

公司代码：600459

公司简称：贵研铂业

# 贵研铂业股份有限公司

## 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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郭俊梅及会计机构负责人（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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

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.....        | 21 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 22 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 34 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 41 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 45 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 45 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 46 |

|        |  |
|--------|--|
| 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      |   |  |
|-------------|---|--|
| 云投集团        | 指 | 云南省投资控股集团有限公司  |
| 贵金属集团       | 指 | 云南省贵金属新材料控股集团有限公司  |
| 贵研铂业、公司、本公司 | 指 | 贵研铂业股份有限公司   |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所  |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 云南省国资委      | 指 | 云南省人民政府国有资产监督管理委员会   |
| 贵研所         | 指 | 昆明贵金属研究所   |
| 贵研催化公司      | 指 | 昆明贵研催化剂有限责任公司  |
| 易门资源公司      | 指 | 贵研资源（易门）有限公司   |
| 永兴资源公司      | 指 | 永兴贵研资源有限公司   |
| 贵研金属公司      | 指 | 贵研金属（上海）有限公司   |
| 贵研检测公司      | 指 | 贵研检测科技（云南）有限公司   |
| 永兴检测公司      | 指 | 永兴贵研检测科技有限公司   |
| 上海环保公司      | 指 | 上海贵研环保技术有限公司   |
| 贵研迪斯曼公司     | 指 | 贵研迪斯曼(云南)再生资源有限公司  |
| 贵研国贸公司      | 指 | 贵研国贸有限公司   |
| 贵研工催公司      | 指 | 贵研工业催化剂（云南）有限公司  |
| 贵研中希公司      | 指 | 贵研中希（上海）新材料科技有限公司  |
| 贵研科技公司      | 指 | 昆明贵研新材料科技有限公司  |
| 贵金属新加坡公司    | 指 | 贵金属国际（新加坡）有限公司   |
| 贵研化学公司      | 指 | 贵研化学材料（云南）有限公司   |
| 贵研催化东营公司    | 指 | 贵研催化剂（东营）有限公司  |
| 贵金属实验室      | 指 | 云南贵金属实验室有限公司   |
| 贵研功能材料公司    | 指 | 贵研功能材料（云南）有限公司   |
| 贵研半导体材料公司   | 指 | 贵研半导体材料（云南）有限公司  |
| 贵研电子材料公司    | 指 | 贵研电子材料（云南）有限公司   |
| 贵研精炼科技公司    | 指 | 贵研精炼科技（云南）有限公司   |
| 贵研循环科技公司    | 指 | 贵研循环科技（云南）有限公司   |
| 贵研实华环保科技公司  | 指 | 江苏贵研实华环保科技股份有限公司   |
| 贵研黄金公司      | 指 | 贵研黄金（云南）有限公司   |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元   |
| 贵金属前驱体材料    | 指 | 贵金属化学制品,贵金属化合物,主要产品有贵金属盐类,贵金属配合物,贵金属均相催化剂等,主要用于石油化工、精细化工、煤化工、化学制药等行业直接作为催化剂或制备催化剂的前驱材料,是贵金属电镀行业和抗癌药物的重要原料。 |
| 贵金属工业催化剂材料  | 指 | 主要产品有钨氧化铝催化剂、钨氧化铝催化剂、铂氧化铝催化剂、钨炭催化剂及氧化铝吸附剂等。主要用于石油化工行业,煤化工行业及精细化工行业。  |
| 机动车催化净化器    | 指 | 机动车尾气净化催化剂或装置,主要产品有含贵金属或不含贵金属的催化剂、净化器、捕集器等。主要用于净化柴油车、燃气车、汽油车、摩托车、混合动力车等机动车尾气中的有害气体或颗粒物。                    |
| 特种功能材料      | 指 | 贵金属合金材料,主要产品有贵金属钎焊材料、复合材料、键合材料等。主要用于电子信息、化工、建材及冶金等行业。  |
| 信息功能材料      | 指 | 贵金属电子浆料,主要产品有金浆、银浆、铂浆、钎浆、银钎浆、  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| 再生资源材料 | 指 | 铝浆、玻璃浆等，主要用于电子信息、汽车及新能源等行业。<br>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 | 无                               |
| 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  | 无                               |

### 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               |

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)    | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减(%)  |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 营业收入                   | 22,513,306,435.27 | 18,076,022,545.51 | 24.55           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 289,546,055.15    | 261,913,313.67    | 10.55           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 292,355,395.08    | 245,058,191.57    | 19.30           |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 918,571,832.74    | 714,567,467.94    | 28.55           |
|                        |                   |                   |                 |
|                        |                   |                   |                 |
|                        | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 6,166,345,969.66  | 5,938,289,814.37  | 3.84            |
| 总资产                    | 12,303,894,713.40 | 13,075,417,784.39 | -5.90           |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.38           | 0.44 | -13.64         |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.38           | 0.44 | -13.64         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.38           | 0.41 | -7.32          |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 4.74           | 6.76 | 减少2.02个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.78           | 6.33 | 减少1.55个百分点     |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期公司每股收益及净资产收益率较上年同期下降，主要原因是上年度末公司配股导致普通股加权平均数增加，以及归属于普通股股东的期初净资产增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 □不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

| 非经常性损益项目  | 单位:元 币种:人民币    |         |
|---|----------------|---------|
|   | 金额             | 附注(如适用) |
| 非流动资产处置损益   | -216,510.02    |         |
| 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  | 28,485,864.42  |         |
| 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 | -28,316,118.83 |         |
| 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  | -6,790.24      |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 390,622.86     |         |
| 减: 所得税影响额   | 1,292,605.74   |         |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 1,853,802.38   |         |
| 合计  | -2,809,339.93  |         |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

□适用 √不适用

## 十、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

##### （一）报告期内公司所处行业情况

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

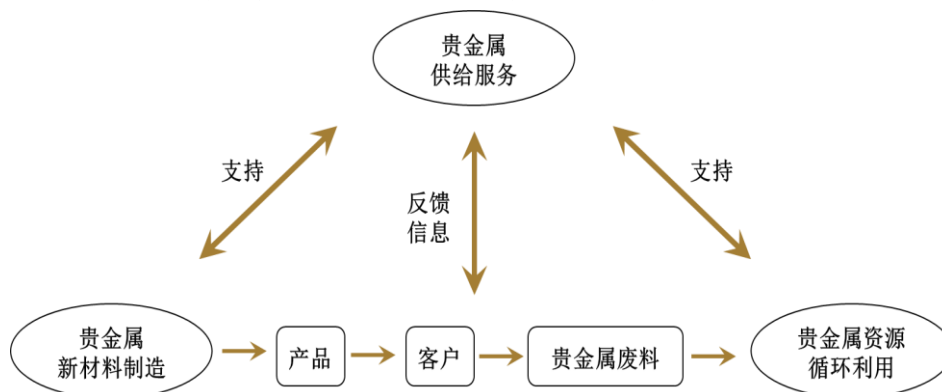
公司所处行业为贵金属工业材料制造行业，属国家重点支持的新材料领域。金属材料是整个工业体系中应用面最广的材料之一。贵金属产业为工业生产所提供的材料品种有上千种，在工业体系中是最为特殊且不可缺少的一类材料，被誉为“现代工业维他命”。

公司所处行业主要为航空、航天、电子、能源、化工、石油、汽车、生物医药、环保等行业提供产品及服务，其中：贵金属催化材料广泛应用于石油化工、医药合成、精细化工、硝氨化肥、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空间和领域，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。受益于汽车工业、新能源、电子信息、化学化工、生物医药等行业的发展，中国贵金属行业的增速普遍高于全球的平均增速，中国已成为全球贵金属行业发展的重要驱动力。

贵金属在全球属于稀缺资源，尤其是铂族金属在我国极度匮乏，贵金属二次资源亦被称为“移动的城市矿山”，其种类繁多，品位较高。发达国家把贵金属二次资源循环利用作为一个重要的产业关键环节加以布局和支持。随着我国成为贵金属工业应用的第一大国，贵金属二次资源循环利用在贵金属工业中越来越发挥着不可替代的作用。稀贵金属作为未来高科技发展不可或缺的关键元素，战略价值愈加凸显。随着贵金属一次矿产资源的不断开采，高品位资源严重匮乏，矿产金、银、铂族金属生产加工成本不断上升，贵金属资源循环利用在贵金属原料供应来源中的重要性将越来越高，市场规模有望持续增长。

##### （二）报告期内公司从事的主要业务情况

公司主要从事贵金属及金属材料的研究、开发和生产经营，是国内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。公司承载贵研所在贵金属领域近百年的深厚积淀，已建立了较完整的贵金属产业链体系，大力发展贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用以及贵金属供给服务三大核心业务板块，能够在贵金属全产业链上为客户提供从原料供给到新材料制造和资源回收的贵金属一站式综合服务。三大业务板块之间的协同发展关系如下：



#### 1、贵金属新材料制造业务



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

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

## 2、贵金属资源循环利用业务

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

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

## 3、贵金属供给服务业务

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

针对贵金属供给服务业务，公司主要采取“以销定采”的经营方式，在接到客户的需求之后，根据客户的需求向各供应商进行询价、比价；最后根据市场价格向客户报价，客户确认订货后，根据客户的需求向供应商进行采购，完成采购环节到销售环节的价格锁定，避免敞口风险。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力主要体现在贵金属产业链一体化、自主创新能力、人才技术及贵研品牌价值等方面，这为贵金属产业的高质量发展提供了坚强支撑。

### （一）产业链一体化优势

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

### （二）自主创新能力优势

公司是国内贵金属领域知识创新、技术创新的主要力量，依托多个国家级、省部级及企业级三级创新平台构建了系统性、多领域的技术创新体系。已构建“基础理论研究—应用开发—产业化共性关键技术开发—产业孵化—推向市场”的完整科技成果转化体系。建有稀贵金属综合利用

新技术国家重点实验室、国家贵金属材料工程技术研究中心、国家贵金属材料产业技术创新战略联盟、云南贵金属实验室等多个国家级、省部级科研创新平台和院士工作站。作为我国贵金属新材料产业的龙头企业，是我国国防领域核心配套单位、民用领域重要保障基地、机动车污染治理的排头兵和铂族金属资源开发和循环利用的引领者，科技投入力度逐年加大，自主创新能力不断提升，积极开展产业“延链补链强链”、解决“卡脖子”难题提供了强有力的支撑和保障。多年来承担并完成多项国家、省部级的重点项目及配套项目，突破了一系列关键核心技术，成功实现了一批产品替代进口。公司以标准引领行业发展，持续保持贵金属领域标准制（修）订的优势地位。荣获中国工业大奖表彰奖、重点工程突出贡献奖和国家技术创新示范企业、国家级绿色工厂、国家专精特新“小巨人”企业等荣誉称号。

### （三）品牌价值优势

昆明贵金属研究所开创了我国铂族金属研究事业，是我国在该领域知识创新、技术创新的主要力量，被誉为“铂族摇篮”。公司承载了昆明贵金属研究所在贵金属领域近百年的深厚积累和文化积淀，领跑中国贵金属产业，并积极融入全球贵金属产业链，参与全球化竞争。公司“贵研SPM及图”被认定为“中国驰名商标”和“云南省著名商标”。由公司研制的“中国第一块铂铱 25 合金”亮相央视《信物百年》栏目，“贵研”牌银铤成为上海期货交易所、上海黄金交易所交金品牌。“贵研”品牌在贵金属领域、工业企业和社会公众中的信赖度、美誉度和知名度逐年提升。

### （四）渠道优势

公司致力于贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用以及贵金属供给服务三大核心业务。在贵金属原料供应方面，公司通过多年积淀，与贵金属行业内众多优质供应商建立了良好的合作关系，保证了贵金属原料的供给。同时，公司是上海黄金交易所特别会员，进一步保证资源稳定供应。此外，面对中国贵金属资源稀缺的现状，公司建成并持续巩固二次资源综合回收利用产业化基地，贵金属资源保障和控制能力持续提升。在产品销售与市场渠道开拓方面，公司通过长期培育和持续拓展，在汽车、煤化工、石油化工、电子信息、制药等多个领域形成了一大批稳定的优质、长期客户。上下游的优质渠道资源为公司贵金属业务的长期稳定和高质量发展提供了强有力支持和保障。

### （五）管理优势和人才优势

公司建立了较为完善的现代企业法人治理结构，内控体系持续健全优化，通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系和 IATF 16949-2016 汽车行业质量管理体系认证。公司立足中国贵金属新材料产业高质量发展需要，主动服务和融入国家重大发展战略，牢固树立人才引领新发展战略地位，坚持以人才为支撑、以创新为引领，推动人才链与产业链、创新链深度融合，健全“引育+成长+激励”有机结合的人才培养链条，打造“基础研究+关键领域+攻关项目”相互促进的人才创新优势，深化人才发展体制机制改革，深度优化人力资源引、培、用、考、留全体系，大力推进市场化运营和中长期激励机制建设，聚集培养了一批高知识、高技能、高素质的经营管理人才、专业技术人才及高技能人才，全力打造全国领先的贵金属行业人才高地。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）行业环境分析

上半年，我国经济回升向好，高质量发展稳步推进，但国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固。公司服务的下游各细分行业表现各有不同。

化学化工领域，贵金属化学品的市场需求整体有所下滑，公司产品服务的煤化工领域的醋酸行业增量较大，氯碱化工、己内酰胺及石化行业稳中有升。煤制乙二醇、医药行业降幅较大。汽车行业领域，在同期低基数影响及多重利好因素的共同推动下，汽车行业缓慢恢复。根据中国汽车工业协会数据显示，2023 年上半年汽车产销量同比分别增长 9.3%和 9.8%。其中：乘用车产销量同比分别增长 8.1%和 8.8%。商用车产销量同比分别增长 16.9%和 15.8%。电工、电器及电子行

业领域，总体看来，电工、电器及电子行业对原材料需求逐步恢复，细分领域各有不同。新能源汽车类功能材料放量增长，尤其传感类及连接类材料。传统材料如微电机类、开关、保护器类则同期出现小幅下降。随着我国高铁、地铁等基础设施建设的稳步推进，输配电系统中电真空器件用钎焊材料需求保持稳步增长。半导体行业领域，在半导体国产化的推动下，国内传统芯片和其他成熟技术集成电路的产量大幅增加，IC 芯片进口量同比下降。随着 6G 通信、量子计算等领域的突破和发展，半导体市场的增长空间有望继续扩大。电子浆料领域，受消费电子持续疲软影响，产业链各环节均呈现订单缩减、持续去库存状态，下游行业对前端原材料需求大幅下滑。同时，电子浆料技术迭代需求加剧，市场竞争白热化。光伏行业保持稳定增长，光伏材料需求不断增加，但毛利率显著下降。贵金属资源循环利用相关领域，受下游行业环境持续低迷及铂族金属价格下跌影响，贵金属二次资源再生回收市场交易不活跃，供应相对疲软。回收市场竞争持续白热化，获利空间极限压缩，加之国家财税政策调整、环保转移区域化，社会源失效汽车尾气催化剂回收受阻、二次资源物料跨地域转移不利因素持续放大。贵金属供给服务领域，大量新势力进入贵金属行业，市场竞争持续加剧。工业催化剂领域对贵金属的需求明显下降，供应明显大于需求。贵金属回收、精炼行业总体存在产能过剩的情况，回收产能远大于可回收的贵金属废料量。受市场竞争加剧的影响，贵金属回收、加工、贸易的利润率大幅下滑。总体看来，国内白银呈现供大于求的局面，但光伏行业对白银消费起到巨大拉动作用。国内相关细分行业在宏观经济政策的刺激下逐步复苏，市场活力逐步恢复。

### （二）各业务板块重要措施及生产经营业绩情况

上半年，公司结合各产品服务的不同下游行业的供需特点及自身实际，以市场为牵引，以价值创造为目标，采取不同的发展举措，确保产品市场稳步扩大，促进贵金属产业高质量发展。

贵金属前驱体材料加强与重点客户的全产业链合作，优化产品工艺和生产工期，丰富产品种类，不断延伸应用领域。重点拓展覆膜铜板、丁辛醇等行业，深耕电子及煤化工行业。贵金属工业催化剂产品以苯脱硫催化剂为核心，确保存量业务的稳步增长，同时推进脱氢催化剂，钌炭催化剂增量业务的快速发展。汽车尾气净化催化剂大力推进市场开发与技术降本，不断提升精益制造能力，充分发挥在混合动力市场的领先优势。加快柴油机市场开发，全力提升柴油机技术能力，共同推进柴油车催化剂的国产替代进程。严控市场及运营风险，提高不同产品板块协同发展效应。半导体材料进一步优化蒸发铂、银合金键合丝等新产品性能，迅速提高市场占有率；积极推进下游头部企业的供应商验证，增强行业影响力；强化非贵金属蒸发材料等产品制备技术积累，着力优化产品结构。贵金属合金功能材料进一步加大下游细分市场拓展，重点关注风电、智能制造、新能源等新兴行业市场需求，加大研发投入和新品开发，快速响应客户需求，提高一站式服务能力。贵金属信息功能材料保证存量产品的技术迭代，以进口替代为契机，重点加强特种浆料、银粉产品技术升级，扩大产品在汽车、通讯、光伏等领域的应用。贵金属资源循环利用业务发挥三大板块联动效应，分行业重点突破，强化在煤制乙二醇、铂铑催化剂、半导体行业的布局；强强联合头部企业资源，加速推进与整车厂、催化剂厂、拆解厂合作，积极拓展 VOC 催化剂市场，加速开发 LED、双氧水、氯碱等新行业和新市场，着力寻求新的增长点。贵金属供给服务业务继续拓展下游领域，促进公司供给服务业务向东南亚及欧美市场的逐步延伸。加强业务重心与战略大客户的深度绑定与合作。

上半年，在缓慢恢复的外部经济环境下，公司三大核心业务板块发展质量稳步提升，总体经营业绩稳步增长。上半年累计实现营业收入 22,513,306,435.27 元，比去年同期的 18,076,022,545.51 元增加 24.55%；利润总额 354,659,043.55 元，比去年同期的 340,886,060.99 元增加 4.04%；实现净利润 301,448,006.37 元，比去年同期的 278,979,227.16 元增加 8.05%；归属于母公司的净利润 289,546,055.15 元，比去年同期的 261,913,313.67 元增加 10.55%。

### （三）重点工作成效

上半年，在公司“十四五”规划的指引下，公司统筹推进生产经营、深化改革、项目建设、科技创新、人才强企、风险防控等工作，贵金属新材料产业发展稳中有进，营业收入和利润均实现稳中有增，产业高质量发展取得阶段性成效。

#### 1、生产经营实现新业绩

贵金属新材料制造以变图强。面对市场竞争加剧，调整升级产品结构，努力扩大市场份额。贵研化学公司、贵研催化（东营）公司产能逐步释放。环己烷脱氢催化剂突破工业化应用，实现批量销售。靶材突破大尺寸、低粗糙度加工技术，实现销量提升。光伏银粉提质扩产，同比增长516%。医用显影环月均出货量同比翻三倍。铂合金催化网、键合金丝、铆钉等加大市场开拓，销量同比大幅增长。

贵金属资源循环利用持续发力。发挥内部协同优势，联合开展石油化工、合金行业新客户开发。精细化工回收量同比翻番，TDI 行业取得新突破。完成上海黄金交易所黄金交割品牌认证第一阶段现场预审。伦敦金银市场协会（LBMA）白银交割品牌认证完成白银采购初审。黄金精炼业务稳步扩大，增量明显。

贵金属供给服务能力持续提升。加紧粤港澳大湾区布局落子，在深圳落地华南销售中心，进一步开拓贵金属原料终端市场。加快“贵研金”电子交易平台开发上线，成功接入路透行业资讯和价格信息，推动线上线下无障碍实物交易。拓展矿山、精炼厂、贸易商国际供应渠道和市场网络。

#### 2、产业布局和项目建设取得新进展

以产业化项目保落实例会为抓手，加强统筹协调，高位推动项目有序进展。云南省贵金属新材料创新中心暨省实验室场地建设项目（一期）、云南省贵金属新材料产业园（二期）、贵金属装联材料产业化项目、贵金属微电子粉体及浆料项目等重点项目按计划正在推进建设实施。上海佘山贵金属实验室创新平台及新材料产业园的筹建工作顺利推进，积极谋划靶材、医用材料、粉体材料及分析检测等多个项目入园。贵金属二次资源富集再生现代产业基地项目主体工程完成基础施工。

#### 3、深化改革收到新成效

上一轮国企改革三年行动、“双百行动”圆满收官，整体评估 A 级。改革成效显著，入选国务院国资委改革案例集，成为全国 200 家创建世界一流专业领军示范企业之一。加快推进贵研催化分拆上市，贵研催化被列为云南省“金种子”企业，作为云南省上市后备企业进行重点培育。在昆明滇中新区投资设立贵研黄金公司，打通国内外黄金进出口通道，服务融入双循环发展格局。推进瘦身健体，持续提升产业发展质量，完成贵研迪斯曼清算注销，贵研环保清算注销进入收尾阶段。

#### 4、科技创新取得新成果

全力推进稀贵金属国家重点实验室重组，积极做好申报准备工作。云南贵金属实验室与中国科学院、清华大学等建立重大项目联合攻关开发机制，深化细分领域科研合作。加快创新平台区域性布局和战略性延伸，做好贵金属实验室分中心的建设和实施工作。抓好实验室规范运行和科研创新管理，出台科技项目、开放课题和科技成果转化等配套管理制度，不断完善新型研发机构研发岗位体系。聚焦产业发展需求，前瞻谋划科技项目，强化自主创新能力建设。不断提升科技成果管理水平，牵头组建知识产权联盟，推进多家单位知识产权贯标。两项科技成果荣获 2022 年度云南省科学技术奖二等奖。

#### 5、人才强企结出新硕果

进一步完善人才管理和考核评价体系，健全新增积分与履职能力评价并行的岗位晋升、动态调整机制。总部和省实验室推行以量化考核为主导的全员契约化管理，试点推行月度考核。加强产业化项目建设管理，建立项目跟踪管理机制并纳入考核指标体系。优化工资总额管理机制，推进实施工资总额申报制管理，引导下属单位健全效益、效率联动的分配体系。上半年引进青年博

士 13 人，储备研发、技术、管理人才 70 名。抓好人才政策落地，推荐 18 个国家级、省级人才专项项目，累计到位人才项目经费、人才津补贴 200 余万元，积极争取应届毕业生就业等补贴 40 余万元。公司入围高新技术领军企业自主认定高层次人才试点企业，自主认定“兴滇英才支持计划”产业创新人才。

#### （六）企业治理取得新进步

深化法治国企建设，提升合规管理水平。健全内部控制体系，形成 251 个制度文件汇编，新制（修）订管理制度 10 余项。拓宽审计范围，构建纪检、监察、审计三方联动机制，提高审计监督水平。持续加强子公司规范治理，加快形成权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的治理机制。进一步加强投资者关系管理，持续提升与广大投资者交流的频率和水平，高效传递公司价值。

以生产经营例会为抓手，加强经营管理调度，统筹解决难点堵点问题，严控风险，降本增效。加快打造“数字贵研”，充分发挥资金池优势。建设资金共享平台，加强资金支付的统一审核管理。优化招标采购管理流程，拓展“贵研商城”目录，提高采购效率。加强授信管理。抓实“三降两保”和 6S 管理，推进精益生产管理。扎实开展安全生产百日攻坚和“安全生产月”活动；未发生失泄密事件，守住了不发生重大事故风险的底线。

### 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          | 22,513,306,435.27 | 18,076,022,545.51 | 24.55%   |
| 营业成本          | 21,724,264,228.96 | 17,343,291,673.17 | 25.26%   |
| 销售费用          | 32,293,834.03     | 22,154,317.83     | 45.77%   |
| 财务费用          | 36,124,647.13     | 89,681,756.71     | -59.72%  |
| 其他收益          | 28,876,487.28     | 42,590,518.68     | -32.20%  |
| 投资收益          | -3,665,668.83     | 11,499,191.81     | -131.88% |
| 公允价值变动收益      | -24,650,450.00    | 22,533,874.85     | -209.39% |
| 信用减值损失        | 7,255,954.26      | -9,760,293.29     | 不适用      |
| 资产减值损失        | -74,533,709.98    | -36,806,617.11    | 102.50%  |
| 资产处置收益        | -216,510.02       | -                 | 不适用      |
| 营业外收入         | 357,725.60        | 1,069,446.15      | -66.55%  |
| 营业外支出         | 364,515.84        | 160,064.28        | 127.73%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 918,571,832.74    | 714,567,467.94    | 28.55%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -39,355,763.21    | -183,993,277.63   | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,842,363,802.73 | -1,289,673,364.57 | 不适用      |

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期增加 1,013.95 万元，增长 45.77%，主要原因是本报告期差旅费及人员薪酬增加以及新增信用保险费支出；

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少 5,355.71 万元，下降 59.72%，主要原因是上年末募集资金到位导致公司融资规模减少，财务费用降低；

其他收益变动原因说明：其他收益较上年同期减少 1,371.40 万元，下降 32.20%，主要原因是上年同期收到增值税退税 2,101.65 万元，本报告期未收到相关补助资金；

投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期减少 1,516.49 万元，主要原因是本报告期套期保值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 4,718.43 万元，主要原因是本报告期套期保值业务持仓部分的浮动盈亏影响；

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失较上年同期减少 1,701.62 万元，主要原因是本报告期收回应收账款并转回计提的坏账准备所致；

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 3,772.71 万元，主要原因是本报告期贵金属价格波动导致计提的存货跌价准备增加；

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益较上年同期减少 21.65 万元，主要原因是本报告期处置机器设备产生损失所致；

营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期减少 71.17 万元，下降 66.55%，主要原因是上年同期核减往来款 90.40 万元计入营业外收入，本报告期无此事项；

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期增加 20.45 万元，增长 127.73%，主要原因是本报告期发生对外捐赠支出所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2.04 亿元，主要原因是本报告期应收账款收回以及票据到期承兑所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期少流出 1.45 亿元，主要原因是上年同期发生购买土地支出 6,830.15 万元及支付收购贵金属集团股权投资款 5,821.77 万元；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5.53 亿元，主要原因是本报告期新增银行借款减少。

## 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 |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金    | 2,215,774,050.56 | 18.01            | 3,188,063,819.63 | 24.38            | -30.50              |      |
| 预付款项    | 855,205,240.56   | 6.95             | 300,572,800.37   | 2.30             | 184.53              |      |
| 开发支出    | 143,384,217.45   | 1.17             | 102,041,650.46   | 0.78             | 40.52               |      |
| 其他非流动资产 | 34,755,541.76    | 0.28             | 26,697,890.86    | 0.20             | 30.18               |      |
| 衍生金融负债  | 1,743,883.48     | 0.01             | 13,506,866.97    | 0.10             | -87.09              |      |
| 应付票据    | 3,042,136.59     | 0.02             | 6,280,000.00     | 0.05             | -51.56              |      |
| 应付账款    | 700,138,229.94   | 5.69             | 489,635,786.96   | 3.74             | 42.99               |      |
| 合同负债    | 478,371,776.47   | 3.89             | 212,935,903.12   | 1.63             | 124.66              |      |

|             |                |      |                  |       |        |
|-------------|----------------|------|------------------|-------|--------|
| 应付职工薪酬      | 105,721,688.14 | 0.86 | 70,359,632.44    | 0.54  | 50.26  |
| 应交税费        | 57,795,369.11  | 0.47 | 89,658,684.52    | 0.69  | -35.54 |
| 一年内到期的非流动负债 | 128,801,633.21 | 1.05 | 1,626,507,577.21 | 12.44 | -92.08 |
| 其他流动负债      | 191,156,137.93 | 1.55 | 100,200,892.04   | 0.77  | 90.77  |
| 预计负债        | 1,610,892.55   | 0.01 | 3,861,299.49     | 0.03  | -58.28 |
| 其他综合收益      | 13,539,060.98  | 0.11 | 8,611,829.87     | 0.07  | 57.21  |
| 专项储备        | 4,423,219.25   | 0.04 | 2,540,831.09     | 0.02  | 74.09  |

#### 其他说明

(1) 货币资金变动原因说明：货币资金较上年期末减少 9.72 亿元，下降 30.50%，主要原因是上年末募集资金到位增加货币资金，今年归还银行借款及采购贵金属支出减少货币资金；

(2) 预付款项变动原因说明：预付款项较上年期末增加 5.55 亿元，增长 184.53%，主要原因是本报告期采购原废料预付款增加；

(3) 开发支出变动原因说明：开发支出较上年期末增加 4,134.26 万元，增长 40.52%，主要原因是本报告期科研项目经费支出增加；

(4) 其他非流动资产变动原因说明：其他非流动资产较上年期末增加 805.77 万元，增长 30.18%，主要原因是本报告期采购设备预付款增加；

(5) 衍生金融负债变动原因说明：衍生金融负债较上年期末减少 1,176.30 万元，下降 87.09%，主要原因是本报告期末套期工具持仓部分浮动亏损影响；

(6) 应付票据变动原因说明：应付票据较上年期末减少 323.79 万元，下降 51.56%，主要原因是上年度开具的应付票据在本报告期到期付款所致；

(7) 应付账款变动原因说明：应付账款较上年期末增加 2.11 亿元，增长 42.99%，主要原因是本报告期采购原材料应支付的货款增加；

(8) 合同负债变动原因说明：合同负债较上年期末增加 2.65 亿元，增长 124.66%，主要原因是本报告期预收的货款增加；

(9) 应付职工薪酬变动原因说明：应付职工薪酬较上年期末增加 3,536.21 万元，增长 50.26%，主要原因是本报告期计提绩效工资所致；

(10) 应交税费变动原因说明：应交税费较上年期末减少 3,186.33 万元，下降 35.54%，主要原因是本报告期缴纳上年末计提的企业所得税及个人所得税所致；

(11) 一年内到期的非流动负债变动原因说明：一年内到期的非流动负债较上年期末减少 14.98 亿元，下降 92.08%，主要原因是本报告期归还将于一年内到期的长期借款所致；

(12) 其他流动负债变动原因说明：其他流动负债较上年期末增加 9,095.52 万元，增长 90.77%，主要原因是本报告期合约套保现货公允价值变动损失增加；

(13) 预计负债变动原因说明：预计负债较上年期末减少 225.04 万元，下降 58.28%，主要原因是本报告期冲减上年度计提的汽催业务产品质量保证金；

(14) 其他综合收益变动原因说明：其他综合收益较上年期末增加 492.72 万元，增长 57.21%，主要原因是本报告期汇率变动导致外币报表折算差额增加；

(15) 专项储备变动原因说明：专项储备较上年期末增加 188.24 万元，增长 74.09%，主要原因是本报告期计提安全生产费。

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 279,036,532.49（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.27%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

截止 2023 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 106,856,720.76 元，系本公司开具银行承兑汇票、履约保函、信用证缴存金融机构的保证金和期货账户保证金。

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

本报告期，为进一步集中优势资源，做强做大黄金业务板块，促使公司积极融入以国内为主，国内国际双循环相互促进的新发展格局，公司投资人民币 15,000.00 万元设立全资子公司贵研黄金（云南）有限公司，从事以黄金为主的加工、销售、仓储及租赁服务等业务。该事项已经完成工商注册登记手续的办理并获得新设子公司的营业执照。

上述投资具体内容详见公司于 2023 年 3 月 9 日、3 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的公告。



**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数            | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数            |
|------|----------------|---------------|---------------|---------|--------|-----------|------|----------------|
| 期货   | 179,013,164.57 | 35,737,436.31 |               |         |        |           |      | 214,750,600.88 |
| 合计   | 179,013,164.57 | 35,737,436.31 | -             | -       | -      | -         | -    | 214,750,600.88 |

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(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

2023 年半年度报告

| 公司名称              | 业务性质   | 注册资本           | 持股比例 (%) | 总资产              | 净资产            | 营业收入             | 净利润/ (亏损)      | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
|-------------------|--|----------------|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 主要从事贵金属催化剂及其中间产品、工业废气净化器的研究、开发、生产、销售；机动车尾气净化催化剂及净化器的生产、销售。   | 396,929,023.00 | 95.02    | 2,544,635,358.25 | 831,683,601.73 | 1,607,842,225.27 | 38,170,129.79  | 1,605,957,494.19 | 1,426,494,247.86 |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源（废料）的收购和来料加工。   | 320,000,000.00 | 100.00   | 1,775,138,098.76 | 942,493,747.68 | 3,478,714,799.68 | 157,573,246.41 | 3,468,700,543.49 | 3,251,579,061.10 |
| 永兴贵研资源有限公司        | 主要从事有色金属产品加工、销售。   | 50,000,000.00  | 51.00    | 1,017,407,613.09 | 161,068,981.04 | 3,009,372,792.01 | 2,374,224.05   | 3,009,372,703.82 | 2,990,598,950.32 |
| 贵研金属（上海）有限公司      | 主要从事金属的国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。   | 100,000,000.00 | 100.00   | 951,281,895.66   | 247,047,056.48 | 8,163,913,278.19 | 25,355,493.30  | 8,163,913,278.19 | 8,105,108,326.45 |
| 贵研国贸有限公司          | 主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等。   | 100,000,000.00 | 100.00   | 329,163,598.62   | 113,641,453.11 | 1,014,779,320.51 | 1,425,520.28   | 1,014,779,320.51 | 1,010,656,590.69 |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 主要从事钨催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务。  | 40,000,000.00  | 75.00    | 248,927,036.50   | 105,576,780.91 | 167,943,792.56   | 8,093,520.65   | 167,811,049.20   | 148,770,567.71   |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 主要从事电工合金功能材料、电接触材料及元器件的研究、开发、生产、销售，从事货物及技术进出口业务。   | 60,000,000.00  | 60.00    | 430,419,225.55   | 224,514,874.94 | 460,341,011.22   | 19,234,308.05  | 459,749,215.97   | 410,199,055.95   |
| 贵研化学材料（云南）有限公司    | 主要从事贵金属（含金银）及其化工产品（危险化学品除外）、电子元器件的研究、开发、制造和销售；货物及技术进出口业务；化工技术咨询。   | 600,000,000.00 | 100.00   | 1,075,848,600.53 | 664,697,025.19 | 1,995,248,628.67 | 31,237,266.92  | 1,995,141,969.92 | 1,928,130,923.33 |
| 云南贵金属实验室有限公司      | 主要从事新材料技术研发；新材料技术推广服务；资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属压延加工；有色金属合金制造；有色金属合金销售。   | 30,000,000.00  | 100.00   | 187,960,649.69   | 266,900.12     | 1,916,823.23     | -26,401,691.99 | 694.69           | 30,572.66        |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 金属及非金属材料的研发、生产、销售、技术服务；货物进出口、技术进出口；金属及其矿产品的采选冶、加工、销售、仓储及租赁服务；环境治理及新能源相关材料和设备的研发、设计、生产、销售及工程的设计、施工、运营；项目投资及对所投资项目进行管理；经济信息咨询服务、技术咨询服务、企业管理咨询服务。 | 600,000,000.00 | 100.00   | 956,011,266.70   | 12,786,167.24  | 2,911,288,983.18 | 1,830,564.21   | 2,911,125,524.64 | 2,889,754,730.34 |

**(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、贵金属产品市场风险**

公司产品主要应用于石油化工、电子电器、能源环保等行业，部分与公司产品市场相关的下游行业受宏观经济影响较大。如果宏观经济出现剧烈波动，而导致下游行业对公司产品需求减少，将对公司的经营业绩产生一定的影响。另外，公司是国内贵金属深加工行业产品规格最为齐全的综合型企业之一，在产品的种类、品质、工艺、技术等方面较国内同行业公司均具有一定的优势，但和同行业跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在品牌、技术、资金实力等方面仍存在差距，如果公司不能加快关键技术攻关、新产品研发、贵金属原料掌控和管理水平的提升，公司存在下游市场被其他企业抢占的风险。

**2、贵金属价格波动风险**

公司产品原材料主要为金、银及铂族金属。受全球和下游行业经济周期的影响，贵金属价格具有波动性。公司所属行业为贵金属工业材料加工制造行业，贵金属价格的波动给公司带来一定的经营风险和财务风险：若贵金属价格持续高企，会增加公司流动资金需求而给公司带来流动资金紧张的风险，若贵金属价格在短时间内大幅下滑，会导致公司部分存在风险敞口的贵金属出现贬值的风险从而对公司生产经营产生一定的影响。

**3、技术进步和产品更新滞后的风险。**

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

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

本报告期，为进一步发挥区位优势，构建招才引智平台，开发区域市场，促进产业高质量发展，公司成立昆明贵研催化剂有限责任公司上海分公司，主要从事专用化学产品制造、汽车零部件及配件制造、新材料技术研发及新型催化材料及助剂销售等业务。昆明贵研催化剂有限责任公司上海分公司已办理完毕相应的工商注册登记手续，并获得由上海市松江区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91310117MACPUUR76A。

本报告期，为进一步发挥区域政策优势，拓展黄金国际化业务，公司设立贵研黄金（云南）有限公司综保区分公司，主要开展金银制品销售，贵金属冶炼，有色金属压延加工、有色金属合金销售等业务。贵研黄金（云南）有限公司综合保税区分公司已办理完毕相应的工商注册登记手续，并获得由昆明市市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91530100MACGEDCB1A。

## 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  |
|-----------------|-----------------|---|-----------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 3 月 24 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2023 年 3 月 25 日 | 审议并通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》等二项议案 |
| 2022 年度股东大会     | 2023 年 5 月 12 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2023 年 5 月 13 日 | 审议并通过了《公司 2022 年度董事会报告》等二十二项议案                |

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 3 月 24 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 15 名，代表有表决权股份数为 303,679,253 股，占公司表决权股份总数的 39.9017%。出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共 3 名，代表有表决权股份数为 300,122,204 股，占公司表决权股份总数的 39.4344%；出席网络投票表决的股东共 12 名，代表有表决权股份数为 3,557,049 股，占公司表决权股份总数的 0.4674%；中小股东及股东代理人 14 名，代表有表决权股份数为 10,422,934 股，占公司表决权股份总数的 1.3695%，其资格均合法有效。此外，公司部分董事、监事及董事会秘书出席了本次股东大会，公司高级管理人员列席了本次股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式审议并通过了本次股东大会审议的所有 2 项议案，决议公告刊登在 2023 年 3 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 12 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 303,905,575 股，占公司表决权股份总数的 39.9314%。出席本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共 3 名，代表有表决权股份数为 300,045,204 股，占公司表决权股份总数的 39.4243%；出席网络投票表决的股东共 11 名，代表有表决权股份数为 3,860,371 股，占公司表决权股份总数的 0.5072%；中小股东及股东代理人 13 名，代表有表决权股份数为 10,649,256 股，占公司表决权股份总数的 1.3993%，其资格均合法有效。此外，公司部分董事、全体监事及董事会秘书出席了本次股东大会，公司部分高级管理人员列席了本次股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式审议并通过了本次股东大会审议的所有 12 项议案，决议公告刊登在 2023 年 5 月 13 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 |   |

**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

| 事项概述                             | 查询索引  |
|----------------------------------|---|
| 关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的事项 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

 适用  不适用

其他说明

√适用  不适用

根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，激励对象辞职、因个人原因被解除劳动关系的，自劳动关系终止之日起尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销。公司两名原激励对象均因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司将其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销。本次回购注销限制性股票涉及 2 人，合计回购注销限制性股票 86,012 股。回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 22,050,353 股。截至本报告期末，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述二人限制性股票的回购注销手续及相应的工商变更登记手续。

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

本报告期，公司认真履行国有企业政治责任、经济责任和社会责任，积极展现上市公司的担当和作为，践行循环经济，绿色发展，员工为本，社会为先，以 ESG 理念驱动贵金属新材料产业高质量发展。积极推进“绿色国资”建设，加强对纳入环境监管重点子公司的管理和三废过程监控，发布企业年度环境报告书，积极接受公众监督。

**1. 排污信息**√适用  不适用

公司本部不属于环境保护部门公布的环境监管重点单位，子公司属于环境保护部门公布的环境监管重点单位 6 家，具体情况如下：

(1) 根据玉溪市生态环境局关于印发《2023 年玉溪市环境监管重点单位名录》的通知，贵研资源（易门）有限公司属于环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可重点管理单位。

贵研资源（易门）有限公司的排污信息如下：

| 污染物的名称 | 排放方式   | 排口数量 | 分布情况   | 排放浓度                    | 2023 年上半年排放总量/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 | 9.45 mg/Nm <sup>3</sup> | 1.396           | 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  | 2.25 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.022           | 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  | 38.5 mg/Nm <sup>3</sup> | 1.052           | 达标     | 锅炉执行《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 表二燃气锅炉标准，新湿法车间执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 硝酸使用和其他二级标准。  | 4.1       |
| 硫酸雾    | 高空达标排放 | 11   | 火法等离子炉、火法台车炉及中频炉、火法车间自制煅烧炉、火法车间煅烧炉、湿法车间、精炼车间、新湿法车间 | 5.4 mg/Nm <sup>3</sup>  | 2.044           | 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 | 5.65 mg/Nm <sup>3</sup> | 1.932 | 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       | 17 mg/Nm <sup>3</sup>   | 4.910 | 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   | 1.72 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.299 | 达标 | 《恶臭污染物排放标准》GB14554-93 表 2 二级标准     | / |

(2) 根据昆明市生态环境局关于印发《2023 年昆明市环境监管重点单位名录》的通知，昆明贵研催化剂有限责任公司属于环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可重点管理单位。

昆明贵研催化剂有限责任公司的排污信息如下：

| 污染物的名称 | 排放方式   | 排口数量 | 分布情况         | 排放浓度                      | 2023 年上半年排放总量/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 | 1    | 电隧道煅烧炉       | 11.25 mg/Nm <sup>3</sup>  | 2.323           | 达标     | 执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准        | /         |
| 氮氧化物   | 高空达标排放 | 1    | 热风干燥炉；电隧道煅烧炉 | 22 mg/Nm <sup>3</sup>     | 3.52            | 达标     | 执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准        | /         |
| 氨气     | 高空达标排放 | 1    | 热风干燥炉；电隧道煅烧炉 | 0.0595 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.25            | 达标     | 《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)                   | /         |
| COD    | 间歇式排放  | 1    | 办公楼；生产车间     | 21 mg/L                   | 0.0234          | 达标     | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) A 等级标准 | /         |



|                    |   |          |           |        |    |  |   |
|--------------------|---|----------|-----------|--------|----|--|---|
| BOD <sub>5</sub>   | 1 | 办公楼；生产车间 | 9.9 mg/L  | 0.011  | 达标 | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准 | / |
| SS                 | 1 | 办公楼；生产车间 | 42mg/L    | 0.0468 | 达标 | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准 | / |
| 总磷（以 P 计）          | 1 | 办公楼；生产车间 | 3.84 mg/L | 0.0043 | 达标 | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准 | / |
| 动植物油               | 1 | 办公楼；生产车间 | 0.58 mg/L | 0.0006 | 达标 | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准 | / |
| NH <sub>3</sub> -N | 1 | 办公楼；生产车间 | 7.6 mg/L  | 0.0085 | 达标 | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准 | / |

(3) 根据郴州市生态环境局关于《郴州市 2023 年环境监管重点单位名录》的公示，永兴贵研资源有限公司属于环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可重点管理单位。

永兴贵研资源有限公司的排污信息如下：

| 污染物的名称 | 排放方式   | 排口数量 | 分布情况             | 排放浓度                     | 2023 年上半年排放总量/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 | 1    | 铸金锭、铸金阳极泥、阳极泥溶解釜 | 11.95 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.3875          | 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       | 4.75 mg/Nm <sup>3</sup>  | 0.0644          | 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           | 17.65 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.1399          | 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               | <1 级                     | /               | 达标     | 工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996 | /         |
| 铅及其化合物 | 高空达标排放 | 1    | 熔化               | 未检出                      | /               | 达标     | 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996   | /         |

(4) 根据昆明市生态环境局关于印发《2023 年昆明市环境监管重点单位名录》的通知，贵研

化学材料（云南）有限公司属于环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可重点管理单位。

贵研化学材料（云南）有限公司排污信息如下：

| 污染物的名称  | 排放方式   | 排口数量 | 分布情况                   | 排放浓度                     | 2023年上半年排放总量/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 | 4    | 三个生产车间（B1、B2、B3），分析检测组 | 3 mg/Nm <sup>3</sup>     | 0.0614         | 达标     | 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2中二级排放标准 | 0.212                                   |
| 硫酸雾     | 高空达标排放 | 1    | 生产车间（B3）               | 2 mg/Nm <sup>3</sup>     | 0.015623       | 达标     |                                      | /                                       |
| 氯化氢     | 高空达标排放 | 4    | 三个生产车间（B1、B2、B3），分析检测组 | 3.5 mg/Nm <sup>3</sup>   | 0.236          | 达标     |                                      | /                                       |
| 氯气      | 高空达标排放 | 3    | 三个生产车间（B1、B2、B3）       | 2.55 mg/Nm <sup>3</sup>  | 0.1225         | 达标     |                                      | /                                       |
| 氨气      | 高空达标排放 | 2    | 三个生产车间（B1、B2、B3）       | 3.335 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.005453       | 达标     |                                      | /                                       |
| 非甲烷总烃   | 高空达标排放 | 4    | 三个生产车间（B1、B2、B3），分析检测组 | 1.425 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.011677       | 达标     |                                      | /                                       |
| 悬浮物     | 间接达标排放 | 1    | 污水处理站                  | 12 mg/L                  | 0.003229       | 达标     |                                      | 《污水排入城市下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表1 A等级标准 |
| 总氮（以N计） | 间接达标排放 | 1    | 污水处理站                  | 26 mg/L                  | 0.004144       | 达标     | /                                    |   |
| 化学需氧量   | 间接达标排放 | 1    | 污水处理站                  | 135 mg/L                 | 0.01855        | 达标     | 0.575                                |   |

|                             |                |   |       |              |              |    |  |       |
|-----------------------------|----------------|---|-------|--------------|--------------|----|--|-------|
|                             |                |   |       |              |              |    |  |       |
| 氯化物<br>(以Cl <sup>-</sup> 计) | 间接<br>达标<br>排放 | 1 | 污水处理站 | 46<br>mg/L   | 0.00766      | 达标 |  | /     |
| 阴离子表面活性剂                    | 间接<br>达标<br>排放 | 1 | 污水处理站 | 0.05<br>mg/L | 0.00001<br>2 | 达标 |  | /     |
| 总磷<br>(以P计)                 | 间接<br>达标<br>排放 | 1 | 污水处理站 | 0.12<br>mg/L | 0.00004<br>4 | 达标 |  | /     |
| 氨氮<br>(NH <sub>3</sub> -N)  | 间接<br>达标<br>排放 | 1 | 污水处理站 | 18.4<br>mg/L | 0.0021       | 达标 |  | 0.024 |
| 五日生化需氧量                     | 间接<br>达标<br>排放 | 1 | 污水处理站 | 51.5<br>mg/L | 0.00633<br>6 | 达标 |  | /     |

(5) 根据玉溪市生态环境局关于印发《2023年玉溪市环境监管重点单位名录》的通知，贵研工业催化剂（云南）有限公司属于环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可重点管理单位。

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                       | 2023年上半年排放总量/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 | 3<br>mg/Nm <sup>3</sup>    | 0.0313         | 达标     | 《大气污染物综合排放标准》<br>GB16297-1996                | /         |
| 氯化氢    | 高空达标排放 | 1    | 前驱体车间 | 12.4<br>mg/Nm <sup>3</sup> | 0.0461         | 达标     | 《大气污染物综合排放标准》<br>GB16297-1996                | /         |
| 丙酮     | 高空达标排放 | 1    | 浸渍车间  | 26.9<br>mg/Nm <sup>3</sup> | 0.0139         | 达标     | 最高允许排放浓度<br>参考 GBZ2-2002<br>《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 |  |
|--|--|--|--|--|--|--|---|--|

(6) 根据上海市生态环境局关于印发《上海市 2023 年环境监管重点单位名录》的通知，贵研中希（上海）新材料科技有限公司属于环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可简化管理单位。

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                    | 2023 年上半年排放总量/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 |
|--------|-------|------|---------|-------------------------|-----------------|--------|------------------------------|-----------|
| 总银     | 间歇性排放 | 1    | 污水处理站   | 0.021 mg/L              | 0.0000636       | 达标     | 《污水综合排放标准》DB31/199-2018      | 0.00017   |
| 总镍     | 间歇性排放 | 1    | 污水处理站   | 0.013 mg/L              | 0.0000636       | 达标     | 《污水综合排放标准》DB31/199-2018      | 0.00017   |
| 总锡     | 间歇性排放 | 1    | 污水处理站   | 0.04 mg/L               | 0.00024         | 达标     | 《污水综合排放标准》DB31/199-2018      | 0.00052   |
| COD    | 间歇性排放 | 1    | 厂区污水总排口 | 111 mg/L                | 1.026           | 达标     | 《污水综合排放标准》DB31/199-2018      | 10.913    |
| 氨氮     | 间歇性排放 | 1    | 厂区污水总排口 | 22.2 mg/L               | 0.205           | 达标     | 《污水综合排放标准》DB31/199-2018      | 0.66      |
| 总氮     | 间歇性排放 | 1    | 厂区污水总排口 | 25.7 mg/L               | 0.235           | 达标     | 《污水综合排放标准》DB31/199-2018      | 1.26      |
| 颗粒物    | 有组织排放 | 1    | 丝板材熔炼车间 | 1.95 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.0017          | 达标     | 《工业炉窑大气污染物排放标准》DB31/860-2014 | 0.01      |
| 非甲烷总烃  | 有组织排放 | 2    | 脱脂车间    | 4.62 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.109           | 达标     | 《大气污染物综合排放标准》DB31/933-2015   | 3.08      |

## 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、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司、贵研化学材料（云南）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。报告期内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

(1) 贵研资源(易门)有限公司严格按照相关法律、法规、标准等开展建设项目环境影响评价并获得审批,在项目建设及运行期间,严格执行环境影响评价批复、验收批复、排污许可等行政许可事项。2023年取得贵金属二次资源富集再生现代产业基地项目环境影响评价报告书批复(云环审[2023]1-8号)和贵研精炼科技(云南)有限公司贵金属高纯材料加工项目环境影响报告表的批复(易环审[2023]14号)。

(2) 昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司、贵研化学材料(云南)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。报告期内无建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

### 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、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司、贵研化学材料(云南)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依据相关环境保护法律、法规要求,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,突发环境事件应急预案处于适用期内,并在当地环保局备案,并每年开展演练。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

(2) 昆明贵研催化剂有限责任公司根据排污许可证要求,制定了自行监测方案,并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作,有组织废气、无组织废气每半年监测1次,绿化回用水、生活污水每年监测1次,地下水、厂界噪声每季度监测1次,土壤每三年监测1次,雨水排口每月监测1次。

(3) 永兴贵研资源有限公司根据排污许可证要求,制定了自行监测方案,并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作,有组织废气每半年监测1次、无组织废气每季度监测1次。

(4) 贵研化学材料(云南)有限公司根据排污许可证要求,制定了自行监测方案,并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作,有组织废气、无组织废气、废水总排口每半年监测1次,厂界噪声每季度监测1次,地下水每年两次(枯水期和丰水期各一次),雨水排放口每月监测1次。

(5) 贵研工业催化剂(云南)有限公司根据排污许可证要求,制定了自行监测方案,并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作,生产废气每半年监测1次、噪声每季度监测1次。

(6) 贵研中希(上海)新材料科技有限公司根据排污许可证要求,制定了自行监测方案,并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作,废水、废气、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、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司、贵研化学材料（云南）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的环保信息纳入公司年度《企业环境报告书》，每年在公司官网公开发布，自觉接受社会及舆论监督。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

公司本部不属于环境保护部门公布的环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可简化管理单位；昆明贵研催化剂有限责任公司子公司-贵研催化剂（东营）有限公司不属于环境保护部门公布的环境监管重点单位，根据排污许可证管理类别属于排污许可登记管理单位，具体情况如下：

（1）公司本部、贵研催化剂（东营）有限公司严格按照相关法律、法规、标准等规定开展环境保护工作，新建、改建和扩建项目严格执行环保三同时，公司本部、贵研催化剂（东营）有限公司所有环保设施正常有效运行，污染物达标排放。

（2）公司本部、贵研催化剂（东营）有限公司依据相关环境保护法律、法规要求，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，突发环境事件应急预案处于适用期内，并在当地环保局备案，并每年开展演练。

（3）公司本部根据排污许可证要求，制定了自行监测方案，并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作，有组织废气、无组织废气、废水总排口每半年监测 1 次，厂界噪声每季度监测 1 次。

（4）贵研催化剂（东营）有限公司属于排污许可登记管理，不涉及自行监测相关内容。根据环评要求，制定了自行监测方案，并按照自行监测方案要求开展了自行监测工作，对厂区废气排放、生活污水排放进行年度监测。

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

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                    | 2023 年上半年排放总量/吨 | 超标排放情况 | 执行的污染物排放标准                | 核定的年排放总量/吨 |
|--------|--------|------|---------|-------------------------|-----------------|--------|---------------------------|------------|
| 氮氧化物   | 高空达标排放 | 2    | 生产楼、研发楼 | 7.25 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.0483          | 达标     | 《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 | /          |

|         |        |   |         |                             |        |    |  |   |
|---------|--------|---|---------|-----------------------------|--------|----|--|---|
| 氯化氢     | 高空达标排放 | 2 | 生产楼、研发楼 | 1.725<br>mg/Nm <sup>3</sup> | 0.0238 | 达标 | 《大气污染物综合排放标准》<br>GB16297-1996                                  | / |
| 氯气      | 高空达标排放 | 2 | 生产楼、研发楼 | 2.475<br>mg/Nm <sup>3</sup> | 0.0064 | 达标 | 《大气污染物综合排放标准》<br>GB16297-1996                                  | / |
| 化学需氧量   | 间歇式排放  | 1 | 综合污水站   | 15.5<br>mg/L                | 0.3500 | 达标 | 《污水排入城镇下水道水质标准》<br>(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准<br>(GB8978-1996) | / |
| 氨氮      | 间歇式排放  | 1 | 综合污水站   | 0.414<br>mg/L               | 0.0094 | 达标 | 《污水排入城镇下水道水质标准》<br>(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准<br>(GB8978-1996) | / |
| 石油类     | 间歇式排放  | 1 | 综合污水站   | 0.09<br>mg/L                | 0.0020 | 达标 | 《污水排入城镇下水道水质标准》<br>(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准<br>(GB8978-1996) | / |
| 总磷      | 间歇式排放  | 1 | 综合污水站   | 0.095<br>mg/L               | 0.0022 | 达标 | 《污水排入城镇下水道水质标准》<br>(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准<br>(GB8978-1996) | / |
| 悬浮物     | 间歇式排放  | 1 | 综合污水站   | 7<br>mg/L                   | 0.1583 | 达标 | 《污水排入城镇下水道水质标准》<br>(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准<br>(GB8978-1996) | / |
| 五日生化需氧量 | 间歇式排放  | 1 | 综合污水站   | 4.9<br>mg/L                 | 0.1106 | 达标 | 《污水排入城镇下水道水质标准》<br>(GB/T 31962-2015)，污水综合排放标准<br>(GB8978-1996) | / |

贵研催化剂（东营）有限公司的排污信息如下：

| 污染物的名称             | 排放方式   | 排口数量 | 分布情况     | 排放浓度                    | 2023 年上半年排放总量/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 | 1    | 烘干炉、煅烧炉  | 2.2 mg/Nm <sup>3</sup>  | 0.43            | 达标     | 执行《区域性大气污染物综合排放标准》DB 37/2376-2019        | /         |
| 氮氧化物               | 高空达标排放 | 1    | 烘干炉、煅烧炉  | 16.8 mg/Nm <sup>3</sup> | 2.35            | 达标     | 执行《区域性大气污染物综合排放标准》DB 37/2376-2019        | /         |
| COD                | 间歇式排放  | 1    | 办公楼；生产车间 | 18.6 mg/L               | 0.142           | 达标     | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准 | /         |
| NH <sub>3</sub> -N |        | 1    | 办公楼；生产车间 | 0.152 mg/L              | 0.0012          | 达标     | 执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）A 等级标准 | /         |

### 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

公司把保护生态、防治污染、履行环境责任等工作摆在更加突出的位置，坚定不移走生态优先、低碳发展的新路，严格遵守国家环境保护法律法规与行业标准，建立了较为完善的环境保护管理体系；加大对废气、废水、废渣的治理，强化资源综合利用，催动自身排放减量，实现绿色运营；依靠“技术创新+管理创新+贵金属资源+资本运作”的路径，深入开发用于环境保护、污染防治、新能源等领域产品，向社会提供优质的高科技产品及贵金属资源循环利用业务，实现企业的绿色价值。

#### (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

公司全面深化资源循环利用，落实国家行业发展规划，打破资源桎梏，进一步构建循环经济产业链，提升资源回收处理，坚决扛起了绿色发展的责任；积极在生态环保领域布局汽车尾气高效催化剂、新型混动汽车催化剂等重大科技项目，同时，深入开展精益生产管理，提升汽车尾气高效催化剂的应用及市场占有率，降低机动车尾气污染，减少碳排放。



## 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

2023 年上半年，公司认真贯彻落实党中央、国务院关于全面推进乡村振兴的决策部署，切实履行社会责任，持续巩固帮扶点香格里拉市上江乡脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，主要开展了以下几个方面的工作：

（一）高度重视，发挥党委领导作用。召开 2023 年度乡村振兴工作领导小组会议，学精神，审计划。先后三次与香格里拉市上江乡党委政府进行交流。赴帮扶点实地走访，对防返贫监测户进行走访入户调查，调研当地特色产业，了解援建项目落实情况。

（二）统筹安排，加大产业帮扶投入。公司以当地优势产业为重要抓手，支持乡政府木高村肉牛养殖场引进能繁母牛养殖和青储饲料种植等产业发展，加强扩大五类低收入人口及普通群众与合作社、龙头企业的链接，防止全乡规模性返贫，稳定群众增收，助推上江乡真正实现“肉牛之乡”。

（三）强化措施，落实基础工作。上半年公司完成了驻村工作队轮换工作，新一届驻村工作队配合当地乡党委政府，开展防止规模性返贫遍访排查，对村民收入情况进行分析研判，运用各项政策确保不发生规模性返贫。建设“贵研领童颜”品牌，开展青少年暑期兴趣培训班，培养兴趣爱好，提高实践能力。联合泰康保险，为帮扶点上江乡挂包三个村脱贫户与监测户投保一年期的意外伤残及身故责任险。

（四）持续优化，消费帮扶助农惠农。公司围绕促进上江乡特色产业，牵头研究推动，制定上江乡地区特色农产品帮扶计划。截至目前，向上江乡农民专业合作社购买大米，直接供应公司职工食堂 7 批次，累计 7 吨，消费帮扶金额 5.6 万元。覆盖全乡农户共计 81 户 365 人，其中脱贫户 14 户 63 人、边缘易致贫户 5 户 16 人。驻村队员帮助帮扶点上江乡土旺村开通淘宝网店，拓宽当地农副产品销售渠道。

2023 年下半年，公司将继续落实“帮县包乡带村”等工作要求，强化国企担当，真抓实干，巩固脱贫攻坚成果，开创乡村振兴新局面。

## 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   | 云南省投资控股集团有限公司 | 本次收购后，为规范收购人与贵研铂业之间可能产生的关联交易，云投集团出具了《关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺函》：1、本次股权转让完成后，云投集团及云投集团控制的企业将减少并规范与贵研铂业之间的关联交易。2、本次股权转让完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与贵研铂业之间的关联交易，云投集团  | 自本次股权转让完成之日起生效。即自 2020 年 10           | 否       | 是        | 无                    | 无               |

|               |        |               |   |   |   |   |   |   |
|---------------|--------|---------------|---|---|---|---|---|---|
|               | 交易     | 有限公司          | 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。   | 月 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 |
| 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》 | 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 |

|        |                     |  |                                    |   |   |   |   |
|--------|---------------------|--|------------------------------------|---|---|---|---|
|        |                     | 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。   |                                    |   |   |   |   |
| 解决同业竞争 | 中希集团有限公司            | 1、按照签订的《上海中希合金有限公司股权转让协议》（以下简称《股权转让协议》）要求的时间和范围完成中希集团控制的温州中希电工合金有限公司被授予的特许供应商资质更换，在特许供应商资质更换完毕后，中希集团将停止开展一切与贵研中希构成竞争的业务，避免与贵研中希构成同业竞争。2、除上述第一条涉及的情况外，中希集团将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对贵研中希构成竞争的业务及活动，或拥有与贵研中希存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。3、中希集团在作为贵研中希股东期间，本承诺持续有效。4、若中希集团违反上述承诺的，则中希集团及中希集团控制的企业及相关经营主体因此获得的直接和间接利益归贵研中希享有，并且中希集团承诺按照所获利益总额的两倍向公司支付违约金，同时赔偿因此给贵研中希造成的全部经济损失。 | 承诺时间：2017年12月25日；期限：中希集团作为贵研中希股东期间 | 是 | 是 | 无 | 无 |
| 解决同业竞争 | 黄文峰、郑大受、郑旭阳、郑元连、郑元龙 | （1）不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对贵研中希构成竞争的业务及活动，或拥有与贵研中希存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（2）在中希集团作为贵研中希股东期间，本承诺函持续有效。（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 2022 年度日常关联交易实际执行情况及 2023 年预计情况详见公司于 2023 年 3 月 9 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的公告。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、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

2 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 3 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                    |             |      |      |               |       |       | 1,335,737,193.90   |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       | 1,286,602,930.34   |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |  |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       | 1,286,602,930.34   |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       | 20.05  |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 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） |             |      |      |               |       |       | 203,080,430.34   |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 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）                  |             |      |      |               |       |       | 203,080,430.34   |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |  |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | 报告期内，公司对子公司担保均已严格按照相关法律、法规的规定和要求履行了担保相关程序，不存在对子公司以外其他公司提供担保的情况，公司未因子公司债务逾期而承担担保责任。 |       |         |            |        |        |       |          |      |



**4 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

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减(+, -) |    |       |         |         | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|--------------|----|-------|---------|---------|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例(%) | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他      | 小计      | 数量          | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份    | 22,136,365  | 2.91  |              |    |       | -86,012 | -86,012 | 22,050,353  | 2.90  |
| 1、国家持股       |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 3、其他内资持股     |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 境内自然人持股      |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |              |    |       |         |         |             |       |
| 二、无限售条件流通股份  | 738,931,225 | 97.09 |              |    |       |         | 0       | 738,931,225 | 97.10 |
| 1、人民币普通股     | 738,931,225 | 97.09 |              |    |       |         |         | 738,931,225 | 97.10 |
| 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       | 761,067,590 | 100   |              |    |       | -86,012 | -86,012 | 760,981,578 | 100   |

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

本报告期，公司根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，回购注销部分限制性股票 86,012 股。回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 22,050,353 股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕回购注销手续及相应的工商变更登记手续。

### 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

公司第七届董事会、监事会任期已于 2022 年 5 月 20 日届满。鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司董事会、监事会换届选举工作将延期进行，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。在公司董事会、监事会换届选举完成之前，公司第七届董事会成员、监事会成员、董事会各专门委员会成员及高级管理人员将按照相关法律法规及《公司章程》等规定，继续履行职责和义务。公司已于 2022 年 5 月 19 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站刊登了《贵研铂业股份有限公司关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》（临 2022-041）。

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称      | 期初限售股数     | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数   | 限售原因  | 解除限售日期                        |
|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-------|-------------------------------|
| 限制性股票激励对象 | 22,136,365 | -86,012   | 0         | 22,050,353 | 限制性股票 | 2023 年 6 月 7 日完成回购注销 86,012 股 |
| 合计        | 22,136,365 | -86,012   | 0         | 22,050,353 | /     | /                             |

## 二、 股东情况

### （一） 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 53,692 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

### （二） 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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<br>(全称) | 报告期内<br>增减 | 期末持股数量 | 比例<br>(%) | 持有有<br>限售条<br>件股<br>份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |    | 股东性质 |
|              |            |        |           |                             | 股份状态       | 数量 |      |

|   |  |                   |         |        |             |   |      |
|---|--|-------------------|---------|--------|-------------|---|------|
| 云南省投资控股集团有限公司                                       |  | 293,256,319       | 38.54   |        | 无           | 0 | 国有法人 |
| 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                          |  | 23,475,883        | 3.08    |        | 未知          |   | 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                        |  | 17,881,848        | 2.35    |        | 未知          |   | 未知   |
| 全国社保基金四一四组合   |  | 10,194,762        | 1.34    |        | 未知          |   | 未知   |
| 曹仁均   |  | 9,718,451         | 1.28    |        | 未知          |   | 未知   |
| 中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金                     |  | 8,457,058         | 1.11    |        | 未知          |   | 未知   |
| 基本养老保险基金八零五组合                                       |  | 7,150,000         | 0.94    |        | 未知          |   | 未知   |
| 香港中央结算有限公司  |  | 5,519,317         | 0.73    |        | 未知          |   | 未知   |
| 广发基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售） |  | 5,123,910         | 0.67    |        | 未知          |   | 未知   |
| 中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金                                |  | 4,282,219         | 0.56    |        | 未知          |   | 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<br>流通股的数量 | 股份种类及数量 |        |             |   |      |
|   |  |                   | 种类      | 数量     |             |   |      |
| 云南省投资控股集团有限公司                                       |  | 293,256,319       |         | 人民币普通股 | 293,256,319 |   |      |
| 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                          |  | 23,475,883        |         | 人民币普通股 | 23,475,883  |   |      |
| 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                        |  | 17,881,848        |         | 人民币普通股 | 17,881,848  |   |      |
| 全国社保基金四一四组合   |  | 10,194,762        |         | 人民币普通股 | 10,194,762  |   |      |
| 曹仁均   |  | 9,718,451         |         | 人民币普通股 | 9,718,451   |   |      |
| 中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金                     |  | 8,457,058         |         | 人民币普通股 | 8,457,058   |   |      |
| 基本养老保险基金八零五组合                                       |  | 7,150,000         |         | 人民币普通股 | 7,150,000   |   |      |
| 香港中央结算有限公司  |  | 5,519,317         |         | 人民币普通股 | 5,519,317   |   |      |
| 广发基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售） |  | 5,123,910         |         | 人民币普通股 | 5,123,910   |   |      |
| 中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金                                |  | 4,282,219         |         | 人民币普通股 | 4,282,219   |   |      |
| 前十名股东中回购专户情况说明                                      |  |                   |         | 无      |             |   |      |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 公司未知上述股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知上述股东之间是否存在关联关系。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 无  |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

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

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务 | 期初持有限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 已解锁股份 | 未解锁股份   | 期末持有限制性股票数量 |
|-----|----|-------------|---------------|-------|---------|-------------|
| 熊庆丰 | 高管 | 140,747     | 0             | 0     | 140,747 | 140,747     |
| 陈登权 | 高管 | 140,747     | 0             | 0     | 140,747 | 140,747     |
| 刚剑  | 高管 | 140,747     | 0             | 0     | 140,747 | 140,747     |
| 左川  | 高管 | 140,747     | 0             | 0     | 140,747 | 140,747     |
| 杨涛  | 高管 | 140,747     | 0             | 0     | 140,747 | 140,747     |
| 合计  | /  | 703,735     | 0             | 0     | 703,735 | 703,735     |

**(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

2023 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   | 2023 年 6 月 30 日   | 2022 年 12 月 31 日  |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                   |                   |
| 货币资金          | 七、1  | 2,215,774,050.56  | 3,188,063,819.63  |
| 结算备付金         |      |                   |                   |
| 拆出资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融资产       |      |                   |                   |
| 衍生金融资产        | 七、3  | 214,750,600.88    | 179,013,164.57    |
| 应收票据          | 七、4  | 670,362,852.15    | 545,285,181.71    |
| 应收账款          | 七、5  | 1,610,319,855.86  | 1,915,836,420.04  |
| 应收款项融资        | 七、6  | 569,011,029.59    | 812,611,134.07    |
| 预付款项          | 七、7  | 855,205,240.56    | 300,572,800.37    |
| 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  | 106,926,274.04    | 132,510,589.36    |
| 其中：应收利息       |      |                   |                   |
| 应收股利          |      |                   |                   |
| 买入返售金融资产      |      |                   |                   |
| 存货            | 七、9  | 3,975,565,558.16  | 3,905,328,632.83  |
| 合同资产          |      |                   |                   |
| 持有待售资产        |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                   |                   |
| 其他流动资产        | 七、13 | 212,328,722.55    | 261,103,546.21    |
| 流动资产合计        |      | 10,430,244,184.35 | 11,240,325,288.79 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                   |                   |
| 发放贷款和垫款       |      |                   |                   |
| 债权投资          |      |                   |                   |
| 其他债权投资        |      |                   |                   |
| 长期应收款         |      |                   |                   |
| 长期股权投资        |      |                   |                   |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 59,599,675.67     | 59,599,675.67     |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 959,765.10        | 959,765.10        |
| 投资性房地产        | 七、20 | 3,096,457.43      | 3,150,499.21      |
| 固定资产          | 七、21 | 1,238,569,485.46  | 1,255,774,858.06  |
| 在建工程          | 七、22 | 23,052,575.15     | 32,821,338.31     |
| 生产性生物资产       |      |                   |                   |
| 油气资产          |      |                   |                   |

|               |      |                   |                   |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 使用权资产         | 七、25 | 9,802,747.46      | 11,352,554.00     |
| 无形资产          | 七、26 | 192,927,576.39    | 182,054,657.02    |
| 开发支出          | 七、27 | 143,384,217.45    | 102,041,650.46    |
| 商誉            | 七、28 | 75,282,572.61     | 75,282,572.61     |
| 长期待摊费用        | 七、29 | 3,250,639.50      | 3,839,066.56      |
| 递延所得税资产       | 七、30 | 88,969,275.07     | 81,517,967.74     |
| 其他非流动资产       | 七、31 | 34,755,541.76     | 26,697,890.86     |
| 非流动资产合计       |      | 1,873,650,529.05  | 1,835,092,495.60  |
| 资产总计          |      | 12,303,894,713.40 | 13,075,417,784.39 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                   |                   |
| 短期借款          | 七、32 | 823,965,944.44    | 693,992,003.52    |
| 向中央银行借款       |      |                   |                   |
| 拆入资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融负债       | 七、33 | 471,167,329.34    | 527,427,257.74    |
| 衍生金融负债        | 七、34 | 1,743,883.48      | 13,506,866.97     |
| 应付票据          | 七、35 | 3,042,136.59      | 6,280,000.00      |
| 应付账款          | 七、36 | 700,138,229.94    | 489,635,786.96    |
| 预收款项          | 七、37 | 8,544,272.19      | 8,545,665.79      |
| 合同负债          | 七、38 | 478,371,776.47    | 212,935,903.12    |
| 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 | 105,721,688.14    | 70,359,632.44     |
| 应交税费          | 七、40 | 57,795,369.11     | 89,658,684.52     |
| 其他应付款         | 七、41 | 501,238,094.82    | 392,014,792.18    |
| 其中：应付利息       |      |                   |                   |
| 应付股利          |      | 57,813,209.14     | 6,871,134.53      |
| 应付手续费及佣金      |      |                   |                   |
| 应付分保账款        |      |                   |                   |
| 持有待售负债        |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   | 七、43 | 128,801,633.21    | 1,626,507,577.21  |
| 其他流动负债        | 七、44 | 191,156,137.93    | 100,200,892.04    |
| 流动负债合计        |      | 3,471,686,495.66  | 4,231,065,062.49  |
| <b>非流动负债：</b> |      |                   |                   |
| 保险合同准备金       |      |                   |                   |
| 长期借款          | 七、45 | 1,655,390,000.00  | 2,000,400,000.00  |
| 应付债券          |      |                   |                   |
| 其中：优先股        |      |                   |                   |
| 永续债           |      |                   |                   |
| 租赁负债          | 七、47 | 9,704,455.82      | 9,724,876.78      |
| 长期应付款         | 七、48 | 132,718,649.78    | 111,157,274.29    |
| 长期应付职工薪酬      | 七、49 | 12,254,525.22     | 14,245,774.74     |
| 预计负债          | 七、50 | 1,610,892.55      | 3,861,299.49      |
| 递延收益          | 七、51 | 590,113,037.18    | 496,446,190.89    |
| 递延所得税负债       | 七、30 | 11,900,442.21     | 12,984,233.87     |
| 其他非流动负债       |      |                   |                   |
| 非流动负债合计       |      | 2,413,692,002.76  | 2,648,819,650.06  |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 负债合计                 |      | 5,885,378,498.42  | 6,879,884,712.55  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 760,981,578.00    | 761,067,590.00    |
| 其他权益工具               |      |                   |                   |
| 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 永续债                  |      |                   |                   |
| 资本公积                 | 七、55 | 4,505,091,926.53  | 4,448,735,454.18  |
| 减：库存股                | 七、56 | 253,799,563.03    | 254,789,561.15    |
| 其他综合收益               | 七、57 | 13,539,060.98     | 8,611,829.87      |
| 专项储备                 | 七、58 | 4,423,219.25      | 2,540,831.09      |
| 盈余公积                 | 七、59 | 150,252,245.30    | 150,252,245.30    |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 七、60 | 985,857,502.63    | 821,871,425.08    |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 6,166,345,969.66  | 5,938,289,814.37  |
| 少数股东权益               |      | 252,170,245.32    | 257,243,257.47    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 6,418,516,214.98  | 6,195,533,071.84  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 12,303,894,713.40 | 13,075,417,784.39 |

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

**母公司资产负债表**

2023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   | 2023年6月30日       | 2022年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 1,511,774,588.32 | 2,589,100,966.66 |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      | 207,677,491.70   | 179,013,164.57   |
| 应收票据          |      | 28,594,037.44    | 34,421,194.35    |
| 应收账款          | 十七、1 | 623,089,913.49   | 885,962,491.65   |
| 应收款项融资        |      | 156,916,057.41   | 347,163,946.78   |
| 预付款项          |      | 414,044,245.43   | 157,311,629.89   |
| 其他应收款         | 十七、2 | 1,637,683,088.33 | 981,515,802.56   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            |      | 1,307,263,211.73 | 1,498,186,134.07 |
| 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        |      | 707,698.18       | 4,097,693.25     |
| 流动资产合计        |      | 5,887,750,332.03 | 6,676,773,023.78 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |



|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十七、3 | 2,535,518,682.51 | 2,240,161,212.66 |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      | 8,553,035.81     | 8,702,457.45     |
| 固定资产          |      | 365,347,717.46   | 374,519,577.69   |
| 在建工程          |      | 192,373,514.73   | 199,155,383.84   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          |      | 100,378,882.90   | 85,668,493.79    |
| 开发支出          |      | 48,027,512.93    | 33,380,351.38    |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      | 26,216,247.35    | 23,128,931.43    |
| 其他非流动资产       |      | 14,775,132.66    | 6,728,621.42     |
| 非流动资产合计       |      | 3,291,190,726.35 | 2,971,445,029.66 |
| 资产总计          |      | 9,178,941,058.38 | 9,648,218,053.44 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      | 384,211,435.94   | 402,935,762.01   |
| 衍生金融负债        |      |                  | 10,658,110.21    |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 263,914,141.50   | 215,518,420.43   |
| 预收款项          |      | 8,476,251.75     | 8,476,251.75     |
| 合同负债          |      | 185,175,876.19   | 109,943,771.41   |
| 应付职工薪酬        |      | 43,169,375.75    | 32,395,143.75    |
| 应交税费          |      | 5,596,671.15     | 15,071,347.90    |
| 其他应付款         |      | 1,746,651,079.29 | 1,511,557,038.85 |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      | 55,369,347.61    | 4,427,273.00     |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 101,319,221.23   | 1,042,489,744.12 |
| 其他流动负债        |      | 583,883,235.62   | 318,286,963.45   |
| 流动负债合计        |      | 3,322,397,288.42 | 3,667,332,553.88 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      | 585,500,000.00   | 829,500,000.00   |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      |                  |                  |
| 长期应付款         |      | 87,130,432.90    | 87,820,432.90    |
| 长期应付职工薪酬      |      | 12,578,405.94    | 12,578,405.94    |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          |      | 233,510,818.32   | 204,621,818.32   |
| 递延所得税负债       |      | 677,453.57       | 1,946,218.47     |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 919,397,110.73   | 1,136,466,875.63 |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 负债合计                 |  | 4,241,794,399.15 | 4,803,799,429.51 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 760,981,578.00   | 761,067,590.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 3,895,986,865.47 | 3,839,446,859.68 |
| 减：库存股                |  | 253,799,563.03   | 254,789,561.15   |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 803,466.49       | 1,509,116.21     |
| 盈余公积                 |  | 150,252,245.30   | 150,252,245.30   |
| 未分配利润                |  | 382,922,067.00   | 346,932,373.89   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 4,937,146,659.23 | 4,844,418,623.93 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 9,178,941,058.38 | 9,648,218,053.44 |

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 附注   | 2023 年半年度         | 2022 年半年度         |
|-----------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入         |      | 22,513,306,435.27 | 18,076,022,545.51 |
| 其中：营业收入         | 七、61 | 22,513,306,435.27 | 18,076,022,545.51 |
| 利息收入            |      |                   |                   |
| 已赚保费            |      |                   |                   |
| 手续费及佣金收入        |      |                   |                   |
| 二、营业总成本         |      | 22,091,706,704.19 | 17,766,102,541.33 |
| 其中：营业成本         | 七、61 | 21,724,264,228.96 | 17,343,291,673.17 |
| 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 | 29,495,006.13     | 24,567,870.15     |
| 销售费用            | 七、63 | 32,293,834.03     | 22,154,317.83     |
| 管理费用            | 七、64 | 172,725,875.08    | 179,022,762.22    |
| 研发费用            | 七、65 | 96,803,112.86     | 107,384,161.25    |
| 财务费用            | 七、66 | 36,124,647.13     | 89,681,756.71     |
| 其中：利息费用         |      | 51,675,783.01     | 89,690,075.66     |
| 利息收入            |      | 12,641,219.12     | 5,434,438.94      |
| 加：其他收益          | 七、67 | 28,876,487.28     | 42,590,518.68     |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 七、68 | -3,665,668.83     | 11,499,191.81     |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | -24,650,450.00 | 22,533,874.85  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | 7,255,954.26   | -9,760,293.29  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -74,533,709.98 | -36,806,617.11 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 | -216,510.02    |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 354,665,833.79 | 339,976,679.12 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 357,725.60     | 1,069,446.15   |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 364,515.84     | 160,064.28     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 354,659,043.55 | 340,886,060.99 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 53,211,037.18  | 61,906,833.83  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 301,448,006.37 | 278,979,227.16 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 301,448,006.37 | 278,979,227.16 |
| 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）   |      | 289,546,055.15 | 261,913,313.67 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 11,901,951.22  | 17,065,913.49  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 七、77 | 4,927,231.11   | 4,470,752.29   |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | 4,927,231.11   | 4,470,752.29   |
| 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       |  | 4,927,231.11   | 4,470,752.29   |
| (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          |  | 4,927,231.11   | 4,470,752.29   |
| (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                |  | 306,375,237.48 | 283,449,979.45 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 294,473,286.26 | 266,384,065.96 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 11,901,951.22  | 17,065,913.49  |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.38           | 0.44           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.38           | 0.44           |

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：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 十七、4 | 5,136,238,934.52 | 5,951,906,811.96 |
| 减：营业成本                        | 十七、4 | 5,006,219,571.16 | 5,742,329,080.60 |
| 税金及附加                         |      | 4,720,133.30     | 5,756,011.47     |
| 销售费用                          |      | 5,960,249.80     | 4,552,340.05     |
| 管理费用                          |      | 57,329,459.18    | 73,362,059.68    |
| 研发费用                          |      | 21,544,021.97    | 57,766,026.85    |
| 财务费用                          |      | -36,618,634.17   | 3,589,122.42     |
| 其中：利息费用                       |      |                  | 35,274,239.51    |
| 利息收入                          |      |                  | 24,316,526.39    |
| 加：其他收益                        |      | 185,233.46       | 1,897,778.40     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、5 | 116,758,464.05   | 99,918,762.52    |
| 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）    |  | -23,798,498.87 | 21,677,876.03  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |  | 13,231,981.45  | -5,903,027.29  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |  | -19,550,198.42 | -31,840,195.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |  |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 163,911,114.95 | 150,303,364.90 |
| 加：营业外收入                |  | 87,739.24      | 77,612.34      |
| 减：营业外支出                |  | 871.54         |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 163,997,982.65 | 150,380,977.24 |
| 减：所得税费用                |  | 2,448,311.94   | 2,642,991.42   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 161,549,670.71 | 147,737,985.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 161,549,670.71 | 147,737,985.82 |
| （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               |  | 161,549,670.71 | 147,737,985.82 |
| 七、每股收益：                |  |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  |                |                |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  |                |                |

公司负责人：郭俊梅 主管会计工作负责人：郭俊梅 会计机构负责人：胥翠芬

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注      | 2023年半年度          | 2022年半年度          |
|-----------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 25,583,605,890.30 | 18,580,078,336.88 |
| 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               |         | 4,133,666.91      | 40,745,077.05     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78(1) | 190,672,751.11    | 220,487,579.66    |
| 经营活动现金流入小计            |         | 25,778,412,308.32 | 18,841,310,993.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 24,231,283,811.98 | 17,560,886,164.23 |
| 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        |         | 227,963,118.35    | 133,037,835.42    |
| 支付的各项税费               |         | 272,681,405.46    | 242,854,016.65    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 七、78(2) | 127,912,139.79    | 189,965,509.35    |
| 经营活动现金流出小计            |         | 24,859,840,475.58 | 18,126,743,525.65 |

|                           |         |                   |                   |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 918,571,832.74    | 714,567,467.94    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                   |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 137,664.00        |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、78(3) | 21,240,000.00     |                   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 21,377,664.00     | -                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 59,743,429.09     | 125,775,577.63    |
| 投资支付的现金                   |         |                   | 58,217,700.00     |
| 质押贷款净增加额                  |         |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七、78(4) | 989,998.12        |                   |
| 投资活动现金流出小计                |         | 60,733,427.21     | 183,993,277.63    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -39,355,763.21    | -183,993,277.63   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   |                   |
| 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                 |         | 611,270,263.56    | 1,661,561,363.64  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78(5) | 27,690,467.76     | 11,590,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 638,960,731.32    | 1,673,151,363.64  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 2,326,430,833.04  | 2,719,100,649.59  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 148,818,531.01    | 186,724,078.62    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78(6) | 6,075,170.00      | 57,000,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 2,481,324,534.05  | 2,962,824,728.21  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -1,842,363,802.73 | -1,289,673,364.57 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 23,440,558.73     | 13,268,903.04     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -939,707,174.47   | -745,830,271.22   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 3,048,624,504.27  | 2,037,024,069.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 2,108,917,329.80  | 1,291,193,798.35  |

公司负责人：郭俊梅

主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2023年半年度         | 2022年半年度         |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,663,617,242.73 | 5,028,674,489.12 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,936,031.78     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 84,289,638.39    | 68,305,083.65    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 6,749,842,912.90 | 5,096,979,572.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 5,725,361,269.89 | 4,830,767,822.68 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 62,764,287.11    | 49,192,272.38    |
| 支付的各项税费                   |    | 21,484,725.53    | 17,666,527.36    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 69,350,314.03    | 73,468,280.35    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 5,878,960,596.56 | 4,971,094,902.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 870,882,316.34   | 125,884,670.00   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 150,476,570.45   | 126,696,854.18   |
| 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            |    | 815,000,000.00   | 1,090,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 965,476,570.45   | 1,216,696,854.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 23,748,230.35    | 76,193,393.88    |
| 投资支付的现金                   |    | 260,000,000.00   | 188,217,700.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,484,989,998.12 | 1,225,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,768,738,228.47 | 1,489,411,093.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -803,261,658.02  | -272,714,239.70  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 120,000,000.00   | 590,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 186,399,098.44   | 506,062,441.41   |



|                           |  |                   |                  |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计                |  | 306,399,098.44    | 1,096,062,441.41 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,304,000,000.00  | 795,395,100.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 93,265,976.53     | 116,999,120.02   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,071,051.71      | 1,702,011.33     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,400,337,028.24  | 914,096,231.35   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -1,093,937,929.80 | 181,966,210.06   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 15,841,630.91     | 9,481,110.87     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,010,475,640.57 | 44,617,751.23    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,522,250,228.89  | 771,739,771.74   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,511,774,588.32  | 816,357,522.97   |

公司负责人：郭俊梅 主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2023 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<br>(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              | 761,067,590.00 |        |    |  | 4,448,735,454.18 | 254,789,561.15 | 8,611,829.87 | 2,540,831.09 | 150,252,245.30 |        | 821,871,425.08  |    | 5,938,289,814.37 | 257,243,257.47 | 6,195,533,071.84 |
| 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              | 761,067,590.00 |        |    |  | 4,448,735,454.18 | 254,789,561.15 | 8,611,829.87 | 2,540,831.09 | 150,252,245.30 |        | 821,871,425.08  |    | 5,938,289,814.37 | 257,243,257.47 | 6,195,533,071.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -86,012.00     |        |    |  | 56,356,472.35    | -989,998.12    | 4,927,231.11 | 1,882,388.16 |                |        | 163,986,077.55  |    | 228,056,155.29   | -5,073,012.15  | 222,983,143.14   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |                | 4,927,231.11 |              |                |        | 289,546,055.15  |    | 294,473,286.26   | 11,901,951.22  | 306,375,237.48   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -86,012.00     |        |    |  | 56,356,472.35    | -989,998.12    |              |              |                |        |                 |    | 57,260,458.47    |                | 57,260,458.47    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                  | -989,998.12    |              |              |                |        |                 |    | 989,998.12       |                | 989,998.12       |
| 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     | -86,012.00     |        |    |  | 56,540,005.79    |                |              |              |                |        |                 |    | 56,453,993.79    |                | 56,453,993.79    |
| 4. 其他                 |                |        |    |  | -183,533.44      |                |              |              |                |        |                 |    | -183,533.44      |                | -183,533.44      |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |                |              |              |                |        | -125,559,977.60 |    | -125,559,977.60  | -17,246,157.26 | -142,806,134.86  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                  |                |              |              |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                  |                |              |              |                |        |                 |    |                  |                |                  |



## 2023 年半年度报告

|                       |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 二、本年期初余额              | 591,156,780.00 |  |  |  | 2,725,030,016.21 | 254,789,561.15 | -4,945,117.79 | 1,903,470.87 | 136,454,049.19 |  | 546,912,317.21  |  | 3,741,721,954.54 | 243,587,457.48 | 3,985,309,412.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  | 2,671,139.07     |                | 4,470,752.29  | 1,792,903.69 |                |  | 149,961,882.13  |  | 158,896,677.18   | -2,151,842.26  | 156,744,834.92   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |                | 4,470,752.29  |              |                |  | 261,913,313.67  |  | 266,384,065.96   | 17,065,913.49  | 283,449,979.45   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 2,671,139.07     |                |               |              |                |  |                 |  | 2,671,139.07     |                | 2,671,139.07     |
| 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     |                |  |  |  | 60,888,839.07    |                |               |              |                |  |                 |  | 60,888,839.07    |                | 60,888,839.07    |
| 4. 其他                 |                |  |  |  | -58,217,700.00   |                |               |              |                |  |                 |  | -58,217,700.00   |                | -58,217,700.00   |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  | -113,804,083.00 |  | -113,804,083.00  | -19,632,892.84 | -133,436,975.84  |
| 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       |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  | -113,804,083.00 |  | -113,804,083.00  | -19,632,892.84 | -133,436,975.84  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| 6. 其他                 |                |  |  |  |                  |                |               |              |                |  |                 |  |                  |                |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                  |                |               | 1,792,903.69 |                |  |                 |  | 1,792,903.69     | 415,137.09     | 2,208,040.78     |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                  |                |               | 6,605,015.26 |                |  |                 |  | 6,605,015.26     | 687,550.25     | 7,292,565.51     |

|          |                |  |  |                  |                |             |              |                |              |                |                  |                |                  |
|----------|----------------|--|--|------------------|----------------|-------------|--------------|----------------|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |                  |                |             | 4,812,111.57 |                |              |                | 4,812,111.57     | 272,413.16     | 5,084,524.73     |
| (六) 其他   |                |  |  |                  |                |             |              |                | 1,852,651.46 |                | 1,852,651.46     |                | 1,852,651.46     |
| 四、本期期末余额 | 591,156,780.00 |  |  | 2,727,701,155.28 | 254,789,561.15 | -474,365.50 | 3,696,374.56 | 136,454,049.19 |              | 696,874,199.34 | 3,900,618,631.72 | 241,435,615.22 | 4,142,054,246.94 |

公司负责人：郭俊梅 主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |                |            |              |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|------------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益<br>合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |            |              |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 761,067,590.00 |        |     |    | 3,839,446,859.68 | 254,789,561.15 |            | 1,509,116.21 | 150,252,245.30 | 346,932,373.89  | 4,844,418,623.93 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 761,067,590.00 | -      | -   | -  | 3,839,446,859.68 | 254,789,561.15 | -          | 1,509,116.21 | 150,252,245.30 | 346,932,373.89  | 4,844,418,623.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -86,012.00     | -      | -   | -  | 56,540,005.79    | -989,998.12    | -          | -705,649.72  | -              | 35,989,693.11   | 92,728,035.30    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                |            |              |                | 161,549,670.71  | 161,549,670.71   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -86,012.00     |        |     |    | 56,540,005.79    | -989,998.12    |            |              |                |                 | 57,443,991.91    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  | -989,998.12    |            |              |                |                 | 989,998.12       |
| 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     | -86,012.00     |        |     |    | 56,540,005.79    |                |            |              |                |                 | 56,453,993.79    |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |            |              |                | -125,559,977.60 | -125,559,977.60  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |                |            |              |                | -125,559,977.60 | -125,559,977.60  |

|                    |                |   |   |   |                  |                |              |            |                |                |                  |
|--------------------|----------------|---|---|---|------------------|----------------|--------------|------------|----------------|----------------|------------------|
| 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           |                |   |   |   |                  |                | -705,649.72  |            |                |                | -705,649.72      |
| 1. 本期提取            |                |   |   |   |                  |                | 942,504.36   |            |                |                | 942,504.36       |
| 2. 本期使用            |                |   |   |   |                  |                | 1,648,154.08 |            |                |                | 1,648,154.08     |
| (六) 其他             |                |   |   |   |                  |                |              |            |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 760,981,578.00 | - | - | - | 3,895,986,865.47 | 253,799,563.03 | -            | 803,466.49 | 150,252,245.30 | 382,922,067.00 | 4,937,146,659.23 |

| 项目                    | 2022 年半年度      |        |     |    |                  |                |            |              |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益<br>合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |            |              |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 591,156,780.00 |        |     |    | 2,106,262,632.02 | 254,789,561.15 |            | 1,726,624.77 | 136,454,049.19 | 340,979,964.92 | 2,921,790,489.75 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |            |              |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 591,156,780.00 |        |     |    | 2,106,262,632.02 | 254,789,561.15 |            | 1,726,624.77 | 136,454,049.19 | 340,979,964.92 | 2,921,790,489.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | 12,149,928.67    |                |            | 3,283.80     |                | 33,933,902.82  | 46,087,115.29    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                  |                |            |              |                | 147,737,985.82 | 147,737,985.82   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    | 12,149,928.67    |                |            |              |                |                | 12,149,928.67    |
| 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  |                |  |  | 60,888,838.98    |                |  |              |                |                 | 60,888,838.98    |
| 4. 其他              |                |  |  | -48,738,910.31   |                |  |              |                |                 | -48,738,910.31   |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                  |                |  |              |                | -113,804,083.00 | -113,804,083.00  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                  |                |  |              |                | -113,804,083.00 | -113,804,083.00  |
| 3. 其他              |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                  |                |  | 3,283.80     |                |                 | 3,283.80         |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                  |                |  | 1,848,033.69 |                |                 | 1,848,033.69     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                  |                |  | 1,844,749.89 |                |                 | 1,844,749.89     |
| (六) 其他             |                |  |  |                  |                |  |              |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额           | 591,156,780.00 |  |  | 2,118,412,560.69 | 254,789,561.15 |  | 1,729,908.57 | 136,454,049.19 | 374,913,867.74  | 2,967,877,605.04 |

公司负责人：郭俊梅 主管会计工作负责人：郭俊梅

会计机构负责人：胥翠芬

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]172号文批准,本公司于2013年3月20日以2013年3月11日(T日)为发行股权登记日,上交所收市后贵研铂业股本总数158,062,500股为基数,按每10股配3股的比例向全体股东配售,共计配售人民币普通股42,689,609股,并于2013年3月20日在上海证券交易所上市交易,配售后股本总额为200,752,109股。

2014年6月26日公司以2013年末总股本200,752,109股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次转增增加股本6,022.56万股,转增后总股本26,097.77万股。截至2014年12月31日,本公司总股本为26,097.77万股,其中云锡集团持有10,877.72万股,占总股本的41.68%;其他社会公众持有15,220.05万股,占总股本的58.32%。

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

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于贵研铂业股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2017]1152号),云锡集团将所持公司102,677,188股股份无偿划转给贵金属集团,并于2017年12月11日完成股权划转过户手续,贵金属集团成为公司的控股股东。

2018年4月12日,公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,以2017年末总股本260,977,742股为基数,以资本公积金向全体股东每股转增0.3股,合计转增股本78,293,323股,转增后公司总股本增加至339,271,065股。



经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1797号文批准，公司于2019年2月27日以2019年2月20日（T日）为发行股权登记日，上交所收市后股本总数339,271,065股为基数，按每10股配3股的比例向全体股东配售，共计配售人民币普通股98,436,946股，并于2019年3月12日在上海证券交易所上市交易，配售后股本总额为437,708,011股，于2019年5月13日完成工商变更手续。

2021年5月11日，公司2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。公司以2020年末总股本437,708,011股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，合计转增股本131,312,404股。转增后公司总股本增加至569,020,415股，并于2021年9月6日完成工商变更手续。

2021年8月13日，云南省人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于将云南省贵金属新材料控股集团有限公司所持贵研铂业全部股权无偿划转至云南省投资控股集团有限公司的批复》（云国资产权〔2021〕123号），同意贵金属集团将所持贵研铂业225,581,784股股份无偿划转至云投集团。2021年9月1日，本公司收到云投集团转发的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，公司国有股股份无偿划转过户手续办理完毕，云投集团直接持有公司225,581,784股股份，占公司总股本的39.64%，成为公司控股股东。本次无偿划转未导致公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为云南省国有资产监督管理委员会。

2021年12月10日，公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，以2021年12月10日为授予日，向符合条件的450名激励对象授予2,378.65万股限制性股票，授予价格为11.51元/股。截至2021年12月20日，公司已收412名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币254,789,561.15元，其中计入实收资本（股本）人民币22,136,365.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币232,653,196.15元。本次增资后注册资本为人民币591,156,780.00元，累计实收资本（股本）为人民币591,156,780.00元。

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

2023年3月8日公司第七届董事会第三十五次会议和第七届监事会第三十次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的预案》。公司两名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票。2023年3月24日，本次回购注销限制性股票涉及2人，合计回购注销限制性股票86,012股；本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票22,050,353股。本次回购注销减少公司注册资本人民币86,012元。

截至2023年6月30日，公司累计实收资本（股本）为人民币760,981,578.00元。

本公司所处行业为贵金属工业材料制造行业，属国家重点支持的新材料领域。

本公司及子公司的主要业务为：贵金属（含金）信息功能材料、环保材料、高纯材料、电气功能材料及相关合金、化合物的研究、开发、生产、销售；含贵金属（含金）物件综合回收利用，工程科学技术研究及技术服务，分析仪器，金属材料实验机及实验用品，贵金属冶金技术设备，有色金属及制品；经营本单位研制开发的技术和技术产品的出口业务以及本单位自用的技术、设备和原辅料的进口业务；进行国内、外科技交流和科技合作；贵金属产品的加工销售、贵金属贸易、汽车尾气净化剂和催化剂的生产销售、贵金属废料的二次资源回收利用等。

本公司统一社会信用代码：915300007194992875；现法定代表人：郭俊梅；注册资本：760,981,578.00 元；住所：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 988 号。

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

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司包括昆明贵研催化剂有限责任公司、贵研资源（易门）有限公司、贵研金属（上海）有限公司等 22 家，与上年相比，本年新设成立贵研黄金（云南）有限公司，注销贵研迪斯曼（云南）再生资源有限公司。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，故继续以持续经营为基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司主要从事贵金属新材料制造、贵金属资源循环利用及贵金属供给服务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值准备计提、资产折旧及摊销、贵金属套期保值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币报表折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金

流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### （7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

#### ①应收款项：

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

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

#### ②债权投资、其他债权投资：

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

##### a. 具有较低的信用风险

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

##### b. 信用风险显著增加

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

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

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

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

##### c. 已发生信用减值的金融资产



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

#### d. 预期信用损失准备的列报

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

#### e. 核销

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法：

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法：

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

应收账款中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

本公司应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法：

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

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款项目，反映资产负债表日应收利息、应收股利和其他应收款项。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法：

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

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### (1) 存货的分类

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

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

贵金属原材料和其余存货均按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；贵金属原材料、其他原材料或产成品，均采用加权平均法确定其实际成本；外购商品发出按个别计价法确定其实际成本。

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“12. 应收账款”的相关内容描述。

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

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

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 18. 债权投资

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与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   | 2.4-4.8   |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-12 年  | 4   | 8-19.20   |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5-10 年  | 4   | 9.6-19.20 |
| 其他    | 年限平均法 | 5-10 年  | 4   | 9.6-19.20 |

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。



专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

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

### (2) 后续计量

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

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

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

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房租费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

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

#### (2) 后续计量

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

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

#### (3) 重新计量

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

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同：

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 36. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

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



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

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

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

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 租赁的识别

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

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

### (2) 本公司作为承租人

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

#### 1) 租赁变更

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

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

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

#### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (3) 本公司为出租人

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

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

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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 套期会计：

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

对冲、现货交割或其他董事会批准的方式等，以锁定利润，规避贵金属价格风险的经营行为。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期以及现金流量套期。具体为：公司对于库存贵金属和已签订购销合同的贵金属产品进行的套期保值业务采用公允价值套期进行会计处理；对于预计的贵金属采购业务进行的套期保值业务采用现金流量套期进行会计处理。

#### (1) 公允价值套期

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

#### (2) 现金流量套期

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

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称            | 所得税税率(%)   |
|-------------------|--|
| 贵研铂业股份有限公司        | 按应纳税所得额的 15%计缴                                       |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 按应纳税所得额的 15%计缴                                       |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 按应纳税所得额的 15%计缴                                       |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 按应纳税所得额的 15%计缴                                       |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 按应纳税所得额的 15%计缴                                       |
| 贵研金属（上海）有限公司      | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研国贸有限公司          | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研化学材料（云南）有限公司    | 按应纳税所得额的 15%计缴                                       |
| 永兴贵研检测科技有限公司      | 按应纳税所得额的 15%计缴                                       |
| 永兴贵研资源有限公司        | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 云南贵金属实验室有限公司      | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 昆明贵研新材料科技有限公司     | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研催化剂（东营）有限公司     | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研功能材料（云南）有限公司    | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研半导体材料（云南）有限公司   | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研黄金（云南）有限公司      | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研电子材料（云南）有限公司    | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵金属国际（新加坡）有限公司    | 按应纳税所得额的 17%计缴                                       |
| 贵研精炼科技（云南）有限公司    | 按应纳税所得额的 25%计缴                                       |
| 贵研检测科技（云南）有限公司    | 年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 |
| 上海贵研环保技术有限公司      | 年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 |

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司于 2021 年 12 月 3 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的 GR202153000162 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”公司 2023 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(2) 子公司昆明贵研催化剂有限责任公司 2020 年 11 月 23 日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局高新技术企业认证，证书编号为：GR202053000115，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二

十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”昆明贵研催化剂有限责任公司 2023 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(3) 子公司贵研资源（易门）有限公司根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78 号）和《财政部国家税务总局关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税【2003】86 号）的有关规定，销售自产自销的铂金享受增值税即征即退的优惠政策。

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

(5) 子公司贵研资源（易门）有限公司依照《财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

(6) 子公司贵研工业催化剂（云南）有限公司 2020 年 11 月 23 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的 GR202053000410 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”贵研工业催化剂（云南）有限公司 2023 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(7) 子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司 2021 年 12 月 23 日取得由上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合颁发的 GR202131004265 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”贵研中希（上海）新材料科技有限公司 2023 年可享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(8) 子公司贵研化学材料（云南）有限公司公司依照《财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

(9) 子公司贵研检测科技（云南）有限公司于 2020 年 12 月 16 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局、云南省地方税务局联合颁发的 ZXB2015010022 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”贵研检测科技（云南）有限公司 2023 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

(10) 子公司永兴贵研资源有限公司根据《财政部国家税务总局关于铂金及其制品税收政策的通知》[财税 2013 年 86 号]和国家税务总局永兴县税务局永兴税通【2019】15239 号文件的有关规定，销售自产自销的铂金享受增值税即征即退的优惠政策。

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

(12) 子公司永兴贵研检测科技有限公司 2021 年 9 月 18 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的 GR202143002122 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”永兴贵研检测科技有限公司 2023 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

## 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              | 23,792.85        | 46,367.75        |
| 银行存款              | 1,939,683,288.22 | 3,006,227,316.62 |
| 其他货币资金            | 276,066,969.49   | 181,790,135.26   |
| 合计                | 2,215,774,050.56 | 3,188,063,819.63 |
| 其中：存放在境外的<br>款项总额 | 175,338,132.60   | 125,068,363.41   |
| 存放财务公司存款          |                  |                  |

其他说明：

截止 2023 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 106,856,720.76 元，系本公司开具银行承兑汇票、履约保函、信用证缴存金融机构的保证金和期货账户保证金。

## 2. 交易性金融资产

适用 不适用

## 3. 衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 套期工具——远期合约 | 214,750,600.88 | 179,013,164.57 |
| 合计         | 214,750,600.88 | 179,013,164.57 |

其他说明：

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

## 4. 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 252,898,938.84 | 183,355,495.64 |
| 商业承兑票据 | 417,463,913.31 | 361,929,686.07 |
| 合计     | 670,362,852.15 | 545,285,181.71 |

## (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 | 1,053,791,360.27 | 23,645,701.92 |
| 商业承兑票据 |                  | 25,916,078.22 |
| 合计     | 1,053,791,360.27 | 49,561,780.14 |

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           |
|------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 0 至 1 年    | 1,645,453,194.99 |
| 1 年以内小计    | 1,645,453,194.99 |
| 1 至 2 年    | 15,778,199.74    |
| 2 至 3 年    | 10,973.69        |
| 3 年以上      |                  |
| 3 至 4 年    | 1,220,999.22     |
| 4 至 5 年    | 71,925.31        |
| 5 年以上      | 73,294,480.22    |
| 合计         | 1,735,829,773.17 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

|                       | 金额               |        | 比例 (%)         |        | 价值               |                  | 比例 (%) |                | 价值    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%)           | 金额     | 比例 (%)         | 金额    | 比例 (%)           |
| 按单项计提坏账准备             | 74,172,162.97    | 4.27   | 74,172,162.97  | 100.00 | 0.00             | 74,345,242.77    | 3.63   | 74,263,242.77  | 99.89 | 82,000.00        |
| 其中:                   |                  |        |                |        |                  |                  |        |                |       |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 74,172,162.97    | 4.27   | 74,172,162.97  | 100.00 | 0.00             | 74,345,242.77    | 3.63   | 74,263,242.77  | 99.89 | 82,000.00        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |                |        |                  |                  |        |                |       |                  |
| 按组合计提坏账准备             | 1,661,657,610.20 | 95.73  | 51,337,754.34  | 3.09   | 1,610,319,855.86 | 1,975,732,910.62 | 96.37  | 59,978,490.58  | 3.04  | 1,915,754,420.04 |
| 其中:                   |                  |        |                |        |                  |                  |        |                |       |                  |
| 账龄组合                  | 1,661,657,610.20 | 95.73  | 51,337,754.34  | 3.09   | 1,610,319,855.86 | 1,975,732,910.62 | 96.37  | 59,978,490.58  | 3.04  | 1,915,754,420.04 |
|                       |                  |        |                |        |                  |                  |        |                |       |                  |
| 合计                    | 1,735,829,773.17 | /      | 125,509,917.31 | /      | 1,610,319,855.86 | 2,050,078,153.39 | /      | 134,241,733.35 | /     | 1,915,836,420.04 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称             | 期末余额          |               |          |        |
|----------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 北京黄金交易中心有限公司   | 59,868,543.50 | 59,868,543.50 | 100.00%  | 预计无法收回 |
| 四川绿达环保科技有限公司   | 9,300,000.00  | 9,300,000.00  | 100.00%  | 预计无法收回 |
| 华环(苏州)汽车科技有限公司 | 2,365,834.79  | 2,365,834.79  | 100.00%  | 预计无法收回 |
| 北京宝沃汽车股份有限公司   | 1,205,378.61  | 1,205,378.61  | 100.00%  | 预计无法收回 |
| 山西利民车辆配件有限责任公司 | 1,195,485.87  | 1,195,485.87  | 100.00%  | 预计无法收回 |
| 北汽云南瑞丽汽车有限公司   | 236,920.20    | 236,920.20    | 100.00%  | 预计无法收回 |
| 合计             | 74,172,162.97 | 74,172,162.97 | 100.00%  | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称      | 期末余额             |               |          |
|---------|------------------|---------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,645,453,194.99 | 49,363,595.84 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 15,778,199.74    | 1,577,819.97  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 10,973.69        | 3,292.11      | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 15,620.61        | 7,810.31      | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 71,925.31        | 57,540.25     | 80.00    |
| 5 年以上   | 327,695.86       | 327,695.86    | 100.00   |
| 合计      | 1,661,657,610.20 | 51,337,754.34 |          |



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 | 134,241,733.35 | 75,985,511.89 | 84,717,327.93 | -     | -    | 125,509,917.31 |
| 合计   | 134,241,733.35 | 75,985,511.89 | 84,717,327.93 | -     | -    | 125,509,917.31 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|--------------------|---------------|
| A 客户 | 161,335,737.54 | 9.29               | 4,840,072.13  |
| B 客户 | 91,096,607.18  | 5.25               | 2,732,898.22  |
| C 客户 | 75,744,315.78  | 4.36               | 2,272,329.47  |
| D 客户 | 74,412,831.39  | 4.29               | 2,232,384.94  |
| E 客户 | 68,303,249.51  | 3.93               | 2,049,097.49  |
| 合计   | 470,892,741.40 | 27.13              | 14,126,782.24 |

### (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 | 569,011,029.59 | 812,611,134.07 |
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 合计     | 569,011,029.59 | 812,611,134.07 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

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 | 842,535,652.88 | 98.52  | 295,882,834.62 | 98.44  |
| 1至2年 | 11,274,171.30  | 1.32   | 3,992,061.24   | 1.33   |
| 2至3年 | 1,395,216.37   | 0.16   | 694,783.35     | 0.23   |
| 3年以上 | 200.00         | 0.00   | 3,121.16       | 0.00   |
| 合计   | 855,205,240.56 | 100.00 | 300,572,800.37 | 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

单位：元 币种：人民币

| 单位名称  | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|----------------|--------------------|
| A 供应商 | 131,667,827.82 | 14.91              |
| B 供应商 | 96,135,758.16  | 10.89              |
| C 供应商 | 88,102,464.27  | 9.98               |
| D 供应商 | 60,818,117.47  | 6.89               |
| E 供应商 | 51,558,273.50  | 5.84               |
| 合计    | 428,282,441.22 | 48.50              |

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 | 106,926,274.04 | 132,510,589.36 |
| 合计    | 106,926,274.04 | 132,510,589.36 |

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 |               |
| 0至1年      | 93,029,046.76 |
| 1年以内小计    | 93,029,046.76 |
| 1至2年      | 10,375,419.54 |
| 2至3年      | 3,301,488.12  |
| 3年以上      |               |
| 3至4年      | 24,798.49     |
| 4至5年      | 2,824,615.00  |
| 5年以上      | 385,428.48    |
|           |               |
|           |               |

|    |                |
|----|----------------|
| 合计 | 109,940,796.39 |
|----|----------------|

## (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         |
|----------------|----------------|----------------|
| 应收衍生金融工具结算损益   | 39,858,328.58  | 58,858,092.52  |
| 土地款            | 33,717,529.71  | 54,957,529.71  |
| 押金及保证金         | 9,908,235.71   | 11,534,224.89  |
| 即征即退税款         | 3,967,356.85   | 4,049,419.00   |
| 代收代付款          | 9,825,343.79   | 1,587,559.89   |
| 预付水电费、宽带费、检测费等 | 4,708.20       | 318,207.96     |
| 其他             | 12,659,293.55  | 2,732,115.49   |
| 合计             | 109,940,796.39 | 134,037,149.46 |

## (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) |              |
| 2023年1月1日余额    | 166,923.24   | 1,076,331.38         | 283,305.48           | 1,526,560.10 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 155,230.54   | 1,006,325.68         | 365,003.88           | 1,526,560.10 |
| --转入第二阶段       | 11,692.70    |                      |                      | 11,692.70    |
| --转入第三阶段       |              | 81,698.40            |                      | 81,698.40    |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 142,162.25   | 1,424,341.53         | 20,424.60            | 1,586,928.38 |
| 本期转回           | 95,941.08    | 3,025.05             |                      | 98,966.13    |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2023年6月30日余额   | 201,451.71   | 2,427,642.16         | 385,428.48           | 3,014,522.35 |

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 | 1,526,560.10 | 1,586,928.38 | 98,966.13 |       |      | 3,014,522.35 |
| 合计   | 1,526,560.10 | 1,586,928.38 | 98,966.13 |       |      | 3,014,522.35 |

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 | 土地款    | 30,830,029.71 | 2-3 年 | 28.04               |          |
| B 客户 | 即征即退税款 | 3,967,356.85  | 1 年以内 | 3.61                |          |
| C 客户 | 土地款    | 2,887,500.00  | 5 年以上 | 2.63                |          |
| D 客户 | 保证金    | 2,823,000.00  | 5 年以上 | 2.57                |          |
| E 客户 | 押金及保证金 | 2,304,764.19  | 1-2 年 | 2.10                |          |
| 合计   | /      | 42,812,650.75 | /     | 38.94               |          |

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称     | 政府补助项目名称 | 期末余额         | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据 |
|----------|----------|--------------|-------|---------------|
| 易门县国家税务局 | 增值税即征即退  | 3,967,356.85 | 1 年以内 | 2023 年        |

其他说明：

无

**(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/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 853,322,669.57   | 17,735,799.83             | 835,586,869.74   | 829,312,235.29   | 17,413,954.32             | 811,898,280.97   |
| 在产品    | 818,746,068.76   | 10,539,844.64             | 808,206,224.12   | 812,966,104.16   | 16,368,753.16             | 796,597,351.00   |
| 库存商品   | 1,662,097,177.25 | 37,743,592.15             | 1,624,353,585.10 | 1,357,001,520.87 | 31,259,869.69             | 1,325,741,651.18 |
| 周转材料   | 1,155,968.56     | -                         | 1,155,968.56     | 897,469.43       | -                         | 897,469.43       |
| 委托加工物资 | 6,128,565.75     | 29,314.05                 | 6,099,251.70     | 645,211.01       | 1,458.96                  | 643,752.05       |
| 被套期项目  | 591,753,648.40   | -                         | 591,753,648.40   | 631,423,854.15   | -                         | 631,423,854.15   |
| 发出商品   | 51,251,090.03    | 9,007,717.02              | 42,243,373.01    | 350,027,464.98   | 11,901,190.93             | 338,126,274.05   |
| 在途物资   | 66,166,637.53    | -                         | 66,166,637.53    | -                | -                         | -                |
| 合计     | 4,050,621,825.85 | 75,056,267.69             | 3,975,565,558.16 | 3,982,273,859.89 | 76,945,227.06             | 3,905,328,632.83 |

## (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    | 17,413,954.32 | 1,856,869.85  |    | 1,535,024.34  |    | 17,735,799.83 |
| 在产品    | 16,368,753.16 | 10,523,506.09 |    | 16,352,414.61 |    | 10,539,844.64 |
| 库存商品   | 31,259,869.69 | 48,354,184.68 |    | 41,870,462.22 |    | 37,743,592.15 |
| 周转材料   |               |               |    |               |    |               |
| 委托加工物资 | 1,458.96      | 27,855.09     |    |               |    | 29,314.05     |
| 被套期项目  |               |               |    |               |    |               |
| 发出商品   | 11,901,190.93 | 9,007,717.02  |    | 11,901,190.93 |    | 9,007,717.02  |
| 在途物资   |               |               |    |               |    |               |
| 合计     | 76,945,227.06 | 69,770,132.73 |    | 71,659,092.10 |    | 75,056,267.69 |

说明：存货跌价准备计提和转回原因

| 项目                 | 计提存货跌价准备的依据  | 本期转回存货跌价准备的原因                   | 本期转销存货跌价准备的原因        |
|--------------------|--|---------------------------------|----------------------|
| 原材料<br>在产品<br>库存商品 | 以 2023 年 6 月 30 日中国金属资讯网公布的贵金属市场价格或已签订的销售合同为基础预计可变现净值，对账面价值高于可变现净值的存货计提跌价准备。 | 贵金属市场价格回升，应计提存货跌价准备小于已计提的存货跌价准备 | 已计提存货跌价准备的存货被领用生产或销售 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

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           |
|------------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额    | 210,953,780.08 | 241,812,016.35 |
| 合约套保公允价值变动 | -              | 10,794,486.17  |
| 预缴企业所得税    | -              | 3,372,867.34   |
| 预付信用证手续费   | 931,831.25     | 2,174,272.91   |
| 预付贵金属租赁费   | 432,005.71     | 1,318,831.06   |
| 其他         | 11,105.51      | 1,631,072.38   |
| 合计         | 212,328,722.55 | 261,103,546.21 |

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

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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



|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 959,765.10 | 959,765.10 |
|----|------------|------------|

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 4,712,936.80 |       |      | 4,712,936.80 |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
|                    |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
|                    |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 4,712,936.80 |       |      | 4,712,936.80 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 1,562,437.59 |       |      | 1,562,437.59 |
| 2. 本期增加金额          | 54,041.78    |       |      | 54,041.78    |
| (1) 计提或摊销          | 54,041.78    |       |      | 54,041.78    |
|                    |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
|                    |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 1,616,479.37 |       |      | 1,616,479.37 |
| 三、减值准备             |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            |              |       |      |              |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 计提             |              |       |      |              |
|                    |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
|                    |              |       |      |              |

|           |              |  |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 4. 期末余额   |              |  |  |              |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |
| 1. 期末账面价值 | 3,096,457.43 |  |  | 3,096,457.43 |
| 2. 期初账面价值 | 3,150,499.21 |  |  | 3,150,499.21 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,238,569,485.46 | 1,255,774,858.06 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,238,569,485.46 | 1,255,774,858.06 |

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    | 755,648,864.60 | 1,139,213,235.46 | 13,042,484.45 | 29,751,931.37 | 1,937,656,515.88 |
| 2. 本期增加金额  | 4,468,829.04   | 30,514,705.18    | 172,566.38    | 2,737,481.19  | 37,893,581.79    |
| (1) 购置     | 3,965,978.39   | 30,514,705.18    | 172,566.38    | 236,103.70    | 34,889,353.65    |
| (2) 在建工程转入 | 502,850.65     |                  |               | 2,501,377.49  | 3,004,228.14     |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |               |                  |
| (4) 重分类    |                |                  |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                | 7,012,183.91     | 154,885.93    | 6,972.00      | 7,174,041.84     |
| (1) 处置或报废  |                | 7,012,183.91     | 154,885.93    | 6,972.00      | 7,174,041.84     |
| 4. 期末余额    | 760,117,693.64 | 1,162,715,756.73 | 13,060,164.90 | 32,482,440.56 | 1,968,376,055.83 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 156,619,705.72 | 474,439,303.03   | 7,142,145.11  | 20,118,339.22 | 658,319,493.08   |
| 2. 本期增加金额  | 10,188,670.21  | 43,479,280.68    | 394,439.10    | 670,816.91    | 54,733,206.89    |
| (1) 计提     | 10,188,670.21  | 43,479,280.68    | 394,439.10    | 670,816.91    | 54,733,206.89    |
| (2) 企业合并增加 |                |                  |               |               |                  |
| (3) 重分类    |                |                  |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                | 6,453,020.89     | 148,690.49    | 6,693.12      | 6,608,404.50     |
| (1) 处置或报废  |                | 6,453,020.89     | 148,690.49    | 6,693.12      | 6,608,404.50     |

|                    |                |                |              |               |                  |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| (2) 重分类为投资性<br>房地产 |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额            | 166,808,375.93 | 511,465,562.82 | 7,387,893.72 | 20,782,463.01 | 706,444,295.47   |
| 三、减值准备             |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额            | 21,170,038.67  | 2,186,743.03   | 204,568.93   | 814.11        | 23,562,164.74    |
| 2. 本期增加金额          |                | 637,168.15     |              |               | 637,168.15       |
| (1) 计提             |                | 637,168.15     |              |               | 637,168.15       |
| 3. 本期减少金额          |                | 837,057.99     |              |               | 837,057.99       |
| (1) 处置或报废          |                | 837,057.99     |              |               | 837,057.99       |
| (2) 重分类为投资性<br>房地产 |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额            | 21,170,038.67  | 1,986,853.19   | 204,568.93   | 814.11        | 23,362,274.90    |
| 四、账面价值             |                |                |              |               |                  |
| 1. 期末账面价值          | 572,139,279.04 | 649,263,340.72 | 5,467,702.25 | 11,699,163.44 | 1,238,569,485.46 |
| 2. 期初账面价值          | 577,859,120.21 | 662,587,189.40 | 5,695,770.41 | 9,632,778.04  | 1,255,774,858.06 |

## (2). 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      | 13,359,173.80 | 政府合作项目，无法办理产权证书 |
| 贵研中希公司厂房 | 3,881,069.98  | 无土地证故办不到房产证     |

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 | 23,052,575.15 | 32,821,338.31 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 23,052,575.15 | 32,821,338.31 |

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 |               |      |               | 17,041,541.33 |      | 17,041,541.33 |
| 贵金属二次资源富集现在产业基地项目 | 4,315,889.84  |      | 4,315,889.84  | 2,314,278.48  |      | 2,314,278.48  |
| 贵金属装联材料产业化项目      | 4,185,687.42  |      | 4,185,687.42  | 1,296,131.14  |      | 1,296,131.14  |
| 贵金属前驱体材料产业化项目     | 6,655,084.08  |      | 6,655,084.08  |               |      |               |
| 1200 万升/年产线建设项目   | 1,346,639.65  |      | 1,346,639.65  |               |      |               |
| 贵金属微电子粉体及浆料项目     | 883,761.64    |      | 883,761.64    | 210,377.36    |      | 210,377.36    |
| 其它零星工程及技术改造项目     | 5,665,512.52  |      | 5,665,512.52  | 11,959,010.00 |      | 11,959,010.00 |
| 合计                | 23,052,575.15 |      | 23,052,575.15 | 32,821,338.31 |      | 32,821,338.31 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称              | 预算数              | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源    |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|---------|
| 贵金属新材料协同制造数字化平台项目 | 33,600,000.00    | 17,041,541.33 | 43,500.58     | 17,085,041.91 |          | 0.00           |                | 已转固  |           |              |             | 自筹      |
| 贵金属二次资源富集现在产业基地项目 | 500,000,000.00   | 2,314,278.48  | 2,001,611.36  |               |          | 4,315,889.84   | 0.86           | 正在实施 |           |              |             | 自筹      |
| 贵金属装联材料产业化项目      | 560,000,000.00   | 1,296,131.14  | 2,889,556.28  |               |          | 4,185,687.42   | 0.75           | 正在实施 |           |              |             | 自筹及政府补助 |
| 贵金属前驱体材料产业化项目     | 694,450,000.00   | 0.00          | 6,655,084.08  |               |          | 6,655,084.08   | 12.84          | 正在实施 |           |              |             | 自筹及政府补助 |
| 1200 万升/年产线建设项目   | 300,035,000.00   | 0.00          | 1,849,490.30  | 502,850.65    |          | 1,346,639.65   | 18.84          | 正在实施 |           |              |             | 自筹      |
| 贵金属微电子粉体及浆料项目     | 184,000,000.00   | 210,377.36    | 673,384.28    |               |          | 883,761.64     | 0.48           | 正在实施 |           |              |             | 自筹及政府补助 |
| 合计                | 2,272,085,000.00 | 20,862,328.31 | 14,112,626.88 | 17,587,892.56 |          | -17,387,062.63 | /              | /    |           |              | /           | /       |

## (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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 15,042,484.64 | 15,042,484.64 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 租入    |               |               |
| (2) 其他    |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 15,042,484.64 | 15,042,484.64 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 3,689,930.64  | 3,689,930.64  |
| 2. 本期增加金额 | 1,549,806.54  | 1,549,806.54  |
| (1) 计提    | 1,549,806.54  | 1,549,806.54  |
| (2) 其他    |               |               |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 5,239,737.18  | 5,239,737.18  |
| 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 | 9,802,747.46  | 9,802,747.46  |
| 2. 期初账面价值 | 11,352,554.00 | 11,352,554.00 |

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 152,423,077.81 | 11,110,000.00 | 48,053,720.06 | 15,844,302.38 | 227,431,100.25 |
| 2. 本期增加金额  |                |               |               | 16,152,373.09 | 16,152,373.09  |
| (1) 购置     |                |               |               | 1,568,708.67  | 1,568,708.67   |
| (2) 内部研发   |                |               |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |               |                |
| (4) 在建工程转入 |                |               |               | 14,583,664.42 | 14,583,664.42  |
| (5) 重分类调整  |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |               |                |
| (1) 处置     |                |               |               |               |                |
| (2) 重分类调整  |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额    | 152,423,077.81 | 11,110,000.00 | 48,053,720.06 | 31,996,675.47 | 243,583,473.34 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 20,150,815.42  | 5,959,535.52  | 11,404,636.99 | 7,861,455.30  | 45,376,443.23  |
| 2. 本期增加金额  | 1,572,073.28   | 553,606.56    | 2,171,872.45  | 981,901.43    | 5,279,453.72   |
| (1) 计提     | 1,572,073.28   | 553,606.56    | 2,171,872.45  | 981,901.43    | 5,279,453.72   |
| (2) 重分类调整  |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |               |                |
| (1) 处置     |                |               |               |               |                |
| (2) 重分类调整  |                |               |               |               |                |

|           |                |              |               |               |                |
|-----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额   | 21,722,888.70  | 6,513,142.08 | 13,576,509.44 | 8,843,356.73  | 50,655,896.95  |
| 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 | 130,700,189.11 | 4,596,857.92 | 34,477,210.62 | 23,153,318.74 | 192,927,576.39 |
| 2. 期初账面价值 | 132,272,262.39 | 5,150,464.48 | 36,649,083.07 | 7,982,847.08  | 182,054,657.02 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.44%。

## (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       |              |                |
| 基础研究 |                | 3,973,523.57  |            |         |              |              | 3,973,523.57   |
| 应用研究 | 102,041,650.46 | 45,249,501.24 | 236,389.10 |         | 6,349,823.60 | 1,767,023.32 | 139,410,693.88 |
| 合计   | 102,041,650.46 | 49,223,024.81 | 236,389.10 |         | 6,349,823.60 | 1,767,023.32 | 143,384,217.45 |

其他说明：

无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

|    |               |  |  |  |               |
|----|---------------|--|--|--|---------------|
|    |               |  |  |  |               |
| 合计 | 85,166,192.61 |  |  |  | 85,166,192.61 |

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额         | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-------------------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
|                         |              | 计提   |  | 处置   |  |              |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司       | 9,883,620.00 |      |  |      |  | 9,883,620.00 |
| 合计                      | 9,883,620.00 |      |  |      |  | 9,883,620.00 |

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

## (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<br>金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额   | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 装修款    | 2,540,755.35 |            | 410,429.76 |          | 2,130,325.59 |
| 厂区景观工程 | 292,350.09   |            | 14,463.32  | 9,545.56 | 268,341.21   |
| 其他     | 1,005,961.12 |            | 153,988.42 |          | 851,972.70   |
| 合计     | 3,839,066.56 |            | 578,881.50 | 9,545.56 | 3,250,639.50 |

其他说明：

无



## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 211,450,850.43 | 38,471,025.93 | 211,229,488.84 | 38,259,891.24 |
| 内部交易未实现利润 |                |               | 1,975,145.04   | 247,664.02    |
| 可抵扣亏损     | 58,262.13      | 14,565.53     | 58,262.13      | 14,565.53     |
| 递延收益      | 80,996,424.63  | 13,697,603.39 | 89,219,069.98  | 15,917,895.95 |
| 套期持仓浮动损益  | 32,982,143.34  | 5,232,197.18  | 17,642,077.16  | 2,931,187.25  |
| 应付职工薪酬    | 18,640,516.28  | 2,870,850.66  | 21,110,870.60  | 3,328,817.06  |
| 衍生金融负债    |                |               |                |               |
| 股权激励      | 177,800,703.61 | 28,471,470.57 | 130,047,463.64 | 20,238,751.77 |
| 其他非流动金融资产 |                |               |                |               |
| 其他权益工具投资  |                |               |                |               |
| 预计负债      | 1,610,892.55   | 211,561.82    | 3,861,299.49   | 579,194.92    |
| 合计        | 523,539,792.98 | 88,969,275.07 | 475,143,676.88 | 81,517,967.74 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值       |               |               |               |               |
| 其他债权投资公允价值变动          |               |               |               |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动        |               |               |               |               |
| 固定资产加速折旧              | 60,070,981.09 | 9,335,303.75  | 59,565,443.19 | 8,983,996.93  |
| 套期持仓浮动损益              | 1,311,344.09  | 196,701.62    | 9,769,776.78  | 1,465,466.52  |
| 贵研中希评估增值              | 10,520,988.27 | 1,578,148.24  | 11,629,878.80 | 1,744,481.82  |
| 被套期项目                 | 3,161,154.41  | 790,288.60    | 3,161,154.41  | 790,288.60    |
| 计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动 |               |               |               |               |
| 合计                    | 75,064,467.86 | 11,900,442.21 | 84,126,253.18 | 12,984,233.87 |

## (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 | 10,246,359.97  | 13,698,967.58  |
| 可抵扣亏损    | 254,795,281.48 | 215,340,011.61 |
|          |                |                |
| 合计       | 265,041,641.45 | 229,038,979.19 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份      | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2022 年度 |                | 3,607,326.37   |    |
| 2023 年度 | 43,171,878.88  | 43,171,878.88  |    |
| 2024 年度 | 65,713,540.64  | 65,713,540.64  |    |
| 2025 年度 | 73,824,787.56  | 73,824,787.56  |    |
| 2026 年度 | 25,823,238.36  | 25,823,238.36  |    |
| 2027 年度 | 3,199,239.80   | 3,199,239.80   |    |
| 2028 年度 | 43,062,596.24  |                |    |
| 合计      | 254,795,281.48 | 215,340,011.61 | /  |

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 | 8,441,747.51  |      | 8,441,747.51  | 10,712,338.50 |      | 10,712,338.50 |
| 预付设备款 | 26,313,794.25 |      | 26,313,794.25 | 15,985,552.36 |      | 15,985,552.36 |
| 合计    | 34,755,541.76 |      | 34,755,541.76 | 26,697,890.86 |      | 26,697,890.86 |

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 | 720,551,527.77 | 474,906,365.72 |
| 信用借款 | 103,414,416.67 | 219,085,637.80 |
|      |                |                |
| 合计   | 823,965,944.44 | 693,992,003.52 |

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                  | 527,427,257.74 | 88,389,649.13 | 144,649,577.53 | 471,167,329.34 |
| 其中：                      |                |               |                |                |
| 贵金属租赁                    | 527,427,257.74 | 88,389,649.13 | 144,649,577.53 | 471,167,329.34 |
| 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                       | 527,427,257.74 | 88,389,649.13 | 144,649,577.53 | 471,167,329.34 |

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 | 1,743,883.48 | 13,506,866.97 |
| 合计         | 1,743,883.48 | 13,506,866.97 |

其他说明：

套期工具持仓浮动盈亏为本公司进行的贵金属远期合约交易的年末持仓浮动亏损。

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 银行承兑汇票 | 3,042,136.59 | 6,280,000.00 |
| 合计     | 3,042,136.59 | 6,280,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 494,915,853.13 | 302,915,045.40 |
| 设备款 | 3,136,489.17   | 23,530,789.78  |
| 工程款 | 192,508,527.12 | 153,920,133.99 |
| 其他  | 9,577,360.52   | 9,269,817.79   |
| 合计  | 700,138,229.94 | 489,635,786.96 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预收货款及租赁款 | 8,544,272.19 | 8,545,665.79 |
| 合计       | 8,544,272.19 | 8,545,665.79 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 478,371,776.47 | 212,935,903.12 |
| 合计   | 478,371,776.47 | 212,935,903.12 |

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 47,748,130.09 | 205,187,611.94 | 161,233,070.50 | 91,702,671.53  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 22,611,502.35 | 28,443,632.98  | 37,036,118.72  | 14,019,016.61  |
| 三、辞退福利         |               | 103,100.30     | 103,100.30     |                |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |                |
|                |               |                |                |                |
| 合计             | 70,359,632.44 | 233,734,345.22 | 198,372,289.52 | 105,721,688.14 |

**(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 | 19,617,208.13 | 153,520,465.38 | 112,645,273.86 | 60,492,399.65 |
| 二、职工福利费       |               | 6,889,962.05   | 6,889,962.05   |               |
| 三、社会保险费       | 4,660,088.38  | 17,963,878.22  | 16,078,763.09  | 6,545,203.51  |
| 其中：医疗保险费      | 4,660,088.38  | 16,800,522.36  | 14,890,842.45  | 6,569,768.29  |
| 工伤保险费         |               | 1,163,355.86   | 1,187,920.64   | -24,564.78    |
| 生育保险费         |               |                |                |               |
| 四、住房公积金       |               | 13,612,532.00  | 13,554,074.00  | 58,458.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 23,250,049.30 | 5,301,050.42   | 4,183,566.76   | 24,367,532.96 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他          | 220,784.28    | 7,899,723.87   | 7,881,430.74   | 239,077.41    |
| 合计            | 47,748,130.09 | 205,187,611.94 | 161,233,070.50 | 91,702,671.53 |

说明：截止 2023 年 6 月 30 日，工伤保险费余额为负，主要原因是上半年上调保险费基数，而工伤保险计提未与基数调整周期同步，导致工伤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 | 17,562.91     | 18,427,141.13 | 18,293,442.55 | 151,261.49    |
| 2、失业保险费  | 5,112.44      | 928,727.77    | 929,285.17    | 4,555.04      |
| 3、企业年金缴费 | 22,588,827.00 | 9,087,764.08  | 17,813,391.00 | 13,863,200.08 |
| 合计       | 22,611,502.35 | 28,443,632.98 | 37,036,118.72 | 14,019,016.61 |

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     | 17,821,399.52 | 20,701,113.58 |
| 企业所得税   | 28,993,084.22 | 44,545,912.30 |
| 个人所得税   | 517,579.96    | 11,265,514.10 |
| 印花税     | 8,256,298.63  | 8,627,641.65  |
| 城市维护建设税 | 1,233,015.41  | 1,372,590.76  |
| 教育费附加   | 548,495.86    | 627,708.52    |
| 地方教育费附加 | 365,663.36    | 418,472.34    |
| 房产税     | 36,842.69     | 2,074,851.92  |
| 土地使用税   | 16,867.50     | 16,867.50     |
| 环境保护税   | 6,121.96      | 8,011.85      |
| 合计      | 57,795,369.11 | 89,658,684.52 |

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  | 57,813,209.14  | 6,871,134.53   |
| 其他应付款 | 443,424,885.68 | 385,143,657.65 |
| 合计    | 501,238,094.82 | 392,014,792.18 |

其他说明：

无

**应付利息**

□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             | 57,813,209.14 | 6,871,134.53 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |               |              |
| 优先股\永续债股利-XXX     |               |              |
| 优先股\永续债股利-XXX     |               |              |
| 应付股利-XXX          |               |              |
| 应付股利-XXX          |               |              |
| 合计                | 57,813,209.14 | 6,871,134.53 |

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：  
无

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 限制性股票回购义务           | 253,799,563.03 | 254,789,561.15 |
| 套期工具平仓亏损            | 20,305,646.28  | 19,941,149.72  |
| 贵研中希股权收购款           | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 贵金属前驱体材料产业化项目前期工作经费 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 代收、代付款              | 34,177,420.27  | 20,222,317.85  |
| 代扣职工社保费、公积金等        | 8,289,424.59   | 3,607,472.52   |
| 房租费及维修基金            | 2,663,588.64   | 2,526,139.13   |
| 履约保证金、工程质保金等保证金     | 13,503,651.45  | 3,189,747.04   |
| 水电、卫生等公共设施费用        | 602,682.93     | 1,292,936.48   |
| 借款及往来款              | 74,400,582.21  | 42,840,900.50  |
| 政府拨款人才生活补贴          | 1,495,541.37   | 1,711,541.37   |
| 其他                  | 18,186,784.91  | 19,021,891.89  |
| 合计                  | 443,424,885.68 | 385,143,657.65 |

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额             |
|--------------|----------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 123,213,013.46 | 1,620,234,750.51 |
| 1 年内到期的应付债券  |                |                  |
| 1 年内到期的长期应付款 | 4,458,006.74   | 4,458,006.74     |
| 1 年内到期的租赁负债  | 1,130,613.01   | 1,814,819.96     |
|              |                |                  |
| 合计           | 128,801,633.21 | 1,626,507,577.21 |

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            |                |                |
| 合约套保公允价值变动       | 65,945,284.21  |                |
| 待转销项税额           | 75,855,573.58  | 27,340,644.48  |
| 未终止确认的应收票据-贴现/背书 | 49,348,780.14  | 72,860,247.56  |
| 其他               | 6,500.00       |                |
| 合计               | 191,156,137.93 | 100,200,892.04 |

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 | 179,900,000.00   | 350,900,000.00   |
| 信用借款 | 1,475,490,000.00 | 1,649,500,000.00 |
|      |                  |                  |
|      |                  |                  |
| 合计   | 1,655,390,000.00 | 2,000,400,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用



期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 经营租赁-不动产租赁 | 9,704,455.82 | 9,724,876.78 |
| 合计         | 9,704,455.82 | 9,724,876.78 |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 22,317,616.88  | 22,386,241.39  |
| 专项应付款 | 110,401,032.90 | 88,771,032.90  |
| 合计    | 132,718,649.78 | 111,157,274.29 |

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 特许经营权应付款 | 22,317,616.88 | 22,386,241.39 |
| 合计       | 22,317,616.88 | 22,386,241.39 |

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

|  |               |              |              |               |        |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 多品种、小批量某材料研发能力建设项目                               | 87,050,432.90 |              |              | 87,050,432.90 | 政府经费转拨 |
| 高纯铜及铜靶材制备关键技术与应用研究                               | 690,000.00    | 830,000.00   | 1,520,000.00 |               | 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 |
| 电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-5G 基站用滤波器功能电极银浆研发及工程化应用    |               | 800,000.00   | 800,000.00   |               | 政府经费转拨 |
| 电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-信息存储用稀贵金属溅射靶材的关键制备技术研究     |               | 180,000.00   | 180,000.00   |               | 政府经费转拨 |
| 电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-半导体芯片镀膜及键合用金属材料关键技术及产业化(一) |               | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 |               | 政府经费转拨 |
| 基于四阶段油耗的高效柴油车后处理催化剂技术开发与应用                       |               | 2,500,000.00 |              | 2,500,000.00  | 政府经费转拨 |
| PEM 电解水制绿氢关键催化材料研制及一体化集成装备示范技术                   |               | 3,500,000.00 |              | 3,500,000.00  | 政府经费转拨 |
| 基于机器学习模型的材料设计方法及应用软件开发(I 期)                      |               | 4,050,000.00 |              | 4,050,000.00  | 政府经费转拨 |
| 光伏用电子浆料及基础材料的研发攻关                                |               | 1,100,000.00 |              | 1,100,000.00  | 政府经费转拨 |
| 贵金属蒸镀与键合材料的高效制备及微结构多尺度原位表征关键技术研究                 |               | 1,250,000.00 |              | 1,250,000.00  | 政府经费转拨 |
| 高分散性银钯粉体及其浆料的可控制备研究及工程化示范                        |               | 250,000.00   |              | 250,000.00    | 政府经费转拨 |
| 难变形贵金属丝材微抽拉成型关键技术研究                              |               | 360,000.00   |              | 360,000.00    | 政府经费转拨 |
| 增材制造用贵金属球形粉末制备关键技术及新产品开发                         |               | 550,000.00   |              | 550,000.00    | 政府经费转拨 |
| 氮杂环卡宾功能性有机小分子制备关键技术开发                            |               | 100,000.00   |              | 100,000.00    | 政府经费转拨 |
| 功能化 Grubbs 烯烃复分解钌催化剂合成关键技术的开发                    |               | 100,000.00   |              | 100,000.00    | 政府经费转拨 |
| 肝靶向奥沙利铂前药的进一步成药性评价                               |               | 500,000.00   |              | 500,000.00    | 政府经费转拨 |
| 煤化工 VOCs 高抗水、抗硫催化材料开发及工程化试制                      |               | 185,000.00   |              | 185,000.00    | 政府经费转拨 |
| 生物基吸附材料回收铂钯新工艺及应用示范                              |               | 500,000.00   |              | 500,000.00    | 政府经费转拨 |
| 新型太阳能电池银包铜浆料的制备技术研究                              |               | 250,000.00   |              | 250,000.00    | 政府经费转拨 |
| 金合金材料在陶瓷转盘上多组复合应用基础研究                            |               | 40,000.00    |              | 40,000.00     | 政府经费转拨 |
| Pt 基多元合金凝固缺陷形成机理研究                               |               | 150,000.00   |              | 150,000.00    | 政府经费转拨 |
| 合金化对 Pt-Au 合金微观结构演变及其耐高温氧化性能的影响机制研究              |               | 180,000.00   |              | 180,000.00    | 政府经费转拨 |
| 超高温铂钨合金中析出相的精细结构及强化机理研究                          |               | 180,000.00   |              | 180,000.00    | 政府经费转拨 |
| 金基合金热挤压变形组织控制及工艺模拟研究                             |               | 100,000.00   |              | 100,000.00    | 政府经费转拨 |
| 多相难加工金基合金高效制备关键技术研究                              |               | 200,000.00   |              | 200,000.00    | 政府经费转拨 |
| 温敏型 Pt(IV)离子印迹膜的制备及选择性分离富集性能研究                   |               | 80,000.00    |              | 80,000.00     | 政府经费转拨 |
| 星载天线金属反射网材料综合设计技术                                |               | 150,000.00   |              | 150,000.00    | 政府经费转拨 |
| 金纳米颗粒在 VOCs 传感器领域的表面功能化基因工程研究                    |               | 200,000.00   |              | 200,000.00    | 政府经费转拨 |
| Fe3O4@Au 材料的等离子体调控与医用研究                          |               | 270,000.00   |              | 270,000.00    | 政府经费转拨 |
| 增材制造新型共晶 NiTi 基合金的可控制备及力学行为研究                    |               | 300,000.00   |              | 300,000.00    | 政府经费转拨 |
| 基于贵金属的等离子体光吸收体及在太阳能界面海水淡化中的应用                    |               | 260,000.00   |              | 260,000.00    | 政府经费转拨 |
| 磁共振成像兼容的体内植入合金的设计与研制                             |               | 200,000.00   |              | 200,000.00    | 政府经费转拨 |
| IGBT 封装 AlN 覆铜用钎料及连接可靠性研究                        |               | 210,000.00   |              | 210,000.00    | 政府经费转拨 |
| 贵金属基复合自润滑材料的微观摩擦磨损机理和材料设计                        |               | 130,000.00   |              | 130,000.00    | 政府经费转拨 |
| 高性能银靶材激光增材制造工艺研究                                 |               | 150,000.00   |              | 150,000.00    | 政府经费转拨 |
| Ni 基单晶高温合金 Ru 合金化设计与性能优化                         |               | 175,000.00   |              | 175,000.00    | 政府经费转拨 |

|  |               |               |              |                |        |
|--|---------------|---------------|--------------|----------------|--------|
| 微电子封装用 Ag-Cu-Ge 共晶中温钎料的制备及变形机制研究           |               | 100,000.00    |              | 100,000.00     | 政府经费转拨 |
| 钕基高熵合金复合催化剂的多维调控和氧还原性能研究                   |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 钢铁烧结烟气 CO 低温氧化催化剂开发                        |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 新型抗硫、氯中毒 VOCs 催化燃烧催化剂开发与抗中毒机制研究            |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 面向可见光制氢 Pt@COF 的光催化活性提升及产氢成本控制关键技术         |               | 160,000.00    |              | 160,000.00     | 政府经费转拨 |
| 面向大电流密度电解水规模制氢的贵金属 单原子改性镍基氢氧化物高效催化剂的研发     |               | 120,000.00    |              | 120,000.00     | 政府经费转拨 |
| 高效光解水产氢的掺杂型 TiO <sub>2</sub> 基贵金属单原子催化剂的研发 |               | 200,000.00    |              | 200,000.00     | 政府经费转拨 |
| 基于微流控技术的贵金属催化剂可控制备及其构效关系                   |               | 130,000.00    |              | 130,000.00     | 政府经费转拨 |
| 铈催化光电联合氧化环合反应                              |               | 100,000.00    |              | 100,000.00     | 政府经费转拨 |
| 汽油机 CGPF 颗粒捕集机制与过程机理研究                     |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 层状双金属氢氧化物锚定高密度贵金属单原子构建高活性电催化剂              |               | 270,000.00    |              | 270,000.00     | 政府经费转拨 |
| 钌(Ru)、铱(Ir)重要有机氮杂环配体的批量制备关键技术研究            |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| DOC 催化剂用新型稀土锰钴复合催化材料的开发与应用                 |               | 100,000.00    |              | 100,000.00     | 政府经费转拨 |
| 纳米磷配位界面催化剂的设计与合成-固定床烯烃氢甲酰化反应的基础研究          |               | 200,000.00    |              | 200,000.00     | 政府经费转拨 |
| 钌-过渡金属碳化物复合材料酸性析氧性能研究                      |               | 130,000.00    |              | 130,000.00     | 政府经费转拨 |
| 甲基丙烯醛氧化酯化制 MMA 关键催化剂研究                     |               | 100,000.00    |              | 100,000.00     | 政府经费转拨 |
| 肝靶向性甘草次酸-铂复合物的设计、合成与成药性研究                  |               | 100,000.00    |              | 100,000.00     | 政府经费转拨 |
| 多烯类铂(II)配合物抗真菌作用的研究                        |               | 200,000.00    |              | 200,000.00     | 政府经费转拨 |
| 4,6-二硝基间苯二酚加氢催化剂结构设计与调控                    |               | 170,000.00    |              | 170,000.00     | 政府经费转拨 |
| 废旧锂电池有价金属高效回收基础研究                          |               | 140,000.00    |              | 140,000.00     | 政府经费转拨 |
| 多级异质结构低负载贵金属电极的电催化析氢性能研究                   |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 无氰脉冲电镀金合金研究                                |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 氧化铝载体贵金属催化剂碱浸液制备拟薄水铝石的关键技术研究               |               | 200,000.00    |              | 200,000.00     | 政府经费转拨 |
| 低品位共伴生金、银导向回收及高值化利用                        |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 基于表面刻蚀银针 SERS 传感器对中药三七品质的快速鉴别系统的研发         |               | 195,000.00    |              | 195,000.00     | 政府经费转拨 |
| 机器学习辅助的贵金属催化剂热稳定性研究                        |               | 125,000.00    |              | 125,000.00     | 政府经费转拨 |
| 数据驱动的主动渐进搜索算法及其在贵金属合金材料设计中的应用              |               | 60,000.00     |              | 60,000.00      | 政府经费转拨 |
| 基于多尺度集成建模技术的贵金属温度组分相图研发                    |               | 150,000.00    |              | 150,000.00     | 政府经费转拨 |
| 国务院专项津贴                                    | 950,600.00    |               |              | 950,600.00     | 政府经费转拨 |
| 合计   | 88,771,032.90 | 25,250,000.00 | 3,620,000.00 | 110,401,032.90 | /      |

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |               |               |
| 二、辞退福利            |               |               |
| 三、其他长期福利          |               |               |
| 四、退休人员统筹外费用       | 12,254,525.22 | 14,245,774.74 |
|                   |               |               |
| 合计                | 12,254,525.22 | 14,245,774.74 |

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 期末余额         | 形成原因 |
|----------|--------------|--------------|------|
| 对外提供担保   |              |              |      |
| 未决诉讼     |              |              |      |
| 产品质量保证   | 3,861,299.49 | 1,610,892.55 |      |
| 重组义务     |              |              |      |
| 待执行的亏损合同 |              |              |      |
| 应付退货款    |              |              |      |
| 其他       |              |              |      |
| 合计       | 3,861,299.49 | 1,610,892.55 | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 496,446,190.89 | 154,483,092.92 | 60,816,246.63 | 590,113,037.18 | 科研拨款 |
|      |                |                |               |                |      |
|      |                |                |               |                |      |

|    |                |                |               |                |      |
|----|----------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 合计 | 496,446,190.89 | 154,483,092.92 | 60,816,246.63 | 590,113,037.18 | 科研拨款 |
|----|----------------|----------------|---------------|----------------|------|

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目  | 期初余额          | 本期新增补助金额       | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额    | 其他变动          | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---------------|----------------|-------------|---------------|---------------|----------------|-------------|
| 贵金属前驱体材料产业化                                       | 48,880,000.00 |                |             |               |               | 48,880,000.00  | 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       |
| 新型电接触贵金属材料制备关键技术及工程化应用                            | 5,666,666.68  |                |             |               |               | 5,666,666.68   | 与资产相关       |
| 贵金属材料产业技术创新战略联盟                                   | 5,965,162.00  |                |             |               |               | 5,965,162.00   | 与收益相关       |
| 科技成果奖补专项  | 5,000,000.00  |                |             |               |               | 5,000,000.00   | 与收益相关       |
| 稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室                                | 4,223,960.29  |                |             |               |               | 4,223,960.29   | 与资产相关       |
| 电子信息产业用稀贵金属功能材料关键技术研究-半导体芯片镀膜及键合用贵金属材料关键技术及产业化（一） | 14,620,000.00 |                |             |               | 1,120,000.00  | 13,500,000.00  | 与收益相关       |
| 稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室                                | 4,300,000.00  |                |             |               |               | 4,300,000.00   | 与收益相关       |
| 机动车催化剂生产线国六升级改造项目                                 | 9,159,199.98  |                |             | 420,400.02    |               | 8,738,799.96   | 与资产相关       |
| 稀土稀有金属专项  | 7,083,333.23  |                |             | 833,333.34    |               | 6,249,999.89   | 与资产相关       |
| 铂族金属环境治理与化工催化新材料关键技术开发与应用示范                       | 7,000,000.00  |                |             |               |               | 7,000,000.00   | 与收益相关       |
| 失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目                              | 4,612,500.27  |                |             | 341,666.64    |               | 4,270,833.63   | 与资产相关       |
| 贵金属实验室建设  | 68,900,000.00 | 100,000,000.00 |             |               | 22,320,000.00 | 146,580,000.00 | 与收益相关       |
| 云南省稀贵金属材料基因工程                                     | 35,272,186.40 |                |             |               |               | 35,272,186.40  | 与收益相关       |
| 2022 年省级制造业高质量发展专项资金                              | 11,000,000.00 |                |             | 11,000,000.00 |               | -              | 以收益相关       |
| 国六柴油机后处理催化剂涂覆及工程化（专项）                             | 14,100,000.00 |                |             |               | 10,600,000.00 | 3,500,000.00   | 与收益相关       |
| 1200 万升/年产业项目研发经费扶持资金                             | 5,937,732.14  |                |             | 258,957.54    |               | 5,678,774.60   | 与资产相关       |
| 国六超低贵金属含量天然气车用催化剂技术开发                             | 5,500,000.00  |                |             |               |               | 5,500,000.00   | 与收益相关       |
| 云南省贵金属新材料产业园厂房及设施建设项目（二期）                         | 5,000,000.00  |                |             |               |               | 5,000,000.00   | 与收益相关       |
| 云南省贵金属新材料创新中心暨省实验室场地建设项目                          | 8,000,000.00  |                |             |               |               | 8,000,000.00   | 与收益相关       |
| 贵金属装联材料产业化项目                                      | 6,000,000.00  |                |             |               |               | 6,000,000.00   | 与收益相关       |

|                           |                |                |   |  |               |               |                |           |
|---------------------------|----------------|----------------|---|--|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 贵金属微电子粉体及浆料<br>化项目        | 4,000,000.00   |                |   |  |               | 4,000,000.00  | 与收益<br>相关      |           |
| 高通量制备表征相关关键<br>技术研究       | 7,815,296.41   |                | - |  |               | -             | 7,815,296.41   | 与收益<br>相关 |
| 石油重整废催化剂加压碱<br>溶富集技术开发及示范 | 5,500,000.00   |                |   |  |               | 5,500,000.00  | 与收益<br>相关      |           |
| 丙烷脱氢制丙烯催化剂产<br>业化关键技术攻关   | 4,000,000.00   |                |   |  |               | 4,000,000.00  | 与收益<br>相关      |           |
| 新型贵金属绿色化工催化<br>剂的研制及工程化应用 | 6,000,000.00   |                |   |  |               | 6,000,000.00  | 与收益<br>相关      |           |
| 其他与资产相关的政府补<br>助          | 29,215,847.98  | 1,441,592.92   |   |  | 2,141,009.48  | 2,956.29      | 28,513,475.13  | 与资产<br>相关 |
| 其他与收益相关的政府补<br>助          | 133,694,305.51 | 53,041,500.00  |   |  | 3,504,923.32  | 8,273,000.00  | 174,957,882.19 | 与收益<br>相关 |
| 合计                        | 496,446,190.89 | 154,483,092.92 | - |  | 18,500,290.34 | 42,315,956.29 | 590,113,037.18 |           |

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<br>新股    | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其他         | 小计         |                |
| 股份<br>总数 | 761,067,590.00 |             |        |           | -86,012.00 | -86,012.00 | 760,981,578.00 |

其他说明：

无

## 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） | 4,182,707,410.03 |               |            | 4,182,707,410.03 |
| 其他资本公积     | 266,028,044.15   | 56,540,005.79 | 183,533.44 | 322,384,516.50   |
| 合计         | 4,448,735,454.18 | 56,540,005.79 | 183,533.44 | 4,505,091,926.53 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额           |
|------|----------------|------|------------|----------------|
| 股权激励 | 254,789,561.15 |      | 989,998.12 | 253,799,563.03 |
| 合计   | 254,789,561.15 |      | 989,998.12 | 253,799,563.03 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额         | 本期发生金额       |                    |                      |         |              |           | 期末余额         |
|--------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|--------------|
|                    |              | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东 |              |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 7,491,675.67 | -            | -                  | -                    | -       | -            | -         | 7,491,675.67 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |              |              |                    |                      |         |              |           | -            |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |              |              |                    |                      |         |              |           | -            |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 7,491,675.67 |              |                    |                      |         |              |           | 7,491,675.67 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |              |              |                    |                      |         |              |           | -            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 1,120,154.20 | 4,927,231.11 | -                  | -                    | -       | 4,927,231.11 | -         | 6,047,385.31 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |              |              |                    |                      |         |              |           | -            |
| 其他债权投资公允价值变动       |              |              |                    |                      |         |              |           | -            |

|                    |              |              |   |   |   |              |   |  |               |
|--------------------|--------------|--------------|---|---|---|--------------|---|--|---------------|
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |              |              |   |   |   |              |   |  | -             |
| 其他债权投资信用减值准备       |              |              |   |   |   |              |   |  | -             |
| 现金流量套期储备           |              |              |   |   |   |              |   |  | -             |
| 外币财务报表折算差额         | 1,120,154.20 | 4,927,231.11 |   |   |   | 4,927,231.11 |   |  | 6,047,385.31  |
| 其他综合收益合计           | 8,611,829.87 | 4,927,231.11 | - | - | - | 4,927,231.11 | - |  | 13,539,060.98 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,540,831.09 | 6,140,345.20 | 4,257,957.04 | 4,423,219.25 |
|       |              |              |              |              |
| 合计    | 2,540,831.09 | 6,140,345.20 | 4,257,957.04 | 4,423,219.25 |

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 | 123,703,593.31 |      |      | 123,703,593.31 |
| 任意盈余公积 | 26,548,651.99  |      |      | 26,548,651.99  |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 150,252,245.30 |      |      | 150,252,245.30 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度              |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 821,871,425.08 | 1,145,388,427.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -598,476,110.41  |
| 调整后期初未分配利润            | 821,871,425.08 | 546,912,317.21   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 289,546,055.15 | 406,988,659.98   |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 13,798,196.11    |



|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 提取任意盈余公积   |                |                |
| 提取一般风险准备   |                |                |
| 应付普通股股利    | 125,559,977.60 | 118,231,356.00 |
| 转作股本的普通股股利 |                |                |
| 其他         |                |                |
| 期末未分配利润    | 985,857,502.63 | 821,871,425.08 |

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 | 22,485,374,145.77 | 21,715,418,010.69 | 18,049,780,471.85 | 17,337,614,587.38 |
| 其他业务 | 27,932,289.50     | 8,846,218.27      | 26,242,073.66     | 5,677,085.79      |
| 合计   | 22,513,306,435.27 | 21,724,264,228.96 | 18,076,022,545.51 | 17,343,291,673.17 |

### (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        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 5,522,343.36 | 4,653,444.81 |
| 教育费附加   | 2,512,290.89 | 2,518,515.02 |
| 房产税     | 2,693,546.20 | 2,097,197.50 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税   | 1,753,140.78  | 1,399,639.70  |
| 车船使用税   | 20,584.10     | 21,630.00     |
| 印花税     | 15,268,899.90 | 12,172,434.28 |
| 地方教育费附加 | 1,674,860.58  | 1,679,010.02  |
| 环境保护税   | 49,340.32     | 25,998.82     |
| 合计      | 29,495,006.13 | 24,567,870.15 |

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  | 20,431,115.79 | 18,680,158.95 |
| 修理费   | 224,155.49    | 800,948.85    |
| 差旅费   | 2,206,436.73  | 21,944.02     |
| 业务招待费 | 987,008.61    | 519,734.15    |
| 物料消耗  | 268,245.00    | 161,944.08    |
| 仓储费   | 404,800.83    | 489,586.89    |
| 办公费   | 185,960.54    | 257,675.23    |
| 租赁费   | 22,961.71     |               |
| 咨询费   | 309,206.88    | 13,405.65     |
| 其他    | 7,253,942.45  | 1,208,920.01  |
| 合计    | 32,293,834.03 | 22,154,317.83 |

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     | 75,352,271.17 | 77,203,935.00 |
| 折旧费      | 8,128,241.69  | 9,111,638.12  |
| 股权激励费用   | 57,443,991.91 | 60,888,839.07 |
| 安全措施费    | 6,805,961.61  | 7,329,790.93  |
| 租赁费      | 2,970,629.14  | 1,102,129.36  |
| 无形资产摊销   | 2,919,492.42  | 2,325,124.04  |
| 差旅费      | 2,095,071.46  | 905,942.14    |
| 修理费      | 1,013,804.02  | 2,094,727.91  |
| 物料消耗     | 2,246,961.53  | 2,702,990.75  |
| 警卫消防费    | 1,519,379.64  | 1,327,278.27  |
| 办公费      | 1,083,911.76  | 795,284.75    |
| 水电费      | 984,356.41    | 764,334.52    |
| 审计、评估咨询费 | 1,172,255.03  | 2,575,566.48  |
| 运输费      | 1,428,618.95  | 980,333.59    |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 业务招待费 | 290,106.07     | 221,054.87     |
| 其他    | 7,270,822.27   | 8,693,792.42   |
| 合计    | 172,725,875.08 | 179,022,762.22 |

其他说明：  
无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 物料消耗  | 16,852,322.37 | 41,768,312.89  |
| 职工薪酬  | 47,335,913.61 | 35,934,805.91  |
| 折旧费   | 13,257,979.45 | 12,758,439.11  |
| 试验检验费 | 6,289,753.06  | 6,146,580.05   |
| 项目管理费 | 5,169,945.60  | 5,634,407.05   |
| 水电费   | 3,423,311.75  | 2,782,639.71   |
| 修理费   | 689,344.96    | 658,807.29     |
| 差旅费   | 706,248.46    | 395,798.80     |
| 租赁费   | 776,059.66    | 595,741.68     |
| 其他    | 2,302,233.94  | 708,628.76     |
| 合计    | 96,803,112.86 | 107,384,161.25 |

其他说明：  
无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 利息支出           | 51,675,783.01  | 89,690,075.66 |
| 减：资本化利息        |                |               |
| 直接冲减财务费用的贴息    |                |               |
| 利息收入（以“-”填列）   | -12,641,219.12 | -5,434,438.94 |
| 汇兑损失（收益以“-”填列） | -19,850,920.84 | -9,426,660.76 |
| 金融机构手续费        | 919,464.28     | 667,193.44    |
| 应收票据贴现利息       | 15,252,084.60  | 14,132,491.30 |
| 未确认融资费用摊销      | 769,455.20     | 53,096.01     |
| 其他支出           |                |               |
| 合计             | 36,124,647.13  | 89,681,756.71 |

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    | 28,485,864.42 | 42,252,071.99 |
| 代扣个税手续费 | 390,622.86    | 338,446.69    |
| 合计      | 28,876,487.28 | 42,590,518.68 |

其他说明：

计入当期损益的政府补助明细

| 项目                      | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 2022 年省级制造业高质量发展专项资金    | 11,000,000.00 |               | 与收益相关           |
| 2023 年一季度工业企业扩大生产奖励扶持资金 | 1,000,000.00  |               | 与收益相关           |
| 云南稀贵金属材料基因工程（一期）        | 1,800,000.00  |               | 与收益相关           |
| 扶持奖励资金                  | 600,000.00    |               | 与收益相关           |
| 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           |
| 注册资本金到位奖励               |               | 5,000,000.00  | 与资产相关           |
| 税收财政扶持资金                | 8,475,500.00  | 8,933,100.00  | 与收益相关           |
| 增值税即征即退返还               |               | 21,016,543.66 | 与收益相关           |
| 失效石化催化剂资源再生循环利用产业化项目    | 341,666.64    | 341,666.64    | 与资产相关           |
| 中小微企业纾困发展以奖代补资金         | 400,000.00    |               | 与收益相关           |
| 稀土稀有金属专项                | 833,333.34    | 833,333.34    | 与资产相关           |
| 其他与资产相关政府补助             | 3,407,464.56  | 2,058,329.54  | 与资产相关           |
| 其他与收益相关政府补助             | 255,806.70    | 3,697,005.63  | 与收益相关           |
| 合计                      | 28,485,864.42 | 42,252,071.99 |                 |

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  |               |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 |               |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益               |               |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入            |               |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入                |               |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入              |               |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                |               |               |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益               |               |               |
| 处置债权投资取得的投资收益                   |               |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益                 |               |               |
| 债务重组收益                          |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -3,665,668.83 | 11,499,191.81 |
| 合计                              | -3,665,668.83 | 11,499,191.81 |

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              | -1,671,896.19  | -13,409,759.06 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -1,671,896.19  | -13,409,759.06 |
| 非衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |                |                |
| 交易性金融负债              | -22,978,553.81 | 35,943,633.91  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -22,978,553.81 | 35,943,633.91  |
| 非衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |                |                |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |                |                |
| 合计                   | -24,650,450.00 | 22,533,874.85  |

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   |               |               |
| 应收账款坏账损失   | 8,743,916.50  | -9,003,247.93 |
| 其他应收款坏账损失  | -1,487,962.24 | -757,045.36   |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |
| 长期应收款坏账损失  |               |               |
| 合同资产减值损失   |               |               |
|            |               |               |
| 合计         | 7,255,954.26  | -9,760,293.29 |

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 | -16,750,230.01 | -9,994,390.65 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -57,783,479.96 | -26,812,226.46 |
| 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               |                |                |
|                     |                |                |
| 合计                  | -74,533,709.98 | -36,806,617.11 |

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 非流动资产处置收益 | -216,510.02 |       |
|           |             |       |
| 合计        | -216,510.02 |       |

其他说明：

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 | 115,631.11 |              | 115,631.11    |
| 其中：固定资产处置利得 | 115,631.11 |              | 115,631.11    |
| 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        |            |              |               |
| 保险赔款        | 16,734.00  |              | 16,734.00     |
| 罚没收入        | 1,600.00   | 3,000.00     | 1,600.00      |
| 违约赔偿金       | 60,945.00  | 140,970.50   | 60,945.00     |
| 其他          | 162,815.49 | 925,475.65   | 162,815.49    |
| 合计          | 357,725.60 | 1,069,446.15 | 357,725.60    |

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 | 40,429.58  |            | 40,429.58     |
| 其中：固定资产处置损失 | 40,429.58  |            | 40,429.58     |
| 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        | 200,000.00 | 160,000.00 | 200,000.00    |
| 罚款、罚金、滞纳金支出 | 124,044.91 | 64.28      | 124,044.91    |
| 其他          | 41.35      |            | 41.35         |
| 合计          | 364,515.84 | 160,064.28 | 364,515.84    |

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 | 61,753,936.18 | 67,125,827.90 |
| 递延所得税费用 | -8,542,899.00 | -5,218,994.07 |
|         |               |               |
| 合计      | 53,211,037.18 | 61,906,833.83 |

### (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             | 354,659,043.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 53,198,856.53  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 3,859,798.44   |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | 888,224.45    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -230,583.15   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 小型微利企业所得税税率的影响                 | -281,501.13   |
| 加计扣除所得税的影响                     | -4,223,757.95 |
| 所得税费用                          | 53,211,037.19 |

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 政府补助     | 160,044,497.80 | 139,511,785.02 |
| 押金及保证金   | 8,132,363.22   | 24,755,628.02  |
| 代收代付款    | 658,163.20     | 237,942.20     |
| 利息收入     | 10,632,378.69  | 5,098,377.90   |
| 水、电、租赁收入 | 3,059,037.13   | 1,140,572.22   |
| 租赁收入     | 399,446.55     | 322,000.00     |
| 其他       | 7,746,864.51   | 49,421,274.30  |
| 合计       | 190,672,751.11 | 220,487,579.66 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费    | 8,386,200.27  | 3,599,878.30  |
| 咨询费    | 1,071,391.58  | 1,837,552.60  |
| 水电费    | 17,212,199.50 | 14,140,591.15 |
| 物料消耗   | 2,412,957.02  | 2,616,711.22  |
| 修理费    | 4,883,535.82  | 7,897,258.63  |
| 租赁费    | 2,576,072.41  | 2,908,017.75  |
| 业务招待费  | 1,321,627.98  | 784,486.44    |
| 运保及仓储费 | 22,629,768.81 | 14,454,356.94 |



|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 技术开发费 | 2,172,888.81   | 647,697.45     |
| 检测分析费 | 13,186,282.78  | 11,755,585.04  |
| 代收代付款 | 18,060,394.18  | 91,330,901.10  |
| 安全生产费 | 1,731,702.82   | 1,466,981.20   |
| 办公费   | 2,504,196.71   | 2,416,662.65   |
| 手续费   | 894,915.45     | 743,225.77     |
| 其他    | 28,868,005.67  | 33,365,603.11  |
| 合计    | 127,912,139.79 | 189,965,509.35 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 土地收储款 | 21,240,000.00 |       |
| 合计    | 21,240,000.00 |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 股权激励回购款 | 989,998.12 |       |
| 合计      | 989,998.12 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 收回票据保证金      | 27,690,467.76 | 9,830,000.00  |
| 收未终止确认票据的贴现款 |               | 1,760,000.00  |
| 合计           | 27,690,467.76 | 11,590,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 往来借款及利息 |              | 6,000,000.00  |
| 配股相关费用  | 1,540,000.00 |               |
| 票据融资保证金 | 4,535,170.00 |               |
| 清偿债务    |              | 50,000,000.00 |
| 保荐费     |              | 1,000,000.00  |
| 合计      | 6,075,170.00 | 57,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 301,448,006.37  | 278,979,227.16  |
| 加：资产减值准备                         | 74,533,709.98   | 36,806,617.11   |
| 信用减值损失                           | -7,255,954.26   | 9,760,293.29    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 54,733,206.89   | 47,113,997.95   |
| 使用权资产摊销                          | 1,549,806.54    |                 |
| 无形资产摊销                           | 5,279,453.72    | 3,357,976.19    |
| 长期待摊费用摊销                         | 578,881.50      | 519,487.25      |
| 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） | 216,510.02      |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -24,650,450.00  | -22,533,874.85  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 36,124,647.13   | 89,681,756.71   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 3,665,668.83    | -11,499,191.81  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,451,307.33   | -4,432,133.45   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,083,791.66   | -786,860.62     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -68,347,965.96  | -79,897,412.49  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -115,676,986.15 | -301,161,122.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 664,908,397.12  | 668,658,707.51  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 918,571,832.74  | 714,567,467.94  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 债务转为资本                   |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券            |                  |                  |
| 融资租入固定资产                 |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b> |                  |                  |
| 现金的期末余额                  | 2,108,917,329.80 | 1,291,193,798.35 |
| 减：现金的期初余额                | 3,048,624,504.27 | 2,037,024,069.57 |
| 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             | -939,707,174.47  | -745,830,271.22  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 2,108,917,329.80 | 3,048,624,504.27 |
| 其中：库存现金                     | 23,792.85        | 46,367.75        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,939,683,288.22 | 3,006,227,316.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 169,210,248.73   | 42,350,819.90    |
| 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              | 2,108,917,329.80 | 3,048,624,504.27 |
| 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 | 106,856,720.76 | 开具银行承兑汇票、履约保函、信用证缴存金融机构的保证金和期货账户保证金 |
| 应收票据 |                |                                     |
| 存货   |                |                                     |
| 固定资产 |                |                                     |
| 无形资产 |                |                                     |
|      |                |                                     |
|      |                |                                     |
| 合计   | 106,856,720.76 | /                                   |

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 | 51,560,089.94 | 7.2258 | 372,562,897.88 |
| 欧元    | 166,528.60    | 7.8771 | 1,311,762.48   |
| 港币    |               |        |                |
| 应收账款  | -             | -      |                |
| 其中：美元 | 4,486,283.50  | 7.2258 | 32,416,987.38  |
| 欧元    | 882,262.48    | 7.8771 | 6,949,669.79   |
| 港币    |               |        |                |
| 其他应收款 | -             | -      |                |
| 其中：美元 | 15,224,396.37 | 7.2258 | 110,008,443.29 |
| 其他应付款 | -             | -      |                |
| 其中：美元 | 14,665,043.13 | 7.2258 | 105,966,668.65 |
| 欧元    |               |        |                |

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

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

### 83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

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

| 被套期项目                      | 套期工具          | 套期方式                |
|----------------------------|---------------|---------------------|
| 库存贵金属、贵金属原料购销合同以及贵金属产品销售订单 | (T+D)、期货及远期合约 | 买入商品期货合约锁定贵金属预期价格波动 |

本公司因套期保值产生的利得已计入“公允价值变动损益”与“投资收益”，累计影响利润总额-28,316,118.83元。具体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”、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 |
|--------------------------------|--------------|------|-----------|
| 超低磁化率和剩磁矩合金材料的研制               | 3,332,000.00 | 递延收益 |           |
| 昆明市稀贵金属新材料产业知识产权运营中心建设         | 800,000.00   | 递延收益 |           |
| 2021年度首席技师培养经费                 | 120,000.00   | 递延收益 |           |
| 金基多元合金电接触材料微结构与性能的耦合关系研究       | 150,000.00   | 递延收益 |           |
| 连续 SiC 纤维表面铂涂层的沉积机理及性能研究       | 300,000.00   | 递延收益 |           |
| 基于材料数据库的超高温铂铱系电接触材料的设计、制备及性能研究 | 300,000.00   | 递延收益 |           |
| 新型贵金属多元精密合金设计制备关键技术研发          | 4,800,000.00 | 递延收益 |           |
| 技术创新人才培养对象项目                   | 60,000.00    | 递延收益 |           |
| 云南省张广平专家工作站                    | 300,000.00   | 递延收益 |           |
| 云南省张逸群专家工作站                    | 300,000.00   | 递延收益 |           |
| 技术创新人才培养对象项目                   | 60,000.00    | 递延收益 |           |
| 云南省罗志福专家工作站                    | 300,000.00   | 递延收益 |           |
| 技术创新人才培养对象项目                   | 60,000.00    | 递延收益 |           |
| 分布式多尺度稀贵金属焊接粉体材料关键技术研发         | 9,800,000.00 | 递延收益 |           |
| 航天发动机用铍合金球形粉末关键技术研发            | 7,700,000.00 | 递延收益 |           |
| 贵金属及其合金板、片、带材规范                | 50,000.00    | 递延收益 |           |
| 再造高纯金属镍/钴/金/银高端利用性能评价          | 209,000.00   | 递延收益 |           |
| 航天用铂基高温合金新材料研发                 | 636,000.00   | 递延收益 |           |
| 航空发动机热端部件用 Au 基合金钎料研发          | 952,000.00   | 递延收益 |           |

|                                    |                |      |               |
|------------------------------------|----------------|------|---------------|
| 金基多元合金滑动电接触材料制备关键技术开发及产业化          | 952,000.00     | 递延收益 |               |
| 半导体扩散阻挡层用稀贵金属溅射靶材关键技术研究            | 698,000.00     | 递延收益 |               |
| 昆明市五华区劳动就业服务局一次性扩岗补助               | 18,000.00      | 其他收益 | 18,000.00     |
| 云南省楼狄明专家工作站                        | 300,000.00     | 递延收益 |               |
| 高性能铈锆复合氧化物项目                       | 4,710,000.00   | 递延收益 | 1,547.13      |
| 1200 万升/年产业项目研发经费扶持资金              | 258,957.54     | 其他收益 | 258,957.54    |
| 2021 年清洁高效银电解升级项目                  | 300,000.00     | 其他收益 | 300,000.00    |
| 国家知识产权优势企业补助                       | 10,000.00      | 其他收益 | 10,000.00     |
| 2022 年工业商贸扶持奖励补助资金                 | 600,000.00     | 其他收益 | 600,000.00    |
| 即征即退退税款                            | 82,160.90      | 其他收益 |               |
| 税收财政扶持资金                           | 8,475,500.00   | 其他收益 | 8,475,500.00  |
| 云南省周兴贵专家工作站                        | 300,000.00     | 递延收益 |               |
| 中小微企业纾困发展以奖代补资金                    | 400,000.00     | 其他收益 | 400,000.00    |
| 余山镇政府发展贡献标兵企业奖                     | 60,000.00      | 其他收益 | 60,000.00     |
| 质量发展专项资金                           | 155,000.00     | 其他收益 | 155,000.00    |
| 检测服务平台技术升级改造                       | 25,000.02      | 递延收益 | 25,000.02     |
| 2023 年一季度工业企业扩大生产奖励扶持资金            | 1,000,000.00   | 其他收益 | 1,000,000.00  |
| 贵金属实验室建设                           | 77,680,000.00  | 递延收益 |               |
| 甲酸储氢/放氢催化剂研究与产业化                   | 2,100,000.00   | 递延收益 |               |
| 5G 基站用滤波器功能电极银浆研发及工程化应用            | 2,000,000.00   | 递延收益 |               |
| 电子信息产业用稀贵金属功能材料设计、制备及应用特性的基础科学问题研究 | 878,933.63     | 递延收益 |               |
| 氢燃料电池车用 Pt/C 电催化剂技术成果转化及示范应用       | 2,000,000.00   | 递延收益 |               |
| 生物医用高性能贵金属材料研制关键技术研发及示范应用          | 4,800,000.00   | 递延收益 |               |
| 高性能燃料电池铂基催化剂关键技术研究                 | 3,600,000.00   | 递延收益 |               |
| 云南省金属有机分子材料及器件重点实验室                | 500,000.00     | 递延收益 |               |
| 工资补助                               | 8,685.14       | 其他收益 | 8,685.14      |
| 合计                                 | 142,141,237.23 |      | 11,312,689.83 |

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

##### （1）新设子公司

本公司 2023 年 3 月 8 日召开的第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司投资设立贵研黄金（云南）有限公司的议案》，相关公司已注册成立并取得市场监督管理局核发的《营业执照》，主要登记信息如下：

贵研黄金（云南）有限公司

公司名称：贵研黄金（云南）有限公司

统一社会信用代码：91530100MACDR9LD2D

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：云南省滇中新区滇兴街 1 号滇中商务广场 1 号楼 1107-1 号

注册资本：壹亿伍仟万元整

成立日期：2023 年 03 月 22 日

营业期限：2023 年 03 月 22 日至长期

经营范围：一般项目：金银制品销售；贵金属冶炼；有色金属压延加工；有色金属合金制造；有色金属合金销售；货物进出口；技术进出口；租赁服务（不含许可类租赁服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等许可审批的项目）；金属材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

##### （2）清算子公司

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

#### 6、 其他

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质   | 持股比例(%) |      | 取得方式 |
|-------------------|-------|-------|--|---------|------|------|
|                   |       |       |  | 直接      | 间接   |      |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事贵金属催化剂及其中间产品、工业废气净化器的研究、开发、生产、销售；机动车尾气净化催化剂及净化器的生产、销售。   | 89.91   | 5.11 | 出资设立 |
| 贵研资源(易门)有限公司      | 中国·易门 | 中国·易门 | 主要从事贵金属资源冶炼技术的开发和应用；贵金属二次资源(废料)的收购和来料加工。   | 100.00  |      | 出资设立 |
| 贵研工业催化剂(云南)有限公司   | 中国·易门 | 中国·易门 | 主要从事钼催化剂、钨催化剂及其中间产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口业务；仓储及租赁服务。  | 75.00   |      | 出资设立 |
| 贵研中希(上海)新材料科技有限公司 | 中国·上海 | 中国·上海 | 主要从事电工合金功能材料、电接触材料及元器件的研究、开发、生产、销售，从事货物及技术进出口业务。   | 60.00   |      | 收购   |
| 贵研金属(上海)有限公司      | 中国·上海 | 中国·上海 | 主要从事金属的国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。   | 100.00  |      | 出资设立 |
| 贵研国贸有限公司          | 中国·上海 | 中国·上海 | 主要从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；金属及其制品，贵金属，合金材料，环保材料的销售等。   | 100.00  |      | 出资设立 |
| 贵研检测科技(云南)有限公司    | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事贵金属及有色金属的原料、产品、矿石、废料、冶金物料的成分分析、物理性能检测及分析检测技术咨询、开发。   | 100.00  |      | 出资设立 |
| 贵研化学材料(云南)有限公司    | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事贵金属及其化工产品电子元器件的研究、开发、制造和销售；货物及技术进出口业务；化工技术咨询。  | 100.00  |      | 出资设立 |
| 永兴贵研检测科技有限公司      | 中国·永兴 | 中国·永兴 | 主要从事有色金属分析检测及相关技术服务。   | 51.00   |      | 出资设立 |
| 永兴贵研资源有限公司        | 中国·永兴 | 中国·永兴 | 主要从事有色金属产品加工、销售。   | 51.00   |      | 出资设立 |
| 云南贵金属实验室有限公司      | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事新材料技术开发、研发、技术推广；有色金属压延加工、制造、销售。  | 100.00  |      | 出资设立 |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 金属及非金属材料的研究、生产、销售、技术服务；货物进出口、技术进出口；金属及其矿产品的采选冶、加工、销售、仓储及租赁服务；环境治理及新能源相关材料和设备的研发、设计、生产、销售及工程的设计、施工、运营；项目投资及对所投资项目进行管理；经济信息咨询服务、技术咨询服务、企业管理咨询服务。 | 100.00  |      | 收购   |

|                 |       |       |                              |        |  |      |
|-----------------|-------|-------|------------------------------|--------|--|------|
| 贵研功能材料（云南）有限公司  | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事贵金属功能材料的研发、生产销售。         | 100.00 |  | 出资设立 |
| 贵研半导体材料（云南）有限公司 | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事贵金属半导体材料的研发、生产销售。        | 100.00 |  | 出资设立 |
| 贵研电子材料（云南）有限公司  | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事贵金属电子专业材料的研发、生产销售。       | 100.00 |  | 出资设立 |
| 贵研黄金（云南）有限公司    | 中国·昆明 | 中国·昆明 | 主要从事贵金属及其相关产品的加工、销售、仓储及租赁服务。 | 100.00 |  | 出资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称             | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 4.98%       | 2,063,465.55 | 1,101,864.55   | 39,773,572.41 |
| 永兴贵研资源有限公司        | 49.00%      | 1,163,369.78 | -              | 76,421,640.19 |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 25.00%      | 2,023,380.16 | 1,471,020.42   | 24,402,226.47 |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 40.00%      | 7,316,700.44 | 2,377,203.13   | 89,403,798.71 |

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     | 2,180,604,566.09 | 364,030,792.16 | 2,544,635,358.25 | 751,793,772.87 | 961,157,983.65 | 1,712,951,756.52 | 3,066,851,831.19 | 347,398,011.08 | 3,414,249,842.27 | 1,738,513,915.12 | 936,016,221.55 | 2,674,530,136.67 |
| 永兴贵研资源有限公司        | 970,885,378.71   | 46,522,234.38  | 1,017,407,613.09 | 854,691,409.72 | 1,647,222.33   | 856,338,632.05   | 438,025,266.02   | 48,995,497.70  | 487,020,763.72   | 346,415,171.72   | 2,434,722.33   | 348,849,894.05   |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 198,827,814.47   | 50,099,222.03  | 248,927,036.50   | 127,750,255.59 | 15,600,000.00  | 143,350,255.59   | 217,560,369.97   | 39,370,982.60  | 256,931,352.57   | 164,556,640.62   | 7,300,000.00   | 171,856,640.62   |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 387,256,553.98   | 43,162,671.57  | 430,419,225.55   | 204,889,350.61 | 1,015,000.00   | 205,904,350.61   | 434,710,991.69   | 33,393,194.95  | 468,104,186.64   | 265,245,544.84   | -              | 265,245,544.84   |

| 子公司名称             | 本期发生额            |               |               |                | 上期发生额            |               |               |                |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
|                   | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 1,607,842,225.27 | 38,170,129.79 | 38,170,129.79 | 397,592,424.46 | 5,096,535,155.70 | 62,789,621.16 | 62,789,621.16 | 160,610,976.66 |
| 永兴贵研资源有限公司        | 3,009,372,792.01 | 2,374,224.05  | 2,374,224.05  | -98,756,170.67 | 5,103,346,834.40 | 21,994,976.38 | 21,994,976.38 | -31,240,578.07 |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 167,943,792.56   | 8,093,520.65  | 8,093,520.65  | -3,435,562.54  | 423,339,902.25   | 18,133,609.50 | 18,133,609.50 | -27,879,519.11 |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 460,341,011.22   | 19,234,308.05 | 19,234,308.05 | 10,128,738.65  | 938,078,879.55   | 41,646,702.38 | 41,646,702.38 | -81,396,180.82 |

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

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

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

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。

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

**(2) 利率风险**

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

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

### （3）价格风险

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

## 2. 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：470,892,741.40 元。

## 3. 流动性风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

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

## （二）敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

## 2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

如若敏感性分析所使用的方法和假设与前期不同的，应说明变化的原因。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值         |            |            |                |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                             | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |                |            |            |                |
| (一) 交易性金融资产                 | 275,310,041.65 |            |            | 275,310,041.65 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 214,750,600.88 |            |            | 214,750,600.88 |
| (1) 债务工具投资                  |                |            |            |                |
| (2) 权益工具投资                  |                |            |            |                |
| (3) 衍生金融资产                  | 214,750,600.88 |            |            | 214,750,600.88 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 60,559,440.77  |            |            | 60,559,440.77  |
| (1) 债务工具投资                  |                |            |            |                |
| (2) 权益工具投资                  | 59,599,675.67  |            |            | 59,599,675.67  |
| (3) 其他                      | 959,765.10     |            |            | 959,765.10     |
| (二) 其他债权投资                  |                |            |            |                |
| (三) 其他权益工具投资                |                |            |            |                |
| (四) 投资性房地产                  |                |            |            |                |
| 1. 出租用的土地使用权                |                |            |            |                |
| 2. 出租的建筑物                   |                |            |            |                |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |                |            |            |                |
| (五) 生物资产                    |                |            |            |                |
| 1. 消耗性生物资产                  |                |            |            |                |
| 2. 生产性生物资产                  |                |            |            |                |
| (六) 存货                      | 591,753,648.40 |            |            | 591,753,648.40 |
| 1. 被套期项目                    | 591,753,648.40 |            |            | 591,753,648.40 |
| 2. 其他                       |                |            |            |                |

|                             |                |                |  |                  |
|-----------------------------|----------------|----------------|--|------------------|
| (七) 应收款项融资                  |                | 569,011,029.59 |  | 569,011,029.59   |
| (八) 其它流动资产                  |                |                |  |                  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | 867,063,690.05 | 569,011,029.59 |  | 1,436,074,719.64 |
| (九) 交易性金融负债                 | 471,167,329.34 |                |  | 471,167,329.34   |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    | 471,167,329.34 |                |  | 471,167,329.34   |
| 其中：发行的交易性债券                 |                |                |  |                  |
| 衍生金融负债                      |                |                |  |                  |
| 其他                          |                |                |  |                  |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                |                |  |                  |
| (十) 衍生金融负债                  | 1,743,883.48   |                |  | 1,743,883.48     |
| (十一) 其他流动负债                 | 65,945,284.21  |                |  | 65,945,284.21    |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       | 538,856,497.03 |                |  | 538,856,497.03   |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |                |                |  |                  |
| (一) 持有待售资产                  |                |                |  |                  |
|                             |                |                |  |                  |
|                             |                |                |  |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |                |                |  |                  |
|                             |                |                |  |                  |
|                             |                |                |  |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |                |                |  |                  |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

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

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用



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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

| 单位：万元 币种：人民币  |       |       |              |                 |                  |
|---------------|-------|-------|--------------|-----------------|------------------|
| 母公司名称         | 注册地   | 业务性质  | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
| 云南省投资控股集团有限公司 | 中国·昆明 | 商务服务业 | 2,417,030.00 | 38.54           | 38.54            |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

适用 不适用

无

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

适用 不适用

无

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   |
| 昆明贵研房地产开发有限公司     | 其他          |
| 中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司 | 其他          |
| 云南能投华煜天然气产业发展有限公司 | 其他          |
| 云南能投绿色新材有限责任公司    | 其他          |
| 云南滇金投资有限公司        | 其他          |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|-------------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 云南能投华煜天然气产业发展有限公司 | 采购商品   | 1,656,649.39 | 不适用          | 否             | 1,421,510.45 |
| 云南能投绿色新材有限责任公司    | 采购商品   | 322,489.38   | 不适用          | 否             | 304,997.35   |
| 中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司 | 接受劳务   | 2,417,189.03 | 不适用          | 否             | 2,867,351.10 |
| 合计                |        | 4,396,327.80 |              |               | 4,593,858.90 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额        |
|------------|--------|----------------|--------------|
| 昆明贵金属研究所   | 出售商品   | 7,470,674.36   | 9,229,470.88 |
| 昆明贵金属研究所   | 提供劳务   | 102,839.63     | 257,528.34   |
| 云南滇金投资有限公司 | 出售商品   | 481,050,179.95 |              |
| 合计         |        | 488,623,693.94 | 9,486,999.22 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称    | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入  |
|----------|--------|-----------|------------|
| 昆明贵金属研究所 | 房屋建筑物  | -         | 224,285.71 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

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     | 130,000,000.00 | 2024/8/29  | 2027/8/29            | 否          |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 49,900,000.00  | 2024/12/8  | 2027/12/8            | 否          |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 100,000,000.00 | 2023/7/11  | 2026/7/11            | 否          |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 100,000,000.00 | 2023/7/28  | 2026/7/28            | 否          |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 100,000,000.00 | 2023/7/28  | 2026/7/28            | 否          |
| 昆明贵研催化剂有限责任公司     | 105,000,000.00 | 2023/11/10 | 2026/11/10           | 否          |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 88,020,000.00  | 2023/9/5   | 2026/9/5             | 否          |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 40,000,000.00  | 2023/7/7   | 2026/7/7             | 否          |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 10,000,000.00  | 2023/7/21  | 2026/7/21            | 否          |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 40,000,000.00  | 2022/10/11 | 主合同项下义务履行期届满之日起不超过1年 | 否          |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 234,602,500.00 | 2023/4/19  | 主合同项下义务履行期届满之日起1年    | 否          |
| 永兴贵研资源有限公司        | 86,955,893.40  | 2023/9/28  | 2026/9/28            | 否          |
| 永兴贵研资源有限公司        | 100,000,000.00 | 2024/5/10  | 2027/5/10            | 否          |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 100,000.00     | 2023/12/21 | 2026/12/21           | 否          |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 100,000.00     | 2024/6/21  | 2027/6/21            | 否          |
| 贵研工业催化剂（云南）有限公司   | 20,800,000.00  | 2024/6/30  | 2027/6/30            | 否          |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 5,000,000.00   | 2024/1/5   | 2027/1/5             | 否          |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 10,000,000.00  | 2024/3/22  | 2027/3/22            | 否          |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 10,000,000.00  | 2023/8/8   | 2026/8/8             | 否          |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 10,000,000.00  | 2023/11/10 | 2026/11/10           | 否          |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 10,000,000.00  | 2024/3/15  | 2027/3/15            | 否          |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 10,000,000.00  | 2024/3/15  | 2027/3/15            | 否          |
| 贵研中希（上海）新材料科技有限公司 | 10,000,000.00  | 2024/4/24  | 2027/4/24            | 否          |
| 贵研金属（上海）有限公司      | 16,001,698.34  | 2023/5/12  | 2023/12/31           | 否          |
| 贵研金属（上海）有限公司      | 122,838.60     | 2023/5/12  | 2023/12/31           | 否          |

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

①经公司 2022 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 1,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为昆明贵研催化剂有限责任公司提供担保金额为 584,900,000.00 元。

②经公司 2022 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或进行套期保值，贵研资源(易门)有限公司可向银行申请人民币最高不超过 120,000.00 万元授信额度和美元最高不超过 1,500.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研资源(易门)有限公司提供担保金额为 138,020,000.00 元。

③经公司 2022 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伍亿元，担保的“发生期间”为自公司 2022 年度股东大会通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止，担保期不超过一年。截止 2022 年 12 月 31 日，公司为贵研资源(易门)有限公司提供担保余额为 274,602,500.00 元。

④经公司 2022 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 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为永兴贵研资源有限公司提供担保金额为 186,955,893.40 元。

⑤公司 2022 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 2022 年度股东大会通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止，担保期不超过一年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为永兴贵研资源有限公司提供担保余额为 0 元。

⑥经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵研金属(上海)有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研金属(上海)有限公司的流动资金或进行套期保值，贵研金属(上海)有限公司可向银行申请人民币最高不超过 40,000.00 万元和美元最高不超过 9,500.00 万元授信额度（贵研金属及贵研国贸共用额度），申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研金属(上海)有限公司进行套期保值提供担保金额为 16,124,536.94 元。

⑦经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵研国贸有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研国贸有限公司的流动资金或进行套期保值，贵研国贸有限公司可向银行申请人民币最高不超过 5,000.00 万元和美元最高不超过 9,500.00 万元授信额度（贵研金属及贵研国贸共用额度），申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研国贸有限公司进行套期保值提供担保金额为 0 元。

⑧经公司 2022 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 2022

年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研工业催化剂（云南）有限公司提供担保金额为 21,000,000.00 元。

⑨经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵研中希（上海）新材料科技有限公司的流动资金，贵研中希（上海）新材料科技有限公司可向银行申请人民币最高不超过 25,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研中希（上海）新材料科技有限公司提供担保金额为 65,000,000.00 元。

⑩经公司 2022 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或进行套期保值，贵研化学材料（云南）有限公司可向银行申请人民币最高不超过 60,000.00 万元授信额度和美元最高不超过 2,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研化学材料（云南）有限公司提供担保金额为 0 元。

⑪经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司云南贵金属实验室有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司云南贵金属实验室有限公司的流动资金，云南贵金属实验室有限公司可向银行申请人民币最高不超过 10,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为云南贵金属实验室有限公司提供担保金额为 0 元。

⑫经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司昆明贵研新材料科技有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司昆明贵研新材料科技有限公司的流动资金，昆明贵研新材料科技有限公司可向银行申请人民币最高不超过 20,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为昆明贵研新材料科技有限公司提供担保金额为 0 元。

⑬经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵研半导体（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半导体（云南）有限公司的流动资金，贵研半导体（云南）有限公司可向银行申请人民币最高不超过 20,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研半导体（云南）有限公司提供担保金额为 0 元。

⑭经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵研功能材料（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功能材料（云南）有限公司的流动资金，贵研功能材料（云南）有限公司可向银行申请人民币最高不超过 5,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研功能材料（云南）有限公司提供担保金额为 0 元。

⑮经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵研电子材料（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电子材料（云南）有限公司的流动资金，贵研电子材料（云南）有限公司可向银行申请人民币最高不超过 5,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研电子材料（云南）有限公司提供担保金额为 0 元。

⑯经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵研黄金（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黄金（云南）有限公司的流动资金，贵研黄金（云南）有限公司可向银行申请人民币最高不超过 20,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵研黄金（云南）有限公司提供担保金额为 0 元。

⑰经公司 2022 年度股东大会决议，为子公司贵金属国际（新加坡）有限公司银行授信额度提供担保，用于补充子公司贵金属国际（新加坡）有限公司的流动资金或进行套期保值，贵金属国际（新加坡）有限公司可向银行申请美元最高不超过 4,000.00 万元授信额度，申请期间为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开日止。“担保期限”为不超过叁年。截止 2023 年 6 月 30 日，公司为贵金属国际（新加坡）有限公司提供担保金额为 0 美元。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方               | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明    |
|-------------------|----------------|------------|------------|-------|
| 拆入                |                |            |            |       |
| 无                 |                |            |            |       |
| 拆出                |                |            |            |       |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 70,000,000.00  | 2022/12/13 | 2023/12/13 | 正在执行  |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 30,000,000.00  | 2022/12/22 | 2023/12/22 | 正在执行  |
| 贵研资源（易门）有限公司      | 100,000,000.00 | 2023/6/14  | 2024/6/14  | 正在执行  |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 80,000,000.00  | 2022/5/20  | 2023/5/20  | 已执行完毕 |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 80,000,000.00  | 2022/5/26  | 2023/5/26  | 已执行完毕 |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 35,000,000.00  | 2022/5/31  | 2023/5/31  | 已执行完毕 |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 63,000,000.00  | 2022/12/16 | 2023/12/16 | 正在执行  |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 42,000,000.00  | 2022/12/20 | 2023/12/20 | 正在执行  |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 90,000,000.00  | 2023/5/17  | 2024/5/17  | 正在执行  |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 90,000,000.00  | 2023/5/23  | 2024/5/23  | 正在执行  |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 15,000,000.00  | 2023/5/29  | 2024/5/29  | 正在执行  |
| 贵研化学材料（云南）有限公司    | 19,000,000.00  | 2023/3/7   | 2024/3/7   | 正在执行  |
| 贵研化学材料（云南）有限公司    | 81,000,000.00  | 2023/3/8   | 2024/3/8   | 正在执行  |
| 贵研化学材料（云南）有限公司    | 45,000,000.00  | 2023/6/29  | 2024/6/29  | 正在执行  |
| 云南贵金属实验室有限公司      | 10,000,000.00  | 2023/6/19  | 2024/6/19  | 正在执行  |
| 贵金属控股（新加坡）有限公司    | USD8234244.16  | 2022/9/7   | 2023/9/6   | 正在执行  |
| 贵金属控股（新加坡）有限公司    | USD6344184.00  | 2022/9/23  | 2023/9/6   | 正在执行  |

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (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）      |
|--------------------|----------|--------------|--------------|
| PdAgCu 合金材料的制备技术研究 | 昆明贵金属研究所 | 云南贵金属实验室有限公司 | 1,886,792.40 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额         |            | 期初余额       |           |
|-------|-------------------|--------------|------------|------------|-----------|
|       |                   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款  | 昆明贵金属研究所          | 1,432,593.45 | 27,302.80  | 200.00     | 6.00      |
| 预付账款  | 云南能投华煜天然气产业发展有限公司 | 537,510.91   | 16,125.33  | 494,444.15 | 12,757.76 |
| 预付账款  | 云南能投绿色新材有限责任公司    | 74,332.40    | 2,229.97   |            |           |
| 预付账款  | 云南滇金投资有限公司        | 4,000,000.00 | 120,000.00 |            |           |
| 其他应收款 | 昆明贵金属研究所          | 72,373.15    | 2,220.24   | 700.67     | 70.07     |
| 其他应收款 | 昆明贵研房地产开发有限公司     | 214,844.63   | 6,445.34   | 155,815.87 | 4,674.48  |
| 其他应收款 | 中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司 | 20,801.48    | 1,284.29   | 12,842.92  | 385.29    |

## (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  | 中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司 | 1,382,478.75 |           |
| 其他应付款 | 昆明贵金属研究所          | 17,890.94    | 3,721.04  |
| 其他应付款 | 中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司 |              | 15,954.40 |

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用



### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

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

#### 其他说明

根据公司 2021 年第七届董事会第二十二次会议决议，公司通过定向增发的方式向 450 名激励对象授予限制性人民币普通股 23,786,500 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 11.51 元，以 2021 年 12 月 10 日为授予日。在授予日后的认购协议签署、资金缴纳过程中，部分激励对象因个人原因自愿放弃限制性股票的认购权，此次股权激励计划实际授予数量由 23,786,500 股调整为 22,136,365 股，授予人数由 450 人调整为 412 人，合计需缴纳限制性股份认购款人民币 254,789,561.15 元。

2023 年 3 月 8 日公司第七届董事会第三十五次会议、第七届监事会第三十次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的预案》。根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，激励对象辞职、因个人原因被解除劳动关系的，自劳动关系终止之日起尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销。公司两名原激励对象均因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司将其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销。本次回购注销限制性股票涉及 2 人，合计回购注销限制性股票 86,012 股。回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 22,050,353 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用，并相应计入资本公积。资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 189,369,809.70 元。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 57,443,991.91 元。

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日股票收盘价   |
|-----------------------|--|
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 189,369,809.70   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 57,443,991.91  |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

本公司根据贵金属集团第一届一次职工代表大会于 2016 年 11 月 8 日决议通过《云南省贵金属新材料控股集团有限公司企业年金方案》（以下简称“方案”）计提和缴纳企业年金。根据方案，贵金属集团及所属单位的在职职工，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务，且同意本方案的有关事项的，均可执行该年金计划。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。企业缴费按上年度职工工资总额 8%，企业和职工个人缴费合计不超过上年度本企业职工工资总额的 12%。经云南省人社厅批复，同意贵金属集团自 2016 年 1 月起建立企业年金计划。2018 年本公司单独建立了企业年金账户，2023 年按照年金计划正常计提缴纳年金。

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

### (1) 贵研中希土地瑕疵

贵研中希公司位于余山镇沈砖公路 3168 号的土地约 22490 平方米，公司于 2001 年向当地政府申请土地，并就该土地的出让与当地政府签订了一系列合同，并支付了合同约定的土地总价款的 70%，记入其他应收款 2,887,500.00 元。但由于历史原因，尚未取得国有土地使用权证及房屋

产权证，未来取得该块土地使用权尚未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。

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

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

#### (2) 所属公司清算解散进展

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

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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 0 至 1 年    | 632,974,322.35 |
| 1 年以内小计    | 632,974,322.35 |
| 1 至 2 年    | 45,287.60      |

|         |                |
|---------|----------------|
| 2 至 3 年 |                |
| 3 年以上   |                |
| 3 至 4 年 |                |
| 4 至 5 年 | 40,000.00      |
| 5 年以上   | 327,695.86     |
|         |                |
|         |                |
| 合计      | 633,387,305.81 |

## (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 | 633,387,305.81 | 100.00 | 10,297,392.32 | 1.63     | 623,089,913.49 | 909,503,499.49 | 100.00 | 23,541,007.84 | 2.59     | 885,962,491.65 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 账龄组合      | 331,518,573.62 | 52.34  | 10,297,392.32 | 3.11     | 321,221,181.30 | 773,340,380.66 | 85.03  | 23,541,007.84 | 3.04     | 749,799,372.82 |
| 关联方组合     | 301,868,732.19 | 47.66  |               |          | 301,868,732.19 | 136,163,118.83 | 14.97  |               |          | 136,163,118.83 |
| 合计        | 633,387,305.81 | /      | 10,297,392.32 | /        | 623,089,913.49 | 909,503,499.49 | /      | 23,541,007.84 | /        | 885,962,491.65 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 331,105,590.16 | 9,933,167.70  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 45,287.60      | 4,528.76      | 10.00    |
| 2 至 3 年 |                |               |          |
| 3 至 4 年 |                |               |          |
| 4 至 5 年 | 40,000.00      | 32,000.00     | 80.00    |
| 5 年以上   | 327,695.86     | 327,695.86    | 100.00   |
| 合计      | 331,518,573.62 | 10,297,392.32 |          |

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 | 23,541,007.84 | 32,000.00 | 13,275,615.52 |       |      | 10,297,392.32 |
| 合计   | 23,541,007.84 | 32,000.00 | 13,275,615.52 |       |      | 10,297,392.32 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|--------------------|--------------|
| A 客户 | 266,604,865.28 | 42.09              | 0.00         |
| B 客户 | 28,382,100.00  | 4.48               | 851,463.00   |
| C 客户 | 39,989,716.52  | 6.31               | 1,199,691.50 |
| D 客户 | 26,575,570.00  | 4.20               | 797,267.10   |
| E 客户 | 33,295,668.00  | 5.26               | 998,870.04   |
| 合计   | 394,847,919.80 | 62.34              | 3,847,291.64 |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息  |                  |                |
| 应收股利  |                  |                |
| 其他应收款 | 1,637,683,088.33 | 981,515,802.56 |
| 合计    | 1,637,683,088.33 | 981,515,802.56 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           |
|------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 0 至 1 年    | 1,627,631,304.73 |
| 1 年以内小计    | 1,627,631,304.73 |
| 1 至 2 年    | 9,862,319.66     |
| 2 至 3 年    | 353,100.00       |
| 3 年以上      |                  |
| 3 至 4 年    | 24,798.49        |
| 4 至 5 年    | 4,615.00         |
| 5 年以上      | 57,444.48        |
|            |                  |
|            |                  |
| 合计         | 1,637,933,582.36 |

## (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         |
|--------------|------------------|----------------|
| 内部关联往来       | 1,594,869,208.02 | 921,532,920.77 |
| 应收衍生金融工具结算损益 | 39,328,843.99    | 57,414,845.19  |
| 押金及保证金       |                  | 300,000.00     |
| 代收代付款        | 1,113,259.26     | 450,803.91     |
| 其他           | 2,622,271.09     | 2,056,092.65   |
| 合计           | 1,637,933,582.36 | 981,754,662.52 |

## (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) |            |
| 2023年1月1日余额    | 56,128.19    | 125,287.29           | 57,444.48            | 238,859.96 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 56,038.19    | 125,377.29           | 57,444.48            | 238,859.96 |
| —转入第二阶段        | 90.00        |                      |                      | 90.00      |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 64,388.70    | 4,508.60             |                      | 68,897.30  |
| 本期转回           | 54,238.18    | 3,025.05             |                      | 57,263.23  |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2023年6月30日余额   | 66,188.71    | 126,860.84           | 57,444.48            | 250,494.03 |

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 | 238,859.96 | 11,634.07 |       |       |      | 250,494.03 |



|    |            |           |  |  |  |            |
|----|------------|-----------|--|--|--|------------|
|    |            |           |  |  |  |            |
| 合计 | 238,859.96 | 11,634.07 |  |  |  | 250,494.03 |

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 | 内部关联往来 | 300,100,449.83   | 1 年以内 | 18.32               |          |
| B 客户 | 内部关联往来 | 250,000,000.00   | 1 年以内 | 15.26               |          |
| C 客户 | 内部关联往来 | 230,000,000.00   | 1 年以内 | 14.04               |          |
| D 客户 | 内部关联往来 | 299,994,000.00   | 1 年以内 | 18.32               |          |
| E 客户 | 内部关联往来 | 145,000,000.00   | 1 年以内 | 8.85                |          |
| 合计   | /      | 1,225,094,449.83 | /     | 74.80               |          |

(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 | 2,535,518,682.51 |      | 2,535,518,682.51 | 2,240,161,212.66 |      | 2,240,161,212.66 |

|                |                  |                  |                  |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 对联营、合<br>营企业投资 |                  |                  |                  |                  |
| 合计             | 2,535,518,682.51 | 2,535,518,682.51 | 2,240,161,212.66 | 2,240,161,212.66 |

## (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     | 460,132,679.01 | 6,409,436.59   |      | 466,542,115.60 |          |          |
| 永兴贵研资源有限公司        | 13,881,490.96  | 2,082,604.76   |      | 15,964,095.72  |          |          |
| 贵研检测科技(云南)有限公司    | 7,516,424.43   | 1,561,951.27   |      | 9,078,375.70   |          |          |
| 贵研资源(易门)有限公司      | 335,742,908.05 | 4,565,969.24   |      | 340,308,877.29 |          |          |
| 贵研金属(上海)有限公司      | 103,634,831.33 | 1,603,053.80   |      | 105,237,885.13 |          |          |
| 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   | 35,638,651.07  | 2,329,223.87   |      | 37,967,874.94  |          |          |
| 贵研中希(上海)新材料科技有限公司 | 169,409,482.86 | 2,538,735.43   |      | 171,948,218.29 |          |          |
| 永兴贵研检测科技有限公司      | 3,868,066.14   |                |      | 3,868,066.14   |          |          |
| 贵研化学材料(云南)有限公司    | 610,857,889.12 | 4,994,126.71   |      | 615,852,015.83 |          |          |
| 云南贵金属实验室有限公司      | 30,000,000.00  | 9,197,010.92   |      | 39,197,010.92  |          |          |
| 云南省贵金属新材料控股集团有限公司 | 9,478,789.69   |                |      | 9,478,789.69   |          |          |
| 贵研功能材料(云南)有限公司    | 160,000,000.00 |                |      | 160,000,000.00 |          |          |
| 贵研半导体材料(云南)有限公司   | 200,000,000.00 |                |      | 200,000,000.00 |          |          |
| 贵研电子材料(云南)有限公司    |                | 110,000,000.00 |      | 110,000,000.00 |          |          |
| 贵研黄金(云南)有限公司      |                | 150,075,357.26 |      | 150,075,357.26 |          |          |

|    |                  |                |  |                  |  |  |
|----|------------------|----------------|--|------------------|--|--|
| 合计 | 2,240,161,212.66 | 295,357,469.85 |  | 2,535,518,682.51 |  |  |
|----|------------------|----------------|--|------------------|--|--|

## (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 | 5,135,211,652.73 | 5,005,467,582.45 | 5,942,557,458.48 | 5,741,216,618.69 |
| 其他业务 | 1,027,281.79     | 751,988.71       | 9,349,353.48     | 1,112,461.91     |
| 合计   | 5,136,238,934.52 | 5,006,219,571.16 | 5,951,906,811.96 | 5,742,329,080.60 |

## (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       | 125,481,525.87 | 103,745,579.34 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |                |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                |                |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |                |                |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                |                |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                |                |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                |                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |                |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |                |                |
| 处置债权投资取得的投资收益        |                |                |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |                |                |
| 债务重组收益               |                |                |

|                                 |                |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -8,723,061.82  | -3,826,816.82 |
| 合计                              | 116,758,464.05 | 99,918,762.52 |

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   | -216,510.02    |    |
| 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  | 28,485,864.42  |    |
| 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 | -28,316,118.83 |    |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 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                   | -6,790.24     |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 390,622.86    |  |
| 减：所得税影响额                             | 1,292,605.74  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 1,853,802.38  |  |
| 合计                                   | -2,809,339.93 |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.74          | 0.38   | 0.38   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.78          | 0.38   | 0.38   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：郭俊梅

董事会批准报送日期：2023年8月24日

## 修订信息

适用 不适用