失，云投集团将依法承担相应的赔偿责任。	自本次股权转让完成之日起生效，即自2020年10月21日起生效	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（2021-2023年）》经2021年5月11日公司召开的2020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（2021-2023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。	2021 年 - 2023 年	是	是	无	无
其他承诺	解决关联交易	中 希 集 团 有 限 公 司、 郑 元 龙	1、不利用自身对贵研中希的关系及影响，谋求贵研中希在业务合作等方面给予承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）优于市场第三方的权利。2、不利用自身对贵研中希的关系及影响，谋求承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）与贵研中希达成交易的优先权利。3、杜绝承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）非法占用贵研中希资金、资产的行为，在任何情况下，不要求贵研中希违规向承诺方及承诺方控制的企业提供任何形式的担保。4、承诺方及其控制的企业（承诺方若为自然人包括其直系亲属）不与贵研中希发生不必要的关联交易，如确需与贵研中希发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促贵研中希按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《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、规范性文件及《贵研中希公司章程》等规定，督促贵研中希依法依规办理有关报批程序。	承诺时间：2017年12月25日；期限：中希集团作为贵研中希股东期间	是	是	无	无

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。	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
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	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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“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

具体详见本报告第十一节“五、44 重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	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	550,000
境内会计师事务所审计年限	3
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	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
财务顾问		
保荐人		

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，续聘信永中和会计师事务所作为公司 2021 年度的财务审计机构，任期一年，其报酬为人民币 55 万元，同时续聘信永中和会计师事务所作为公司 2021 年度内部控制审计机构，任期一年，其报酬为人民币 15 万元，如审计范围变更导致费用增加，将授权经理班子在新增审计费用合计不高于 10 万元内具体办理相关事宜。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、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

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、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

十二、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

公司 2020 年度日常关联交易预计及实际执行情况详见公司于 2020 年 4 月 22 日及 2021 年 2 月 5 日分别在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的公告。

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

本报告期，公司控股子公司贵研催化公司与潍柴空气净化公司、稀土研究院共同投资设立贵研催化东营公司，注册资本 10,000.00 万元，其中贵研催化公司以货币方式出资 8000 万元，占贵研催化东营公司 80%股权；潍柴空气净化公司以货币方式出资 1000 万元，占贵研催化东营公司 10%股权；稀土研究院以货币或实物资产方式出资 1000 万元，占贵研催化东营公司 10%股权。根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，稀土研究院系公司关联方，上述股权投资构成关联交易。截止本报告期末，上述投资各方对贵研催化东营公司的出资已全部到位，贵研催化东营公司有关的工商登记手续已办理完毕，并收到由东营经济技术开发区管理委员会核发的《营业执照》。

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 6 日、5 月 28 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）上的公告。

**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)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六)其他**适用 不适用**十三、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	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司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							6,278,448,087.13							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							2,937,595,461.02							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							2,937,595,461.02							
担保总额占公司净资产的比例（%）							73.36							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							1,843,634,320.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							935,414,989.30							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							2,779,049,309.30							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无							
担保情况说明							报告期内，公司对子公司担保均已严格按照相关法律、法规的规定和要求履行了担保相关程序，不存在对子公司以外其他公司提供担保的情况，公司未因子公司债务逾期而承担担保责任。							



(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

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	22,136,365				22,136,365	22,136,365	3.74
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股			22,136,365				22,136,365	22,136,365	3.74
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			22,136,365				22,136,365	22,136,365	3.74
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	437,708,011	100	0		131,312,404		131,312,404	569,020,415	96.26
1、人民币普通股	437,708,011	100	0		131,312,404		131,312,404	569,020,415	96.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	437,708,011	100	22,136,365		131,312,404		153,448,769	591,156,780	100

## 2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于 2021 年 5 月 11 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本方案。2021 年 6 月 22 日，本次利润分配及资本公积金转增股本方案已实施完毕，公司因实施以 10 股转增 3 股的公积金转增股本方案，使公司新增 131,312,404 股股份且已上市流通。

公司于 2021 年 12 月 10 日召开的 2021 年第四次临时股东大会审议并通过公司实施限制性股票激励计划方案。经公司第七届董事会第二十二次会议及第七届监事会第十九次会议审议通过，公司以 2021 年 12 月 10 日为授予日实际向 412 名激励对象合计授予限制性股票 22,136,365 股。2021 年 12 月 23 日，公司本次限制性股票首次授予及登记工作已全面完成，并获得由中国证券登记结算公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。鉴于本次限制性股票激励计划采用向激励对象定向发行公司 A 股普通股方式进行，公司总股本因此而增加 22,136,365 股。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

本报告期内，因公司实施限制性股票激励计划及资本公积金转增股本导致股本变动，公司总股本由 437,708,011 股增加至 591,156,780 股。上述事项将对公司 2021 年度每股收益、每股净资产等财务指标产生摊薄作用。2021 年度公司基本每股收益 0.68 元，每股净资产 6.77 元。

## 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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	0	0	22,136,365	22,136,365	限制性股票激励计划	分三期解除限售
合计	0	0	22,136,365	22,136,365	/	/

备注：本报告期内，公司完成限制性股票激励计划首次授予登记，以定向增发 A 股的方式向 412 名激励对象授予限制性股票 22,136,365 股，该部分股票在满足解锁条件的基础上将分三期解除限售。详细内容见公司于 2021 年 10 月 26 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站的公告。

## 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	2021 年 12	11.51 元/股	22,136,365	2021 年 12	22,136,365	不适用

	月 23 日			月 23 日		

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，公司向激励对象授予限制性股票 22,136,365 股，该部分股份已于 2021 年 12 月 23 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成登记。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 25 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站的公告。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司实施完毕资本公积金转增股本后，总股本从 437,708,011 股增加至 569,020,415 股，公司完成限制性股票激励计划首次授予登记后，公司总股本增加至 591,156,780 股。报告期初公司资产总额为 9,570,767,430.58 元，负债总额 5,916,607,905.11 元，资产负债率为 61.82%。报告期末资产总额为 11,077,200,896.97 元，负债总额 7,072,839,953.52 元，资产负债率为 63.85%。

## (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

截至报告期末普通股股东总数(户)	48,946
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	45,924
截至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) 截至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、标 记或冻结 情况	股东性质	
					股份状态	数量	
云南省投资控股集团有限公司		225,581,784	38.16		无	0	国有法人
全国社保基金四一四组合		16,645,463	2.82		无	0	未知

中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金		9,349,431	1.58		无	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金		6,897,803	1.17		无	0	未知
曹仁均		6,361,347	1.08		无	0	未知
兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金		5,317,009	0.90		无	0	未知
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金		4,183,461	0.71		无	0	未知
基本养老保险基金八零五组合		3,800,000	0.64		无	0	未知
黄玮		3,524,231	0.60		无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—大成新锐产业混合型证券投资基金		3,385,900	0.57		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				
云南省投资控股集团有限公司	225,581,784	人民币普通股	225,581,784				
全国社保基金四一四组合	16,645,463	人民币普通股	16,645,463				
中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金	9,349,431	人民币普通股	9,349,431				
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	6,897,803	人民币普通股	6,897,803				
曹仁均	6,361,347	人民币普通股	6,361,347				
兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	5,317,009	人民币普通股	5,317,009				
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	4,183,461	人民币普通股	4,183,461				
基本养老保险基金八零五组合	3,800,000	人民币普通股	3,800,000				
黄玮	3,524,231	人民币普通股	3,524,231				
中国农业银行股份有限公司—大成新锐产业混合型证券投资基金	3,385,900	人民币普通股	3,385,900				
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
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

备注：2020年4月16日，公司控股股东贵金属集团与中国工商银行股份有限公司昆明南屏支行签署了《质押合同》，并将其持有公司的40,044,104股股份质押给中国工商银行股份有限公司昆明南屏支行。2021年7月26日，贵金属集团将其被质押的52,057,335股股份解除质押，其中包括贵金属集团质押给中国工商银行股份有限公司昆明南屏支行的股份40,044,104股及公司2020年度因资本公积金转增股本而产生的对应的股份。该质押及解除质押事项详见公司于2020年4月17日、2021年7月27日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公告。

#### (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

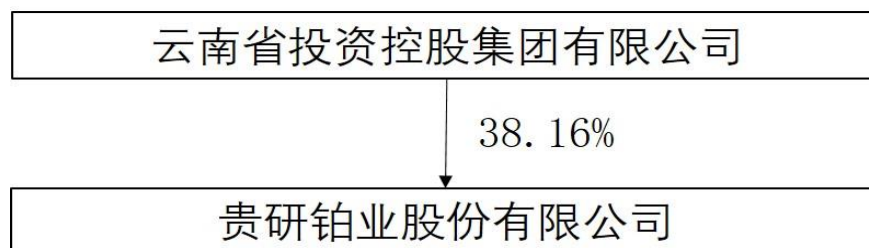
##### 1 法人

适用 不适用

名称	云南省投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	邱录军
成立日期	1997年9月5日
主要经营业务	经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至本报告期，云投集团控股和参股的境外上市公司基本情况如下：1、间接持有云能国际股份有限公司 73.05%股份，该公司在香港上市，股票代码为 1298.HK，主要业务为分销应用于广泛化学分析及生命科学用途的分析仪器、生命科学设备及实验室仪器。2、持有昆明滇池水务股份有限公司 6.29%股份，该公司在香港上市，股票代码为 3768.HK，核心业务涵盖市政污水处理、再生水和自来水供应服务。
其他情况说明	无

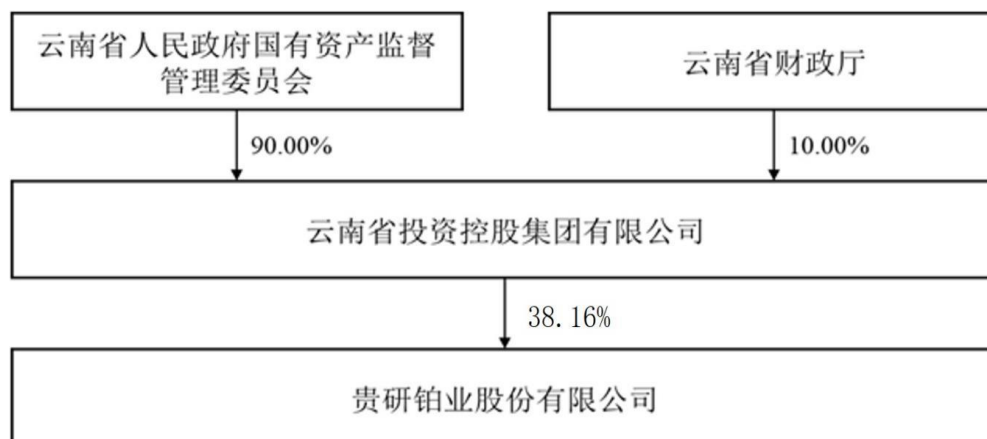
**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内控股股东变更情况的说明**适用 不适用

报告期内，贵金属集团以无偿划转的方式将其所持公司 39.64%的股份无偿划转至云投集团。截至 2021 年 9 月 1 日，公司国有股份无偿划转过户手续已办理完毕，公司控股股东已由贵金属集团变更为云投集团。该事项详见公司于 2021 年 6 月 22 日、2021 年 8 月 16 日、2021 年 8 月 18 日、2021 年 8 月 21 日及 2021 年 9 月 2 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站的公告。

**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 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

XYZH/2022KMAA10190

#### 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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>如财务报表附注所述，贵研铂业 2021 年度合并营业收入总额为 3,635,090,92 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运行，以确定内部控制的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中的履约业务，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，判断客户是否取得了相关商品和服务的控制权，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，函证客户本期销售额和应收账款（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>
<b>2、应收账款的坏账准备</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如财务报表附注所述，截止 2021 年 12 月 31 日，贵研铂业合并财务报表应收账款余额为 179,855.13 万元，坏账准备为 11,724.70 万元。由于应收账款账面余额占总资产比例为 16.24%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准</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>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>(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 2021 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

二〇二二年四月十三日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,071,088,308.35	1,516,621,233.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	346,978,479.86	3,295,440.81
应收票据	七、4	294,923,450.16	601,156,722.25
应收账款	七、5	1,681,304,240.03	1,275,471,557.89
应收款项融资	七、6	1,480,655,766.04	654,280,790.69
预付款项	七、7	134,189,941.24	103,258,099.83
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	61,458,932.65	11,478,149.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,460,682,295.05	3,954,229,004.12
合同资产	七、10		3,534,106.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	144,764,833.13	141,241,471.93
流动资产合计		9,676,046,246.51	8,264,566,577.21
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、20	9,045,467.60	9,526,416.29
固定资产	七、21	795,990,442.78	802,376,331.53
在建工程	七、22	265,725,729.00	215,986,917.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,641,597.85	
无形资产	七、26	64,236,910.11	69,146,333.44

开发支出	七、27	55,518,624.15	53,275,214.45
商誉	七、28	85,166,192.61	85,166,192.61
长期待摊费用	七、29	2,933,740.66	2,852,872.88
递延所得税资产	七、30	55,487,405.14	40,480,709.57
其他非流动资产	七、31	64,408,540.56	27,389,864.79
非流动资产合计		1,401,154,650.46	1,306,200,853.37
资产总计		11,077,200,896.97	9,570,767,430.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,669,317,783.72	1,945,546,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	71,112,718.80	127,754,629.39
衍生金融负债	七、34	1,001,907.00	213,684,302.92
应付票据	七、35	30,000,000.00	
应付账款	七、36	232,577,129.73	324,656,557.82
预收款项	七、37	5,488,419.78	8,460,709.29
合同负债	七、38	544,006,198.22	996,309,672.64
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、39	22,132,948.05	20,056,292.09
应交税费	七、40	94,926,954.08	45,195,410.55
其他应付款	七、41	308,991,036.53	50,110,387.59
其中：应付利息			7,299,545.00
应付股利		12,711,580.33	12,711,580.33
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		617,773,261.27	678,000,000.00
其他流动负债	七、44	194,702,890.55	422,490,842.30
流动负债合计		3,792,031,247.73	4,832,265,104.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	2,836,400,000.00	769,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,334,732.14	
长期应付款	七、48	87,820,432.90	90,734,432.90
长期应付职工薪酬		14,283,266.95	14,622,855.34
预计负债			
递延收益	七、51	327,652,231.47	198,108,032.95
递延所得税负债	七、30	13,318,042.33	11,377,479.33

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,280,808,705.79	1,084,342,800.52
负债合计		7,072,839,953.52	5,916,607,905.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	591,156,780.00	437,708,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,104,196,454.03	1,992,707,522.05
减：库存股		254,789,561.15	
其他综合收益			
专项储备	七、58	1,895,965.47	1,334,232.64
盈余公积	七、59	136,454,049.19	119,755,898.05
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,145,388,427.62	875,633,405.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,724,302,115.16	3,427,139,069.36
少数股东权益		280,058,828.29	227,020,456.11
所有者权益（或股东权益）合计		4,004,360,943.45	3,654,159,525.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,077,200,896.97	9,570,767,430.58

公司负责人：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**

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		807,745,942.25	876,976,247.87
交易性金融资产			
衍生金融资产		346,978,479.86	3,015,830.00
应收票据		37,192,647.17	336,746,710.57
应收账款	十七、1	368,998,472.17	277,074,089.78
应收款项融资		889,945,840.51	190,306,030.08
预付款项		97,678,432.54	98,980,803.36
其他应收款	十七、2	897,608,044.68	1,328,424,926.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,213,887,414.99	1,502,001,788.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		11,634,781.36	130,697,343.34
流动资产合计		4,671,670,055.53	4,744,223,770.02
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,683,385,369.33	1,678,610,614.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,972,127.67	10,481,801.52
固定资产		239,580,123.34	257,315,987.64
在建工程		264,000,564.64	208,623,043.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,192,026.30	20,325,557.20
开发支出		35,464,637.26	39,557,742.57
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,580,813.86	10,113,957.22
其他非流动资产		9,568,014.35	2,925,523.85
非流动资产合计		2,274,743,676.75	2,227,954,227.99
资产总计		6,946,413,732.28	6,972,177,998.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		202,156,707.45	433,286,300.00
交易性金融负债		71,112,718.80	127,754,629.39
衍生金融负债			203,107,920.94
应付票据		200,000,000.00	325,000,000.00
应付账款		132,025,963.13	178,884,648.69
预收款项		5,441,641.22	7,472,554.06
合同负债		402,631,689.15	1,144,579,254.75
应付职工薪酬		12,883,811.49	10,904,827.65
应交税费		10,491,052.95	5,821,467.13
其他应付款		478,620,680.34	214,832,243.80
其中：应付利息			2,308,962.81
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		302,344,223.61	500,000,000.00
其他流动负债		396,240,554.93	334,321,441.61
流动负债合计		2,213,949,043.07	3,485,965,288.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,519,000,000.00	400,000,000.00



应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		87,820,432.90	90,734,432.90
长期应付职工薪酬		12,904,535.08	13,244,123.47
预计负债			
递延收益		188,132,051.76	136,727,492.98
递延所得税负债		2,817,179.72	685,832.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,810,674,199.46	641,391,882.15
负债合计		4,024,623,242.53	4,127,357,170.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		591,156,780.00	437,708,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,106,262,632.02	1,994,773,700.04
减：库存股		254,789,561.15	
其他综合收益			
专项储备		1,726,624.77	1,213,771.56
盈余公积		136,454,049.19	119,755,898.05
未分配利润		340,979,964.92	291,369,447.19
所有者权益（或股东权益）合计		2,921,790,489.75	2,844,820,827.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,946,413,732.28	6,972,177,998.01

公司负责人：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

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		36,350,909,185.80	28,926,477,766.67
其中：营业收入	七、61	36,350,909,185.80	28,926,477,766.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,932,593,428.57	28,566,680,043.12
其中：营业成本	七、61	35,165,559,347.80	27,964,393,398.69
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、62	70,966,285.62	41,486,788.50
销售费用	七、63	52,035,056.08	51,206,992.23
管理费用	七、64	171,383,391.97	136,219,407.91
研发费用	七、65	230,694,276.42	182,825,756.25
财务费用	七、66	241,955,070.68	190,547,699.54
其中：利息费用		174,335,986.89	121,362,793.27
利息收入		8,362,929.54	5,550,209.32
加：其他收益	七、67	99,109,903.53	71,271,115.78
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	25,558,746.44	28,224,961.87
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、70	9,204,870.35	-20,300,351.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,871,875.30	-17,521,338.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-48,688,344.50	-7,506,271.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-370,199.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		494,258,858.07	413,965,839.38
加：营业外收入	七、74	1,065,887.29	410,387.49
减：营业外支出	七、75	248,917.48	1,408,965.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		495,075,827.88	412,967,261.55
减：所得税费用	七、76	63,718,562.58	48,978,237.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		431,357,265.30	363,989,024.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		431,357,265.30	363,989,024.03
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）		387,126,015.67	326,123,108.71

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		44,231,249.63	37,865,915.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		431,357,265.30	363,989,024.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		387,126,015.67	326,123,108.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		44,231,249.63	37,865,915.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.68	0.75
（二）稀释每股收益(元/股)		0.68	0.75

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。

公司负责人：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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	11,132,959,584.13	10,047,230,664.98

减：营业成本	十七、4	10,788,971,816.43	9,722,075,266.60
税金及附加		21,423,467.52	9,746,892.84
销售费用		13,074,347.21	12,978,798.34
管理费用		64,267,933.25	58,408,192.49
研发费用		106,365,341.06	101,993,755.84
财务费用		52,438,126.11	27,067,570.35
其中：利息费用		75,866,517.75	63,815,673.59
利息收入		52,896,422.53	70,243,946.71
加：其他收益		26,721,911.72	34,265,584.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	70,997,691.34	41,965,188.17
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）		9,660,695.77	-19,169,746.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,197,282.03	-142,134.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,853,452.49	-2,474,665.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,748,116.86	169,404,414.41
加：营业外收入		374,658.42	257,105.32
减：营业外支出		37,343.54	780,963.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,085,431.74	168,880,556.69
减：所得税费用		14,103,920.34	16,206,689.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,981,511.40	152,673,867.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,981,511.40	152,673,867.28
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		166,981,511.40	152,673,867.28
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,885,842,401.67	31,914,498,408.49
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		35,016,450.51	18,377,488.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	253,574,672.12	64,767,078.14

经营活动现金流入小计		36,174,433,524.30	31,997,642,975.18
购买商品、接受劳务支付的现金		35,914,890,343.09	31,134,210,548.75
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		356,227,432.16	324,702,956.89
支付的各项税费		576,892,142.88	306,673,061.62
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	235,886,256.60	175,518,758.85
经营活动现金流出小计		37,083,896,174.73	31,941,105,326.11
经营活动产生的现金流量净额		-909,462,650.43	56,537,649.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		407,296.00	393,128.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		407,296.00	393,128.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,888,590.35	220,012,340.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		127,888,590.35	220,012,340.97
投资活动产生的现金流量净额		-127,481,294.35	-219,619,212.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		274,789,561.15	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,329,555,966.11	3,247,020,250.00

收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	81,640,862.50	395,639,453.27
筹资活动现金流入小计		5,685,986,389.76	3,642,659,703.27
偿还债务支付的现金		3,609,504,846.11	2,835,526,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,305,739.39	241,840,420.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,242,139.93	12,512,370.14
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	15,500,000.00	14,594,250.00
筹资活动现金流出小计		3,930,310,585.50	3,091,961,320.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,755,675,804.26	550,698,383.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,334,849.68	-3,689,230.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		713,397,009.80	383,927,588.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,230,951,379.12	847,023,790.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,944,348,388.92	1,230,951,379.12

公司负责人：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

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,810,915,036.36	13,349,388,032.43
收到的税费返还		2,160,430.39	1,323,730.70
收到其他与经营活动有关的现金		166,613,816.70	64,237,693.33
经营活动现金流入小计		10,979,689,283.45	13,414,949,456.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,670,275,392.79	12,929,623,658.28
支付给职工及为职工支付的现金		149,960,454.06	146,844,519.90
支付的各项税费		227,167,412.17	130,082,622.00
支付其他与经营活动有关的现金		114,607,786.76	121,046,710.04
经营活动现金流出小计		12,162,011,045.78	13,327,597,510.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,182,321,762.33	87,351,946.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		120,116,307.41	121,019,690.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			106,130.00
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		2,000,000,000.00	2,174,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,120,116,307.41	2,295,125,820.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,043,735.96	9,889,091.37
投资支付的现金			500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,533,000,000.00	1,747,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,580,043,735.96	2,256,889,091.37
投资活动产生的现金流量净额		540,072,571.45	38,236,729.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		254,789,561.15	
取得借款收到的现金		1,891,403,870.00	1,253,286,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	367,724,460.04
筹资活动现金流入小计		2,155,193,431.15	1,621,010,760.04
偿还债务支付的现金		1,204,295,070.00	1,350,964,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,979,950.69	179,151,572.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,396,275,020.69	1,530,115,572.65
筹资活动产生的现金流量净额		758,918,410.46	90,895,187.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,304,606.17	-3,698,053.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		111,364,613.41	212,785,809.41
加：期初现金及现金等价物余额		660,375,158.33	447,589,348.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		771,739,771.74	660,375,158.33

公司负责人：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  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05		-	1,334,232.64	119,755,898.05		875,633,405.62		3,427,139,069.36	227,020,456.11	3,654,159,525.47
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	437,708,011.00				1,992,707,522.05			1,334,232.64	119,755,898.05		875,633,405.62		3,427,139,069.36	227,020,456.11	3,654,159,525.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	153,448,769.00				111,488,931.98	254,789,561.15		561,732.83	16,698,151.14		269,755,022.00		297,163,045.80	53,038,372.18	350,201,417.98
(一) 综合收益总额							-				387,126,015.67		387,126,015.67	44,231,249.63	431,357,265.30
(二) 所有者投入和减少资本	22,136,365.00	-	-	-	242,801,335.98	254,789,561.15	-	-	-	-	-	-	10,148,139.83	20,000,000.00	30,148,139.83
1. 所有者投入的普通股	22,136,365.00				232,653,196.15	254,789,561.15							-	20,000,000.00	20,000,000.00
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					10,148,139.83								10,148,139.83		10,148,139.83
4. 其他													-		
(三) 利润分配									16,698,151.14		-117,370,993.67		-100,672,842.53	-11,242,139.93	-111,914,982.46

2021 年年度报告

1. 提取盈余公积								16,698,151.14		-16,698,151.14		-		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-100,672,842.53		-100,672,842.53	-11,242,139.93	-111,914,982.46
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	131,312,404.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	131,312,404.00													
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								561,732.83				561,732.83	49,262.48	610,995.31
1. 本期提取								6,214,688.05				6,214,688.05	605,006.15	6,819,694.20
2. 本期使用								5,652,955.22				5,652,955.22	555,743.67	6,208,698.89
（六）其他														
四、本期期末余额	591,156,780.00				2,104,196,454.03	254,789,561.15		1,895,965.47	136,454,049.19		1,145,388,427.62	3,724,302,115.16	280,058,828.29	4,004,360,943.45

项目	2020 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、上年年末余额	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
加：会计政策变更															

## 2021 年年度报告

前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								837,539.37	15,267,386.73		192,674,559.01		208,779,485.11	25,352,638.56	234,132,123.67
（一）综合收益总额											326,123,108.71		326,123,108.71	37,865,915.32	363,989,024.03
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									15,267,386.73		133,448,549.70		-118,181,162.97	-12,512,370.14	-130,693,533.11
1. 提取盈余公积									15,267,386.73		-15,267,386.73				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											118,181,162.97		-118,181,162.97	-12,512,370.14	-130,693,533.11
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

2021 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						837,539.37				837,539.37	-906.62		836,632.75	
1. 本期提取						4,581,787.70				4,581,787.70	417,680.75		4,999,468.45	
2. 本期使用						3,744,248.33				3,744,248.33	418,587.37		4,162,835.70	
(六) 其他														
四、本期期末余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05	1,334,232.64	119,755,898.05		875,633,405.62	3,427,139,069.36	227,020,456.11		3,654,159,525.47	

公司负责人：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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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、上年年末余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			1,213,771.56	119,755,898.05	291,369,447.19	2,844,820,827.84
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			1,213,771.56	119,755,898.05	291,369,447.19	2,844,820,827.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,448,769.00				111,488,931.98	254,789,561.15		512,853.21	16,698,151.14	49,610,517.73	76,969,661.91
(一) 综合收益总额										166,981,511.40	166,981,511.40
(二) 所有者投入和减少资本	22,136,365.00	-	-	-	242,801,335.98	254,789,561.15		-	-	-	10,148,139.83
1. 所有者投入的普通股	22,136,365.00				232,653,196.15	254,789,561.15					-
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					10,148,139.83						10,148,139.83
4. 其他											-
(三) 利润分配									16,698,151.14	-117,370,993.67	-100,672,842.53
1. 提取盈余公积									16,698,151.14	-16,698,151.14	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,672,842.53	-100,672,842.53

2021 年年度报告

3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	131,312,404.00				-131,312,404.00						-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	131,312,404.00				-131,312,404.00						-
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							512,853.21				512,853.21
1. 本期提取							1,700,000.00				1,700,000.00
2. 本期使用							1,187,146.79				1,187,146.79
(六) 其他											-
四、本期期末余额	591,156,780.00				2,106,262,632.02	254,789,561.15	1,726,624.77	136,454,049.19	340,979,964.92		2,921,790,489.75

项目	2020 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、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							923,702.00	15,267,386.73	19,225,317.58		35,416,406.31
(一) 综合收益总额										152,673,867.28	152,673,867.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								15,267,386.73	-133,448,549.70		-118,181,162.97
1. 提取盈余公积								15,267,386.73	-15,267,386.73		
2. 对所有者(或股东)的分配									-118,181,162.97		-118,181,162.97
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								923,702.00			923,702.00
1. 本期提取								1,600,000.00			1,600,000.00
2. 本期使用								676,298.00			676,298.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			1,213,771.56	119,755,898.05	291,369,447.19	2,844,820,827.84

公司负责人：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，本公司经云南省工商行政管理局注册成立，初始注册资本人民币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（国有法人股3,860万股）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，成为公司的第一大股东。

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

根据本公司2007年度利润分配方案，2008年以资本公积、未分配利润转增股本2,578.50万元；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年度利润分配方案，以公司总股本11,173.50万股为基数，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《关于核准贵研铂业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2011】1114号），本公司2011年7月26日向5名特定投资者发行股份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年末总股本200,752,109股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次转增增加股本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12,061,595.00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），同意云南锡业集团（控股）有限责任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，转增股本78,293,323股，转增后公司总股本增加至339,271,065股。本次利润分配方案于2018年6月4日实施完毕，因转增而增加的股份78,293,323股上市流通。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1797号文批准，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。

2020年，本公司控股股东贵金属集团的原控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司以非公开协议方式转让所持贵金属集团100%股权至云南省投资控股集团有限公司（以下简称“云投集团”）。

2021年5月11日，公司2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。公司以2020年末总股本437,708,011股为基数，以未分配利润向全体股东每股派发现金红利0.23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100,672,842.53元，转增股本131,312,404股。转增后公司总股本增加至569,020,415股。本次转增经信永中和会计师事务所审验并于2021年9月7日出具“XYZH/2021KMAA10558”号验资报告，并于2021年9月6日完成工商变更手续。

2021年8月13日，云南省人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于将云南省贵金属新材料控股集团有限公司所持贵研铂业全部股权无偿划转至云南省投资控股集团有限公司的批复》（云国



资产权（2021）123号），同意贵金属集团将所持贵研铂业 225,581,784 股股份无偿划转至云投集团。同日，公司控股股东贵金属集团与云投集团签订了《贵研铂业股份有限公司股份无偿划转协议》。至 2021 年 9 月 1 日，本公司收到云投集团转发的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，确认公司国有股股份无偿划转过户手续已办理完毕。云投集团现直接持有公司 225,581,784 股股份，约占公司总股本的 39.64%，成为公司控股股东。贵金属集团不再持有公司股份。本次无偿划转未导致公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为云南省国有资产监督管理委员会。

2021 年 12 月 10 日，公司第七届董事会第二十二次会议决议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 2021 年 12 月 10 日为授予日，拟向符合条件的 450 名激励对象授予 2,378.65 万股限制性股票，授予价格为 11.51 元/股。截至 2021 年 12 月 20 日止，贵公司已收 412 名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 254,789,561.15 元，其中计入实收资本（股本）人民币 22,136,365.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 232,653,196.15 元。本次增资经信永中和会计师事务所审验并于 2021 年 12 月 21 日出具“XYZH/2021KMAA10628”号验资报告，增资后的注册资本为人民币 591,156,780.00 元，累计实收资本（股本）为人民币 591,156,780.00 元。

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：915300007194992875；现法定代表人：郭俊梅；注册资本：569,020,415.00 元；住所：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号。

本公司控股股东为云南省投资控股集团有限公司，最终控制方为云南省国有资产监督管理委员会。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表范围包括昆明贵研催化剂有限责任公司、贵研资源（易门）有限公司、贵研金属（上海）有限公司等 15 家公司。与上年相比，本年因出资设立增加子公司云南贵金属实验室有限公司和贵研催化剂（东营）有限公司 2 家。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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。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。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

#### (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。

公司合并范围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

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

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

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告“五、10. 金融工具”之“（7）金融资产减值”。

## 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

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告“五、10. 金融资产和金融负债”之“（7）金融资产减值”。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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。本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的商业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。

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

## 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

其他应收款项目，反映资产负债表日应收利息、应收股利和其他应收款项。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告“五、10. 金融工具”之“（7）金融资产减值”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类

存货主要包括在途物资、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. 合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“10. 金融资产和金融负债”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“10. 金融工具”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 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。本公司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对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。

## 18. 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

## 19. 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

## 20. 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

## 21. 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，按本附注四、6.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 22. 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、25“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。

## 23. 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	20-40 年	4	2.4-4.8
机器设备	年限平均法	5-12 年	4	8-19.20
运输设备	年限平均法	5-10 年	4	9.6-19.20
其他	年限平均法	5-10 年	4	9.6-19.20



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。

### 24. 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。

### 25. 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。

### 26. 生物资产

□适用 √不适用

### 27. 油气资产

□适用 √不适用

### 28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值：如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 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。

### 30. 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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 35. 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。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 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。

#### 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租金的处理：在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施：提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用：本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

初始计量：在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量：本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理：融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### (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

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本附注“五、28. 使用权资产”以及“34. 租赁负债”。

##### 1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 43. 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。

#### 44. 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)
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	第七届董事会第二十五次会议	详见其他说明
财政部于 2021 年颁布了《收入准则实施问答》，中国证券监督管理委员会于 2021 年颁布了《监管规则适用指引—会计类第 2 号》，本公司已采用或参照上述问答及指引编制 2021 年财务报表，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输相关成本，本公司将其自销售费用重分类至营业成本。	第七届董事会第二十五次会议	详见其他说明

其他说明

##### ①《企业会计准则第 21 号—租赁》有关的会计政策变更

会计政策变更对本期期初合并财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (调整前)	2021 年 1 月 1 日 (调整后)	影响金额
资产合计	9,570,767,430.58	9,574,609,702.15	3,842,271.57
其中：使用权资产		3,842,271.57	3,842,271.57
负债合计	5,916,607,905.11	5,920,450,176.68	3,842,271.57
其中：租赁负债		2,535,405.86	2,535,405.86
一年内到期的非流动负债		1,306,865.71	1,306,865.71

##### ②与运输成本有关的会计政策变更

该事项对本公司财务报表的影响列示如下：

报表项目	2020 年度 (调整前)	2020 年度 (调整后)	影响金额
营业成本	27,939,422,583.37	27,964,393,398.69	24,970,815.32
销售费用	76,177,807.55	51,206,992.23	-24,970,815.32
净利润	363,989,024.03	363,989,024.03	

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司于 2021 年 4 月 15 日发布《贵研铂业股份有限公司关于会计估计变更的公告》(公告编号:临 2021-016),经公司 2021 年 4 月 13 日召开第七届董事会第十四次会议及第七届监事会第十二次会议,审议通过的《关于会计估计变更的议案》,对公司部分处于酸、碱环境中的厂房、设备,和使用频率高、数据处理量大的电子设备,按实际使用年限变更该部分固定资产的折旧年限。		本次会计估计变更自公司第七届董事会第十四次会议审议通过之日起执行。	详见其他说明

其他说明

公司资产类别及折旧年限调整前后如下表:

变更前		变更后	
资产类别	折旧年限	资产类别	折旧年限
一、房屋建筑物类		一、房屋建筑物类	
1、房屋建筑物	20-45 年	1、一般生产用房	40 年
		2、受腐蚀生产用房	30 年
		3、非生产用房	40 年
		4、构筑物	20 年
二、设备类		二、设备类	
1、机器设备	12-22 年	1、通用设备	5-12 年
2、运输设备	10-13 年	2、专用设备	5-12 年
3、其他设备	8-12 年	3、电子通讯设备	5-8 年
		4、电气设备	5-8 年
		5、仪器仪表	5-12 年
		6、运输设备	5-10 年
		7、其他设备	5-10 年

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,本次固定资产折旧年限的调整属于会计估计变更,应当采用未来适用法进行处理,无需进行追溯调整,不会对公司以往年度的财务状况和经营成果产生影响。

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,516,621,233.66	1,516,621,233.66	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	3,295,440.81	3,295,440.81	
应收票据	601,156,722.25	601,156,722.25	
应收账款	1,275,471,557.89	1,275,471,557.89	
应收款项融资	654,280,790.69	654,280,790.69	
预付款项	103,258,099.83	103,258,099.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,478,149.41	11,478,149.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,954,229,004.12	3,954,229,004.12	
合同资产	3,534,106.62	3,534,106.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	141,241,471.93	141,241,471.93	
流动资产合计	8,264,566,577.21	8,264,566,577.21	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	9,526,416.29	9,526,416.29	
固定资产	802,376,331.53	802,376,331.53	
在建工程	215,986,917.81	215,986,917.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,842,271.57	3,842,271.57
无形资产	69,146,333.44	69,146,333.44	
开发支出	53,275,214.45	53,275,214.45	
商誉	85,166,192.61	85,166,192.61	
长期待摊费用	2,852,872.88	2,852,872.88	
递延所得税资产	40,480,709.57	40,480,709.57	
其他非流动资产	27,389,864.79	27,389,864.79	
非流动资产合计	1,306,200,853.37	1,310,043,124.94	3,842,271.57
资产总计	9,570,767,430.58	9,574,609,702.15	3,842,271.57
<b>流动负债：</b>			

短期借款	1,945,546,300.00	1,945,546,300.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	127,754,629.39	127,754,629.39	
衍生金融负债	213,684,302.92	213,684,302.92	
应付票据			
应付账款	324,656,557.82	324,656,557.82	
预收款项	8,460,709.29	8,460,709.29	
合同负债	996,309,672.64	996,309,672.64	
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	20,056,292.09	20,056,292.09	
应交税费	45,195,410.55	45,195,410.55	
其他应付款	50,110,387.59	50,110,387.59	
其中：应付利息			
应付股利			
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	678,000,000.00	679,306,865.71	1,306,865.71
其他流动负债	422,490,842.30	422,490,842.30	
流动负债合计	4,832,265,104.59	4,833,571,970.30	1,306,865.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	769,500,000.00	769,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,535,405.86	2,535,405.86
长期应付款	90,734,432.90	90,734,432.90	
长期应付职工薪酬	14,622,855.34	14,622,855.34	
预计负债			
递延收益	198,108,032.95	198,108,032.95	
递延所得税负债	11,377,479.33	11,377,479.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,084,342,800.52	1,086,878,206.38	2,535,405.86
负债合计	5,916,607,905.11	5,920,450,176.68	3,842,271.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	437,708,011.00	437,708,011.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,992,707,522.05	1,992,707,522.05	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	1,334,232.64	1,334,232.64	
盈余公积	119,755,898.05	119,755,898.05	
一般风险准备			
未分配利润	875,633,405.62	875,633,405.62	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,427,139,069.36	3,427,139,069.36	
少数股东权益	227,020,456.11	227,020,456.11	
所有者权益（或股东权益）合计	3,654,159,525.47	3,654,159,525.47	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,570,767,430.58	9,574,609,702.15	3,842,271.57

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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	876,976,247.87	876,976,247.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产	3,015,830.00	3,015,830.00	
应收票据	336,746,710.57	336,746,710.57	
应收账款	277,074,089.78	277,074,089.78	
应收款项融资	190,306,030.08	190,306,030.08	
预付款项	98,980,803.36	98,980,803.36	
其他应收款	1,328,424,926.03	1,328,424,926.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,502,001,788.99	1,502,001,788.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	130,697,343.34	130,697,343.34	
流动资产合计	4,744,223,770.02	4,744,223,770.02	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,678,610,614.86	1,678,610,614.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,481,801.52	10,481,801.52	
固定资产	257,315,987.64	257,315,987.64	
在建工程	208,623,043.13	208,623,043.13	



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,325,557.20	20,325,557.20	
开发支出	39,557,742.57	39,557,742.57	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,113,957.22	10,113,957.22	
其他非流动资产	2,925,523.85	2,925,523.85	
非流动资产合计	2,227,954,227.99	2,227,954,227.99	
资产总计	6,972,177,998.01	6,972,177,998.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	433,286,300.00	433,286,300.00	
交易性金融负债	127,754,629.39	127,754,629.39	
衍生金融负债	203,107,920.94	203,107,920.94	
应付票据	325,000,000.00	325,000,000.00	
应付账款	178,884,648.69	178,884,648.69	
预收款项	7,472,554.06	7,472,554.06	
合同负债	1,144,579,254.75	1,144,579,254.75	
应付职工薪酬	10,904,827.65	10,904,827.65	
应交税费	5,821,467.13	5,821,467.13	
其他应付款	214,832,243.80	214,832,243.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他流动负债	334,321,441.61	334,321,441.61	
流动负债合计	3,485,965,288.02	3,485,965,288.02	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	90,734,432.90	90,734,432.90	
长期应付职工薪酬	13,244,123.47	13,244,123.47	
预计负债			
递延收益	136,727,492.98	136,727,492.98	
递延所得税负债	685,832.80	685,832.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	641,391,882.15	641,391,882.15	
负债合计	4,127,357,170.17	4,127,357,170.17	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	437,708,011.00	437,708,011.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,994,773,700.04	1,994,773,700.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,213,771.56	1,213,771.56	
盈余公积	119,755,898.05	119,755,898.05	
未分配利润	291,369,447.19	291,369,447.19	
所有者权益（或股东权益）合计	2,844,820,827.84	2,844,820,827.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,972,177,998.01	6,972,177,998.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	3%
企业所得税	按本期应纳税所得额乘以适用税率计缴。	详见下表

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
贵研资源（易门）有限公司	按应纳税所得额的 15%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
贵研金属（上海）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
贵研国贸有限公司	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
贵研化学材料（云南）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

永兴贵研资源有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
云南贵金属实验室有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
上海贵研环保技术有限公司	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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。
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 12.5% 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。
贵研催化剂（东营）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 根据国家税务总局永兴县税务局永兴国税通【2018】283号文件，子公司永兴贵研资源有限公司享受黄金交易免征增值税税收优惠。

(3) 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2013年86号]和国家税务总局永兴县税务局永兴国税通【2019】15239号文件，子公司永兴贵研资源有限公司享受铂金销售即征即退增值税优惠政策，优惠期间2019年7月1日至长期。

(4) 本公司于2021年12月3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GR202153000162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2021年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(5) 子公司昆明贵研催化剂有限责任公司2020年11月23日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局高新技术企业认证，证书编号为：GR202053000115，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2020年、2021年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(6) 子公司贵研检测科技（云南）有限公司于2019年11月12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、云南省地方税务局联合颁发的GR201953000125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2019年、2020年、2021年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(7) 子公司贵研资源（易门）有限公司依照《财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号》，自2021年1月1日至2030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。

(8) 子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司2020年11月23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GR202053000410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。”子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司 2020 年、2021 年可享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(9) 子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司 2021 年 12 月 23 日取得由上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合颁发的 GR202131004265 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。”子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司 2021 年可享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(10) 子公司永兴贵研检测科技有限公司 2021 年 9 月 18 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 GR202143002122 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 2021 年可享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(11) 孙公司贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司和上海贵研环保技术有限公司 2021 年度企业所得税按《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、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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。

### 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	32,911.12	48,726.95
银行存款	1,904,709,253.39	1,112,512,255.12
其他货币资金	166,346,143.84	404,060,251.59
合计	2,071,088,308.35	1,516,621,233.66
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 126,739,919.43 元，系本公司开具银行承兑汇票、信用证、履约保函及期货业务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	346,978,479.86	3,295,440.81
合计	346,978,479.86	3,295,440.81

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期末持仓浮动盈余。

**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	202,722,615.63	534,150,062.30
商业承兑票据	92,200,834.53	67,006,659.95
合计	294,923,450.16	601,156,722.25

**(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	771,349,155.34	106,110,223.61
商业承兑票据		21,237,502.00
合计	771,349,155.34	127,347,725.61

**(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

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

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

(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 年以内小计	1,716,482,343.12
1 至 2 年	4,336,010.04
2 至 3 年	446,303.81
3 年以上	
3 至 4 年	69,002,048.45
4 至 5 年	6,731,399.11
5 年以上	1,553,181.73
合计	1,798,551,286.26

(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	76,548,302.53	4.26	64,548,302.53	84.32	12,000,000.00	61,719,502.84	4.46	61,719,502.84	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	76,548,302.53	4.26	64,548,302.53	84.32	12,000,000.00	61,719,502.84	4.46	61,719,502.84	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	1,722,002,983.73	95.74	52,698,743.70	3.06	1,669,304,240.03	1,322,434,338.00	95.54	46,962,780.11	3.55	1,275,471,557.89

其中:											
账龄组合	1,722,002,983.73	95.74	52,698,743.70	3.06	1,669,304,240.03	1,322,434,338.00	95.54	46,962,780.11	3.55	1,275,471,557.89	
合计	1,798,551,286.26	/	117,247,046.23	/	1,681,304,240.03	1,384,153,840.84	/	108,682,282.95	/	1,275,471,557.89	

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
山西利民车辆配件有限责任公司	1,205,485.87	1,205,485.87	100.00	对方无偿债能力
华环(苏州)汽车科技有限公司	14,878,799.69	2,878,799.69	19.35	期后收回 1200 万元, 剩余部分全额计提坏账
北京黄金交易中心有限公司	60,464,016.97	60,464,016.97	100.00	存在回收风险
合计	76,548,302.53	64,548,302.53	84.32	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,716,482,343.12	51,494,470.31	3.00
1 至 2 年	4,336,010.04	433,601.00	10.00
2 至 3 年	446,303.81	133,891.12	30.00
3 至 4 年	78,064.50	39,032.29	50.00
4 至 5 年	312,566.40	250,053.12	80.00
5 年以上	347,695.86	347,695.86	100.00
合计	1,722,002,983.73	52,698,743.70	

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	108,682,282.95	51,996,634.60	43,431,871.32			117,247,046.23
合计	108,682,282.95	51,996,634.60	43,431,871.32			117,247,046.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	383,874,414.08	21.34	11,516,232.42
B 客户	318,358,613.97	17.70	9,550,758.42
C 客户	282,574,079.34	15.71	8,477,222.38
D 客户	82,538,294.07	4.59	2,476,148.82
E 客户	69,823,127.01	3.88	2,094,693.81
合计	1,137,168,528.47	63.23	34,115,055.85

其他说明

无

**(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	1,480,655,766.04	653,874,642.93
商业承兑汇票		406,147.76
合计	1,480,655,766.04	654,280,790.69

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

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	131,731,313.34	98.17	103,205,065.64	99.95
1至2年	2,448,219.49	1.82	15,966.90	0.02
2至3年	1,435.00	0.00	26,754.28	0.03
3年以上	8,973.41	0.01	10,313.01	0.01
合计	134,189,941.24	100.00	103,258,099.83	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：

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
紫金铜业有限公司	1,400,000.00	1至2年	合同尚未履行完毕
上海银展金属材料有限公司	530,423.88	1至2年	合同尚未履行完毕
合计	1,930,423.88		

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
A 供应商	20,212,626.66	14.62
B 供应商	18,188,882.23	13.16
C 供应商	15,671,110.00	11.34
D 供应商	15,362,297.60	11.11
E 供应商	14,476,670.69	10.47
合计	83,911,587.18	60.71

其他说明

无

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	61,458,932.65	11,478,149.41
合计	61,458,932.65	11,478,149.41

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

(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 年以内小计	55,507,807.80
1 至 2 年	3,332,483.44
2 至 3 年	36,611.20
3 年以上	
3 至 4 年	102,923.00
4 至 5 年	226,692.03
5 年以上	2,944,209.45

合计	62,150,726.92
----	---------------

## (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
应收衍生金融工具结算损益	39,592,601.02	2,759,654.98
增值税即征即退	13,086,827.68	
保证金	3,584,740.08	3,526,142.22
土地款	2,887,500.00	2,887,500.00
预付水电费、宽带费、检测费等	473,949.52	655,493.16
房屋押金	324,984.00	339,518.76
垫付诉讼费		169,859.61
其他	2,200,124.62	1,524,662.93
合计	62,150,726.92	11,862,831.66

## (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)	
2021年1月1日余额	154,868.74	158,000.00	71,813.51	384,682.25
2021年1月1日余额在本期	55,828.87	256,991.87	71,861.51	384,682.25
--转入第二阶段	99,039.87			99,039.87
--转入第三阶段		48.00		48.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,153.47	327,007.47	612.00	388,772.94
本期转回	55,968.17	7,528.69	18,164.06	81,660.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	61,014.17	576,470.65	54,309.45	691,794.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	384,682.25	388,772.94	81,660.92			691,794.27
合计	384,682.25	388,772.94	81,660.92			691,794.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	应收衍生金融工具结算损益	13,824,894.76	1 年以内	22.24	
B 客户	即征即退税款	13,086,827.68	1 年以内	21.06	
C 客户	应收衍生金融工具结算损益	10,826,924.94	1 年以内	17.42	
D 客户	应收衍生金融工具结算损益	7,575,810.56	1 年以内	12.19	
E 客户	应收衍生金融工具结算损益	4,596,954.82	1 年以内	7.40	
合计	/	49,911,412.76	/	80.31	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
易门县国家税务局	增值税即征即退	13,086,827.68	1 年以内	预计 2022 年 1 月收回，收回金额为 13,086,827.68 元

其他说明

无

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

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	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	580,942,173.90	8,792,920.19	572,149,253.71	414,683,192.67	585,298.94	414,097,893.73
在产品	1,337,787,535.47	22,486,841.52	1,315,300,693.95	1,468,477,449.86	5,962,647.14	1,462,514,802.72
库存商品	1,095,764,019.81	25,034,102.39	1,070,729,917.42	919,672,734.95	2,613,346.00	917,059,388.95
周转材料	1,294,662.89		1,294,662.89	1,210,301.84		1,210,301.84
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	50,630,226.04		50,630,226.04	195,016,912.06		195,016,912.06
被套期项目	268,487,724.64		268,487,724.64	950,965,976.99		950,965,976.99
发出商品	179,945,996.74		179,945,996.74	1,241,021.33		1,241,021.33
在途物资	2,143,819.66		2,143,819.66	12,122,706.50		12,122,706.50
合计	3,516,996,159.15	56,313,864.10	3,460,682,295.05	3,963,390,296.20	9,161,292.08	3,954,229,004.12

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	585,298.94	20,270,043.81		12,062,422.56		8,792,920.19
在产品	5,962,647.14	36,996,007.72		20,471,813.34		22,486,841.52
库存商品	2,613,346.00	36,755,173.23		14,334,416.84		25,034,102.39
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,161,292.08	94,021,224.76		46,868,652.74		56,313,864.10

存货跌价准备计提和转回原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	以 2021 年 12 月 31 日中国金属资讯网公布的贵金属市场价格或已签订的销售合同为基础预计可变现净值，对账面价值高于可变现净值的存货计提跌价准备	贵金属市场价格回升，应计提存货跌价准备小于已计提的存货跌价准备	已计提存货跌价准备的存货被领用生产或销售
在产品			
库存商品			

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**10、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				3,643,408.89	109,302.27	3,534,106.62
合计				3,643,408.89	109,302.27	3,534,106.62

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		109,302.27		
合计		109,302.27		/

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**11、持有待售资产**适用 不适用**12、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

**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

增值税留抵税额	143,649,970.16	108,050,955.16
预缴企业所得税	1,114,862.97	1,493,560.31
待摊费用		35,896.58
合约套保公允价值变动		31,661,059.88
合计	144,764,833.13	141,241,471.93

其他说明  
无

#### 14、 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

#### 15、 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

#### 16、 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

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、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

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、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	13,473,104.64			13,473,104.64
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	271,189.62			271,189.62
(1) 处置				
(2) 其他转出	271,189.62			271,189.62
4. 期末余额	13,201,915.02			13,201,915.02
二、累计折旧和累计摊销				



1. 期初余额	3,946,688.35			3,946,688.35
2. 本期增加金额	313,336.81			313,336.81
(1) 计提或摊销	313,336.81			313,336.81
3. 本期减少金额	103,577.74			103,577.74
(1) 处置				
(2) 其他转出	103,577.74			103,577.74
4. 期末余额	4,156,447.42			4,156,447.42
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	9,045,467.60			9,045,467.60
2. 期初账面价值	9,526,416.29			9,526,416.29

**(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

**21、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	795,990,442.78	802,376,331.53
固定资产清理		
合计	795,990,442.78	802,376,331.53

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	运输工具	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	466,999,582.85	789,958,527.53	10,355,777.80	24,258,756.17	1,291,572,644.35
2.本期增加金额	9,761,162.61	58,515,758.09	1,780,384.68	6,707,766.78	76,765,072.16
(1) 购置	8,551,841.65	23,420,785.09	1,780,384.68	6,707,766.78	40,460,778.20
(2) 在建工程转入	1,209,320.96	35,094,973.00			36,304,293.96
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	468,856.21	19,018,414.81	2,374,919.98	2,218,110.86	24,080,301.86
(1) 处置或报废	468,856.21	19,018,414.81	2,374,919.98	2,218,110.86	24,080,301.86
4.期末余额	476,291,889.25	829,455,870.81	9,761,242.50	28,748,412.09	1,344,257,414.65
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	117,653,903.64	349,213,195.76	6,169,110.73	10,139,892.36	483,176,102.49
2.本期增加金额	13,929,920.72	54,692,119.73	1,225,242.69	11,340,250.00	81,187,533.14
(1) 计提	13,826,342.98	64,866,973.50	673,547.30	1,717,091.62	81,083,955.40
(2) 企业合并增加					
(3) 重分类	103,577.74	-10,174,853.77	551,695.39	9,623,158.38	103,577.74
3.本期减少金额	213,441.23	13,844,351.30	2,180,140.71	1,461,787.42	17,699,720.66
(1) 处置或报废	213,441.23	13,844,351.30	2,180,140.71	1,461,787.42	17,699,720.66
4.期末余额	131,370,383.13	390,060,964.19	5,214,212.71	20,018,354.94	546,663,914.97
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	451,659.04	4,808,586.76	77,451.55	682,512.98	6,020,210.33
2.本期增加金额		634,512.02		123,908.01	758,420.03
(1) 计提		634,512.02		123,908.01	758,420.03
3.本期减少金额	236,660.73	4,240,285.85	16,113.90	682,512.98	5,175,573.46
(1) 处置或报废	236,660.73	4,240,285.85	16,113.90	682,512.98	5,175,573.46
4.期末余额	214,998.31	1,202,812.93	61,337.65	123,908.01	1,603,056.90
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	344,706,507.81	438,192,093.69	4,485,692.14	8,606,149.14	795,990,442.78
2.期初账面价值	348,894,020.17	435,936,745.01	4,109,215.52	13,436,350.83	802,376,331.53

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	1,436,823.68

**(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
----	------	------------

公租房	13,968,108.84	政府合作项目，无法办理产权证书
贵研中希公司厂房	4,817,621.61	无土地证故办不到房产证
合计	18,785,730.45	

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、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	265,725,729.00	215,986,917.81
工程物资		
合计	265,725,729.00	215,986,917.81

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
贵金属新材料协同制造数字化平台项目	16,913,526.07		16,913,526.07	9,741,198.11		9,741,198.11
贵金属前驱体材料产业化项目	246,572,415.93		246,572,415.93	198,881,845.02		198,881,845.02
其它零星工程及技术改造项目	2,239,787.00		2,239,787.00	7,363,874.68		7,363,874.68
合计	265,725,729.00		265,725,729.00	215,986,917.81		215,986,917.81

**(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
贵金属新材料协同制造数字化平台项目	33,600,000.00	9,741,198.11	7,172,327.96			16,913,526.07	50.34	实施阶段				自筹

贵金属前驱体材料产业化项目	694,450,000.00	198,881,845.02	47,690,570.91			246,572,415.93	35.51	实施阶段				自筹及政府补助
其它零星工程及技术改造项目		7,363,874.68	31,317,376.09	36,304,293.96	137,169.81	2,239,787.00		实施阶段				自筹
合计	728,050,000	215,986,917.81	86,180,274.96	36,304,293.96	137,169.81	265,725,729.00	/	/			/	/

## (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

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,842,271.57	3,842,271.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,842,271.57	3,842,271.57
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,200,673.72	1,200,673.72
(1) 计提	1,200,673.72	1,200,673.72

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,200,673.72	1,200,673.72
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	2,641,597.85	2,641,597.85
2. 期初账面价值	3,842,271.57	3,842,271.57

其他说明：

无

## 26、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	29,901,611.30	3,995,749.37	98,410,427.80
2. 本期增加金额			-1,447,248.26	1,783,015.94	335,767.68
(1) 购置				335,767.68	335,767.68
(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			-1,447,248.26	1,447,248.26	
3. 本期减少金额				16,235.04	16,235.04
(1) 处置				16,235.04	16,235.04
4. 期末余额	53,513,067.13	11,000,000.00	28,454,363.04	5,762,530.27	98,729,960.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,486,412.87	3,758,333.33	11,305,562.28	713,785.88	29,264,094.36

2. 本期增加金额	1,134,254.85	1,100,000.00	2,150,972.52	859,963.64	5,245,191.01
(1) 计提	1,134,254.85	1,100,000.00	2,452,482.52	558,453.64	5,245,191.01
(2) 合并增加					
(3) 重分类调整			-301,510.00	301,510.00	
3. 本期减少金额				16,235.04	16,235.04
(1) 处置				16,235.04	16,235.04
4. 期末余额	14,620,667.72	4,858,333.33	13,456,534.80	1,557,514.48	34,493,050.33
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	38,892,399.41	6,141,666.67	14,997,828.24	4,205,015.79	64,236,910.11
2. 期初账面价值	40,026,654.26	7,241,666.67	18,596,049.02	3,281,963.49	69,146,333.44

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 10.95%

## (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

## 27、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	53,275,214.45	193,298,598.62	43,647,315.98			171,124,810.72	63,577,694.18	55,518,624.15
基础研究		59,569,465.70	-			59,569,465.70	-	-
合计	53,275,214.45	252,868,064.32	43,647,315.98			230,694,276.42	63,577,694.18	55,518,624.15

其他说明

无

## 28、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

本公司账面商誉价值系非同一控制下收购贵研中希（上海）新材料科技有限公司的 60%的股权所形成，商誉所涉及的资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，核心资产未发生转移或其他重大变化，资产组范围是贵研中希（上海）新材料科技有限公司的长期资产，主要包含其他应收款（预付的土地出让金）、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和其他非流动资产。

### (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

本公司委托北京亚超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 2021 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因编制财务报告需要进行商誉减值测试涉及贵研中希（上海）新材料科技有限公司资产组（含商誉）可收回金额资产评估报告》（北京亚超评报字（2022）第 A039 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。考虑到 2021 年主材金属价格波动较大导致收入和成本大幅波动，本次盈利预测不考虑异常波动影响因素，预计 2022 年度收入回归均值，2023 年至 2026 年收入保持每年 2% 增长率稳定增长。预计 2022 年至 2026 年详细预测期的净利润按照 5.28%、2.57%、8.24%、4.72% 和 3.71% 的增长率增长，永续期保持 2026 年利润水平（不考虑永续增长）。本次采用 15.67% 作为税前折现率。贵研中希（上海）新材料科技有限公司在 2021 年 12 月 31 日与商誉相关资产组的可收回金额为 18,807.50 万元，含整体商誉的资产组的账面价值为 17,720.26 万元。

### (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

本公司委托北京亚超资产评估公司对含商誉的资产组可收回金额进行评估，并根据贵研中希（上海）新材料科技有限公司的运营情况、经营计划、以及宏观经济环境、行业状况及市场前景等对各相应资产组未来现金流量进行预测，按照上述资产组预计未来现金流量的现值确定资产组年末的可收回金额，根据测试结果确定商誉是否需要计提商誉减值准备以及相应计提的金额。可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，贵研中希（上海）新材料科技有限公司在 2021 年 12 月 31 日与商誉相关资产组的可收回金额为 18,807.50 万元，包含整体商誉的资产组的账面价值为 17,720.26 万元，不存在商誉减值情况，本年度不需要计提商誉减值。

其他说明

□适用 √不适用

**29、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
厂区景观工程	1,394,465.80		194,573.45		1,199,892.35
办公室装修费	231,767.03	387,377.68	160,262.08		458,882.63
其他	1,226,640.05	334,958.00	286,632.37		1,274,965.68
合计	2,852,872.88	722,335.68	641,467.90		2,933,740.66

其他说明：

无

**30、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	179,262,430.77	33,637,500.21	126,990,137.77	25,273,289.60
内部交易未实现利润	28,992,272.39	4,671,719.85	3,758,833.34	673,984.08
可抵扣亏损			1,600,000.00	400,000.00
递延收益	43,193,296.85	6,722,466.76	26,974,492.63	4,342,146.13
套期持仓浮动损益	42,690,638.59	6,403,595.79	39,614,072.83	5,942,110.92
应付职工薪酬	14,283,266.95	2,142,490.04	14,622,855.34	2,193,428.30
衍生金融负债	1,001,907.00	250,476.75	6,623,002.16	1,655,750.54
股权激励	10,148,139.83	1,659,155.74		
合计	319,571,952.38	55,487,405.14	220,183,394.07	40,480,709.57

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	56,411,202.25	8,461,680.34	54,881,223.22	8,232,183.49



套期持仓浮动损益	16,281,434.71	2,442,215.21	1,597,894.87	267,645.31
贵研中希评估增值	13,973,626.73	2,096,044.01	16,307,262.82	2,446,520.86
被套期项目	1,272,411.06	318,102.77	1,724,518.66	431,129.67
合计	87,938,674.75	13,318,042.33	74,510,899.57	11,377,479.33

## (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	752.95	
可抵扣亏损	2,193,876.71	1,262,802.82
合计	2,194,629.66	1,262,802.82

## (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
2021 年度		1,262,802.82	
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度	2,193,876.71		
合计	2,193,876.71	1,262,802.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	49,145,840.09		49,145,840.09	1,241,770.65		1,241,770.65
预付设备款	15,262,700.47		15,262,700.47	26,148,094.14		26,148,094.14
合计	64,408,540.56		64,408,540.56	27,389,864.79		27,389,864.79

其他说明：  
无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	706,877,859.51	839,000,000.00
信用借款	962,439,924.21	1,106,546,300.00
合计	1,669,317,783.72	1,945,546,300.00

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

### 33、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	127,754,629.39	147,947,632.41	204,589,543.00	71,112,718.80
其中：				
贵金属租赁	127,754,629.39	147,947,632.41	204,589,543.00	71,112,718.80
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	127,754,629.39	147,947,632.41	204,589,543.00	71,112,718.80

其他说明：

适用 不适用

### 34、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
套期工具持仓浮动盈亏	1,001,907.00	213,684,302.92
合计	1,001,907.00	213,684,302.92

其他说明:

套期工具持仓浮动盈亏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。

### 35、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	30,000,000.00	
银行承兑汇票		
合计	30,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	215,407,708.27	309,662,256.81
设备款	7,563,045.97	7,060,525.54
工程款	3,263,080.87	714,563.63
其他	6,343,294.62	7,219,211.84
合计	232,577,129.73	324,656,557.82

#### (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
设备款	3,935,780.84	未到结算期
货款	676,448.67	合同尚未履行完毕
工程款	138,448.62	工程质保金
合计	4,750,678.13	/

其他说明

□适用 √不适用

### 37、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
其他预收款	5,488,419.78	8,460,709.29
合计	5,488,419.78	8,460,709.29

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	544,006,198.22	996,309,672.64
合计	544,006,198.22	996,309,672.64

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、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	20,056,292.09	331,697,051.05	329,620,395.09	22,132,948.05
二、离职后福利-设定提存计划		42,587,167.29	42,587,167.29	
三、辞退福利		92,410.00	92,410.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,056,292.09	374,376,628.34	372,299,972.38	22,132,948.05

## (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	6,427,114.02	260,990,858.14	262,035,244.34	5,382,727.82
二、职工福利费		9,735,320.91	9,735,320.91	
三、社会保险费	96,007.70	21,483,963.79	21,579,971.49	
其中：医疗保险费	86,407.01	19,711,515.03	19,797,922.04	
工伤保险费		1,436,206.23	1,436,206.23	
生育保险费	9,600.69	336,242.53	345,843.22	
四、住房公积金	35,789.00	19,518,646.00	18,666,111.00	888,324.00
五、工会经费和职工教育经费	13,396,028.09	9,913,402.73	7,623,351.46	15,686,079.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	101,353.28	10,054,859.48	9,980,395.89	175,816.87
合计	20,056,292.09	331,697,051.05	329,620,395.09	22,132,948.05

## (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		26,388,781.10	26,388,781.10	
2、失业保险费		1,332,406.19	1,332,406.19	
3、企业年金缴费		14,865,980.00	14,865,980.00	
合计		42,587,167.29	42,587,167.29	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	49,150,625.03	16,913,252.18
企业所得税	19,062,450.16	12,083,968.12
个人所得税	13,289,320.38	10,915,190.75
城市维护建设税	3,053,429.27	386,196.65
印花税	7,879,770.27	3,947,794.33
教育费附加	1,464,257.01	507,367.69
地方教育费附加	976,230.12	338,303.93
房产税	29,944.93	97,412.42
土地使用税	16,867.50	
环境保护税	4,059.41	5,924.48

合计	94,926,954.08	45,195,410.55
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 41、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		7,299,545.00
应付股利	12,711,580.33	12,711,580.33
其他应付款	296,279,456.20	30,099,262.26
合计	308,991,036.53	50,110,387.59

其他说明：

适用 不适用

#### 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		1,886,482.10
企业债券利息		
短期借款应付利息		5,413,062.90
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		7,299,545.00

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

(2). 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	12,711,580.33
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	12,711,580.33	12,711,580.33

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本公司应付云南锡业集团(控股)有限责任公司(以下简称“云锡控股”)股利 10,267,718.80 元。根据《云南省人民政府关于组建云南省贵金属新材料控股集团有限公司的批复》(云政复〔2016〕30 号)、《云南省国资委关于组建云南省贵金属新材料控股集团有限公司有关事宜的通知》(云国资运[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 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
限制性股票回购义务	254,789,561.15	
套期工具平仓亏损	11,969,312.45	5,737,153.52
贵研中希股权收购款	6,000,000.00	6,000,000.00
贵金属前驱体材料产业化项目前期工作经费	5,000,000.00	5,000,000.00
代收、代付款	4,483,782.91	1,062,399.18
代扣职工社保费、公积金等	3,797,837.07	3,743,160.54
房租费及维修基金	2,156,149.13	1,967,574.13
履约保证金、工程质保金等保证金	1,107,902.81	936,335.96
水电、卫生等公共设施费用	667,949.10	547,251.71
律师费、审计费等中介费		175,000.00
其他	6,306,961.58	4,930,387.22
合计	296,279,456.20	30,099,262.26

### (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	未完工
贵研中希股权收购款	6,000,000.00	未满足付款条件(土地证)
履约保证金、工程质保金等保证金	265,000.00	生产保证金
合计	11,265,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、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	616,466,395.56	678,000,000.00
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	1,306,865.71	1,306,865.71
合计	617,773,261.27	679,306,865.71

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合约套保公允价值变动	42,633,009.84	
待转销项税额	24,722,155.10	
未终止确认的应收票据-贴现/背书	127,347,725.61	422,490,842.30
合计	194,702,890.55	422,490,842.30

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,277,500,000.00	369,500,000.00
信用借款	1,558,900,000.00	400,000,000.00



合计	2,836,400,000.00	769,500,000.00

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

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营租赁-办公楼租赁	1,334,732.14	2,535,405.86
合计	1,334,732.14	2,535,405.86

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	87,820,432.90	90,734,432.90
合计	87,820,432.90	90,734,432.90

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	87,050,432.90			87,050,432.90	政府经费转拨
高纯铜及铜靶材制备关键技术与应用研究		2,280,000.00	1,590,000.00	690,000.00	政府经费转拨
满足汽油车国 6 要求的新型 NOx 存储型催化剂产品开发	80,000.00			80,000.00	政府经费转拨
收财政厅项目款	2,004,000.00	5,370,000.00	7,374,000.00		政府经费转拨
高可靠稀贵金属焊接/装联活性钎料制备关键技术研发及应用	1,500,000.00		1,500,000.00		政府经费转拨
高性能金属碳化物陶瓷功能材料的研发与产业化	100,000.00		100,000.00		政府经费转拨
超低磁化率和剩磁合金材料的研制		375,000.00	375,000.00		政府经费转拨
半导体芯片镀膜及键合用贵金属材料关键技术及产业化(一)		180,000.00	180,000.00		政府经费转拨
信息存储用稀贵金属溅射靶材的关键制备技术研究		270,000.00	270,000.00		政府经费转拨
5G 基站用滤波器功能电极银浆研发及工程化应用		1,200,000.00	1,200,000.00		政府经费转拨
电子信息产业用稀贵金属功能材料设计、制备及应用特性的基础科学问题研究(一)		1,200,000.00	1,200,000.00		政府经费转拨
合计	90,734,432.90	10,875,000.00	13,789,000.00	87,820,432.90	/

其他说明：

无

#### 49、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、退休人员统筹外费用	14,283,266.95	14,622,855.34
合计	14,283,266.95	14,622,855.34

## (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

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	198,108,032.95	173,195,316.04	43,651,117.52	327,652,231.47	科研拨款
合计	198,108,032.95	173,195,316.04	43,651,117.52	327,652,231.47	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

贵金属实验室建设		57,000,000.00				57,000,000.00	与收益相关
贵金属装联材料产业化项目		30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
机动车催化剂生产线国六升级改造项 目		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
稀土稀有金属专项	10,416,666.59			1,666,666.68		8,749,999.91	与资产相关
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	7,083,333.34			708,333.33		6,375,000.01	与资产相关
铂族金属环境治理与化工催化新材料关键技术开发与应用示范		15,000,000.00			9,000,000.00	6,000,000.00	与收益相关
贵金属材料产业技术创新战略联盟	5,965,162.00					5,965,162.00	与收益相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	5,979,166.83			683,333.28		5,295,833.55	与资产相关
科技成果奖补专项		5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	5,162,618.13			469,328.92		4,693,289.21	与资产相关
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-半导体芯片镀膜及键合用贵金属材料关键技术及产业化(一)		4,620,000.00				4,620,000.00	与收益相关
新型贵金属绿色化工催化剂的研制及工程化应用		4,500,000.00				4,500,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	1,800,000.00	2,500,000.00				4,300,000.00	与收益相关
2019 年国六汽油车催化剂科技成果转化项目	3,146,515.75	800,000.00				3,946,515.75	与收益相关
贵金属资源高效循环利用	3,748,349.06					3,748,349.06	与收益相关
超低磁化率和剩磁矩合金材料的研制		3,084,000.00				3,084,000.00	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
废旧环保与化工催化剂高效清洁循环利用关键技术开发与应用		3,150,000.00			900,000.00	2,250,000.00	与收益相关
国家地方联合工程 试验室建设项目	2,604,166.80			416,666.64		2,187,500.16	与资产相关
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-信息存储用稀贵金属溅射		2,130,000.00				2,130,000.00	与收益相关

靶材的关键制备技术研究							
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-5G 基站用滤波器功能电极银浆研发及工程化应用		2,100,000.00				2,100,000.00	与收益相关
2012 年中央预算内基建投资支出资金	2,790,699.41			744,186.36		2,046,513.05	与资产相关
贵金属装联材料产业化项目（前期工作）		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
超低贵金属三效催化剂产品		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-新型稀贵金属系列钎焊材料制备关键技术及产业化（一）		1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
云南稀金属材料基因工程（一期）—贵金属材料基因工程研究平台（一期）	1,761,827.02			160,166.09		1,601,660.93	与资产相关
昆明市稀贵金属新材料产业知识产权运营中心建设	-	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
高可靠稀贵金属焊接/装联活性钎料制备关键技术研发及应用	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
贵金属二次资源综合利用产业化	2,469,695.54			575,757.36		1,893,938.18	
大规格稀有/稀贵金属靶材制造技术-超高纯铂族单质金属靶材制备技术与产业化	4,550,000.00			4,154,205.42	395,794.58		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	1,580,000.00			1,580,000.00			与收益相关
其他与资产相关的政府补助	65,769,564.34	693,163.69		2,510,272.04		63,952,455.99	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	69,080,268.14	25,218,152.35		17,704,537.71	1,981,869.11	74,612,013.67	与收益有关
合计	198,108,032.95	173,195,316.04		31,373,453.83	12,277,663.69	327,652,231.47	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	437,708,011.00	22,136,365.00		131,312,404.00		153,448,769.00	591,156,780.00

其他说明：

2021年5月11日，公司2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。公司以2020年末总股本437,708,011股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计转增股本131,312,404股。转增后公司总股本增加至569,020,415股。

2021年12月10日，公司第七届董事会第二十二次会议决议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，以2021年12月10日为授予日，实际向符合条件的412名激励对象授予22,136,365股限制性股票，授予价格为11.51元/股，激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币254,789,561.15元，其中计入实收资本（股本）人民币22,136,365.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币232,653,196.15元。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,858,605,295.69	232,653,196.15	131,312,404.00	1,959,946,087.84
其他资本公积	134,102,226.36	10,148,139.83		144,250,366.19
合计	1,992,707,522.05	242,801,335.98	131,312,404.00	2,104,196,454.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年5月11日，公司2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。公司以2020年末总股本437,708,011股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计转增股本131,312,404股。转增后公司资本公积减少131,312,404.00元。

2021年12月10日,公司第七届董事会第二十二次会议决议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,以2021年12月10日为授予日,实际向符合条件的412名激励对象授予22,136,365股限制性股票,授予价格为11.51元/股,激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币254,789,561.15元,其中计入实收资本(股本)人民币22,136,365.00元,计入资本公积(股本溢价)人民币232,653,196.15元。

## 56、库存股

√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
股权激励		254,789,561.15		254,789,561.15
合计		254,789,561.15		254,789,561.15

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:  
无

## 57、其他综合收益

□适用 √不适用

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,334,232.64	6,214,688.05	5,652,955.22	1,895,965.47
合计	1,334,232.64	6,214,688.05	5,652,955.22	1,895,965.47

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:  
无

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,207,246.06	16,698,151.14		109,905,397.20
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	119,755,898.05	16,698,151.14		136,454,049.19

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	875,633,405.62	682,958,846.61
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	875,633,405.62	682,958,846.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	387,126,015.67	326,123,108.71
减：提取法定盈余公积	16,698,151.14	15,267,386.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,672,842.53	118,181,162.97
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,145,388,427.62	875,633,405.62

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。

## 61、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	36,244,929,034.64	35,157,730,944.91	28,880,398,254.44	27,949,224,780.23
其他业务	105,980,151.16	7,828,402.89	46,079,512.23	15,168,618.46
合计	36,350,909,185.80	35,165,559,347.80	28,926,477,766.67	27,964,393,398.69



## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,033,867.60	6,624,307.18
教育费附加	10,488,845.71	4,012,607.59
房产税	4,392,518.17	4,372,149.07
土地使用税	2,299,969.18	2,316,836.68
车船使用税	21,475.00	24,747.50
印花税	25,248,081.91	20,964,660.49
地方教育费附加	6,992,563.84	2,675,071.70
残疾人保障金	1,427,368.48	468,156.42
环境保护税	61,595.73	28,251.87
合计	70,966,285.62	41,486,788.50

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,918,240.86	30,074,364.13
差旅费	3,169,098.14	2,533,485.10
修理费	2,194,165.69	2,779,315.95
业务招待费	1,743,156.68	1,180,059.83
仓储费	629,467.34	493,191.01
办公费	423,010.78	332,251.93
租赁费	422,494.34	2,749,273.63
物料消耗	67,760.56	602,169.00
咨询费		6,858,494.10

其他	3,467,661.69	3,604,387.55
合计	52,035,056.08	51,206,992.23

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,876,761.74	88,883,070.61
折旧费	11,883,228.72	11,061,091.93
股权激励费用	10,148,139.83	
安全措施费	6,899,979.95	4,988,084.89
租赁费	3,711,944.36	3,273,070.83
无形资产摊销	3,398,778.20	3,397,463.52
差旅费	2,781,511.59	2,508,281.15
修理费	2,472,880.42	1,225,052.31
物料消耗	2,429,188.65	1,801,020.27
党组织活动经费	1,792,189.49	2,164,110.00
警卫消防费	1,748,251.46	1,393,843.57
办公费	1,442,844.89	1,547,156.58
水电费	1,404,042.19	1,250,448.41
审计、评估咨询费	2,412,730.22	2,479,962.56
运输费	1,076,848.29	1,654,651.83
财产保险费	536,022.50	351,540.15
业务招待费	513,663.49	398,104.56
其他	11,854,385.98	7,842,454.74
合计	171,383,391.97	136,219,407.91

其他说明：

无

#### 65、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
物料消耗	111,071,266.86	89,277,537.91
职工薪酬	65,342,270.31	51,557,525.17
折旧费	15,867,128.63	15,595,407.66
试验检验费	17,946,375.52	4,119,438.27
水电费	3,824,133.30	2,595,116.50
技术开发费	2,072,257.18	2,123,584.88
项目管理费	7,764,384.09	2,103,010.80
差旅费	1,940,800.58	1,726,811.57
修理费	599,912.90	1,603,262.92
会议费	95,211.13	1,097,372.57
无形资产摊销	713,521.38	718,313.04

业务招待费	41,052.21	477,548.80
租赁费	380,126.62	164,878.13
办公费	52,691.98	115,683.70
其他	2,983,143.73	9,550,264.33
合计	230,694,276.42	182,825,756.25

其他说明：  
无

## 66、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	174,335,986.89	121,362,793.27
减：资本化利息		
直接冲减财务费用的贴息		
利息收入	-8,362,929.54	-5,550,209.32
汇兑损失（收益以“-”填列）	3,525,821.39	6,117,250.64
金融机构手续费	3,393,127.68	3,330,992.26
应收票据贴现利息	68,956,872.27	65,286,872.69
未确认融资费用摊销	106,191.99	
合计	241,955,070.68	190,547,699.54

其他说明：  
无

## 67、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	98,687,253.88	70,809,272.48
代扣个税手续费	422,649.65	461,843.30
合计	99,109,903.53	71,271,115.78

其他说明：

计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	42,590,103.84	16,866,893.72	与收益相关
上海高新区税收财政扶持	8,956,700.00	3,826,100.00	与收益相关
大规格稀有/稀贵金属靶材制造技术-超高纯铂族单质金属靶材制备技术与产业化	4,154,205.42		与收益相关
2020 年中央外经贸专项资金促进外贸稳中提质项目资金	3,000,000.00		与收益相关
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	2,419,002.56		与收益相关
2020 年引导和支持企业提升规模资金	2,000,000.00	-	与收益相关

2019-2020 年外贸发展综合贡献奖励	2,000,000.00		与收益相关
支持企业提升规模专项奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
汽油车颗粒捕集器及其催化剂技术研究	1,846,320.91	-	与收益相关
稀土稀有金属专项	1,666,666.68	1,666,666.68	与资产相关
高性能金属碳化物陶瓷功能材料的研发与产业化	1,600,000.00		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	1,580,000.00		与收益相关
电子行业用高纯金靶材及金银键合复合丝的关键技术攻关及产业化	1,500,000.00		与收益相关
省级研发经费投入奖补补助资金	1,401,912.63		与收益相关
2016 云南省“云岭学者”培养经费（谢明）	1,303,721.62		与收益相关
催化氧化（DOC\POC）和三效催化（TWC）技术开发	1,171,524.26		与收益相关
云南省科技计划 2 拨款	1,075,000.00		与收益相关
先进汽油车后处理催化剂前沿技术开发（徐立峰）	1,000,000.00		与收益相关
2018 年省级工业拨款	1,000,000.00		与收益相关
贵金属二次资源综合利用产业化	914,549.88	914,549.88	与资产相关
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
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	708,333.33	708,333.33	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
吕坚院士工作站	538,808.78	1,044,819.55	与收益相关
2019 年国六汽油车催化剂科技成果转化项目		1,053,484.25	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室		12,368,052.95	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	与收益相关
易门县工业商贸和科技信息局 2019 年稳增长促发展先进企业扶持资金		2,400,000.00	与收益相关
云南稀贵金属材料基因工程（一期）—若干贵金属专用数据库架构、数据标准规范研发		1,913,275.86	与收益相关
溅射靶材用高纯铂粉研发及应用		1,285,000.00	与收益相关
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）		1,278,006.89	与收益相关
高端集成电路用新型高纯金蒸镀材料开发及产业化		1,220,000.00	与收益相关
云南稀贵金属材料基因工程（一期）—谢建新院士工作站		1,200,000.00	与收益相关
低温共烧型导电浆料用硼硅酸盐玻璃粉开发		1,067,500.00	与收益相关
云南省贵金属资源再生工程技术研究中心		147,324.10	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		140,000.00	与收益相关
齐涛专家工作站		43,166.30	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	3,267,641.21	3,481,216.70	与资产相关

其他与收益相关的政府补助	9,565,243.12	13,757,362.63	与收益相关
合计	98,687,253.88	70,809,272.48	/

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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		
债务重组收益		
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	25,558,746.44	28,224,961.87
合计	25,558,746.44	28,224,961.87

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、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	8,886,230.07	-396,245.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,886,230.07	-396,245.03
交易性金融负债	318,640.28	-19,904,106.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	318,640.28	-19,904,106.17
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	9,204,870.35	-20,300,351.20

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-8,564,763.28	-16,871,486.08
其他应收款坏账损失	-307,112.02	338,787.62
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		
合同资产减值损失		
预付账款坏账损失		-988,640.52
合计	-8,871,875.30	-17,521,338.98

其他说明：

无

**72、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	-886,654.72	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,152,572.02	-2,916,524.36
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-758,420.03	-5,318,682.60
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	109,302.27	728,935.32
合计	-48,688,344.50	-7,506,271.64

其他说明：

无

**73、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	-370,199.68	
合计	-370,199.68	

其他说明：

无

#### 74、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	318,211.85	55,227.57	318,211.85
其中：固定资产处置利得	318,211.85	55,227.57	318,211.85
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
保险赔款	204,222.00		204,222.00
罚没收入	21,000.00	29,650.00	21,000.00
违约赔偿金	176,691.50	197,187.53	176,691.50
其他	345,761.94	128,322.39	345,761.94
合计	1,065,887.29	410,387.49	1,065,887.29

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、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	127,914.62	357,488.56	127,914.62
其中：固定资产处置损失	127,914.62	357,488.56	127,914.62
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	131,000.00	50,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	71,002.86	918,638.14	71,002.86
其他		1,838.62	
合计	248,917.48	1,408,965.32	248,917.48

其他说明：

无

**76、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	75,987,081.11	57,355,282.65
递延所得税费用	-13,069,161.63	-8,348,287.98
其他	800,643.10	-28,757.15
合计	63,718,562.58	48,978,237.52

**(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	495,075,827.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,261,374.18
子公司适用不同税率的影响	9,187,422.69
调整以前期间所得税的影响	800,643.10
非应税收入的影响	-2,092,654.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	867,092.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-315,700.71
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	489,697.24
小型微利企业所得税税率的影响	-569,139.76
加计扣除所得税的影响	-18,910,171.62
所得税费用	63,718,562.58

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、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	225,586,068.66	36,936,800.58
收回保证金、定金、备用金等	11,808,389.85	14,570,386.84
利息收入	8,214,206.30	6,709,835.39
水、电、租赁收入	1,816,485.11	969,605.11
其他	6,149,522.20	5,580,450.22
合计	253,574,672.12	64,767,078.14



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
保证金	55,084,736.78	63,610,373.22
运输及仓储费	24,147,661.13	25,579,971.16
水电费	23,414,162.51	22,144,914.12
试验检验费	18,915,948.96	413,145.00
转拨科研经费	13,789,000.00	10,142,207.10
差旅费	10,513,436.14	7,928,775.00
修理费	10,264,488.82	6,189,906.36
租赁费	5,479,842.05	5,594,603.10
银行手续费	5,397,676.04	3,381,326.10
保险费	5,044,058.69	4,729,803.98
办公费	4,843,841.70	3,177,013.35
技术开发费	3,150,688.05	159,939.00
物料消耗	2,470,157.65	2,122,006.80
业务招待费	2,476,844.01	1,898,914.61
审计评估费	1,686,500.00	1,340,498.00
安全生产费	1,351,946.62	1,211,317.63
会议费	10,640.00	193,572.79
警卫消防费	1,748,251.46	1,477,474.18
代收代付款及其他	46,096,375.99	14,222,997.35
合计	235,886,256.60	175,518,758.85

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	27,044,250.00	64,721,745.41
收未终止确认票据的贴现款	54,596,612.50	330,917,707.86
合计	81,640,862.50	395,639,453.27

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (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
票据融资保证金	15,500,000.00	14,594,250.00
合计	15,500,000.00	14,594,250.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	431,357,265.30	363,989,024.03
加：资产减值准备	48,688,344.50	1,867,921.84
信用减值损失	8,871,875.30	14,886,367.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,397,292.21	73,292,708.41
使用权资产摊销	1,200,673.72	
无形资产摊销	5,245,191.01	5,222,072.78
长期待摊费用摊销	641,467.90	890,031.63
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）	370,199.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-190,297.23	302,260.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,204,870.35	20,300,351.20
财务费用（收益以“-”号填列）	171,097,875.80	121,362,793.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,558,746.44	-28,224,961.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,006,695.57	-7,319,166.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,940,563.00	-1,029,121.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	276,363,596.95	-679,386,619.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-929,943,656.12	-693,669,512.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-966,880,869.92	864,053,499.48
其他	10,148,139.83	

经营活动产生的现金流量净额	-909,462,650.43	56,537,649.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,944,348,388.92	1,230,951,379.12
减: 现金的期初余额	1,230,951,379.12	847,023,790.39
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	713,397,009.80	383,927,588.73

**(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	1,944,348,388.92	1,230,951,379.12
其中: 库存现金	32,911.12	48,726.95
可随时用于支付的银行存款	1,904,709,253.39	1,112,512,255.12
可随时用于支付的其他货币资金	39,606,224.41	118,390,397.05
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	1,944,348,388.92	1,230,951,379.12
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

**80、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

**81、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	126,739,919.43	银行承兑汇票、信用证、履约保函及期货业务保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	126,739,919.43	/

其他说明：

无

**82、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	34,308,440.47	6.3757	218,740,323.90
欧元	135,582.31	7.2197	978,863.60
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	1,322,064.63	6.3757	8,429,087.46
欧元	412,082.24	7.2197	2,975,110.15
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
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

**83、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进行了套期保值。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为公允价值套期。

本公司开展套期业务的具体影响情况详见第十一节财务报告七、3“衍生金融资产”、9“存货”、13“其他流动资产”、34“衍生金融负债”、44“其他流动负债”、68“投资收益”、70“公允价值变动收益”的相关披露。

#### 84、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
贵金属实验室建设	57,000,000.00	递延收益	
贵金属装联材料产业化项目	30,000,000.00	递延收益	
机动车催化剂生产线国六升级改造项目	10,000,000.00	递延收益	
铂族金属环境治理与化工催化新材料关键技术开发与应用示范	6,000,000.00	递延收益	
科技成果奖补专项	5,000,000.00	递延收益	
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-半导体芯片镀膜及键合用贵金属材料关键技术及产业化(一)	4,620,000.00	递延收益	
新型贵金属绿色化工催化剂的研制及工程化应用	4,500,000.00	递延收益	
超低磁化率和剩磁合金材料的研制	3,084,000.00	递延收益	
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	2,500,000.00	递延收益	
贵金属催化材料专业数据库建设(1期)	2,340,660.00	递延收益	
废旧环保与化工催化剂高效清洁循环利用关键技术开发与应用	2,250,000.00	递延收益	
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-信息存储用稀贵金属溅射靶材的关键制备技术研究	2,130,000.00	递延收益	
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-5G基站用滤波器功能电极银浆研发及工程化应用	2,100,000.00	递延收益	
贵金属装联材料产业化项目(前期工作)	2,000,000.00	递延收益	
超低贵金属三效催化剂产品	2,000,000.00	递延收益	
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-新型稀贵金属系列钎焊材料制备关键技术及产业化(一)	1,800,000.00	递延收益	
云南省贵金属材料基因工程(一期2020)-贵金属电子浆料数据库建设(I期)	1,716,484.00	递延收益	
昆明市稀贵金属新材料产业知识产权运营中心建设	1,600,000.00	递延收益	
超高纯NiPt合金靶材首批应用示范补贴	1,560,000.00	递延收益	
云南省贵金属材料基因工程(一期2020)-贵金属钎焊材料数据库建设(I期)	1,412,198.00	递延收益	
云南稀贵金属材料基因工程(一期)	1,404,396.00	递延收益	
贵金属合金选择性高效提取铂钯铑关键技术与工程示范	1,290,000.00	递延收益	
云南省贵金属材料基因工程(一期2020)-贵金属键合材料数据库建设(I期)	1,170,330.00	递延收益	

云南省稀贵金属材料基因工程计划-贵金属合金材料数据库（I期）	1,053,297.00	递延收益	
高温旋转部件应力/应变测量技术研究	1,040,000.00	递延收益	
集成电路用新型高纯金蒸发材料关键制备技术研发及应用示范（铂业）	850,000.00	递延收益	
2019年国六汽油车催化剂科技成果转化项目	800,000.00	递延收益	
高纯铜及铜靶材制备关键技术与应用研究	720,000.00	递延收益	
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-新型稀贵金属系列钎焊材料制备关键技术及产业化（二）	600,000.00	递延收益	
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-半导体芯片镀膜及键合用贵金属材料关键技术及产业化（二）	600,000.00	递延收益	
云南省贵金属材料基因工程（一期2020）-贵金属电接触材料数据库建设（I期）	553,957.00	递延收益	
机动车催化剂生产线国六升级改造项目	510,000.00	递延收益	
稀薄燃烧后处理技术与系统研发	500,000.00	递延收益	
增值税即征即退	29,503,276.16	其他收益	29,503,276.16
上海高新区税收财政扶持	8,956,700.00	其他收益	8,956,700.00
2020年中央外经贸专项资金促进外贸稳中提质项目资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
支持企业提升规模专项奖补资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2020年引导和支持企业提升规模资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2019-2020年外贸发展综合贡献奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
省级研发经费投入奖补补助资金	1,401,912.63	其他收益	1,401,912.63
云南省科技计划2拨款	1,075,000.00	其他收益	1,075,000.00
2018年省级工业拨款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019年省级工业拨款	800,000.00	其他收益	800,000.00
2020年度研发投入补助资金	569,360.36	其他收益	569,360.36
其他计入其他收益的政府补助	1,911,727.71	其他收益	1,911,727.71
其他计入递延收益的政府补助	5,012,330.35	递延收益	515,987.55

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 85、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

#### 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

(1) 云南省贵金属新材料控股集团有限公司第一届董事会第一百次会议审议通过了《关于贵研铂业投资设立云南贵金属实验室有限公司的议案》，同意贵研铂业投资设立云南贵金属实验室有限公司。

目前，云南贵金属实验室有限公司有关的工商登记手续已办理完毕，并收到由昆明市市场监督管理局核发的《营业执照》，主要登记信息如下：

名称：云南贵金属实验室有限公司

统一社会信用代码：91530100MA7C5Y5A4N

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：云南省昆明高新区科技路 988 号

注册资本：叁仟万元整

成立日期：2021 年 10 月 26 日；

营业期限：2021 年 10 月 26 日至长期

经营范围：新材料技术研发；新材料技术推广服务；资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属压延加工；有色金属合金制造；有色金属合金销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(2) 公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。公司控股子公司昆明贵研催化剂有限责任公司投资设立控股子公司贵研催化剂（东营）有限公司。

目前，贵研催化剂（东营）有限公司有关的工商登记手续已办理完毕，并收到由东营经济技术开发区市场监督管理局核发的《营业执照》，主要登记信息如下

名称：贵研催化剂（东营）有限公司

统一社会信用代码：91370500MA946LXY5M

类型：其他有限责任公司

住所：山东省东营市开发区洋河路南、池州路西

注册资本：壹亿元整

成立日期：2021 年 5 月 27 日；

营业期限：2021 年 5 月 27 日至长期

经营范围：专用化学产品制造（不含危险化学品）；汽车零部件及配件制造；新材料技术研发；稀土功能材料销售；新型催化材料及助剂销售；环境保护专用设备制造；金属链条及其他金属制品销售；新型金属功能材料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。



**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
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
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
贵研化学材料（云南）有限公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属及其化工产品电子元器件的研究、开发、制造和销售；货物及技术进出口业务；化工技术咨询	100.00		出资设立
永兴贵研检测科技有限公司	中国·永兴	中国·永兴	主要从事有色金属分析检测及相关技术服务	51.00		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
云南贵金属实验室有限公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事新材料技术开发、研发、技术推广；有色金属压延加工、制造、销售	100.00		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	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	10.09%	6,233,669.22	-1,494,304.69	72,440,477.77
永兴贵研资源有限公司	49.00%	10,777,538.43	-3,430,446.80	67,564,958.09
贵研工业催化剂（云南）有限公司	25.00%	4,533,402.37	-1,081,395.63	21,160,242.38
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	40.00%	15,864,266.76	-4,145,637.51	85,666,505.73

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	3,066,851,831.19	347,398,011.08	3,414,249,842.27	1,738,513,915.12	936,016,221.55	2,674,530,136.67	2,474,889,391.73	306,892,257.86	2,781,781,649.59	1,698,870,526.83	412,325,537.30	2,111,196,064.13
永兴贵研资源有限公司	438,025,266.02	48,995,497.70	487,020,763.72	346,415,171.72	2,434,722.33	348,849,894.05	343,397,039.78	51,061,095.66	394,458,135.44	268,707,838.58	2,959,722.33	271,667,560.91
贵研工业催化剂(云南)有限公司	217,560,369.97	39,370,982.60	256,931,352.57	164,556,640.62	7,300,000.00	171,856,640.62	161,853,930.47	30,111,405.90	191,965,336.37	119,731,903.77	1,395,604.00	121,127,507.77
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	434,710,991.69	33,393,194.95	468,104,186.64	265,245,544.84	-	265,245,544.84	309,126,270.71	27,905,440.90	337,031,711.61	166,025,636.27	-	166,025,636.27

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	5,096,535,155.70	62,789,621.16	62,789,621.16	160,610,976.66	3,643,366,990.37	50,517,136.87	50,517,136.87	-190,956,812.56
永兴贵研资源有限公司	5,103,346,834.40	21,994,976.38	21,994,976.38	-31,240,578.07	3,304,690,878.64	23,336,372.80	23,336,372.80	-25,682,253.48
贵研工业催化剂(云南)有限公司	423,339,902.25	18,133,609.50	18,133,609.50	-27,879,519.11	248,813,989.37	14,418,608.35	14,418,608.35	3,782,031.23
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	938,078,879.55	41,646,702.38	41,646,702.38	-81,396,180.82	590,469,565.55	34,546,979.29	34,546,979.29	-22,602,193.52

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

**(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等。

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 25 个 BP	-3,874,712.73	-3,874,712.73	-3,170,935.75	-3,170,935.75
浮动利率借款	减少 25 个 BP	3,874,712.73	3,874,712.73	3,170,935.75	3,170,935.75

## 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。由于本公司产品成本主要构成为金、银、铂、钯、铑等贵金属的成本，产品成本受贵金属市场价格的影响较大，为确保生产经营中使用的贵金属原材料及时稳定供应，规避贵金属的价格风险，本公司开展了贵金属套期保值业务。通过采用(T+D)、期货及远期合约等多种套期工具，对库存贵金属、贵金属原料购销合同以及贵金属产品销售订单做到了有效保值。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）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	346,978,479.86			346,978,479.86
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 存货	268,487,724.64			268,487,724.64
1. 被套期项目	268,487,724.64			268,487,724.64
2. 其他				
(七) 应收款项融资		1,480,655,766.04		1,480,655,766.04
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	615,466,204.50	1,480,655,766.04		2,096,121,970.54
(八) 交易性金融负债	71,112,718.80			71,112,718.80
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				
(九) 衍生金融负债	1,001,907.00			1,001,907.00
(十) 其他流动负债	42,633,009.84			42,633,009.84
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	114,747,635.64			114,747,635.64
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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，对外国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(%)
云南省投资控股集团有限公司	中国·昆明	商务服务业	2,417,030.00	38.16	38.16

本企业的母公司情况的说明

无

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

## 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
云南锡业集团（控股）有限责任公司	其他
云南锡业锡材有限公司	其他
云南锡业研究院有限公司	其他
云南锡业矿冶检测中心有限公司	其他
云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	其他
云南锡业集团物流有限公司	其他
云锡贸易（上海）有限公司	其他
郴州云湘矿冶有限责任公司	其他
昆明贵金属研究所	其他
昆明贵研新材料科技有限公司	其他
昆明贵研房地产开发有限公司	其他
郴州财智金属有限公司	其他
贵金属国际（新加坡）有限公司	其他
上海云汇环保科技有限公司	其他
中希集团有限公司	其他
云南能投华煜天然气产业发展有限公司	其他
云南能投化工有限责任公司	其他
潍柴动力空气净化科技有限公司	其他
中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司	其他
中国有色金属工业协会	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
昆明贵研新材料科技有限公司	采购商品	38,574,558.61	1,367,414.05
昆明贵研新材料科技有限公司	接受劳务	1,555,474.04	
中汽研汽车检测中心(昆明)有限公司	接受劳务	5,264,461.75	
云南能投华煜天然气产业发展有限公司	采购商品	2,506,715.71	2,093,287.39
云南能投化工有限责任公司	采购商品	618,236.28	707,025.49
云锡贸易(上海)有限公司	采购商品	232,236.64	
郴州财智金属有限公司	采购商品		37,846,019.74
昆明贵金属研究所	采购商品		11,091,653.45
昆明贵金属研究所	接受劳务	2,830.19	
合计		48,754,513.22	53,105,400.12

## 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
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	销售商品	291,589.41	21,784,519.82
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	提供劳务	45,716.98	9,981.09
昆明贵金属研究所	销售商品	18,993,385.05	20,041,292.77
昆明贵金属研究所	提供劳务	409,204.22	416,900.94
昆明贵研新材料科技有限公司	销售商品	32,236,091.65	16,248,084.77
昆明贵研新材料科技有限公司	提供劳务	3,508,675.93	296,099.08
中希集团有限公司	销售商品	153,260,756.98	205,953,815.05
郴州财智金属有限公司	销售商品	18,592,920.36	9,159.43
郴州云湘矿冶有限责任公司	提供劳务	94.34	5,471.70
云南锡业集团(控股)有限责任公司	提供劳务		
云南锡业锡材有限公司	提供劳务	452.83	44,627.36
云南锡业研究院有限公司	提供劳务		
云南锡业矿冶检测中心有限公司	提供劳务	4,301.89	1,150.95
云南锡业集团(控股)有限责任公司研发中心	销售商品	90,000.00	2,302.30
云南锡业集团(控股)有限责任公司研发中心	提供劳务	30,377.39	64,150.94
云南锡业集团物流有限公司	销售商品	81,680,982.30	101,911,119.36
上海云汇环保科技有限公司	销售商品	548,729.12	640,773.45
合计		309,693,278.45	367,429,449.01

## 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
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	房屋建筑物	325,714.29	178,095.24
昆明贵金属研究所	房屋建筑物	445,714.29	188,571.42
昆明贵研新材料科技有限公司	房屋建筑物	1,347,619.05	722,857.14

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
昆明贵研新材料科技有限公司	厂房、土地	316,972.48	263,761.48

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	100,000,000.00	2022-4-1	2025-4-1	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2022-7-10	2024-7-10	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2022-8-27	2024-8-27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	150,000,000.00	2024-11-5	2027-11-5	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	62,500,000.00	2022-3-30	2025-3-30	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	99,000,000.00	2023-6-18	2026-6-18	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2023-11-30	2026-11-30	否

昆明贵研催化剂有限责任公司	62,500,000.00	2021-9-24	2025-4-13	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	58,000,000.00	2022-7-27	2024-7-27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	48,000,000.00	2022-7-27	2024-7-27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	38,000,000.00	2022-7-27	2024-7-27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	18,000,000.00	2022-7-27	2024-7-27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	130,000,000.00	2023-8-26	2026-8-26	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	48,500,000.00	2023-6-27	2025-6-27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2022-8-25	2025-8-25	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2022-4-18	2024-4-18	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	30,000,000.00	2022-3-22	2024-3-22	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	150,000,000.00	2022-2-10	2024-2-10	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	400,000,000.00	2023-5-28	2026-5-28	否
贵研资源（易门）有限公司	270,000,000.00	2023-3-30	2026-3-30	否
贵研资源（易门）有限公司	130,000,000.00	2023-6-25	2026-6-25	否
贵研资源（易门）有限公司	200,000,000.00	2022-4-30	2025-4-30	否
贵研资源（易门）有限公司	20,000,000.00	2022-2-28	2025-2-28	否
贵研资源（易门）有限公司	4,300,000.00	2022-4-21	2025-4-21	否
贵研资源（易门）有限公司	10,680,248.00	2022-3-24	2025-3-24	否
贵研资源（易门）有限公司	12,319,193.02	2022-3-24	2025-3-24	否
贵研资源（易门）有限公司	122,493,700.00	2022-7-26	2023-7-26	否
贵研资源（易门）有限公司	120,000,000.00	2022/5/31 前执行完毕合同起	2022/5/31 前执行完毕合同起一年止	否
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2022-7-28	2024-7-28	否
永兴贵研资源有限公司	27,134,320.00	2022-9-27	2024-9-27	否
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2022-5-26	2024-5-26	否
永兴贵研资源有限公司	7,000,000.00	2022-12-14	2024-12-14	否
贵研金属（上海）有限公司	77,168,000.00	2022-3-16	2025-3-16	否

贵研工业催化剂（云南）有限公司	10,000,000.00	2022-12-16	2025-12-16	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	10,000,000.00	2022-8-31	2025-8-31	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	20,000,000.00	2022-1-22	2024-1-22	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	20,000,000.00	2022-4-8	2024-4-8	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2020-12-31	2025-4-27	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	8,000,000.00	2020-12-31	2025-4-29	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2022-7-15	2025-7-15	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	4,000,000.00	2022-7-15	2025-7-15	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2022-7-16	2025-7-16	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2022-8-16	2025-8-16	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15,000,000.00	2022-10-11	2025-10-11	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经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司银行授信额度提供担保，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或进行套期保值，昆明贵研催化剂有限责任公司可向银行申请人民币最高不超过 220,000.00 万元和美元最高不超过 1,650.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为昆明贵研催化剂有限责任公司提供担保金额为 1,744,500,000.00 元。

②经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司贵研资源(易门)有限公司银行授信额度提供担保，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人民币最高不超过 300,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为贵研资源(易门)有限公司提供担保金额为 647,299,441.02 元。

③经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司贵研资源(易门)有限公司开展贵金属废料买断、来料加工，贵金属新催化剂出料加工等业务提供担保，担保额度不超过人民币壹拾伍亿元，担保的“发生期间”为自公司 2020 年度股东大会通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止，担保期不超过一年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为贵研资源(易门)有限公司提供担保余额为 242,493,700.00 元。

④经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司永兴贵研资源有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司永兴贵研资源有限公司的流动资金，永兴贵研资源有限公司可向银行申请人民币最高不超过 60,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至

2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为永兴贵研资源有限公司提供担保金额为 99,134,320.00 元。

⑤经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司贵研金属(上海)有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研金属(上海)有限公司的流动资金或进行套期保值，贵研金属(上海)有限公司可向银行申请人民币最高不超过 45,000.00 万元和美元最高不超过 4,500.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为贵研金属(上海)有限公司提供担保金额为 77,168,000.00 元。

⑥经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司贵研工业催化剂(云南)有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研工业催化剂(云南)有限公司的流动资金，贵研工业催化剂(云南)有限公司可向银行申请人民币最高不超过 8,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为贵研工业催化剂(云南)有限公司提供担保金额为 20,000,000.00 元。

⑦经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司贵研中希(上海)新材料科技有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研中希(上海)新材料科技有限公司的流动资金，贵研中希(上海)新材料科技有限公司可向银行申请人民币最高不超过 12,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为贵研中希(上海)新材料科技有限公司提供担保金额为 107,000,000.00 元。

⑧公司 2020 年年度股东大会决议，为子公司永兴贵研资源有限公司开展贵金属废料买断、来料加工，贵金属新催化剂出料加工等业务提供担保，担保额度不超过人民币壹亿元，担保的“发生期间”为自公司 2020 年度股东大会通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止，担保期不超过一年。截止 2021 年 12 月 31 日，实际担保金额为 0 元。

⑨经公司 2020 年度股东大会决议，为子公司贵研化学材料(云南)有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研化学材料(云南)有限公司的流动资金，贵研化学材料(云南)有限公司可向银行申请人民币最高不超过 40,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 12 月 31 日，公司为贵研化学材料(云南)有限公司提供担保金额为 0 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				
无				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020-5-29	2021-5-29	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020-6-3	2021-6-3	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020-7-27	2021-7-27	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020-8-10	2021-8-10	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2020-12-16	2021-12-16	已执行完毕

永兴贵研资源有限公司	40,000,000.00	2020-12-18	2021-12-18	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	32,000,000.00	2020-12-23	2021-12-23	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2021-1-4	2022-1-4	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	28,000,000.00	2021-1-4	2022-1-4	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2021-6-2	2022-6-2	正在执行
永兴贵研资源有限公司	15,000,000.00	2021-7-2	2022-7-2	正在执行
永兴贵研资源有限公司	15,000,000.00	2021-7-20	2022-7-20	正在执行
永兴贵研资源有限公司	15,000,000.00	2021-8-9	2022-8-9	正在执行
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2021-9-24	2022-9-24	正在执行
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2021-11-16	2022-11-16	正在执行
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2021-11-18	2022-11-18	正在执行
永兴贵研资源有限公司	40,000,000.00	2021-12-28	2022-12-28	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-2-21	2021-2-21	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-4-9	2021-4-9	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-4-20	2021-4-20	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-5-9	2021-5-9	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-6-10	2021-6-10	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-6-19	2021-6-19	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	70,000,000.00	2020-7-24	2021-7-24	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020-9-23	2021-9-23	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2020-10-15	2021-10-15	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2020-11-3	2021-11-3	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2020-11-25	2021-11-25	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021-4-7	2022-4-7	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021-4-13	2022-4-13	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021-4-15	2022-4-15	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021-5-11	2022-5-11	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	70,000,000.00	2021-7-15	2022-7-15	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021-9-23	2022-9-23	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2021-10-14	2022-10-14	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公	60,000,000.00	2021-11-5	2022-11-5	正在执行

司				
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2021-11-18	2022-11-18	正在执行
贵研工业催化剂(云南)有限公司	30,000,000.00	2020-11-20	2021-11-20	已执行完毕
贵研工业催化剂(云南)有限公司	20,000,000.00	2021-1-20	2022-1-20	已执行完毕
贵研工业催化剂(云南)有限公司	20,000,000.00	2021-3-3	2022-3-3	已执行完毕
贵研工业催化剂(云南)有限公司	20,000,000.00	2021-9-7	2021-12-7	已执行完毕
贵研工业催化剂(云南)有限公司	20,000,000.00	2021-11-17	2022-5-17	正在执行
贵研工业催化剂(云南)有限公司	20,000,000.00	2021-12-3	2022-6-3	正在执行
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00	2020-7-6	2021-7-6	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00	2020-7-8	2021-7-8	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	40,000,000.00	2020-10-14	2021-10-14	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00	2020-10-19	2021-10-19	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00	2020-11-13	2021-11-13	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	60,000,000.00	2020-12-18	2021-12-18	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	80,000,000.00	2020-12-22	2021-12-22	已执行完毕
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	30,000,000.00	2020-4-10	2021-4-10	已执行完毕
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	30,000,000.00	2020-4-13	2021-4-13	已执行完毕
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	30,000,000.00	2020-4-14	2021-4-14	已执行完毕
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	10,000,000.00	2020-5-27	2021-5-27	已执行完毕
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	20,000,000.00	2020-10-13	2021-10-13	已执行完毕
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	10,000,000.00	2020-11-3	2021-11-3	已执行完毕
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	15,000,000.00	2021-4-9	2022-4-9	正在执行
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	15,000,000.00	2021-4-9	2022-4-9	正在执行
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	30,000,000.00	2021-4-12	2022-4-12	正在执行
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	30,000,000.00	2021-4-13	2022-4-13	正在执行
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	10,000,000.00	2021-5-28	2022-5-28	正在执行
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	20,000,000.00	2021-10-25	2022-10-25	正在执行
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	10,000,000.00	2021-11-12	2022-11-12	正在执行
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00	2021-1-4	2021-7-4	已执行完毕



贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2021-3-5	2021-9-5	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2021-4-7	2021-12-7	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	80,000,000.00	2021-7-6	2022-1-6	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2021-7-7	2022-1-7	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	20,000,000.00	2021-10-15	2022-1-15	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	70,000,000.00	2021-12-7	2022-3-7	已执行完毕
贵研国贸有限公司	30,000,000.00	2021-10-15	2022-1-15	已执行完毕

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

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	802.36	976.40

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

## ①技术合作

根据公司与关联方签订《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。本年科研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)
新型铂、钯催化前驱体材料制备的关键技术研究及应用	昆明贵金属研究所	昆明贵研催化剂有限责任公司	90,000.00
贵金属催化材料专业数据库建设(1期)	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	2,340,660.00
集成电路用新型高纯金蒸发材料关键制备技术研究及应用示范	昆明贵金属研究所	贵研铂业股份有限公司	850,000.00
云南省贵金属材料基因工程一期2020项目经费	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	贵研铂业股份有限公司	5,906,266.00
云南稀贵金属材料基因工程(一期)	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	贵研工业催化剂(云南)有限公司	1,404,396.00
CNG 催化剂仿真模拟技术研究\Cu-CHA 型分子筛催化剂专利分析与服务	昆明贵研催化剂有限责任公司	稀土催化创新研究院(东营)有限公司	528,301.87
“电子信息产业用稀贵金属功能材料设计、制备及应用特性的基础科学问题研究”项目	贵研铂业股份有限公司	昆明贵研新材料科技有限公司	1,500,000.00
“5g 基站用滤波器功能电极银浆研发及工程化应用”项目	贵研铂业股份有限公司	昆明贵研新材料科技有限公司	1,200,000.00
铂族金属环境治理与化工催化新材料关键技术开发与应用示范	昆明贵研催化剂有限责任公司	昆明贵研新材料科技有限公司	1,350,000.00
废旧环保与化工催化剂高效清洁循环利用关键技术开发与应用	贵研资源(易门)有限公司	昆明贵研新材料科技有限公司	600,000.00

## ②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。公司原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，建成验收合格并达到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。公司将根据厂房的建设进度及本项目的建设要求实施生产线建设及设备安装调试等，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1.8亿元的厂房购置款。

## 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	昆明贵研新材料科技有限公司			1,002,776.25	30,083.29

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	3,600.00
应收账款	潍柴动力空气净化科技有限公司	165,395.14	4,961.85		
预付账款	昆明贵研新材料科技有限公司			299,236.19	8,977.09
预付账款	云南能投华煜天然气产业发展有限公司	333,878.56	10,016.36	164,201.64	4,926.05
预付账款	云南能投化工有限责任公司	48,929.40	1,467.88	97,536.40	2,926.09
其他应收款	昆明贵金属研究所	700.67	21.02		
其他应收款	中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司	21,760.96			

**(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	郴州财智金属有限公司		41,665.64
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	18,440.22	18,440.22
预收账款	中国有色金属工业协会	200.00	

**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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	22,136,365.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

**其他说明**

根据公司 2021 年第七届董事会第二十二次会议决议，公司通过定向增发的方式向 450 名激励对象授予限制性人民币普通股 23,786,500 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 11.51 元，以 2021 年 12 月 10 日为授予日。在授予日后的认购协议签署、资金缴纳过程中，部分激励

对象因个人原因自愿放弃限制性股票的认购权，此次股权激励计划实际授予数量由 23,786,500 股调整为 22,136,365 股，授予人数由 450 人调整为 412 人，合计需缴纳限制性股份认购款人民币 254,789,561.15 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用，并相应计入资本公积。资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 10,148,139.83 元。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 10,148,139.83 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,148,139.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,148,139.83

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	118,231,356.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	118,231,356.00

### 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

2021年4月13日，本公司第七届董事会第二十五次会议，批准2021年度股份配售预案：公司拟以实施配股方案的A股股权登记日收市后的股份总数为基数，按照每10股配售3股的比例向全体股东配售股份，配股价格以刊登配股发行公告前20个交易日公司股票交易均价为基数，采用市价折扣法确定。此预案待公司2021年度股东大会审议通过后实施。

## 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，2021 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

2022 年 3 月 16 日，本公司与云南省投资控股集团有限公司签署股权转让协议，约定由本公司收购控股股东云南省投资控股集团有限公司所持云南省贵金属新材料控股集团有限公司的 100% 股权，股权转让价格确定为以 2021 年 8 月 31 日为转让标的评估基准日，经云南省国有资产监督管理委员会核准的评估价值 5,821.77 万元。本次交易事项，已经公司第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第二十一次会议审议通过，并经云南省国有资产监督管理委员会核准。

## 8、 其他

适用 不适用

### (1) 贵研中希土地瑕疵

贵研中希公司位于余山镇沈砖公路 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，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。

为解决贵研中希余山镇沈砖公路 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《余山镇人民政府关于上海中希合金有限公司余山镇沈砖公路 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 年内继续使用余山镇沈砖公路 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，余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 年以内小计	375,828,522.79
1 至 2 年	2,344,945.42
2 至 3 年	44,800.00
3 年以上	
3 至 4 年	10,237.03
4 至 5 年	
5 年以上	347,695.86
合计	378,576,201.10

#### (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										
其中：										

按组合计提坏账准备	378,576,201.10	100.00	9,577,728.93	2.53	368,998,472.17	285,473,647.10	100.00	8,399,557.32	2.94	277,074,089.78
其中：										
账龄组合	301,980,344.09	79.77	9,577,728.93	3.17	292,402,615.16	239,207,595.98	83.79	8,399,557.32	3.51	230,808,038.66
关联方组合	76,595,857.01	20.23			76,595,857.01	46,266,051.12	16.21			46,266,051.12
合计	378,576,201.10	/	9,577,728.93	2.53	368,998,472.17	285,473,647.10	/	8,399,557.32	/	277,074,089.78

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：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 (%)
账龄组合	301,980,344.09	9,577,728.93	3.17
合计	301,980,344.09	9,577,728.93	3.17

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	8,399,557.32	9,152,133.57	7,973,961.96			9,577,728.93
合计	8,399,557.32	9,152,133.57	7,973,961.96			9,577,728.93

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 客户	69,823,127.01	18.44	2,094,693.81
B 客户	39,658,522.65	10.48	
C 客户	30,606,800.00	8.08	
D 客户	30,497,055.12	8.06	914,911.65
E 客户	28,661,522.94	7.57	859,845.69
合计	199,247,027.72	52.63	3,869,451.15

其他说明

无

**(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	897,608,044.68	1,328,424,926.03
合计	897,608,044.68	1,328,424,926.03

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 年以内小计	897,218,532.38
1 至 2 年	409,833.95
2 至 3 年	28,968.28
3 年以上	
3 至 4 年	800.00
4 至 5 年	3,831.03
5 年以上	53,613.45
合计	897,715,579.09

**(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
应收衍生金融工具结算损益	36,824,585.08	
保证金	489,482.21	581,172.00
预付水电费、宽带费、检测费等	74,875.89	158,160.31
垫付诉讼费		8,800.00
其他	324,645.28	308,061.69
内部关联往来	860,001,990.63	1,327,457,156.02
合计	897,715,579.09	1,328,513,350.02

**(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)	
2021年1月1日余额	29,031.40	5,779.14	53,613.45	88,423.99
2021年1月1日余额在本期	17,459.94	17,350.60	53,613.45	88,423.99
--转入第二阶段	11,571.46			11,571.46
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,194.14	34,103.03		37,297.17
本期转回	17,459.95	726.80		18,186.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,194.13	50,726.83	53,613.45	107,534.41

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	88,423.99	37,297.17	18,186.75			107,534.41
合计	88,423.99	37,297.17	18,186.75			107,534.41

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 客户	借款	500,000,000.00	1 年以内	55.70	

B 客户	借款	130,000,000.00	1 年以内	14.48	
C 客户	借款	190,000,000.00	1 年以内	21.16	
D 客户	借款	40,183,019.14	1 年以内	4.48	
E 客户	应收衍生金融工具结算损益	13,824,894.76	1 年以内	1.54	
合计	/	874,007,913.90	/	97.36	

## (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	1,683,385,369.33		1,683,385,369.33	1,678,610,614.86		1,678,610,614.86
对联营、合营企业投资						
合计	1,683,385,369.33		1,683,385,369.33	1,678,610,614.86		1,678,610,614.86

## (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	1,154,258.06		446,281,582.29		
永兴贵研资源有限公司	10,200,000.00	283,200.11		10,483,200.11		
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00	193,571.11		5,193,571.11		

贵研资源(易门)有限公司	323,906,390.63	910,501.34		324,816,891.97		
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00	279,602.41		100,279,602.41		
贵研国贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵研工业催化剂(云南)有限公司	30,000,000.00	433,742.39		30,433,742.39		
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	162,000,000.00	569,960.22		162,569,960.22		
永兴贵研检测科技有限公司	2,376,900.00	114,696.59		2,491,596.59		
贵研化学材料(云南)有限公司	500,000,000.00	835,222.24		500,835,222.24		
合计	1,678,610,614.86	4,774,754.47		1,683,385,369.33		

## (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	11,061,189,571.03	10,780,321,468.71	10,036,135,920.51	9,719,330,658.07
其他业务	71,770,013.10	8,650,347.72	11,094,744.47	2,744,608.53
合计	11,132,959,584.13	10,788,971,816.43	10,047,230,664.98	9,722,075,266.60

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	67,311,903.94	49,148,747.88
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		
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		
债务重组收益		
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	3,685,787.40	-7,183,559.71
合计	70,997,691.34	41,965,188.17

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	-258,246.41	
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）	55,967,887.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	705,016.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	423,371.86	
减：所得税影响额	9,496,091.92	
少数股东权益影响额	1,469,575.25	
合计	45,872,362.04	

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	10.84	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56	0.60	0.60

**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

董事长：郭俊梅

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 13 日

**修订信息**

适用 不适用