

公司代码：600459

公司简称：贵研铂业

# 贵研铂业股份有限公司

## 2022 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郭俊梅及会计机构负责人（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2022年实现利润总额526,711,618.63元，净利润440,176,611.44元，归属于上市公司股东的净利润406,988,659.98元，经公司第七届董事会第三十六次会议审议，公司2022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1.65元（含税）。截至2022年12月31日，公司总股本761,067,590股，以此计算合计拟派发现金红利125,576,152.35元（含税），分配比例占2022年公司合并报表归属于上市公司股东净利润的30.85%。

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他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 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	38
第五节	环境与社会责任.....	56
第六节	重要事项.....	67
第七节	股份变动及股东情况.....	76
第八节	优先股相关情况.....	82
第九节	债券相关情况.....	83
第十节	财务报告.....	83

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
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
贵研功能材料公司	指	贵研功能材料（云南）有限公司
贵研半导体材料公司	指	贵研半导体材料（云南）有限公司
贵研电子材料公司	指	贵研电子材料（云南）有限公司
贵研精炼科技公司	指	贵研精炼科技（云南）有限公司
贵研循环科技公司	指	贵研循环科技（云南）有限公司
贵研实华环保科技公司	指	江苏贵研实华环保科技股份有限公司
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	<a href="http://www.sino-platinum.com.cn">http://www.sino-platinum.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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
	签字会计师姓名	鲍琼 赵光枣

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	40,758,654,337.26	37,893,416,992.47	7.56	31,883,438,299.29
归属于上市公司股东的净利润	406,988,659.98	330,994,783.53	22.96	259,530,956.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	266,966,796.13	282,551,549.60	-5.52	211,456,427.21
经营活动产生的现金流量净额	633,003,618.24	-1,150,021,771.67	不适用	131,496,290.02
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	5,938,289,814.37	3,741,721,954.54	58.70	3,122,502,753.33
总资产	13,075,417,784.39	11,629,705,461.14	12.43	10,179,017,215.16

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	0.69	0.58	18.97	0.59
稀释每股收益（元/股）	0.69	0.58	18.97	0.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.45	0.50	-10.00	0.48
加权平均净资产收益率（%）	10.39	10.21	增加0.18个百分点	8.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.82	8.72	减少1.90个百分点	6.87

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期，经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过，公司与云投集团签订《股权转让协议》，收购控股股东云投集团所持贵金属集团100%股权。截至2022年4月12日，贵金属集团已办理完毕本次股权转让相应的工商变更登记手续。自2022年4月开始，公司将处于同一控制下的贵金属集团纳入合并范围。根据《企业会计准则》规定，在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司编制合并资产负债表和合并利润表，应当调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末

的收入、费用、利润纳入合并利润表，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点起一直存在。根据上述规定，公司已按要求对可比数据进行调整。

## 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、2022 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	8,674,025,353.14	9,401,997,192.37	10,708,556,324.56	11,974,075,467.19
归属于上市公司股东的净利润	190,377,506.18	71,535,807.49	63,234,979.89	81,840,366.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	187,450,286.38	57,607,905.19	60,899,707.20	-38,991,102.64
经营活动产生的现金流量净额	-166,407,943.18	880,975,411.12	-326,882,902.26	245,319,052.56

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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-35,937.20		-266,264.14	3,214,906.88
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	117,161,996.80		61,735,249.93	68,381,130.33
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	60,522,845.85			
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	-1,987,972.47		-1,697,694.68	-10,928,488.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	338,373.75		489,309.64	506,985.71
减：所得税影响额	32,913,252.29		10,347,713.43	10,480,741.10
少数股东权益影响额（税后）	3,064,190.59		1,469,653.39	2,619,263.96
合计	140,021,863.85		48,443,233.93	48,074,528.88

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

#### 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	346,978,479.86	179,013,164.57	-167,965,315.29	-167,965,315.29

存货/被套期项目	268,487,724.64	631,423,854.15	362,936,129.51	148,470,333.11
其他流动资产/被套期项目		10,794,486.17	10,794,486.17	10,794,486.17
其他权益工具投资	44,422,064.27	59,599,675.67	15,177,611.40	-
其他非流动金融资产	999,673.78	959,765.10	-39,908.68	-39,908.68
衍生金融负债	1,001,907.00	13,506,866.97	12,504,959.97	-12,504,959.97
交易性金融负债	71,112,718.80	527,427,257.74	456,314,538.94	-
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	775,635,578.19	1,422,725,070.37	647,089,492.18	21,387,645.18

## 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

在面临严峻外部环境的情况下，公司积极围绕国防工业、环境保护、新能源化工、新一代信息技术、生命健康等五大领域提供高精尖产品和一体化服务。本报告期内，公司服务的下游相关行业基本情况如下：

##### （一）报告期下游行业市场情况

贵金属资源循环利用相关领域，二次资源回收市场竞争持续白热化。国家财税政策调整、环保转移区域化，社会源失效汽车尾气催化剂回收受阻、二次资源物料跨地域转移不利因素持续。

化学化工领域，下游醋酸醋酐行业的需求大幅增长。己内酰胺、医药等行业总体稳中有升。电子、煤制乙二醇行业需求下滑。汽车、石化催化剂、农化等传统行业受市场因素影响，业务量下滑较大。伴随可降解塑料产业的快速发展，己二酸行业新装置新项目陆续投产，对脱硫催化剂市场形成支撑。随着国家双碳目标推进，丙烷脱氢产能快速增长，丙烷脱氢装置综合收益逐步显现，脱氢催化剂的需求大幅增加。

电工、电器及电子行业领域，消费电子类产品需求不旺，导致上游电工、电器及电子等行业原材料需求明显下降，但随着我国高铁、地铁等基础设施建设的稳步推进，电力控制系统中电真空器件用钎焊材料需求保持相对平稳。随着中国新能源汽车行业市场升温，公司应用于熔断器、继电器、传感器及连接器等电接触材料和复合材料需求进一步增长。

半导体行业领域，全球经济下滑导致消费类电子产品需求下降，金价上涨和需求收缩导致金基蒸发材料出现回落。从主要下游应用行业来看，国内半导体照明行业总体产值同比下降，除汽车用 LED 外，各细分市场发展动力不足，行业向 Mini/Micro-LED 等新应用场景发展不断加速。

电子浆料领域，由于下游光伏领域需求的拉动，银浆需求总体呈现上升趋势。但受市场不景气等多重因素影响，公司服务的元器件、柔性电路板等下游行业对浆料的需求有所下滑，特别受下游客户订货周期不稳定的影响，公司特种浆料产品销量大幅下滑。

汽车行业领域，在稳增长促销费政策拉动下，走出上半年波动震荡，全年保持平稳。根据中国汽车工业协会发布数据，乘用车涨幅明显，同比分别增长 11.2%和 9.5%，商用车低位徘徊，同比分别下降 31.9%和 31.2%。

贵金属供给服务领域，2022 年受多重外部环境因素影响，白银国际市场环境及格局出现较大调整。白银出口业务量呈大幅上涨趋势，铂族金属出现国内供应端供应不足，采购成本增加。消费电子业白银需求急剧下降，白银工业需求量仍然保持良好的增长。铂族金属方面，经济陷入滞胀，受持续加息影响，

铂族金属价格承压。促进零排放政策和资金的支持加速了汽车电动化进程，进而打压铂族金属在汽车行业的需求。

## （二）各业务板块重点工作及措施

贵金属资源循环利用业务强化重点区域布局，完善渠道建设，坚持分行业突破思路，整合头部企业资源。加速推进与整车厂、催化剂厂、拆解厂合作，积极拓展 VOC 催化剂。加速开发 LED、双氧水、氯碱等新行业和新市场，着力寻求新的增长点。

贵金属前驱体材料深耕均相催化剂领域，解决工艺优化和批次产能，在有机硅用铂金水及丁辛醇用铑派克行业增加市场份额。运营好杜邦合作的国际化项目，做到全球化运营，设立新加坡和欧洲运营中心，提升电子及芯片行业用贵金属化学品的市场份额。

贵金属工业催化剂产品全力推进脱氢催化剂商业化，实现了首次大批量工业应用，形成新的利润增长点。脱硫催化剂订单实现稳定增长，继续保持在脱硫市场的主导地位。

半导体材料面向市场需求开发新型银合金键合丝、探针材料等新品，实现小批量生产；加大研发力度，支撑新品开发及技术提升。

贵金属合金功能材料加大细分市场投入，提高为客户一体化解决方案的能力，优化产品结构，聚焦新市场开发和中高端市场的拓展。新能源汽车领域加大增量拓展，实施更多进口替代。轨道交通领域加大技术研发，解决系列“卡脖子”材料本土替代。消费电子材料领域加强海外市场的拓展。

汽车尾气净化催化剂持续坚持汽柴油三大产品板块协同发展，大力推进市场开发与技术创新工作，持续提升产品综合竞争优势，严控市场及运营风险，加快重点项目建设，提高不同产品板块协同发展效应。

贵金属信息功能材料不断推进存量产品的技术迭代，市场拓展。以进口替代为契机，加快产品技术升级和工艺适应性的改进，扩大产品在汽车、通讯、光伏等领域的应用。

贵金属供给服务业务进一步推进跨境资金池的建设，继续拓展下游领域，培育战略合作伙伴，以光伏行业为主开发潜在客户市场，积极布局华南市场，为突破首饰和投资领域做准备。

## 二、报告期内公司所处行业情况

贵金属主要包括黄金、白银以及铂、钯、铑、铱、钌、钽、钨等铂族金属。贵金属具有独特的物理、化学性能，其良好的导电性、导热性、工艺性、稳定性和极高的抗腐蚀性等特性。

公司所处行业为贵金属工业材料制造行业，属国家重点支持的新材料领域。贵金属材料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，被誉为“现代工业维他命”。

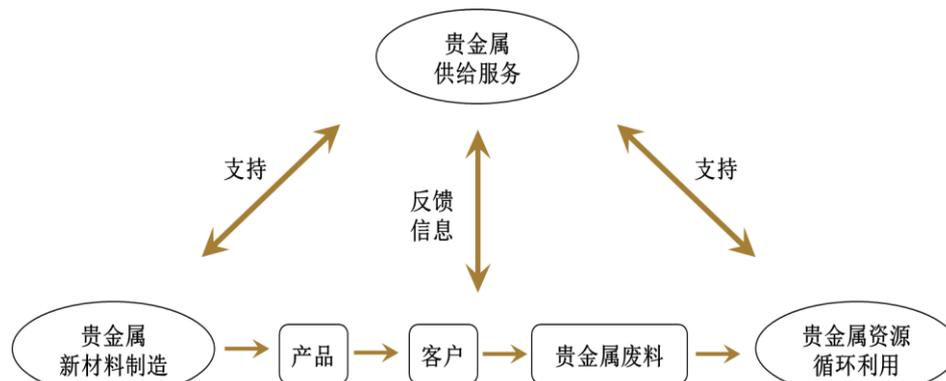
公司所处行业主要为航空、航天、电子、能源、化工、石油、汽车、生物医药、环保等行业提供产品及服务，其中：贵金属催化材料广泛应用于石油化工、医药合成、精细化工、硝氮化肥、汽车污染治理等领域；贵金属化学材料是制作高纯材料、工业催化材料、环境治理材料、表面功能材料等重要的前驱体；贵金属特种功能材料（如电接触材料、钎焊材料、测温材料、复合材料、催化网材料、精密合金材料、键合材料、蒸发材料等）广泛应用于电子信息、化工建材、冶金等行业；贵金属信息功能材料（如导体浆、电阻浆、灌孔浆、多层布线浆等）广泛应用于片式电子元器件、厚膜集成电路、晶体硅太阳能电池、膜片开关、平板显示器等。高新技术的发展为贵金属不断开拓了新的应用空间和领域，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。受益于汽车工业、新能源、电子信息、化学化工、生物医药等行业的发展，中国贵金属行业的增速普遍高于全球的平均增速，中国已成为全球贵金属行业发展的重要驱动力。

贵金属在全球属于稀缺资源，尤其是铂族金属在我国极度匮乏，贵金属二次资源亦被称为“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。随着贵金属一次矿产资源的不断开采，高品位资源严重匮乏，矿产金、银、铂族金属生产加工成本不断上升，贵金属资源循环利用在贵金属原料供应来源中的重要性将越来越高，市场规模有望持续增长。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要从事贵金属及贵金属材料的研究、开发和生产经营，是国内在贵金属材料领域拥有系列核心技术和完整创新体系、集产学研为一体的上市公司。公司承载贵研所在贵金属领域近百年的深厚积淀，已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以及贵金属供给服务三大核心业务板块，能够在贵金属全产业链上为客户提供从原料供给到新材料制造和资源回收的贵金属一站式综合服务。三大业务板块之间的协同发展关系如下：



#### （一）贵金属新材料制造业务

贵金属新材料制造业务是公司发展壮大的基础，直接为应用领域提供贵金属新材料产品和服务。生产各类产品涵盖 390 多个品种、4,000 余种规格，产品已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。公司以自主可控、替代进口为牵引，通过高端化、集聚化、国际化，积极培育和强化拳头产品，推进贵金属新材料制造迈向中高端。贵金属资源循环利用业务和贵金属供给服务业务为贵金属新材料制造业务提供稳定的贵金属原材料。

贵金属新材料制造业务主要有来料加工和直接销售两种经营模式，来料加工即由客户提供原材料，公司根据要求制造成成品，并收取一定的加工费；直接销售即由公司购买原材料，制造成成品后进行销售。公司的贵金属新材料制造业务采用在合理库存下“以销定产、以销定采”的经营策略，在保持合理的原料库存量的基础上，根据订单需求组织采购、生产和销售。公司的经营策略可以将贵金属的采购和销售价格锁定，以稳定地赚取加工费用。同时，对于周转和生产期间的贵金属价格波动风险，公司通过套期保值进行规避。

#### （二）贵金属资源循环利用业务

贵金属资源循环利用作为公司践行国家绿色循环经济理念的业务布局，是公司打造全产业链中的重要一环。贵金属资源循环利用业务完成从贵金属二次资源到贵金属原材料的转变，通过贵金属新材料制造和贵金属供给服务再次进入到工业应用领域中，实现贵金属资源的循环利用。

在贵金属资源循环利用业务中，分为来料加工和买断加工两种模式：来料加工模式即对客户提供的贵金属二次资源中的贵金属进行提取，将贵金属交付给客户，赚取加工费；买断加工模式是公司购入贵金属二次资源，经过提取得到高纯度贵金属，然后自己使用或对外销售。

#### （三）贵金属供给服务业务

贵金属供给服务业务在保障上述两个业务板块的原料供应、有效增强贵金属资源保障能力的同时，为公司贵金属全产业链提供价值管理，有力保障新材料制造业务和贵金属资源循环利用业务的健康、可持续发展。由于贵金属的稀缺性，公司一直致力于通过贵金属供给服务业务及资源循环利用业务不断提升掌握贵金属资源的能力，巩固自身品牌，从而提高企业的市场地位。

针对贵金属供给服务业务，公司主要采取“以销定采”的经营方式，在接到客户的需求之后，根据客户的需求向各供应商进行询价、比价；最后根据市场报价向客户报价，客户确认订货后，根据客户的

需求向供应商进行采购，完成采购环节到销售环节的价格锁定，避免敞口风险。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

通过多年的积累，公司三大核心业务协同发展的质量和效益不断凸显，贵研品牌价值、自主创新能力及专业化人才等优势进一步显现，为贵金属产业的高质量发展提供了坚强支撑。

##### （一）产业链一体化优势

当前贵金属新材料领域的营销服务理念正发生巨大变化，逐步从销售产品到提供全面解决方案转变，从以产品为中心向以客户为中心转变。在这一转变过程中，对贵金属企业的综合服务能力提出更高的要求。公司坚持贵金属新材料产业发展方向，坚定发展贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用、贵金属供给服务三大业务板块，打造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，能够在贵金属产业内为客户提供从原料供给到新材料制造和资源回收的一站式综合服务。公司的一站式综合服务能力已得到下游领域相关龙头客户的肯定和认可。

##### （二）自主创新能力优势

公司是国内贵金属领域知识创新、技术创新的主要力量，依托多个国家级、省部级及企业级三级创新平台构建了系统性、多领域的技术创新体系。已构建“基础理论研究—应用开发—产业化共性关键技术开发—产业孵化—推向市场”的完整科技成果转化体系。建有稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室、国家贵金属材料工程技术研究中心、国家贵金属材料产业技术创新战略联盟、云南贵金属实验室等9个国家级、11个省部级科研创新平台和7个院士工作站。作为我国贵金属新材料产业的龙头企业，是我国国防领域核心配套单位、民用领域重要保障基地、机动车污染治理的排头兵和铂族金属资源开发和循环利用的引领者，科技投入力度逐年加大，自主创新能力不断提升，积极开展产业“延链补链强链”、解决“卡脖子”难题提供了强有力的支撑和保障。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，突破了一系列关键核心技术，成功实现了一批产品替代进口。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。荣获中国工业大奖表彰奖、重点工程突出贡献奖和国家技术创新示范企业、国家级绿色工厂、国家专精特新“小巨人”企业等荣誉称号。

##### （三）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近百年的深厚积累和文化积淀，领跑中国贵金属产业，并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”。由公司研制的“中国第一块铂铱 25 合金”亮相央视《信物百年》栏目，“贵研”牌银铈成功通过上海期货交易所注册认定。“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。

##### （四）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。在贵金属原料供应方面，公司通过多年积淀，与贵金属行业内众多优质供应商建立了良好的合作关系，保证了贵金属原料的供给。同时，公司是上海黄金交易所特别会员，进一步保证资源稳定供应。此外，面对中国贵金属资源稀缺的现状，公司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。在产品销售与市场渠道开拓方面，公司通过长期培育和持续拓展，在汽车、煤化工、石油化工、电子信息、制药等多个领域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公司贵金属业务的长期稳定和高质量发展提供了强有力支持和保障。

##### （五）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/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系和 IATF 16949-2016 汽车行业质量管理体系认证。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贵金属行业人才高地。

## 五、报告期内主要经营情况

2022年，在复杂的外部环境下，公司发挥贵金属新材料产业“链主”企业和全产业链一体化优势，强化板块协同联动效应，强化头部企业服务能力，积极抢抓市场机遇，三大板块齐头并进，协同效应进一步显现，盈利能力进一步增强，运行质量进一步提高。其中贵金属资源循环利用业务、贵金属前驱体材料、汽车尾气催化剂等领域运营质量持续提升，经营业绩显著增长。全年累计实现营业收入40,758,654,337.26元，比去年同期的37,893,416,992.47元增加7.56%；利润总额526,711,618.63元，比去年同期的441,181,881.28元增加19.39%；实现净利润440,176,611.44元，比去年同期的371,659,152.88元增加18.44%；归属于母公司的净利润406,988,659.98元，比去年同期的330,994,783.53元增加22.96%。

公司紧紧围绕贵金属产业高质量发展的总体要求，统筹推进生产经营、深化改革、科技创新、项目建设、管理提升、风险防控等各项工作，经营效益和员工收入保持双增长，深化改革和科技创新取得新成效，区域布局和项目建设取得新进展，高质量发展取得新成绩，圆满完成了年度各项任务。

### 1、三大核心业务板块同发力，运行质量进一步提升

贵金属新材料制造板块，稳存量、拓增量业绩突出。在牢牢稳住原有市场的基础上，新产品、新市场取得较好突破：钼盐、钼水产品打开国际市场，实现全球运营，铈派克产品实现技术、市场双突破；国六催化剂突破混动汽车市场，比亚迪市场标杆效益凸显，国内乘用车混动市场占有率稳居第一；贵研东营公司成为潍柴集团战略供应商；化霜银浆和银合金键合丝批量应用，头部企业的铂网供应大幅增长，医用材料增长迅速，分析检测评价平台知名度和影响力不断扩大。

贵金属资源及循环利用板块，保障供应链安全稳定能力进一步增强。贵研牌白银产量突破1200吨，跃居全国一线品牌。伦敦金银市场协会（LBMA）黄金、白银交仓品牌和上海黄金交易所黄金交仓品牌注册认证取得实质进展；石油化工、精细化工行业进一步巩固与万华化学等头部企业合作；医药、双氧水、金碳等行业市场开拓成效显著，回收物料超2000吨，全国市场占有率20%以上；失效汽车催化剂实现了与庄信万丰等国际贵金属企业及国内企业业务合作，“中国铂都”影响力进一步扩大。

贵金属供给服务板块，畅通国内国外两个市场新途径进一步扩展。贵金属电子交易平台一期建设完成，打通线上线下交易渠道，积极尝试贵金属数字化经济转型。深化优美科、中石化等战略客户开发与合作，铂族金属供给的行业领先地位持续稳固；布局大湾区，设立华南销售中心，进一步完善在重点市场区域布局。充分发挥海外业务平台优势，协同推进产品市场业务，推进黄金加工业务，突破海外白银加工贸易。

### 2、深化改革高效有力，高质量发展动力持续增强。

按照现代企业法人治理要求，完成组织架构优化调整。加快市场化经营体制机制建设，推进事业部公司制改革，功能材料事业部、半导体材料事业部、信息材料事业部成功改制为公司，进一步激发活力，提升集中优势独立发展细分业务的能力。适应市场政策调整的要求，完成贵研迪斯曼注销。深化“三项制度”改革，全面推行下属单位经理层任期制和契约化管理，构建全层级职务职级并行体系，完善市场化薪酬分配机制。加强分类指导考核，实现差异化岗位薪酬兑现。贵研东营公司入选国家首批工资总额自主决定机制试点单位。完成资本市场再融资，募集资金18.54亿元，公司财务结构进一步优化，资本实力进一步增强，抗风险能力显著提升。

### 3、聚焦云南实验室建设，科技创新释放新动能

以云南贵金属实验室建设为抓手，统筹建设基础研发平台、公共服务平台、高端人才平台和孵化转化平台。聚焦支撑产业，先行设立 28 个专业研究室和产业研究室，开展应用技术研究、关键技术研发、产业关键技术攻关和成果孵化转化。积极建设国家创新体系和国防体系重要关键平台，形成首批 300 人规模的“研发-孵化-产业化”创新团队和管理团队，夯实贵金属原创技术策源地和人才新高地。加快科研成果孵化转化，超低铈催化剂、丙烷脱氢催化剂等一批新技术成功孵化。加快推动初创公司孵化，培育壮大战略性新兴产业。大力推进稀贵金属材料基因工程项目，获批立项国家大数据产业试点示范项目，被国家工信部、国务院国资委和省国资委作为数字化转型的典型范例。不断提升科技成果管理水平，推进稀贵金属新材料产业知识产权运营中心建设，推进多家单位贯标和知识产权联盟组建。发布《贵金属蓝皮书》，行业资讯影响力和权威性进一步提升。

2022 年，公司新获项目立项 44 项，获授权专利 39 件，制（修）订标准 10 件，发表科技论文 80 余篇。荣获云南省科技进步奖、自然科学二等奖和全国有色标准化技术委员会技术标准优秀奖二等奖共计 3 项。

#### 4、抓实产业布局项目建设，推动产业转型升级

全面推进贵金属新材料产业强链延链补链建设，股权投资与产业化项目建设双管齐下加快产业转型升级。强化云南总部基地建设，积极打造总部人才中心和创新高地，推进云南省贵金属新材料创新中心暨省实验室场地建设项目（一期）建设。优化调整云南贵金属新材料产业园（马金铺）建设内容，一期正式运行，加快二期建设。已建成具有国际先进水平的贵金属前驱体材料产业化基地，推进贵金属装联材料、电子浆料等项目入园。积极打造“中国铂都”，在易门推进“贵金属二次资源富集再生现代产业基地”，设立循环科技公司和贵金属精炼公司，不断提升资源及循环利用的实力。贴近市场前沿，布局谋划创新平台和产业基地。面向华北地区，东营项目正式投产运营，成为产线智能制造升级的行业典范。面向长三角，在镇江成立贵研实华公司。面向大湾区，谋划稀贵金属综合利用基地建设。面向国际，积极探索和拓展海外贵金属业务，积极调研云南口岸，推进海外富集基地选址。

#### 5、深入实施人才强企战略，支撑发展能力不断提升

构建规范的招聘、引进和内部人力资源调配管理体系，面向全国，连续承办两期国家级“稀贵金属新材料技术前沿及产业发展”高级研修班。畅通产业工人技能成长通道，开展检测分析和金属拔丝两个试点工种技能等级评价工作。拓宽专业人员成长通道，优化职务职级实施细则，实施岗位晋升积分制。优化 KPI 考核指标，中长期目标和年度任务的绩效管理更加聚焦。

#### 6、对标一流抓管理，规范运行能力进一步提高

对标一流企业，开展组织架构优化、流程规范、内控体系和制度建设，配齐配强干部、核心骨干团队。完善下属二级单位法人治理结构。厘清职责边界，通过定方向、控风险、精授权、管统筹、管关键等手段，保障业务板块战略有效协同；通过统筹核心要素及资源、科学授权、发挥业务板块活力，实现服务与管理的有效平衡。健全内部控制体系，制（修）订制度 220 余项，提高审计监督水平，促进企业规范运行、健康发展。加强应收账款管理，上线客户风险管理系统，启用应收账款保险，风险防范和管控能力进一步提升。建立债务风险预警监测系统，实现债务风险防控的动态化、过程化管理。完成贵金属池搭建，有效提升贵金属周转使用效率。有序推进生产管理和制造数字化、智能化，“贵金属新材料协同制造数字化平台”投入使用，财务管理、贵金属周转量盘点和物资采购等效率明显提升。积极推进档案规范化管理，顺利通过省档案局企业档案执法检查。全年未发生消防、环保事故，未发生失泄密事件。

#### 7、坚持党的全面领导，国企担当进一步彰显

坚持党的全面领导，扛牢国企社会责任担当。全力推动铂族金属战略物资储备基地建设，不断提升产业链供应链韧性和安全水平，确保生产经营正常开展。支持乡村振兴，坚持发展产业、造福员工、回报股东、回馈社会。股东年度现金分配比例持续高于 30%。位列地方国有企业社会责任先锋 100 指数第 14 位。荣获云南企业 100 强第 10 名、云南制造业企业 50 强第 2 名，银铜 28 和靶材入选中宣部“奋进

新时代”主题成就展。公司企业文化、高端的品牌价值和负责任的高科技企业形象进一步提升，得到市场认可。

## (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	40,758,654,337.26	37,893,416,992.47	7.56
营业成本	39,395,729,381.17	36,685,275,807.18	7.39
管理费用	361,513,409.87	197,141,412.77	83.38
财务费用	167,556,968.24	263,130,228.62	-36.32
其他收益	143,112,100.01	104,927,775.00	36.39
投资收益	39,095,291.99	25,148,683.00	55.46
公允价值变动收益	21,387,645.18	9,240,872.59	131.45
信用减值损失	-8,143,207.51	-14,981,594.67	-45.65
资产减值损失	-79,589,859.29	-53,028,718.34	50.09
资产处置收益	-35,937.20	-370,199.68	-90.29
营业外收入	2,143,318.87	1,138,654.41	88.23
营业外支出	4,131,291.34	2,716,984.53	52.05
经营活动产生的现金流量净额	633,003,618.24	-1,150,021,771.67	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-171,846,089.95	-200,652,813.73	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	534,588,001.57	2,032,185,828.61	-73.69

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增加 16,437.20 万元，增长 83.38%，主要原因是本报告期摊销限制性股票成本及职工薪酬增加所致；

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少 9,557.33 万元，下降 36.32%，主要原因是本报告期融资规模减少，银行借款利息支出和应收票据贴现息减少，以及汇兑收益增加；

其他收益变动原因说明：其他收益较上年同期增加 3,818.43 万元，增长 36.39%，主要原因是本报告期科研项目结题金额增加，以及收到政府奖补资金；

投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期增加 1,394.66 万元，增长 55.46%，主要原因是本报告期套保业务平仓综合损益影响；

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动收益较上年同期增加 1,214.68 万元，增长 131.45%，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 683.84 万元，下降 45.65%，主要原因是本报告期应收账款新增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 2,656.11 万元，增长 50.09%，主要原因是本报告期贵金属价格波动导致计提的存货跌价准备增加，以及新增计提商誉减值准备；

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益较上年同期损失减少 33.43 万元，主要原因是上年度因处置机器设备及车辆产生损失；

营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期增加 100.47 万元，增长 88.23%，主要原因是本报告期核减往来款 90.40 万元所致；

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期增加 141.43 万元，增长 52.05%，主要原因是本报告期捐赠扶贫资金 319.47 万元；

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增加 178,302.54 万元，主要原因是本报告期现金回款比例提升、票据到期承兑规模增加，增加经营活动现金流入；

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 2,880.67 万元，主要原因是本报告期收到土地收储款 8,508.30 万元；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 149,759.78 万元，主要原因是本报告期公司统一调配资金导致银行融资减少，以及收到配股募集资金所致。

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	4,469,543,016.64	4,234,479,230.63	5.26	5.67	4.60	增加 0.97 个百分点
贵金属信息功能材料	285,091,052.61	254,717,998.66	10.65	-22.78	-23.90	增加 1.32 个百分点
贵金属前驱体材料	5,021,513,246.26	4,839,584,971.36	3.62	-20.84	-21.77	增加 1.15 个百分点
贵金属工业催化剂材料	499,376,933.12	444,490,088.99	10.99	32.33	32.41	减少 0.05 个百分点
机动车催化净化器	3,871,164,331.77	3,567,301,234.01	7.85	-23.66	-24.90	增加 1.52 个百分点
贵金属产品小计	14,146,688,580.40	13,340,573,523.65	5.70	-13.69	-14.79	增加 1.21 个百分点
贵金属再生资源材料	5,517,457,551.43	5,127,130,564.18	7.07	8.79	6.72	增加 1.80 个百分点
贵金属供给服务	20,979,865,045.05	20,869,083,545.85	0.53	28.57	28.68	减少 0.09 个百分点
合计	40,644,011,176.88	39,336,787,633.68	3.22	7.58	7.25	增加 0.30 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 (%)
境内	38,611,814,520.12	37,337,522,208.60	3.30	5.20	4.84	增加 0.33 个百分点
境外	2,032,196,656.76	1,999,265,425.08	1.62	88.38	87.61	增加 0.41 个百分点

合计	40,644,011,176.88	39,336,787,633.68	3.22	7.58	7.24	增加 0.30 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贵金属工业催化剂材料营业收入较上年同期增长 32.33%、营业成本增长 32.41%，主要原因是本报告期脱氢催化剂产品订单同比增加；

②境外营业收入较上年同期增长 88.38%、营业成本增长 87.61%，主要原因是本报告期纳入合并范围的新加坡公司销售规模增加。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
贵金属特种功能材料	千克	750,547.31	747,538.02	25,519.30	-5.27%	-4.67%	13.37%
贵金属信息功能材料	千克	72,576.87	73,712.96	571.76	-19.79%	-17.39%	-66.52%
贵金属前驱体材料	千克	87,885.84	92,432.39	2,836.33	-2.73%	11.41%	-61.58%
贵金属工业催化剂材料	千克	292,480.58	292,480.58	-	129.34%	129.34%	
机动车催化净化器	万升	367.84	354.58	81.62	-1.21%	-5.54%	19.40%
贵金属再生资源材料	千克	1,633,479.34	1,621,051.97	15,892.45	78.29%	68.56%	278.76%
贵金属供给服务	千克		2,529,926.20	16,481.21		27.54%	-23.99%

产销量情况说明

①贵金属信息功能材料库存量较上年末下降 66.52%，主要原因是本报告期银浆库存量减少；

②贵金属前驱体材料库存量较上年末下降 61.58%，主要原因是上年末交货产品验收期未到库存量较高，导致本报告期同比减少；

③贵金属工业催化剂材料产销量较上年同期增加 129.34%，主要原因是本报告期脱氢催化剂加工业务增加；

④贵金属再生资源材料产量较上年同期增加 78.29%、销量增加 68.56%，主要原因是本报告期白银加工业务量增加；库存量较上年末增加 278.76%，主要原因是本报告期白银库存量增加。

## (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	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
贵金属特种功能材料	贵金属	4,130,596,024.49	97.55	3,949,345,274.79	97.56	4.59	
	其他成本	103,883,206.14	2.45	98,853,142.60	2.44	5.09	
	合计	4,234,479,230.63	100.00	4,048,198,417.39	100.00	4.60	
贵金属信息功能材料	贵金属	237,402,460.80	93.20	315,707,087.37	94.32	-24.80	
	其他成本	17,315,537.86	6.80	19,005,286.80	5.68	-8.89	
	合计	254,717,998.66	100.00	334,712,374.17	100.00	-23.90	
贵金属前驱体材料	贵金属	4,788,107,600.30	98.94	6,128,806,223.92	99.06	-21.88	
	其他成本	51,477,371.06	1.06	57,864,436.06	0.94	-11.04	
	合计	4,839,584,971.36	100.00	6,186,670,659.98	100.00	-21.77	
贵金属工业催化剂材料	贵金属	410,022,671.06	92.25	317,329,027.91	94.53	29.21	
	其他成本	34,467,417.93	7.75	18,369,808.79	5.47	87.63	
	合计	444,490,088.99	100.00	335,698,836.70	100.00	32.41	
机动车催化净化器	贵金属	3,141,853,222.38	88.07	4,340,105,556.34	91.36	-27.61	
	其他成本	425,448,011.63	11.93	410,193,747.69	8.64	3.72	
	合计	3,567,301,234.01	100.00	4,750,299,304.03	100.00	-24.90	
贵金属再生资源材料	贵金属	5,026,311,185.97	98.03	4,668,005,135.15	97.16	7.68	
	其他成本	100,819,378.21	1.97	136,326,430.92	2.84	-26.05	
	合计	5,127,130,564.18	100.00	4,804,331,566.07	100.00	6.72	
贵金属供给服务	贵金属	20,869,083,545.85	100.00	16,218,408,513.13	100.00	28.68	

#### 成本分析其他情况说明

贵金属工业催化剂材料其他成本较上年同期增长 87.63%，主要原因是本报告期业务规模增加，辅料成本、职工薪酬等生产成本增加。

#### (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

本报告期，经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过，公司与云投集团签订《股权转让协议》，收购控股股东云投集团所持贵金属集团 100% 股权，公司根据《股权转让协议》的约定向云投集团支付了 5,821.77 万元的股权转让价款。截至 2022 年 4 月 12 日，贵金属集团已办理完毕本次股权转让相应的工商变更登记手续。自 2022 年 4 月开始，公司将处于同一控制下的贵金属集团纳入合并范围。

#### (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**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 697,446.85 万元，占年度销售总额 17.11%；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**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 1,103,828.12 万元，占年度采购总额 28.29%；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	56,823,835.34	54,335,935.19	4.58
管理费用	361,513,409.87	197,141,412.77	83.38
研发费用	302,959,306.10	246,271,956.52	23.02
财务费用	167,556,968.24	263,130,228.62	-36.32

**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	302,959,306.10
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	302,959,306.10
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.74%
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	545
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	31.40%
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	48

硕士研究生	221
本科	276
专科	0
高中及以下	0
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）	128
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	226
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	142
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	48
60 岁及以上	1

**(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。2022 年公司新获项目立项 35 项，其中：国家级 4 项、省市级 19 项。获得各类财政资金 1.67 亿元。开展各类科技计划项目 100 余项。贵金属材料基因工程、柴油机尾气净化催化剂、新能源车后处理催化剂、高技术领域用贵金属合金新材料研发、电子信息产业用稀贵金属功能材料、环境治理与化工催化新材料等重大项目进展顺利。数据库平台和高通量制备表征平台完成建设，已获授权发明专利 20 余件，获软件著作权登记证书 20 余件；汽车催化剂领域研发工作紧密围绕贵金属减量化、高捕集率涂覆、柴油机高效后处理集成、高效甲烷催化氧化等系列关键技术问题开展工作；化工催化新材料方面突破了催化剂用高比表面积稀土储氧材料制备技术。

**(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	633,003,618.24	-1,150,021,771.67	1,783,025,389.91	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-171,846,089.95	-200,652,813.73	28,806,723.78	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	534,588,001.57	2,032,185,828.61	-1,497,597,827.04	-73.69

**(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	3,188,063,819.63	24.38	2,179,143,989.00	18.74	46.30	
衍生金融资产	179,013,164.57	1.37	346,978,479.86	2.98	-48.41	
应收票据	545,285,181.71	4.17	302,351,166.49	2.60	80.35	
应收款项融资	812,611,134.07	6.21	1,480,655,766.04	12.73	-45.12	
预付款项	300,572,800.37	2.30	137,627,193.80	1.18	118.40	
其他应收款	132,510,589.36	1.01	201,501,217.02	1.73	-34.24	
其他流动资产	261,103,546.21	2.00	152,313,507.13	1.31	71.43	
其他权益工具投资	59,599,675.67	0.46	44,422,064.27	0.38	34.17	
在建工程	32,821,338.31	0.25	88,873,366.26	0.76	-63.07	
使用权资产	11,352,554.00	0.09	3,784,775.09	0.03	199.95	
无形资产	182,054,657.02	1.39	94,041,250.30	0.81	93.59	
递延所得税资产	81,517,967.74	0.62	56,685,929.58	0.49	43.81	
其他非流动资产	26,697,890.86	0.20	76,606,509.35	0.66	-65.15	
短期借款	693,992,003.52	5.31	1,789,498,061.54	15.39	-61.22	
交易性金融负债	527,427,257.74	4.03	71,112,718.80	0.61	641.68	
衍生金融负债	13,506,866.97	0.10	1,001,907.00	0.01	1,248.12	
应付票据	6,280,000.00	0.05	45,380,000.00	0.39	-86.16	
应付账款	489,635,786.96	3.74	349,243,054.98	3.00	40.20	
预收款项	8,545,665.79	0.07	5,488,419.78	0.05	55.70	
合同负债	212,935,903.12	1.63	545,508,559.72	4.69	-60.97	
应付职工薪酬	70,359,632.44	0.54	29,306,266.95	0.25	140.08	
一年内到期的非流动负债	1,626,507,577.21	12.44	618,268,579.38	5.32	163.07	
其他流动负债	100,200,892.04	0.77	201,876,498.34	1.74	-50.37	
租赁负债	9,724,876.78	0.07	1,982,591.28	0.02	390.51	
预计负债	3,861,299.49	0.03	-	-		
资本公积	4,448,735,454.18	34.02	2,725,030,016.21	23.43	63.25	
其他综合收益	8,611,829.87	0.07	-4,945,117.79	-0.04		
专项储备	2,540,831.09	0.02	1,903,470.87	0.02	33.48	

## 其他说明

(1) 货币资金变动原因说明：货币资金较上年末增加 100,891.98 万元，增长 46.30%，主要原因是本报告期末公司收到配股募集资金 18.54 亿元；

(2) 衍生金融资产变动原因说明：衍生金融资产较上年末减少 16,796.53 万元，减少 48.41%，主要原因是本报告期末套期工具持仓部分浮动盈利影响；

(3) 应收票据、应收款项融资变动原因说明：应收票据及应收款项融资较上年末合计减少 42,511.06 万元，主要原因是本报告期累计收到的票据小于通过贴现、背书转让及持有至到期减少的票据金额；

(4) 预付款项变动原因说明：预付账款较上年末增加 16,294.56 万元，增长 118.40%，主要原因是公司生产规模扩大，年末为下一年采购原材料支付预付款增加；

(5) 其他应收款变动原因说明：其他应收款较上年末减少 6,899.06 万元，下降 34.24%，主要原因是本报告期收到土地收储款及应收的增值税退税款减少；

(6) 其他流动资产变动原因说明：其他流动资产较上年末增加 10,879.00 万元，增长 71.43%，主要原因是本报告期增值税留底税额增加所致；

(7) 其他权益工具投资变动原因说明：其他权益工具投资较上年末增加 1,517.76 万元，增长 34.17%，主要原因是本报告期新增对参股公司的投资以及前期投资公允价值变动损益增加所致；

(8) 在建工程变动原因说明：在建工程较上年末减少 5,605.20 万元，下降 63.07%，主要原因是本报告期贵金属前驱体材料产业化项目转固所致；

(9) 使用权资产变动原因说明：使用权资产较上年末增加 756.78 万元，增长 199.95%，主要原因是本报告期稀土催化产业园工业坊项目新增确认使用权资产；

(10) 无形资产变动原因说明：无形资产较上年末增加 8,801.34 万元，增长 93.59%，主要原因是本报告期将购买的土地及未来应支付业务许可费确认为无形资产；

(11) 递延所得税资产变动原因说明：递延所得税资产较上年末增加 2,483.20 万元，增长 43.81%，主要原因是本报告期摊销的股权激励成本及资产减值损失计提的递延所得税资产增加；

(12) 其他非流动资产变动原因说明：其他非流动资产较上年末减少 4,990.86 万元，下降 65.15%，主要原因是上年度预付的设备款已于本年收到设备并开具发票；

(13) 短期借款变动原因说明：短期借款较上年末减少 109,550.61 万元，下降 61.22%，主要原因是本报告期公司资金统一调配，融资需求下降，募集资金到位归还部分借款所致；

(14) 交易性金融负债变动原因说明：交易性金融负债较上年末增加 45,631.45 万元，增长 641.68%，主要原因是本报告期向外租赁钯、黄金等贵金属增加所致；

(15) 衍生金融负债变动原因说明：衍生金融负债较上年末增加 1,250.50 万元，增长 1,248.12%，主要原因是本报告期末套期工具持仓部分浮动亏损影响；

(16) 应付票据变动原因说明：应付票据较上年末减少 3,910.00 万元，下降 86.16%，主要原因是上年度开具的应付票据在本报告期到期付款所致；

(17) 应付账款变动原因说明：应付账款较上年末增加 14,039.27 万元，增长 40.20%，主要原因是本报告期采购原材料应支付的货款增加；

(18) 预收款项、合同负债变动原因说明：预收款项及合同负债较上年末减少 32,951.54 万元，下降 59.80%，主要原因是本报告期末预收的货款减少；

(19) 应付职工薪酬变动原因说明：应付职工薪酬较上年末增加 4,105.34 万元，增长 140.08%，主要原因是 2022 年企业年金及补充医保延次年缴费，同时预提管理人员绩效年薪与任期激励递延兑现；

(20) 一年内到期的非流动负债变动原因说明：一年内到期的非流动负债较上年末增加 100,823.90 万元，增长 163.07%，主要原因是本报告期长期银行借款一年内将要到期的金额增加；

(21) 其他流动负债原因说明：其他流动负债较上年末减少 10,167.56 万元，下降 50.37%，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；

(22) 租赁负债变动原因说明：租赁负债较上年末增加 774.23 万元，增长 390.51%，主要原因是本报告期稀土催化产业园工业坊项目新增确认使用权资产及租赁负债；

(23) 预计负债变动原因说明：预计负债较上年末增加 386.13 万元，主要原因是本报告期汽催业务确认的产品质量保证金；

(24) 资本公积变动原因说明：资本公积较上年末增加 172,370.54 万元，增长 63.25%，主要原因是本报告期收到配股募集资金确认为资本公积；

(25) 其他综合收益变动原因说明：其他综合收益较上年末增加 1,355.69 万元，主要原因是本报告期汇率变动导致外币报表折算差额增加；

(26) 专项储备变动原因说明：专项储备较上年末增加 63.74 万元，增长 33.48%，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

### (1) 资产规模

其中：境外资产 259,922,667.71（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.99%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□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 2022 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 139,439,315.36 元，系本公司开具银行承兑汇票、履约保函、信用证缴存金融机构的保证金和期货账户保证金。

## 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报告，截至 2021 年底全球已探明铂族金属储量约为 7.0 万吨。全球金储量 5.4 万吨，澳大利亚、俄罗斯、南非是全球储量最大的三个国家，中国以 2964.37 吨位居世界第四。全球银储量 53 万吨。

2021 年，全球贵金属总供应量为 36325.3 吨，其中矿山产出 29633.2 吨，二次资源回收 6692.1 吨。与上年相比，总供应量增长 4.8%，其中，矿山产出量同比增长 5.2%，二次资源回收量同比增长 3.0%。二次资源回收在贵金属供给中的地位越来越重要。2021 年，全球铂族金属、金、银的二次资源供给占比为 26.4%、24.2%、17.3%。

#### (2) 中国贵金属资源及供给

中国贵金属供给结构包括：矿山产出、二次资源回收和进口。2021 年，中国铂族金属总供给量为 229.5 吨，较上年同比减少 4.5%。其中，矿山产出量 9 吨，占总供给量的 3.9%；净进口量 194.1 吨，同比减少 8.5%。

二次资源回收量为 26.4 吨，同比增长 24.5%，中国汽车行业铂族金属回收量铂族金属总回收量的 70.5%；中国金总供给量为 1505.2 吨，较上年同比增长 21.1%；银回收量为 945.0 吨，较上年同比增长 21.2%，中国银回收主要来自饰品废料、电子废料、影像胶片、太阳能电池板等。

在受供应商产能波动影响等因素下，近两年铂族金属价格剧烈波动，整体大幅上涨，中国铂族金属进口量也明显增长，尤其是铂和钯。2021 年全年，铂进口都保持在相对高的数量约为 200.5 吨。

### 2. 贵金属需求及市场规模

#### (1) 贵金属需求

2021 年，全球贵金属总需求量为 40568.7 吨，较 2020 年同比增长 20.7%；中国贵金属总需求量为 8531.4 吨，较上年同比增长 10.5%；2021 年中国贵金属需求量占全球贵金属总需求量的 21.0%。其主要需求领域在工业、投资、饰品方面。其中，全球和中国贵金属工业需求量分别为 16683.8 吨、6344.9 吨，较上年分别增长 9.1%和 8.7%。在贵金属投资需求方面，全球贵金属投资需求量随贵金属价格波

动而起伏，2021 年，全球贵金属投资需求为 14638.7 吨，较上年同比增长 29.7%。中国贵金属投资需求 720.3 吨，较上年同比增长 3.1%，占全球投资需求量的 4.9%。

从贵金属的品种上看，2021 年，全球铂族金属、金、银总需求量分别为 595.1 吨、3739.6 吨、36234.0 吨，较上年分别同比下降 1.6%、增长 47.9%、增长 18.8%；中国铂族金属、金、银总需求量分别为 182.5 吨、1120.9 吨、7228.0 吨，较上年分别同比下降 4.0%、增长 36.5%、增长 7.7%。

## (2) 贵金属市场规模

2021 年全球贵金属市场规模 2994.5 亿美元，较上年同比增长 46.5%。中国贵金属市场规模为 874.5 亿美元，较上年同比增长 36.5%，中国贵金属市场规模占全球贵金属市场规模的 29.2%。其中，全球和中国贵金属工业市场规模分别为 835.0 亿美元和 264.1 亿美元，分别较上年同比增长 28.9%和 28.8%。全球贵金属投资市场规模为 791.3 亿美元，同比增长 35.8%，主要因贵金属价格上涨。2021 年，中国贵金属投资市场规模为 184.4 亿美元，较上年同比增长 28.7%。2021 年，中国贵金属投资市场规模占全球的 23.3%，仍有较大的发展空间。

## 3. 中国贵金属进出口

2021 年，中国进口铂族金属 200.5 吨，全年铂进口都保持在相对高的数量，出口 6.5 吨，净进口量为 194.1 吨，较上年同比减少 8.5%。中国铂族金属出口产品是少量的半制品铂、化合物。2021 年，中国进口金 786.7 吨，出口 113.6 吨，净进口 673.2 吨，较上年同比增长 275.4%。

2021 年，中国进口银 4274.5 吨，出口银 6234.1 吨，表现为净出口 1959.6 吨。与 2020 年相比，原料银、银饰及器皿的出口增长幅度相当大，也直接导致 2021 年中国出现银净出口现象。2021 年上半年，中国银原料出口量保持高位，下半年有所减少。2022 年 1-5 月，进、出口量均较 2021 年有所下降。

## 4. 贵金属价格

贵金属同时具备商品和金融双重属性，影响其价格的因素众多。首先贵金属价格与贵金属供需关系密切，供给量和需求量变化均可引起贵金属价格波动。其次，国际关系、美元走势、央行政策、消费增减等，都是影响贵金属价格的主要因素。同时，金融市场环境和国际基金持仓情况等也被作为贵金属价格走势的参考因素。

与 2020 年相比，2021 年金、银、铂、钯、铑、铱、钇均价分别上涨 1.6%、22.5%、24.5%、1.0%、79.3%、212.4%、113.0%。

## 5. 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，是整个工业体系中应用面最广、不可缺少的关键材料，广泛应用于航天、航空、兵器、电子、核工业、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，铂族金属将对中国实现“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。

贵金属膜材料广泛应用于高性能薄膜材料的制备。溅射靶材无疑是在半导体制造流程中重要的原材料，其质量和纯度对半导体产业链的后续生产质量起着关键性作用。在 AI、智能驾驶、5G、VR/AR 等需求持续带动下，2021 年全球靶材市场规模 213 亿美元，中国靶材市场 370 亿元。

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。2021 年，中国电接触材料贵金属需求量为 1791.5 吨，较上年同比增长 11.4%，占全球 41.0%。十四五以来电接触材料行业发力尤为明显，中国新能源汽车和新能源发电行业包括光伏发电和风力发电等行业的快速发展，以及电动汽车、智能轨道交通、5G 基础设施和海外电网投资等新基建领域以及航空航天事业的产品应用，

极大地带动了各种高低压电器产品、电子电气产品的需求和市场规模的增长，使得电接触材料产品的需求快速增加。

贵金属钎焊材料熔化温度适中、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。2021 年，中国钎焊材料贵金属需求量为 690.9 吨，占全球 45.9%。未来，钎焊材料新技术主要向绿色化、低温化、复合化、低成本化、柔性化和高可靠性钎料方向发展。

贵金属键合材料作为封装用内引线，是集成电路、半导体分立器件以及 LED 光源器件在封装制造过程中必不可少的基础原材料之一。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%，2021 年中国键合金丝产量为 24.5 吨，较上年同比增长 12.5%。

贵金属电子浆料是制造电子元器件的基础材料，主要成分包括导电相、无机粘结剂、有机载体、稀释剂和有机添加剂等，是一种集冶金、化工、电子技术于一体的电子功能材料。主要用于制造厚膜混合集成电路、柔性电路、传感器、通讯组件、片式电阻、电容、电感、热敏电阻、压敏电阻器、加热元器件及其它电子元器件。2021 年，中国电子浆料市场贵金属需求量为 367.5 吨，较上年同比增长 11.5%，中国电子浆料市场贵金属需求占全球 24.6%

### （2）贵金属新材料与环保

贵金属催化剂尤其是铂族金属催化剂所具有的优异催化性能，是解决移动源尾气、固定源废气、生活废水等环境污染治理的重要材料。

其中贵金属催化剂广泛运用于汽车尾气净化中。2021 年，中国汽车行业铂族金属市场规模达到 111.2 亿美元，同比增长 20.1%，其中铂需求量同比增长 68.8%。在全球推行绿色、环保、低碳理念背景下，电动汽车、燃料电池汽车等新能源汽车将飞速发展。除纯电动汽车外，混合动力汽车、新型燃料电池汽车和氢燃料电池汽车都离不开铂族金属催化剂。如氢燃料电池汽车中，使用铂作为燃料电池催化剂，有望成为取代燃油汽车的铂族金属新应用市场。根据彭博社预测，全球新能源乘用车保有量到 2030 年占比将达到 16%，到 2040 年占比 47%。传统燃油汽车在未来 10-15 年依然是汽车市场的主流，汽车尾气净化催化剂对铂族金属的需求还将持续一段时间。同时，随着新能源汽车市场份额的扩大，氢燃料电池汽车催化剂以及电动汽车市场对铂族金属材料的需求也将扩大。铂族金属材料在汽车行业中应用会随着汽车行业技术路线发展而变化，但不会被轻易替代。

贵金属材料在环保领域的作用具有不可替代性。非道路移动机械如中国工程机械、船舶、农用机械等的排放治理对催化剂的需求已来临，将形成新市场增量。另外环保催化剂也广泛运用于固定源废气排放、水污染处理、水净化处理等。

### （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。2021 年，全球光伏新增装机容量同比增长 20.7%，达到 175GW，光伏浆料的银需求量更是增至 3536.0 吨，较上年增长 12.5%。燃料电池是继水力、火力、核电之后的第四代发电技术，具有能量转化率高、污染小、适用范围广、负荷响应快等特点，因此非常符合能源多样化、绿色、低碳的需求。现阶段氢燃料电池汽车处于起步阶段，但发展速度十分迅猛。贵金属催化剂不仅在燃料电池汽车上迎来广阔的应用前景，更在氢能产业链的制氢、储氢、应用方面都有着巨大的潜力，尤其是水制氢产业，铱、钌、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理独特，与非铂类抗癌药物不产生交叉耐药性，是许多常见恶性肿瘤的首选药物，得到广泛使用。金、银在现代医学中也有所运用。贵金属医疗材料包括贵金属牙科材料、抗菌材料用贵金

属材料等。2021 年，全球医疗健康领域贵金属需求量 21.8 吨，较上年同比减少 3.5%，市场规模 13.0 亿美元，同比增长 1.6%。中国医疗健康领域贵金属需求量仅为 0.7 吨，其中铂 0.5 吨、钯 0.2 吨，市场规模约 0.3 亿美元。

#### （5）贵金属新材料与化学化工

常用作催化剂的贵金属是铂、钯、铑、银、钨等，其中尤以铂、钯应用较广。贵金属催化剂具有较高的催化活性，以及优良的催化选择性、稳定性和耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性，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、石油精制、石油化学、医药、环保及新能源等领域发挥着重要作用。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；而化学化工催化剂具有多、小、精、贵的行业特点，多品种、小批量的生产使其必须具备通用技术和专有技术相结合，生产线小型化和可变通等才能适应行业不断发展的需求。2021 年，中国化学化工行业贵金属需求量为 266.6 吨，较上年同比增长 0.4%，占全球 10.0%；市场规模为 50.4 亿美元，同比增长 13.3%，占全球 75.7%。

#### （6）贵金属新材料与国防军工

贵金属功能材料具有优越的抗氧化、耐腐蚀、耐高温、抗熔焊、耐烧蚀等性能，在国防军工上主要应用于运载火箭、卫星等使用条件苛刻的关键部件，以保障实现高精度、高可靠、长寿命的目的，是国防军工武器装备中不可替代的核心材料。2021 年中国国防支出 13795.44 亿元，比 2020 年增长 6.8%。在保障国防军工机械化、信息化建设和突破卡脖子技术的双重重任下，中国贵金属新材料产业既面临巨大的挑战，也迎来新的发展机遇。

### 6. 贵金属新材料及技术进展

#### （1）贵金属催化材料

低贵金属含量、高催化活性、高选择性、长使用寿命和新应用领域是贵金属催化材料的主要发展方向。新型汽车尾气净化催化剂，与典型催化剂相比，减少汽车尾气催化剂所需的贵金属量同时还能达到尾气净化的效果。目前，全球关于新型催化剂研究已有如制备出石墨烯替代铂催化剂，催化剂高活性，分解塑料的铂催化剂等成果。催化剂制备技术创新体现在提高 PGM 催化剂稳定性，具有良好的析氢活性，仍能保持电催化活性，材料损耗低、生产周期短、产率高、可放大等。已实现催化剂应用的如将塑料垃圾转化为飞机燃料的新工艺，高效的 Li-CO<sub>2</sub> 电池等。

#### （2）贵金属医用材料

2022 年，全球已有关于贵金属医用材料中如抗菌膜应用，创新产品“自膨式动脉瘤瘤内栓塞，新的双靶向肿瘤治疗方法等成果。

#### （3）贵金属能源材料

贵金属能源材料是指用于太阳能、燃料电池等新能源领域的含贵金属材料。贵金属作为新能源新材料行业的维生素，在光伏产业、氢能产业、新能源汽车、环保材料等前沿行业的应用日趋重要。“双碳”目标下，与能源清洁、低碳、安全、高效利用息息相关的贵金属将有着远大的应用前景和市场前景。小型化、高强度、高稳定性、耐高温、低成本是贵金属新能源材料的主要发展趋势。目前，如太阳能材料贺利氏已推出 5 款高转换效率和性价比的新一代金属化浆料，燃料电池催化剂的活性研究也在进一步深入。

#### （4）贵金属纳米材料

贵金属纳米材料是纳米材料的一个重要组成部分，由于其将贵金属独特的物理化学性质与纳米材料的特殊性能有机地结合起来，在化学催化、能源、电子和生物等领域有着广阔的应用前景。

#### （5）贵金属合金材料

目前，国外已研究开发“活性金属钎焊材料 / 铜复合材料”，可用于工作设备的散热领域，减少功率器件的工时，有望应用于功率器件和下一代散热器的陶瓷电路板。

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



**有色金属行业经营性信息分析**

**1 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

## (五) 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，公司结合“十四五”贵金属产业战略定位和业务发展的总体目标，围绕贵金属领域内纵横向拓展和上下游延伸的总体思路，全面推进产业强链补链延链建设，加快产业转型升级，加大力度推进股权投资相关工作。主要开展的股权投资事项如下：

1、为进一步整合云南省贵金属产业优质资源，增强产业综合竞争优势，打造中国贵金属新材料领军企业，公司以 5,821.77 万元收购控股股东云投集团所持贵金属集团 100%股权，并完成股权交割等相关手续。

2、为进一步打造具有综合竞争力的贵金属资源循环利用产业平台，提升公司贵金属资源循环利用业务的市场份额和行业影响力，公司与中国石化催化剂有限公司、江苏中铭新型材料有限公司、河北欣芮再生资源利用有限公司共同出资人民币 26,308.00 万元成立合资公司。主要从事失活催化剂的处理、处置及综合利用业务。公司在合资公司认缴出资为人民币 8,181.79 万元，股权占比为 31.1%。该事项已完成工商登记注册手续并获得合资公司营业执照。

3、公司结合国家产业政策导向和战略规划布局，投资人民币 16,000.00 万元设立全资子公司贵研功能材料公司，充分利用已有的产业基础、市场资源，激发创新创造活力，实现功能材料业务的突破与发展，推动贵金属功能材料向中高端迈进。该事项已经完成工商注册登记手续的办理并获得新设子公司的营业执照。

4、公司结合国家产业政策导向及公司“十四五”产业发展规划，依托公司在贵金属半导体材料领域积累的核心技术和产品市场优势，投资人民币 20,000.00 万元设立全资子公司贵研半导体材料公司，主要开展贵金属及其合金材料的研究、开发、生产及销售等业务。该事项已经完成工商注册登记手续的办理并获得新设子公司的营业执照。

5、为进一步增强铂族金属的保障能力，优化资源配置，充分发挥区域优势和产业集聚效应，打造“链主”企业。公司全资子公司贵研资源公司投资人民币 10,000.00 万元设立全资子公司贵研精炼公司，主要开展贵金属精炼、加工和提纯业务，整合资源、促进上下游产业链一体化协同发展。该事项已经完成工商注册登记手续的办理并获得新设子公司的营业执照。

6、根据公司贵金属二次资源循环利用板块规划布局和业务可持续发展的需要，公司全资子公司贵研资源公司投资人民币 3,000.00 万元设立全资子公司贵研循环公司，专业从事贵金属二次资源回收、加工及销售。该事项已经完成工商注册登记手续的办理并获得新设子公司的营业执照。

7、公司以信息材料事业部为基础，投资人民币 11,000.00 万元设立全资子公司贵研电子材料（云南）有限公司，建立现代企业制度和完全市场化的机制，聚焦移动通讯、光伏、传感器、独立元件等行业，做强做优以低温共烧陶瓷用电子浆料、独立元器件用电子浆料、传感器用浆料、光伏银粉等为主的贵金属信息材料产业，培育电子元器件行业具较强竞争力的表面金属化材料供应企业。该事项已经完成工商注册登记手续的办理并获得新设子公司的营业执照。

上述股权投资具体内容详见公司于 2022 年 3 月 17 日、4 月 15 日、4 月 28 日、5 月 18 日、8 月 13 日、10 月 27 日、11 月 15 日、11 月 26 日、12 月 8 日、12 月 14 日、12 月 24 日及 12 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。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

本报告期，公司投资约 55,977.3 万元建设“贵金属装联材料产业化项目”。本次投资以贵金属装联材料为主要产业化内容，建设贵金属装联材料产业化基地，设计产能 26t/a，原料配套 12t/a，包含 4 个制造单元，2 个中心，形成高纯贵金属蒸镀材料、溅射靶材、贵金属键合丝 3 大系列产品。项目建成投产后有利于进一步扩大贵金属新材料产能规模，实现生产制造平台的持续升级和工艺技术的不断优化。

本报告期，公司投资 51,816.16 万元建设“云南省贵金属新材料产业园厂房及设施建设项目（二期）”。进一步加强贵金属新材料制造板块的战略和区域布局，重点发展贵金属合金功能材料产业方向，为引进、孵化、培育的产业化新项目产能规模提升、转型升级等提供厂房及设施等基础条件保障。

本报告期，公司投资 44,110.79 万元建设“云南省贵金属新材料创新中心暨省实验室场地建设项目（一期）”。该项目将聚焦贵金属产业领域，构建基础理论研究—应用开发—产业化共性关键技术开发—产业孵化—市场的高技术创新全链条。将建成国际一流贵金属新材料研发平台，建成支撑贵金属产业集群化发展、支撑地方经济发展的核心研发平台及支撑贵金属集群企业源技术及可转换成果的供给平台，形成贵金属领域领军人才团队及人才梯队的培养平台。

上述投资具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日、11 月 10 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. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
期货	346,978,479.86	-167,965,315.29						179,013,164.57
合计	346,978,479.86	-167,965,315.29						179,013,164.57

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

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

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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	95.02	3,089,443,127.36	807,275,085.36	3,863,376,347.48	72,234,943.89	3,861,536,980.03	3,563,513,335.68
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	1,692,806,011.33	850,309,679.89	6,174,921,853.40	225,382,042.57	6,162,545,273.35	5,865,254,888.54
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	682,785,480.44	157,296,936.87	5,055,032,836.48	26,514,739.93	5,054,869,350.24	4,989,284,000.14
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	410,456,200.19	229,427,435.33	14,993,325,097.77	31,129,753.14	14,993,325,097.77	14,949,856,394.19
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	122,204,756.16	115,371,900.48	1,898,644,686.10	10,519,892.16	1,898,644,686.10	1,878,634,324.68
贵研工业催化剂（云南）有限公司	主要从事钨催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务。	40,000,000.00	75.00	257,334,672.50	100,813,363.62	523,929,162.06	19,613,605.56	523,929,162.06	469,042,317.93
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	386,623,008.62	208,684,839.29	737,307,552.39	19,810,026.10	737,307,552.39	656,205,834.90
贵研化学材料（云南）有限公司	主要从事贵金属（含金银）及其化工产品（危险化学品除外）、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。	600,000,000.00	100.00	772,564,845.46	634,458,890.84	1,737,465,751.07	18,706,570.18	1,737,152,862.72	1,669,616,078.59
云南贵金属实验室有限公司	主要从事新材料技术研发；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。	30,000,000.00	100.00	89,960,509.17	17,221,820.14	7,547,325.56	-12,797,192.28	-	-
贵金属国际（新加坡）有限公司	主要从事贵金属供给服务。	104,007,000.00	100.00	259,922,667.71	123,716,569.13	3,292,524,548.98	7,094,105.25	3,292,524,548.98	3,274,246,460.88

## (八) 公司控制的结构化主体情况

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

目前，贵金属行业内企业存在两种不同的发展方向，一是布局全产业链，为客户提供贵金属一站式综合服务；二是聚焦贵金属细分领域，致力于提供优质贵金属产品或服务。

**1、贵金属全产业链：**贵金属行业属于资金和技术密集型行业，若要实现贵金属全产业链布局，需要具备深厚的技术积淀、完善的产业布局、丰富的渠道资源、充足的资本实力等要素，对企业的综合实力提出较高的要求。从全球范围来看，已实现贵金属全产业链布局的主要有优美科、庄信万丰、贺利氏、日本田中等全球贵金属龙头企业，上述龙头企业在贵金属领域起步较早，具有深厚技术、资源等积淀，综合竞争实力较强。从国内市场来看，由于我国贵金属产业起步较晚，技术、资本等实力较全球贵金属龙头企业偏弱，能够实现贵金属全产业链布局且具有一定国际竞争力的企业系少数企业。

**2、贵金属细分领域：**除上述布局全产业链的贵金属龙头企业以外，目前国内多数贵金属企业主要专注于部分贵金属产品或细分市场，通过做大做强某一类或某几种产品的方式来应对压力、参与竞争。在贵金属产业发展过程中，涌现出众多细分领域的优秀企业，这些贵金属企业通过长期技术、资源、渠道的沉淀和积累，已在各自领域内具有较强的竞争优势。

**贵金属新材料制造领域：**随着航空、航天、航海、电子电气、能源、化工、石油、汽车、玻璃纤维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。在国家“双循环”新发展格局下，国内贵金属新材料企业抢抓进口替代、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，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开始对废旧贵金属加以回收利用，均把贵金属二次资源回收作为一个重要的产业关键环节加以布局和扶持，在贵金属循环利用方面具有较为系统的管理和运作机制。贵金属资源循环利用技术在国外属于高度集成和保密的专有技术，主要集中在庄信万丰、巴斯夫、贺利氏、日本田中、优美科等几家大型跨国公司。国内经过十多年来的快速发展，汽车、石油、电子、化工、医药等行业对贵金属材料的需求量越来越大，同时我国作为一个贵金属消费大国，每年产生大量的贵金属二次资源，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。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

2023 年，公司坚持稳中求进，大抓“补短板、强弱项、扬优势”三项重点任务，全力以赴抓好各项工作落实，努力创造新价值、塑造新优势。预计实现营业收入 450 亿元。

### 1、着力价值创造，进一步巩固行业龙头地位

发挥好“链主”和全产业链一体化服务优势，面向头部企业和需求牵引，聚焦价值创造，着力打造品牌卓越、产品卓越、创新领先、服务到位的精品项目，全面提升贵研品牌的市场竞争力、影响力和市场占有率。

贵金属新材料制造板块。贵金属化学品加快全球市场开拓；机动车催化剂做稳做强传统领域，实现潍柴集团批量供货，同时加快移动源、固定源排放治理转型；工业催化剂加快已经规模化应用产品的市场推广应用。电真空焊料、铂合金催化网、键合丝、复合材料等进一步突破重点客户和市场；医用、靶材、粉体和氢能源材料加快市场开拓，尽快形成新的增长点，信息材料加快拓展光伏材料市场。

贵金属资源及循环利用板块。巩固并扩大贵金属二次资源综合利用的领先优势，扩大失效石化、汽车催化剂等市场优势，积极拓展废旧贵金属合金、电子废料新市场，探索一次资源利用，持续发展壮大“中国铂都”实力；尽快完成上海黄金交易所黄金交仓品牌认证，加快推进 LBMA 黄金、白银产品认证，增强“贵研”品牌国际影响力和竞争力。

贵金属供给服务板块。拓宽国内外贵金属原料市场渠道，大力拓展上游资源，建立供应渠道网络，做好贵金属原料市场的资源保障。积极开拓终端市场，发挥好华南销售中心的作用，逐步实现国内重点市场的全覆盖。大力培育战略客户，做强铂族金属供给品牌影响力，夯实铂族金属供应“龙头”地位。全面上线贵金属交易平台，加快贵金属供给服务数字化转型，打造国内领先、贯穿贵金属供应链上下游各环节的数字化生态圈。增强、补齐黄金产业链，做强做优做大黄金业务，发挥好新加坡公司国际化优势，形成新的增量。

## 2、着力激发活力，进一步推进深化国企改革

深化完善公司治理，落实市场化机制，积极稳妥推进混合所有制改革，不断提高核心竞争力和增强核心功能。加快推进事业部改制，新设公司建立健全法人治理结构、内部管理系统，开展体系和制度建设，尽快实现独立运营。深化“三项制度”改革，用激励机制增进信心，用约束机制形成共识。落地全员市场化管理与考核，推行全员契约化管理，探索建立下属混合所有制企业职业经理人制度。加大精准激励力度，向科技创新、孵化转化等倾斜。持续深化科技创新体制机制改革，进一步健全科技项目管理、科研成果转化等制度。激励和约束并重，发挥好绩效考核“指挥棒”作用，着力引导干部员工投入产业发展。

## 3、着力产业支撑，进一步提升科技创新能力

以国家战略需求和贵金属新材料产业升级需求为导向，强化关键核心技术攻关、原创技术供给和科技、人才一体推进，推动创新体系和创新动能优势转化为产业发展优势，打造原创技术策源地，在我国高水平科技自立自强中发挥更大作用。全力推进稀贵金属国家重点实验室重组，建设国家级贵金属重要创新平台。抓好云南贵金属实验室规范运行和科研创新管理，加强制度建设，理顺人员、资产等管理关系，不断完善新型研发机构研发岗位体系。进一步优化科技创新体系建设，加强“六项机制”运用，加速创新成果孵化转化和动能释放。加快创新平台区域性布局和战略性延伸，落地上海、深圳、郴州等区域创新分中心建设，形成多点合力。加大科研投入力度，推进重点科研项目布局和实施。

## 4、着力战略引领，进一步优化产业布局建设

不断夯实“链主”地位，加快推动产业优化升级，推动绿色化、数字化、智能化转型发展，贴近市场布局创新平台和区域中心，培育壮大新的增长点。以保落实产业化项目例会为抓手，紧盯关键节点和重点环节，推动项目规范建设提速、提质、提效。加快推进云南省贵金属新材料创新中心暨省实验室场地建设项目（一期）、马金铺产业园项目（二期）、贵金属二次资源富集再生现代产业基地项目、贵金属装联材料产业化项目及微电子粉体及浆料项目等项目的建设及实施。立足云南、辐射全国、探索国外，加快区域布局设点，进一步增强贵金属产业的综合竞争力和品牌影响力，持续做好海外贵金属业务，加强国际化资源运作能力。

## 5、着力人才强企，进一步培育发展新动能

聚焦产业创新高层次人才自主培育，持续深化“贵金属人才工程”，健全“固定+双聘”的新型人才团队引培模式和项目跟投、技术要素参与分配等机制。在上海、深圳等地协同科研机构布局高端人才引培平台。推进市场化选聘经营管理者，在子公司拓宽职业经理人选聘范围。深化知名高校院所合作，大力培养行业领军人才、经营管理人才、高技能人才。建设网络学习平台，丰富员工素质提升渠道。全面推行工种技能等级评价。在总部和省实验室实施全员绩效管理。不断优化经营业绩考核体系，提高资本效率、劳动效率，着力提升全要素价值创造能力。

## 6、着力一流企业创建，进一步提升企业运行水平

强化对标提升、目标引领、任务落实。加强全面预算管理，落实高质量发展的目标责任，加强预算执行跟踪、监测、分析，更加注重投入产出效率和经营活动现金流，强化预算执行结果考核。持续健全完善内控体系和规章制度，保证各级组织战略执行到位、运营协调高效、快速应对市场竞争环境。加快打造“数字贵研”，持续推动生产管理和制造数字化、智能化转型升级。加强资金池和金属池的建设和管理，建设财务共享平台，畅联境内外资金池，进一步提高资金使用

效率、降低财务成本；充分利用外部资源、整合内部资源，降低贵金属库存占用额、提升贵金属使用效率。持续推进“三降两保”，加强精益生产和 6S 管理。落实上市公司监管各项要求，积极推进合法合规建设，抓实各类风险防控，切实提升企业安全生产水平，严守住不发生重大风险的底线。

#### 7、坚持党的全面领导，进一步凝聚产业发展合力

坚持党的全面领导，以高质量党建引领高质量发展。围绕产业发展，搭好平台、用好机制，大力营造干事创业的良好环境和创先争优的良好氛围，进一步激发干部员工战斗力、创造力和向心力。坚持依法治企、民主管理，做好司务公开。践行 ESG 理念，更加注重生态环境保护、履行社会责任、提高治理水平，促进产业健康、可持续发展。持续做好乡村振兴对口帮扶。关心关爱员工，坚持产业发展成果与股东共享，加强维护股东利益，加强投资者关系管理，进一步提升企业品牌价值和社会影响力。

#### (四)可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、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企业均具有一定的优势，但和同行业跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在品牌、技术、资金实力等方面仍存在差距，如果公司不能加快关键技术攻关、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。

##### 2、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。

##### 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

本报告期，公司召开第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于参与日常生产经营重大合同竞标议案》。根据《中华人民共和国国家秘密法》的有关规定，本次竞标活动涉及相关资料文件属国家秘密，公司已根据相关法律法规及《贵研铂业信息披露暂缓与豁免业务管理制度》的相关规定对本次审议的事项进行了豁免披露。

## 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重大差异。

#### （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，认真履行职责并行使权利，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，涉及配股发行、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。报告期内，鉴于工作需要，公司根据相关法律法规及规范性文件的要求，对两名监事进行了更换，选举产生了两名新的监事会成员。截至报告期末，公司监事会由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。监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》的规定，认真履行职责，对公司经营管理、财务状况及公司董事、高级管理人员等履行职责的合法合规性进行有效监督。在涉及关联交易、担保事项、定期报告、利润分配及配股发行等重大事项方面，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《总经理办公会议事规则》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

公司不断完善绩效评价体系建设，逐层分解战略目标与运营指标，优化绩效评价方式，分类确定不同板块单位考核维度和 KPI 指标，通过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，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。为进一步建立和完善公司激励机制，增强公司与员工共同持续发展的理念，公司实施了限制性股票计划，确保公司发展战略和经营目标的实现，促进公司的持续健康发展。

### （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负责公司信息披露等相关工作。在董事会秘书领导下，公司严格执行《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，披露的信息做到简明扼要、通俗易懂。《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指定报纸和网站，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合作，共同推动公司健康、持续、稳定和高质量发展。公司一如既往重视并不断加强投资者关系维护，认真做好投资者来电咨询和来访接待工作，并通过现场或电话会谈、上证 E 平台、电话和电子邮件等方式与投资者保持持续的互动，构建和谐共处，共谋发展的平台。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、准确地解答投资者提问，积极向投资者传导公司投资价值，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

在制度建设方面，报告期内，中国证监会及上海证券交易所对上市公司监管法规体系进行了重新整合，并修订形成了一系列主要法律法规及规范性指引文件。为确保上市公司主要议事规则与上位监管法规的一致性，进一步完善公司法人治理结构，规范董事会、总经理办公会议事方式

和决策程序，促使董事、经理班子履行职责的行为，保证公司有序、高效运作。根据上市公司规范治理的要求，公司结合贵金属产业发展的实际需要，对原《贵研铂业股份有限公司董事会议事规则》及《贵研铂业股份有限公司总经理工作细则》进行修订。

在内部控制方面，依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及财政部、证监会联合发布《关于进一步提升上市公司财务报告内部控制有效性的通知》（财会〔2022〕8号），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，对公司重要内部控制设计的合理性和运行的有效性进行全面评价，保证财务报告及相关信息真实、完整和可靠。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，持续加强和规范公司内部建设工作，提高公司经营管理水平和风险防范能力，切实落实提升上市公司财务报告内部控制的有效性，充分发挥内部控制在上市公司财务报告中的控制关口前移、提升披露透明度、保护投资者权益等重要作用。按照财政部、证监会联合发布《关于进一步提升上市公司财务报告内部控制有效性的通知》（财会〔2022〕8号），公司前期组织对本年度重点关注高风险领域及重点关注工作业务事项进行了调研，按照企业内部控制规范重要性原则要求进行评价工作：1. 加强收入确认政策的合理性及其变更的控制。一是严格按照企业会计准则规定，评估收入确认政策的合理性，针对不同产品销售与服务提供方式所采用的具体确认方法的合理性，确认时点和确认依据的合理性以及披露的收入确认原则与实际确认方法的一致性。二是关注对收入确认会计政策变更程序的控制的有效性以及变更内容的合理性；2. 加强收入舞弊风险的评估与控制。一是关注为粉饰财务报表等目的虚增收入或提前确认收入，为报告期内降低税负、转移利润等目的少计收入或延后确认收入等相关风险。二是关注客户资信调查，交易合同商业背景的真实性，资金资产交易的真实性，销售模式的合理性和交易价格的公允性等内部控制流程和控制措施的有效性；3. 加强收入相关账户及财务报表列报的风险评估与控制。一是结合上市公司的行业特性、商业模式、具体业务和交易模式等，充分关注应收账款、应收票据、营业收入等收入相关账户及其明细账户的完整性、准确性、确认时点、计量金额和列报等风险。二是关注客户管理、销售管理、定价管理、合同管理、往来款项管理、坏账计提及核销等内部控制流程和控制措施的有效性。

#### （十一）董监高及相关人员培训

本报告期，在中国证监会及上海证券交易所系列监管法规修订的背景下，公司持续强化对董监高关键少数人员关于修订后的监管法规和指引文件的培训工作。借各级主管和监管机构组织的各类法治宣传工作之契机，加强对公司董监高及关键少数人员培训，持续增强其法治观念和公司高质量发展过程中的规范意识，进一步提升公司高质量发展的能力及维护广大股东利益的水平。按照上海证券交易所的要求，组织完成董事会秘书任职资格后续培训等相关工作。

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
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 12 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 12 月 8 日	审议并通过了《公司 2021 年度董事会报告》等二项议案
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 11 日	审议并通过了《公司 2021 年度董事会报告》等二十二项议案
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 2 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 2 月 17 日	审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》等二项议案

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

公司 2022 年第二次临时股东大会于 2022 年 12 月 7 日在公司三楼会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共 16 名，代表有表决权股份数为 229,423,353 股，占公司有表决权股份总数的 38.8092%。出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共 2 名，代表有表决权股份数为 226,071,784 股，占公司有表决权股份总数的 38.2423%；出席网络投票表决的股东共 14 名，代表有表决权股份数为 3,351,569 股，占公司有表决权股份总数的 0.5670%；中小股东及股东代理人 15 名，代表有表决权股份数为 3,841,569 股，占公司有表决权股份总数的 0.6498%，其资格均合法有效。此外，公司部分董事、监事及董事会秘书出席了本次股东大会，公司部分高级管理人员列席了本次股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式审议并通过了本次股东大会审议的所有 2 项议案，决议公告刊登在 2022 年 12 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

公司 2021 年年度股东大会于 2022 年 5 月 10 日在公司三楼会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共 31 名，代表有表决权股份数为 268,845,143 股，占公司有表决权股份总数的 45.4778%。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为 226,012,084 股，占公司有表决权股份总数的 38.2322%；出席网络投票表决的股东共 28 名，代表有表决权股份数为 42,833,059 股，占公司有表决权股份总数的 7.2456%；中小股东及股东代理人 30 名，代表有表决权股份数为 43,263,359 股，占公司有表决权股份总数的 7.3184%，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。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式审议并通过了本次股东大会审议的所有 22 项议案，决议公告刊登在 2022 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

公司 2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 2 月 16 日在公司三楼会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共 77 名，代表有表决权股份数为 267,050,345 股，占公司有表决权股份总数的 45.1741%。出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共 2 名，代表有表决权股份数为 225,831,784 股，占公司有表决权股份总数的 38.2017%；出席网络投票表决的股东共 75 名，代表有表决权股份数为 41,218,561 股，占公司有表决权股份总数的 6.9725%；中小股东及股东代理人 76 名，代表有表决权股份数为 41,468,561 股，占公司有表决权股份总数的 7.0148%。此外，公司部分董事、监事及高级管理人员也列席了本次股东大会。会议采取现场投票与网络投

票相结合的方式审议并通过了本次股东大会审议的 2 项议案，决议公告刊登在 2022 年 2 月 17 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	52	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	77.79	否
郭俊梅	董事	女	52	2011年9月1日	2022年5月20日	0	0	0	无	--	否
潘再富	总经理	男	48	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	75.71	否
潘再富	董事	男	48	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	--	否
胥翠芬	董事	女	51	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	--	否
胥翠芬	副总经理	女	51	2010年4月15日	2022年5月20日	0	0	0	无	78.8	否
胥翠芬	财务总监	女	51	2006年2月24日	2022年5月20日	0	0	0	无	0	否
缪宜生	董事	男	52	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	57	2018年9月21日	2022年5月20日	0	0	0	无	9	是
杨海峰	独立董事	男	52	2021年12月10日	2022年5月20日	0	0	0	无	9	是
孙旭东	独立董事	男	61	2021年12月10日	2022年5月20日	0	0	0	无	9	是
庄滇湘	监事会主席	男	56	2016年5月26日	2022年5月20日	0	0	0	无	69.63	否
郑春莉(离任)	职工监事	女	49	2019年5月21日	2022年11月16日	0	0	0	无	44.9	否
陈力(离任)	监事	男	47	2016年5月26日	2022年12月6日	0	0	0	无	88.62	否
李海英	监事	女	35	2022年12月7日	与本届监事会任期一致	0	0	0	无	13.65	
唐浸	监事	男	29	2022年11月17日	与本届监事会任期一致	0	0	0	无	15.3	
刚剑	董事会秘书	男	45	2016年5月26日	2022年5月20日	140,747	182,971	42,224	配股发行	--	否

刚剑	副总经理	男	45	2018年4月09日	2022年5月20日	--	--		--	94.56	否
陈登权	副总经理	男	49	2016年5月26日	2022年5月20日	140,747	182,971	42,224	配股发行	86.23	否
熊庆丰	副总经理	男	48	2016年5月26日	2022年5月20日	140,747	182,971	42,224	配股发行	94.56	否
左川	副总经理	男	43	2018年4月09日	2022年5月20日	140,747	182,971	42,224	配股发行	94.56	否
杨涛	副总经理	男	47	2018年12月17日	2022年5月20日	140,747	182,971	42,224	配股发行	92.34	否
合计	/	/	/	/	/	703,735	914,855	211,120	/	953.65	/

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，中国有色金属工业协会第四届理事会常务理事。
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）有限公司董事长、总经理。昆明贵研催化剂有限责任公司董事长，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。
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。江苏烟草草金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。昆明自来水集团有限责任公司外部董事，云南省工业投资控股集团有限责任公司外部董事。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、铁建装备独立董事。
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创新学院教授。
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（离任）	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（离任）	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。
李海英	曾任公司法务专员，借调到云南省国资委改革与规划发展处跟班学习。现任公司法务专员、公司律师。
唐浸	曾在昆明贵研催化剂有限责任公司工作、借调省国资委纪检组及省委巡视办工作。现任贵金属集团党委巡察办巡察专员、第一职能工会委员。期间借调省国资委纪检组跟班学习。
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，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。现任贵研铂业股份有限公司副总经理、江苏贵研实华环保科技股份有限公司董事长。
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

报告期内，公司第七届董事会、监事会任期已于2022年5月20日届满。鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司董事会、监事会换届选举工作将延期进行，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。在公司董事会、监事会换届选举完成之前，公司第七届董事会成员、监事会成员、董事会各专门委员会成员及高级管理人员将按照相关法律法规及《公司章程》等规定，继续履行义务和职责。公司已于2022年5月19日在《中国证券报》

《上海证券报》及上海证券交易所网站刊登了《贵研铂业股份有限公司关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》（临2022-041）。

## (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

## 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	--
郭俊梅	中国有色金属工业协会	第四届理事会常务理事	2021-04	--
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	--
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	2022-10
潘再富	贵研工业催化剂（云南）有限公司	董事	2015-06	2022-11
潘再富	贵研工业催化剂（云南）有限公司	董事长	2015-06	2022-11
胥翠芬	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	董事	2016-04	--
胥翠芬	贵金属国际（新加坡）有限公司	董事	2019-02	--
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（离任）	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（离任）	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（离任）	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	
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	--
纳鹏杰	昆明自来水集团有限责任公司	外部董事	2017-05	2022-12
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	2022-02
纳鹏杰	云南铜业股份有限公司	独立董事	2021-04	--
纳鹏杰	中国铁建高新装备股份有限公司	独立董事	2022-10	--
孙旭东	东北大学佛山研究生创新学院	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（离任）	云南铜业科技发展股份有限公司	董事	2019-03	--
陈力（离任）	昆明贵金属研究所	副所长	2018-04	--
陈力（离任）	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	江苏贵研实华环保科技股份有限公司	董事长	2022-4	
熊庆丰	贵研资源（易门）有限公司	执行董事	2016-08	2022-10
熊庆丰	永兴贵研资源有限公司	董事长	2016-08	2022-12
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 953.65 万元（税前）。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑春莉	职工监事	离任	工作需要
陈力	监事	离任	工作需要
李海英	监事	选举	工作需要
唐浸	职工监事	选举	工作需要

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### (六) 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
------	------	------

第七届董事会第二十三次会议	2022年1月26日	审议通过《关于2021年度日常关联交易执行情况和预计2022年度日常关联交易的预案》等三项议案。
第七届董事会第二十四次会议	2022年3月16日	审议通过《关于公司收购控股股东所持云南省贵金属新材料控股集团有限公司100%股权暨关联交易的议案》一项议案。
第七届董事会第二十五次会议	2022年4月13日	审议通过《2021年度报告暨摘要》等三十项议案。
第七届董事会第二十六次会议	2022年4月21日	审议通过《关于公司投资建设贵金属装联材料产业化项目的议案》等两项议案。
第七届董事会第二十七次会议	2022年5月31日	审议通过《关于调整组织架构的议案》等三项议案。
第七届董事会第二十八次会议	2022年7月12日	审议通过《关于参与日常生产经营重大合同竞标议案》一项议案。
第七届董事会第二十九次会议	2022年8月24日	审议通过《关于公司2022年半年度报告及摘要的议案》一项议案。
第七届董事会第三十次会议	2022年10月26日	审议通过《关于修订〈贵研铂业股份有限公司总经理办公会议事规则〉的议案》等六项议案。
第七届董事会第三十一次会议	2022年11月9日	审议通过《关于公司投资建设贵金属新材料产业园（二期）厂房及设施项目的议案》等三项议案。
第七届董事会第三十二次会议	2022年12月7日	审议通过《关于全资子公司贵研资源（易门）有限公司投资设立贵研精炼科技（云南）有限公司的议案》等三项议案。
第七届董事会第三十三次会议	2022年12月7日	审议通过《关于确定公司配股价格的议案》一项议案。
第七届董事会第三十四次会议	2022年12月23日	审议通过《关于签订〈上海中希合金有限公司股权转让协议之第四笔股权转让价款支付的补充协议〉暨关联交易的议案》等四项议案。

## 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
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郭俊梅	否	12	12	11	0	0	否	3
潘再富	否	12	12	11	0	0	否	3
胥翠芬	否	12	12	11	0	0	否	2
缪宜生	否	12	12	11	0	0	否	2
纳鹏杰	是	12	12	11	0	0	否	3
杨海峰	是	12	12	11	0	0	否	2
孙旭东	是	12	12	11	0	0	否	2

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	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (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	杨海峰、胥翠芬、缪宜生、孙旭东、纳鹏杰
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/投资发展委员会召开十八次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 26 日	财务审计委员会审议并通过《关于 2021 年度日常关联交易执行情况和预计 2022 年度日常关联交易的预案》一项议案	无异议	无
2022 年 3 月 16 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司收购控股股东所持云南省贵金属新材料控股集团有限公司 100%股权暨关联交易的议案》一项议案	无异议	无
2022 年 4 月 13 日	财务审计委员会审议并通过《公司 2021 年年度报告全文及摘要》等十六项议案	无异议	无
2022 年 4 月 27 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》一项议案	无异议	无
2022 年 5 月 31 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司全资子公司云南省贵金属新材料控股集团有限公司对外捐赠的议案》一项议案	无异议	无

2022 年 8 月 24 日	财务审计委员会审议并通过《关于公司 2022 年半年度报告及摘要的议案》一项议案	无异议	无
2022 年 10 月 26 日	财务审计委员会审议并通过《关于修订〈贵研铂业股份有限公司总经理办公会议事规则〉的议案》等三项议案	无异议	无
2022 年 12 月 7 日	财务审计委员会审议并通过《关于清算注销控股孙公司贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司的议案》一项议案	无异议	无
2022 年 12 月 23 日	财务审计委员会审议并通过《关于签订〈上海中希合金有限公司股权转让协议之第四笔股权转让价款支付的补充协议〉暨关联交易的议案》等三项议案	无异议	无
2022 年 4 月 13 日	薪酬人事委员会审议并通过《公司 2021 年年度报告全文及摘要》一项议案	无异议	无
2022 年 3 月 16 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于公司收购控股股东所持云南省贵金属新材料控股集团有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》一项议案	无异议	无
2022 年 4 月 13 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于 2022 年度贵金属套期保值策略的预案》等十一项议案	无异议	无
2022 年 4 月 27 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于公司投资建设贵金属装联材料产业化项目的议案》一项议案	无异议	无
2022 年 5 月 31 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于公司参与竞拍土地使用权的议案》一项议案	无异议	无
2022 年 10 月 26 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于公司投资设立贵研功能材料（云南）有限公司的议案》等二项议案	无异议	无
2022 年 11 月 9 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于公司投资建设贵金属新材料产业园（二期）厂房及设施项目的议案》等二项议案	无异议	无
2022 年 12 月 7 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于全资子公司贵研资源（易门）有限公司投资设立贵研精炼科技（云南）有限公司的议案》等三项议案	无异议	无
2022 年 12 月 23 日	战略投资发展委员会审议并通过《关于签订〈上海中希合金有限公司股权转让协议之第四笔股权转让价款支付的补充协议〉暨关联交易的议案》等二项议案	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

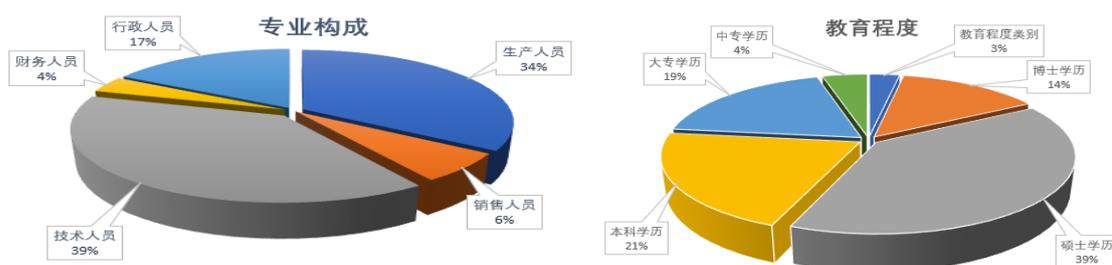
监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 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	521
主要子公司在职员工的数量	1,211
在职员工的数量合计	1,732
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工	127

工人人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	591
销售人员	113
技术人员	673
财务人员	63
行政人员	292
合计	1,732
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士学历	51
硕士学历	240
本科学历	679
大专学历	362
中专学历	324
其它	76
合计	1,732



## (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，授权二次分配。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

立足中国稀贵金属新材料领域科技型企业的行业地位，坚持内优人才培养机制，外拓培训教育优质资源，统筹谋划建立三级培训体系。聚焦职业教育培训计划、监督开展、课时管理、效果评价等体系建设和重点培训班次的组织实施。统筹规划各类人员职业教育重点内容。针对经营管理人员强化政治素质、创新驱动、改革突破、开放合作、转型发展的能力和本领；专业技术人员强化专业知识更新、研究前景、前沿技术、科技战略思考能力；产业工人注重学历技能水平提升，实操能力、专业知识和理论学习。持续做好职业培训教育工作保障，每年在生产经营预算中，单独编制年度教育培训工作预算。确保按照不低于工资总额 2.5%比例计提职工教育经费。2022 年，公司开展在职培训 702 项，合计参训 10675 人次。有序推进新时期产业工人队伍建设工作，

立足一线开展上岗操作技能、机器操作机制、现场管理、仓储管理、技能提升与取证等 200 余项职业教育培训，累计覆盖产业工人 6000 余人次。试点推行职业技能等级认定工作，规范确定工种类别与等级评价标准，分布开展评价鉴定工作。开展“金属拔丝工种”和“检测分析工”两个工种，通过理论学习和实操考核，实现产业工人技能水平全面提升。

#### (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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》。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》。《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 2022 年 5 月 10 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了公司 2021 年利润分配方案：以 2021 年 12 月 31 日的总股本 591,156,780 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元。该分配方案已于 2022 年 7 月 4 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

#### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	118,231,356
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	387,126,015.67
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.54
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	118,231,356

合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.54
-------------------------------------	-------

## 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
贵研铂业关于 2021 年限制性股票激励计划预留权益失效的公告	<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

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	140,747	0	11.51	0	140,747	140,747	2,215,357.78
陈登权	副总经理	140,747	0	11.51	0	140,747	140,747	2,215,357.78
刚剑	副总经理、董事会秘书	140,747	0	11.51	0	140,747	140,747	2,215,357.78
左川	副总经理	140,747	0	11.51	0	140,747	140,747	2,215,357.78
杨涛	副总经理	140,747	0	11.51	0	140,747	140,747	2,215,357.78
合计	/	703,735	0	/	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，公司实施了限制性股票激励计划，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

公司在生产经营的发展过程中不断加强内控制度体系建设，充分发挥制度规则引导优势，完善制度管理模式，确保制度更加科学、规范，与时俱进，更加契合公司发展需要，逐步走向规范化、现代化。公司通过持续开展规章制度立改废工作，修订了《制度管理办法》，采用不同制度类别、不同层级审批的管理方式，优化制度立改废管理程序，并利用信息化管理手段，新增制度申请、审核及审批 OA 流程，进一步加强制度体系标准化建设，并完成制度新增、修订。公司制度内容涉及公司治理、战略与经营管理、内部监督管理、财务管理、人力资源管理、科技创新管理、信息化管理、行政综合管理、后勤保障、市场营销管理、生产管理、金属管理、安全环保职业健康管理、运营保障管理、党工团建设、纪检巡察管理共计 17 方面内容，全面覆盖生产经营管理的全部流程，形成了较为完善的制度体系架构。

公司除加强制度建设以外，还重在内控制度的落实，公司全体员工按制度要求，以实际行动保障制度在工作中得到充分的贯彻执行，充分发挥制度的规范、指导、激励与约束作用，切实规范公司运作，防范风险，实现公司科学化、专业化、精细化治理，为公司的健康、可持续发展保驾护航。

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，公司压缩管理层级，精细化职能管理，进一步夯实管理基础，推动管理精细化，用专业化服务创造价值，加强统筹管理能力，公司对涉及公司宏观政策、重大风险、重点业务、重要决策等内容的事项进行统筹管理，下属单位负责具体执行；在公司统筹实施管理提升行动中，建立集团金属池、资金池，实现贵金属资源整合、调拨和资金集约化管理，跨境资金池获中国人民银行批复；建立投资项目集团职能集中管控，下属子公司全面参与的管理模式。

其他事项对下属单位实施授权经营管理，各单位以高质量发展为目标打造核心竞争力，既充分保证公司战略意图、重要目标和风险控制的全局贯通、有效实施，又保证各经营实体快速响应市场的灵活性、主动性。

## 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 13 日刊登在上海证券交易所网站的公司《2022 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

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问题和不足所提出的要求，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整改工作。

## 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

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	929.86

#### (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

1. 根据云南省玉溪市生态环境局关于印发《2022 年玉溪市重点排污单位名录》的通知，贵研资源（易门）有限公司属于重点排污单位。

2. 根据云南省玉溪市生态环境局关于印发《2022 年玉溪市重点排污单位名录》的通知，贵研工业催化剂（云南）有限公司属于重点排污单位。

3. 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，排污许可证管理类别为简化管理。

4. 根据排污许可证，昆明贵研催化剂有限责任公司属排污许可重点管理单位。

5. 根据排污许可证，永兴贵研资源有限公司属排污许可重点管理单位。

6. 根据排污许可证，贵研化学材料（云南）有限公司属于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	2022 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 mg/Nm <sup>3</sup>	3.387	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	8.456

							放标准》GB9078-1996表2有色金属冶炼炉二级标准	
二氧化硫	高空达标排放	1	锅炉房	1.5-3 mg/Nm <sup>3</sup>	0.033	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 mg/Nm <sup>3</sup>	1.936	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。	4.1
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 mg/Nm <sup>3</sup>	3.359	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 mg/Nm <sup>3</sup>	7.319	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 mg/Nm <sup>3</sup>	0.011	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 mg/Nm <sup>3</sup>	0.299	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	2022年排放总量/	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排
--------	------	------	------	------	------------	--------	------------	------

					(吨)			放总量/吨
二氧化氮	高空达标排放	1	前驱体车间	6-12 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0588	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	3.73-6.55 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0454	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	11.6-57.8 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0084	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 GBT3840-1991《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	2022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
银	间歇性排放	1	污水处理站	0.044 mg/L	0.158	达标	《污水综合排放标准》DB31/199-2018	/
镍	间歇性排放	1	污水处理站	0.02 mg/L	0.072	达标	《污水综合排放标准》DB31/199-2018	/
颗粒物	有组织排放	1	丝板材熔炼车间	1.4 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0098	达标	《工业炉窑大气污染物排放标准》DB31/860-2014	0.01
氯化氢	有组织排放	3	丝板材酸洗车间、复合带酸洗车间	3.51 mg/Nm <sup>3</sup>	0.108	达标	《大气污染物综合排放标准》DB31/933-2015	/
硫酸雾	有组织排放	3	丝板材酸洗车间、复合带酸洗车间	0.2 mg/Nm <sup>3</sup>	0.050	达标	《大气污染物综合排放标准》DB31/933-2015	/
非甲烷总烃	有组织排放	1	脱脂车间	2.34 mg/Nm <sup>3</sup>	0.243	达标	《大气污染物综合排放标准》DB31/933-2015	3.08

油烟	有组织排放	1	食堂	0.55 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0034	达标	《恶臭（异味） 污染物排放标准》 DB31/1025- 2016	/
----	-------	---	----	----------------------------	--------	----	---	---

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	排放浓度	2022 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	电隧道煅烧炉	10- 15.8 mg/Nm <sup>3</sup>	4.365	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	热风干燥炉；电隧道煅烧炉	19-20 mg/Nm <sup>3</sup>	6.554	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	热风干燥炉；电隧道煅烧炉	0.0575 - 0.0602 kg/h	0.496	达标	《恶臭污染物排放标准》 （GB14554-93）	/
化学需氧量	间歇式排放	1	办公楼；生产车间	38.7 mg/L	0.0772	达标	执行《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		1	办公楼；生产车间	16.2 mg/L	0.0654	达标	执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准	/
活性污泥浓度		1	办公楼；生产车间	42.7 mg/L	0.0934	达标	执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准	/
总磷		1	办公楼；生产车间	1.96 mg/L	0.0055	达标	执行《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		1	办公楼；生产车间	0.06 mg/L	0.0012	达标	执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准	/
氨氮		1	办公楼；生产车间	10.8 mg/L	0.0321	达标	执行《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	排放浓度	2022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	2.4-3.1 mg/Nm <sup>3</sup>	0.2513	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	5.3-6.4 mg/Nm <sup>3</sup>	0.1761	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	2.64- 3.01 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0118	达标	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/
林格曼黑度	高空达标排放	1	熔化	0级	0级	达标	工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996	/
铅及其化合物	高空达标排放	1	熔化	0.023- 0.44 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0015	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	2022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	4	三个生产车间 (B1B2B3)，分析检测车间	3 mg/Nm <sup>3</sup>	0.098771	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2中二级排放标准	0.212
硫酸雾	高空达标排放	1	两个生产车间 (B1B2B3)	2 mg/Nm <sup>3</sup>	0.0296	达标		/
氯化氢	高空达标排放	4	三个生产车间 (B1B2B3)，分析检测车间	1.3-7.3 mg/Nm <sup>3</sup>	0.11549	达标		/

氯气	高空达标排放	3	三个生产车间 (B1B2B3)	0.6-5.2 mg/Nm <sup>3</sup>	0.088494	达标		/
氨气	高空达标排放	2	三个生产车间 (B1B2B3)	0.29-1.68 mg/Nm <sup>3</sup>	0.00174	达标		/
非甲烷总烃	高空达标排放	2	三个生产车间 (B1B2B3)	0.98-1.23 mg/Nm <sup>3</sup>	0.002308	达标		/
VOCS	高空达标排放	4	三个生产车间 (B1B2B3)	0.206-0.287 mg/Nm <sup>3</sup>	0.013155	达标		0.063
悬浮物	间接达标排放	1	污水处理站	15 mg/L	0.0109	达标	《污水排入城市下水道水质标准》(GB/T31962-2015)表1 A等级标准	/
总氮	间接达标排放	1	污水处理站	0.23 mg/L	0.00463	达标		/
化学需氧量	间接达标排放	1	污水处理站	39 mg/L	0.01987	达标		0.575
氯化物	间接达标排放	1	污水处理站	23 mg/L	0.00871	达标		/
阴离子表面活性剂	间接达标排放	1	污水处理站	0.05 mg/L	0.000224	达标		/
总磷	间接达标排放	1	污水处理站	0.23 mg/L	0.001173	达标		/
氨氮	间接达标排放	1	污水处理站	2.2 mg/L	0.001487	达标		0.024
五日生化需氧量	间接达标排放	1	污水处理站	9.5 mg/L	0.003371	达标		/

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

贵研资源(易门)有限公司、贵研工业催化剂(云南)有限公司、贵研中希(上海)新材料科技有限公司、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司和贵研化学材料(云南)有

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

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

贵研资源（易门）有限公司、贵研工业催化剂（云南）有限公司、贵研中希（上海）新材料科技有限公司、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司和贵研化学材料（云南）有限公司严格按照相关法律、法规、标准等开展建设项目环境影响评价并获得审批，在项目建设及运行期间，严格执行环境影响评价批复、验收批复、排污许可等行政许可事项。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

贵研资源（易门）有限公司、贵研工业催化剂（云南）有限公司、贵研中希（上海）新材料科技有限公司、昆明贵研催化剂有限责任公司和永兴贵研资源有限公司和贵研化学材料（云南）有限公司依据相关环境保护法律、法规要求，结合本单位环境状况，编制了与本单位实际情况相适应的突发环境风险事故应急预案并在当地环保局备案，并每年开展演练。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

1. 贵研资源（易门）有限公司按照危险废物经营许可证及排污许可证要求，制定了自行监测方案，并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作，对废水、无组织废气每半年检测一次，土壤、敏感点环境空气每年监测 1 次，生产废气、噪声每季度监测一次，锅炉每月监测一次。

2. 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、噪声监测每季度一次。

3. 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，每季度进行一次废水、废气、噪声取样检测。

4. 昆明贵研催化剂有限责任公司的要求，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，绿化回用水、生活污水每年监测 1 次，地下水、厂界噪声每季度监测 1 次，土壤每三年监测 1 次，雨水排口每月监测 1 次。按照规范记录自行监测数据，至少保存 5 年。

5. 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有组织废气每半年监测 1 次、无组织废气每季度监测 1 次。

6. 贵研化学材料（云南）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有组织废气、无组织废气、废水总排口进行监测，监测频率为每半年 1 次，厂界噪声每季度监测 1 次，地下水每年两次（枯水期和丰水期各一次），雨水排放口每月监测 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

贵研资源（易门）有限公司、贵研工业催化剂（云南）有限公司、贵研中希（上海）新材料科技有限公司、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司和贵研化学材料（云南）有限公司的环保信息纳入公司年度《企业环境报告书》，每年在公司官网公开发布，自觉接受社会及舆论监督。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 根据排污许可证，公司本部属于简化管理。
2. 根据排污许可登记回执，贵研催化剂（东营）有限公司属于排污许可登记管理。

## 3. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

## 4. 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	2022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	生产楼、研发楼	6-10 mg/Nm <sup>3</sup>	0.183	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	生产楼、研发楼	3.1-4.1 mg/Nm <sup>3</sup>	0.083	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/
氯气	高空达标排放	2	生产楼、研发楼	0.5-0.8 mg/Nm <sup>3</sup>	0.018	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	33 mg/L	1.162	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	0.814 mg/L	0.0366	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	0.18 mg/L	0.0135	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	0.09 mg/L	0.0058	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	11 mg/L	0.463	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	8.6 mg/L	0.345	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)	/
---------	-------	---	-------	----------	-------	----	--	---

贵研催化剂(东营)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	2022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	烘干炉、煅烧炉	2.4 mg/Nm <sup>3</sup>	0.43	达标	执行《区域性大气污染物综合排放标准》DB 37/2376-2019	/
氮氧化物	高空达标排放	1	烘干炉、煅烧炉	18.8 mg/Nm <sup>3</sup>	3.35	达标	执行《区域性大气污染物综合排放标准》DB 37/2376-2019	/
化学需氧量	间歇式排放	1	办公楼;生产车间	19.3 mg/L	0.149	达标	执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) A 等级标准	/
氨氮		1	办公楼;生产车间	0.162 mg/L	0.0013	达标	执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) A 等级标准	/

公司本部、贵研催化剂(东营)有限公司严格按照相关法律、法规、标准等规定开展环境保护工作,新建、改建和扩建项目严格执行环保三同时,公司本部、贵研催化剂(东营)有限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、贵研催化剂(东营)有限公司依据相关环境保护法律、法规要求,结合本单位环境状况,编制了与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。

公司本部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。

贵研催化剂(东营)有限公司属于排污许可登记管理,不涉及自行监测相关内容。根据环评要求,委托有资质的检测机构对厂区废气排放、生活污水排放进行年度监测。按照规范记录自行监测数据,至少保存5年。

公司本部、贵研催化剂(东营)有限公司的环保信息纳入公司年度《企业环境报告书》,每年在公司官网公开发布,自觉接受社会及舆论监督。

#### 5. 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**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	

具体说明

□适用 √不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司于 2023 年 4 月 13 日刊登于上海证券交易所网站的《公司 2022 年度社会责任报告》

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	369.47	---
其中：资金（万元）	369.47	①报告期，向帮扶点香格里拉市上江乡五个行政村党总支提供 25 万元党建帮扶资金，充分发挥基层党组织在乡村事业发展中的作用，凝聚各方力量，推动乡村振兴战略的顺利实施。②向香格里拉市上江乡木高村养殖产业发展项目提供帮扶资金 294.47 万元，以当地优势产业为重要抓手，助推上江乡真正成为“肉牛之乡”。③向云南省关心下一代基金会捐赠 20 万元，关爱温暖困境中的青少年。④向昆明理工大学捐赠“贵金属人才工程奖学金”30 万元，奖励就读于昆明理工大学冶金与能源工程学院和材料科学与工程学院品学兼优的本科生和研究生。
物资折款（万元）	0	---
惠及人数（人）	4,087	①党建帮扶覆盖上江乡五个行政村约 802 名党员。②产业帮扶覆盖上江乡脱贫户及肉牛养殖户共 3255 人。③捐赠款项用于关爱温暖困境中的青少年。④每年获奖学金人数约 30 余人。

具体说明

□适用 √不适用

**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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	319.47	均为直接资金投入
其中：资金（万元）	319.47	含产业帮扶 294.47 万元、党建帮扶 25 万元
物资折款（万元）	0	无
惠及人数（人）	3,255	覆盖全乡脱贫户及肉牛养殖户
帮扶形式（如产业扶贫、就业	产业扶贫	支持当地集体经济发展

扶贫、教育扶贫等)		
-----------	--	--

具体说明

√适用 □不适用

2022 年，公司认真贯彻落实党中央、国务院关于全面推进乡村振兴的决策部署，切实履行国企责任，持续巩固帮扶点香格里拉市上江乡脱贫攻坚成果、推进乡村振兴，主要开展了以下几个方面的工作：

（一）高度重视，发挥党委领导作用。公司召开 2022 年度乡村振兴工作领导小组会议，学精神，审计划。公司主要领导年内二次赴帮扶点实地走访，与香格里拉市上江乡党委政府进行交流，对防返贫监测户进行走访入户调查，调研当地特色产业，关心驻村队员生活，了解援建项目建设情况。

（二）统筹安排，加大产业帮扶投入。公司党委以当地优势产业为重要抓手，投入 294.47 万元用于支持乡政府资产回购并以集体经济的模式运行的木高村肉牛标准化规模养殖场，助推上江乡真正实现“肉牛之乡”。目前收购工作已基本完成，牛场产权已归乡政府所有，正在进行入驻招商工作。

（三）强化措施，基础工作落在实处。驻村工作队配合当地乡党委政府，开展防止规模性返贫遍访排查，对村民收入情况进行分析研判，将运用各项政策确保不发生规模性返贫。在乡内开展肉牛、蚕养殖等培训班，助力当地人才培养。集团正在筹划联合泰康保险，为帮扶点上江乡挂包 3 个村投保 1 年期的意外伤害及身故责任险，保障对象覆盖脱贫户与监测户共计 1300 余人。驻村工作队利用暑期为各村 6 到 15 岁近 100 名小朋友开展 3 次暑期儿童兴趣班，关心关爱当地儿童成长。

（四）持续优化，消费帮扶助农惠农。公司党委围绕促进上江乡特色产业，牵头研究推动，制定上江乡地区特色农产品帮扶计划。一是三月起，上江乡农民专业合作社向集团三家公司职工食堂直接供应大米。全年已向该合作社购买大米 13 批次，累计 12.1 吨，覆盖全乡农户共计 81 户 365 人，其中脱贫户 14 户 63 人、边缘易致贫户 5 户 16 人。驻村队员帮助帮扶点上江乡士旺村开通淘宝网店，拓宽当地农副产品销售渠道。二是积极对接联系香格里拉市国有农特产品企业，购买农特产品用于职工节日慰问品发放，共采购产品 1455 份，共计 218250 元，促进当地脱贫人口增收。

## 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	云南省投资控股集团有限公司	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
	解决关联交易	云南省投资控股集团有限公司	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，并依法履行信息披露	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

			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、规范性文件和《贵研中希公司章程》等规定，履行关联交易的管理程序；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与贵研中希进行交易，不利用该等交易从事任何损害贵研中希及其全体股东利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件和《贵研中希公司章程》等规定，督促贵研中希依法依规办理有关报批程序。	承诺时间：2017 年 12 月 25 日； 期限：中希集团作为贵研中希股东期间	是	是	无	无

其他承诺	解决同业竞争	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
其他承诺	解决同业竞争	黄文峰、郑大受、郑旭阳、郑元连、郑元龙	（1）不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对贵研中希构成竞争的业务及活动，或拥有与贵研中希存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（2）在中希集团作为贵研中希股东期间，本承诺函持续有效。（3）若承诺方或承诺方所控制的企业及相关经营主体违反上述承诺的，则承诺方及承诺方控制的企业和相关经营主体因此获得的直接和间接利益归贵研中希享有，并且承诺按照所获利益总额的两倍向公司支付违约金，同时赔偿因此给贵研中希造成的全部经济损失。	承诺时间：2017年12月25日； 期限：中希集团作为贵研中希股东期间	是	是	无	无
其他承诺	其他	郑元龙	如因中希集团、郑元连、郑大受、黄文峰、贵研中希违反《股权转让协议》中相关约定，或未履行《股权转让协议》中的相关义务，导致公司或者贵研中希遭受损失的，承诺为中希集团、郑元连、郑大受、黄文峰、上海中希依据《股权转让协议》及《补充协议》应履行的全部义务承担无限连带保证责任，该责任为无条件不可撤销。公司或者贵研中希有权就其遭受的损失要求承诺方承担赔偿责任，包括但不限于直接损失、违约金、诉讼费、律师费、保全费、鉴定费、调查取证费、差旅费等合理费用。	承诺时间：2017年12月25日； 期限：中希集团作为贵研中希股东期间	是	是	无	无

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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

**(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	700,000
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	鲍琼、赵光枣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
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）	200,000
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 2021 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 2022 年度的财务审计机构，任期一年，其报酬为人民币 60 万元，同时续聘信永中和会计师事务所作为公司 2022 年度内部控制审计机构，任期一年，其报酬为人民币 20 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。

本报告期内，由于公司审计范围发生变更，经公司总经理办公会审议通过，新增审计费用 10 万元。因此，公司 2022 年实际支付信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年年度财务审计费 70 万元和内控审计费 20 万元，共计 90 万元。与公司所披露的审计费用情况相符。

**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 2021 年度日常关联交易实际执行情况及 2022 年预计情况详见公司于 2022 年 1 月 27 日在《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

本报告期，经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过，公司与控股股东云投集团签订《股权转让协议》，收购控股股东云投集团所持贵金属集团 100%股权，公司根据《股权转让协议》的约定向云投集团支付了 5,821.77 万元的股权转让价款。截至 2022 年 4 月 12 日，贵金属

集团已办理完毕本次股权转让相应的工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 17 日、2022 年 4 月 13 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

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)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							3,401,551,668.45							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							2,250,336,148.48							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							2,250,336,148.48							
担保总额占公司净资产的比例（%）							36.32							
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）							1,433,021,613.40							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							-							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,433,021,613.40							
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	22,136,365	3.74	0				0	22,136,365	2.91
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	569,020,415	96.26	169,910,810				169,910,810	738,931,225	97.09
1、人民币普通股	569,020,415	96.26	169,910,810				169,910,810	738,931,225	97.09
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	591,156,780	100	169,910,810				169,910,810	761,067,590	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2378号文核准，公司以股权登记日2022年12月13日上海证券交易所收市后公司总股本591,156,780股为基数，按每10股配售3股的比例向股权登记日全体股东配售股份。本次配股有效认购数量为169,910,810股，配股完成后公司新增无限售条件流通股169,910,810股，公司总股本从591,156,780股增加至761,067,590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

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2022 年 12 月 13 日	10.91 元/股	169,910,810	2023 年 1 月 4 日	169,910,810	

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

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2378 号文核准，公司以股权登记日 2022 年 12 月 13 日上海证券交易所收市后公司总股本 591,156,780 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向股权登记日全体股东配售股份。本次配股采取网上定价发行，通过上海证券交易所系统进行，发行价格为 10.91 元/股，募集资金总额 1,853,726,937.10 元。本次配股新增的 169,910,810 股人民币普通股于 2023 年 1 月 4 日起上市流通。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司实施配股发行后，总股本从 591,156,780 股增加至 761,067,590 股。报告期初公司资产总额为 11,629,705,461.14 元，负债总额 7,644,396,049.12 元，资产负债率为 65.73%。报告期末资产总额为 13,075,417,784.39 元，负债总额 6,879,884,712.55 元，资产负债率为 52.62%。

### (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)	57,636
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	54,714
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）		期末持股数量	比例（%）	持有有限售条	质押、标记或冻结情况	股东性质

	报告期内 增减			件股份 数量	股份状态	数量	
云南省投资控股集团有限公司		293,256,319	38.53		未知	0	国有法人
全国社保基金四一四组合		21,639,102	2.84		未知	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		16,998,424	2.23		未知	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		16,050,390	2.11		未知	0	未知
香港中央结算有限公司		10,919,701	1.43		未知	0	未知
曹仁均		9,555,651	1.26		未知	0	未知
基本养老保险基金八零五组合		7,150,000	0.94		未知	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金		6,346,215	0.83		未知	0	未知
申万宏源证券有限公司		3,602,298	0.47		未知	0	未知
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金		3,536,719	0.46		未知	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	293,256,319	人民币普通股	293,256,319				
全国社保基金四一四组合	21,639,102	人民币普通股	21,639,102				
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	16,998,424	人民币普通股	16,998,424				
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	16,050,390	人民币普通股	16,050,390				
香港中央结算有限公司	10,919,701	人民币普通股	10,919,701				
曹仁均	9,555,651	人民币普通股	9,555,651				
基本养老保险基金八零五组合	7,150,000	人民币普通股	7,150,000				
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	6,346,215	人民币普通股	6,346,215				
申万宏源证券有限公司	3,602,298	人民币普通股	3,602,298				
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	3,536,719	人民币普通股	3,536,719				
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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	熊庆丰	140,747			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
2	陈登权	140,747			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
3	刚剑	140,747			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
4	左川	140,747			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
5	杨涛	140,747			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
6	冯丰	125,109			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
7	李锟	125,109			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
8	杨泉	125,109			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
9	沈亚峰	125,109			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
10	侯文明	125,109			详见 2021 年 10 月披露的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名有限售条件股东均为公司限制性股票激励计划的激励对象，分别为公司高级管理人员和子公司管理人员。				

## (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	邱录军

或法定代表人	
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	

## 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

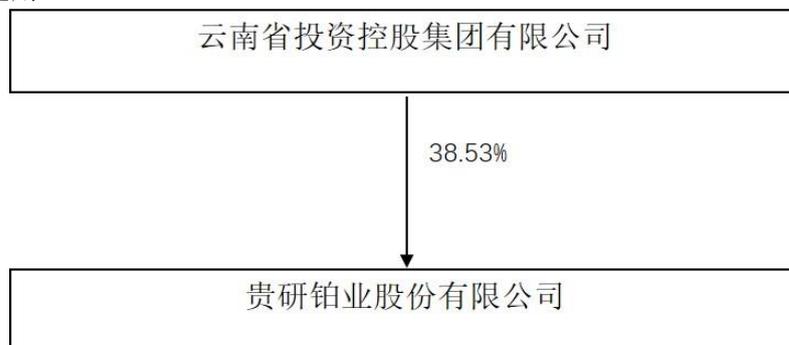
适用  不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用  不适用

## 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

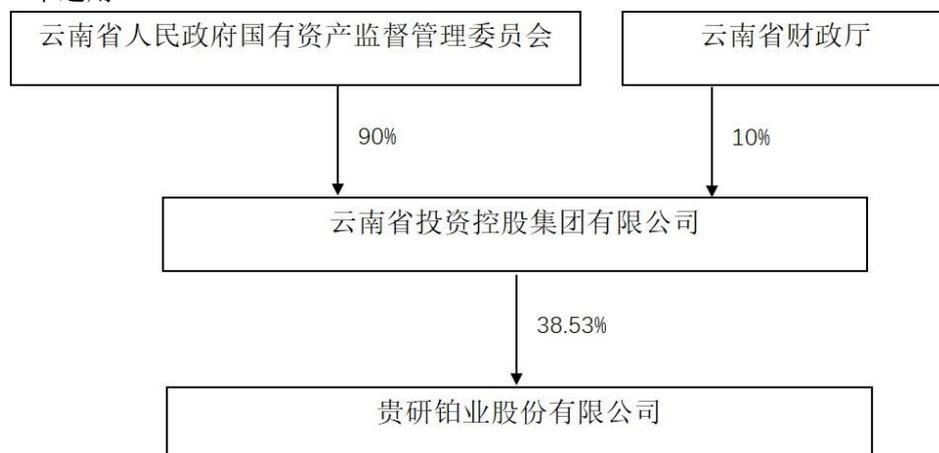
适用  不适用

## 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/2023KMAA1B0063

#### 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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 2022 年度合并营业收入总额为 4,075,865.43 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，收入确认的发生和完整性对公司的经营成果产生很大的影响，且管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对贵研铂业收入的确认，主要执行了以下程序：</p> <p>（1）了解、评估和测试管理层确定收入实现的关键内部控制的设计和执行，以确定内部控制的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别合同中的履约业务，与控制权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（合同负债）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性。</p> <p>（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
2、应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注所述，截止 2022 年 12 月 31 日，贵研铂业合并财务报表应收账款余额为 205,007.81 万元，坏账准备为 13,424.17 万元。由于应收账款账面余额占总资产比例为 15.68%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对贵研铂业应收账款坏账准备的计提，主要执行了以下程序：</p> <p>（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、确定应收账款信用风险组合的依据等；</p> <p>（3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p>

	<p>(4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>(5) 检查欠款较大客户的经营情况和财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款以及长期挂账的款项进行重点检查，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 2022 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

二〇二三年四月十一日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,188,063,819.63	2,179,143,989.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	179,013,164.57	346,978,479.86
应收票据	七、4	545,285,181.71	302,351,166.49
应收账款	七、5	1,915,836,420.04	1,689,535,884.05
应收款项融资	七、6	812,611,134.07	1,480,655,766.04
预付款项	七、7	300,572,800.37	137,627,193.80
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	132,510,589.36	201,501,217.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,905,328,632.83	3,512,261,102.08
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	七、13	261,103,546.21	152,313,507.13
流动资产合计		11,240,325,288.79	10,002,368,305.47
<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	七、18	59,599,675.67	44,422,064.27
其他非流动金融资产	七、19	959,765.10	999,673.78
投资性房地产	七、20	3,150,499.21	2,759,083.46
固定资产	七、21	1,255,774,858.06	1,083,769,221.24
在建工程	七、22	32,821,338.31	88,873,366.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	11,352,554.00	3,784,775.09
无形资产	七、26	182,054,657.02	94,041,250.30
开发支出	七、27	102,041,650.46	87,238,468.62
商誉	七、28	75,282,572.61	85,166,192.61
长期待摊费用	七、29	3,839,066.56	2,990,621.11
递延所得税资产	七、30	81,517,967.74	56,685,929.58

其他非流动资产	七、31	26,697,890.86	76,606,509.35
非流动资产合计		1,835,092,495.60	1,627,337,155.67
资产总计		13,075,417,784.39	11,629,705,461.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	693,992,003.52	1,789,498,061.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	527,427,257.74	71,112,718.80
衍生金融负债	七、34	13,506,866.97	1,001,907.00
应付票据	七、35	6,280,000.00	45,380,000.00
应付账款	七、36	489,635,786.96	349,243,054.98
预收款项	七、37	8,545,665.79	5,488,419.78
合同负债	七、38	212,935,903.12	545,508,559.72
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	70,359,632.44	29,306,266.95
应交税费	七、40	89,658,684.52	98,332,825.86
其他应付款	七、41	392,014,792.18	498,754,496.35
其中：应付利息			
应付股利		6,871,134.53	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,626,507,577.21	618,268,579.38
其他流动负债	七、44	100,200,892.04	201,876,498.34
流动负债合计		4,231,065,062.49	4,253,771,388.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	2,000,400,000.00	2,836,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	9,724,876.78	1,982,591.28
长期应付款	七、48	111,157,274.29	88,771,032.90
长期应付职工薪酬	七、49	14,245,774.74	19,277,070.54
预计负债	七、50	3,861,299.49	
递延收益	七、51	496,446,190.89	430,276,064.31
递延所得税负债	七、30	12,984,233.87	13,917,901.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,648,819,650.06	3,390,624,660.42
负债合计		6,879,884,712.55	7,644,396,049.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	761,067,590.00	591,156,780.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	4,448,735,454.18	2,725,030,016.21
减：库存股	七、56	254,789,561.15	254,789,561.15
其他综合收益	七、57	8,611,829.87	-4,945,117.79
专项储备	七、58	2,540,831.09	1,903,470.87
盈余公积	七、59	150,252,245.30	136,454,049.19
一般风险准备			
未分配利润	七、60	821,871,425.08	546,912,317.21
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		5,938,289,814.37	3,741,721,954.54
少数股东权益		257,243,257.47	243,587,457.48
所有者权益(或股东权益) 合计		6,195,533,071.84	3,985,309,412.02
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		13,075,417,784.39	11,629,705,461.14

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

### 母公司资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,589,100,966.66	807,745,942.25
交易性金融资产			
衍生金融资产		179,013,164.57	346,978,479.86
应收票据		34,421,194.35	37,192,647.17
应收账款	十七、1	885,962,491.65	368,998,472.17
应收款项融资		347,163,946.78	889,945,840.51
预付款项		157,311,629.89	97,678,432.54
其他应收款	十七、2	981,515,802.56	897,608,044.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,498,186,134.07	1,213,887,414.99
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		4,097,693.25	11,634,781.36
流动资产合计		6,676,773,023.78	4,671,670,055.53
<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	2,240,161,212.66	1,683,385,369.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,702,457.45	9,972,127.67

固定资产		374,519,577.69	239,580,123.34
在建工程		199,155,383.84	264,000,564.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,668,493.79	19,192,026.30
开发支出		33,380,351.38	35,464,637.26
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,128,931.43	13,580,813.86
其他非流动资产		6,728,621.42	9,568,014.35
非流动资产合计		2,971,445,029.66	2,274,743,676.75
资产总计		9,648,218,053.44	6,946,413,732.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	202,156,707.45
交易性金融负债		402,935,762.01	71,112,718.80
衍生金融负债		10,658,110.21	
应付票据		-	200,000,000.00
应付账款		215,518,420.43	132,025,963.13
预收款项		8,476,251.75	5,441,641.22
合同负债		109,943,771.41	402,631,689.15
应付职工薪酬		32,395,143.75	12,883,811.49
应交税费		15,071,347.90	10,491,052.95
其他应付款		1,511,557,038.85	478,620,680.34
其中：应付利息		-	
应付股利		4,427,273.00	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		1,042,489,744.12	302,344,223.61
其他流动负债		318,286,963.45	396,240,554.93
流动负债合计		3,667,332,553.88	2,213,949,043.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		829,500,000.00	1,519,000,000.00
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	87,820,432.90
长期应付职工薪酬		12,578,405.94	12,904,535.08
预计负债			
递延收益		204,621,818.32	188,132,051.76
递延所得税负债		1,946,218.47	2,817,179.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,136,466,875.63	1,810,674,199.46
负债合计		4,803,799,429.51	4,024,623,242.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		761,067,590.00	591,156,780.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,839,446,859.68	2,106,262,632.02
减：库存股		254,789,561.15	254,789,561.15
其他综合收益			
专项储备		1,509,116.21	1,726,624.77
盈余公积		150,252,245.30	136,454,049.19
未分配利润		346,932,373.89	340,979,964.92
所有者权益（或股东权益）合计		4,844,418,623.93	2,921,790,489.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,648,218,053.44	6,946,413,732.28

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		40,758,654,337.26	37,893,416,992.47
其中：营业收入	七、61	40,758,654,337.26	37,893,416,992.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,345,780,779.34	37,521,593,598.97
其中：营业成本	七、61	39,395,729,381.17	36,685,275,807.18
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	61,197,878.62	75,438,258.69
销售费用	七、63	56,823,835.34	54,335,935.19
管理费用	七、64	361,513,409.87	197,141,412.77
研发费用	七、65	302,959,306.10	246,271,956.52
财务费用	七、66	167,556,968.24	263,130,228.62
其中：利息费用		162,885,996.31	
利息收入		9,295,743.62	
加：其他收益	七、67	143,112,100.01	104,927,775.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	39,095,291.99	25,148,683.00
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	21,387,645.18	9,240,872.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,143,207.51	-14,981,594.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-79,589,859.29	-53,028,718.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-35,937.20	-370,199.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		528,699,591.10	442,760,211.40
加：营业外收入	七、74	2,143,318.87	1,138,654.41
减：营业外支出	七、75	4,131,291.34	2,716,984.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		526,711,618.63	441,181,881.28
减：所得税费用	七、76	86,535,007.19	69,522,728.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		440,176,611.44	371,659,152.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		440,176,611.44	371,659,152.88
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）		406,988,659.98	330,994,783.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,187,951.46	40,664,369.35
六、其他综合收益的税后净额	七、77	13,556,947.66	1,532,041.97
（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		5,756,127.47	3,367,960.15
（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		7,800,820.19	-1,835,918.18
（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		7,800,820.19	-1,835,918.18
(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		453,733,559.10	373,191,194.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		420,545,607.64	332,526,825.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		33,187,951.46	40,664,369.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.69	0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.69	0.58

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：-11,461,470.71 元，上期被合并方实现的净利润为：-5,184,872.26 元。

公司负责人：郭俊梅 主管会计工作负责人：郭俊梅 会计机构负责人：胥翠芬

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	10,760,623,423.18	11,132,959,584.13
减：营业成本	十七、4	10,431,160,007.14	10,788,971,816.43
税金及附加		14,621,218.18	21,423,467.52
销售费用		8,287,253.38	13,074,347.21
管理费用		146,069,875.74	64,267,933.25
研发费用		128,893,185.93	106,365,341.06
财务费用		15,812,389.01	52,438,126.11
其中：利息费用		67,768,795.66	
利息收入		45,468,355.09	
加：其他收益		30,349,695.84	26,721,911.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	113,954,627.44	70,997,691.34
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）		21,385,660.27	9,660,695.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,094,604.46	-1,197,282.03

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,126,686.71	-11,853,452.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,248,186.18	180,748,116.86
加：营业外收入		161,687.88	374,658.42
减：营业外支出		92,575.47	37,343.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,317,298.59	181,085,431.74
减：所得税费用		6,335,337.51	14,103,920.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,981,961.08	166,981,511.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,981,961.08	166,981,511.40
（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		137,981,961.08	166,981,511.40
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：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

**合并现金流量表**  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		46,096,437,373.78	37,418,066,889.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		46,439,586.44	35,076,529.38
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	385,487,244.02	344,885,275.26
经营活动现金流入小计		46,528,364,204.24	37,798,028,694.16
购买商品、接受劳务支付的现金		44,646,059,334.77	37,640,035,217.65
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		438,478,094.14	391,995,903.34
支付的各项税费		479,081,036.65	601,487,508.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	331,742,120.44	314,531,836.51
经营活动现金流出小计		45,895,360,586.00	38,948,050,465.83
经营活动产生的现金流量净额		633,003,618.24	-1,150,021,771.67
<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		1,022,222.21	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		273,252.40	432,536.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	85,083,000.00	-
投资活动现金流入小计		86,378,474.61	432,536.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,006,864.56	189,399,451.26
投资支付的现金		68,217,700.00	1,000,000.00
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	七、78(4)	-	10,685,898.47
投资活动现金流出小计		258,224,564.56	201,085,349.73
投资活动产生的现金流量净额		-171,846,089.95	-200,652,813.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,832,335,940.79	674,789,561.15
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		3,447,798,702.36	5,583,586,386.87
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	77,840,000.00	115,470,862.50
筹资活动现金流入小计		5,357,974,643.15	6,373,846,810.52
偿还债务支付的现金		4,371,636,453.44	4,016,535,266.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,493,554.74	279,071,840.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,632,892.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	142,256,633.40	46,053,874.05
筹资活动现金流出小计		4,823,386,641.58	4,341,660,981.91
筹资活动产生的现金流量净额		534,588,001.57	2,032,185,828.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,854,904.84	-6,771,130.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,011,600,434.70	674,740,112.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,037,024,069.57	1,362,283,956.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,048,624,504.27	2,037,024,069.57

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

## 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021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		14,161,103,210.85	10,810,915,036.36
收到的税费返还		4,421,862.94	2,160,430.39
收到其他与经营活动有关的现金		188,824,210.41	166,613,816.70
经营活动现金流入小计		14,354,349,284.20	10,979,689,283.45
购买商品、接受劳务支付的现金		14,252,498,555.70	11,670,275,392.79
支付给职工及为职工支付的现金		141,784,086.58	149,960,454.06
支付的各项税费		63,792,470.14	227,167,412.17
支付其他与经营活动有关的现金		151,202,074.86	114,607,786.76
经营活动现金流出小计		14,609,277,187.28	12,162,011,045.78
经营活动产生的现金流量净额		-254,927,903.08	-1,182,321,762.33
<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		148,810,287.65	120,116,307.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,980.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,971,031,787.24	2,000,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,119,941,054.89	2,120,116,307.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,456,002.77	47,043,735.96
投资支付的现金		548,217,700.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,032,338,354.38	1,533,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,674,012,057.15	1,580,043,735.96
投资活动产生的现金流量净额		-554,071,002.26	540,072,571.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,832,335,940.79	254,789,561.15
取得借款收到的现金		990,000,000.00	1,891,403,870.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,063,055,904.17	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,885,391,844.96	2,155,193,431.15
偿还债务支付的现金		1,140,895,100.00	1,204,295,070.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,795,171.39	191,979,950.69

支付其他与筹资活动有关的现金		3,536,208.13	-
筹资活动现金流出小计		1,341,226,479.52	1,396,275,020.69
筹资活动产生的现金流量净额		2,544,165,365.44	758,918,410.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,343,997.05	-5,304,606.17
五、现金及现金等价物净增加额		1,750,510,457.15	111,364,613.41
加：期初现金及现金等价物余额		771,739,771.74	660,375,158.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,522,250,228.89	771,739,771.74

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

**合并所有者权益变动表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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	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
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并	-				620,833,562.18	-	-4,945,117.79	7,505.40	-		-598,476,110.41		17,419,839.38	-36,471,370.81	-19,051,531.43
其他															
二、本年期初余额	591,156,780.00				2,725,030,016.21	254,789,561.15	-4,945,117.79	1,903,470.87	136,454,049.19		546,912,317.21		3,741,721,954.54	243,587,457.48	3,985,309,412.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	169,910,810.00				1,723,705,437.97		13,556,947.66	637,360.22	13,798,196.11		274,959,107.87		2,196,567,859.83	13,655,799.99	2,210,223,659.82
(一) 综合收益总额							13,556,947.66				406,988,659.98		420,545,607.64	33,187,951.46	453,733,559.10
(二) 所有者投入和减少资本	169,910,810.00				1,723,705,437.97								1,893,616,247.97		1,893,616,247.97
1. 所有者投入的普通股	169,910,810.00				1,660,145,460.01								1,830,056,270.01		1,830,056,270.01
2. 其他权益工具持有者投入资本															

2022 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					121,777,677.96							121,777,677.96		121,777,677.96	
4. 其他					-58,217,700.00							-58,217,700.00		-58,217,700.00	
(三) 利润分配									13,798,196.11	-132,029,552.11		-118,231,356.00	-19,632,892.84	-137,864,248.84	
1. 提取盈余公积									13,798,196.11	-13,798,196.11					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-118,231,356.00		-118,231,356.00	-19,632,892.84	-137,864,248.84	
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															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								637,360.22				637,360.22	100,741.37	738,101.59	
1. 本期提取								8,801,914.49				8,801,914.49	748,208.04	9,550,122.53	
2. 本期使用								8,164,554.27				8,164,554.27	647,466.67	8,812,020.94	
(六) 其他												-		-	
四、本期期末余额	761,067,590.00				4,448,735,454.18	254,789,561.15	8,611,829.87	2,540,831.09	150,252,245.30	-	821,871,425.08	-	5,938,289,814.37	257,243,257.47	6,195,533,071.84

2022 年年度报告

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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			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			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							194,550.46						194,550.46		194,550.46
前期差错更正															
同一控制下企业合并					620,833,562.18		-4,844,747.81	46,939.36			-578,677,096.64		37,358,657.09	-35,985,243.13	1,373,413.96
其他															
二、本年期初余额	437,708,011.00				2,613,541,084.23		-4,650,197.35	1,381,172.00	119,755,898.05		296,956,308.98		3,464,692,276.91	191,035,212.98	3,655,727,489.89
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	-294,920.44	522,298.87	16,698,151.14		249,956,008.23		277,029,677.63	52,552,244.50	329,581,922.13
（一）综合收益总额							1,532,041.97				330,994,783.53		332,526,825.50	40,664,369.35	373,191,194.85
（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							-0.00	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		-77,460,370.40		-60,762,219.26	-10,485,361.24	-71,247,580.50
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											-60,762,219.26		-60,762,219.26	-10,485,361.24	-71,247,580.50
4. 其他															

2022 年年度报告

(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							522,298.87				522,298.87	49,262.48	571,561.35	
1. 本期提取							6,370,118.50				6,370,118.50	558,831.87	6,928,950.37	
2. 本期使用							5,847,819.63				5,847,819.63	509,569.39	6,357,389.02	
(六) 其他							-1,826,962.41			-3,578,404.90	-5,405,367.31	2,323,973.91	-3,081,393.40	
四、本期末余额	591,156,780.00				2,725,030,016.21	254,789,561.15	-4,945,117.79	1,903,470.87	136,454,049.19	546,912,317.21	3,741,721,954.54	243,587,457.48	3,985,309,412.02	

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	169,910,810.00				1,733,184,227.66			-217,508.56	13,798,196.11	5,952,408.97	1,922,628,134.18

2022 年年度报告

(一) 综合收益总额									137,981,961.08	137,981,961.08	
(二) 所有者投入和减少资本	169,910,810.00				1,733,184,227.66					1,903,095,037.66	
1. 所有者投入的普通股	169,910,810.00				1,660,145,460.01					1,830,056,270.01	
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					121,777,677.96					121,777,677.96	
4. 其他					-48,738,910.31					-48,738,910.31	
(三) 利润分配								13,798,196.11	-132,029,552.11	-118,231,356.00	
1. 提取盈余公积								13,798,196.11	-13,798,196.11		
2. 对所有者(或股东)的分配									-118,231,356.00	-118,231,356.00	
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								-217,508.56		-217,508.56	
1. 本期提取								1,848,033.69		1,848,033.69	
2. 本期使用								2,065,542.25		2,065,542.25	
(六) 其他											
四、本期期末余额	761,067,590.00				3,839,446,859.68	254,789,561.15	-	1,509,116.21	150,252,245.30	346,932,373.89	4,844,418,623.93

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

## 2022 年年度报告

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
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

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

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6.80元/股，并于2003年5月16日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（以下简称云锡集团），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《关于核准贵研铂业股份有限公司非公开发行股票的批复》（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。

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。截至2014年12月31日，本公司总股本为26,097.77万股，其中云锡集团持有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，公司控股股东云锡集团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，云锡集团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。

根据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），云锡集团将所持公司102,677,188股股份无偿划转给贵金属集团，并于2017年12月11日完成股权划转过户手续，贵金属集团成为公司的控股股东。

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》，以2017年末总股本260,977,742股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，合计转增股本78,293,323股，转增后公司总股本增加至339,271,065股。

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，于2019年5月13日完成工商变更手续。

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，合计转增股本131,312,404股。转增后公司总股本增加至569,020,415股，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。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》，公司国有股股份无偿划转过户手续办理完毕，云投集团直接持有公司225,581,784股股份，占公司总股本的39.64%，成为公司控股股东。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，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，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。本次增资后注册资本为人民币591,156,780.00元，累计实收资本（股本）为人民币591,156,780.00元。

2022年4月13日和2022年5月10日，经公司召开的第七届董事会第二十五次会议和2021年年度股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会2022年第107次发审委会议（中国证监会证监许可〔2022〕2378号）审核通过，公司按每10股配售3股的比例向全体股东配售股份，每股面值1.00元，配股价格为10.91元/股。截至2022年12月22日，公司实际发行人民币普通股169,910,810.00股，募集资金总额为人民币1,853,726,937.10元，扣除各项发行费用人民币23,670,667.09元，实际募集资金净额为人民币1,830,056,270.01元。截至2022年12月31日，公司累计实收资本（股本）为人民币761,067,590.00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：591,156,780.00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

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司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22家，与上年相比，本年新设成立贵研精炼科技（云

南)有限公司、贵研循环科技(云南)有限公司、贵研半导体材料(云南)有限公司、贵研功能材料(云南)有限公司和贵研电子材料(云南)有限公司合计5家子公司;本年因同一控制下企业合并新增云南省贵金属新材料控股集团有限公司、昆明贵研新材料科技有限公司和贵金属国际(新加坡)有限公司3家子公司。

详见本报告“八、合并范围的变化”及本报告“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,并基于本报告“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,故继续以持续经营为基础编制本财务报表。

#### 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

本公司及各子公司主要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,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、资产减值准备计提、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。

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同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，以不早于本公司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、负债并入本公司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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

## 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

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币报表折算

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

## 10. 金融工具

√适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司衍生金融资产、权益工具投资、被套期项目、应收款项融资、交易性金融负债和衍生金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，衍生金融资产、权益工具投资、被套期项目、交易性金融负债和衍生金融负债使用第一层次输入值，应收款项融资使用第二层次输入值，无金融资产和金融负债使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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：

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

本公司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。

本公司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	

## 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

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。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，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司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

应收账款中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
1 年以内（含 1 年，下同）	3%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

### 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	

### 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。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的

金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司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	

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

本公司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

贵金属原材料和其余存货均按实际成本计价，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、其他原材料或产成品，均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。

### (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“12. 应收账款”的相关内容描述。

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

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，本公司综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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

本公司投资性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。

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

本公司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

本公司在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，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

本公司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

本公司使用权资产，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。

交易价格是本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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所

得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 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报告“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)
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或	不适用	本项会计政策变更对公司财务报表无影响

副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。		
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	不适用	本项会计政策变更对公司财务报表无影响

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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15%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
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
昆明贵研新材料科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
贵金属国际（新加坡）有限公司	按应纳税所得额的 17%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 25%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 25%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
贵研功能材料（云南）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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
贵研半导体材料（云南）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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司于 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 2022 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

（2）子公司昆明贵研催化剂有限责任公司 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 2022 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

（3）子公司贵研资源（易门）有限公司根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78 号）和《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）的有关规定，销售自产自销的铂金享受增值税即征即退的优惠政策。

(4) 子公司贵研资源(易门)有限公司根据《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》(以下简称:“优惠目录”)及《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》[财税[2008]47号],自2020年1月1日起,公司以“优惠目录”中所列资源为主要原材料,生产“优惠目录”内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,在计算应纳税所得额时,减按90%计入当年收入总额。

(5) 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。

(6) 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。”贵研工业催化剂(云南)有限公司2022年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。”贵研中希(上海)新材料科技有限公司2022年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(8) 子公司贵研检测科技(云南)有限公司于2020年12月16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ZXB2015010022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。”贵研检测科技(云南)有限公司2022年享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(9) 子公司贵研化学材料(云南)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。

(10) 子公司永兴贵研资源有限公司根据《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税通【2019】15239号文件的有关规定,销售自产自销的铂金享受增值税即征即退的优惠政策。

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

(12) 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。”永兴贵研检测科技有限公司2022年享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(13) 子公司贵研功能材料(云南)有限公司、贵研半导体材料(云南)有限公司和孙公司贵研迪斯曼(云南)再生资源有限公司、上海贵研环保技术有限公司2022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)和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)的规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业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;自2022年1

月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25% 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	46,367.75	34,798.26
银行存款	3,006,227,316.62	1,996,807,607.96
其他货币资金	181,790,135.26	182,301,582.78
合计	3,188,063,819.63	2,179,143,989.00
其中：存放在境外的 款项总额	125,068,363.41	63,501,852.65
存放财务公司存款		

其他说明

截止 2022 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 139,439,315.36 元，系本公司开具银行承兑汇票、履约保函、信用证缴存金融机构的保证金和期货账户保证金。

### 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	179,013,164.57	346,978,479.86
合计	179,013,164.57	346,978,479.86

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	183,355,495.64	206,402,615.63
商业承兑票据	361,929,686.07	95,948,550.86
合计	545,285,181.71	302,351,166.49

## (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	682,694,096.55	44,920,593.15
商业承兑票据	-	27,939,654.41
合计	682,694,096.55	72,860,247.56

## (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	
0 至 1 年	1,973,724,637.38
1 年以内小计	1,973,724,637.38
1 至 2 年	1,738,767.57
2 至 3 年	1,216,352.30

3 年以上	
3 至 4 年	57,220.61
4 至 5 年	71,581,073.60
5 年以上	1,760,101.93
合计	2,050,078,153.39

## (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	74,345,242.77	3.63	74,263,242.77	99.89	82,000.00	85,848,302.53	4.73	73,848,302.53	86.02	12,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	74,345,242.77	3.63	74,263,242.77	99.89	82,000.00	85,848,302.53	4.73	73,848,302.53	86.02	12,000,000.00
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	1,975,732,910.62	96.37	59,978,490.58	3.04	1,915,754,420.04	1,730,546,742.25	95.27	53,010,858.20	3.06	1,677,535,884.05
其中：										
账龄组合	1,975,732,910.62	96.37	59,978,490.58	3.04	1,915,754,420.04	1,730,546,742.25	95.27	53,010,858.20	3.06	1,677,535,884.05
合计	2,050,078,153.39	/	134,241,733.35	/	1,915,836,420.04	1,816,395,044.78	/	126,859,160.73	/	1,689,535,884.05

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京黄金交易中心有限公司	59,868,543.50	59,868,543.50	100.00	预计无法收回
四川绿达环保科技发展有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00	100.00	预计无法收回
山西利民车辆配件有限责任公司	2,365,834.79	2,365,834.79	100.00	预计无法收回
北京宝沃汽车股份有限公司	1,205,378.61	1,205,378.61	100.00	预计无法收回
华环（苏州）汽车科技有限公司	1,195,485.87	1,195,485.87	100.00	预计无法收回
航天凯天环保科技股份有限公司	410,000.00	328,000.00	80.00	逾期未收回
合计	74,345,242.77	74,263,242.77	99.89	/

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	1,973,724,637.37	59,211,739.10	3.00
1 至 2 年	1,328,767.57	132,876.76	10.00
2 至 3 年	10,973.69	3,292.10	30.00
3 至 4 年	57,220.61	28,610.31	50.00
4 至 5 年	46,695.32	37,356.25	80.00
5 年以上	564,616.06	564,616.06	100.00
合计	1,975,732,910.62	59,978,490.58	

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	126,859,160.73	60,726,710.72	53,344,138.10			134,241,733.35
合计	126,859,160.73	60,726,710.72	53,344,138.10			134,241,733.35

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比例 (%)	坏账准备期末余额
A 客户	429,966,647.71	20.97	12,898,999.43
B 客户	201,748,624.36	9.84	6,052,458.73
C 客户	142,013,592.29	6.93	4,260,407.77

D 客户	123,445,774.40	6.02	3,703,373.23
E 客户	115,788,048.80	5.65	3,473,641.46
合计	1,012,962,687.56	49.41	30,388,880.62

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	812,611,134.07	1,480,655,766.04
商业承兑汇票		
合计	812,611,134.07	1,480,655,766.04

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	295,882,834.62	98.44	134,265,525.28	97.56
1 至 2 年	3,992,061.24	1.33	3,341,337.76	2.43
2 至 3 年	694,783.35	0.23	11,357.35	0.01
3 年以上	3,121.16	0.00	8,973.41	0.01
合计	300,572,800.37	100.00	137,627,193.80	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
云南云智城市服务有限责任公司	788,882.28	2-3 年	
中通服网络信息技术有限公司	551,939.40	1-2 年	
合计	1,340,821.68		

## (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	92,125,279.91	29.67
B 供应商	23,000,000.00	7.41
C 供应商	20,775,398.24	6.69
D 供应商	19,155,481.42	6.17
E 供应商	13,954,493.93	4.49
合计	169,010,653.50	54.43

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	132,510,589.36	201,501,217.02
合计	132,510,589.36	201,501,217.02

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	
0 至 1 年	71,070,080.04
1 年以内小计	71,070,080.04
1 至 2 年	56,415,163.53
2 至 3 年	3,250,509.13
3 年以上	
3 至 4 年	27,968.28
4 至 5 年	102,623.00
5 年以上	3,170,805.48
合计	134,037,149.46

**(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	58,858,092.52	39,592,601.02
土地款	54,957,529.71	140,040,529.71
押金及保证金	11,534,224.89	5,636,283.91
即征即退税款	4,049,419.00	13,086,827.68
代收代付款	1,587,559.89	1,242,395.62
预付水电费、宽带费、检测费等	318,207.96	483,360.76
其他	2,732,115.49	2,171,842.08
合计	134,037,149.46	202,253,840.78

**(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)	
2022年1月1日余额	100,109.71	595,804.60	56,709.45	752,623.76
2022年1月1日余额在本期	90,595.28	423,965.41	238,063.07	752,623.76
--转入第二阶段	9,514.43			9,514.43
--转入第三阶段		181,353.62		181,353.62
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,796.88	694,354.52	45,338.41	901,489.81
本期转回	90,595.29	36,862.18	96.00	127,553.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	161,796.87	1,081,457.75	283,305.48	1,526,560.10

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	752,623.76	901,489.81	127,553.47			1,526,560.10
合计	752,623.76	901,489.81	127,553.47			1,526,560.10

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	土地款	52,070,029.71	1-2 年	38.85	
B 客户	增值税即征即退	4,049,419.00	1 年以内	3.02	
C 客户	押金及保证金	3,042,861.00	2-3 年, 5 年以上	2.27	
D 客户	土地款	2,887,500.00	5 年以上	2.15	
E 客户	押金及保证金	2,304,764.19	1 年以内	1.72	
合计	/	64,354,573.90	/	48.01	

## (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	4,049,419.00	1 年以内	

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	829,312,235.29	17,413,954.32	811,898,280.97	586,736,937.50	8,792,920.19	577,944,017.31
在产品	812,966,104.16	16,368,753.16	796,597,351.00	1,369,619,807.38	26,609,196.99	1,343,010,610.39
库存商品	1,357,001,520.87	31,259,869.69	1,325,741,651.18	1,113,839,196.01	25,034,102.39	1,088,805,093.62
周转材料	897,469.43	-	897,469.43	1,293,613.68	-	1,293,613.68
委托加工物资	645,211.01	1,458.96	643,752.05	50,630,226.04	-	50,630,226.04
被套期项目	631,423,854.15	-	631,423,854.15	268,487,724.64	-	268,487,724.64
发出商品	350,027,464.98	11,901,190.93	338,126,274.05	179,945,996.74	-	179,945,996.74
在途物资	-	-	-	2,143,819.66	-	2,143,819.66
合计	3,982,273,859.89	76,945,227.06	3,905,328,632.83	3,572,697,321.65	60,436,219.57	3,512,261,102.08

## (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	8,792,920.19	13,493,092.96	-	4,872,058.83	-	17,413,954.32
在产品	26,609,196.99	23,039,835.53	-	33,280,279.36	-	16,368,753.16
库存商品	25,034,102.39	36,239,882.79	-	30,014,115.49	-	31,259,869.69
周转材料	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	1,458.96	-	-	-	1,458.96
被套期项目	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	11,901,190.93	-	-	-	11,901,190.93
在途物资	-	-	-	-	-	-
合计	60,436,219.57	84,675,461.17	-	68,166,453.68	-	76,945,227.06

说明：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 在产品 库存商品	以 2022 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

## (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

## (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

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
增值税留抵税额	241,812,016.35	151,198,644.16
合约套保公允价值变动	10,794,486.17	-
预缴企业所得税	3,372,867.34	1,114,862.97
预付信用证手续费	2,174,272.91	-
预付贵金属租赁费	1,318,831.06	-
其他	1,631,072.38	-
合计	261,103,546.21	152,313,507.13

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中汽研汽车检验中心(昆明)有限公司	53,228,059.28	37,307,150.89
稀土催化研究院(东营)有限公司	2,247,077.89	4,022,628.04
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	4,124,538.50	3,092,285.34
合计	59,599,675.67	44,422,064.27

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
云南省国企改革发展股权投资合伙企业（有限合伙）	959,765.10	999,673.78
合计	959,765.10	999,673.78

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	4,616,174.82			4,616,174.82
2. 本期增加金额	1,516,592.52			1,516,592.52
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,516,592.52			1,516,592.52
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,419,830.54			1,419,830.54
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,419,830.54			1,419,830.54
4. 期末余额	4,712,936.80			4,712,936.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,857,091.36			1,857,091.36
2. 本期增加金额	194,447.06			194,447.06
(1) 计提或摊销	194,447.06			194,447.06
3. 本期减少金额	489,100.83			489,100.83
(1) 处置				
(2) 其他转出	489,100.83			489,100.83
4. 期末余额	1,562,437.59			1,562,437.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,150,499.21			3,150,499.21
2. 期初账面价值	2,759,083.46			2,759,083.46

## (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	1,255,774,858.06	1,083,769,221.24
固定资产清理		
合计	1,255,774,858.06	1,083,769,221.24

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
一、账面原值：					
1. 期初余额	754,019,469.34	879,575,014.96	11,174,238.17	33,740,353.76	1,678,509,076.23
2. 本期增加金额	1,629,395.26	267,880,467.41	1,911,579.61	-1,550,712.31	269,870,729.97
(1) 购置	185,426.74	110,873,453.59	1,174,839.11	1,228,162.17	113,461,881.61
(2) 在建工程转入		154,989,017.79			154,989,017.79
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类	1,443,968.52	2,017,996.03	736,740.50	-2,778,874.48	1,419,830.57
3. 本期减少金额		8,242,246.91	43,333.33	2,437,710.08	10,723,290.32
(1) 处置或报废		8,242,246.91	43,333.33	2,437,710.08	10,723,290.32

4.期末余额	755,648,864.60	1,139,213,235.46	13,042,484.45	29,751,931.37	1,937,656,515.88
二、累计折旧					
1.期初余额	136,025,491.11	408,859,286.41	5,482,721.00	21,668,029.27	572,035,527.79
2.本期增加金额	20,594,214.61	72,715,436.82	1,701,024.11	658,611.87	95,669,287.41
(1) 计提	19,967,962.54	72,477,291.10	906,928.53	1,802,679.47	95,154,861.64
(2) 企业合并增加					
(3) 重分类	626,252.07	238,145.72	794,095.58	-1,144,067.60	514,425.77
3.本期减少金额		7,135,420.20	41,600.00	2,208,301.92	9,385,322.12
(1) 处置或报废		7,135,420.20	41,600.00	2,208,301.92	9,385,322.12
(2) 重分类为投资性房地产					-
4.期末余额	156,619,705.72	474,439,303.03	7,142,145.11	20,118,339.22	658,319,493.08
三、减值准备					
1.期初余额	21,170,038.67	1,205,811.59	204,568.93	123,908.01	22,704,327.20
2.本期增加金额		1,424,639.40		814.26	1,425,453.66
(1) 计提		1,424,639.40		814.26	1,425,453.66
3.本期减少金额		443,707.96		123,908.16	567,616.12
(1) 处置或报废		443,707.96		123,908.16	567,616.12
(2) 重分类为投资性房地产					
4.期末余额	21,170,038.67	2,186,743.03	204,568.93	814.11	23,562,164.74
四、账面价值					
1.期末账面价值	577,859,120.21	662,587,189.40	5,695,770.41	9,632,778.04	1,255,774,858.06
2.期初账面价值	596,823,939.56	469,509,916.96	5,486,948.24	11,948,416.48	1,083,769,221.24

## (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	1,298,234.78
运输工具	117,704.53
合计	1,415,939.31

## (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	13,562,101.78	政府合作项目，无法办理产权证书
贵研中希公司厂房	4,363,049.08	无土地证故办不到房产证
合计	17,925,150.86	

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	32,821,338.31	88,873,366.26
工程物资		
合计	32,821,338.31	88,873,366.26

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	17,041,541.33		17,041,541.33	16,913,526.07		16,913,526.07
贵金属二次资源富集现在产业基地项目	2,314,278.48		2,314,278.48	236,382.08		236,382.08
贵金属装联材料产业化项目	1,296,131.14		1,296,131.14	514,622.64		514,622.64
其它零星工程及技术改造项目	12,169,387.36		12,169,387.36	71,208,835.47		71,208,835.47
合计	32,821,338.31	-	32,821,338.31	88,873,366.26	-	88,873,366.26

#### (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	16,913,526.07	2,186,260.39	2,058,245.13		17,041,541.33	50.72	实施阶段				自筹
贵金属二次资源富集现在产业基地项目	500,000,000.00	236,382.08	2,077,896.40			2,314,278.48	0.46	实施阶段				自筹
贵金属装联材料产业化项目	560,000,000.00	514,622.64	781,508.50			1,296,131.14	0.23	实施阶段				自筹及政府补助
其它零星工程及技术改造项目		71,208,835.47	93,891,324.55	152,930,772.66		12,169,387.36		实施阶段				自筹
合计	1,093,600,000.00	88,873,366.26	98,936,989.84	154,989,017.79	-	32,821,338.31	/	/			/	/

## (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	5,478,211.52	5,478,211.52
2. 本期增加金额	9,564,273.12	9,564,273.12
(1) 租入	9,382,706.78	9,382,706.78
(2) 其他	181,566.34	181,566.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,042,484.64	15,042,484.64

二、累计折旧		
1. 期初余额	1,693,436.43	1,693,436.43
2. 本期增加金额	1,996,494.21	1,996,494.21
(1) 计提	1,901,990.23	1,901,990.23
(2) 其他	94,503.98	94,503.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,689,930.64	3,689,930.64
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	11,352,554.00	11,352,554.00
2. 期初账面价值	3,784,775.09	3,784,775.09

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	84,121,537.81	11,000,000.00	28,766,244.23	7,684,713.36	131,572,495.40
2. 本期增加金额	68,301,540.00	110,000.00	27,382,462.05	8,159,589.02	103,953,591.07
(1) 购置	68,301,540.00	110,000.00	27,240,382.75	216,874.29	95,868,797.04
(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			142,079.30	7,942,714.73	8,084,794.03
3. 本期减少金额			8,094,986.22		8,094,986.22
(1) 处置					

(2) 重分类调整			8,094,986.22		8,094,986.22
4. 期末余额	152,423,077.81	11,110,000.00	48,053,720.06	15,844,302.38	227,431,100.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,559,387.30	4,858,333.33	13,496,732.81	1,616,791.66	37,531,245.10
2. 本期增加金额	2,591,428.12	1,101,202.19	2,630,728.41	6,244,663.64	12,568,022.36
(1) 计提	2,591,428.12	1,101,202.19	2,596,392.67	1,566,367.34	7,855,390.32
(2) 重分类调整			34,335.74	4,678,296.30	4,712,632.04
3. 本期减少金额			4,722,824.23		4,722,824.23
(1) 处置					
(2) 重分类调整			4,722,824.23		4,722,824.23
4. 期末余额	20,150,815.42	5,959,535.52	11,404,636.99	7,861,455.30	45,376,443.23
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	132,272,262.39	5,150,464.48	36,649,083.07	7,982,847.08	182,054,657.02
2. 期初账面价值	66,562,150.51	6,141,666.67	15,269,511.42	6,067,921.70	94,041,250.30

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 4.75%

## (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	87,238,468.62	84,581,686.47				64,636,807.41	5,141,697.22	102,041,650.46
基础研究								
合计	87,238,468.62	84,581,686.47				64,636,807.41	5,141,697.22	102,041,650.46

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

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
		计提		处置		
贵研中希（上海）新材料科技有限公司		9,883,620.00				9,883,620.00
合计		9,883,620.00				9,883,620.00

**(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 2022 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（2023）第 A032 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 2022 年度受下游房地产、半导体行业需求减少的影响，贵研中希公司产品销售数量下滑，影响加工费收入比上一年度大幅下降，同时由于折旧、人工等固定费用不变，导致贵研中希公司 2022 年度的扣非后净利润有所下降，预计上述因素不会持续性影响资产组在预测期的经营能力。本次盈利预测假设预测期企业经营市场环境不发生重大突发不利因素影响，预计资产组在 2023 年至 2027 年收入保持每年 2%增长率稳定增长。预计 2023 年资产组的扣非净利率为 5.42%，2024 年至 2027 年详细预测期的净利润按照 10.28%、5.16%、3.96%和 1.36%的增长率增长，永续期保持 2027 年利润水平（不考虑永续增长）。本次采用 14.44%作为税前折现率。贵研中希（上海）新材料科技有限公司在 2022 年 12 月 31 日与商誉相关资产组的可收回金额为 16,945.45 万元，含整体商誉资产组的账面价值为 18,592.72 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与公允价值减处置费用的净额孰高来确定，贵研中希（上海）新材料科技有限公司在 2022 年 12 月 31 日与商誉相关资产组的可收回金额为 16,945.45 万元，包含整体商誉的资产组账面价值为 18,592.72 万元，不含商誉资产组无减值迹象，整体商誉减值金额为 1,647.27 万元，本年度合并报表计提商誉减值金额为 988.36 万元。

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
装修款合计	515,763.08	929,290.38	235,739.92	-	1,209,313.54
厂区景观工程	1,199,892.35	-	175,317.00	-	1,024,575.35
其他	1,274,965.68	757,553.88	427,341.89	-	1,605,177.67
合计	2,990,621.11	1,686,844.26	838,398.81	-	3,839,066.56

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	211,229,488.84	38,259,891.24	183,695,763.30	34,745,833.34
内部交易未实现利润	1,975,145.04	247,664.02	28,992,272.39	4,671,719.85
可抵扣亏损	58,262.13	14,565.53	-	-
递延收益	89,219,069.98	15,917,895.95	43,193,296.85	6,722,466.76
套期持仓浮动损益	17,642,077.16	2,931,187.25	42,690,638.59	6,403,595.79
应付职工薪酬	21,110,870.60	3,328,817.06	14,558,333.99	2,211,256.80
衍生金融负债	-	-	1,001,907.00	250,476.75
股权激励	130,047,463.64	20,238,751.77	10,148,139.83	1,659,155.74
其他非流动金融资产	-	-	326.22	81.56
其他权益工具投资	-	-	85,371.96	21,342.99
预计负债	3,861,299.49	579,194.92	-	-
合计	475,143,676.88	81,517,967.74	324,366,050.13	56,685,929.58

## (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	59,565,443.19	8,983,996.93	56,411,202.25	8,461,680.34
套期持仓浮动损益	9,769,776.78	1,465,466.52	16,281,434.71	2,442,215.21
贵研中希评估增值	11,629,878.80	1,744,481.82	13,973,626.73	2,096,044.01
被套期项目	3,161,154.41	790,288.60	1,272,411.06	318,102.77
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	-	-	2,399,436.23	599,859.06
合计	84,126,253.18	12,984,233.87	90,338,110.98	13,917,901.39

## (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	13,698,967.58	30,597,910.49
可抵扣亏损	215,340,011.61	199,848,909.08
合计	229,038,979.19	230,446,819.57

## (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
2022 年度	3,607,326.37	11,337,498.92	
2023 年度	43,171,878.88	3,607,326.37	
2024 年度	65,713,540.64	43,171,878.88	
2025 年度	73,824,787.56	65,713,540.64	
2026 年度	25,823,238.36	76,018,664.27	
2027 年度	3,199,239.80	-	
合计	215,340,011.61	199,848,909.08	/

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	10,712,338.50		10,712,338.50	49,145,840.09		49,145,840.09
预付设备款	15,985,552.36		15,985,552.36	27,460,669.26		27,460,669.26
合计	26,697,890.86		26,697,890.86	76,606,509.35		76,606,509.35

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	474,906,365.72	706,877,859.51
信用借款	219,085,637.80	1,082,620,202.03
合计	693,992,003.52	1,789,498,061.54

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	71,112,718.80	662,627,456.59	206,312,917.65	527,427,257.74
其中：				
贵金属租赁	71,112,718.80	662,627,456.59	206,312,917.65	527,427,257.74

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	71,112,718.80	662,627,456.59	206,312,917.65	527,427,257.74

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——远期合约	13,506,866.97	1,001,907.00
合计	13,506,866.97	1,001,907.00

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		
银行承兑汇票	6,280,000.00	45,380,000.00
合计	6,280,000.00	45,380,000.00

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	302,915,045.40	215,573,857.63
设备款	23,530,789.78	7,563,045.97
工程款	153,920,133.99	119,762,856.76
其他	9,269,817.79	6,343,294.62
合计	489,635,786.96	349,243,054.98

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

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
预收货款及租赁款	8,545,665.79	5,488,419.78
合计	8,545,665.79	5,488,419.78

## (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	212,935,903.12	545,508,559.72
合计	212,935,903.12	545,508,559.72

## (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	29,302,014.17	421,084,737.73	402,638,621.80	47,748,130.10
二、离职后福利-设定提存计划	4,252.78	59,942,788.83	37,335,539.27	22,611,502.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	29,306,266.95	481,027,526.56	439,974,161.07	70,359,632.44

## (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	10,166,879.17	314,702,441.34	305,252,112.38	19,617,208.13
二、职工福利费		15,328,382.72	15,328,382.72	
三、社会保险费		35,210,916.30	30,550,827.92	4,660,088.38
其中：医疗保险费		33,493,462.64	28,833,374.26	4,660,088.38
工伤保险费		1,699,915.76	1,699,915.76	
生育保险费		17,537.90	17,537.90	
四、住房公积金	936,673.00	25,585,046.50	26,521,719.50	
五、工会经费和职工教育经费	18,022,645.13	12,743,676.96	7,516,272.78	23,250,049.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	175,816.87	17,514,273.91	17,469,306.50	220,784.28
合计	29,302,014.17	421,084,737.73	402,638,621.80	47,748,130.10

## (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	4,252.78	34,482,669.54	34,469,359.42	17,562.90
2、失业保险费		1,901,772.92	1,896,660.48	5,112.44
3、企业年金缴费		23,558,346.37	969,519.37	22,588,827.00
合计	4,252.78	59,942,788.83	37,335,539.27	22,611,502.34

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	20,701,113.58	49,150,625.03
企业所得税	44,545,912.30	21,077,158.79
个人所得税	11,265,514.10	14,619,049.85
印花税	8,627,641.65	7,941,203.95
城市维护建设税	1,372,590.76	3,053,429.27
教育费附加	627,708.52	1,464,257.01
地方教育费附加	418,472.34	976,230.12
房产税	2,074,851.92	29,944.93
土地使用税	16,867.50	16,867.50
环境保护税	8,011.85	4,059.41

合计	89,658,684.52	98,332,825.86
----	---------------	---------------

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		
应付股利	6,871,134.53	12,711,580.33
其他应付款	385,143,657.65	486,042,916.02
合计	392,014,792.18	498,754,496.35

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

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	6,871,134.53	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	6,871,134.53	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。

2022年3月7日，经云锡控股及贵金属集团协商一致，双方签订了《应付股利款支付协议》（以下简称“协议”）。根据协议规定，公司已于本报告期内向云锡控股支付了公司2016年度应付云锡控股的股利款10,267,718.80元。

## 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	254,789,561.15
套期工具平仓亏损	19,941,149.72	11,969,312.45
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	10,000,000.00	10,000,000.00
代收、代付款	20,222,317.85	6,191,492.69
代扣职工社保费、公积金等	3,607,472.52	3,797,837.07
房租费及维修基金	2,526,139.13	2,161,509.13
履约保证金、工程质保金等保证金	3,189,747.04	1,146,479.91
水电、卫生等公共设施费用	1,292,936.48	669,380.87
借款及往来款	42,840,900.50	165,782,883.52
政府拨款人才生活补贴	1,711,541.37	1,390,500.00
其他	19,021,891.89	22,143,959.23
合计	385,143,657.65	486,042,916.02

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

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	1,620,234,750.51	616,466,395.56
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	4,458,006.74	
1年内到期的租赁负债	1,814,819.96	1,802,183.82
合计	1,626,507,577.21	618,268,579.38

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	27,340,644.48	24,917,462.10
未终止确认的应收票据-贴现/背书	72,860,247.56	134,270,327.14
其他	-	55,699.26
合计	100,200,892.04	201,876,498.34

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	350,900,000.00	1,277,500,000.00
信用借款	1,649,500,000.00	1,558,900,000.00
合计	2,000,400,000.00	2,836,400,000.00

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-不动产租赁	9,724,876.78	1,982,591.28
合计	9,724,876.78	1,982,591.28

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	22,386,241.39	
专项应付款	88,771,032.90	88,771,032.90
合计	111,157,274.29	88,771,032.90

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特许经营权应付款	22,386,241.39	

其他说明：

无

## 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	690,000.00	690,000.00	690,000.00	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
国务院专项津贴	950,600.00			950,600.00	政府经费转拨
废线路板再生高含金物料再造高纯金关键技术及装备		460,000.00	460,000.00	-	政府经费转拨
春城产业技术领军人才培养经费		200,000.00	200,000.00	-	政府经费转拨
青年拔尖人才-王传军		100,000.00	100,000.00	-	政府经费转拨
超低磁化率和剩磁矩合金材料的研制		737,500.00	737,500.00	-	政府经费转拨
合计	88,771,032.90	2,187,500.00	2,187,500.00	88,771,032.90	/

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	14,245,774.74	19,277,070.54

合计	14,245,774.74	19,277,070.54

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证		3,861,299.49	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		3,861,299.49	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**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	430,276,064.31	222,047,218.43	155,877,091.85	496,446,190.89	科研拨款
合计	430,276,064.31	222,047,218.43	155,877,091.85	496,446,190.89	/

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	51,900,000.00		-	40,000,000.00	68,900,000.00	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
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金属材料关键技术及产业化	4,620,000.00	10,000,000.00		-	-	14,620,000.00	与收益相关
机动车催化剂生产线国六升级改造项目	10,000,000.00			840,800.02		9,159,199.98	与资产相关
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	3,000,000.00		-	1,500,000.00	7,500,000.00	与收益相关
稀土稀有金属专项	8,749,999.91			1,666,666.68		7,083,333.23	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	6,000,000.00	10,000,000.00		9,000,000.00		7,000,000.00	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
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	6,375,000.01	-		708,333.33	-	5,666,666.68	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
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	5,295,833.55			683,333.28		4,612,500.27	与资产相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	4,300,000.00	-		-	-	4,300,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	4,693,289.21	-		469,328.92	-	4,223,960.29	与资产相关
2019年国六汽油车催化剂科技成果转化项目	3,946,515.75					3,946,515.75	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	2,250,000.00	1,500,000.00				3,750,000.00	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
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	1,200,000.00		-	-	2,800,000.00	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	-			362,500.00	2,721,500.00	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
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	-		-	-	2,130,000.00	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-5G基站用滤波	2,100,000.00	-		-	-	2,100,000.00	与收益相关

器功能电极银浆研发及工程化应用							
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	1,800,000.00	-			-	1,800,000.00	与收益相关
国家地方联合工程实验室建设项目	2,187,500.16			416,666.64		1,770,833.52	与资产相关
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
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）	1,601,660.93	-		160,166.09		1,441,494.84	与资产相关
2012年中央预算内基建投资支出资金	2,046,513.05			744,186.36		1,302,326.69	与资产相关
贵金属二次资源综合利用产业化	1,227,271.61			409,090.68		818,180.93	与资产相关
贵金属二次资源综合利用产业化	666,666.57			166,666.68		499,999.89	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	72,719,800.94	13,485,519.57		3,246,970.25	360,000.00	82,598,350.26	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	168,468,501.56	130,961,698.86		62,543,282.92	32,599,100.00	202,787,817.50	与收益相关
合计	430,276,064.31	222,047,218.43		81,055,491.85	74,821,600.00	496,446,190.89	

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	591,156,780.00	169,910,810.00				169,910,810.00	761,067,590.00

其他说明：

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2378号文核准，公司以股权登记日2022年12月13日上海证券交易所收市后公司总股本591,156,780股为基数，按每10股配售3股的比例向

股权登记日全体股东配售股份。本次配股有效认购数量为 169,910,810 股，配股完成后公司新增无限售条件流通股 169,910,810 股，公司总股本从 591,156,780 股增加至 761,067,590 股。

#### 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）	2,580,779,650.02	1,601,927,760.01		4,182,707,410.03
其他资本公积	144,250,366.19	121,777,677.96		266,028,044.15
合计	2,725,030,016.21	1,723,705,437.97		4,448,735,454.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2378号文核准，公司以股权登记日2022年12月13日上海证券交易所收市后公司总股本591,156,780股为基数，按每10股配售3股的比例向股权登记日全体股东配售股份，本次配股有效认购数量为169,910,810股，配股价格为人民币10.91元/股，募集资金总额为人民币1,853,726,937.10元，募集资金扣除与发行有关费用后，募集资金净额为人民币1,830,056,270.01元，其中增加股本为人民币169,910,810.00元，增加资本公积为人民币1,660,145,460.01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

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	1,735,548.20	5,756,127.47				5,756,127.47		7,491,675.67
其中：重新计量 设定受益计划变 动额								
权益法下不能 转损益的其他综 合收益								
其他权益工具 投资公允价值变 动	1,735,548.20	5,756,127.47				5,756,127.47		7,491,675.67
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	-6,680,665.99	7,800,820.19				7,800,820.19		1,120,154.20
其中：权益法下 可转损益的其他 综合收益								
其他债权投资 公允价值变动								
金融资产重分 类计入其他综合 收益的金额								
其他债权投资 信用减值准备								
现金流量套期 储备								
外币财务报表 折算差额	-6,680,665.99	7,800,820.19				7,800,820.19	-	1,120,154.20
其他综合收益合 计	-4,945,117.79	13,556,947.66				13,556,947.66	-	8,611,829.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 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	1,903,470.87	8,801,914.49	8,164,554.27	2,540,831.09
合计	1,903,470.87	8,801,914.49	8,164,554.27	2,540,831.09

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	109,905,397.20	13,798,196.11		123,703,593.31
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	136,454,049.19	13,798,196.11		150,252,245.30

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	1,145,388,427.62	875,633,405.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-598,476,110.41	-578,677,096.64
调整后期初未分配利润	546,912,317.21	296,956,308.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	406,988,659.98	330,994,783.53
减：提取法定盈余公积	13,798,196.11	16,698,151.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	118,231,356.00	60,762,219.26
转作股本的普通股股利		
其他		3,578,404.90
期末未分配利润	821,871,425.08	546,912,317.21

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-598,476,110.41 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	40,644,011,176.88	39,336,787,633.68	37,781,079,868.34	36,678,319,671.47
其他业务	114,643,160.38	58,941,747.49	112,337,124.13	6,956,135.71

---

合计	40,758,654,337.26	39,395,729,381.17	37,893,416,992.47	36,685,275,807.18
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**(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	12,370,537.13	20,967,582.37
教育费附加	6,503,979.39	10,889,009.19
房产税	6,528,721.04	4,426,451.22
土地使用税	3,135,912.98	4,545,783.82
车船使用税	23,582.50	27,467.50
印花税	28,224,395.72	25,605,022.27
地方教育费附加	4,335,927.44	7,259,339.50
环境保护税	74,822.42	61,595.73
其他	-	1,656,007.09
合计	61,197,878.62	75,438,258.69

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	36,733,991.67	40,798,275.66
修理费	7,339,097.31	2,194,165.69
差旅费	2,960,695.77	3,166,188.50
业务招待费	1,569,461.85	1,751,752.02
物料消耗	1,021,905.86	67,760.56
仓储费	895,116.85	888,609.19
办公费	890,775.77	756,976.60
租赁费	392,376.14	422,494.34
咨询费	297,536.89	745,283.00

其他	4,722,877.23	3,544,429.63
合计	56,823,835.34	54,335,935.19

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	158,671,351.32	125,495,825.68
折旧费	14,387,090.35	12,148,389.45
股权激励费用	121,777,677.96	10,148,139.83
安全措施费	8,521,377.00	6,929,979.95
租赁费	1,993,725.44	4,268,374.74
无形资产摊销	4,882,658.04	3,649,290.83
差旅费	2,695,329.63	3,231,752.93
修理费	4,876,635.34	2,664,338.92
物料消耗	5,068,009.74	2,529,210.37
党组织活动经费	1,159,131.02	2,078,389.49
警卫消防费	2,823,939.68	1,748,251.46
办公费	1,853,306.21	1,571,475.16
水电费	1,600,253.84	1,575,434.41
审计、评估咨询费	5,167,830.36	3,472,715.97
运输费	3,522,177.39	1,081,694.72
业务招待费	579,137.16	736,891.82
其他	21,933,779.39	13,811,257.04
合计	361,513,409.87	197,141,412.77

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	119,638,040.67	114,729,171.11
职工薪酬	96,062,348.65	70,832,154.98
折旧费	25,397,290.24	19,422,250.27
试验检验费	23,768,862.21	18,175,911.43
项目管理费	15,685,455.81	7,764,384.09
水电费	7,792,481.87	3,929,599.41
修理费	3,242,287.24	599,912.90
差旅费	2,659,297.47	2,206,192.21
租赁费	1,548,132.85	1,439,093.66
技术开发费	1,329,803.97	2,079,697.59
其他	5,835,305.12	5,093,588.87
合计	302,959,306.10	246,271,956.52

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	162,693,076.60	195,650,526.09
减：资本化利息	-	-
直接冲减财务费用的贴息	-	-
利息收入	-9,102,823.91	-8,858,711.72
汇兑损失（收益以“-”填列）	-17,427,626.14	3,554,779.58
金融机构手续费	3,274,524.43	3,512,308.29
应收票据贴现利息	22,869,664.66	69,104,023.05
未确认融资费用摊销	611,230.11	167,303.33
其他支出	4,638,922.49	-
合计	167,556,968.24	263,130,228.62

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	142,684,499.67	104,439,027.16
代扣个税手续费	427,600.34	488,747.84
合计	143,112,100.01	104,927,775.00

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
增值税即征即退税款	25,611,729.46	42,590,103.84	与收益相关
投资协议补助资金	21,466,594.10	-	与收益相关
铂族金属高效回收除杂关键技术及产业示范	4,000,000.00	-	与收益相关
专精特新“小巨人”研发经费专项项目	1,700,000.00	-	与收益相关
2012年中央预算内基建投资支出资金	744,186.36	744,186.36	与资产相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	683,333.28	683,333.28	与资产相关
外贸稳增长补助资金	605,945.00	-	与收益相关
2021年商贸企业纳规奖励专项资金	600,000.00	-	与收益相关
高通量制备表征相关关键技术研究	6,426,287.75	-	与收益相关
贵金属电子浆料数据库建设（I期）	1,119,761.50	-	与收益相关
贵金属催化材料数据库建设（I期）	630,006.45	-	与收益相关

贵金属电接触材料数据库建设（I期）	504,320.05	-	与收益相关
政府补助-税收财政扶持	11,525,900.00	8,956,700.00	与收益相关
柴油车颗粒物与氮氧化物协同净化技术	2,300,000.00		与收益相关
稀土稀有金属专项	1,666,666.67	1,666,666.68	与资产相关
机动车国六生产线	840,800.00		与资产相关
NOX和PM减排基础与技术研究	829,022.67		与收益相关
云南省稀贵金属材料基因工程	17,027,813.60	-	与收益相关
昆明市新建投产规模以上工业企业奖励资金	5,500,000.00	-	与收益相关
稀贵金属高温合金材料的研发及产业化	6,100,000.00	-	与收益相关
微电子封装用各向异性稀贵金属导电材料的研发与产业示范	4,300,000.00	-	与收益相关
稀贵金属电接触材料的制备基础研究及应用	4,150,000.00	-	与收益相关
高温旋转部件应力/应变测量技术研究	2,600,000.00	-	与收益相关
2800公斤/年新型铂族金属催化前驱体批量制备关键技术开发及产业化项目	2,100,000.00	-	与收益相关
铂族金属高效回收除杂关键技术及产业示范	1,403,805.32	-	与收益相关
微电子封装用各向异性稀贵金属导电材料的研发与产业示范	1,000,000.00	-	与收益相关
2022年上半年稳住工业经济补助资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2022年省级研发经费投入奖补资金	957,200.00	-	与收益相关
柴油车颗粒物与氮氧化物协同净化技术研究	853,702.68	-	与收益相关
2022年失业保险稳岗	790,139.86	-	与收益相关
新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用	708,333.33	708,333.33	与资产相关
2022年第二批商贸进出口专项经费支出外贸稳增长	600,000.00	-	与收益相关
生物医用贵金属与架基体材料制备及产业化研究	500,000.00	-	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	4,799,521.62	4,820,619.41	
其他与收益相关的政府补助	7,039,429.97	44,269,084.26	
合计	142,684,499.67	104,439,027.16	/

## 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	39,095,291.99	25,148,683.00
合计	39,095,291.99	25,148,683.00

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	-7,407,040.50	8,922,232.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-7,367,131.82	8,886,230.07
非衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-39,908.68	36,002.24
交易性金融负债	28,794,685.68	318,640.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	28,794,685.68	318,640.28
非衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	21,387,645.18	9,240,872.59

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	-7,369,530.58	-14,644,731.23
其他应收款坏账损失	-773,676.93	-336,863.44
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		

合计	-8,143,207.51	-14,981,594.67

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	-5,698,944.12	-1,014,022.55
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-62,581,841.51	-51,362,579.33
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	-1,425,453.66	-761,418.73
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	-9,883,620.00	
十二、其他		
十三、合同资产减值损失		109,302.27
合计	-79,589,859.29	-53,028,718.34

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	-35,937.20	-370,199.68
合计	-35,937.20	-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	70,238.08	18,008.37	70,238.08

其中：固定资产处置利得	70,238.08	18,008.37	70,238.08
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	-	15,224.73	-
保险赔款	-	204,222.00	-
罚没收入	5,100.00	21,000.00	5,100.00
违约赔偿金	614,429.51	176,691.50	614,429.51
其他	1,453,551.28	703,507.81	1,453,551.28
合计	2,143,318.87	1,138,654.41	2,143,318.87

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他		15,224.73	

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	196,678.79	135,932.35	196,678.79
其中：固定资产处置损失	196,678.79	135,932.35	196,678.79
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,854,700.00	2,350,000.00	3,854,700.00
罚款、罚金、滞纳金支出	45,724.55	71,002.86	45,724.55
其他	34,188.00	160,049.32	34,188.00
合计	4,131,291.34	2,716,984.53	4,131,291.34

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	109,898,615.42	80,745,615.93
递延所得税费用	-25,187,189.60	-12,059,293.34

其他	1,823,581.37	836,405.81
合计	86,535,007.19	69,522,728.40

## (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	526,711,618.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,006,742.79
子公司适用不同税率的影响	4,584,264.93
调整以前期间所得税的影响	1,825,937.43
非应税收入的影响	-1,815,638.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,108,324.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-529,280.18
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	16,331,482.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-578,187.25
小型微利企业所得税税率的影响	-321,070.62
加计扣除所得税的影响	-15,077,568.45
所得税费用	86,535,007.19

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

## 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	289,177,871.45	216,192,630.40
押金及保证金	37,468,920.13	11,305,470.85
代收代付款	36,347,754.11	91,885,929.94
利息收入	10,157,123.24	9,678,091.65
水、电、租赁收入	1,663,270.46	1,816,485.11
租赁收入	1,258,841.81	180,000.00
退回的押金及保证金	773,610.00	502,919.00
保险赔款	503,227.14	514,123.63
其他	8,136,625.68	12,809,624.68
合计	385,487,244.02	344,885,275.26

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
手续费	3,569,863.62	5,974,487.42
差旅费	10,161,234.71	10,870,860.12
咨询费	6,285,341.73	3,363,377.19
水电费	25,097,043.54	23,417,732.83
物料消耗	13,184,457.97	2,550,127.18
修理费	6,486,978.86	10,427,026.32
押金及保证金	48,389,195.21	56,468,572.75
租赁费	4,441,671.27	5,997,319.05
业务招待费	2,060,310.99	2,658,650.68
运保及仓储费	40,072,178.86	29,301,068.14
技术开发费	4,308,992.24	3,150,688.05
检测分析费	17,101,844.21	18,915,948.96
代收代付款	129,693,260.24	105,149,740.90
安全生产费	2,149,074.21	1,351,946.62
办公费及其他	18,740,672.78	34,934,290.30
合计	331,742,120.44	314,531,836.51

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地收储款	85,083,000.00	-
合计	85,083,000.00	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
因处置子公司现金转出		10,685,898.47
合计		10,685,898.47

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

**(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
票据保证金	77,840,000.00	60,874,250.00
收未终止确认票据的贴现金	-	54,596,612.50
合计	77,840,000.00	115,470,862.50

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
往来借款及利息	119,524,332.18	30,000,000.00
配股相关费用	1,990,000.00	-
票据保证金	14,742,301.22	15,500,000.00
关联方借款及利息	6,000,000.00	-
其他	-	553,874.05
合计	142,256,633.40	46,053,874.05

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	440,176,611.44	371,659,152.88
加：资产减值准备	32,949,020.72	53,037,695.43
信用减值损失	8,143,207.51	15,012,063.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,349,308.70	100,842,174.30
使用权资产摊销	1,901,990.23	1,693,436.43
无形资产摊销	7,855,390.32	1,088,178.28
长期待摊费用摊销	838,398.81	687,359.41
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）	-35,937.20	370,199.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	196,331.95	-182,279.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-21,387,645.18	-9,240,872.59
财务费用（收益以“-”号填列）	152,038,517.48	157,185,046.46

投资损失（收益以“-”号填列）	-39,095,291.99	-25,148,683.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,832,038.16	-13,979,568.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-933,667.52	1,940,563.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-409,576,538.24	273,292,425.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-189,314,040.88	-923,937,742.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	456,952,322.29	-1,164,489,059.57
其他	121,777,677.96	10,148,139.83
经营活动产生的现金流量净额	633,003,618.24	-1,150,021,771.67
<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	3,048,624,504.27	2,037,024,069.57
减：现金的期初余额	2,037,024,069.57	1,362,283,956.76
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	1,011,600,434.70	674,740,112.81

**(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	3,048,624,504.27	2,037,024,069.57
其中：库存现金	46,367.75	34,798.26
可随时用于支付的银行存款	3,006,227,316.62	1,996,807,607.96
可随时用于支付的其他货币资金	42,350,819.90	40,181,663.35
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	3,048,624,504.27	2,037,024,069.57

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	139,439,315.36	142,119,919.43
-----------------------------	----------------	----------------

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	139,439,315.36	开具银行承兑汇票、履约保函、信用证缴存金融机构的保证金和期货账户保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	139,439,315.36	/

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	48,318,879.70	6.9646	336,521,669.56
欧元	371,819.34	7.4229	2,759,977.78
新加坡元	83,462.88	5.1831	432,596.45
应收账款	-	-	
其中：美元	2,904,379.14	6.9646	20,227,838.96
欧元	747,327.97	7.4229	5,547,340.79
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	515,759.30	6.9646	3,592,057.22
其他应付款	-	-	
其中：美元	25,929.82	6.9646	180,590.82
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

公司合并范围内境外经营实体为贵金属国际(新加坡)有限公司，英文名称：Precious Metals International (Singapore)Pte. Ltd，主要经营地为新加坡，记账本位币为美元。2018年11月12日贵金属集团设立贵金属国际(新加坡)有限公司获得云南省国资委备案通过、云南省发改委境外投资项目备案通过、云南省商务厅境外投资备案通过，并获得《企业境外投资证书》。贵金属国际(新加坡)有限公司于2018年12月27日在新加坡共和国注册成立，注册资本1500万美元，截至2022年12月31日实收资本1500万美元。

**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，具体情况如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
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	(T+D)、期货及远期合约	买入商品期货合约锁定贵金属预期价格波动

本公司因套期保值产生的利得已计入“公允价值变动损益”与“投资收益”，累计影响利润总额60,522,845.85元。具体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	51,900,000.00	递延收益	-
国六柴油机后处理催化剂涂覆及工程化	30,000,000.00	递延收益	
增值税即征即退税款	25,611,729.46	其他收益	25,611,729.46
投资协议补助资金	21,466,594.10	其他收益	21,466,594.10
政府补助-税收财政扶持	11,525,900.00	其他收益	11,525,900.00
2022年省级制造业高质量发展专项资金	11,000,000.00	递延收益	-
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技	10,000,000.00	递延收益	-

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			
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	10,000,000.00	递延收益	9,000,000.00
高通量制备表征相关关键技术研究	8,800,000.00	递延收益	6,484,703.59
云南省贵金属新材料创新中心暨省实验室场地建设项目	8,000,000.00	递延收益	-
尾气净化关键脱硝催化剂研发及工程化	7,870,000.00	递延收益	
1200 万升/年产业项目研发经费扶持资金	6,000,000.00	递延收益	62,267.86
贵金属装联材料产业化项目	6,000,000.00	递延收益	-
国六超低贵金属含量天然气车用催化剂技术开发	5,500,000.00	递延收益	
石油重整废催化剂加压碱溶富集技术开发及示范	5,500,000.00	递延收益	
昆明市新建投产规模以上工业企业奖励资金	5,500,000.00	其他收益	5,500,000.00
高通量制备表征相关关键技术研究	5,458,163.81	其他收益	5,458,163.81
云南省贵金属新材料产业园厂房及设施建设项目（二期）	5,000,000.00	递延收益	-
微电子封装用各向异性稀贵金属导电材料的研发与产业示范	4,300,000.00	其他收益	4,300,000.00
稀贵金属电接触材料的制备基础研究及应用	4,150,000.00	其他收益	4,150,000.00
匹配科研项目配套资金	4,000,000.00	递延收益	-
贵金属微电子粉体及浆料化项目	4,000,000.00	递延收益	-
丙烷脱氢项目政府补助项目资金	4,000,000.00	递延收益	-
基于材料基因工程的系列“卡脖子”高技术领域用贵金属合金新材料研发-航天用铂基高温合金新材料研发	3,696,000.00	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	3,000,000.00	递延收益	-
微波行业用 AgCuGa 系列电真空焊料器件制备关键技术及产业化	2,000,000.00	递延收益	-
22000000177-2021 年省级中小企业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	-
省科技厅拨付的科研经费（新一代苯脱硫项目）	2,000,000.00	递延收益	-
杂原子项目政府补助	2,000,000.00	递延收益	-
国六汽油车催化剂制造工程化集成建设	2,000,000.00	递延收益	
高效低成本柴油机尾气净化催化剂研发及工程化	1,875,000.00	递延收益	
专精特新“小巨人”	1,700,000.00	递延收益	1,700,000.00
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	1,500,000.00	递延收益	
甲酸储氢/放氢催化剂研究与产业化	1,500,000.00	递延收益	-
混合动力新能源车用后处理催化剂关键技术开发及示范应用	1,400,000.00	递延收益	
高纯铜及铜靶材制备关键技术与应用研究	1,310,000.00	递延收益	-
废线路板再生高含金物料再造高纯金关键	1,290,000.00	递延收益	460,000.00

技术及装备			
贵金属合金选择性高效提取铂钨铈关键技术与工程示范	1,240,000.00	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	1,200,000.00	递延收益	-
时速 400 公里/小时高铁大电流（700A）接触器、断路器用特种复合材料关键制备技术及应用	1,152,000.00	递延收益	-
半导体扩散阻挡层用稀贵金属溅射靶材研发	1,152,000.00	递延收益	-
新能源汽车用电流传输-转换材料产业化关键技术	1,015,000.00	递延收益	-
贵金属二次资源富集现代化基地项目	1,000,000.00	递延收益	
2022 年上半年稳住工业经济补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
其他计入其他收益的政府补助	8,139,984.92	其他收益	8,139,984.92
其他计入递延收益的政府补助	10,447,218.43	递延收益	1,708,284.18
合计	309,199,590.72		106,567,627.92

## (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

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	100%	合并前后受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	2022 年 4 月 30 日	取得控制权	827,885,646.61	-12,484,989.94	768,685,350.32	14,256,934.18

其他说明：

本报告期，经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过，公司与云投集团签订《股权转让协议》，收购控股股东云投集团所持贵金属集团 100% 股权，公司根据《股权转让协议》的约定向云投集团支付了 5,821.77 万元的股权转让价款。截至 2022 年 4 月 12 日，贵金属集团已办理完毕本次股权转让相应的工商变更登记手续，获得由云南省市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一信用代码为 91530000MA6K5K2K46。

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	云南省贵金属新材料控股集团有限公司
--现金	58,217,700.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	829,778,433.12	769,944,263.75
货币资金	109,002,472.39	108,055,680.65
应收票据	4,984,609.20	7,427,716.33
应收款项	135,271,605.94	151,711,180.95
存货	100,477,615.59	51,578,807.03
持有待售资产	248,228,522.58	239,191,514.18
其它流动资产	7,082,841.60	7,548,674.00
其他权益工具投资	82,114,605.91	82,114,605.91
其他非流动金融资产	999,673.78	999,673.78
固定资产	53,165,072.12	42,048,038.08
在建工程		3,147,637.26
使用权资产	1,143,177.24	1,143,177.24
无形资产	29,510,103.79	29,804,340.19
开发支出	45,178,094.80	31,719,844.47
长期待摊费用	49,541.04	56,880.45
递延所得税资产	1,192,607.60	1,198,524.44
其他非流动资产	11,377,889.54	12,197,968.79
负债：	820,299,643.43	751,556,095.60
借款	129,100,000.00	120,180,277.82

应付票据	9,050,000.00	15,380,000.00
应付款项	577,838,548.23	512,772,125.88
递延收益	103,711,236.14	102,623,832.84
递延所得税负债	599,859.06	599,859.06
净资产	9,478,789.69	18,388,168.15
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	9,478,789.69	18,388,168.15

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 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

本公司 2022 年 10 月 26 日召开的第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司投资设立贵研半导体材料（云南）有限公司的议案》、《关于公司投资设立贵研功能材料（云南）有限公司的议案》；2022 年 12 月 7 日召开的第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于全资子公司贵研资源（易门）有限公司投资设立贵研精炼科技（云南）有限公司的议案》、《关于全资子公司贵研资源（易门）有限公司投资设立贵研精炼科技（云南）有限公司的议案》；2022 年 12 月 23 日召开的第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司投资设立贵研电子材料有限公司的议案》，相关公司已注册成立并取得市场监督管理局核发的《营业执照》，主要登记信息如下：

##### （1）贵研半导体材料（云南）有限公司

公司名称：贵研半导体材料（云南）有限公司

统一社会信用代码：91530100MAC40JCR1H

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：云南省昆明高新区马金铺贵金属产业园

注册资本：贰亿元整

成立日期：2022 年 11 月 15 日

营业期限：2022 年 11 月 15 日至长期

经营范围：许可项目：黄金及其制品进出口（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）一般项目：金银制品销售；金属废料和碎屑加工处理，金属丝绳及其制品制造，金属丝绳及其制品销售，有色金属压延加工；有色金属合金制造；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；新材料技术研发；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；贵金属冶炼；电镀加工；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），租赁服务（不含许可类租赁服务）（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）贵研功能材料(云南)有限公司

公司名称：贵研功能材料(云南)有限公司

统一社会信用代码：91530100MAC3NQ8P32

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：壹亿陆仟万元整

成立日期：2022 年 11 月 15 日

营业期限：2022 年 11 月 15 日至长期

经营范围：一般项目：有色金属合金制造；有色金属合金销售；贵金属冶炼；有色金属压延加工；常用有色金属冶炼；金属废料和碎屑加工处理；新型金属功能材料销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；货物进出口；技术进出口；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（含危险化学品等需许可审批的项目）；租赁服务（不含许可类租赁服务）（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）。

(3) 贵研电子材料（云南）有限公司

公司名称：贵研电子材料（云南）有限公司

统一社会信用代码：91530100MAC4U36TXU

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：云南省昆明高新区马金铺贵金属产业园

注册资本：壹亿壹仟万元整

成立日期：2022 年 12 月 26 日

营业期限：2022 年 12 月 26 日至长期

经营范围：一般项目：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；新材料技术研发（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）。

(4) 贵研循环科技（云南）有限公司

公司名称：贵研循环科技（云南）有限公司

统一社会信用代码：91530425MAC5C2GJ1K

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：云南省玉溪市易门县龙泉街道易门工业园区大椿树循环经济产业片区

注册资本：叁仟万元整

成立日期：2022 年 12 月 12 日

营业期限：2022 年 12 月 12 日至长期

经营范围：许可项目：再生资源回收（除生产性废旧金属），危险废物经营（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）一般项目：再生资源加工；再生资源销售；资源再生利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；有色金属合金销售；金属废料和碎屑加工处理；生产性废旧金属回收；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）（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）。

(5) 贵研精炼科技（云南）有限公司

公司名称：贵研精炼科技(云南)有限公司

统一社会信用代码：91530425MAC61D54XA

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：云南省玉溪市易门县龙泉街道易门工业园区大椿树循环经济产业片区

注册资本：壹亿元整

成立日期：2022 年 12 月 12 日

营业期限：2022 年 12 月 12 日至长期

经营范围：一般项目：贵金属冶炼；有色金属压延加工；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；金属废料和碎屑加工处理；电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。

## 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	5.11	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
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	中国·昆明	中国·昆明	金属及非金属材料的研发、生产、销售、技术服务；货物进出口、技术进出口；金属及其矿产品的采选冶、加工、销售、仓储及租赁服务；环境治理及新能源相关材料和服务的研发、设计、生产、销售及工程的设计、施工、运营；项目投资及对所投资项目进行管理；经济信息咨询服务、技术咨询、企业管理咨询。	100.00		收购
贵研功能材料（云南）有限公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属功能材料的研发、生产销售	100.00		出资设立
贵研半导体材料（云南）有限公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属半导体材料的研发、生产销售	100.00		出资设立
贵研电子材料（云南）有限公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属电子专业材料的研发、生产销售	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	4.98%	3,672,881.83	923,003.16	38,719,126.62
永兴贵研资源有限公司	49.00%	12,992,222.57	5,388,769.21	75,271,568.49
贵研工业催化剂(云南)有限公司	25.00%	4,903,401.39	2,266,701.19	23,793,678.12
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	40.00%	7,127,136.15	8,329,340.48	84,464,301.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明贵研催化剂有限责任公司	2,715,167,071.36	374,276,056.00	3,089,443,127.36	1,162,669,031.88	1,119,499,010.12	2,282,168,042.00	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
永兴贵研资源有限公司	634,928,493.90	47,856,986.54	682,785,480.44	523,578,821.24	1,909,722.33	525,488,543.57	438,025,266.02	48,995,497.70	487,020,763.72	346,415,171.72	2,434,722.33	348,849,894.05
贵研工业催化剂(云南)有限公司	205,877,152.99	51,457,519.51	257,334,672.50	118,321,308.88	38,200,000.00	156,521,308.88	217,560,369.97	39,370,982.60	256,931,352.57	164,556,640.62	7,300,000.00	171,856,640.62
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	342,091,791.47	44,531,217.15	386,623,008.62	176,923,169.33	1,015,000.00	177,938,169.33	434,710,991.69	33,393,194.95	468,104,186.64	265,245,544.84	-	265,245,544.84

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	3,863,376,347.48	72,234,943.89	72,234,943.89	281,914,117.69	5,096,535,155.70	62,789,621.16	62,789,621.16	160,610,976.66
永兴贵研资源有限公司	5,055,032,836.48	26,514,739.93	26,514,739.93	71,696,467.32	5,103,346,834.40	21,994,976.38	21,994,976.38	-31,240,578.07
贵研工业催化剂(云南)有限公司	523,929,162.06	19,613,605.56	19,613,605.56	2,004,165.79	423,339,902.25	18,133,609.50	18,133,609.50	-27,879,519.11
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	737,307,552.39	19,810,026.10	19,810,026.10	108,918,756.67	938,078,879.55	41,646,702.38	41,646,702.38	-81,396,180.82

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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏贵研实华环保科技股份有限公司	中国·镇江	中国·镇江	危险废物经营；贵金属冶炼；新型催化剂材料销售	31.10%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、衍生金融资产、其他权益工具投资、借款、应付款项、交易性金融负债和衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本报告七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 各类风险管理目标和政策****1. 市场风险****(1) 汇率风险**

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额以及零星的新加坡元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额
货币资金 - 美元	48,318,879.70
货币资金 - 欧元	371,819.34
货币资金 - 新加坡元	83,462.88
应收账款 - 美元	2,904,379.14
应收账款 - 欧元	747,327.97
预付账款 - 美元	14,610,621.44

其他应收款 - 美元	515,759.30
其它应付款 - 美元	25,929.82

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。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为3,872,400,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为312,865,720.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### (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。

## 2. 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,012,962,687.56元。

## 3. 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 6,041,722,718.80 元。

本公司 2022 年 12 月 31 日持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	<b>6,910,048,367.93</b>	-	-	-	<b>6,910,048,367.93</b>
货币资金	3,188,063,819.63				3,188,063,819.63
衍生金融资产	179,013,164.57				179,013,164.57
应收票据	545,285,181.71				545,285,181.71
应收账款	2,050,078,153.39				2,050,078,153.39
应收账款融资	812,611,134.07				812,611,134.07
其它应收款	134,037,149.46				134,037,149.46
其他非流动金融资产	959,765.10				959,765.10
<b>金融负债</b>	<b>3,749,605,060.88</b>	<b>584,861,176.74</b>	<b>1,433,429,200.00</b>	<b>22,151,140.09</b>	<b>5,790,046,577.71</b>
短期借款	693,992,003.52				693,992,003.52
交易性金融负债	527,427,257.74				527,427,257.74
衍生金融负债	13,506,866.97				13,506,866.97
应付票据	6,280,000.00				6,280,000.00
应付账款	489,635,786.96				489,635,786.96
其它应付款	385,143,657.65				385,143,657.65
应付股息	6,871,134.53				6,871,134.53
一年内到期的非流动负债	1,626,748,353.51				1,626,748,353.51
长期借款		580,900,000.00	1,419,500,000.00		2,000,400,000.00
租赁负债		478,876.74		9,382,706.78	9,861,583.52
长期应付款		3,482,300.00	13,929,200.00	12,768,433.31	30,179,933.31

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。

## （二）敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化

的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	14,249,563.53	14,249,563.53	9,328,374.73	9,328,374.73
	对人民币贬值 5%	-14,249,563.53	-14,249,563.53	-9,328,374.73	-9,328,374.73

### 2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-24,012,997.92	-24,012,997.92	-15,716,713.36	-15,716,713.36
浮动利率借款	减少 1%	24,012,997.92	24,012,997.92	15,716,713.36	15,716,713.36

如若敏感性分析所使用的方法和假设与前期不同的，应说明变化的原因。

## 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	239,572,605.34			239,572,605.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	179,013,164.57			179,013,164.57
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	179,013,164.57			179,013,164.57

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	60,559,440.77			60,559,440.77
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	59,599,675.67			59,599,675.67
(3) 其他	959,765.10			959,765.10
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(七) 存货	642,218,340.32			642,218,340.32
1. 被套期项目	631,423,854.15			631,423,854.15
2. 其他	10,794,486.17			10,794,486.17
(八) 应收款项融资		812,611,134.07		812,611,134.07
(九) 其它流动资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	881,790,945.66	812,611,134.07		1,694,402,079.73
(十) 交易性金融负债	527,427,257.74			527,427,257.74
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	527,427,257.74			527,427,257.74
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(十一) 衍生金融负债	13,506,866.97			13,506,866.97
(十二) 其他流动负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	540,934,124.71			540,934,124.71
<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，对国外交易平台的商品期货和远期合约年末公允价值以金拓网年末伦敦定盘价为计量依据。

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

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

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

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息** 适用  不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用  不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用  不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用  不适用**9、其他** 适用  不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
云南省投资控股集团有限公司	中国·昆明	商务服务业	2,417,030.00	38.53	38.53

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

无

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明贵金属研究所	母公司的全资子公司
昆明贵研房地产开发有限公司	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
中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司	其他
易门铜业有限公司	其他
稀土催化剂创新研究院（东营）有限公司	其他
中希集团有限公司	其他
郴州财智金属有限公司	其他
潍柴动力空气净化科技有限公司	其他
上海云汇环保科技有限公司	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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
昆明贵金属研究所	采购商品	2,450,973.46	不适用	否	
昆明贵金属研究所	接受劳务				2,830.19

昆明贵研新材料科技有限公司	采购商品	60,209,510.18	不适用	否	38,574,558.61
昆明贵研新材料科技有限公司	接受劳务	1,792.46	不适用	否	1,555,474.04
云南能投华煜天然气产业发展有限公司	采购商品	3,559,391.96	不适用	否	2,506,715.71
云南能投化工有限责任公司	采购商品	628,481.42	不适用	否	618,236.28
易门铜业有限公司	采购商品	469,204.96	不适用	否	
中汽研汽车检验中心(昆明)有限公司	接受劳务	5,502,801.29	不适用	否	5,264,461.75
稀土催化剂创新研究院(东营)有限公司	接受劳务	257,763.66	不适用	否	
合计		73,079,919.39			48,522,276.58

## 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	出售商品	5,827.03	291,589.41
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	提供劳务		45,716.98
昆明贵金属研究所	出售商品	27,027,183.39	18,993,385.05
昆明贵金属研究所	提供劳务	622,897.34	409,204.22
昆明贵研新材料科技有限公司	出售商品	22,930,947.84	32,236,091.65
昆明贵研新材料科技有限公司	提供劳务	990,134.59	3,508,675.93
中希集团有限公司	出售商品	90,788,084.84	153,260,756.98
郴州财智金属有限公司	销售商品		18,592,920.36
潍柴动力空气净化科技有限公司	出售商品	1,555,468.00	
上海云汇环保科技有限公司	销售商品		548,729.12
合计		143,920,543.03	227,887,069.70

## 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	109,841.27	325,714.29
昆明贵研新材料科技有限公司	房屋建筑物	460,317.46	1,347,619.05
昆明贵金属研究所	房屋建筑物	448,571.42	445,714.29

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
昆明贵研新材料科技有限公司	厂房、土地	不适用	不适用	不适用	不适用	105,198.77	316,972.48				

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

说明：

鉴于公司收购贵金属集团 100%股权事宜已于 2022 年 4 月 12 日完成工商变更登记手续，自 2022 年 4 月 13 日起贵金属集团及其下属全资子公司贵金属新加坡公司及昆明贵研新材料公司已纳入公司合并范围。因此，上表中涉及购销商品、提供和接受劳务的关联交易、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况、关联租赁情况等相关数据内容的统计区间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 12 日。

根据企业会计准则规定，在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司编制合并报表，应当对报告期初进行追溯调整，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。根据上述规定调整后，本报告中合并数据不包含以上披露与贵金属集团关联方之间统计的 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 12 日交易数据，特此说明。

## (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	150,000,000.00	2024/11/5	2027/11/5	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	97,000,000.00	2023/6/18	2026/6/18	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	130,000,000.00	2024/8/30	2027/8/29	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2024/12/8	2027/12/8	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2023/3/24	2025/3/24	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
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2023/7/5	2026/7/11	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2023/7/28	2026/7/28	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2023/7/28	2026/7/28	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	105,000,000.00	2023/11/8	2026/11/10	否
贵研资源（易门）有限公司	70,000,000.00	2023/3/30	2026/3/30	否
贵研资源（易门）有限公司	66,000,000.00	2023/2/13	2026/2/13	否
贵研资源（易门）有限公司	4,300,000.00	2023/4/14	2026/4/14	否
贵研资源（易门）有限公司	59,000,000.00	2023/2/17	2026/2/17	否
贵研资源（易门）有限公司	130,000,000.00	2023/3/5	2026/3/5	否
贵研资源（易门）有限公司	55,450,000.00	2023/6/5	2026/6/5	否
贵研资源（易门）有限公司	88,020,000.00	2023/9/5	2026/9/5	否
贵研资源（易门）有限公司	180,000,000.00	2022/6/1	2023/5/31	否
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2022/10/11	主合同项下义务履行期届满之日起不超过1年	否
贵研资源（易门）有限公司	41,360,000.00	2022/11/9	主合同项下义务履行期届满之日起不超过1年	否
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2023/8/21	2025/8/21	否
永兴贵研资源有限公司	29,065,720.00	2023/11/2	2025/11/2	否
永兴贵研资源有限公司	86,955,893.40	2023/9/28	2026/9/28	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	546,260.00	2023/4/30	2026/4/30	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	558,144.00	2023/6/15	2026/6/15	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	8,900,000.00	2023/6/27	2026/6/27	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	100,000.00	2023/12/21	2026/12/21	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	100,000.00	2024/6/21	2027/6/21	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	20,800,000.00	2024/6/30	2027/6/30	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023/1/19	2025/1/19	否

贵研中希（上海）新材料科技有限公司	9,900,000.00	2023/3/18	2025/3/18	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	9,900,000.00	2023/3/22	2025/3/22	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023/8/8	2026/8/8	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023/11/10	2026/11/10	否
贵研金属(上海)有限公司	1,905,277.76	2022/5/11	2023/4/11	否
贵研金属(上海)有限公司	474,853.32	担保签署日	2022/12/31	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 2021 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 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 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 1,282,000,000.00 元。

②经公司 2021 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 200,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 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 472,770,000.00 元。

③经公司 2021 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捌亿元，担保的“发生期间”为自公司 2021 年度股东大会通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止，担保期不超过一年。截止 2022 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 261,360,000.00 元。

④经公司 2021 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 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 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 151,021,613.40 元。

⑤公司 2021 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 2021 年度股东大会通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止，担保期不超过一年。截止 2022 年 12 月 31 日，实际担保金额为 0 元。

⑥经公司 2021 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 40,000.00 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 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 年 12 月 31 日，公司为贵研金属(上海)有限公司进行套期保值提供担保金额为 2,380,131.09 元。

⑦经公司 2021 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 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 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 31,004,404.00 元。

⑧经公司 2021 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 25,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 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 49,800,000.00 元。

⑨经公司 2021 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 60,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 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。

⑩经公司 2021 年度股东大会决议，为子公司云南贵金属实验室有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司云南贵金属实验室有限公司的流动资金，云南贵金属实验室有限公司可向银行申请人民币最高不超过 10,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 年 12 月 31 日，公司为云南贵金属实验室有限公司提供担保金额为 0 元。

⑪经公司 2021 年度股东大会决议，为子公司贵金属国际（新加坡）有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子贵金属国际（新加坡）有限公司的流动资金或进行套期保值，贵金属国际（新加坡）有限公司可向银行申请美元最高不超过 2,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2022 年 12 月 31 日，公司为贵金属国际（新加坡）有限公司提供担保金额为 0 美元。

#### (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	2021/6/2	2022/6/2	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	15,000,000.00	2021/7/2	2022/7/2	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	15,000,000.00	2021/7/20	2022/7/20	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	15,000,000.00	2021/8/9	2022/8/9	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2021/9/24	2022/9/24	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2021/11/16	2022/11/16	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2021/11/18	2022/11/18	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	40,000,000.00	2021/12/28	2022/12/28	已执行完毕

永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2022/1/25	2023/1/25	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2022/2/10	2023/2/10	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2022/2/14	2023/2/14	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	60,000,000.00	2022/4/19	2023/4/19	2022/6/23 已归还 2000 万, 2022/7/13 已归还 3000 万
永兴贵研资源有限公司	40,000,000.00	2022/5/5	2023/5/5	正在执行
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2022/5/24	2023/5/24	正在执行
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2022/7/21	2023/7/21	正在执行
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2022/7/27	2023/7/27	正在执行
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2022/8/18	2023/8/18	正在执行
永兴贵研资源有限公司	20,000,000.00	2022/11/16	2023/11/16	正在执行
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2022/11/18	2023/11/18	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/4/7	2022/4/7	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/4/13	2022/4/13	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/4/15	2022/4/15	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/5/11	2022/5/11	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	70,000,000.00	2021/7/15	2022/7/15	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/9/23	2022/9/23	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2021/10/14	2022/10/14	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2021/11/5	2022/11/5	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2021/11/18	2022/11/18	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2022/4/12	2023/4/12	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2022/4/21	2023/4/21	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	已执行完毕
贵研工业催化剂（云南）有限公司	20,000,000.00	2021/12/3	2022/6/3	已执行完毕
贵研工业催化剂（云南）有限公司	20,000,000.00	2022/5/7	2023/5/7	已执行完毕
贵研工业催化剂（云南）有限公司	25,000,000.00	2022/6/6	2022/12/6	已执行完毕
贵研工业催化剂（云南）有限公司	45,000,000.00	2022/6/14	2023/6/14	2022/8/9 已归还 1000 万
贵研工业催化剂（云南）有限公司	10,000,000.00	2022/9/29	2023/9/29	正在执行
贵研中希（上海）新材料科	15,000,000.00	2021/4/9	2022/4/9	已执行完毕

技有限公司				
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	已执行完毕
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	已执行完毕
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	已执行完毕
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	已执行完毕
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	已执行完毕
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	已执行完毕
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15,000,000.00	2022/3/10	2023/3/10	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15,000,000.00	2022/3/15	2023/3/15	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2022/4/8	2023/4/8	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2022/4/24	2023/4/24	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2022/5/7	2023/5/7	正在执行
贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2022/1/11	2022/7/11	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	10,000,000.00	2022/2/14	2022/3/14	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	40,000,000.00	2022/2/16	2022/3/16	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2022/2/21	2022/12/21	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2022/3/4	2023/1/4	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2022/3/9	2022/12/8	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2022/3/15	2022/12/15	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2022/7/11	2023/1/7	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	50,000,000.00	2022/11/8	2022/12/22	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	30,000,000.00	2022/12/9	2023/1/9	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	70,000,000.00	2022/12/12	2023/1/13	已执行完毕
贵研国贸有限公司	100,000,000.00	2022/1/5	2023/1/5	已执行完毕
贵研国贸有限公司	50,000,000.00	2022/6/1	2022/12/1	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2022/12/8	2023/12/8	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	70,000,000.00	2022/12/13	2023/12/13	正在执行
贵研资源（易门）有限公司	30,000,000.00	2022/12/22	2023/12/22	正在执行
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	80,000,000.00	2022/5/20	2023/5/20	正在执行
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	80,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	正在执行
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	35,000,000.00	2022/5/31	2023/5/31	正在执行
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	63,000,000.00	2022/12/16	2023/12/16	正在执行
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	42,000,000.00	2022/12/20	2023/12/20	正在执行

贵金属控股（新加坡）有限公司	USD6817302.10	2022/7/22	2022/10/4	已执行完毕
贵金属控股（新加坡）有限公司	USD8234244.16	2022/9/7	2023/9/6	正在执行
贵金属控股（新加坡）有限公司	USD6344184	2022/9/23	2023/9/6	正在执行

**(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	953.65	802.36

说明：本报告期，公司将贵金属集团纳入合并范围，关键管理人员报酬按新的合并口径进行统计。

**(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）
加 Y2O3、Sb2O3 银氧化锡触头的电接触性能构效机制研究和数据挖掘	昆明贵金属研究所	贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15,000.00
新型铂族金属绿色化工催化剂的研制及产业化应用	贵研工业催化剂（云南）有限公司	昆明贵金属研究所	1,500,000.00
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	稀土催化剂创新研究院（东营）有限公司	226,415.09
CNG 催化剂仿真模拟技术研究	昆明贵研催化剂有限责任公司	稀土催化剂创新研究院（东营）有限公司	188,679.24
稀贵金属 AgNiCuY 材料制备工艺研究	昆明贵金属研究所	云南贵金属实验室有限公司	2,830,188.60
稀贵金属 AgNiCrB 合金材料的制备技术开发	昆明贵金属研究所	云南贵金属实验室有限公司	2,830,188.60
AuCu 粉体材料的制备技术研究	昆明贵金属研究所	云南贵金属实验室有限公司	1,886,792.40

**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	昆明贵金属研究所	200.00	6.00		

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	云南能投华煜天然气产业发展有限公司	494,444.15	12,757.76	333,878.56	10,016.36
预付账款	云南能投化工有限责任公司			48,929.40	1,467.88
其他应收款	昆明贵金属研究所	700.67	70.07	700.67	21.02
其他应收款	中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司	12,842.92	385.29	71,263.25	1,485.07
其他应收款	昆明贵研房地产开发有限公司	155,815.87	4,674.48	26,327.69	789.83

**(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
预收账款	中国有色金属工业协会	200.00	200.00
其他应付款	中希集团有限公司	6,000,000.00	
其他应付款	中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司	15,954.40	
其他应付款	昆明贵金属研究所	3,721.04	

**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	0
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 2022 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 131,925,817.79 元。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 121,777,677.96 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	131,925,817.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	121,777,677.96

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	125,576,152.35
经审议批准宣告发放的利润或股利	125,576,152.35

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

√适用 □不适用

本公司根据贵金属集团第一届一次职工代表大会于2016年11月8日决议通过《云南省贵金属新材料控股集团有限公司企业年金方案》（以下简称“方案”）计提和缴纳企业年金。根据方案，贵金属集团及所属单位的在职职工，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务，且同意本方案的有关事项的，均可执行该年金计划。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。企业缴费按上年度职工工资总额8%，企业和职工个人缴费合计不超过上年度本企业职工工资总额的12%。经云南省人社厅批复，同意贵金属集团自2016年1月起建立企业年金计划。2018年本公司单独建立了企业年金账户，2022年按照年金计划正常计提缴纳年金。

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### (1) 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%，记入其他应收款 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。

2022 年 12 月 23 日，本公司与中希集团有限公司签订《〈上海中希合金有限公司股权转让协议〉之第四笔股权转让价款支付的补充协议》，将原收购协议中约定的“取得不存在法律瑕疵的土地使用权证、房屋所有权证”期限延至 2023 年 12 月 25 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，贵研中希还未取得上述国有土地使用权证及房屋产权证，本公司尚未向贵研中希原股东支付最后一笔股权转让款。

### (2) 配股发行情况

2022 年 12 月，经中国证监会证监许可[2022]2378 号文核准，本公司以 2022 年 12 月 13 日（股权登记日）收市股本总数 591,156,780 股为基数，按照每 10 股配 3 股的比例向股权登记日在册的全体股东配售 A 股股份，配股价格为 10.91 元/股。本次配股发行实际配售股份数为 169,910,810 股，占本次可配售股份总数 177,347,034 股的 95.81%。该次配售股份 169,910,810 股人民币普通股已于 2023 年 1 月 4 日起上市流通。本次配股募集资金总额为 1,853,726,937.10 元，扣除发行费用 23,670,667.09 元（不含增值税）后的募集资金净额为 1,830,056,270.01 元，配股募集资金已于 2022 年 12 月 22 日到位。

### （3）所属公司清算解散进展

根据本公司所属子公司昆明贵研催化剂有限责任公司 2022 年第六届董事会第二十二次会议和上海贵研环保技术有限公司 2022 年第一次临时股东会决议，审议通过《关于上海贵研环保技术有限公司清算解散的议案》，自 2022 年 10 月 1 日起，上海贵研环保技术有限公司开始清算解散工作。截至财务报表报出日，上海贵研环保技术有限公司的清算解散工作尚未完成。

根据本公司第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于清算注销控股孙公司贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司的议案》，自 2022 年 9 月 1 日起，贵研迪斯曼公司开始清算解散工作。2023 年 1 月 16 日，贵研迪斯曼公司完成清税（易税 税企清 [2023] 257 号）；2023 年 2 月 9 日，贵研迪斯曼公司完成工商注销登记（玉）登字[2023]第 3 号。截至财务报表报出日，贵研迪斯曼公司已完成的清算解散工作。

## 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	
0 至 1 年	909,076,783.08
1 年以内小计	909,076,783.08
1 至 2 年	59,020.55
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	40,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	327,695.86
合计	909,503,499.49

#### （2）. 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	909,503,499.49	100.00	23,541,007.84	2.59	885,962,491.65	378,576,201.10	100.00	9,577,728.93	2.53	368,998,472.17
其中:										
账龄组合	773,340,380.66	85.03	23,541,007.84	3.04	749,799,372.82	301,980,344.09	79.77	9,577,728.93	3.17	292,402,615.16
关联方组合	136,163,118.83	14.97	-	-	136,163,118.83	76,595,857.01	20.23	-	-	76,595,857.01
合计	909,503,499.49	/	23,541,007.84	/	885,962,491.65	378,576,201.10	/	9,577,728.93	/	368,998,472.17

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 (%)
1 年以内	772,913,664.25	23,187,409.93	3.00
1 至 2 年	59,020.55	5,902.06	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	327,695.86	327,695.86	100.00
合计	773,340,380.66	23,541,007.84	3.04

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

					变动	
坏账准备	9,577,728.93	23,199,541.37	9,236,262.46			23,541,007.84
合计	9,577,728.93	23,199,541.37	9,236,262.46			23,541,007.84

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	429,966,647.71	47.27	12,898,999.43
B 客户	102,344,379.24	11.25	-
C 客户	78,008,362.20	8.58	2,340,250.87
D 客户	70,860,013.27	7.79	2,125,800.40
E 客户	33,295,668.00	3.66	998,870.04
合计	714,475,070.42	78.55	18,363,920.74

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	981,515,802.56	897,608,044.68

合计	981,515,802.56	897,608,044.68
----	----------------	----------------

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	
0 至 1 年	981,267,233.66
1 年以内小计	981,267,233.66
1 至 2 年	46,970.89
2 至 3 年	354,545.21
3 年以上	
3 至 4 年	27,968.28
4 至 5 年	500.00
5 年以上	57,444.48
合计	981,754,662.52

## (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
内部关联往来	921,532,920.77	860,001,990.63
应收衍生金融工具结算损益	57,414,845.19	36,824,585.08
押金及保证金	300,000.00	489,482.21
代收代付款	450,803.91	-
预付水电费、宽带费、检测费等	-	74,875.89
其他	2,056,092.65	324,645.28
合计	981,754,662.52	897,715,579.09

## (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)	
2022年1月1日余额	3,194.14	50,726.82	53,613.45	107,534.41
2022年1月1日余额在本期	1,832.26	49,023.88	56,678.27	107,534.41
--转入第二阶段	1,361.88	-	-	1,361.88
--转入第三阶段	-	3,064.82	-	3,064.82
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	56,128.18	79,830.41	766.21	136,724.80
本期转回	1,832.26	3,567.00	-	5,399.26
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	56,128.18	125,287.29	57,444.48	238,859.95

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	107,534.41	136,724.80	5,399.26			238,859.95
合计	107,534.41	136,724.80	5,399.26			238,859.95

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	内部借款	300,000,000.00	1 年以内	30.56	
B 客户	内部借款	225,000,000.00	1 年以内	22.92	
C 客户	内部借款	150,000,000.00	1 年以内	15.28	
D 客户	内部借款	101,532,920.77	1 年以内	10.34	
E 客户	内部借款	100,001,049.12	1 年以内	10.19	
合计	/	876,533,969.89	/	89.29	

(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	2,240,161,212.66		2,240,161,212.66	1,683,385,369.33		1,683,385,369.33
对联营、合营企业投资						

合计	2,240,161,212.66	2,240,161,212.66	1,683,385,369.33	1,683,385,369.33
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (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	446,281,582.29	13,851,096.72		460,132,679.01		
永兴贵研资源有限公司	10,483,200.11	3,398,290.85		13,881,490.96		
贵研检测科技(云南)有限公司	5,193,571.11	2,322,853.32		7,516,424.43		
贵研资源(易门)有限公司	324,816,891.97	10,926,016.08		335,742,908.05		
贵研金属(上海)有限公司	100,279,602.41	3,355,228.92		103,634,831.33		
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	30,433,742.39	5,204,908.68		35,638,651.07		
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	162,569,960.22	6,839,522.64		169,409,482.86		
永兴贵研检测科技有限公司	2,491,596.59	1,376,469.55		3,868,066.14		
贵研化学材料(云南)有限公司	500,835,222.24	110,022,666.88		610,857,889.12		
云南贵金属实验室有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
云南省贵金属新材料控股集团有限公司		9,478,789.69		9,478,789.69		
贵研功能材料(云南)有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00		

贵研半导体材料（云南）有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	1,683,385,369.33	556,775,843.33		2,240,161,212.66		

**(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	10,692,210,786.16	10,378,092,655.02	11,061,189,571.03	10,780,321,468.71
其他业务	68,412,637.02	53,067,352.12	71,770,013.10	8,650,347.72
合计	10,760,623,423.18	10,431,160,007.14	11,132,959,584.13	10,788,971,816.43

**(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	103,745,579.34	67,311,903.94
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	10,209,048.10	3,685,787.40
合计	113,954,627.44	70,997,691.34

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	-35,937.20	
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）	117,161,996.80	
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	60,522,845.85	
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	-1,987,972.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	338,373.75	
减：所得税影响额	32,913,252.29	
少数股东权益影响额	3,064,190.59	
合计	140,021,863.85	

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	10.39	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.82	0.45	0.45

## 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：2023 年 4 月 11 日

**修订信息**

适用 不适用