

公司代码：600459

公司简称：贵研铂业

贵研铂业股份有限公司

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

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

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件的备置地点：贵研铂业股份有限公司战略发展部。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
云锡控股、云锡控股公司	指	云南锡业集团（控股）有限责任公司
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
重庆贵研公司	指	重庆贵研汽车净化器有限责任公司
贵研迪斯曼公司	指	贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司
贵研国贸公司	指	贵研国贸有限公司
贵研工业催化剂公司	指	贵研工业催化剂（云南）有限公司
贵研中希公司	指	贵研中希（上海）新材料科技有限公司
中希集团公司	指	中希集团有限公司
贵研新材料公司	指	昆明贵研新材料科技有限公司
贵金属国际（新加坡）公司	指	PRECIOUS METALS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LED
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
潍柴空气净化公司	指	潍柴动力空气净化科技有限公司
稀土研究院	指	稀土催化创新研究院（东营）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	主要产品有钪氧化铝催化剂、钇氧化铝催化剂、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、基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号
公司注册地址的历史变更情况	具体详见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公告
公司办公地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号
公司办公地址的邮政编码	650106
公司网址	http://www.sino-platinum.com.cn
电子信箱	webmaster@ipm.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司战略发展部
报告期内变更情况查询索引	无

同比增长 8%，主要原因是本报告期贵金属资源循环利用、特种功能材料、前驱体材料及信息功能材料等主营业务利润同比增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-15,001.50	
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	19,956,157.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,971.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,845.67	

少数股东权益影响额	-466,527.75	
所得税影响额	-3,642,217.91	
合计	16,384,227.49	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、主要业务

公司是从事贵金属及金属材料研究、开发和生产经营的国家级高新技术企业，也是国内唯一在金属材料领域拥有系列核心技术和完整创新体系、集产学研为一体的上市公司。公司建立了较完整的贵金属产业链体系，大力发展贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用及贵金属供给服务，业务领域涵盖了贵金属合金材料、化学品、电子浆料、汽车催化剂、工业催化剂、金银及铂族金属资源循环利用、贵金属商务贸易和分析检测，生产各类产品涵盖 390 多个品种、4000 余种规格，产品广泛应用于汽车工业、电子电气、新能源、石油化工、生物医药、环境保护等行业。

2、经营模式

以市场为导向，发挥贵金属新材料、贵金属资源循环利用和贵金属供给服务三大板块相互支撑、协同发展的综合优势。各环节相互依存，互为补充，为客户提供从贵金属原材料供给到产品制造、商务贸易和废料回收的一站式服务。同时，产业经营和资本运营相结合，不断延伸和完善贵金属产业链，实现创新发展，发挥比较优势，形成协同效应。快速提升贵金属研发平台、分析检测平台、信息平台及产学研一体化高端人才培养及聚集平台对产业发展的支撑能力。

3、行业情况

公司所处行业为贵金属工业材料制造行业，属国家重点支持的新材料领域。金属材料由于其难以替代的物理和化学性能，是整个工业体系中应用面最广的材料之一。贵金属产业为工业生产所提供的材料品种有上千种，在工业体系中是最为特殊且不可缺少的一类材料，因而被誉为“现代工业维他命”。

公司所处行业主要为航空、航天、电子、能源、化工、石油、汽车、生物医药、环保等行业提供产品及服务，其中：贵金属催化材料广泛应用于石油化工、医药合成、精细化工、硝氨化肥、汽车污染治理等领域；贵金属化学材料是制作高纯材料、工业催化材料、环境治理材料、表面功能材料等重要的前驱体；贵金属特种功能材料（如电接触材料、钎焊材料、测温材料、复合材料、催化网材料、精密合金材料、键合材料、蒸发材料等）广泛应用于电子信息、化工建材、冶金等行业；贵金属信息功能材料（如导体浆、电阻浆、灌孔浆、多层布线浆等）广泛应用于片式电子元器件、厚膜集成电路、晶体硅太阳能电池、膜片开关、平板显示器等。高新技术的发展，为贵金属不断开拓了新的应用领域，金属材料在相关领域的需求量越来越大，而被作为人类社会可持续发展的关键材料之一。

贵金属在全球属于稀缺资源，尤其是铂族金属在我国属于极度匮乏的资源，随着矿产资源不断开发利用，原矿已日益枯竭，而贵金属二次资源被称为“移动的城市矿山”，其种类繁多，品位较高。发达国家把贵金属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。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

本报告期，公司充分发挥贵研品牌价值优势，持续强化自主创新能力建设，支持产业一体化经营发展的人才技术、管理创新及渠道优势持续凸显。

（一）品牌价值优势

昆明贵金属研究所开创了我国铂族金属研究事业，是我国在该领域知识创新、技术创新的主要力量，被誉为“铂族摇篮”。公司承载了昆明贵金属研究所在贵金属领域 80 余载的深厚积累和文化积淀，领跑中国贵金属产业。公司“贵研 SPM 及图”被认定为“中国驰名商标”、“云南省著名商标”和“昆明市知名商标”，“贵研”品牌在贵金属领域、工业企业和社会公众中的信赖度、美誉度和知名度均不断提升。

（二）产业链一体化经营优势

公司从事的贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用、贵金属供给服务三大核心业务构成了较完整的产业链，能为客户提供从贵金属原料供给到新材料制造和资源回收的闭环式综合解决方案，在市场竞争中具有明显综合优势。

（三）自主创新能力优势

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

（四）管理优势和人才优势

公司建立了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 质量管理体系、IATF 16949 汽车质量管理体系认证。公司着力打造高知识、高技能、高素质的技术开发队伍、营销商务队伍、职能管理队伍和产业工人队伍，建设了包含贵金属冶金、材料、化学化工、工业催化、加工、检测、信息、商务等专业人才梯队。储备了一批以海外留学博士领衔的年轻专业技术人才团队，为贵金属产业可持续发展提供强有力人才支撑。

（五）渠道优势

公司致力于贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用以及贵金属供给服务三大核心业务。在贵金属原料采购及产品销售方面，通过成为上海黄金交易所特别会员以及积累众多优质供应商，保证了贵金属原材料的供给。公司被上海黄金交易所认定为可提供标准银锭的企业，相关产品越来越得到市场的认可。同时，面对中国贵金属资源稀缺的现状，建成资源回收利用产业化基地，贵金属资源保障和控制能力持续提升。公司与国内外数十家供应商建立了稳定的合作关系。在市场渠道方面，通过长期培育和持续拓展，形成了一大批较为稳定的优质、长期客户。上下游的优质渠道资源为贵金属产业的长期稳定发展提供了强有力保障。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，全球疫情持续演变，外部环境更趋复杂严峻。我国全面统筹疫情防控和经济社会的发展，经济发展呈现稳中加固、稳中向好态势，生产需求继续回升，质量效益稳步提高，市场主体预期向好。与公司产品技术息息相关的行业环境也在持续恢复，不断向好。

汽车行业方面，景气度不断提升，整车产销同比保持一定幅度增长。其中，自主品牌车企产销同比大幅提升。但同时，受汽车核心零部件芯片供应短缺及原材料成本上涨等因素影响，汽车行业发展也呈现不稳定态势。化学化工方面，公司服务的石化及煤化工等行业大宗化工产品价格上涨，行业产销两旺景气指数持续提高，对贵金属前驱体及催化剂需求增加较快，公司贵金属前驱体及催化剂产品销量大幅增加，在煤制乙二醇及氯碱化工行业增幅超过去年同期 50%以上。半导体行业方面，5G 通信、紫外消杀、植物照明、汽车电子用系列半导体产品需求大幅增长，同时由于国产替代政策，半导体行业用贵金属产品整体呈现上升趋势。电工、电器及电子行业方面，受 5G 产业等快速发展影响，消费电子产品出现稳步上升趋势，电子零部件相关的封装材料有所增长。国内电网建设、地铁等发展势头带动功能性电接触材料稳中有升。受国外市场需求拉动的影响，焊料等用于电器类产品的贵金属材料出口上升。电子浆料方面，国内下游电子元器件厂商产量有所增加，新能源特别是太阳能行业持续保持增长，加之国内材料进口替代持续推进，拉动了电子浆料行业对国产浆料需求量增加。贵金属资源循环利用相关领域方面，废汽车催化剂流动性虽不足于预期，但随着国家对新车尾气排放标准的执行，部分汽车催化剂相关企业将低排放标准的库存积压呆滞品大量出售增加了新市场。化工行业上游客户开工率和负荷率逐渐恢复，市场大宗订单逐渐释放，石化资源进一步向头部企业集中，行业集中度进一步提高。

2021 年系“十四五”开局之年，在我国经济处于“大循环、双循环”的新发展格局下，公司乘势而为，持续坚定贵金属产业方向，着力布局贵金属新材料制造、资源循环利用及供给服务三大核心业务板块，不断创新经营模式，挖掘新的利润增长点，控制风险，稳中求进，贵金属产业实现了高质量发展。

汽车尾气净化催化剂主动融入国家“碳达峰、碳中和”战略，围绕“齐心协力补短板、全面开发做增量”的核心任务，强化市场与技术联合开发、技术与管理协同创新等相关工作。贵金属前驱体材料紧跟行业发展动态，严控市场风险，提高产品质量，在电子连接器及钛电极用贵金属化学品行业快速升级上量，并通过技术攻关顺利实现醋酸用钨钽化合物的进口替代，实现了较好的经营业绩。贵金属工业催化剂除紧盯脱硫催化剂行业外，加快公司新产品在脱氢、加氢催化剂行业的应用和推广。半导体材料抓住国产替代机遇，以 IC 用高性能键合金丝、IC 芯片镀膜用高纯水花金产品为增长点，开展提产扩能建设，不断提升市场份额。贵金属合金功能材料领域持续推进工艺技术升级改造和新产品的产业化开发，释放产能，同时不断优化产品结构，聚焦新市场开发、尤其是国内外中高端市场的拓展。信息材料把握市场机遇，加强存量市场的提升和增量市场的开发，不断提升产品市场占有率，同时抓住材料进口替代持续发展政策窗口期，加快产品技术升级和工艺适应性的改进，上半年新产品新市场取得突破性进展。贵金属资源循环利用业务板块加快技术提升、装备升级，进一步发挥板块间一体化服务及协同业务能力，推进管理提质增效，提升市场资源的掌控力，分行业突破，整合头部企业资源，优化市场商业模式，提高重点市场占有率，新物料市场开发效果显著，助力上半年经营业绩提升。供给服务业务板块充分发挥大客户的优势，创新合作模式，持续向上游拓展，建立高质量的供应渠道，不断依托贵研品牌影响力，持续提高贵金属产业综合竞争力。

本报告期，公司三大核心业务板块发展质量和效益稳步提升，其中贵金属资源循环利用业务、信息材料及合金材料等领域增量明显，公司销售收入及经营业绩实现稳步增长。上半年累计实现营业收入 17,687,461,939.03 元，比去年同期的 10,994,763,567.02 元增加 60.87%；利润总额 368,157,478.26 元，比去年同期的 270,395,447.28 元增加 36.16%；实现净利润 329,430,965.78

元，比去年同期的 232,059,658.41 元增加 41.96%；归属于母公司的净利润 307,023,635.72 元，比去年同期的 217,267,720.89 元增加 41.31%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	17,687,461,939.03	10,994,763,567.02	60.87
营业成本	16,891,080,623.70	10,484,839,487.92	61.10
财务费用	120,466,556.12	73,708,292.88	63.44
研发费用	105,849,093.01	48,966,112.59	116.17
其他收益	48,965,551.36	20,863,354.30	134.70
投资收益	-13,279,659.90	14,159,242.59	-193.79
公允价值变动收益	-31,703,239.76	112,663.88	-28,239.67
信用减值损失	-34,848,059.51	-24,349,872.85	43.11
资产减值损失	-51,241,043.00	-15,578,670.59	228.92
营业外收入	257,797.01	94,258.78	173.50
营业外支出	48,827.06	938,182.16	-94.80
经营活动产生的现金流量净额	-1,453,282,489.18	352,502,133.01	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-57,940,378.58	-179,039,369.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,641,595,035.60	-363,119,126.28	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增加 60.87%，主要原因是本报告期公司销售规模扩大，贵金属供给服务、资源循环利用、前驱体材料等板块业务量上升以及贵金属价格上涨导致销售收入增加；

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增加 61.10%，主要原因是本报告期贵金属供给服务、资源循环利用及前驱体材料销售规模增加以及贵金属价格上涨导致营业成本相应增加；

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期增加 63.44%，主要原因是本报告期公司业务规模进一步扩大，票据贴现及银行借款增加，导致财务费用较上年同期有所增长；

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期增加 116.17%，主要原因是本报告期贵金属新材料制造板块、资源循环利用领域研发投入增加；

其他收益变动原因说明：其他收益较上年同期增加 134.70%，主要原因是本报告期收到的增值税退税增加以及收到的政府补助专项资金增加；

投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期减少 2,743.89 万元，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减少 3,181.59 万元，主要原因是本报告期套期保值业务持仓部分的浮动盈亏影响；

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失较上年同期增加 43.11%，主要原因是本报告期尚未到回款期的应收账款增加，相应计提的坏账准备增加；

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上年同期增加 228.92%，主要原因是本报告期计提的的存货跌价准备增加；

营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期增加 173.50%，主要原因是本报告期收到诉讼和解款 18 万元；

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期减少 94.80%，主要原因是上年同期发生税收滞纳金支出 80 万元及防疫捐赠支出 12 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减少 180,578.46 万元，主要原因是本报告期生产经营规模扩大及贵金属价格上涨，导致应收账款及存货的占用增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净量净额较上年同期少流出 12,109.90 万元，主要原因是上年同期按工程进度支付贵金属集团产业园厂房定制合同进度款 1.6 亿元，而本报告期支付的工程进度款较少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 200,471.42 万元，主要原因是本报告期银行融资增加。

2 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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产	69,379,834.15	0.58	3,295,440.81	0.03	2,005.33	
应收票据	362,830,883.35	3.03	601,156,722.25	6.28	-39.64	
应收款项	2,153,589,057.70	18.00	1,275,471,557.89	13.33	68.85	
应收款项融资	897,662,909.24	7.50	654,280,790.69	6.84	37.20	
预付款项	362,873,656.31	3.03	103,258,099.83	1.08	251.42	
其他应收款	37,433,771.83	0.31	11,478,149.41	0.12	226.13	
合同资产	111,862,323.18	0.94	3,534,106.62	0.04	3,065.22	
递延所得税资产	61,702,815.46	0.52	40,480,709.57	0.42	52.43	
其他非流动资产	76,108,884.14	0.64	27,389,864.79	0.29	177.87	
衍生金融负债	37,273,818.70	0.31	213,684,302.92	2.23	-82.56	
应付账款	684,169,637.52	5.72	324,656,557.82	3.39	110.74	
预收款项	3,946,879.66	0.03	8,460,709.29	0.09	-53.35	
合同负债	1,305,324,706.43	10.91	996,309,672.64	10.41	31.02	
应付职工薪酬	96,114,727.54	0.80	20,056,292.09	0.21	379.22	
应交税费	61,497,173.51	0.51	45,195,410.55	0.47	36.07	
其他流动负债	80,477,383.04	0.67	422,490,842.30	4.41	-80.95	
长期借款	2,055,000,000.00	17.18	769,500,000.00	8.04	167.06	
递延收益	286,004,197.42	2.39	198,108,032.95	2.07	44.37	

实收资本(或股本)	569,020,415.00	4.76	437,708,011.00	4.57	30.00	
专项储备	3,190,991.93	0.03	1,334,232.64	0.01	139.16	

情况说明:

(1) 衍生金融资产变动原因说明: 衍生金融资产较上年末增加 2,005.33%, 主要原因是本报告期套期工具持仓浮动盈利增加;

(2) 应收票据变动原因说明: 应收票据较上年末减少 39.64%, 主要原因是本报告期收票质量提高, 已贴现及背书转让但未到期而不满足终止确认条件的应收票据减少;

(3) 应收账款变动原因说明: 应收账款较上年末增加 68.85%, 主要原因是本报告期销售规模扩大, 尚未到结算期的应收货款增加;

(4) 应收款项融资变动原因说明: 应收款项融资较上年末增加 37.20%, 主要原因是本报告期收到的计划用于贴现的应收票据增加;

(5) 预付款项变动原因说明: 预付款项较上年末增加 251.42%, 主要原因是本报告期采购原废料预付款增加;

(6) 其他应收款变动原因说明: 其他应收款较上年末增加 226.13%, 主要原因是本报告期应收套保业务结算损益增加;

(7) 合同资产变动原因说明: 合同资产较上年末增加 3,065.22%, 主要原因是已向客户转让商品但未到收款期的货款增加;

(8) 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 52.43%, 主要原因是本报告期计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加;

(9) 其他非流动资产变动原因说明: 其他非流动资产较上年末增加 177.87%, 主要原因是本报告期预付的设备款及工程款增加;

(10) 衍生金融负债变动原因说明: 衍生金融负债较上年末减少 82.56%, 主要原因是本报告期套期工具持仓浮动亏损减少;

(11) 应付账款变动原因说明: 应付账款较上年末增加 110.74%, 主要原因是本报告期末应付货款增加;

(12) 预收款项及合同负债变动原因说明: 预收款项及合同负债较上年末增加 3.05 亿元, 主要原因是本报告期末预收货款增加;

(13) 应付职工薪酬变动原因说明: 应付职工薪酬较上年末增加 379.22%, 主要原因是本报告期计提绩效工资所致;

(14) 应交税费变动原因说明: 应交税费较上年末增加 36.07%, 主要原因是本报告期应交增值税及企业所得税增加;

(15) 其他流动负债变动原因说明: 其他流动负债较上年末减少 80.95%, 主要原因是本报告期末已贴现及背书转让但未到期而不满足终止确认条件的应收票据减少;

(16) 长期借款变动原因说明: 长期借款较上年末增加 167.06%, 主要原因是本报告期银行中长期借款融资增加所致;

(17) 递延收益变动原因说明: 递延收益较上年末增加 44.37%, 主要原因是本报告期收到科研项目经费增加;

(18) 实收资本(或股本)变动原因说明: 实收资本较上年末增加 1.31 亿元, 主要原因是本报告期以资本公积转增股本;

(19) 专项储备变动原因说明: 专项储备较上年末增加 139.16%, 主要原因是本报告期提取的安全生产费增加。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币 201,731,301.76 元，系本公司开具银行承兑汇票、履约保函及期货业务缴存金融机构的保证金。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

根据公司中长期发展规划和产业布局的需要，为进一步开发具备综合优势的催化剂产品，满足国六及更高标准机动车催化剂的需求，公司控股子公司贵研催化公司与潍柴空气净化公司、稀土研究院共同投资设立贵研催化东营公司，致力于机动车尾气净化催化剂产品的研发、生产、销售。贵研催化东营公司注册资本 10,000.00 万元，其中：贵研催化公司以货币方式出资 8000 万元，占合资公司 80%股权；潍柴空气净化公司以货币方式出资 1000 万元，占合资公司 10%股权；稀土研究院以货币或实物资产方式出资 1000 万元，占合资公司 10%股权。本报告期，上述投资各方共同签署了《出资协议书》，贵研催化东营公司办理完毕了工商注册登记手续，并取得由东营经济技术开发区管理委员会颁发的营业执照。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润/(亏损)	主营业务收入	主营业务成本
昆明贵研催化剂有限责任公司	主要从事贵金属催化剂及其中间产品、工业废气净化器的研究、开发、生产、销售；机动车尾气净化催化剂及净化器的生产、销售。	396,929,023.00	89.91	3,247,834,171.12	695,406,380.55	2,441,257,555.91	39,276,606.65	2,433,462,857.62	2,275,178,748.07
贵研资源（易门）有限公司	主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源（废料）的收购和来料加工。	320,000,000.00	100	1,632,208,619.11	632,464,056.60	2,126,068,976.76	124,352,611.77	2,121,481,673.29	1,943,001,396.85
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	502,589,202.58	126,808,317.89	3,046,335,233.61	10,753,256.69	3,046,335,233.61	3,016,839,560.46
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	852,178,841.23	202,604,579.86	8,731,026,624.34	30,314,348.38	8,731,026,624.34	8,676,090,137.50
贵研国贸有限公司	主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等。	100,000,000.00	100	103,851,560.86	103,850,184.97	73,123,896.06	178,551.51	73,123,896.06	72,884,954.82
贵研工业催化剂（云南）有限公司	主要从事钨催化剂、钼催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务。	40,000,000.00	75	227,606,721.89	73,965,857.39	155,629,166.87	7,378,256.61	155,629,166.87	139,286,739.75
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	447,209,191.09	182,551,460.44	489,239,989.22	21,890,731.11	488,633,070.60	440,414,758.48

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、贵金属价格波动风险

公司的原材料主要为金、银及铂族金属。受全球和下游行业经济周期的影响，贵金属的价格具有一定的波动性。公司所属行业为贵金属工业材料加工制造行业，贵金属价格的波动会给公司带来一定的经营风险和财务风险：如果贵金属价格持续高企，会带来公司流动资金紧张的风险，如果价格在短时间内大幅下滑，会导致公司部分存在风险敞口的存货出现贬值的风险。

2、市场风险

公司产品主要应用于汽车、石油化工、医药、电子信息等行业，除医药等行业外，其他行业受宏观经济影响较大。如果宏观经济出现剧烈波动，而导致下游行业对公司产品需求减少，将对公司的经营业绩产生一定的影响。另外，公司是国内贵金属深加工行业产品规格最为齐全的综合型企业之一，在产品的种类、品质和生产工艺、技术等方面较国内同行业企业均具有一定的优势，但和同行业跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在品牌、技术、资金实力等方面仍存在差距，如果公司不能加快技术研发、新产品开发、原料掌控和管理创新水平，公司存在下游市场被其他企业抢占的风险。

3、技术进步和产品更新滞后的风险。

贵金属工业材料制造业是技术和资金密集型行业，产品技术含量高，生产工艺复杂，产品和技术更新换代快，需要多学科的专业知识。近年来国家相继出台与贵金属应用领域相关的行业政策，对公司的产品性能提出了越来越高的要求。虽然公司在行业中已具有较强竞争力，拥有一批较高水平的专业技术开发人员，具备丰富的产品开发和生产经验，而且始终坚持以市场需求和行业技术发展为导向，注重新产品、新技术的研发，但若公司不能及时完成现有产品的技术升级和不断推出新产品，将面临技术进步和产品更新滞后的风险。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 5 月 12 日	审议并通过了《公司 2020 年度董事会报告》等十四项议案
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 3 月 23 日	审议并通过了《关于 2020 年度日常关联交易执行情况和预计 2021 年度日常关联交易的议案》一项议案

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2020年年度股东大会于2021年5月11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13名，代表有表决权股份数为185,741,556股，占公司股本总额的42.4350%。其中，出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共5名，代表有表决权股份数为175,608,487股，占公司股本总额的40.1200%；出席网络投票表决的股东共8名，代表有表决权股份数为10,133,069股，占公司股本总额的2.3150%；持有公司5%以下股份的股东12名，代表有表决权股份数为12,217,107股，占公司股本总额的2.7912%，其资格均合法有效。此外，公司董事、监事及高级管理人员也列席了本次股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式审议并通过了本次股东大会审议的所有14项议案，决议公告刊登在2021年5月12日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

公司2021年第一次临时股东大会于2021年3月22日在公司三楼会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共14名，代表有表决权股份数为3,767,557股，占公司有表决权股份总数的1.4261%。出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共5名，代表有表决权股份数为2,224,038股，占公司有表决权股份总数的0.8419%；出席网络投票表决的股东共9名，代表有表决权股份数为1,543,519股，占公司有表决权股份总数的0.5843%；中小股东及股东代理人13名，代表有表决权股份数为3,767,557股，占公司有表决权股份总数的1.4261%。此外，公司部分董事、监事及高级管理人员也列席了本次股东大会。会议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1项议案，决议公告刊登在2021年3月23日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

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

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

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

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（毫克/标立方米）	上半年排放总量/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	4.4-18.1	1.426	达标	制取样车间执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996表2二级标准，锅炉执行《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014表二燃气锅炉标准，其他排口执行《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996表2有色金属冶炼炉二级标准	8.456
二氧化硫	高空达标排放	1	锅炉房	1.5-3	0.017	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	1.5-42	0.505	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。	锅炉筒化管理，无总量限值；新湿法车间总量为

								0.5t/a
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	0.29-4.14	0.549	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	10.1-40.8	6.764	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	6-15	1.439	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	1.07-1.12	0.012	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（毫克/标立方米）	上半年排放总量/吨	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量/吨
二氧化氮	高空达标排放	1	前驱体车间	9	0.0023	达标	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/
氯化氢	高空达标排放	1	前驱体车间	4.03	0.0092	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	14.7	0.0018	达标	最高允许排放浓度参考 GBZ2-2002《工作场所有害因素职业接触限值》工作场所时间加权平均浓度；最高允许排放速率根据 GB/T3840-1991《制定地方大气污染物排放标准的技术方法》核算	/

贵研中希(上海)新材料科技有限公司的排污信息如下:

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	排放浓度(毫克/标立方米)	年排放总量/吨	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量/吨
生产废水(总银、总镍)	间歇式排放	1	污水处理房	0.01-0.1	15800	达标	《上海市污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	1.7
生活污水(COD _{Cr} \BOD ₅ \SS)	间歇式排放	1	宿舍、办公楼	10-80	13000	达标	《污水综合排放标准》DB31/199-2018	1.41

昆明贵研催化剂有限责任公司的排污信息如下:

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	许可排放浓度限值	2021年上半年排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定年排放总量/吨
颗粒物	高空达标排放	2	气磨房;电隧道煅烧炉	120mg/Nm ³	2.169t	达标	执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准	/
氮氧化物	高空达标排放	1	电隧道煅烧炉	240mg/Nm ³	2.956t	达标	执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准	/
氨气	高空达标排放	1	涂料制备水解工段;热风干燥炉;电隧道煅烧炉	/	0.244t	达标	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)	/
生活污水(COD\BOD ₅ \SS)				COD:500mg/L; BOD ₅ :350mg/L; SS:400mg/L; 总磷(以	COD:0.0891t; BOD ₅ :0.0183t; SS:0.03906t; 总磷(以P计):0.001t; 动植物油:0.0006t;		执行《污水排入城	/

总磷(以P计)\ 动植物 油 \NH ₃ -N	间歇 式排 放	1	办公楼;生 产车间	P计): 8 mg/L; 动植物油: 100mg/L; NH ₃ -N: 45 mg/L	NH ₃ -N:0.0189t	达标	镇下水道水质标 准》(GB/T 31962-2015) A 等 级标准	
---	---------------	---	--------------	--	----------------------------	----	--	--

永兴贵研资源有限公司的排污信息如下:

污染物的 名称	排放 方式	排口 数量	分布情况	许可排放浓度 限值	2021年 上半年排 放总量	超标 排放 情况	执行的污染物排放标 准	核定年排 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	120mg/Nm ³	/	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	240mg/Nm ³	/	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	150mg/Nm ³	/	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	1mg/Nm ³	/	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	0.7mg/Nm ³	/	达标	大气污染物综合排放 标准 GB16297-1996	/
生活污水 (COD\BO D ₅ \SS\总 磷(以P 计)\动植 物油 \NH ₃ -N	间歇 式排 放	1	办公楼;生 产车间	五日生化需氧 量 300mg/L 动植物油 100mg/L 化学需氧量 100mg/L 悬浮物 400mg/L		达标	执行《污水综合排放标 准》GB8978-1996 三级 标准	化学需氧 量 0.2 吨, 氨氮 0.03 吨

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和永兴贵研资源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和永兴贵研资源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依据相关环境保护法律、法规要求，结合本单位环境状况，编制了与本单位实际情况相适应的突发环境风险事故应急预案并在当地环保局备案，并每年开展演练。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

贵研资源（易门）有限公司根据排污许可证副本及危险废物经营许可证的要求，确保委托有资质的检测机构对废水每半年检测一次，无组织废气、噪声、土壤、敏感点环境空气每年监测 1 次，生产废气每季度监测一次。

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

贵研中希（上海）新材料科技有限公司根据排污许可证副本要求，每季度进行一次废水、废气、噪声取样检测。

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

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

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

根据 2020 年底新排污许可证，公司本部属于简化管理。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司本部的排污信息如下：

污染物的名称	排放方式	排口数量	分布情况	排放浓度 (毫克/标 立方米)	上半年排 放总量/ 吨	超标排 放情况	执行的污染物排放标准	核定年 排放总 量/吨
氮氧化物	高空 达标 排放	2	前驱体楼、 研发楼	5-7	0.10476	达标	《大气污染物综合排放 标准》GB16297-1996	/
氯化氢	高空 达标 排放	2	前驱体楼、 研发楼	3.13-3.56	0.0552	达标	《大气污染物综合排放 标准》GB16297-1996	/
氯气	高空 达标 排放	2	前驱体楼、 研发楼	0.7	0.0124	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	22	0.5058	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	0.808	0.0187	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	0.7	0.0163	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	0.19	0.0042	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	9	0.2069	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	9	0.2069	达标	《污水排入城镇下水道 水质标准》(GB/T 31962-2015), 污水综 合排 放 标 准 (GB8978-1996)	/

公司本部严格按照相关法律、法规、标准等规定开展环境保护工作，新建、改建和扩建项目严格执行环保三同时，公司所有环保设施正常有效运行，污染物达标排放。公司本部依据相关环境保护法律、法规要求，结合本单位环境状况，编制了与实际情况相适应的突发环境风险事故应急预案并在当地环保局备案，并每年开展演练。公司根据排污许可证副本的要求，确保委托有资质的检测机构每半年检测一次。公司本部的环保信息纳入公司年度《企业环境报告书》，每年在公司官网公开发布，自觉接受社会

及舆论监督。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	云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	自本次股权转让完成之日起生效。即自2020年10月	否	是	无	无

		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。	21日起生效				
其他	云南省投资控股集团有限公司	为保证贵研铂业的独立性，云投集团出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：1、云投集团将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与贵研铂业保持独立，不利用间接控股地位损害贵研铂业和其他股东的合法权益。2、如因云投集团未履行上述承诺而给贵研铂业造成损失，云投集团将依法承担相应的赔偿责任。	自本次股权转让完成之日起生效，即自2020年10月21日起生效	否	是	无	无
解决同业竞争	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	1、本承诺出具之时，贵金属集团及贵金属集团控制的其他公司不存在与贵研铂业构成同业竞争的主营业务。2、贵金属集团完成收购云锡控股所持贵研铂业股份且成为贵研铂业的控股股东后，贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司将不以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营、或在另一公司或企业拥有控股股份）参与任何与贵研铂业业务相同或者类似的主营业务及其他构成或可能构成竞争的业务活动，以避免贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司与贵研铂业构成同业竞争。	承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无
解决关联交易	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	1、在贵金属集团成为贵研铂业控股股东后，贵金属集团将善意履行作为贵研铂业控股股东的义务，不利用贵金属集团所处的地位，就贵研铂业与贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使贵研铂业的股东大会或董事会作出侵犯贵研铂业和其他股东合法权益的决议。2、在贵金属集团成为贵研铂业控股股东后，如果贵研铂业必须与贵金属集团或贵金属集团控制的其他公司发生任何关联交易，则贵金属集团承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。	承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无
其他	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	在贵金属集团作为贵研铂业的控股股东期间，贵金属集团将采取切实、有效的措施完善贵研铂业的公司治理结构，并保证贵金属集团及其关联人与贵研铂业在人员、财务、资产、机构、业务等方面相互独立。	承诺时间：2017年11月7日；期限：长期	否	是	无	无

其他对公司中小股东所作承诺	分红	贵研铂业股份有限公司	公司制定的《公司未来三年股东回报规划（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
	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，	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

		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。					
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	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、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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							4,835,618,275.64								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,403,263,125.64								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							3,403,263,125.64								
担保总额占公司净资产的比例（%）							87.86%								
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）															
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）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

2 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本报告期，公司控股子公司贵研催化公司与潍柴空气净化公司、稀土研究院共同投资设立贵研催化东营公司，致力于机动车尾气净化催化剂产品的研发、生产、销售。其中：贵研催化公司持有贵研催化东营公司80%股份，潍柴空气净化公司、稀土研究院分别持有贵研催化东营公司10%股份。贵研催化东营公司已完成工商注册登记手续，并取得由东营经济技术开发区管委会颁发的营业执照。该事项详见公司于2021年3月6日、2021年5月28日刊登于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站的公告。

2、本报告期，根据云南省委、省政府关于国企改革发展的决策部署，公司控股股东贵金属集团会同贵金属集团的控股股东云投集团拟采取以下措施推进贵金属集团改革，包括但不限于贵研铂业股份无偿划转、现金购买资产等。截至本公告日，贵金属集团所持贵研铂业39.64%股份向云投集团的无偿划转工作正在推进过程中。该事项详见公司于2021年6月22日、2021年8月13日、2021年8月18日及2021年8月21日刊登于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站的公告。

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									
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	437,708,011	100			131,312,404		131,312,404	569,020,415	100
1、人民币普通股	437,708,011	100			131,312,404		131,312,404	569,020,415	100
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	437,708,011	100			131,312,404		131,312,404	569,020,415	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

截至2021年6月22日，公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施完毕，因资本公积金转增而增加的131,312,404股股份上市流通，公司总股本从转增前的437,708,011股增加至569,020,415股。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,464
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
云南省贵金属新材料控股集团 有限公司		225,581,784	39.64		质押	52,057,335	国有 法人
全国社保基金四一四组合		16,645,463	2.93		无		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		14,273,655	2.51		无		未知
马洁		7,462,000	1.31		无		未知
全国社保基金一一六组合		7,207,422	1.27		无		未知
新华人寿保险股份有限公司—分 红—个人分红—018L—FH002沪		5,748,432	1.01		无		未知

兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	5,532,009	0.97	无	未知
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	5,077,861	0.89	无	未知
交通银行股份有限公司—工银瑞信双利债券型证券投资基金	5,070,000	0.89	无	未知
曹仁均	4,994,090	0.88	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况				
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量		
		种类	数量	
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	225,581,784	人民币普通股	225,581,784	
全国社保基金四一四组合	16,645,463	人民币普通股	16,645,463	
中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金	14,273,655	人民币普通股	14,273,655	
马洁	7,462,000	人民币普通股	7,462,000	
全国社保基金一一六组合	7,207,422	人民币普通股	7,207,422	
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002沪	5,748,432	人民币普通股	5,748,432	
兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	5,532,009	人民币普通股	5,532,009	
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	5,077,861	人民币普通股	5,077,861	
交通银行股份有限公司—工银瑞信双利债券型证券投资基金	5,070,000	人民币普通股	5,070,000	
曹仁均	4,994,090	人民币普通股	4,994,090	
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

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位： 贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,559,999,603.19	1,516,621,233.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	69,379,834.15	3,295,440.81
应收票据	七、4	362,830,883.35	601,156,722.25
应收账款	七、5	2,153,589,057.70	1,275,471,557.89
应收款项融资	七、6	897,662,909.24	654,280,790.69
预付款项	七、7	362,873,656.31	103,258,099.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	37,433,771.83	11,478,149.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	4,882,940,321.51	3,954,229,004.12
合同资产	七、10	111,862,323.18	3,534,106.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	156,462,215.82	141,241,471.93
流动资产合计		10,595,034,576.28	8,264,566,577.21
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	9,238,361.76	9,526,416.29
固定资产	七、21	775,588,331.20	802,376,331.53

在建工程	七、22	232,366,647.95	215,986,917.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	66,663,742.40	69,146,333.44
开发支出	七、27	59,153,471.01	53,275,214.45
商誉	七、28	85,166,192.61	85,166,192.61
长期待摊费用	七、29	2,567,849.95	2,852,872.88
递延所得税资产	七、30	61,702,815.46	40,480,709.57
其他非流动资产	七、31	76,108,884.14	27,389,864.79
非流动资产合计		1,368,556,296.48	1,306,200,853.37
资产总计		11,963,590,872.76	9,570,767,430.58
流动负债：			
短期借款	七、32	2,275,785,707.50	1,945,546,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	152,165,359.39	127,754,629.39
衍生金融负债	七、34	37,273,818.70	213,684,302.92
应付票据	七、35		
应付账款	七、36	684,169,637.52	324,656,557.82
预收款项	七、37	3,946,879.66	8,460,709.29
合同负债	七、38	1,305,324,706.43	996,309,672.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	96,114,727.54	20,056,292.09
应交税费	七、40	61,497,173.51	45,195,410.55
其他应付款	七、41	59,668,722.88	50,110,387.59
其中：应付利息		9,259,000.95	7,299,545.00
应付股利		12,711,580.33	12,711,580.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		877,000,000.00	678,000,000.00
其他流动负债	七、44	80,477,383.04	422,490,842.30
流动负债合计		5,633,424,116.17	4,832,265,104.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	2,055,000,000.00	769,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	七、48	88,630,432.90	90,734,432.90
长期应付职工薪酬		14,622,855.34	14,622,855.34
预计负债			
递延收益	七、51	286,004,197.42	198,108,032.95
递延所得税负债	七、30	12,184,906.50	11,377,479.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,456,442,392.16	1,084,342,800.52
负债合计		8,089,866,508.33	5,916,607,905.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	569,020,415.00	437,708,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,861,395,118.05	1,992,707,522.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	3,190,991.93	1,334,232.64
盈余公积	七、59	119,755,898.05	119,755,898.05
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,081,984,198.81	875,633,405.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,635,346,621.84	3,427,139,069.36
少数股东权益		238,377,742.59	227,020,456.11
所有者权益（或股东权益）合计		3,873,724,364.43	3,654,159,525.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,963,590,872.76	9,570,767,430.58

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：贵研铂业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		877,565,931.02	876,976,247.87
交易性金融资产			
衍生金融资产		68,122,997.37	3,015,830.00
应收票据		95,590,173.24	336,746,710.57
应收账款	十七、1	694,604,904.92	277,074,089.78
应收款项融资		574,797,633.61	190,306,030.08
预付款项		160,214,453.28	98,980,803.36
其他应收款	十七、2	942,594,172.11	1,328,424,926.03

其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,328,697,572.57	1,502,001,788.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,664,449.06	130,697,343.34
流动资产合计		5,772,852,287.18	4,744,223,770.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,678,610,614.86	1,678,610,614.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,179,342.30	10,481,801.52
固定资产		245,681,643.95	257,315,987.64
在建工程		221,960,685.18	208,623,043.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,756,396.00	20,325,557.20
开发支出		42,471,008.07	39,557,742.57
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,212,076.81	10,113,957.22
其他非流动资产		41,826,266.96	2,925,523.85
非流动资产合计		2,282,698,034.13	2,227,954,227.99
资产总计		8,055,550,321.31	6,972,177,998.01
流动负债：			
短期借款		509,966,370.00	433,286,300.00
交易性金融负债		152,165,359.39	127,754,629.39
衍生金融负债		36,941,178.70	203,107,920.94
应付票据		445,000,000.00	325,000,000.00
应付账款		402,790,245.95	178,884,648.69
预收款项		2,937,932.25	7,472,554.06
合同负债		1,415,714,984.74	1,144,579,254.75
应付职工薪酬		49,763,647.89	10,904,827.65
应交税费		8,874,546.54	5,821,467.13
其他应付款		222,272,345.04	214,832,243.80
其中：应付利息		3,180,035.65	2,308,962.81
应付股利		10,267,718.80	10,267,718.80

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		700,000,000.00	500,000,000.00
其他流动负债		119,404,923.10	334,321,441.61
流动负债合计		4,065,831,533.60	3,485,965,288.02
非流动负债：			
长期借款		790,000,000.00	400,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		88,630,432.90	90,734,432.90
长期应付职工薪酬		13,244,123.47	13,244,123.47
预计负债			
递延收益		195,303,758.98	136,727,492.98
递延所得税负债		1,357,224.10	685,832.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,088,535,539.45	641,391,882.15
负债合计		5,154,367,073.05	4,127,357,170.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		569,020,415.00	437,708,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,863,461,296.04	1,994,773,700.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,549,178.71	1,213,771.56
盈余公积		119,755,898.05	119,755,898.05
未分配利润		346,396,460.46	291,369,447.19
所有者权益（或股东权益）合计		2,901,183,248.26	2,844,820,827.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,055,550,321.31	6,972,177,998.01

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		17,687,461,939.03	10,994,763,567.02
其中：营业收入	七、61	17,687,461,939.03	10,994,763,567.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,237,406,979.91	10,718,730,913.69
其中：营业成本	七、61	16,891,080,623.70	10,484,839,487.92
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	27,757,442.25	23,180,941.52
销售费用	七、63	23,817,808.36	31,718,400.27
管理费用	七、64	68,435,456.47	56,317,678.51
研发费用	七、65	105,849,093.01	48,966,112.59
财务费用	七、66	120,466,556.12	73,708,292.88
其中：利息费用		79,825,604.42	59,735,656.28
利息收入		3,609,557.78	3,764,247.91
加：其他收益	七、67	48,965,551.36	20,863,354.30
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-13,279,659.90	14,159,242.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-31,703,239.76	112,663.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-34,848,059.51	-24,349,872.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-51,241,043.00	-15,578,670.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		367,948,508.31	271,239,370.66
加：营业外收入	七、74	257,797.01	94,258.78
减：营业外支出	七、75	48,827.06	938,182.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		368,157,478.26	270,395,447.28
减：所得税费用	七、76	38,726,512.48	38,335,788.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,430,965.78	232,059,658.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		329,430,965.78	232,059,658.41
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)		307,023,635.72	217,267,720.89
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		22,407,330.06	14,791,937.52
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		329,430,965.78	232,059,658.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		307,023,635.72	217,267,720.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		22,407,330.06	14,791,937.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.54	0.50
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.54	0.50

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

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	5,633,132,549.85	4,610,040,341.67
减：营业成本	十七、4	5,333,746,232.85	4,435,771,649.69
税金及附加		3,209,563.87	6,444,246.34
销售费用		7,655,015.75	9,998,319.74

管理费用		29,129,096.85	21,806,535.80
研发费用		48,124,161.87	13,290,133.35
财务费用		27,129,387.87	-714,459.48
其中：利息费用		33,679,207.17	33,675,126.72
利息收入		29,152,614.80	38,524,334.13
加：其他收益		6,961,280.81	584,508.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	46,553,547.69	48,994,750.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-31,563,620.94	-797,185.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,853,823.73	-4,513,037.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-36,537,584.16	-14,518,345.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,698,890.46	153,194,607.25
加：营业外收入		213,364.96	64,162.06
减：营业外支出		2.47	529,616.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,912,252.95	152,729,153.06
减：所得税费用		2,212,397.15	13,140,784.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,699,855.80	139,588,368.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,699,855.80	139,588,368.58
（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		155,699,855.80	139,588,368.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,375,137,057.96	12,212,819,430.54
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		29,945,208.60	13,981,519.06
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	77,256,297.47	74,154,581.79
经营活动现金流入小计		17,482,338,564.03	12,300,955,531.39
购买商品、接受劳务支付的现金		18,494,979,812.62	11,572,748,208.17
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		98,718,577.98	134,639,653.28
支付的各项税费		273,678,425.37	180,781,868.64
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	68,244,237.24	60,283,668.29
经营活动现金流出小计		18,935,621,053.21	11,948,453,398.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,453,282,489.18	352,502,133.01
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,940,878.58	179,039,369.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,940,878.58	179,039,369.56
投资活动产生的现金流量净额		-57,940,378.58	-179,039,369.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,721,598,874.17	1,493,411,580.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	23,629,423.58	
筹资活动现金流入小计		3,745,228,297.75	1,493,411,580.00
偿还债务支付的现金		1,906,859,466.67	1,717,584,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,773,795.48	138,946,226.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,103,633,262.15	1,856,530,706.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,641,595,035.60	-363,119,126.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,054,745.53	-38,392.20
五、现金及现金等价物净增加额		127,317,422.31	-189,694,755.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,230,951,379.12	847,023,790.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,358,268,801.43	657,329,035.36

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,627,469,393.65	5,354,749,430.14

收到的税费返还		2,065,794.00	923,904.64
收到其他与经营活动有关的现金		78,211,585.89	75,354,478.59
经营活动现金流入小计		5,707,746,773.54	5,431,027,813.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,468,751,735.65	5,460,970,991.17
支付给职工及为职工支付的现金		40,499,040.74	58,169,747.93
支付的各项税费		72,243,788.41	74,866,457.06
支付其他与经营活动有关的现金		37,707,518.18	30,012,754.96
经营活动现金流出小计		6,619,202,082.98	5,624,019,951.12
经营活动产生的现金流量净额		-911,455,309.44	-192,992,137.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		95,032,467.45	87,628,237.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,140,000,000.00	1,126,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,235,032,467.45	1,213,628,237.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,481,522.87	8,269,123.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		733,000,000.00	745,000,000.00
投资活动现金流出小计		769,481,522.87	953,269,123.83
投资活动产生的现金流量净额		465,550,944.58	260,359,113.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,106,148,870.00	1,049,468,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,356,126.61	
筹资活动现金流入小计		1,123,504,996.61	1,049,468,800.00
偿还债务支付的现金		439,468,800.00	1,082,618,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,305,428.42	107,340,574.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		587,774,228.42	1,189,958,574.71
筹资活动产生的现金流量净额		535,730,768.19	-140,489,774.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,054,747.85	-38,397.38
五、现金及现金等价物净增加额		86,771,655.48	-73,161,195.89
加：期初现金及现金等价物余额		660,375,158.33	447,589,348.92
六、期末现金及现金等价物余额		747,146,813.81	374,428,153.03

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05			1,334,232.64	119,755,898.05		875,633,405.62		3,427,139,069.36	227,020,456.11	3,654,159,525.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05			1,334,232.64	119,755,898.05		875,633,405.62		3,427,139,069.36	227,020,456.11	3,654,159,525.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	131,312,404.00				-131,312,404.00			1,856,759.29			206,350,793.19		208,207,552.48	11,357,286.48	219,564,838.96
（一）综合收益总额											307,023,635.72		307,023,635.72	22,407,330.06	329,430,965.78
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-100,672,842.53		-100,672,842.53	-11,242,139.93	-111,914,982.46
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

2021 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配													-100,672,842.53		-100,672,842.53	-11,242,139.93	-111,914,982.46	
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转	131,312,404.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	131,312,404.00														-		-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备								1,856,759.29							1,856,759.29	192,096.35	2,048,855.64	
1. 本期提取								4,620,095.25							4,620,095.25	453,281.51	5,073,376.76	
2. 本期使用								2,763,335.96							2,763,335.96	261,185.16	3,024,521.12	
(六) 其他																		
四、本期末余额	569,020,415.00							3,190,991.93	119,755,898.05					1,081,984,198.81		3,635,346,621.84	238,377,742.59	3,873,724,364.43

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05			496,693.27	104,488,511.32		682,958,846.61		3,218,359,584.25	201,667,817.55	3,420,027,401.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05			496,693.27	104,488,511.32		682,958,846.61		3,218,359,584.25	201,667,817.55	3,420,027,401.80

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,747,656.86			99,086,557.92		101,834,214.78	2,573,109.74	104,407,324.52
(一)综合收益总额										217,267,720.89		217,267,720.89	14,791,937.52	232,059,658.41
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-118,181,162.97		-118,181,162.97	-12,512,370.14	-130,693,533.11
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-118,181,162.97		-118,181,162.97	-12,512,370.14	-130,693,533.11
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							2,747,656.86					2,747,656.86	293,542.36	3,041,199.22
1. 本期提取							3,426,185.89					3,426,185.89	382,630.07	3,808,815.96
2. 本期使用							678,529.03					678,529.03	89,087.71	767,616.74

(六) 其他															
四、本期期末余额	437,708,011.00				1,992,707,522.05			3,244,350.13	104,488,511.32		782,045,404.53		3,320,193,799.03	204,240,927.29	3,524,434,726.32

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			1,213,771.56	119,755,898.05	291,369,447.19	2,844,820,827.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			1,213,771.56	119,755,898.05	291,369,447.19	2,844,820,827.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	131,312,404.00				-131,312,404.00			1,335,407.15		55,027,013.27	56,362,420.42
（一）综合收益总额										155,699,855.80	155,699,855.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-100,672,842.53	-100,672,842.53
1. 提取盈余公积											
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							1,335,407.15				1,335,407.15
1. 本期提取							1,700,000.00				1,700,000.00
2. 本期使用							364,592.85				364,592.85
（六）其他											
四、本期期末余额	569,020,415.00				1,863,461,296.04		2,549,178.71	119,755,898.05	346,396,460.46		2,901,183,248.26

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			290,069.56	104,488,511.32	272,144,129.61	2,809,404,421.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04			290,069.56	104,488,511.32	272,144,129.61	2,809,404,421.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,517,140.44		21,407,205.61	22,924,346.05
（一）综合收益总额										139,588,368.58	139,588,368.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-118,181,162.97	-118,181,162.97
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-118,181,162.97	-118,181,162.97
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,517,140.44				1,517,140.44
1. 本期提取							1,600,000.00				1,600,000.00
2. 本期使用							82,859.56				82,859.56
(六) 其他											
四、本期期末余额	437,708,011.00				1,994,773,700.04		1,807,210.00	104,488,511.32	293,551,335.22		2,832,328,767.58

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：潘再富

会计机构负责人：胥翠芬

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

贵研铂业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经云南省人民政府云政复[2000]138号文《关于设立贵研铂业股份有限公司的批复》批准,由昆明贵金属研究所作为主发起人,并联合云南铜业(集团)有限公司等七家发起人以发起方式设立的股份有限公司。2000年9月25日,本公司经云南省工商行政管理局注册成立,初始注册资本人民币4,595万元。

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

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

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

根据本公司2007年度利润分配方案,2008年以资本公积、未分配利润转增股本2,578.50万元;2008年9月5日,公司办理了工商变更手续,总股本11,173.50万股,注册资本11,173.50万元。

根据本公司2010年度利润分配方案,以公司总股本11,173.50万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,增加股本3,352.05万股;2011年7月5日,公司办理了工商变更手续,总股本14,525.55万股,注册资本14,525.55万元。

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]172号文批准,本公司于2013年3月20日以2013年3月11日(T日)为发行股权登记日,上交所收市后贵研铂业股本总数158,062,500股为基数,按每10股配3股的比例向全体股东配售,共计配售人民币普通股42,689,609股,并于2013年3月20日在上海证券交易所上市交易,配售后股本总额为200,752,109股。本次配售经信永中和会计师事务所审验并于2013年3月20日出具“XYZH/2011KMA10513”号验资报告,并于2013年5月21日完成工商变更手续。

2014年6月26日公司以2013年末总股本200,752,109股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次转增增加股本6,022.56万股,转增后总股本26,097.77万股。本次转增经信永中和会计师事务所审验并于2014年6月19日出具“XYZH/2013KMA1052”号验资报告,并于2014年7月21日完成工商变更手续。截至2014年12月31日,本公司总股本为26,097.77万股,其中云南锡业集团(控股)有限责任公司持有10,877.72万股,占总股本的41.68%;其他社会公众持有15,220.05万股,占总股本的58.32%。

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

2015年8月19日,云南锡业集团(控股)有限责任公司以定向资产管理的方式增持公司股份711,200股,占公司总股本的0.27%,首次增持投入人民币12,061,595.00元。2015年8月25

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1797 号文批准，公司于 2019 年 2 月 27 日以 2019 年 2 月 20 日（T 日）为发行股权登记日，上交所收市后贵研铂业股本总数 339,271,065 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，共计配售人民币普通股 98,436,946 股，并于 2019 年 3 月 12 日在上海证券交易所上市交易，配售后股本总额为 437,708,011 股。本次配售经信永中和会计师事务所审验并于 2019 年 3 月 1 日出具“XYZH/2019KMA10087”号验资报告，并于 2019 年 5 月 13 日完成工商变更手续。

2020 年初，本公司控股股东贵金属集团的控股股东云南锡业集团（控股）有限责任公司以非公开协议方式转让所持贵金属集团 100%股权至云南省投资控股集团有限公司。至 2020 年 10 月 21 日，贵金属集团已完成本次股权转让相应的工商变更登记手续，并取得由云南省市场监督管理局核发的《营业执照》。公司控股股东为贵金属集团，本次股权转让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 6 月 22 日，公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施完毕，因资本公积金转增而增加的 131,312,404 股股份上市流通，公司总股本从转增前的 437,708,011 股增加至 569,020,415 股。截至本公告日，上述总股本变更对应的《公司章程》修改及工商登记手续正在进行中。

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：437,708,011.00元；住所：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路988号。

截至2021年6月30日，本公司控股股东为云南省贵金属新材料控股集团有限公司，最终控制方为云南省国有资产监督管理委员会。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表范围包括昆明贵研催化剂有限责任公司、贵研资源（易门）有限公司、贵研金属（上海）有限公司等13家公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事贵金属材料制造、贵金属废旧资源提纯、汽车及工业催化剂制造、贵金属贸易业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值准备确认、资产折旧及摊销、贵金属套期保值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

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

2021年6月30日，本公司自行开发的无形资产-非专利技术在资产负债表中的账面价值为人民币5,846,887.28元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。本年经过全面的检视后，本公司管理层认为公司仍可以全额收回该项无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）公允价值计量

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(3) 分步实现企业合并

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

①分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②分步实现非同一控制下企业合并

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

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易

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

（2）外币报表折算

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

(7) 金融资产减值

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

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

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

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

① 应收款项：

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

a. 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b. 应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

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

		信用损失率。该组合预期信用损失率 0%。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	根据历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

c. 其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
其他组合	与上海黄金交易所、外资银行等机构因套期保值业务产生的应收款项及预付上海黄金交易所的贵金属采购货款,以及债务人为政府单位或公共服务机构的应收款项	
应收其他款项	除以上两项以外款项	

d. 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

e. 应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于其他长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率,计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资:

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

a. 具有较低的信用风险

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

b. 信用风险显著增加

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

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

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

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

c. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

d. 预期信用损失准备的列报

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

e. 核销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司视日常资金管理的需要,将部分银行承兑汇票进行贴现和背书,基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况,此类金融资产的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。

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款项目,反映资产负债表日应收利息、应收股利和其他应收款项。

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

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、委托加工物资、产成品、库存商品、被套期项目等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货中的贵金属原材料取得时按计划成本计价,其余存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本;贵金属原材料的发出和领用采用加权平均法计价,通过每月月末计算出价差率,确定原材料出库实际金额,其中价差率=(上期结存价差+本期入库价差)/(上期计划结存金额+本期计划成本入库金额);领用或发出其他原材料或产成品,采用加权平均法确定其实际成本;外购商品发出按个别计价法确定其实际成本。

套期保值业务开始时,存货中被正式指定为被套期项目的部分,从账面上按实际成本与其他存货分离并单独管理、计量;被套期项目因被套期风险形成的利得或损失,调整被套期项目的账面价值,同时计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(2) 公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得

日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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	4.8-2.4
机器设备	年限平均法	5-12 年	4	8-19.2
运输设备	年限平均法	5-12 年	4	8-19.2
其他	年限平均法	5-10 年	4	9.6-19.2

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态按估计的价值结转固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

25. 借款费用

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态按估计的价值结转固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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

本公司对房屋建筑物、机器设备、运输工具、及电子设备类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或产量法）计入相关的资产成本或当期损益。

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

本公司对房屋建筑物、机器设备、运输工具、及电子设备类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或产量法）计入相关的资产成本或当期损益。

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

(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。

对于在某一时间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。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
由于公司部分厂房、设备处于酸、碱环境中，属于受腐蚀状态，受腐蚀状态的厂房、设备使用寿命会明显低于正常环境下的使用寿命；电子设备使用频率高、数据处理量大，加之电子设备更新换代很快，实际使用寿命远低于现行折旧年限。为更真实反映公司资产状况，更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，变更部分固定资产的折旧年限，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要。	第七届董事会第十四次会议及第七届监事会第十二次会议	2021年4月1日	经测算，本次部分固定资产折旧年限变更导致公司2021年上半年累计折旧增加5,282,791.88元，减少公司净利润4,485,419.76元，减少股东权益4,485,419.76元。

其他说明：

无

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

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	1%、5%、7%
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	15
昆明贵研催化剂有限责任公司	15
贵研资源（易门）有限公司	15
贵研工业催化剂（云南）有限公司	15
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15
贵研金属（上海）有限公司	25
贵研国贸有限公司	25
贵研检测科技（云南）有限公司	15
贵研化学材料（云南）有限公司	25
永兴贵研检测科技有限公司	15
永兴贵研资源有限公司	25
上海贵研环保技术有限公司	25
贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司	5

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司于2018年11月14日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的GR201853000311号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”公司2018年、2019年、2020年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。目前公司高新技术企业认证已经到期，正积极申请高新技术企业的复审，2021年上半年暂按照15%的税率预缴企业所得税。

(2) 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），自2015年7月1日起子公司贵研资源（易门）有限公司销售自产货物享受增值税即征即退30%优惠政策；根据《财政部国家税务总局关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税【2003】86号），子公司贵研资源（易门）有限公司自产自销的铂金享受增值税即征即退政策。

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

(4) 子公司昆明贵研催化剂有限责任公司2020年11月23日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局高新技术企业认证，证书编号为：GR202053000115，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”昆明贵研催化剂有限责任公司2020年、2021年、2022年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(5) 子公司贵研检测科技（云南）有限公司于2019年11月12日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局、云南省地方税务局联合颁发的GR201953000125号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”公司2019年、2020年、2021年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(6) 子公司贵研资源（易门）有限公司经国家税务总局易门县税务局备案，获准自2012年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。贵研资源（易门）有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》，且主营业务收入占收入总额的60%以上，符合西部大开发政策要求，2021年继续减按15%税率预缴企业所得税。

(7) 子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司于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、云南省地方税务局联合颁发的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。”公司2020年、2021年、2022年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。

(8) 子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司2018年获得上海市第二批高新技术企业名单。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”贵研中希（上海）新材料科技有限公司2018年、2019年、2020年可享受企业所得税率减按15%征收的税收优惠政策。2021年中希公司高新技术企业认证已经到期，公司正积极申请高新技术企业的复审，2021年上半年按照15%的税率预缴企业所得税。

(9) 子公司永兴贵研检测科技有限公司 2018 年 10 月 17 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局永兴县税务局联合颁发的 GR201843000078 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”子公司永兴贵研检测科技有限公司 2018 年、2019 年、2020 年可享受企业所得税率减按 15% 征收的税收优惠政策。2021 年永兴贵研检测公司高新技术企业认证已经到期，公司正积极申请高新技术企业的复审，2021 年上半年按照 15% 的税率预缴企业所得税。

(10) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三级公司贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司符合政策条件，按上述优惠政策计算缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,074.07	48,726.95
银行存款	1,304,874,716.32	1,112,512,255.12
其他货币资金	255,073,812.80	404,060,251.59
合计	1,559,999,603.19	1,516,621,233.66
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 201,730,801.76 元，系本公司开具银行承兑汇票、履约保函及期货业务缴存金融机构的保证金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具——远期合约	69,379,834.15	3,295,440.81
合计	69,379,834.15	3,295,440.81

其他说明：

期末套期工具—远期合约为本公司进行的贵金属远期合约交易的年末持仓浮动盈余。

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	285,099,031.28	534,150,062.30
商业承兑票据	77,731,852.07	67,006,659.95
合计	362,830,883.35	601,156,722.25

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,140,810,423.44	80,477,383.04
商业承兑票据		
合计	2,140,810,423.44	80,477,383.04

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1年以内小计	2,208,113,575.72
1至2年	1,949,984.45
2至3年	8,820,287.70
3年以上	
3至4年	67,844,674.10
4至5年	497,233.89
5年以上	1,717,479.50
合计	2,288,943,235.36

(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	61,699,502.84	2.70	61,699,502.84	100.00		61,719,502.84	4.46	61,719,502.84	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,699,502.84	2.70	61,699,502.84	100.00		61,719,502.84	4.46	61,719,502.84	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	2,227,243,732.52	97.30	73,654,674.82	3.31	2,153,589,057.70	1,322,434,338.00	95.54	46,962,780.11	3.55	1,275,471,557.89
其中：										
账龄组合	2,227,243,732.52	97.30	73,654,674.82	3.31	2,153,589,057.70	1,322,434,338.00	95.54	46,962,780.11	3.55	1,275,471,557.89
合计	2,288,943,235.36	/	135,354,177.66	/	2,153,589,057.70	1,384,153,840.84	/	108,682,282.95	/	1,275,471,557.89

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京黄金交易中心有限公司	60,464,016.97	60,464,016.97	100.00	法院已判决但无可执行财产
山西利民车辆配件有限责任公司	1,235,485.87	1,235,485.87	100.00	对方无偿债能力
合计	61,699,502.84	61,699,502.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,208,113,575.72	66,243,480.75	3.00
1 至 2 年	1,949,984.45	194,998.45	10.00
2 至 3 年	8,820,287.70	2,646,086.31	30.00
3 至 4 年	7,380,657.13	3,690,328.57	50.00
4 至 5 年	497,233.89	397,787.11	80.00
5 年以上	481,993.63	481,993.63	100.00
合计	2,227,243,732.52	73,654,674.82	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	108,682,282.95	65,605,252.57	38,933,357.86			135,354,177.66
合计	108,682,282.95	65,605,252.57	38,933,357.86			135,354,177.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,240,920,294.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 37,227,608.82 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	897,662,909.24	653,874,642.93
商业承兑汇票		406,147.76
合计	897,662,909.24	654,280,790.69

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	266,187,774.57	0.73	103,205,065.64	99.95
1至2年	96,671,262.00	0.27	15,966.9	0.02
2至3年	8,842.73	0.00	26,754.28	0.03
3年以上	5,777.01	0.00	10,313.01	0.01
合计	362,873,656.31	100.00	103,258,099.83	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为150,525,134.26元，占预付账款期末余额合计数的比例为40.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,515,754.02元。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	37,433,771.83	11,478,149.41
合计	37,433,771.83	11,478,149.41

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	31,982,140.42
1 至 2 年	2,870,918.20
2 至 3 年	31,800.00
3 年以上	
3 至 4 年	105,954.03
4 至 5 年	222,921.00
5 年以上	2,962,313.51

合计	38,176,047.16
----	---------------

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地款	2,887,500.00	2,887,500.00
保证金	3,042,861.00	3,526,142.22
应收衍生金融工具结算损益	23,468,252.07	2,759,654.98
预付水电费、宽带费、检测费等	725,076.95	655,493.16
垫付诉讼费		169,859.61
房屋押金	324,984.00	339,518.76
增值税退税	3,705,536.27	
其他	4,021,836.87	1,524,662.93
合计	38,176,047.16	11,862,831.66

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	154,868.74	158,000.01	71,813.50	384,682.25
2021年1月1日余额 在本期	154,868.74	158,000.01	71,813.50	384,682.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	389,338.18	23,189.23		412,527.41
本期转回	54,332.44	601.89		54,934.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	489,874.48	180,587.35	71,813.50	742,275.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	384,682.25	412,527.41	54,934.33			742,275.33
合计	384,682.25	412,527.41	54,934.33			742,275.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	应收衍生金融工具结算损益	23,468,252.07	1年以内	61.47	
B 客户	增值税即征即退	3,705,536.27	1年以内	9.71	111,166.09
C 客户	保证金	3,042,861.00	1-2年、4-5年	7.97	393,430.50
D 客户	土地款	2,887,500.00	5年以上	7.56	
E 客户	电费	725,076.95	1年以内	1.90	21,752.31
合计	/	33,829,226.29	/	88.61	526,348.90

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	490,465,060.70	14,216,868.30	476,248,192.40	414,683,192.67	585,298.94	414,097,893.73
在产品	1,754,507,016.41	19,927,461.85	1,734,579,554.56	1,468,477,449.86	5,962,647.14	1,462,514,802.72
库存商品	1,525,692,909.45	19,161,195.35	1,506,531,714.10	919,672,734.95	2,613,346.00	917,059,388.95
周转材料	1,277,885.75		1,277,885.75	1,210,301.84		1,210,301.84
委托加工物资	37,049,023.93		37,049,023.93	195,016,912.06		195,016,912.06
被套期项目	1,127,000,993.87		1,127,000,993.87	950,965,976.99		950,965,976.99
发出商品	252,956.90		252,956.90	1,241,021.33		1,241,021.33
在途物资				12,122,706.50		12,122,706.50
合计	4,936,245,847.01	53,305,525.50	4,882,940,321.51	3,963,390,296.20	9,161,292.08	3,954,229,004.12

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	585,298.94	14,216,868.30		585,298.94		14,216,868.30
在产品	5,962,647.14	19,927,461.85		5,962,647.14		19,927,461.85
库存商品	2,613,346.00	16,564,873.83		17,024.48		19,161,195.35
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,161,292.08	50,709,203.98		6,564,970.56		53,305,525.50

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
货款	115,321,982.66	3,459,659.48	111,862,323.18	3,643,408.89	109,302.27	3,534,106.62
合计	115,321,982.66	3,459,659.48	111,862,323.18	3,643,408.89	109,302.27	3,534,106.62

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	3,459,659.48	109,302.27		本期收回款项
合计	3,459,659.48	109,302.27		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	95,981,009.22	108,050,955.16
预缴企业所得税		1,493,560.31
待摊费用	80,247.92	35,896.58
预缴房产税及其他	87,898.00	
合约套保公允价值变动	60,313,060.68	31,661,059.88
合计	156,462,215.82	141,241,471.93

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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

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

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,473,104.64			13,473,104.64
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	200,857.46			200,857.46
(1) 处置				
(2) 其他转出	200,857.46			200,857.46
4. 期末余额	13,272,247.18			13,272,247.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,946,688.35			3,946,688.35
2. 本期增加金额	153,928.01			153,928.01
(1) 计提或摊销	153,928.01			153,928.01
3. 本期减少金额	66,730.94			66,730.94
(1) 处置				
(2) 其他转出	66,730.94			66,730.94
4. 期末余额	4,033,885.42			4,033,885.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,238,361.76			9,238,361.76
2. 期初账面价值	9,526,416.29			9,526,416.29

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	775,588,331.20	802,376,331.53
固定资产清理		
合计	775,588,331.20	802,376,331.53

其他说明:

无

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	466,999,582.85	789,958,527.53	10,355,777.80	24,258,756.17	1,291,572,644.35
2. 本期增加金额	912,725.51	14,529,128.17	305,035.39	304,508.29	16,051,397.36
(1) 购置	196,935.78	14,529,128.17	305,035.39	304,508.29	15,335,607.63
(2) 在建工程转入	514,932.27				514,932.27
(3) 企业合并增加	200,857.46				200,857.46
3. 本期减少金额			310,030.00		310,030.00
(1) 处置或报废			310,030.00		310,030.00
4. 期末余额	467,912,308.36	804,487,655.70	10,350,783.19	24,563,264.46	1,307,314,011.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	117,653,903.64	349,213,195.76	6,169,110.73	10,139,892.36	483,176,102.49
2. 本期增加金额	7,048,803.57	34,636,784.85	373,055.30	765,252.47	42,823,896.19
(1) 计提	6,982,072.63	34,636,784.85	373,055.30	765,252.47	42,757,165.25
(2) 其他	66,730.94				66,730.94
3. 本期减少金额			282,268.65		282,268.65
(1) 处置或报废			282,268.65		282,268.65
4. 期末余额	124,702,707.21	383,849,980.61	6,259,897.38	10,905,144.83	525,717,730.03
三、减值准备					
1. 期初余额	451,659.04	4,808,586.76	77,451.55	682,512.98	6,020,210.33
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额			12,259.85		12,259.85
(1) 处置或报废			12,259.85		12,259.85
4. 期末余额	451,659.04	4,808,586.76	65,191.70	682,512.98	6,007,950.48
四、账面价值					
1. 期末账面价值	342,757,942.11	415,829,088.33	4,025,694.11	12,975,606.65	775,588,331.20
2. 期初账面价值	348,894,020.17	435,936,745.01	4,109,215.52	13,436,350.83	802,376,331.53

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(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	14,170,961.28	政府合作项目，产权不完整
新厂房	4,972,404.94	无土地证故办不到房产证
车间钢板工程	142,650.77	无土地证故办不到房产证
合计	19,286,016.99	

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	232,366,647.95	215,986,917.81
工程物资		
合计	232,366,647.95	215,986,917.81

其他说明：

无

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	13,525,991.25		13,525,991.25	9,741,198.11		9,741,198.11
贵金属前驱体材料产业化项目	208,434,693.93		208,434,693.93	198,881,845.02		198,881,845.02
其它零星工程及技术改造项目	10,405,962.77		10,405,962.77	7,363,874.68		7,363,874.68
合计	232,366,647.95		232,366,647.95	215,986,917.81		215,986,917.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
贵金属新材料协同制造数字化平台项目数据中心机房建设	33,600,000.00	9,741,198.11	3,784,793.14			13,525,991.25	40.26	实施阶段				自筹
贵金属前驱体材料产业化项目	694,450,000.00	198,881,845.02	9,552,848.91			208,434,693.93	30.01	实施阶段				自筹及政府补助
其它零星工程及技术改造项目		7,363,874.68	3,557,020.36	514,932.27		10,405,962.77		实施阶段				自筹
合计	728,050,000.00	215,986,917.81	16,894,662.41	514,932.27		232,366,647.95	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,513,067.13	11,000,000.00	29,901,611.30	3,995,749.37	98,410,427.80
2. 本期增加金额				141,592.92	141,592.92
(1) 购置				141,592.92	141,592.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,513,067.13	11,000,000.00	29,901,611.30	4,137,342.29	98,552,020.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,486,412.87	3,758,333.33	11,305,562.28	713,785.88	29,264,094.36
2. 本期增加金额	567,129.24	550,000.00	1,228,637.02	278,417.70	2,624,183.96
(1) 计提	567,129.24	550,000.00	1,228,637.02	278,417.70	2,624,183.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,053,542.11	4,308,333.33	12,534,199.30	992,203.58	31,888,278.32
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	39,459,525.02	6,691,666.67	17,367,412.00	3,145,138.71	66,663,742.40
2. 期初账面价值	40,026,654.26	7,241,666.67	18,596,049.02	3,281,963.49	69,146,333.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.99%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
应用研究项目	53,275,214.45	168,538,027.91			114,279,609.34	48,380,162.01	59,153,471.01
基础研究		21,853,191.18			21,853,191.18		
合计	53,275,214.45	190,391,219.09			136,132,800.52	48,380,162.01	59,153,471.01

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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
办公室装修费	231,767.03		73,189.62		158,577.41
厂区景观工程	1,394,465.80		112,943.70		1,281,522.10
其他	1,226,640.05	23,873.27	122,762.88		1,127,750.44
合计	2,852,872.88	23,873.27	308,896.20		2,567,849.95

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	208,662,312.45	38,468,067.56	126,990,137.77	25,273,289.60
内部交易未实现利润			3,758,833.34	673,984.08
可抵扣亏损	1,600,000.00	400,000.00	1,600,000.00	400,000.00
递延收益	55,438,353.87	8,585,475.31	26,974,492.63	4,342,146.13
套期持仓浮动损益	77,538,572.29	11,972,684.29	39,614,072.83	5,942,110.92
应付职工薪酬	14,622,855.34	2,193,428.30	14,622,855.34	2,193,428.30
衍生金融负债	332,640.00	83,160.00	6,623,002.16	1,655,750.54
合计	358,194,733.95	61,702,815.46	220,183,394.07	40,480,709.57

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧	54,999,410.72	8,249,911.61	54,881,223.22	8,232,183.49
套期持仓浮动损益	9,041,017.37	1,654,288.15	1,597,894.87	267,645.31
贵研中希评估增值	15,204,711.60	2,280,706.74	16,307,262.82	2,446,520.86
被套期项目			1,724,518.66	431,129.67
合计	79,245,139.69	12,184,906.50	74,510,899.57	11,377,479.33

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,262,802.82	1,262,802.82
合计	1,262,802.82	1,262,802.82

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,262,802.82	1,262,802.82	
2022 年			
2023 年			
合计	1,262,802.82	1,262,802.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,706,217.40		3,706,217.40	1,241,770.65		1,241,770.65
预付设备款	72,402,666.74		72,402,666.74	26,148,094.14		26,148,094.14
合计	76,108,884.14		76,108,884.14	27,389,864.79		27,389,864.79

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	899,124,337.50	839,000,000.00
信用借款	1,376,661,370.00	1,106,546,300.00
合计	2,275,785,707.50	1,945,546,300.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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				
其中：				
贵金属租赁	127,754,629.39	101,661,330.00	77,250,600.00	152,165,359.39
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	127,754,629.39	101,661,330.00	77,250,600.00	152,165,359.39

其他说明：

无

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	37,273,818.70	213,684,302.92
合计	37,273,818.70	213,684,302.92

其他说明：

期末套期工具——远期合约为贵金属远期合约交易的年末持仓浮动亏损。

35、应付票据

适用 不适用

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	667,077,121.54	309,662,256.81
设备款	7,831,858.91	7,060,525.54
工程款	1,268,387.84	714,563.63
其他	7,992,269.23	7,219,211.84
合计	684,169,637.52	324,656,557.82

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	2,715,661.73	未到结算期
合计	2,715,661.73	/

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
货款	3,946,879.66	8,460,709.29
合计	3,946,879.66	8,460,709.29

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,305,324,706.43	996,309,672.64
合计	1,305,324,706.43	996,309,672.64

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
货款	309,015,033.79	本报告期收到的预收款增加
合计	309,015,033.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,056,292.09	158,688,306.36	87,147,386.94	91,597,211.51
二、离职后福利-设定提存计划		15,939,754.95	11,422,238.92	4,517,516.03
三、辞退福利		70,350.00	70,350.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,056,292.09	174,698,411.31	98,639,975.86	96,114,727.54

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,427,114.02	129,716,667.80	59,985,479.28	76,158,302.54
二、职工福利费		3,654,140.27	3,654,140.27	
三、社会保险费	96,007.70	8,937,297.86	9,053,707.88	-20,402.32
其中：医疗保险费	86,407.01	7,996,346.69	8,102,841.75	-20,088.05
工伤保险费		611,928.10	612,325.40	-397.30
生育保险费	9,600.69	329,023.07	338,540.73	83.03
四、住房公积金	35,789.00	8,411,229.00	8,445,835.00	1,183.00
五、工会经费和职工教育经费	13,396,028.09	3,846,200.76	1,909,636.50	15,332,592.35

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	101,353.28	4,122,770.67	4,098,588.01	125,535.94
合计	20,056,292.09	158,688,306.36	87,147,386.94	91,597,211.51

说明：

截止2021年6月30日，应付社会保险费期末余额为负，主要原因是6月上调社会保险费基数，而社保计提未与社保基数调整周期同步，导致社会保险费计提金额小于实际缴纳金额。

(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		10,724,435.71	10,920,073.44	-195,637.73
2、失业保险费		499,455.76	499,393.48	62.28
3、企业年金缴费		4,715,863.48	2,772.00	4,713,091.48
合计		15,939,754.95	11,422,238.92	4,517,516.03

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	27,547,671.03	16,913,252.18
消费税		
营业税		
企业所得税	26,081,866.45	12,083,968.12
个人所得税	228,600.64	10,915,190.75
城市维护建设税	1,380,933.62	386,196.65
印花税	4,875,571.30	3,947,794.33
房产税		97,412.42
教育费附加	826,976.62	507,367.69
地方教育费附加	551,376.56	338,303.93
环境保护税	4,177.29	5,924.48
合计	61,497,173.51	45,195,410.55

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	9,259,000.95	7,299,545.00
应付股利	12,711,580.33	12,711,580.33
其他应付款	37,698,141.60	30,099,262.26
合计	59,668,722.88	50,110,387.59

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,866,278.35	1,886,482.10
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,392,722.60	5,413,062.90
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,259,000.95	7,299,545.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,711,580.33	12,711,580.33
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	12,711,580.33	12,711,580.33

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

股权收购款	6,000,000.00	6,000,000.00
套期工具平仓亏损	2,984,572.92	5,737,153.52
代扣职工社保费、公积金等	3,377,482.22	3,743,160.54
贵金属前驱体材料产业化项目前期工作经费	5,000,000.00	5,000,000.00
代收、代付款	6,949,460.91	1,062,399.18
房租费及维修基金	2,150,069.07	1,967,574.13
律师费、审计费等中介费		175,000.00
履约保证金、工程质保金等保证金	1,307,119.84	936,335.96
水电、卫生等公共设施费用	153,664.69	547,251.71
其他	9,775,771.95	4,930,387.22
合计	37,698,141.60	30,099,262.26

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵研中希股权收购款	6,000,000.00	未满足付款条件（土地证）
贵金属前驱体材料产业化项目前期工作经费	5,000,000.00	项目尚未完工
合计	11,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	877,000,000.00	678,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	877,000,000.00	678,000,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据	80,477,383.04	422,490,842.30
合计	80,477,383.04	422,490,842.30

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,265,000,000.00	547,500,000.00
信用借款	790,000,000.00	222,000,000.00
合计	2,055,000,000.00	769,500,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	88,630,432.90	90,734,432.90
合计	88,630,432.90	90,734,432.90

其他说明：

无

长期应付款适用 不适用**专项应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
多品种、小批量某材料研发能力建设项目	87,050,432.90			87,050,432.90	政府经费转拨
高性能金属碳化物陶瓷功能材料的研发与产业化	100,000.00		100,000.00		政府经费转拨
稀贵金属焊接/装联导电材料制备技术--稀贵金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术及产业示范					政府经费转拨
高可靠稀贵金属焊接/装联活性钎料制备关键技术研发及应用	1,500,000.00			1,500,000.00	政府经费转拨
2018029101	1,794,000.00		1,794,000.00		政府经费转拨
2019029102	210,000.00		210,000.00		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
其他					
合计	90,734,432.90		2,104,000.00	88,630,432.90	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	198,108,032.95	96,795,159.30	8,898,994.83	286,004,197.42	科研拨款
合计	198,108,032.95	96,795,159.30	8,898,994.83	286,004,197.42	/

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
2012年中央预算内基建投资支出资金项目	2,790,699.41			372,093.18		2,418,606.23	与资产相关
2019年国六汽油车催化剂科技成果转化项目	3,146,515.75	800,000.00				3,946,515.75	与收益相关

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
铂族金属环境治理与化工催化新材料关键技术开发与应用示范		15,000,000.00				15,000,000.00	与收益相关
大规格稀有/稀贵金属靶材制造技术-超高纯铂族单质金属靶材制备技术与产业化	4,550,000.00					4,550,000.00	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-半导体芯片镀膜及键合用贵金属材料关键技术与产业化(一)		15,000,000.00				15,000,000.00	与收益相关
高纯铜及铜靶材制备关键技术与应用研究		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
高可靠稀贵金属焊接/装联活性钎料制备关键技术研发及应用	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
贵金属产业技术创新战略联盟	5,965,162.00					5,965,162.00	与收益相关
贵金属二次资源综合利用产业化项目	2,469,695.54	1,078,202.35		457,274.94		3,090,622.95	与资产相关
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
贵金属资源高效循环利用	3,748,349.06					3,748,349.06	与收益相关
国家地方联合工程实验室建设项目	2,604,166.80			208,333.32		2,395,833.48	与资产相关
机动车催化剂生产线国六升级改造项目		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目	5,979,166.83			341,666.64		5,637,500.19	与资产相关
稀贵金属焊接/装联导电材料制备技术-稀贵金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术与产业化示范	1,580,000.00					1,580,000.00	与收益相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	5,162,618.13	2,500,000.00				7,662,618.13	与资产相关
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	1,800,000.00					1,800,000.00	与收益相关
稀土稀有金属专项	10,416,666.59			833,333.34		9,583,333.25	与资产相关
新型电接触贵金属材料制备关键技术与工程化应用	7,083,333.34			262,500.00		6,820,833.34	与资产相关
云南稀贵金属材料基因工程(一期)-贵金属材料基因工程研究平台(一期)	1,761,827.02					1,761,827.02	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	69,080,268.14	17,452,931.45		5,792,836.11		80,740,363.48	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	65,769,564.34	1,964,025.50		630,957.30		67,102,632.54	与资产相关
合计	198,108,032.95	96,795,159.30		8,898,994.83		286,004,197.42	

其他说明:

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	437,708,011.00		131,312,404.00		131,312,404.00	569,020,415.00
------	----------------	--	----------------	--	----------------	----------------

其他说明：

截至2021年6月22日，公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施完毕，因资本公积金转增而增加的131,312,404股股份上市流通，公司总股本从转增前的437,708,011股增加至569,020,415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）	1,858,605,295.69		131,312,404.00	1,727,292,891.69
其他资本公积	134,102,226.36			134,102,226.36
合计	1,992,707,522.05		131,312,404.00	1,861,395,118.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至2021年6月22日，公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施完毕，因资本公积金转增而增加的131,312,404股股份上市流通，公司总股本从转增前的437,708,011股增加至569,020,415股，资本公积减少131,312,404.00元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,334,232.64	2,597,558.89	740,799.60	3,190,991.93

合计	1,334,232.64	2,597,558.89	740,799.60	3,190,991.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,207,246.06			93,207,246.06
任意盈余公积	26,548,651.99			26,548,651.99
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	119,755,898.05			119,755,898.05

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	上年度
调整前上期末未分配利润	875,633,405.62	682,958,846.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	875,633,405.62	682,958,846.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	307,023,635.72	326,123,108.71
减：提取法定盈余公积		15,267,386.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,672,842.53	118,181,162.97
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,081,984,198.81	875,633,405.62

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,674,518,577.27	16,886,068,341.32	10,983,507,931.62	10,479,749,956.34
其他业务	12,943,361.76	5,012,282.38	11,255,635.40	5,089,531.58
合计	17,687,461,939.03	16,891,080,623.70	10,994,763,567.02	10,484,839,487.92

(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

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,943,204.90	4,636,483.75
教育费附加	4,148,815.51	2,479,954.58
资源税		
房产税	1,934,908.44	2,242,058.55
土地使用税	1,141,550.84	1,158,418.34
车船使用税	18,660.00	19,247.50
印花税	10,783,377.17	10,882,707.42
地方教育费附加	2,765,877.06	1,653,303.02
环境保护税	21,048.33	6,701.70
其他		102,066.66
合计	27,757,442.25	23,180,941.52

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	17,122,820.30	14,720,764.51

运输费		9,688,830.32
差旅费	1,552,899.23	822,949.21
修理费	418,108.74	325,449.43
保险费	1,656,474.63	1,707,243.02
业务招待费	790,026.92	344,648.90
物料消耗	11,066.07	316,138.37
折旧费	100,792.62	133,069.10
租赁费	359,574.95	534,535.40
办公费	146,474.63	150,362.92
仓储费	318,847.19	329,909.48
会议费	6,980.20	
其他	1,333,742.88	2,644,499.61
合计	23,817,808.36	31,718,400.27

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	44,053,189.99	34,498,621.98
折旧费	5,749,087.52	5,154,068.15
安全措施费	5,073,992.22	3,797,432.41
无形资产摊销	1,738,922.80	1,700,554.56
物料消耗	394,932.59	682,355.64
租赁费	1,351,474.69	1,636,800.58
运输费	494,396.34	485,146.70
差旅费	1,260,807.50	752,276.54
办公费	519,212.57	604,411.02
修理费	908,383.87	442,208.56
水电费	651,576.18	505,759.93
党组织活动经费	1,792,189.49	725,550.00
警卫消防费	572,690.06	401,452.60
审计评估费	754,669.80	661,258.48
其他	3,119,930.85	4,269,781.36
合计	68,435,456.47	56,317,678.51

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
技术开发费	1,200,000.00	912,405.35
职工薪酬	26,112,565.64	21,298,866.11
折旧费	7,036,099.83	7,234,834.15

物料消耗	59,834,259.24	11,413,302.39
差旅费	17,877.26	91,729.43
租赁费		113,809.53
办公费	18,118.65	12,488.54
修理费	657,098.85	295,134.63
水电费	1,046,295.74	1,022,951.19
业务招待费	25,850.38	46,835.50
试验检验费	4,957,170.16	3,166,936.11
项目管理费	3,017,566.76	483,243.09
其他	1,926,190.50	2,873,576.57
合计	105,849,093.01	48,966,112.59

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	79,825,604.42	59,735,656.28
利息收入	-3,609,557.78	-3,764,247.91
汇兑损失	1,091,120.53	-206,490.26
金融机构手续费	1,275,990.44	1,597,165.41
应收票据贴现利息	41,883,398.51	16,346,209.36
合计	120,466,556.12	73,708,292.88

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	48,637,705.69	20,413,318.50
代扣个税、所得税手续费返还	327,845.67	450,035.80
合计	48,965,551.36	20,863,354.30

其他说明：

计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
稳岗补贴		570,482.15	与收益相关
增值税即征即退税收返还	28,674,969.75	12,390,184.25	与收益相关
财政扶持资金		221,400.00	与收益相关
税收返还	5,413,400.00	1,055,604.95	与收益相关
2019年稳增长促发展先进企业扶持资金		2,700,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
贵金属二次资源综合利用产业化		287,878.68	与资产相关
高性能稀土基汽车尾气催化剂研发及国5催化剂产业化(稀土稀有金属)		833,333.34	与资产相关
国家地方联合工程实验室		208,333.32	与资产相关
2012年中央预算内基建投资支出资金	372,093.18	372,093.18	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	341,666.64	341,666.64	与资产相关
2020年中央外经贸专项资金促进外贸稳中提质项目资金	3,000,000.00		与收益相关
支持企业提升规模专项奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
高新管委会拨付2020年引导和支持企业提升规模资金	2,000,000.00		与收益相关
2019-2020年外贸发展综合贡献奖励	2,000,000.00		与收益相关
结转与资产相关科研经费	1,369,210.61		与资产相关
云南稀贵金属材料基因工程(一期)-基于数据技术的银铜镍系电接触材料设计与制备工艺优化	1,200,000.00		与收益相关
其他与收益相关政府补助	1,164,178.41	346,489.59	与收益相关
其他与资产相关政府补助	1,102,187.10	1,085,852.40	与资产相关
合计	48,637,705.69	20,413,318.50	

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	751,830.07	
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	-14,031,489.97	14,159,242.59
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-13,279,659.90	14,159,242.59

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	-31,703,239.76	-10,786,156.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-31,703,239.76	-10,786,156.76
交易性金融负债		10,898,820.64
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-31,703,239.76	112,663.88

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	-26,671,894.71	-21,752,295.95
其他应收款坏账损失	-357,593.08	-399,239.52
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		1,134,837.85
预付账款坏账损失	-7,818,571.72	-3,333,175.23
合计	-34,848,059.51	-24,349,872.85

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,890,685.79	-15,578,670.59
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		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-3,350,357.21	
合计	-51,241,043.00	-15,578,670.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,783.76	
其中：固定资产处置利得		2,783.76	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	12,500.00	300.00	12,500.00
其他	245,297.01	91,175.02	245,297.01
合计	257,797.01	94,258.78	257,797.01

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,001.50		15,001.50
其中：固定资产处置损失	15,001.50		15,001.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠		122,400.00	
罚款、罚金、滞纳金支出	101.00	813,943.54	101.00
其他	33,724.56	1,838.62	33,724.56
合计	48,827.06	938,182.16	48,827.06

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	59,141,191.20	43,031,769.42
递延所得税费用	-20,414,678.72	-4,695,980.55
合计	38,726,512.48	38,335,788.87

(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	368,157,478.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,223,621.74
子公司适用不同税率的影响	5,371,639.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,750.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,154,715.69
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	175,076.91
加计扣除所得税的影响	-20,892,859.54
其他	
所得税费用	38,726,512.48

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科研经费及政府补助	5,928,851.33	7,926,166.41
利息收入	3,609,557.78	3,499,615.06
收回保证金、定金、备用金等	67,344,447.35	60,176,500.00
代缴个税款		1,568.06
其他	373,441.01	2,550,732.26
合计	77,256,297.47	74,154,581.79

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
试验检验费		570.00
运输费	10,866,948.13	11,037,184.72
差旅费	4,952,529.41	2,439,095.72
水电费	10,234,929.76	10,777,140.94
业务招待费	1,116,170.11	539,226.71
租赁费	2,376,927.69	2,310,287.46
保险费	2,413,598.92	2,200,722.82
办公费	1,296,419.70	3,943,879.65
修理费	3,853,127.44	1,703,162.72
审计评估费	901,333.96	771,000.00
银行手续费	2,217,367.32	1,679,952.01
往来款	20,404,304.30	22,881,445.54
其他	7,610,580.50	
合计	68,244,237.24	60,283,668.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收未终止确认票据的贴现金	23,629,423.58	
合计	23,629,423.58	

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

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	329,430,965.78	232,059,658.41
加：资产减值准备	51,241,043.00	17,793,927.91
信用减值损失	34,848,059.51	22,134,615.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,911,093.26	36,539,852.79
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,624,183.96	2,611,645.60
长期待摊费用摊销	308,896.20	251,961.68
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）		-2,783.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,001.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	31,703,239.76	-909,849.40
财务费用（收益以“-”号填列）	107,405,329.43	57,399,788.30
投资损失（收益以“-”号填列）	13,279,659.90	-14,313,239.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,222,105.89	-6,436,408.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	807,427.17	-941,176.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-972,855,550.81	241,482,595.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,315,248,368.97	-630,559,668.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	241,468,637.02	395,391,213.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,453,282,489.18	352,502,133.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,358,268,801.43	657,329,035.36
减: 现金的期初余额	1,230,951,379.12	847,023,790.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	127,317,422.31	-189,694,755.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,358,268,801.43	1,230,951,379.12
其中: 库存现金	51,074.07	48,726.95
可随时用于支付的银行存款	1,304,874,716.32	1,112,512,255.12
可随时用于支付的其他货币资金	53,343,011.04	118,390,397.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,358,268,801.43	1,230,951,379.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201,730,801.76	银行承兑汇票、履约保证金及期货业务保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	201,730,801.76	/

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	3,465,494.96	6.4601	22,387,443.99
欧元	116,085.29	7.6862	892,254.76
港币			
应收账款	-	-	-
其中：美元	1,282,367.92	6.4601	8,284,225.00
欧元	406,425.32	7.6862	3,123,866.29
港币			
长期借款	-	-	-
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

本公司利用套期业务以降低面临的贵金属价格波动风险。由于公司产品成本主要构成为铂、钯、铑等贵金属的成本，产品成本受贵金属市场价格的影响较大，为确保生产经营中使用的贵金属原材料及时稳定供应，规避贵金属的价格风险，本公司开展了贵金属套期保值业务。通过采用

(T+D)、期货及远期合约等多种套期工具，对库存贵金属、贵金属原料购销合同以及贵金属产品销售订单进行了套期保值。根据被套期项目的属性及套期会计相关规定，本公司套期保值业务为公允价值套期。

本公司开展套期业务的具体影响情况详见第十节财务报告七、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”、57“其他综合收益”、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
稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室	2,500,000.00	递延收益	
贵金属合金选择性高效提取铂钯铑关键技术与工程示范	1,290,000.00	递延收益	
贵金属装联材料产业化项目	30,000,000.00	递延收益	
机动车催化剂生产线国六升级改造项目	10,000,000.00	递延收益	
高纯铜及铜靶材制备关键技术与应用研究	3,000,000.00	递延收益	
电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究	15,000,000.00	递延收益	
铂族金属环境治理与化工催化新材料技术开发与应用示范	15,000,000.00	递延收益	
贵金属催化材料专业数据库建设（1期）	2,340,660.00	递延收益	
云南稀金属材料基因工程（一期）	1,404,396.00	递延收益	
云南省贵金属材料基因工程一期2020项目经费	5,906,266.00	递延收益	
2019-2020年外贸发展综合贡献奖	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2020年中央外贸专项资金促进外贸稳中提质项目资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
安商育商财政扶持资金	5,413,400.00	其他收益	5,413,400.00
2020年度引导和支持企业提升规模及引导和支持企业科技高质量发展	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
支持企业提升规模专项奖补资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
增值税即征即退	28,674,969.75	其他收益	28,674,969.75
其他计入递延收益的政府补助	4,304,500.00	递延收益	
其他计入其他收益的政府补助	1,345,588.52	其他收益	1,345,588.52

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明贵研催化剂有限责任公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属催化剂及其中间产品、工业废气净化器的研究、开发、生产、销售；机动车尾气净化催化剂及净化器的生产、销售	89.91		出资设立
贵研资源（易门）有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源（废料）的收购和来料加工	100.00		出资设立
永兴贵研资源有限公司	中国·永兴	中国·永兴	主要从事有色金属产品加工、销售	51.00		出资设立
贵研检测科技（云南）有限公司	中国·昆明	中国·昆明	主要从事贵金属及有色金属的原料、产品、矿石、废料、冶金物料的成分分析、物理性能检测及分析检测技术咨询、开发	100.00		出资设立
贵研金属（上海）有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事金属的国内贸易，从事货物及技术的进出口业务	100.00		出资设立
贵研国贸有限公司	中国·上海	中国·上海	主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等	100.00		出资设立
贵研工业催化剂（云南）有限公司	中国·易门	中国·易门	主要从事钨催化剂、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
永兴贵研检测科技有限公司	中国·永兴	中国·永兴	有色金属分析检测及相关技术服务	51.00		出资设立
贵研化学材料（云南）有限公司	中国·昆明	中国·昆明	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	100.00		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	10.09%	3,955,020.71	-1,494,304.69	70,197,542.56
永兴贵研资源有限公司	49.00%	5,269,095.78	-3,430,446.80	62,136,075.77
贵研工业催化剂(云南)有限公司	25.00%	1,844,564.15	-1,081,395.63	18,491,464.34
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	40.00%	8,380,447.10	-4,145,637.51	78,190,186.13

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	2,937,918,846.32	309,915,324.80	3,247,834,171.12	1,616,403,260.38	936,024,530.19	2,552,427,790.57	2,474,889,391.73	306,892,257.86	2,781,781,649.59	1,698,870,526.83	412,325,537.30	2,111,196,064.13
贵研工业催化剂（云南）有限公司	195,713,877.66	31,892,844.23	227,606,721.89	150,540,864.50	3,100,000.00	153,640,864.50	161,853,930.47	30,111,405.90	191,965,336.37	119,731,903.77	1,395,604.00	121,127,507.77
永兴贵研资源有限公司	452,309,460.58	50,279,742.00	502,589,202.58	373,083,662.36	2,697,222.33	375,780,884.69	343,397,039.78	51,061,095.66	394,458,135.44	268,707,838.58	2,959,722.33	271,667,560.91
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	415,117,878.06	47,296,024.65	462,413,902.71	264,657,730.65	2,280,706.74	266,938,437.39	309,126,270.71	44,215,580.01	353,341,850.72	166,025,636.27	2,446,520.86	168,472,157.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明贵研催化剂有限责任公司	2,441,257,555.91	39,197,430.19	39,197,430.19	-171,890,298.15	1,502,221,679.81	29,800,205.54	29,800,205.54	69,195,971.72
贵研工业催化剂（云南）有限公司	155,629,166.87	7,378,256.61	7,378,256.61	795,903.71	39,107,175.88	6,096,377.63	6,096,377.63	8,747,483.86
永兴贵研资源有限公司	3,046,335,233.61	10,753,256.69	10,753,256.69	-44,644,691.47	1,182,076,421.94	13,560,657.62	13,560,657.62	-56,452,909.90
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	489,239,989.22	20,951,117.74	20,951,117.74	-39,636,854.14	213,680,307.36	6,809,342.30	6,809,342.30	17,277,572.83

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

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

(一) 信用风险

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

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

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

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

1. 利率风险

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

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

2. 外汇风险

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

3. 价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融				

资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 衍生金融资产	69,379,834.15		69,379,834.15
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(三) 其他债权投资			
(四) 其他权益工具投资			
(五) 投资性房地产			
1. 出租用的土地使用权			
2. 出租的建筑物			
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
(六) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
(七) 存货	1,127,000,993.87		1,127,000,993.87
1. 被套期项目	1,127,000,993.87		1,127,000,993.87
(八) 应收款项融资		897,662,909.24	897,662,909.24
(九) 其他流动资产	60,313,060.68		60,313,060.68
持续以公允价值计量的资产总额	1,256,693,888.70	897,662,909.24	2,154,356,797.94
(十) 交易性金融负债	127,754,629.39		127,754,629.39
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
(十一) 衍生金融负债	37,273,818.70		37,273,818.70
持续以公允价值计量的负债总额	165,028,448.09		165,028,448.09
二、非持续的公允价值计量			

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	中国·昆明	有色金属新材料的研发、生产、销售等	60,000.00	39.64	39.64

本企业的母公司情况的说明

云南省贵金属新材料控股集团有限公司的母公司为云南省投资控股集团有限公司。

本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会。

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

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明贵金属研究所	母公司的全资子公司
昆明贵研新材料科技有限公司	母公司的全资子公司

中希集团有限公司	其他
郴州财智金属有限公司	其他
云南能投化工有限责任公司	其他
云南能投华煜天然气产业发展有限公司	其他
云南锡业集团（控股）有限责任公司	其他
云南锡业锡材有限公司	其他
云南锡业矿冶检测中心有限公司	其他
云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	其他
云南锡业集团物流有限公司	其他
云锡贸易（上海）有限公司	其他
郴州云湘矿冶有限责任公司	其他
个旧云锡供水建筑安装工程公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明贵金属研究所	采购商品		11,091,653.53
昆明贵研新材料科技有限公司	采购商品	5,955,397.73	886,489.93
昆明贵研新材料科技有限公司	接受劳务	4,811.33	30,060.25
云锡贸易（上海）有限公司	采购商品		41,159.83
郴州财智金属有限公司	采购商品		14,165,439.16
合计		5,960,209.06	26,214,802.70

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	124,416.74	81,389.48
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	提供劳务	8,245.28	367,634.57
昆明贵金属研究所	出售商品	9,863,681.99	10,600,383.76
昆明贵金属研究所	提供劳务	91,594.34	343,981.14
昆明贵研新材料科技有限公司	出售商品	8,976,728.04	4,839,674.95
昆明贵研新材料科技有限公司	提供劳务	1,869,297.31	246,325.48

云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	出售商品		2,302.30
云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	提供劳务	22,688.71	1,886.79
云南锡业集团物流有限公司	出售商品	81,680,982.30	35,114,867.22
中希集团有限公司	出售商品		6,073,274.16
云南锡业锡材有限公司	提供劳务	452.83	42,721.70
云南锡业矿冶检测中心有限公司	提供劳务	4,301.89	1,150.95
郴州云湘矿冶有限责任公司	提供劳务	94.34	
合计		102,642,483.77	57,715,592.50

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		147,142.86
昆明贵金属研究所	房屋建筑物		94,285.71
昆明贵研新材料科技有限公司	房屋建筑物		361,428.57

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明贵研新材料科技有限公司	厂房、土地		108,571.44

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2022/4/1	2025/4/1	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/10/15	2023/10/15	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2022/7/10	2024/7/10	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2022/8/27	2024/8/27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	62,500,000.00	2022/3/30	2025/3/30	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/9/25	2024/9/25	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2023/6/18	2026/6/18	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	62,500,000.00	2020/9/2	2024/9/19	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	127,000,000.00	2021/12/16	2023/12/16	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	59,000,000.00	2022/7/27	2024/7/27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	49,000,000.00	2022/7/27	2024/7/27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	39,000,000.00	2022/7/27	2024/7/27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	19,000,000.00	2022/7/27	2024/7/27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	49,000,000.00	2023/6/27	2025/6/27	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	100,000,000.00	2021/7/31	2023/7/31	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/10/16	2023/10/16	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	30,000,000.00	2022/3/22	2024/3/22	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	150,000,000.00	2022/2/10	2024/2/10	否
昆明贵研催化剂有限责任公司	400,000,000.00	2023/5/28	2026/5/28	否
贵研资源（易门）有限公司	76,270,000.00	2021/7/31	2023/7/31	否
贵研资源（易门）有限公司	65,785,000.00	2021/7/19	2023/7/19	否
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2021/7/20	2023/7/20	否
贵研资源（易门）有限公司	49,200,000.00	2021/7/21	2023/7/21	否
贵研资源（易门）有限公司	100,000,000.00	2021/11/20	2023/11/20	否
贵研资源（易门）有限公司	39,190,000.00	2021/11/18	2024/11/18	否
贵研资源（易门）有限公司	40,000,000.00	2021/12/27	2023/12/27	否
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2021/7/28	2023/7/28	否
贵研资源（易门）有限公司	29,340,000.00	2021/7/28	2023/7/28	否
贵研资源（易门）有限公司	14,655,000.00	2021/7/28	2023/7/28	否
贵研资源（易门）有限公司	23,500,000.00	2021/9/7	2023/9/7	否
贵研资源（易门）有限公司	270,000,000.00	2023/3/30	2026/3/30	否
贵研资源（易门）有限公司	130,000,000.00	2023/6/25	2026/6/25	否

贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2020/5/11	含银废剂及含铂废剂履行完成为止	否
贵研资源（易门）有限公司	112,677,700.00	2020/5/12	钨碳催化剂送抵止	否
贵研资源（易门）有限公司	85,000,000.00	2020/7/28	钨碳催化剂送抵止	否
贵研资源（易门）有限公司	122,493,700.00	2022/7/26	2023/7/26	否
贵研资源（易门）有限公司	60,800,000.00	2021/12/31	2022/12/31	否
贵研资源（易门）有限公司	37,200,000.00	钨碳催化剂送抵验收起	钨碳催化剂送抵验收起一年止	否
贵研资源（易门）有限公司	120,000,000.00	2022年5月31日前执行完毕合同起	2022年5月31日前执行完毕合同起一年止	否
贵研金属（上海）有限公司	77,168,000.00	2022/3/16	2024/3/16	否
贵研金属（上海）有限公司	33,190,525.00	2021/7/12	2023/7/12	否
贵研金属（上海）有限公司	16,265,812.50	2021/7/14	2023/7/14	否
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2022/1/8	2024/1/8	否
贵研工业催化剂（云南）有限公司	9,500,000.00	2021/8/30	2023/8/30	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	20,000,000.00	2022/1/22	2024/1/22	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	20,000,000.00	2022/4/8	2024/4/8	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2020/12/31	2025/4/28	否
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	8,000,000.00	2020/12/31	2025/4/29	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

①公司2020年年度股东大会决议，为子公司贵研资源(易门)有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研资源（易门）有限公司的流动资金，贵研资源(易门)有限公司可向银行申请人民币最高不超过300,000.00万元授信额度，申请期间为自公司2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止2021年6月30日，实际担保余额为927,940,000.00元。

②公司2020年年度股东大会决议，为子公司贵研金属(上海)有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研金属(上海)有限公司的流动资金或进行套期保值，贵研金属(上海)有限公司可向银行申请人民币最高不超过45,000.00万元和美元最高不超过4,500.00万元授信额度，申请期间为自公司2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止2021年6月30日，实际担保余额为人民币126,624,337.50元和美元159,035.95元，合计担保余额为人民币127,651,725.64元。

③公司 2020 年年度股东大会决议,为子公司昆明贵研催化剂有限责任公司银行授信额度提供担保,用于补充子公司昆明贵研催化剂有限责任公司的流动资金或进行套期保值,昆明贵研催化剂有限责任公司可向银行申请人民币最高不超过 220,000.00 万元和美元最高不超过 1,650.00 万元授信额度,申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 6 月 30 日,实际担保余额为人民币 1,647,000,000.00 元和美元 0 元。

④公司 2020 年年度股东大会决议,为子公司永兴贵研资源有限公司银行授信额度提供担保,用于补充子公司永兴贵研资源有限公司的流动资金,永兴贵研资源有限公司可向银行申请人民币最高不超过 60,000.00 万元授信额度,申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 6 月 30 日,实际担保余额为 35,000,000.00 元。

⑤公司 2020 年年度股东大会决议,为子公司贵研工业催化剂(云南)有限公司银行授信额度提供担保,用于补充子公司贵研工业催化剂(云南)有限公司的流动资金,贵研工业催化剂(云南)有限公司可向银行申请人民币最高不超过 8,000.00 万元授信额度,申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 6 月 30 日,实际担保余额为 9,500,000.00 元。

⑥公司 2020 年年度股东大会决议,为子公司贵研中希(上海)新材料科技有限公司银行授信额度提供担保,用于补充子公司贵研中希(上海)新材料科技有限公司的流动资金,贵研中希(上海)新材料科技有限公司可向银行申请人民币最高不超过 12,000.00 万元授信额度,申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 6 月 30 日,实际担保余额为 58,000,000.00 元。

⑦公司 2020 年年度股东大会决议,为子公司贵研化学材料(云南)有限公司银行授信额度提供担保,用于补充子公司贵研化学材料(云南)有限公司的流动资金,贵研化学材料(云南)有限公司可向银行申请人民币最高不超过 40,000.00 万元授信额度,申请期间为自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2021 年 6 月 30 日,实际担保余额为 0 元。

⑧公司 2020 年年度股东大会决议,为子公司贵研资源(易门)有限公司开展贵金属废料买断、来料加工,贵金属新催化剂出料加工等业务提供担保,担保额度不超过人民币壹拾伍亿元,担保的“发生期间”为自公司 2020 年度股东大会通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止,担保期不超过一年。截止 2021 年 6 月 30 日,实际担保余额为 598,171,400.00 元。

⑨公司 2020 年年度股东大会决议,为子公司永兴贵研资源有限公司开展贵金属废料买断、来料加工,贵金属新催化剂出料加工等业务提供担保,担保额度不超过人民币壹亿元,担保的“发生期间”为自公司 2020 年度股东大会通过之日起至 2021 年度股东大会召开日止,担保期不超过一年。截止 2021 年 6 月 30 日,实际担保余额为 0 元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020/5/29	2021/5/29	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020/6/3	2021/6/3	已执行完毕
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020/7/27	2021/7/27	2021年6月28日已提前归还1500万
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2020/8/10	2021/8/10	正在执行
永兴贵研资源有限公司	10,000,000.00	2020/12/16	2021/12/16	正在执行
永兴贵研资源有限公司	40,000,000.00	2020/12/18	2021/12/18	正在执行
永兴贵研资源有限公司	32,000,000.00	2020/12/23	2021/12/23	正在执行
永兴贵研资源有限公司	35,000,000.00	2021/1/4	2022/1/4	正在执行
永兴贵研资源有限公司	28,000,000.00	2021/1/4	2022/1/4	正在执行
永兴贵研资源有限公司	30,000,000.00	2021/6/2	2022/6/2	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020/2/21	2021/2/21	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020/4/9	2021/4/9	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020/4/20	2021/4/20	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020/5/9	2021/5/9	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020/6/10	2021/6/10	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020/6/19	2021/6/19	已执行完毕
昆明贵研催化剂有限责任公司	70,000,000.00	2020/7/24	2021/7/24	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2020/9/23	2021/9/23	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2020/10/15	2021/10/15	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2020/11/3	2021/11/3	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	60,000,000.00	2020/11/25	2021/11/25	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	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/4/13	2022/4/13	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/4/15	2022/4/15	正在执行
昆明贵研催化剂有限责任公司	50,000,000.00	2021/5/11	2022/5/11	正在执行
贵研工业催化剂(云南)有限公司	30,000,000.00	2020/11/20	2021/11/20	已执行完毕
贵研工业催化剂(云南)有限公司	20,000,000.00	2021/1/20	2022/1/20	已执行完毕
贵研工业催化剂(云南)有限公司	20,000,000.00	2021/3/3	2022/3/3	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00	2020/7/6	2021/7/6	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	50,000,000.00	2020/7/8	2021/7/8	已执行完毕
贵研资源(易门)有限公司	40,000,000.00	2020/10/14	2021/10/14	已执行完毕

贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2020/10/19	2021/10/19	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	50,000,000.00	2020/11/13	2021/11/13	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	60,000,000.00	2020/12/18	2021/12/18	已执行完毕
贵研资源（易门）有限公司	80,000,000.00	2020/12/22	2021/12/22	已执行完毕
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2020/4/10	2021/4/10	已执行完毕
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2020/4/13	2021/4/13	已执行完毕
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2020/4/14	2021/4/14	已执行完毕
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2020/5/27	2021/5/27	已执行完毕
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	20,000,000.00	2020/10/13	2021/10/13	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2020/11/3	2021/11/3	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15,000,000.00	2021/4/9	2022/4/9	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	15,000,000.00	2021/4/9	2022/4/9	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2021/4/12	2022/4/12	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	30,000,000.00	2021/4/13	2022/4/13	正在执行
贵研中希（上海）新材料科技有限公司	10,000,000.00	2021/5/28	2022/5/28	正在执行
贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2021/1/4	2021/7/4	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2021/3/5	2021/9/5	已执行完毕
贵研金属（上海）有限公司	100,000,000.00	2021/4/7	2021/12/7	2021年6月30日已提前归还3000万

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

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）
集成电路用新型高纯金蒸发材料关键制备技术研究及应用示范	昆明贵金属研究所	贵研铂业股份有限公司	850,000.00
云南省贵金属材料基因工程（一期）2020项目经费	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	贵研铂业股份有限公司	5,906,266.00
新型铂、钨催化前驱体材料制备的关键技术研究和应用	昆明贵金属研究所	昆明贵研催化剂有限责任公司	90,000.00
贵金属催化材料专业数据库建设（一期）	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	昆明贵研催化剂有限责任公司	2,340,660.00
云南稀贵金属材料基因工程（一期）	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	贵研工业催化剂（云南）有限公司	1,404,396.00

②人才培养

累计收到云南省贵金属新材料控股集团有限公司转拨人才培养经费 1,980,000.00 元。

③前驱体产业化项目

本公司计划将部分事业部搬迁至昆明新城高新技术产业基地马金铺工业园区内的云南省贵金属新材料产业园。公司控股股东贵金属集团已经取得产业园项目建设用地、完成项目立项等手续。贵金属集团将根据项目设计要求在产业园内为贵研铂业建设厂房，建成验收合格并达到双方约定条件后连同占地范围内的土地使用权，按照资产评估机构进行评估后确定的公允价值整体出售给公司。公司将根据厂房的建设进度及本项目的建设要求实施生产线建设及设备安装调试等，直至本项目建设完成。本次关联交易预计发生总金额约 2 亿元。按照公司与贵金属集团签订的代建协议及 2018 年第一次临时股东大会决议，公司向贵金属集团预付了 1.8 亿元的厂房购置款。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明贵金属研究所	2,398,906.53	71,967.20		
应收账款	昆明贵研新材料科技有限公司	4,952,626.75	148,578.80	1,002,776.25	30,083.29
应收账款	云南锡业集团（控股）有限责任公司研发中心	17,000.00	3,750.00	12,000.00	3,600.00
预付账款	昆明贵研新材料科技有限公司	392,736.19	11,782.09	299,236.19	8,977.09

预付账款	云南能投化工有限责任公司			97,536.40	2,926.09
预付账款	云南能投华煜天然气产业发展有限公司			164,201.64	4,926.05
预付账款	云锡贸易（上海）有限公司	45,787.00	1,373.61		
其他应收款	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	12,615.02	378.45		
其他应收款	昆明贵金属研究所	4,891.02	146.73		
其他应收款	昆明贵研新材料科技有限公司	74,205.44	2,226.16		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	郴州财智金属有限公司		41,665.64
应付账款	个旧云锡供水建筑安装工程公司	9,319.00	
应付账款	云锡贸易（上海）有限公司	40,520.00	
应付股利	云南锡业集团（控股）有限责任公司	10,267,718.80	10,267,718.80
其他应付款	云南省贵金属新材料控股集团有限公司		18,440.22
其他应付款	昆明贵金属研究所	159,174.30	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

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。2021 年按照年金计划正常计提缴纳年金。

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

贵研中希土地瑕疵：

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

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

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	711,609,666.03
1 至 2 年	222,660.00
2 至 3 年	75,810.00
3 年以上	
3 至 4 年	10,237.03

4至5年	
5年以上	481,993.63
合计	712,400,366.69

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	712,400,366.69	100.00	17,795,461.77	2.50	694,604,904.92	285,473,647.10	100.00	8,399,557.32	2.94	277,074,089.78
其中：										
账龄组合	576,235,388.41	80.89	17,795,461.77	3.09	558,439,926.64	239,207,595.98	83.79	8,399,557.32	3.51	230,808,038.66
关联方组合	136,164,978.28	19.11			136,164,978.28	46,266,051.12	16.21			46,266,051.12
合计	712,400,366.69	/	17,795,461.77	/	694,604,904.92	285,473,647.10	/	8,399,557.32	/	277,074,089.78

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	576,235,388.41	17,795,461.77	3.09
合计	576,235,388.41	17,795,461.77	3.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,399,557.32	17,263,340.62	7,867,436.17			17,795,461.77
合计	8,399,557.32	17,263,340.62	7,867,436.17			17,795,461.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 267,041,990.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,871,930.81 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	942,594,172.11	1,328,424,926.03
合计	942,594,172.11	1,328,424,926.03

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	942,596,246.19
1 至 2 年	27,736.28
2 至 3 年	1,800.00
3 年以上	
3 至 4 年	3,831.03
4 至 5 年	

5年以上	53,613.45
合计	942,683,226.95

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	920,060,037.28	1,327,457,156.02
应收衍生金融工具结算损益	20,629,625.14	
保证金	531,692.00	581,172.00
预付水电费、宽带费、检测费等	96,517.33	158,160.31
垫付诉讼费		8,800.00
其他	1,365,355.20	308,061.69
合计	942,683,226.95	1,328,513,350.02

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	29,031.40	5,779.15	53,613.44	88,423.99
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,212.25			30,212.25
本期转回	29,031.40	550.00		29,581.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	30,212.25	5,229.15	53,613.44	89,054.84

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	88,423.99	30,212.25	29,581.40			89,054.84
合计	88,423.99	30,212.25	29,581.40			89,054.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 客户	借款	500,000,000.00	1 年以内	53.04	0
B 客户	借款	220,000,000.00	1 年以内	23.34	0
C 客户	借款	130,000,000.00	1 年以内	13.79	0
D 客户	借款	70,000,000.00	1 年以内	7.43	0
E 客户	往来款	20,629,625.14	1 年以内	2.19	0
合计	/	940,629,625.14	/	99.79	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,678,610,614.86		1,678,610,614.86	1,678,610,614.86		1,678,610,614.86
对联营、合营企业投资						
合计	1,678,610,614.86		1,678,610,614.86	1,678,610,614.86		1,678,610,614.86

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贵研催化剂有限责任公司	445,127,324.23			445,127,324.23		
永兴贵研资源有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
贵研检测科技(云南)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贵研资源(易门)有限公司	323,906,390.63			323,906,390.63		
贵研金属(上海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵研国贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵研工业催化剂(云南)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海中希合金有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
永兴贵研检测科技有限公司	2,376,900.00			2,376,900.00		
贵研化学材料(云南)有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合计	1,678,610,614.86			1,678,610,614.86		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,629,614,719.24	5,332,542,265.35	4,607,633,495.72	4,434,549,329.04
其他业务	3,517,830.61	1,203,967.50	2,406,845.95	1,222,320.65
合计	5,633,132,549.85	5,333,746,232.85	4,610,040,341.67	4,435,771,649.69

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,311,903.94	49,148,747.88
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-20,758,356.25	-153,997.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	46,553,547.69	48,994,750.88

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	-15,001.50	
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）	19,956,157.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		

合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,971.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,845.67	
所得税影响额	-3,642,217.91	
少数股东权益影响额	-466,527.75	
合计	16,384,227.49	

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	8.57	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.12	0.51	0.51

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：2021 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用

