



大通 5

NEEQ : 400029

广州大通资源开发股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

4月29日，披露2018年报及摘要。（公告编号：2018-018、2018-019）

4月29日，披露2019年第一季度报告（公告编号：2019-020）

3月22日，变更会计师事务所为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（公告编号：2019-009）

4月29日，任命岳华先生为公司执行总经理（公告编号：2019-025）

6月6日，召开2018年年度股东大会（公告编号：2019-028）

7月12日，召开第六届董事会第三十三次会议，决议变更公司经营范围（公告编号：2019-032）

7月23日，控股股东天津大通新天投资有限公司提案设立控股子公司“二手车交易中心”

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
大通资源	指	广州大通资源开发股份有限公司
大通矿业	指	天津大通矿业投资管理有限公司
大通鸿云	指	天津大通鸿云供应链管理有限公司
大通新天	指	天津大通新天投资有限公司
广东汇集	指	广东汇集实业有限公司
鑫泽通	指	天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司
奥达通	指	天津奥达通合金材料科技有限公司
博星证券	指	北京博星证券投资顾问有限公司
九寨紫金	指	四川省九寨沟县紫金矿业有限公司
普晨石墨	指	鸡西市普晨石墨有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广州大通资源开发股份有限公司章程》
重整	指	2015年12月7日，广州中院作出（2015）穗中法民破字第15号-3号《民事裁定书》，裁定批准汇集股份重整计划，终止汇集股份重整程序。
重整计划	指	《广州汇集实业股份有限公司重整计划》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019年1月1日——2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曾凡章、主管会计工作负责人李春植及会计机构负责人（会计主管人员）刘露保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司法定代表人主管会计工作负责机构签名并盖章的财务报告原件。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件正本及公告原稿、董事会、监事会决议公告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州大通资源开发股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU DATONG RESOURCE DEVELOPMENT CO., LTD.
证券简称	大通 5
证券代码	400029
法定代表人	曾凡章
办公地址	天津市和平区滨江道 1 号金谷大厦 33 层 A 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李春植
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	022-23466934
传真	022-83129552
电子邮箱	lichunzhi1975@126.com
公司网址	www.datonggroup.com.cn
联系地址及邮政编码	天津市和平区滨江道 1 号金谷大厦 33 层 A 区, 300041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-12-4
挂牌时间	2004-11-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	S90 综合
主要产品与服务项目	以自有资金投资，供应链管理，金矿采选冶炼、金属及金属矿批发、黄金制品批发、其他有色金属采选、防雷设备制造。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	239,243,921
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津大通新天投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	李占通

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401012786279402	否
注册地址	广州市海珠区大干围路 38 号第 5 工业区 11 之 1 东梯四楼 400 室	否
注册资本（元）	239,243,921	否

五、 中介机构

主办券商	网信证券
主办券商办公地址	沈阳市沈河区热闹路 49 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	366,500,780.78	257,321,108.08	42.43%
毛利率%	13.41%	13.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,406,515.39	15,058,442.09	-4.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,185,092.68	11,677,402.09	21.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.20%	4.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.17%	3.77%	-
基本每股收益	0.06	0.06	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	985,179,753.47	727,981,874.78	35.33%
负债总计	553,324,946.57	346,142,037.26	59.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	350,999,322.96	304,125,459.25	15.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.27	15.75%
资产负债率%（母公司）	29.71%	33.17%	-
资产负债率%（合并）	56.16%	47.55%	-
流动比率	1.00	0.93	-
利息保障倍数	6.25	7.31	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,243,198.88	-22,232,798.02	85.41%
应收账款周转率	1.17	1.11	-
存货周转率	4.86	3.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.26%	2.07%	-
营业收入增长率%	42.43%	-24.38%	-
净利润增长率%	-8.39%	-32.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	239,243,921	239,243,921	-
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-

对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	330,481.65
非经常性损益合计	330,481.65
所得税影响数	-109,058.94
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	439,540.59

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业是稀贵金属及非金属矿采矿行业。

公司以投资及供应链管理业务为主，以投资收益和供应链管理服务费为主要收入来源；

子公司大通矿业控股的九寨紫金以金矿开采、选冶、金锭销售为主营业务，以销售金锭为主要收入来源；

子公司大通鸿云以金精粉贸易为主营业务，从南美进口高品位金精粉，销售给国内大型黄金冶炼公司，以贸易差价为主要收入来源；

参股公司鑫泽通为公司股权投资平台，投资标的为盛和资源（600392）股份；

子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司以天然鳞片石墨的开采、生产和销售为主，以石墨产品销售收入为收入来源。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，大通资源坚定不移地走“资源产业及与资源相关的供应链金融产业”的双主业路线，聚焦稀贵资源和新能源、新材料，致力于发展成为一家有价值、有影响力的资源类核心企业。

（一）经营情况分析

1、2019年上半年，大通资源实现营业收入3.67亿元，去年同期营业收入2.58亿元，本报告期较上年同期增加1.09亿元，增加了42.25%。

其中：

（1）子公司天津大通鸿云供应链管理有限公司（以下简称大通鸿云）的金精粉销售收入2.84亿元，上年同期，金精粉销售收入1.99亿元，本报告期较去年增加0.85亿元，增加了54.77%。

（2）子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司2019年上半年实现销售收入6846.43万元，去年同期销售收入为5203.90万元，本报告期较去年同期增加1642.53万元，增加了31.56%。

2019年上半年，大通资源实现归属于母公司的净利润1440.65万元，相比于去年同期降低68.19万元，降低了4.53%，对于利润的降低除包括以下因素的影响：

2、销售费用、管理费用和财务费用三方面的影响：

（1）管理费用：2019年上半年管理费用1577.03万元，较上年增加565.80万元，增加了55.95%。主要原因是公司子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司是高新技术企业，本年度研发费投入较大，较去年仅研发费用增加了349.98万元，占增加比例的61.86%，另，人工费用较去年同期增加了132.99万元，同时，水电费、招待费、办公费均较去年有所增加。

（2）销售费用：2019年上半年销售费用398.34万元，较上年同期增加140.41万元，增加了54.44%，主要是运输费用的增加。

（3）财务费用：本报告期财务费用的增加是由于借款金额的增加导致财务费用的增加。

3、本报告期营业外收入较上年大幅减少，减少了452.84万元。主要差异是公司子公司大通鸿云去年同期收到了税收返还款338.1万元，本年度的税收返还款于下半年收回。

（二）资产情况分析

2019年上半年总资产较去年末增加2.56亿元，增幅为35.26%；增加主要是本期赊销力度加大而导致的应收账款的增加；净资产方面，2018年上半年较去年同期增加5001.50万元，均为当期综合收益增加额。

（三）现金流量分析

公司通过紧抓现金流量，严把销售关，来保证生产经营的稳定和持续增长，现金作为公司持续经营能力的有效保障，保持现金的持续性和稳定性是非常必要的，同时对公司战略发展提供了强有力的支持和保证。2019年上半年，公司经营活动现金流量较去年有所降低，实现经营活动现金净流量-324.43万元，较去年同期增加了1898.96万元；投资活动现金流量-361.65万元，主要是购建固定资产增加的现金流出；在筹资活动中，净流入为1216.88万元，主要是下属公司普晨石墨及三级子公司九寨紫金矿业在银行融资导致。

三、 风险与价值

（1）政策风险

若国家相关产业政策在未来进行调整或更改，或者矿产开发的行业标准和相关政策作出更加严格的规定，将会给公司的业务发展带来一定的影响。同时，国家在诸如宏观调控政策、财政货币政策、税收政策、贸易政策等方面的变化，都将可能对公司的生产经营和经济效益产生一定影响。

（2）行业景气度持续下降的风险

近年来，全球矿业伴随世界经济调整而持续低迷，国际矿产品价格出现断崖式下跌。在经历连续3年的大幅调整后，全球矿业市场逐步趋于稳定，但世界经济增长乏力依然对全球矿业带来负面影响。为推动经济发展，我国也出台了一系列政策，加大基础设施建设投资，加快城镇化发展进程，推动“一带一路”建设，虽然这些政策有利于我国矿产行业的未来发展，但仍不能排除短期内有色金属等矿业行业景气度继续下降的可能性，造成公司盈利能力下降的风险。

（3）安全生产的风险

在矿产开采和冶炼环节中，自然灾害、设备故障、人为失误都会造成安全隐患，可能发生人员伤亡的风险。为防范相关风险，标的公司在安全生产方面投入了大量资源，已建立了较为健全的安全生产管理体系并严格履行相关的监督程序，但仍无法完全排除发生安全事故的可能性。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规，建立了以《公司章程》为核心，各种议事规则和工作制度为主要架构的治理结构规章体系，形成了权利机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的有效制衡关系。公司在经营活动中，遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

1、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广州大通资源开发股份有限公司天津分公司	被告 1：内蒙古蒙晋煤炭电子商务有限公司 被告 2：樊亚武	因与被告 1、被告 2 签订的《煤炭购销合同》产生的欠款 330 万元逾期未支付。	3,300,000	2019 年 7 月 16 日天津市和平区人民法院作出的民事判决书（2019）津 0101 民初 3869 号），判决被告 1 偿还欠款 330 万元及逾期违约金，被告 2 承担连带责任。	2019 年 8 月 19 日披露的《涉及诉讼及判决公告》 (2019-040)
总计	-	-	3,300,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次诉讼系公司运用法律手段维护自己的基本合法权益的案件，对公司经营方面没有影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	76,645,059	32.04%	0	76,645,059	32.04%
	其中：控股股东、实际控制人	31,403,591	13.13%	0	31,403,591	13.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	162,598,862	67.96%	0	162,598,862	67.96%
	其中：控股股东、实际控制人	97,991,163	40.95%	0	97,991,163	40.95%
	董事、监事、高管	3,659,500	1.53%	0	3,659,500	1.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		239,243,921	-	0	239,243,921	-
普通股股东人数		4,512				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津大通新天投资有限公司	129,394,754	0	129,394,754	54%	97,991,163	31,403,591
2	广东汇集实业有限公司	26,549,014	0	26,549,014	11%	26,549,014	0
3	张汉波	8,795,704	0	8,795,704	4%	8,795,704	0
4	北京博星证券投资顾问有限公司	5,843,200	0	5,843,200	2%	5,843,200	0
5	纪毓刚	5,000,000	0	5,000,000	2%	5,000,000	0
6	林丽珍	4,100,000	0	4,100,000	2%	4,000,000	100,000
7	廖建洲	4,000,000	0	4,000,000	2%	4,000,000	0
8	张梦珂	2,031,046	0	2,031,046	1%	2,031,046	0
9	曾祥辉	2,004,475	0	2,004,475	1%	2,004,475	0
10	曾凡章	1,990,000	0	1,990,000	1%	1,990,000	0

合计	189,708,193	0	189,708,193	80.00%	158,204,602	31,503,591
<p>前十名股东间相互关系说明： 曾凡章为天津大通新天投资有限公司董事长；张汉波为广东汇集实业有限公司股东及董事长。 股东之间无其他关联关系。</p>						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东类型：法人

名称：天津大通新天投资有限公司

注册日期：2010 年 12 月 10 日

注册资本：122000 万元

法定代表人：曾凡章

经营范围：以自有资金对境内外采矿业、能源业、高新技术产业进行投资；投资管理咨询。

(二) 实际控制人情况

李占通，中国国籍，无境外居留权，男，1964 年 4 月生，博士。曾在天津大学机械学院工作，1992 年 12 月创办大通集团。2006 年被中共中央统战部、国家发改委、人事部、国家工商行政管理总局、中华全国工商业联合会评选为“优秀中国特色社会主义建设者”。现任天津大通投资集团有限公司董事长，全国工商联常委，中国光彩事业促进会副会长，全联城市基础设施商会会长；天津市工商联副主席，南开区政协副主席、工商联主席，现任本公司董事。

李占通先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾凡章	董事长兼总经理	男	1965年12月	博士	2016年04月15日-2019年04月14日	是
李占通	董事	男	1964年4月	博士	2016年04月15日-2019年04月14日	是
徐剑东	董事	男	1982年8月	中专	2016年04月15日-2019年04月14日	是
高咏	独立董事	男	1976年8月	本科	2017年07月17日-2019年04月14日	是
廖集浪	独立董事	男	1978年7月	硕士	2016年04月15日-2019年04月14日	是
曾勇华	独立董事	男	1978年2月	硕士	2016年04月15日-2019年04月14日	是
沈柳生	独立董事	男	1964年7月	本科	2017年04月13日-2019年04月14日	是
王辉	监事会主席	男	1978年3月	博士	2018年6月6日-2019年4月14日	是
杨光华	监事	男	1970年1月	硕士	2016年04月15日-2019年04月14日	是
陈雪敏	监事	女	1972年8月	大专	2016年04月15日-2019年04月14日	
岳华	执行总经理	男	1963年1月	硕士	2016年12月2日-2019年04月14日	是
李春植	董事会秘书兼财务总监	男	1975年10月	本科	2018年9月10日-2019年4月14日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李占通先生系公司的实际控制人；王辉先生系公司控股股东委派至我公司的监事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曾凡章	董事长兼总经理	1,990,000	0	1,990,000	0.83%	0
合计	-	1,990,000	0	1,990,000	0.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
岳华	-	新任	执行总经理	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

岳华，男，1963年1月出生，本科及硕士研究生学历。2018年至2019年任中晟汇诚国际投资(北京)有限公司董事长；天津瀚阳电热科技发展有限公司董事长；新疆兴意和详商贸公司总经理；2011年至2017年任天津国际矿交所副总裁；2007年至2011年任天津成铭投资公司总经理、兰格钢铁电子交易市场总经理等。
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	160	146
销售人员	29	28
技术人员	22	22
财务人员	20	20
员工总计	256	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	46	46
专科	15	14
专科以下	191	177
员工总计	256	241

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司逐步完善与公司发展相配套的薪酬激励机制，在考核办法、指标设计、薪酬分配等方面体现出差异化、专业化和精细化。采用以岗位价值定基本收入，以公司效益与个人价值创造定绩效收入的政策，确保员工薪酬在内部具有公平性，又保持市场上的竞争力。公司坚持以人为本，重视人才培养。围绕公司业务发展及人才梯队建设，公司积极组织开展各项培训活动，不断完善公司人才培养体系，提升员工专业技能和综合素质，强化公司管理人才、专业和技术人才队伍的建设。不存在需公司承担费用的离退休职工人数等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		538,672,417.16	307,515,933.40
货币资金		9,994,907.88	4,684,026.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		430,741,986.01	194,493,455.7
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		31,721,047.55	3440537.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		14,246,192.69	24,749,902.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		51,859,022.72	78,666,980.39
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		109,260.31	1,481,030.78
流动资产合计		538,672,417.16	307,515,933.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		172,143,957.00	139,676,608.68
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		116,752,599.11	119,939,852.73
在建工程		7,084,839.26	4,080,440.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		77,177,649.21	79,640,924.72
开发支出		-	-
商誉		17,727,766.04	17,727,766.04
长期待摊费用		14,437,146.79	14,342,992.32
递延所得税资产		4,665,919.24	4,665,919.24
其他非流动资产		36,517,459.66	40,391,436.82
非流动资产合计		446,507,336.31	420,465,941.38
资产总计		985,179,753.47	727,981,874.78
流动负债：			
短期借款		32,946,575.46	25,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		234,085,495.39	51,214,042.41
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		33,886,424.86	29,936,741.11
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		4,887,679.45	6,685,574.02
应交税费		14,713,884.19	12,591,764.10
其他应付款		213,543,011.61	202,671,428.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,192,172.06	-
流动负债合计		537,255,243.02	332,135,570.59
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,412,814.43	3,349,577.55
递延所得税负债		10,656,889.12	10,656,889.12
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,069,703.55	14,006,466.67
负债合计		553,324,946.57	346,142,037.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		239,243,921.00	239,243,921.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		807,641,331.87	807,641,331.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		50,793,150.23	18,325,801.91
专项储备		-	-
盈余公积		22,825,896.63	22,825,896.63
一般风险准备		-	-
未分配利润		-769,504,976.77	-783,911,492.16
归属于母公司所有者权益合计		350,999,322.96	304,125,459.25
少数股东权益		80,855,483.94	77,714,378.27
所有者权益合计		431,854,806.90	381,839,837.52
负债和所有者权益总计		985,179,753.47	727,981,874.78

法定代表人：曾凡章

主管会计工作负责人：李春植

会计机构负责人：刘露

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		8,308,798.95	7,193,360.66
货币资金		1,712,148.82	586,594.67

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		931,000.00	837,900.00
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		88,088.00	88,088.00
其他应收款		-	-
其中：应收利息		5,577,562.13	5,440,150.32
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		-	240,627.67
流动资产合计		8,308,798.95	7,193,360.66
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		325,146,817.60	292,207,657.08
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		834,780.59	791,495.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	23275
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		325,981,598.19	293,022,427.72
资产总计		334,290,397.14	300,215,788.38
流动负债：			
短期借款		-	-

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		295,289.49	299,490.31
应交税费		-89,933.02	102,116.37
其他应付款		95,913,808.35	95,137,752.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,192,172.06	4,036,020.54
流动负债合计		99,311,336.88	99,575,379.30
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		99,311,336.88	99,575,379.30
所有者权益：			
股本		239,243,921.00	239,243,921.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		802,243,176.12	802,243,176.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		50,793,150.23	50,793,150.23
专项储备		-	-
盈余公积		22,825,896.63	22,825,896.63
一般风险准备		-	-

未分配利润		-880,127,083.72	-881,998,386.58
所有者权益合计		234,979,060.26	200,640,409.08
负债和所有者权益合计		334,290,397.14	300,215,788.38

法定代表人：曾凡章

主管会计工作负责人：李春植

会计机构负责人：刘露

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入		366,500,780.78	257,321,108.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本		317,349,102.17	223,008,522.47
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		2,439,395.44	2,271,994.39
销售费用		3,983,439.08	2,579,354.55
管理费用		15,770,301.82	10,112,287.01
研发费用		-	-
财务费用		3,340,289.88	1,618,563.36
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		2,171.36	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,071.2	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,549,036.77	17,730,386.30
加：营业外收入		337,813.46	4,866,235.31
减：营业外支出		7,331.81	708,486.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,879,518.42	21,888,134.69
减：所得税费用		6,331,897.36	2,734,333.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,547,621.06	19,153,800.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,547,621.06	19,153,800.86
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.少数股东损益		3,141,105.67	4,095,358.77
2.归属于母公司所有者的净利润		14,406,515.39	15,058,442.09
六、其他综合收益的税后净额		32,467,348.32	12,670,123.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,467,348.32	12,670,123.10
(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		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
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		50,014,969.38	31,823,923.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,873,863.71	27,728,565.19
归属于少数股东的综合收益总额		3,141,105.67	4,095,358.77
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：曾凡章

主管会计工作负责人：李春植

会计机构负责人：刘露

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,179,169.82	1,192,271.7
减：营业成本		-	-
税金及附加		-11,038.23	-
销售费用		-	-
管理费用		1,655,792.76	1,733,408.39
研发费用		-	-
财务费用		1,199,721.5	-2,274.31
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		3,536,636.75	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,871,330.54	-538,862.38
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		27.68	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,871,302.86	-538,862.38
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,302.86	-538,862.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,302.86	-538,862.38
（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		32,467,348.32	12,670,123.1
（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		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		34,338,651.18	12,131,260.72
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：曾凡章

主管会计工作负责人：李春植

会计机构负责人：刘露

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		78,574,100.81	240,346,104.8
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		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		3,362,867.66	-
收到其他与经营活动有关的现金		53,001,207.49	54,645,839.71
经营活动现金流入小计		134,938,175.96	294,991,944.51
购买商品、接受劳务支付的现金		63,705,156.96	266,719,260.00
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		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,411,266.87	3,526,735.73
支付的各项税费		12,107,772.25	5,821,666.57
支付其他与经营活动有关的现金		51,957,178.76	41,157,080.23
经营活动现金流出小计		138,181,374.84	317,224,742.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,243,198.88	-22,232,798.02
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,616,543	1,952,215.21
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,616,543.00	1,952,215.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,616,543.00	-1,952,215.21
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,960,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		24,960,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,200.00	-
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		-	18,630.00
筹资活动现金流出小计		12,791,200.00	18,630.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,168,800.00	20,981,370.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,822.97	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,310,881.09	-3,203,643.23
加：期初现金及现金等价物余额		4,684,026.79	5,365,936.09
六、期末现金及现金等价物余额		9,994,907.88	2,162,292.86

法定代表人：曾凡章

主管会计工作负责人：李春植

会计机构负责人：刘露

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		624,960.00	1,263,808.00
收到的税费返还		9796.2	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,781,664.31	3,974,511.63
经营活动现金流入小计		3416420.51	5,238,319.63
购买商品、接受劳务支付的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,104,613.55	1,162,403.9
支付的各项税费		131,796.68	20,516.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,054,456.13	9,418,713.88
经营活动现金流出小计		5,290,866.36	10,601,634.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,874,445.85	-5,363,314.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	3,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,125,554.15	-2,363,314.63
加：期初现金及现金等价物余额		586,594.67	3,429,252.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,712,148.82	1,065,937.66

法定代表人：曾凡章

主管会计工作负责人：李春植

会计机构负责人：刘露

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广州汇集实业股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 广州大通资源开发股份有限公司

统一社会信用代码: 914401012786279402

注册地址: 广州市海珠区大干围路 38 号第 5 工业区 11 之 1 东梯四楼 400 室

法定代表人: 曾凡章

注册资本: 23,924.3921 万元

营业期限: 1996-12-04 至无固定期限

经营范围: 防雷设备制造; 金冶炼; 黄金制品批发; 受金融企业委托提供非金融业务服务; 运输货物打包服务; 技术进出口; 货物进出口 (专营专控商品除外); 非金属矿及制品批发 (国家专营专控类除外); 企业自有资金投资; 其他仓储业 (不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储); 贵金属压延加工; 供应链管理; 金属及金属矿批发 (国家专营专控类除外); 煤炭及制品批发; 金矿采选; 其他贵金属矿采选; 石墨、滑石采选; 其他稀有金属矿采选。

公司以投资及供应链管理业务为主, 以投资收益和三稀 (稀有、稀贵、稀少) 金属品种供应链管理服务费为主要收入来源; 子公司大通矿业控股的九寨紫金以金矿开采、选冶、金锭销售为主营业务, 以销售金锭为主要收入来源; 子公司大通鸿云以金精粉贸易为主营业务, 从南美进口高品位金精粉, 销售给国内大型黄金冶炼公司, 以贸易差价为主要收入来源; 子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司以天然鳞片石墨的开采、生产和销售为主, 以石墨产品销售收入为收入来源。

广州大通资源开发股份有限公司 (以下简称本公司或公司), 前身是广州南华西实业股份有限公司, 是经广州市经济体制改革委员会穗改股字[1996]17 号文批准, 由广州市南华西企业集团有限公司 (以下简称南华西集团) 将其全资附属的广州特种变压器厂 (现改名为广州特种变压器厂有限公司)、广州市京广深空调设备制造工程公司 (现改名为广州市南华西中央空调设备有限公司)、广州市南华工商贸易公司整体改组, 联合广东华侨信托投资公司投资基金部、北京贝特实业公司、登润实业有限公司 (香港)、粤华有限公司 (香港) 等五家单位共同发起设立。1996 年, 经中国证券监督管理委员会批准向社会公开发行股票, 并于 1996 年 12 月 9 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易。

根据深圳证券交易所 (深证上[2004]91 号)《关于广州南华西实业股份有限公司股票终止上市的决定》, 本公司股票于 2004 年 9 月 13 日在深圳证券交易所终止上市。2004 年 6 月 21 日, 本公司与国信证券股份有限公司签订《推荐恢复上市、委托代办股份转让协议》, 国信证券股份有限公司为本公司提供代办股份转让服务, 并在本公司终止上市后的第 45 个工作日, 股份开始代办转让。本公司股票

目前在全国中小企业股份转让系统交易，股票简称为“大通 5”，股票代码为 400029。

2015 年 2 月 25 日，广州市中院作出（2004）穗中法执字第 99 号《民事裁定书》，裁定广州市南华西企业集团有限公司持有的公司发起人法人股 57,565,766 股转给广东汇集实业有限公司。股权变更后，广州市南华西企业集团有限公司持有本公司 27,565,766 股，占总股份数的 20.74%，广东汇集实业有限公司持有本公司 57,565,766 股，占总股份数的 43.31%，成为控股股东。

2015 年 12 月公司执行《重整计划》进行破产及重整事项，天津大通新天投资有限公司受让公司 123,571,742 股股票，持股比例为 51.65%，成为公司控股股东。

截止 2019 年 6 月 30 日，根据中国证券登记结算有限责任公司证券持有人手册登记股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
天津大通新天投资有限公司	129,394,754	54.08
广东汇集实业有限公司	26,549,014	11.10
张汉波	8,795,704	3.68
北京博星证券投资顾问有限公司	5,843,200	2.44
纪毓刚	5,000,000	2.09
林丽珍	4,100,000	1.71
廖建洲	4,000,000	1.67
其他股东	55,561,249	23.22
合计	239,243,921	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围变化

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
广州华盛避雷器实业有限公司	是	是
天津大通矿业投资管理有限公司	是	是
天津大通鸿云供应链管理有限公司	是	是
鸡西市普晨石墨有限责任公司	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 6 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

营业周期为 6 个月。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1、合营安排的认定

只有两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3、共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

①一般会计处理原则

合营方应该确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合

营方应该按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应该全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4、关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应该根据其对该合营企业的影响程序进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应该按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应该按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用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）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元以上（含）的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
不计提坏账准备组合	合并范围内公司内部往来；保证金及个人备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
不计提坏账准备组合	合并范围内公司内部往来不计提坏账准备；保证金及个人备用金，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
6-12 个月	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售的确认标准和会计处理方法

1、 持有待售的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

2、 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被归为持有待售的情况下应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(十四) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	12-20	3-5	4.75-8.08
2	机器设备	8-10	3-5	9.50-12.12
3	运输设备	5-8	3-5	11.88-19.4
4	办公及其他设备	4-5	3-5	19.00-24.25

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产

为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命
1	土地使用权	20-50
2	非专利技术	10

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

（十九）长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资

产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可回收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。可回收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较高者确定。资产减值准备按单项固定资产为基础计算并确认，如果难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可回收金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

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。

（二十三） 预计负债

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。

1、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。

2、产品质量保证

公司对已售出商品或已提供劳务的质量提供保证，如果发生质量问题，公司将无偿提供修理服务。这笔费用的大小取决于将来发生的修理工作量的大小。公司在资产负债表日对未来发生修理请求的可能性以及修理工作量的大小作出判断，决定在当期确认承担的修理义务。

本公司根据历史上发生维修费用的发生额，按主营业务销售收入的 5%预提产品质量保证。

3、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十四） 收入

1、一般原则

（1） 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2） 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

（3） 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

对于国内的销售，如销售合同约定商品需安装调试的，在安装调试完成并取得采购方签署的验收证明后即视为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，如商品无需安装调试的，按合同约定商品一经发出即视为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

（二十五） 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

(二十七) 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(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。

3、经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年半年度财务报表，本公司本报告期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17、16、6
企业所得税	应纳税所得额	25、15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

2. 税收优惠及批文

（1）根据《财政部 国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税【2002】142 号）第一条“黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色 AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；进口黄金（含标准黄金）和黄金矿砂免征进口环节增值税。”，本公司子公司天津大通鸿云供应链管理有限公司销售黄金矿砂（含伴生金），免征增值税。

（2）根据《企业所得税法》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。

经对高新技术企业资格的申请，本公司子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司 2018 年被认定为高新技术企业，取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201823000359，发证时间：2018 年 11 月 30 日，有效期：三年。

五、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,851.24	176,031.76
银行存款	9,869,056.64	4,507,995.03
其他货币资金	-	-
合计	9,994,907.88	4,684,026.79
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,537,188.63
商业承兑汇票		-
合计		7,537,188.63

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	430,741,986.01	100.00%	3,825,953.42	2.01%
账龄组合	430,741,986.01	100.00%	3,825,953.42	2.01%
不计提坏账准备组合				
组合小计	430,741,986.01	100.00%	3,825,953.42	2.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	430,741,986.01	100.00%	3,825,953.42	2.01%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	190,782,220.49	100.00%	3,825,953.42	2.01%
账龄组合	190,782,220.49	100.00%	3,825,953.42	2.01%
不计提坏账准备组合				
组合小计	190,782,220.49	100.00%	3,825,953.42	2.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	190,782,220.49	100.00%	3,825,953.42	2.01%

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	420,718,108.48	0.03%	45,420.55	180,758,342.96	0.03%	45,420.55
1-2年	4,994,225.18	10%	499,422.52	4,994,225.18	10%	499,422.52
2-3年	1,712,292.74	20%	342,458.55	1,712,292.74	20%	342,458.55
3-4年	631,179.69	40.00%	252,471.88	631,179.69	40.00%	252,471.88
4年以上	2,686,179.92	100.00%	2,686,179.92	2,686,179.92	100.00%	2,686,179.92
合计	430,741,986.01	—	3,825,953.42	190,782,220.49	—	3,825,953.42

3. 年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
青龙盛世黄金有限公司	35,318,507.01	8.20%	
营口光阳耐火材料有限公司	10,650,396.63	2.47%	
山东国大黄金股份有限公司	10,397,591.06	2.41%	
营口永吉麦格新型耐材有限公司	6,874,459.05	1.60%	
浙江湖州父子岭耐火集团有限公司	4,678,316.13	1.09%	
合计	67,919,269.88	15.77%	

4. 报告期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

5. 报告期无实际核销的应收账款。

6. 报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,568,133.42	96.37%	2,466,033.91	68.14%
1-2年	1,030,854.13	3.25%	1,030,854.13	28.48%
2-3年	121,040.00	0.38%	121,040.00	3.35%
3年以上	1,020.00	0.00%	1,020.00	0.03%

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	31,721,047.55	100.00%	3,618,948.04	100.00%

(2) 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

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川省九寨沟县紫金矿业有限公司	彬州和鑫矿业有限公司	6,189,840.00	3 年	
鸡西市普晨石墨有限责任公司	辽源市通工机械有限公司	1,721,489.80	2-3 年 445,000.00 元； 3 年以上 1,276,489.80 元	
鸡西市普晨石墨有限责任公司	景县尧舜橡塑铸造设备有限公司	375,645.00	2-3 年	-
鸡西市普祥新材料有限公司	冀州市晟意玻璃钢有限公司	139,158.00	3 年以上	-
鸡西市普祥新材料有限公司	蔺传海	130,000.00	3 年以上	-
鸡西市普晨石墨有限责任公司	沧州蓝天除尘设备制造有限公司	121,000.00	3 年以上	-
合计		2,487,292.80	/	/

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
彬州和鑫矿业有限公司	合同关系	6,189,840.00	3 年
天津锦铭供应链管理有限公司	供应商	4,497,616.99	1 年
济源黄河小浪底西戴河实业有限公司	供应商	4,489,088.76	1 年
鸡西市万金隆彩板钢结构有限公司	供应商	1,934,139.31	1 年
辽源通工机械	供应商	1,721,489.80	1 年

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
	/		
合计		18,832,174.86	

(五) 其他应收款

1.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,017,963.55	100.00%	13,771,770.86	35.75%	14,246,192.69
组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	24,699,498.95	88.16%	13,771,770.86	46.36%	10,927,728.09
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	3,318,464.60	11.84%			3,318,464.60
组合小计	28,017,963.55	100.00%	13,771,770.86	35.75%	14,246,192.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,017,963.55	100.00%	13,771,770.86	35.75%	14,246,192.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,521,673.15	100.00%	13,771,770.86	35.75%	24,749,902.29
组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	24,699,498.95	64.12%	13,771,770.86	46.36%	10,927,728.09
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	13,822,174.20	35.88%			13,822,174.20
组合小计	38,521,673.15	100.00%	13,771,770.86	35.75%	24,749,902.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	38,521,673.15	100.00%	13,771,770.86	35.75%	24,749,902.29

1.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	7,461,013.75	13,719.49	0.18%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1至2年(含2年)	1,591,988.57	159,198.85	10%
2至3年(含3年)	1,928,505.17	385,701.03	20%
3至4年(含4年)	841,399.97	336,559.99	40%
4年以上	12,876,591.49	12,876,591.49	100%
合计	24,699,498.95	13,771,770.86	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
广州市南华西企业集团有限公司	往来款	5,600,000.00	4年以上	22.67%	5,600,000.00
广州市钧骅商贸有限公司	往来款	1,724,500.00	2-3年 1,724,500.00元	6.98%	344,900.00
广州市淼鑫实业公司	往来款	738,652.13	4年以上	2.99%	738,652.13
傅祖生	往来款	708,737.45	1年以上: 118,153.00元; 3-4年: 100,000.00元; 4年以上: 490,584.45元;	2.87%	542,399.75
九寨沟县草地乡人民政府	电费	825,761.62	3-4年: 130,017.30元; 4年以上: 695,744.32元;	3.34%	747,751.24
合计	/	9,597,651.20	/	38.86%	7,973,703.12

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,281,037.05	601,559.02	12,679,478.03	10,535,869.76	601,559.02	9,934,310.74
在产品	3,112,719.95	290,015.78	2,822,704.17	68,664,372.37	290,015.78	68,374,356.59
库存商品	36,533,992.33	206,996.52	36,326,995.81	1,675,920.89	206,996.52	1,468,924.37
低值易耗品	40,481.12	10,636.41	29,844.71	42,733.90	10,636.41	32,097.50
委托加工物资	40,114.81	40,114.81	-	40,114.81	40,114.81	
				19,806.36		19,806.36
合计	53,008,345.26	1,149,322.54	51,859,022.72	80,978,818.09	1,149,322.54	79,829,495.55

2. 存货跌价准备

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	601,559.02					601,559.02
在产品	290,015.78					290,015.78
库存商品	206,996.52					206,996.52
低值易耗品	10,636.41					10,636.41
委托加工物资	40,114.81					40,114.81
合计	1,149,322.54					1,149,322.54

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-待摊销装修费	515,917.00	
试验费	146,707.54	
留抵增值税额		704,699.35
预缴个人所得税		776,331.43
合计	662,624.54	1,481,030.78

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	172,143,957.00		172,143,957.00	139,676,608.68		139,676,608.68
合计	172,143,957.00		172,143,957.00	139,676,608.68		139,676,608.68

2. 对合营企业、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司	139,676,608.68				32,467,348.32						172,143,957.00
小计	139,676,608.68				32,467,348.32						172,143,957.00
合计	139,676,608.68				32,467,348.32						172,143,957.00

(九) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	149,379,718.29	71,814,995.20	12,618,559.81	2,595,639.56	236,408,912.86
2. 本期增加金额					
(1) 购置		2,156,804.79	852,791.00	66,014.00	3,075,609.79
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他		1,241,535.50	528,695.00	7,820.00	1,778,050.50
4. 期末余额	149,379,718.29	72,730,264.49	12,942,655.81	2,653,833.56	237,706,472.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,471,923.68	42,107,965.79	7,488,361.23	2,400,809.43	116,469,060.13
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,884,707.73	2,824,863.33	462,866.27	1,468.91	5,345,010.47
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 其他	257,036.06	369,470.86	62,586.41		689,093.33
4.期末余额	66,099,595.35	44,563,358.26	7,888,641.09	2,402,278.34	120,953,873.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,280,122.94	28,166,906.23	5,054,014.72	251,555.22	116,752,599.11
2.期初账面价值	84,907,794.61	29,707,029.41	5,130,198.58	194,830.13	119,939,852.73

(十) 在建工程

1. 在建工程余额

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
一厂煤气发生炉改造	1,031,709.43		1,031,709.43	-		-
二厂	479,273.86		479,273.86	379,273.86		379,273.86
二厂煤气发生炉	1,383,831.22		1,383,831.22	650,571.02		650,571.02
白灰窑	3,390,702.13		3,390,702.13	2,749,563.55		2,749,563.55
石墨纸钢构房	22,504.50		22,504.50	22,504.50		22,504.50
操作平台	172,100.00		172,100.00	172,100.00		172,100.00
新建厂房	28,301.88		28,301.88	28,301.88		28,301.88
电动葫芦钢构	21,000.00		21,000.00	21,000.00		21,000.00
四效增发器	22,991.59		22,991.59	-		-
压滤机	255,754.63		255,754.63	-		-
工程人员工资	219,544.00		219,544.00			
合计	7,027,713.24	-	7,027,713.24	4,023,314.81		4,023,314.81

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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
一厂煤气发生炉改造			1,031,709.43			1,031,709.43						
二厂		379,273.86	100,000.00			479,273.86						
二厂煤气发生炉		650,571.02	733,260.20			1,383,831.22						
白灰窑		2,749,563.55	641,138.58			3,390,702.13						
石墨纸钢构房		22,504.50	-			22,504.50						
操作平台		172,100.00	-			172,100.00						
新建厂房		28,301.88	-			28,301.88						
电动葫芦钢构		21,000.00	-			21,000.00						
四效增发器			22,991.59			22,991.59						
压滤机			255,754.63			255,754.63						
工程人员工资			219,544.00			219,544.00						
合计		4,023,314.81	3,004,398.43			7,027,713.24						

(十一) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
钢板 Q235-8M/M	32,643.44	32,643.44
钢板 Q235-10M/M	24,482.58	24,482.58
合计	57,126.02	57,126.02

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	采矿权及探矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,669,982.00	115,745,124.98	326,262.51	121,741,369.49
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	5,669,982.00	115,745,124.98	326,262.51	121,741,369.49
二、累计摊销				
1.期初余额	846,526.67	41,094,567.36	159,350.74	42,100,444.77
2.本期增加金额				
(1)计提	91,557.24	2,362,367.53	9,350.74	2,463,275.51
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	938,083.91	43,456,934.89	168,701.48	44,563,720.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
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	4,731,898.09	72,288,190.09	157,561.03	77,177,649.21
2.期初账面价值	4,823,455.33	74,650,557.62	166,911.77	79,640,924.72

(十三) 商誉

1. 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川省九寨沟县紫金矿业开发有限公司	17,727,766.04	-	-	-	-	17,727,766.04
合计	17,727,766.04	-	-	-	-	17,727,766.04

2. 商誉减值准备

经测试，本公司商誉未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林木补偿费	9,371,458.55		609,160.58		8,762,297.97
征地协调费	282,754.26		54,468.49		228,285.77
硇探费用	2,961,621.97		486,906.56		2,474,715.41
土地租赁费	827,157.54		137,859.54		689,298.00
厂房租赁费	900,000.00		150,000.00		750,000.00
其他		1,532,549.64			1,532,549.64
合计	14,342,992.32	1,532,549.64	1,438,395.17		14,437,146.79

(十五) 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

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
可抵扣亏损	4,665,919.24	18,747,046.80	4,665,919.24	18,747,046.80
资产减值准备				
预计负债				
递延收益（政府补助）	4,665,919.24	18,747,046.80	4,665,919.24	18,747,046.80
合计	4,665,919.24	18,747,046.80	4,665,919.24	18,747,046.80

2. 未经抵销的递延所得税负债

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				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
探铜成本	36,517,459.66	36,483,239.02
预付设备或工程款		3,908,197.80
合计	36,517,459.66	4,542,239.53

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	32,946,575.46	25,000,000.00
保证借款		-
信用借款		
合计	32,946,575.46	25,000,000.00

2. 短期借款分类说明

(1) 短期借款中抵押借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
黑龙江鸡西农村商业银行股份有限公司兴业支行	25,000,000.00	鸡西市普晨石墨有限责任公司所有的机器设备作价壹仟柒佰零肆万柒仟叁佰零捌元贰角玖分；鸡西市普晨石墨有限责任公司所有的鸡西市房权证鸡恒房字第 H-008643 至 008664、H201400863 至 H201400886 号房产以及徐晨皓所有的鸡西市房权证鸡恒房字第 H-022666 至 022669、H-023260 至 023263 号房产；鸡西市普晨石墨有限公司所有的恒山国有（2014）第 300007 号土地使用权
阿坝州农村信用联社股份有限公司九寨沟信用社	7,946,575.46	四川省九寨沟紫金矿业有限公司电站
合计	32,946,575.46	/

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	44,642,757.23	24,057,514.78
1-2 年（含 2 年）	162,107,799.94	2,900,248.33
2-3 年（含 3 年）	2,900,248.33	1,333,736.49
3 年以上	24,434,689.89	23,100,953.40
合计	234,085,495.39	51,392,453.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
--------	------	----	-----------

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
天津津维迅达科技发展有限公司	155,814,785.72	滚动付款	
福建兴万祥建设集团有限公司	13,110,237.28	3年以上	
四川华远建设工程有限公司	6,101,908.62	3年以上	
天津奥达通合金材料科技有限公司	5,972,620.72	滚动付款	
九寨沟县泰安保安服务有限责任公司	1,747,000.00	3年以上	
福建上杭县福鑫矿业工程有限公司	1,075,382.68	3年以上	
香港恒景国际贸易有限公司	320,393.50	滚动付款	
四川省地质矿产勘查四〇五地质队	1,417,066.37	3年以上	
合计	185,559,394.89		/

(十九) 预收款项

1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	31,880,911.17	27,931,227.42
1年以上	2,005,513.69	2,005,513.69
合计	33,886,424.86	29,936,741.11

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,685,574.02	8,613,372.3	10,411,266.87	4,887,679.45
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,685,574.02	8,613,372.3	10,411,266.87	4,887,679.45

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,372,662.58	1,682,234.26
资源税	571,209.15	256,893.64
企业所得税	4,844,084.76	2,400,143.55
城市维护建设税	92,929.41	25,667.82
个人所得税	-733,012.72	45,478.68
教育费附加	45,311.69	17,002.42
矿产资源补偿费	7,990,230.80	7,990,230.80
其他税费	530,468.52	348,490.20
合计	14,713,884.19	12,766,141.37

(二十二) 应付利息

1. 应付利息列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,425,954.31	32,200.00
金融机构借款利息		3,627,957.86
合计	5,425,954.31	3,660,157.86

(二十三) 应付股利

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,265,787.87	9,265,787.87
合计	9,265,787.87	9,265,787.87

2. 重要的超过1年未支付的应付股利

项目	期末未支付金额
香港东方华盛国际有限公司	744,937.87
天津大通新天投资管理有限公司	8,520,850.00
合计	9,265,787.87

(二十四) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,425,954.31	3,660,157.86

应付股利	9,265,787.87	9,265,787.87
其他应付款	198,851,269.43	189,745,482.68
合计	213,543,011.61	202,671,428.41

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提重整费用	3,192,172.06	4,863,166.23
合计	3,192,172.06	4,863,166.23

(二十六) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,243,921.00	-	-	-	-	-	239,243,921.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	804,046,088.82	-	-	804,046,088.82
二、其他资本公积	3,595,243.05	-	-	3,595,243.05
合计	807,641,331.87	-	-	807,641,331.87

(二十九) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	18,325,801.91	32,467,348.32			50,793,150.23		50,793,150.23
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	18,325,801.91	32,467,348.32			50,793,150.23		50,793,150.23
其他综合收益合计	18,325,801.91	32,467,348.32			50,793,150.23		

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	18,314,466.89	-	-	18,314,466.89
任意盈余公积金	4,511,429.74	-	-	4,511,429.74

合计	22,825,896.63	-	-	22,825,896.63
----	---------------	---	---	---------------

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-783,911,492.16	-808,038,628.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	-783,911,492.16	-808,038,628.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,406,515.39	24,127,135.92
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-769,504,976.77	-783,911,492.16

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,500,780.78	317,349,102.17	257,321,108.08	223,008,522.47
其他业务				
合计	366,500,780.78	317,349,102.17	257,321,108.08	223,008,522.47

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	286,830.68	287,578.05
教育费附加	125,513.13	123,247.74
地方教育费附加	81,685.29	82,165.15
资源税	1,429,746.63	1,170,112.71
印花税	19,463.00	22,450.70
车船税	8,021.40	3,060.00
其他	488,135.31	583,380.04
合计	2,439,395.44	2,271,994.39

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	578,098.94	406,943.37
工会经费	1,524.42	1,651,545.43
运输费	2,762,867.58	
差旅费	8,924.88	
办公费	228,695.26	
标书费	2,800.00	
交通费	400,528.00	520,905.75
合计	3,983,439.08	2,579,394.55

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,435,641.15	2,666,610.12
医疗保险	291,077.30	240,238.49
养老保险	440,731.05	307,176.70
失业保险	14,093.64	6,305.52
工伤保险	42,194.91	23,059.79
生育保险	21,388.04	6,433.95
住房公积金	70,300.86	52,395.00
工会经费	76,627.74	95,936.26
职工教育经费	191,079.51	35,798.20
职工福利	304,745.53	124,020.62
折旧费	1,664,790.35	1,373,355.26
无形资产摊销	128,145.59	55,561.92
长期待摊费用摊销	1,013,038.88	1,043,664.74
业务招待费	450,233.17	261,320.81
交通费	36,474.87	10,367.13
差旅费	316,472.77	202,714.32
办公费	397,412.39	124,668.28
邮电费	3,384.66	

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	465,779.79	162,388.06
修理费	112,074.46	29,797.00
租赁费	545,233.32	498,688.50
审计费	31,681.63	5,000.00
培训费	4,037.74	5,660.38
研究与开发费	3,499,774.99	-
董事会会费	289,500.00	255,000.00
印花税	85,572.55	101,129.50
车船使用税	3,101.40	3,202.80
防洪费	206,242.27	-
设备维修费	0.00	-
会员费	7,964.60	-
物料消耗	688,302.62	1,282,569.13
杂物开支	438.00	-
车辆路桥费	1,170.00	-
车船保险费	0.00	-
经济补偿	0.00	-
保安经费	313,430.00	-
环保费	0.00	-
矿产资源补偿费	0.00	-
残疾人就业保障金	0.00	-
督导费	0.00	-
律师费	38,200.00	-
服务费	27,269.05	129,764.68
停产期间费用	0.00	-
物业费	33,195.95	36,434.58
其他	519,501.04	973,025.27
合计	15,770,301.82	10,112,287.01

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,372,622.02	1,601,600.27
减：利息收入	-11,203.96	-10,094.06
汇兑损益	-33,364.75	15,899.40
手续费	12,236.57	11,112.75
其他	-	45.00
合计	3,340,289.88	1,618,563.36

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失		
合计		

(三十八) 投资收益

1. 投资收益明细情况

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		
合计		

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司			
合计			

(三十九) 营业外收入

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	200.00	-	
其中：固定资产处置利得	200.00	-	
无形资产处置利得	-	-	
债务重组利得		-	
其他	337,613.46	4,866,235.31	

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
合计	337,813.46	4,866,235.31	

(四十) 营业外支出

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		-	
其中：固定资产处置损失		674,361.83	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠	1,000.00	20,000.00	
罚款支出	6,331.81	14,125.09	
预计负债			
资产拍卖损失			
合计	7,331.81	708,486.92	

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,331,897.36	2,734,333.83
递延所得税费用		
合计	6,331,897.36	2,734,333.83

(四十二) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款		
利息收入		
其他	53,001,207.49	54,645,839.71
合计	53,001,207.49	54,645,839.71

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款		1,276,784.95
管理费用	8,648,900.05	7,639,705.09

销售费用	3,983,439.08	2,579,394.55
营业外支出	7,331.81	708,486.92
银行手续费	12,236.57	11,112.75
其他	39,305,271.25	28,941,595.97
合计	51,957,178.76	41,157,080.23

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到重组方捐赠资金	-	-
金融机构借款		
收到非金融机构借款		-
合计	0.00	0.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托保理款	-	
其他		18,630.00
合计	0.00	-18,630.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	17,547,621.06	19,153,760.86
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,655,917.14	3,289,471.09
无形资产摊销	2,463,275.51	34,753.08
长期待摊费用摊销	1,438,395.17	1,082,765.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		674,361.83
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	3,340,289.88	1,618,563.36
投资损失 (收益以“一”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,807,957.67	26,673,868.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,653,560.34	-28,782,982.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	204,766,884.57	-14,697,510.58
其他		-31,279,848.35
经营活动产生的现金流量净额	-11,609,979.54 -3,243,198.88	-22,232,798.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,994,907.88	2,162,292.86
减：现金的期初余额	4,684,026.79	5,365,936.09
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	5,310,881.09	-3,203,643.23 -3,203,643.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,994,907.88	2,162,292.86
其中：库存现金	125,851.24	2,066.77
可随时用于支付的银行存款	9,869,056.64	2,162,226.09
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,994,907.88	2,162,292.86

项目	期末余额	期初余额
其中：使用受限制的现金及现金等价物		-

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,318,182.08	抵押给黑龙江鸡西农村商业银行股份有限公司兴业支行并取得 2500 万元借款
无形资产	1,828,411.00	
固定资产	4,662,366.03	四川省九寨沟紫金矿业有限公司电站质押给阿坝州农村信用联社股份有限公司九寨沟信用社取得 794.66 万元借款。
合计	56,808,959.11	/

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 控股股东

(1) 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)
天津大通新天投资有限公司	天津市	投资管理	122,000	54.08	54.08

注：本公司最终实际控制人为李占通。

(2) 子公司

详见“附注九、(一) 在子公司中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津大通投资集团有限公司	母公司的控股股东
广东汇集实业有限公司	股东
徐振	子公司有重大影响的股东

3、关联交易情况

公司报告期内无应披露的关联交易事项。

4、关联方往来余额

1. 应付利息

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

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
天津大通新天投资有限公司	4,112,256.47		2,933,086.65	
合 计	4,112,256.47		2,933,086.65	

2. 应付股利

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
天津大通新天投资有限公司	8,520,850.00		8,520,850.00	
合 计	8,520,850.00		8,520,850.00	

3. 其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
天津大通新天投资有限公司	95,637,380.20	95,637,380.20
徐振	23,694,163.08	27,955,988.16
天津自贸区鑫泽通企业管理合伙企业（有限合伙）	24,498,791.24	24,498,791.24
广东汇集实业有限公司		
合 计	143,830,334.52	148,092,159.60

5、关联方承诺

公司本报告期内不存在关联方承诺事项。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司本报告期内不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司本报告期内不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司本报告期内不存在需要披露的资产负债表日后事项。

2、利润分配情况

公司本报告期内利润不分配、不转增。

九、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正事项。

2、债务重组

公司报告期内不存在债务重组事项。

3、政府补助

公司报告期内不存在政府补助事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期	-	-

项目	金额	说明
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	330,481.65	-
所得税影响额	-109,058.94	-
少数股东权益影响额		-
合计	439,540.59	-

(二)、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本报告期

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	2.20%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.06	0.06

(2) 上年同期

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	4.86%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.06	0.06

广州大通资源开发股份有限公司

二〇一九年八月二十八日