



大通 1
NEEQ : 400029

广州大通资源开发股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年1月20日召开第六届董事会第三十七次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》；同意聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构。

2020年4月14日召开第六届董事会第三十八次会议审议通过了公司将其所持有的鸡西普晨债权一并转让给徐振先生及徐元成先生；股权转让完成后，公司将不再持有鸡西普晨的股权，鸡西普晨亦将不再纳入公司合并报表范围。

2020年7月20日召开2019年年度股东大会会议审议通过大通矿业注册资本由9831.16万元增加至11340.86万元；资本公积增加3490.30万元；公司持有大通矿业的股权为43.44%，大通矿业变为公司的参股公司，不再纳入合并报表范围。

2020年7月3日公司子公司天津大通鸿云供应链管理有限公司于2020年7月20日向天津市第一中级人民法院递交起诉状，起诉青龙盛世黄金有限公司关于合同纠纷案件。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）安雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由
监事杨光华先生未充分了解公司经营情况。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、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
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》
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	2020年1月1日——2020年12月31日

第二节 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. DTZY
证券简称	大通 1
证券代码	400029
法定代表人	曾凡章

二、 联系方式

董事会秘书	李春植
联系地址	天津市和平区滨江道 1 号金谷大厦 33 层 A 区
电话	022-23466934
传真	022-83129552
电子邮箱	Lichunzhi1975@126.com
公司网址	www.datonggroup.com.cn
办公地址	天津市和平区滨江道 1 号金谷大厦 33 层 A 区
邮政编码	300041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 12 月 4 日
挂牌时间	2004 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业-有色金属采选业-贵金属矿采选-黄金
主要业务	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、防雷设备制造等。
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、防雷设备制造等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（李占通），一致行动人为（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	广东省广州市珠海区大干围路 38 号第 5 工业区 11 之 1 东梯四楼 400 室	否
注册资本	239,243,921	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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		
主办券商（报告披露日）	2021 年 4 月 30 日		
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾天波	冷作祥	
	2 年	2 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 栋 13 层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,736,031.96	819,999,616.86	-97.59%
毛利率%	16.68%	9.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-211,195,143.74	16,442,521.36	-1384.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-96,259,174.56	15,389,547.71	-725.48%
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)	-112.46%	5.24%	-
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)	-59.98%	4.94%	-
基本每股收益	-1.03	0.07	-1571.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	417,184,945.86	861,995,932.58	-51.60%
负债总计	341,112,245.87	448,128,292.83	-23.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,105,036.33	344,139,238.51	-72.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	1.44	-72.92%
资产负债率%(母公司)	33.56%	31.76%	-
资产负债率%(合并)	81.77%	52.00%	-
流动比率	0.57	0.97	-
利息保障倍数	-44.52	2.5	-

(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	-5,672,720.30	4,288,381.28	-232.28%
应收账款周转率	68.97%	3.26	-
存货周转率	0.40	9.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-51.60%	18%	-
营业收入增长率%	-97.59%	20.58%	-
净利润增长率%	-2,590.63%	-71.30%	-

(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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-116024165.99
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-1088196.81
非经常性损益净额	-114,935,969.18

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2020年4月10日，本公司转让其持有的子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司50.01%股权，股权受让方为原股东徐振和徐元成，股权转让价格为人民币22,769,324.32元，并签订了股权转让协议。2020年4月30日，公司第六届董事会第三十九次会议审议通过了上述股权转让事宜。转让后公司将不再持有鸡西市普晨石墨有限责任公司的股权，也不再纳入公司合并报表范围。2020年5月，上述股权转让事宜已办理工商变更手续。

2、2020年1月，本公司投资设立天津大通资源开发有限公司。注册资本500万元，其中本公司以货币资金认缴500万元，持股比例占100%，尚未实缴注册资本。法定代表人曾凡章，注册地址为天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地。主要经营业务为从事广告业务、技术推广服务，软件开发，企业管理咨询。天津大通资源开发有限公司作为全资子公司本期纳入本公司合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司目前主要从事金属与非金属矿产资源开发、投资、金精矿贸易及供应链管理业务，主要商业模式如下：

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，以贸易差价为主要利润来源；

参股公司鑫泽通为公司股权投资平台，投资的股权为盛和资源（600392）股份；

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	453,032.84	0.11%	2,010,911.80	0.23%	-77.47%
应收票据	0		230,000.00	0.03%	-100%
应收账款	166,357,746.44	39.88%	316,074,081.09	36.67%	-47.37%
存货	2,534,112.22	0.61%	79,006,864.75	9.17%	-96.79%

投资性房地产	0		0		
长期股权投资	119,434,127.15	28.63%	156,311,550.51	18.13%	-23.59%
固定资产	31,509,752.43	7.55%	111,484,896.73	12.93%	-71.74%
在建工程	0	0%	15,835,471.91	1.84%	-100%
无形资产	7,721,910.66	1.85%	77238403.75	8.96%	-90%
商誉	17,727,766.04	4.25%	17,727,766.04	2.06%	0%
短期借款	6,896,433.33	1.65%	32,196,433.33	3.74%	-78.58%
长期借款	0		0		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、子公司大通鸿云与青龙盛世的诉讼案件并未判决，预计部分应收账款可能无法收回，并据此单项计提了应收账款的坏账准备。
- 2、应收票据、在建工程、短期借款科目金额变动过大的原因为公司转让了所持有的鸡西普晨石墨有限责任公司全部股份，其公司报表不再纳入合并范围内。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,736,031.96	-	819,999,616.86	-	-97.59%
营业成本	16,444,231.84	83.32%	739,202,489.06	90.15%	-97.78%
毛利率	16.68%	-	9.85%	-	-
销售费用	318,723.46	1.61%	8,072,846.61	0.98%	-96.05%
管理费用	20,777,144.82	105.28%	35,623,646.96	4.34%	-34.90%
研发费用	0		5,116,446.97	0.62%	-100%
财务费用	5,268,615.84	26.70%	6,347,470.43	0.77%	-17%
信用减值损失	-97,945,263.78	-496.28%	-4,416,539.04	-0.54%	2,117.69%
资产减值损失	0	0%	-1,810,103.66	-0.22%	-100%
其他收益	244,079.04	1.24%	1,400,843.68	0.17%	-82.58%
投资收益	-63,892,154.35	-323.73%	-176,205.92	-0.02%	-36,159.94%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	257.77	0.00001%	13,757.20	0.00002%	-98.13%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-184,665,765.32	-935.68	20,648,469.09	2.52%	-994.33%
营业外收入	47,693.20	0.24%	165,960.11	0.02%	-71.26%
营业外支出	52,424,041.65	265.63%	212,088.16	0.03%	24,618.04%
净利润	-239,480,334.84	-1,213.42%	9,615,256.73	1.17%	-2,590.63%

--	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

1、本期营业收入减少的原因为大通鸿云业务量萎缩造成。
2、销售费用减少也是由于营业收入同步减少的原因。
3、信用减值损失主要是大通鸿云公司对于青龙盛世的应收账款产生的。
4、营业外支出大幅变动是由于大通鸿云资产盘亏所造成的。
5、投资收益的大幅变动是由于处置长期股权投资产生的亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,641,202.20	818,159,803.31	-97.97%
其他业务收入	3,094,829.76	1,839,813.55	68.21%
主营业务成本	14,411,903.55	737,074,441.16	-98.04%
其他业务成本	2,032,328.29	2,128,047.90	-4.50%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
黄金及黄金矿砂	12,377,729.22	11,813,749.66	4.56%	-98.13%	-98.12%	-0.57%
其他矿产品销售	547,197.35	197,272.57	63.95%	-98.30%	-99.39%	63.84%
避雷器	2,648,291.10	1,523,182.00	42.48%	-5.38%	-1.46%	2.29%
石墨矿产品销售	1,067,984.53	877,699.32	17.82%	-99.11%	-98.82%	-20.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、黄金矿砂的销售收入下降导致了收入与成本的同比例下降。
2、由于出售了鸡西石墨的股权导致了收入与成本的同比例下降。
3、供应链及避雷器的变动是由于市场原因造成。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青龙盛世黄金有限公司	12,377,729.22	78.14%	否
2	广州市钧骅商贸有限公司	1,524,118.62	9.62%	否
3	苏州工业园华盛避雷器	324,140.51	2.05%	否
4	山西洪睿昌能源有限公司	547,197.35	3.45%	否
5	李久细	1,067,984.53	6.74%	否
合计		15,841,170.23	100%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津津维迅达科技发展有限公司	11,813,749.66	81.97%	否
2	国网黑龙江省电力有限公司鸡西供电公司	877,699.32	6.09%	否
3				
4				
5				
合计				-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,672,720.30	4,288,381.28	-232.28%
投资活动产生的现金流量净额	5,242,841.34	-11,685,838.24	144.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,128,000.00	4,689,903.84	-124.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额大幅度变化是由于大通鸿云中应收款项大幅增加的原因。
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅变动的原因是出售了鸡西石墨的股权收回了相应的投资款项。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅变动是由于出售了鸡西石墨，该公司不再进行报表合并，其银行借款金额未算入。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	总资产	净资产	营业收入	净利润

称	型	务				
天津大通矿业有限公司	参股公司	矿业投资管理	124,559,000.55	-28,414,596.82	10,731,561.47	-10,558,872.79
天津大通鸿云供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理	155,035,428.52	54,181,356.86	4,089,372.22	-154,616,547.31
广州华盛避雷器实业有限公司	控股子公司	金属氧化物避雷器	22,001,269.44	7,939,671.72	2,648,291.10	1,343,170.69

主要控股参股公司情况说明

- 1、公司控股子公司大通鸿云，公司持股比例为 98%，本年度大通鸿云营业收入 1237.77 万元，较上年度有大幅的降低，减少的主要原因是上年度由于疫情原因以及金融政策收紧导致大通鸿云上游信用证额度降低，从而导致上年度进口金精粉减少，本年度大通鸿云运营情况趋于良好，争取今年去的更好的销售目标。
- 2、公司子公司普晨石墨一季度营业收入 106.80 万元，因公司转让了鸡西石墨的股权，故 2020 年 5 月起鸡西石墨财务数据不再进行合并。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司持续经营能力良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	
是否对外提供借款	□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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

（不适用）

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、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	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
天津大通鸿云供应链管理有限公司	青龙盛世黄金有限公司	合同纠纷	56319129.39 元	7	否	2020年10月 29日
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2020年7月20日，公司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”）向天津市第一中级人民法院提起诉讼，要求客户青龙盛世黄金有限公司偿还金精矿粉买卖合同中尚未结算的货

款，天津市第一中级人民法院于 2020 年 9 月 28 日开庭审理，根据当时掌握的证据情况，法院要求大通鸿云于 2020 年 10 月 12 日前提交相关补充证据，大通鸿云已于规定日期提交了相关补充证据，截至审计报告日尚未进行第二次开庭审理。根据公司对此案件未来的判决和执行情况，预计与青龙盛世黄金有限公司之间的部分应收款项可能无法收回，并据此单项计提坏账准备。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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（适用）

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020年4月30日	2020年4月14日	徐振、徐元成	鸡西市普晨石墨有限责任公司50.01%股权	现金	22769324.32元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020年4月10日，本公司转让其持有的子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司50.01%股权，股权受让方为原股东徐振和徐元成，股权转让价格为人民币22,769,324.32元，并签订了股权转让协议。2020年4月30日，公司第六届董事会第三十九次会议审议通过了上述股权转让事宜。转让后公司将不再持有鸡西市普晨石墨有限责任公司的股权，也不再纳入公司合并报表范围。2020年5月，上述股权转让事宜已办理工商变更手续。此次事件对于公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项（适用）

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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		

普通股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。

二、 优先股股本基本情况

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

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”。2018年10月入选“改革开放四十周年杰出民营企业家”。曾任第十一、十二届全国政协委员，现任大通集团董事长、总经理，全国工商联常委，天津市工商联副主席，全联城市基础设施商会轮值会长。现任公司董事。
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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾凡章	董事长兼总经理	男	1965年12月	2016年4月15日	2021年12月31日
李占通	董事	男	1964年4月	2016年4月15日	2021年12月31日
徐剑东	董事	男	1982年8月	2016年4月15日	2021年12月31日
曾勇华	独立董事	男	1978年2月	2016年4月15日	2021年12月31日
沈柳生	独立董事	男	1964年7月	2017年4月13日	2021年12月31日
王辉	监事会主席	男	1978年3月	2018年6月6日	2021年12月31日
杨光华	监事	男	1970年1月	2016年4月15日	2021年12月31日
陈雪敏	监事	女	1972年8月	2016年4月15日	2021年12月31日
李春植	董事会秘书兼财务总监	男	1975年10月	2016年12月2日	2021年12月31日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
曾凡章	董事长兼总经理	1,990,000	0	1,990,000	0.83%	0	0

杨光华	监事	1,669,500	0	1,669,500	0.70%	0	0
合计	-	3,659,500	-	3,659,500	1.53%	0	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	执行总经理	离任	执行总经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	5	9	21
生产人员	146	0	98	48
销售人员	28	10	10	28
技术人员	22	0	11	11
财务人员	20	0	13	7
员工总计	241	15	141	115

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	30
专科	14	10
专科以下	177	71
员工总计	241	115

在职员工情况如上。

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

员工薪酬、培训计划以及需要公司承担费用的离退休人员均按照法律规定严格遵守。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，建立现代企业制度，不断完善治理结构，规范公司运作。公司的各项制度基本符合中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》的要求。公司将在日常运营当中不断予以完善和加强内控制度，力求治理水平的不断提高。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

是

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

是

4、 公司章程的修改情况

本年度未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、 第六届董事会第三十六会议：对外投资设立合伙企业。 2、 第六届董会第三十七次会议：审议通过《关于变更会计师事务所》的议案 3 第六届董会第三十八次会议：审议通过《关于出售公司资产》的议案，让其持有的鸡西普晨 50.01%股权，股权受让方为原股东徐

		<p>振先生和徐元成先生。</p> <p>4、第六届董会第三十九次会议：审议通过《2020年第一季度报告》议案。</p> <p>5、第六届董会第四十次会议：审议通过《2019年度总经理工作报告》议案；审议通过《2019年度董事会工作报告》议案；审议通过《2019年度独立董事述职报告》议案；审议通过《2019年度财务决算报告》议案；审议通过《2020年度财务预算报告》议案；审议通过《2019年年度报告及摘要》议案；审议通过《2019年度利润分配》议案；审议通过《关于提请召开2019年年度股东大会》议案。</p> <p>6、第六届董会第四十一次会议：审议通过《2020年半年度报告》议案。</p> <p>7、第六届董会第四十二次会议：审议通过《2020年三季度报告》议案。</p>
监事会	3	<p>1、第六届监事会第十五次会议：审议通过《2020年第一季度报告》议案。</p> <p>2、第六届监事会第十六次会议：审议通过《2019年度监事会工作报告》议案、审议通过《2020半年度报告》议案。</p> <p>3、第六届监事会第十七次会议：审议通过《2020三季度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2020年第一次临时股东大会：审议《关于变更会计师事务所》的议案。</p> <p>2、2020年第二次临时股东大会：转让其持有的鸡西普晨 50.01%股权，股权受让方为原股东徐振先生和徐元成先生。</p> <p>3、2019年年度股东大会：审议通过《2019年度董事会工作报告》；审议通过《2019年度监事会工作报告》；审议通过《2019年年度报告及其摘要》；审议通过《2019年度财务决算报告》；审议通过《2020年度财务预算报告》；审议通过《2019年度利润分配》；审议通过《关于对天津大通矿业投资管理有限公司增资扩股且广州大通资源开发股份有限公司放弃优先出资权的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格合法有效；表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，会议的表决结果、决议合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

董事会、定期报告等的审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；定期报告的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司生产经营、人员、资产、财务都保持独立性，具备自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，符合相关部门对公司治理结构、企业制度的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字（2021）第 146179 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 栋 13 层			
审计报告日期	2021 年 8 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾天波 2 年	冷作祥 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			
<p>广州大通资源开发股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广州大通资源开发股份有限公司（以下简称“大通资源公司”）合并及母公司财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2020 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大通资源公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大通资源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>大通资源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>大通资源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估大通资源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适</p>				

用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算大通资源公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督大通资源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对大通资源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致大通资源公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就大通资源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师: 贾天波
中国注册会计师: 冷作祥
二〇二〇年八月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	453,032.84	2,010,911.80
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		230,000
应收账款	五、3	166,357,746.44	316,074,081.09
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,743,932.46	11,872,855.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	10,526,533.83	8,493,714.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,534,112.22	79,006,864.75
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	五、7	686,297.16	3,490,355.91
流动资产合计		193,301,654.95	421,178,784.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	119,434,127.15	156,311,550.51
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	五、9	31,509,752.43	111,484,896.73
在建工程	五、10	0	15,835,471.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	7,721,910.66	77,238,403.75
开发支出			
商誉	五、12	17,727,766.04	17,727,766.04
长期待摊费用	五、13	6,196,693.89	14,535,918.89
递延所得税资产	五、14	4,667,464.87	6,229,677.51
其他非流动资产	五、15	36,625,575.87	41,453,463.08
非流动资产合计		223,883,290.91	440,817,148.42
资产总计		417,184,945.86	861,995,932.58
流动负债：			

短期借款	五、16	6,896,433.33	32,196,433.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	122,614,464.53	153,297,206.63
预收款项	五、18		17,451,589.31
合同负债	五、19	15,985,991.48	
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	五、20	4,747,556.13	5,002,409.85
应交税费	五、21	15,361,170.27	14,741,645.11
其他应付款	五、22	170,923,295.69	210,083,285.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	2,312,962.85	2,025,190.95
流动负债合计		338,841,874.28	434,797,760.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、24	1,343,410.01	
递延收益	五、25		3,163,767.25
递延所得税负债	五、14	926,961.58	10,166,765.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,270,371.59	13,330,532.51
负债合计		341,112,245.87	448,128,292.83
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	五、27	804,476,828.92	807,641,331.87
减：库存股			
其他综合收益	五、28	30,273.25	35,136,949.66
专项储备	五、29	5,192,231.07	6,760,110.15
盈余公积	五、30	22,825,896.63	22,825,896.63
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-978,664,114.54	-767,468,970.80
归属于母公司所有者权益合计		93,105,036.33	344,139,238.51
少数股东权益		-17,032,336.34	69,728,401.24
所有者权益合计		76,072,699.99	413,867,639.75
负债和所有者权益总计		417,184,945.86	861995932.58

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：安雪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,997.16	43,150.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	109,408.7	744,800.00
应收款项融资			
预付款项		65,000	60,000.00
其他应收款	十二、2	8,424,318.92	4,249,577.18
其中：应收利息			
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		316,854.66	412,676.98
流动资产合计		8,932,579.44	5,510,205.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	244,459,675.55	308,842,598.91

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		337,582.44	564,539.04
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		86,512.28	133,705.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		244,883,770.27	309,540,843.24
资产总计		253,816,349.71	315,051,048.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		320,894.99	389,769.49
应交税费		14,242.24	8,463.35
其他应付款		82,816,961.99	97,633,997.47
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		2,025,190.95	2,025,190.95
流动负债合计		85,177,290.17	100,057,421.26
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		85,177,290.17	100,057,421.26
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		30,273.25	35,136,949.66
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		-895,704,207.46	-884,456,316.41
所有者权益合计		168,639,059.54	214,993,627.00
负债和所有者权益合计		253,816,349.71	315,051,048.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、32	19,736,031.96	819,999,616.86
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	五、32	16,444,231.84	739,202,489.06
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	五、33	693,057.19	4,771,117.62
销售费用	五、34	318,723.46	8,072,846.61

管理费用	五、35	20,777,144.82	35,623,646.96
研发费用	五、36		5,116,446.97
财务费用	五、37	5,268,615.84	6,347,470.43
其中：利息费用		5,206,444.15	6,375,129.92
利息收入		8,968.88	19,727.04
加：其他收益	五、38	244,079.04	1,400,843.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-63,892,154.35	-176,205.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,770,746.95	-176,205.92
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-97,945,263.78	-4,416,539.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41		-1,810,103.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	257.77	13,757.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-184,665,765.32	20,648,469.09
加：营业外收入		47,693.20	165,960.11
减：营业外支出		52,424,041.65	212,088.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-237,042,113.77	20,602,341.04
减：所得税费用		2,438,221.07	10,987,084.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-239,480,334.84	9,615,256.73
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）		-239,480,334.84	9,615,256.73
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（净亏损以“-”号填列）		-28,285,191.1	-6,827,264.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-211,195,143.74	16,442,521.36
六、其他综合收益的税后净额		-35,106,676.41	16,811,147.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-35,106,676.41	16,811,147.75
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-35,106,676.41	16,811,147.75
（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		-35,106,676.41	16,811,147.75
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-274,587,011.25	26,426,404.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-246,301,820.15	33,253,669.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-28,285,191.10	-6,827,264.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.03	0.07

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：安雪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二、4	1,198,822.64	589,584.91
减：营业成本	十二、4		
税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,687,683.66	3,161,029.32
研发费用			
财务费用		2,399,401.97	2,399,086.17
其中：利息费用		2,398,049.17	2,398,049.18
利息收入		435.39	950.94
加：其他收益		5,715.57	16,633.06
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,506,922.63	2,823,794.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,770,746.95	-176,205.92
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		188,772.01	-441,721.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,200,698.04	-2,571,824.58
加：营业外收入			3,492.14

减：营业外支出			27.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,200,698.04	-2,568,360.12
减：所得税费用		47,193.01	-110,430.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,247,891.05	-2,457,929.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,247,891.05	-2,457,929.83
（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		-35,106,676.41	16,811,147.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-35,106,676.41	16,811,147.75
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		-35,106,676.41	16,811,147.75
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. 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		-46,354,567.46	14,353,217.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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			
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		-5,672,720.30	4,288,381.28
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		5,242,841.34	-11,685,838.24
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			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-1,128,000.00	4,689,903.84
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			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

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：安雪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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
收到的税费返还			9,796.20
收到其他与经营活动有关的现金		4,287,023.37	3,391,092.87
经营活动现金流入小计		4,287,023.37	4,025,849.07
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		1,206,371.24	1,568,806.37
支付的各项税费			132,873.72
支付其他与经营活动有关的现金		12,461,582.95	5,867,612.79
经营活动现金流出小计		13,667,954.19	7,569,292.88
经营活动产生的现金流量净额		-9,380,930.82	-3,543,443.81
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,354,777.12	
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		9,354,777.12	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		9,354,777.12	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		-26,153.70	-543,443.81
加：期初现金及现金等价物余额		43,150.86	586,594.67
六、期末现金及现金等价物余额		16,997.16	43,150.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	239,243,921.00				807,641,331.87		35,136,949.66	6,760,110.15	22,825,896.63		-767,468,970.80	69,728,401.24	413,867,639.75
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	239,243,921.0 0			807,641,331.8 7		35,136,949.66	6,760,110.15	22,825,896.6 3	-767,468,970.8 0	69,728,401.24	413,867,639.75	
三、本 期 增 减 变 动 金 额(减 少以 “-” 号填 列)				-3,164,502.95		-35,106,676.4 1	-1,567,879.0 8		-211,195,143.7 4	-86,760,737.5 8	-337,794,939.7 6	
(一) 综 合 收 益 总 额						-35,106,676.4 1			-211,195,143.7 4	-28,285,191.1 0	-274,587,011.2 5	
(二) 所 有				-3,164,502.95			-1,483,841.3 5			-58,373,206.4 6	-63,021,550.76	

者 投 入 和 减 少 资本												
1. 股 东 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 持 有 者 入 投 入 资本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他				-3,164,502.95			-1,483,841.3 5				-58,373,206.4 6	-63,021,550.76

(三) 利 润 分 配												
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												
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							-84,037.73				-102,340.02	-186,377.75
1. 本 期 提 取							485,987.80				591,829.45	1,077,817.25
2. 本 期 使 用							570,025.53				694,169.47	1,264,195.00
(六) 其 他												
四、本 年 期 末 余 额	239,243,921.0 0			804,476,828.9 2	30,273.25	5,192,231.07	22,825,896.6 3		-978,664,114.5 4	-17,032,336.3 4	76,072,699.99	

项目	2019 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合

	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	计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	239,243,921.00				807,641,331.87		18,325,801.91		22,825,896.63		-783,911,492.16	77,714,378.27	381,839,837.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

他												
二、本 年期 初余 额	239,243,921.0 0			807,641,331.8 7	18,325,801.9 1		22,825,896.6 3	-783,911,492.1 6	77,714,378.2 7	381,839,837.5 2		
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)					16,811,147.7 5	6,760,110.1 5		16,442,521.36	-7,985,977.0 3	32,027,802.23		
(一) 综合 收益 总额					16,811,147.7 5			16,442,521.36	-6,827,264.6 3	26,426,404.48		
(二) 所有 者投 入和 减少 资本												
1. 股 东投												

入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公													

积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
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 积 增 本（或 股 本）													
3. 盈 余 积 补 损													
4. 设 定 益 计 划 动 结 留 收 益													
5. 其 他 合 益 转 存 收 益													

6. 其他													
(五) 专项储备							6,760,110.15					-1,158,712.40	5,601,397.75
1. 本期提取							7,324,276.15					8,588,499.71	15,912,775.86
2. 本期使用							564,166.00					9,747,212.11	10,311,378.11
(六) 其他													
四、本期末余额	239,243,921.00			807,641,331.87		35,136,949.66	6,760,110.15	22,825,896.63		-767,468,970.80	69,728,401.24		413,867,639.75

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：安雪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股		储 备		风 险 准 备		计
一、上年期末余额	239,243,921.00				802,243,176.12		35,136,949.66		22,825,896.63		-884,456,316.41	214,993,627.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,243,921.00				802,243,176.12		35,136,949.66		22,825,896.63		-884,456,316.41	214,993,627.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-35,106,676.41				-11,247,891.05	-46,354,567.46
(一) 综合收益总额							-35,106,676.41				-11,247,891.05	-46,354,567.46
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	239,243,921.00				802,243,176.12		30,273.25		22,825,896.63		-895,704,207.46	168,639,059.54

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,243,921.00				802,243,176.12		18,325,801.91		22,825,896.63		-881,998,386.58	200,640,409.08
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	239,243,921.00			802,243,176.12		18,325,801.91		22,825,896.63		-881,998,386.58	200,640,409.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						16,811,147.75				-2,457,929.83	14,353,217.92
(一)综合收益总额						16,811,147.75				-2,457,929.83	14,353,217.92
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
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											
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	239,243,921.00				802,243,176.12		35,136,949.66		22,825,896.63		-884,456,316.41	214,993,627.00

三、 财务报表附注

广州大通资源开发股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 12 月 31 日

一、 公司的基本情况

1、 公司概况

公司名称：广州大通资源开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
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。

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。

截至 2020 年 12 月 31 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（%）
天津大通新天有限公司（原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	4,000,000	1.67
廖建洲	4,000,000	1.67
其他股东	55,661,249	23.23
合计	239,243,921	100.00

2、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2020年12月31日	2019年12月31日
广州华盛避雷器实业有限公司	是	是
天津大通矿业有限公司（原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
天津大通资源开发有限公司	是	

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期本公司新设全资子公司天津大通资源开发有限公司；转让子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司全部股权并不再纳入本期合并报表范围。详见附注六“合并范围的变更”。

3、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月23日经公司董事会批准报出。

二、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、

结构化主体等)。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司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原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额,均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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益;丧失控制权时,按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;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,不改变其记账本位币金额;以公允价值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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

（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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。

9、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
信用风险极低金融资产组合	合并范围内公司内部往来；押金保证金及个人备用金

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期
信用风险极低金融资产组合	不计提坏账准备

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
6个月以内	0	0
6个月—1年	3	3
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4年以上	100	100

信用风险极低的金融资产组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来

事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

(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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、工具器具、办公及其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10-20	3-5	4.75-8.08
机器设备	8-10	3-5	9.50-12.12
运输设备	5-8	3-5	11.88-19.40
办公及其他设备	4-5	3-5	19.00-24.25

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①无形资产的初始计量

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无形资产使用寿命的估计方法

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，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：I.运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；II.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；III.以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；IV.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；V.为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；VI.对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；VII.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序
本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：I.来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；II.综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

③无形资产价值摊销方法

采矿权之摊销采用产量法，其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均提列。各项无形资产的估计使用寿命如下：

类别	摊销年限
土地使用权	20-50
非专利技术	10

④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。

(2) 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。

16、 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。

与子公司有关的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。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，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，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

公司主要从事金属与非金属矿产资源开发、投资、金精矿贸易及供应链管理业务，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资

产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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，无论出售后本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，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

执行新收入准则对公司资产负债表相关项目的影响的主要影响如下：

2020 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
预收账款	16,273,763.38	-16,273,763.38	
合同负债		15,985,991.48	15,985,991.48
其他流动负债		287,771.90	287,771.90

2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目未受影响。

②公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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。	6%、13%
城市建设维护税	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	282,798.13	186,410.02
银行存款	144,267.26	1,824,501.78
其他货币资金	25,967.45	
合计	453,032.84	2,010,911.80
其中:存放在境外的款项总额		

注:截至 2020 年 12 月 31 日,货币资金中无被冻结款项,亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		230,000.00
合计		230,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	257,974,579.75	94.41	103,189,831.90	40.00	154,784,747.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,283,144.47	5.59	3,710,145.88	24.28	11,572,998.59
合计	273,257,724.22	100.00	106,899,977.78	39.12	166,357,746.44

续上表:

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	账面余额			

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	322,301,470.15	100.00	6,227,389.06	1.93	316,074,081.09
合计	322,301,470.15	100.00	6,227,389.06	1.93	316,074,081.09

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率（%）	计提理由
青龙盛世黄金有限公司	257,974,579.75	103,189,831.90	40.00	因诉讼预计部分货款无法收回
合计	257,974,579.75	103,189,831.90	/	/

注：2020年7月20日，公司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”）向天津市第一中级人民法院提起诉讼，要求客户青龙盛世黄金有限公司偿还金精矿粉买卖合同中尚未结算的货款，天津市第一中级人民法院于2020年9月28日开庭审理，根据当时掌握的证据情况，法院要求大通鸿云于2020年10月12日前提交相关补充证据，大通鸿云已于规定日期提交了相关补充证据，截至审计报告日尚未进行第二次开庭审理。根据公司对此案件未来的判决和执行情况，预计与青龙盛世黄金有限公司之间的部分应收款项可能无法收回，并据此单项计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	5,843,069.95	110,286.96	1.89
1至2年	5,095,732.26	509,573.22	10.00
2至3年	176,482.09	35,296.42	20.00
3至4年	1,854,784.82	741,913.93	40.00
4年以上	2,313,075.35	2,313,075.35	100.00
合计	15,283,144.47	3,710,145.88	24.28

(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 100,672,588.72 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
青龙盛世黄金有限公司	非关联方	257,974,579.75	1-2年	94.41	103,189,831.90
山西洪睿昌能源有限公司	非关联方	5,495,947.64	1年以内, 1-2年	2.01	506,311.45
李久细	非关联方	1,385,099.80	6个月以内	0.51	
广州市钧骅商贸有限公司	非关联方	1,369,583.23	1-2年, 3-4年	0.50	1,216,583.63
苏州工业园区华盛避雷	非关联方	1,000,000.00	1年以内, 3年以上	0.37	976,022.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
合计	/	267,225,210.42	/	97.80	105,888,748.98

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,015,617.80	39.36	9,877,771.32	83.20
1至2年	6,609,074.61	51.86	1,335,550.40	11.25
2至3年	990,240.05	7.77	629,534.00	5.30
3年以上	129,000.00	1.01	30,000.00	0.25
合计	12,743,932.46	100.00	11,872,855.72	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
天津锦铭供应链管理有限公司	5,889,693.54	1-2年	合同未履行完毕
甘肃龙源兴晟机电工程有限公司	200,000.00	1-2年	合同未履行完毕
周德川	300,000.00	1-2年	合同未履行完毕
襄樊市三三电气有限公司	845,744.77	1-2年, 2-3年	合同未履行完毕

(3) 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	占预付账款总额比例(%)
天津锦铭供应链管理有限公司	非关联方	5,889,693.54	46.22
襄樊市三三电气有限公司	非关联方	845,744.77	6.64
周德川	非关联方	700,000.00	5.49
甘肃龙源兴晟机电工程有限公司	非关联方	523,000.00	4.10
李国荣	非关联方	196,582.00	1.54
合计	/	8,155,020.31	63.99

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款	474,467.55	2.02	474,467.55		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,958,198.70	97.98	12,431,664.87	54.15	10,526,533.83
其中：账龄组合	22,887,721.14	97.67	12,431,664.87	54.32	10,456,056.27

信用风险极低金融资产组合	70,477.56	0.31			70,477.56
合计	23,432,666.25	100.00	12,906,132.42	55.08	10,526,533.83

续上表:

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,321,679.07	5.44	1,321,679.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,958,910.08	94.56	14,465,195.19	63.00	8,493,714.89
其中: 账龄组合	21,846,449.46	89.97	14,465,195.19	66.21	7,381,254.27
信用风险极低金融资产组合	1,112,460.62	4.59			1,112,460.62
合计	24,280,589.15	100.00	15,786,874.26	65.02	8,493,714.89

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
徐莉	3,920.00	3,920.00	100.00	预计无法收回
高艳强	3,062.67	3,062.67	100.00	预计无法收回
林明钟	4,169.58	4,169.58	100.00	预计无法收回
毛树云	11,489.00	11,489.00	100.00	预计无法收回
赵桂英	451,826.30	451,826.30	100.00	预计无法收回
合计	474,467.55	474,467.55	100.00	/

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	6,606,224.23	87,948.03	1.33
1至2年	2,993,628.62	299,362.86	10.00
2至3年	597,820.00	119,564.00	20.00
3至4年	1,275,430.51	510,172.20	40.00
4年以上	11,414,617.78	11,414,617.78	100.00
合计	22,887,721.14	12,431,664.87	54.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,880,741.85 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	与本公司关系	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津鑫泽通科技发展有限公司(有限合伙)	关联方	往来款	6,270,000.00	26.76	83,700.00
广州市南华西企业集团有限公司	非关联方	往来款	5,600,000.00	23.90	5,600,000.00

宁波晋宏能源有限公司	非关联方	往来款	1,799,100.00	7.68	179,910.00
广州市钧骅商贸有限公司	非关联方	往来款	1,724,500.00	7.36	1,457,700.00
黎锦泉	非关联方	往来款	1,285,173.03	5.48	1,060,893.03
合计	/	/	16,678,773.03	71.18	8,382,203.03

6、 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	2,760,951.96	2,061,849.39	699,102.57	10,549,567.45	2,208,807.80	8,340,759.65
库存商品	2,047,948.04	290,015.78	1,757,932.26	69,391,627.33	609,030.63	68,782,596.70
半成品及在产品	127,787.43	90,836.55	36,950.88	1,947,298.64	90,836.55	1,856,462.09
周转材料	50,762.92	10,636.41	40,126.51	37,682.72	10,636.41	27,046.31
委托加工物资	40,114.81	40,114.81		40,114.81	40,114.81	
合计	5,027,565.16	2,493,452.94	2,534,112.22	81,966,290.95	2,959,426.20	79,006,864.75

(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	2,208,807.80			146,958.41		2,061,849.39
库存商品	609,030.63			319,014.85		290,015.78
周转材料	10,636.41					10,636.41
半成品及在产品	90,836.55					90,836.55
委托加工物资	40,114.81					40,114.81
合计	2,959,426.20			465,973.26		2,493,452.94

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税额	558,810.99	1,911,885.66
预缴税费	101,986.17	1,532,835.05
一年内待摊销的其他费用	25,500.00	45,635.20
合计	686,297.16	3,490,355.91

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
对联营企业投资	156,311,550.51		36,877,423.36	119,434,127.15
合计	156,311,550.51		36,877,423.36	119,434,127.15

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		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	宣告发放	计提减值		

					变动	现金股利或利润	准备		末余额
天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司	156,311,550.51		-1,770,746.95	-35,106,676.41				119,434,127.15	
合计	156,311,550.51		-1,770,746.95	-35,106,676.41				119,434,127.15	

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	151,865,809.97	71,036,229.03	10,558,585.09	2,429,709.11	235,890,333.20
2.本期增加金额	192,498.00	514,953.05		39,600.00	747,051.05
(1) 购置	192,498.00	514,953.05		39,600.00	747,051.05
(2) 在建工程转入					-
3.本期减少金额	81,144,622.69	57,566,446.81	7,452,643.96	135,201.72	146,298,915.18
(1) 处置或报废	81,144,622.69	57,566,446.81	7,452,643.96	135,201.72	146,298,915.18
(2) 其他					-
4.期末余额	70,913,685.28	13,984,735.27	3,105,941.13	2,334,107.39	90,338,469.07
二、累计折旧					
1.期初余额	70,722,421.62	43,864,177.72	7,544,650.05	2,274,187.08	124,405,436.47
2.本期增加金额	1,847,887.81	71,287.03	237,548.28	94,570.60	2,251,293.72
(1) 计提	1,847,887.81	71,287.03	237,548.28	94,570.60	2,251,293.72
3.本期减少金额	31,336,622.48	30,773,725.40	5,281,406.54	436,259.13	67,828,013.55
(1) 处置或报废	31,336,622.48	30,773,725.40	5,281,406.54	436,259.13	67,828,013.55
4.期末余额	41,233,686.95	13,161,739.35	2,500,791.79	1,932,498.55	58,828,716.64
三、减值准备					
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-

3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	29,679,998.33	822,995.92	605,149.34	401,608.84	31,509,752.43
2.期初账面价值	81,143,388.35	27,172,051.31	3,013,935.04	155,522.03	111,484,896.73

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,002,085.48	土地未取得权证,无法办理房屋产权

10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		15,639,636.06
工程物资		195,835.85
合计		15,835,471.91

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
专项工程项目				15,639,636.06		15,639,636.06
合计				15,639,636.06		15,639,636.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
宿舍楼	414,416.20			414,416.20	
高纯石墨项目	13,779,522.74			13,779,522.74	
可膨胀生产线	1,280,251.52			1,280,251.52	
其他	165,445.60			165,445.60	
合计	15,639,636.06			15,639,636.06	

10.2 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程管线		195,835.85
合计		195,835.85

11、 无形资产

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				

3.本期减少金额	5,669,982.00	75,735,233.98	176,262.51	81,581,478.49
(1)处置	5,669,982.00	75,735,233.98	176,262.51	81,581,478.49
(2)政府补助冲减				
4.期末余额		40,009,891.00	150,000.00	40,159,891.00
二、累计摊销				
1.期初余额	1,029,641.27	43,294,051.34	179,273.13	44,502,965.74
2.本期增加金额		17,417.84		17,417.84
(1)计提		17,417.84		17,417.84
3.本期减少金额	1,029,641.27	11,023,488.84	29,273.13	12,082,403.24
(1)处置	1,029,641.27	11,023,488.84	29,273.13	12,082,403.24
4.期末余额		32,287,980.34	150,000.00	32,437,980.34
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		7,721,910.66		7,721,910.66
2.期初账面价值	4,640,340.73	72,451,073.64	146,989.38	77,238,403.75

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加金额	其他减少金额	期末余额
四川省九寨沟县紫金矿业有限公司	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

公司于期末对商誉进行检查，未发现商誉存在减值迹象，故未计提减值准备。

13、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	8,637,218.29	866,902.00	263,278.31	6,885,930.60	2,354,911.38
征地协调费	2,553,310.65	608,804.95	331,552.52		2,830,563.08
硐探费用	1,848,561.01		1,113,060.96		735,500.05
土地租赁费	551,438.46		275,719.08		275,719.38
厂房租赁费	600,000.00			600,000.00	-
其他	345,390.48			345,390.48	-
合计	14,535,918.89	1,475,706.95	1,983,610.87	7,831,321.08	6,196,693.89

14、 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
信用减值准备	17,209,569.11	4,302,392.28	22,014,263.33	5,489,820.96
资产减值准备	1,460,290.36	365,072.59	2,959,426.20	739,856.55
合计	18,669,859.47	4,667,464.87	24,973,689.53	6,229,677.51

(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			64,707,692.13	9,706,153.82
无形资产摊销形成的应纳税暂时性差异	3,707,846.32	926,961.58	1,842,445.76	460,611.44
合计	3,707,846.32	926,961.58	66,550,137.89	10,166,765.26

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备或工程款		4,828,563.00
探铜成本	36,625,575.87	36,624,900.08
合计	36,625,575.87	41,453,463.08

16、 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	6,896,433.33	7,196,433.33
抵押借款		25,000,000.00
合计	6,896,433.33	32,196,433.33

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 6,896,433.33 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
四川省农村信用社	6,896,433.33	7.40%	2019-6-30	7.40%

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,810,412.22	120,833,164.25
1 至 2 年	88,488,486.11	11,183,415.38
2 至 3 年	7,699,812.05	785,295.63
3 年以上	18,615,754.15	20,495,331.37
合计	122,614,464.53	153,297,206.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建兴万祥建设集团有限公司	13,110,237.28	资金紧张，尚未支付
四川华远建设工程有限公司	5,601,908.62	资金紧张，尚未支付
天津津维迅达科技发展有限公司	78,471,557.52	资金紧张，尚未支付

灵宝市波伟实业有限责任公司	5,021,346.95	资金紧张, 尚未支付
九寨沟县和睦道路货物运输有限公司	5,099,921.10	资金紧张, 尚未支付

18、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内		15,416,332.62
1至2年		30,992.00
2至3年		25,758.41
3年以上		1,978,506.28
合计		17,451,589.31

19、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,918,455.96	
1至2年	12,059,797.99	
2至3年	29,372.46	
3年以上	1,978,365.07	
合计	15,985,991.48	

(2) 本公司本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

20、 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				4,747,556.13
	4,979,122.85	6,750,154.37	6,981,721.09	
二、离职后福利-设定提存计划				
	23,287.00	120,805.17	144,092.17	
合计	5,002,409.85	6,870,959.54	7,125,813.26	4,747,556.13

(2) 短期薪酬列示

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	4,021,954.49	5,503,885.11	5,925,132.06	3,600,707.54
二、职工福利费	376,256.29	864,322.14	756,603.40	483,975.03
三、社会保险费	21,375.20	92,531.33	113,906.53	
其中：医疗保险费	15,103.20	79,118.67	94,221.87	
工伤保险费	5,408.80	2,121.12	7,529.92	
生育保险费	863.20	11,291.54	12,154.74	
四、住房公积金		149,360.00	149,360.00	
五、工会经费和职工教育经费	559,536.87	140,055.79	36,719.10	662,873.56
合计	4,979,122.85	6,750,154.37	6,981,721.09	4,747,556.13

(3) 设定提存计划列示

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	22,241.28	119,705.46	141,946.74	
2、失业保险费	1,045.72	1,099.71	2,145.43	
合计	23,287.00	120,805.17	144,092.17	

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	455,927.98	271,206.37

矿产资源补偿费	7,990,230.80	7,990,230.80
资源税	247,894.93	245,342.38
城市维护建设税	22,446.29	25,629.86
教育费附加	11,289.11	10,827.26
地方教育费附加	7,526.09	7,218.19
企业所得税	6,495,741.07	5,835,262.18
个人所得税	92,761.35	52,799.18
房产税		27,185.38
土地使用税		19,660.87
其他税费	37,352.65	256,282.64
合计	15,361,170.27	14,741,645.11

22、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,317,447.09	4,631,169.31
应付股利	9,265,787.87	9,265,787.87
其他应付款	153,340,060.73	196,186,327.96
合计	170,923,295.69	210,083,285.14

22.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,193,520.18	389,192.34
非金融机构借款应付利息	7,123,926.91	4,241,976.97
合计	8,317,447.09	4,631,169.31

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
四川省农村信用社	1,193,520.18	资金紧张
天津大通投资集团有限公司	5,331,135.82	资金紧张

22.2 应付股利

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

账龄超过 1 年的未支付的应付股利情况：

项目	期末余额	未支付原因
香港东方华盛国际有限公司	744,937.87	资金紧张
天津大通投资集团有限公司	8,520,850.00	资金紧张

22.3 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
往来及借款	142,219,651.32	190,639,748.25
押金及定金	3,300,000.00	1,800,000.00
其他	7,820,409.41	3,746,579.71
合计	153,340,060.73	196,186,327.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津大通投资集团有限公司	81,815,578.70	资金紧张
天津自贸区鑫泽通企业管理合伙企业（有限合伙）	29,703,487.72	资金紧张
云易商业保理（深圳）有限公司	18,647,807.54	资金紧张

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提重整费用	2,025,190.95	2,025,190.95
待转销项税额	287,771.90	
合计	2,312,962.85	2,025,190.95

24、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提税款滞纳金	1,343,410.01		欠缴税款形成
合计	1,343,410.01		/

25、递延收益

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	3,163,767.25		3,163,767.25		
合计	3,163,767.25		3,163,767.25		

26、股本

项目	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

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	804,046,088.82			804,046,088.82
其他资本公积	3,595,243.05		3,164,502.95	430,740.10
合计	807,641,331.87		3,164,502.95	804,476,828.92

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	35,136,949.66	35,106,676.41			35,106,676.41		30,273.25
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	35,136,949.66	35,106,676.41			35,106,676.41		30,273.25
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	35,136,949.66	35,106,676.41			35,106,676.41		30,273.25

29、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,760,110.15	485,987.80	2,053,866.88	5,192,231.07
合计	6,760,110.15	485,987.80	2,053,866.88	5,192,231.07

30、 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	18,314,466.89			18,314,466.89
任意盈余公积	4,511,429.74			4,511,429.74
合计	22,825,896.63			22,825,896.63

31、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-767,468,970.80	-783,911,492.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：重要前期差错更正		
调整后期初未分配利润	-767,468,970.80	-783,911,492.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-211,195,143.74	16,442,521.36
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-978,664,114.54	-767,468,970.80

32、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,641,202.20	14,411,903.55	818,159,803.31	737,074,441.16
其他业务	3,094,829.76	2,032,328.29	1,839,813.55	2,128,047.90
合计	19,736,031.96	16,444,231.84	819,999,616.86	739,202,489.06

(2) 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
黄金及黄金矿砂	12,377,729.22	11,813,749.66	663,319,119.86	629,304,987.63
石墨矿产品销售	1,067,984.53	877,699.32	119,867,215.21	74,083,705.09
其他矿产品销售	547,197.35	197,272.57	32,174,680.85	32,139,934.96
避雷器	2,648,291.10	1,523,182.00	2,798,787.39	1,545,813.48
合计	16,641,202.20	14,411,903.55	818,159,803.31	737,074,441.16

33、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,486.37	549,256.70
教育费附加	461.85	237,977.58
地方教育费附加	307.90	158,651.70
房产税	151,179.16	305,092.82
土地使用税	28,864.00	193,782.44
印花税	10,837.88	270,267.81
车船使用税	3,101.40	43,849.40
资源税	426,110.87	2,327,432.75
其他税费	707.76	684,806.42
合计	693,057.19	4,771,117.62

34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	129,361.14	1,259,222.89
运输费	31,531.20	5,303,513.01
办公费	5,493.89	190.22
广告及业务宣传费		68,964.76
差旅费	46,992.30	18,993.22
服务费	98,551.24	
其他	6,793.69	1,421,962.51
合计	318,723.46	8,072,846.61

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,699,678.71	9,356,630.77
办公费	425,674.10	344,079.88
业务招待费	444,154.26	1,249,106.72
固定资产折旧	2,477,164.76	7,894,136.69
无形资产摊销	19,952.31	2,297,690.76
长期待摊费用摊销	1,720,332.56	2,848,947.70
差旅费	90,186.27	760,841.98
交通费	376,177.50	704,429.35
聘请中介机构费	1,286,468.17	393,449.64
水电费	12,511.69	765,503.32
修理费	3,852.07	210,935.47
租赁费	1,055,528.37	1,471,454.97
财产保险费		2,537.30
董事会会费	472,000.00	553,500.00
服务费	146,987.54	
其他	1,853,419.32	1,999,284.79
合计	20,084,087.63	30,852,529.34

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		2,209,116.12
能源及材料		2,507,528.06
折旧与摊销		247,251.27
其他		152,551.52
合计		5,116,446.97

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,206,444.15	6,375,129.92
减：利息收入	8,968.88	19,727.04
手续费支出	16,400.03	19,636.63
担保费	50,000.00	
汇兑损失（收益以“-”填列）	4,740.54	-27,569.08
合计	5,268,615.84	6,347,470.43

38、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	244,079.04	1,215,033.38	与收益相关
政府补助		185,810.30	与资产相关
合计	244,079.04	1,400,843.68	/

与收益相关的政府补助情况如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
税费补贴	12,878.16	1,111,427.29
个税手续费返还	3,453.10	7,779.29
高新技术企业补贴	200,783.25	80,000.00
稳岗补贴	26,964.53	15,826.80
合计	244,079.04	1,215,033.38

39、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,770,746.95	-176,205.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-62,121,407.40	
合计	-63,892,154.35	-176,205.92

40、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-100,725,487.39	-2,401,435.64
二、其他应收款减值损失	2,780,223.61	-2,015,103.40
合计	-97,945,263.78	-4,416,539.04

41、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,810,103.66
合计		-1,810,103.66

42、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失	257.77	13,757.20	257.77
合计			
其中：固定资产处置利得或损失	257.77	13,757.20	257.77
合计	257.77	13,757.20	257.77

43、 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
不需支付的应付款项		140,044.12	
其他	47,693.20	25,915.99	47,693.20
合计	47,693.20	165,960.11	47,693.20

44、 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
对外捐赠支出	161,000.00	4,000.00	161,000.00
资产盘亏损失	50,813,584.02		50,813,584.02
罚款及滞纳金支出	1,378,804.62	119,361.82	1,378,804.62
其他	70,653.01	88,726.34	70,653.01
合计	52,424,041.65	212,088.16	52,424,041.65

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	660,478.89	12,108,339.90
递延所得税费用	1,777,742.18	-1,121,255.59
合计	2,438,221.07	10,987,084.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-237,042,113.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-59,260,528.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	305,643.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346.32
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	61,392,759.98
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	2,438,221.07

46、 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
政府补助	244,079.04	124,494.51
保证金及往来款	89,382,519.73	53,940,852.15
利息收入	8,968.88	19,727.04
其他	422,788.81	3,766.83
合计	90,058,356.46	54,088,840.53

(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	84,725,948.76	35,279,380.32
费用性开支	5,607,210.24	14,583,469.16
其他	954,320.67	172,155.94
合计	91,287,479.67	50,035,005.42

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,792,477.38	
合计	2,792,477.38	

47、 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	-239,480,334.84	9,615,256.73
加: 资产减值准备		1,810,103.66
信用减值准备	-97,945,263.78	4,416,539.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,251,293.72	15,743,897.43
无形资产摊销	17,417.84	2,402,520.97
长期待摊费用摊销	1,983,610.87	2,989,992.02

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）	-257.77	-13,757.20
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,206,444.15	6,375,129.92
投资损失（收益以“-”号填列）	63,892,154.35	176,205.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,562,212.64	- 1,563,758.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,239,803.68	-490,123.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,472,752.53	- 339,884.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	263,949,217.49	-131,328,485.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,342,163.82	94,494,744.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,672,720.30	4,288,381.28
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	453,032.84	2,010,911.80
减：现金的期初余额	2,010,911.80	4,684,026.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,557,878.96	-2,673,114.99

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,354,777.12
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,792,477.38
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,562,299.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	453,032.84	2,010,911.80
其中：库存现金	282,798.13	186,410.02
可随时用于支付的银行存款	144,267.26	1,824,501.78
可随时用于支付的其他货币资金	25,967.45	
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	453,032.84	2,010,911.80
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、 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
长期股权投资	98,311,600.00	天津大通矿业有限公司以其持有的四川省九寨沟县紫金矿业有限公司股权为其信用社借款质押

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

子公司股权处置价
股权处
丧失控制权的
丧失控制权
处置价款与
与原子公

名称	款	置 比例(%)	置 方式	时点	时点的确定 依据	处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
鸡西市普晨石墨有限责任公司	22,769,324.32	100.00	协议转 让	2020.5	股权变更工 商手续已办 理	62,121,407.40	

注：2020年4月10日，本公司转让其持有的子公司鸡西市普晨石墨有限责任公司50.01%股权，股权受让方为原股东徐振和徐元成，股权转让价格为人民币22,769,324.32元，并签订了股权转让协议。2020年4月30日，公司第六届董事会第三十九次会议审议通过了上述股权转让事宜。转让后公司将不再持有鸡西市普晨石墨有限责任公司的股权，也不再纳入公司合并报表范围。2020年5月，上述股权转让事宜已办理工商变更手续。

2、2020年1月，本公司投资设立天津大通资源开发有限公司。注册资本500万元，其中本公司以货币资金认缴500万元，持股比例占100%，尚未实缴注册资本。法定代表人曾凡章，注册地址为天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地。主要经营业务为从事广告业务、技术推广服务，软件开发，企业管理咨询。天津大通资源开发有限公司作为全资子公司本期纳入本公司合并报表范围。

七、 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

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津大通矿业有限公司	天津市	天津市	矿业投资管理	43.4307		获赠
天津大通鸿云供应链管理有限公司	天津市	天津市	供应链管理	98		投资设立
广州华盛避雷器实业有限公司	广东省	广东省	金属氧化物避雷器	75		投资设立
天津大通资源开发有限公司	天津市	天津市	广告业务、技术推广	100.00		投资设立

注：2020年9月4日，本公司子公司天津大通矿业有限公司注册资本由9,831.16万元增至11,340.86万元，认缴增资额全部由股东天津大通新天有限公司认缴。增资后本公司持有天津大通矿业有限公司的股权比例由50.10%下降为43.4307%。虽然本公司对天津大通矿业有限公司的持股比例低于50%，且公司章程中未明确约定是否根据认缴或实缴出资比例行使表决权 and 分红权，但由于天津大通矿业有限公司的法定代表人、执行董事、监事和主要管理人员均未发生变动，本公司对天津大通矿业有限公司仍具有实际控制权，因此报告期内本公司继续将天津大通矿业有限公司纳入合并报表范围。2020年12月9日，股东天津大通新天有限公司将其持有的大通矿业全部股权转让给天津富通商贸合伙企业（普通合伙），转让后天津富通商贸合伙企业（普通合伙）成为大通矿业的新股东。截至审计报告日，新股东认缴出资金额仍未实缴到位。

(2) 重要的非全资子公司

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
天津大通矿业投资管理有限	49.90%	-5,828,968.47		-20,100,881.38

公司				
天津大通鸿云供应链管理有 限公司	2.00%	-3,092,330.95		1,083,627.12
广州华盛避雷器实业有 限公司	25%	335,792.67		1,984,917.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
天津大通矿业投资管理有 限公司	24,028,715.68	100,530,284.87	124,559,000.55	152,046,635.79	926,961.58	152,973,597.37
天津大通鸿云供应管理有 限公司	155,035,428.52		155,035,428.52	99,510,661.65	1,343,410.01	100,854,071.66
广州华盛避雷器实业	18,506,485.27	3,494,784.17	22,001,269.44	14,061,597.72		14,061,597.72

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

续上表:

子公司名称	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
天津大通矿业投资管理 有限公司	20,364,584.17	102,812,456.54	123,177,040.71	140,385,775.55	460,611.44	140,846,386.99
天津大通鸿云供应管理 有限公司	321,121,346.98	577,089.16	321,698,436.14	112,900,531.97		112,900,531.97
广州华盛避雷器实业有 限公	17,052,657.33	4,279,542.90	21,332,200.23	14,735,699.20		14,735,699.20

司 鸡 西 市 普 晨 石 墨 有 限 责 任 公 司	66,778,171.24	176,138,264.98	242,916,436.22	76,366,512.92	12,869,921.07	89,236,433.99
--	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------

续上表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津大通矿业投资管理有限公司	10,731,561.47	-10,558,872.79	-10,558,872.79	1,694,548.62
天津大通鸿云供应管理有限公司	4,089,372.22	-154,616,547.31	-154,616,547.31	-119,838.07
广州华盛避雷器实业有限公司	2,648,291.10	1,343,170.69	1,343,170.69	-113,941.43

续上表:

子公司名称	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
天津大通矿业投资管理有限公司	55,050,354.24	-19,518,343.03	-19,518,343.03	-4,098,228.44
天津大通鸿云供应管理有限公司	641,646,579.80	28,394,162.16	28,394,162.16	80,764.72
鸡西市普晨石墨有限责任公司	119,914,310.52	7,784,509.42	7,784,509.42	12,128,528.83
广州华盛避雷器实业有限公司	2,798,787.39	-1,587,141.99	-1,587,141.99	-147,240.02

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司	天津市	天津市	投资管理	40.10		权益法
中北大通国际汽车销售服务有限公司	天津市	天津市	汽车销售	46.00		权益法
天津鑫泽通科技发展中心(有限合伙)	天津市	天津市	技术开发	40.10		权益法

注: 本公司子公司天津大通资源开发有限公司于 2020 年 1 月 17 日与自然人曾凡章共同设立天津鑫泽通科技发展中心(有限合伙), 统一社会信用代码: 91120222MA06XUEQ6R, 经营住所: 天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地, 注册资本人民币 500 万元, 其中本公司

认缴出资人民币 299.50 万元，占比 40.10%；曾凡章认缴出资人民币 299.50 万元，占比 59.90%。本公司子公司天津大通资源开发有限公司为执行事务合伙人，经营范围：网络信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务，软件开发，企业管理服务。截至 2020 年 12 月 31 日尚未实缴出资。

八、 关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及最终控制人情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
天津大通新天有限公司	天津市	投资管理	122,000 万元	54.08	54.08

本公司的最终实际控制人为李占通。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业联营企业情况详见附注七。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津大通投资集团有限公司	控股股东
广东汇集实业有限公司	股东

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
其他应收款	天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司	50,000.00			
其他应收款	天津鑫泽通科技发展中心（有限合伙）	6,270,000.00	83,700.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	天津大通投资集团有限公司	5,331,135.82	2,933,086.65
应付股利	天津大通投资集团有限公司	8,520,850.00	8,520,850.00
其他应付款	天津大通投资集团有限公司	81,815,578.70	97,910,539.38
其他应付款	天津自贸区鑫泽通企业管理合伙企业（有限合伙）	29,703,487.72	25,365,787.72
其他应付款	广东汇集实业有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	天津鑫泽通科技发展中心（有限合伙）	2,282,600.00	

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

2020 年 7 月 20 日，公司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”）向天津市第一中级人民法院提起诉讼，要求客户青龙盛世黄金有限公司偿还金精矿粉买卖合同中尚未结算的货款，天津市第一中级人民法院于 2020 年 9 月 28 日开庭审理，根据当时掌握的证据情况，法院要求大通鸿云于 2020 年 10 月 12 日前提交相关补充证据，大通鸿

云已于规定日期提交了相关补充证据，截至审计报告日尚未进行第二次开庭审理。
除上述事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、2021年3月29日，公司与控股股东天津大通新天有限公司签订《股权转让协议》，转让其持有的子公司天津大通鸿云供应链管理有限公司全部98%股权，股权转让价格为人民币5,418.14万元。2021年3月29日，公司第六届董事会第四十四次会议审议通过了上述股权转让事宜。转让后公司将不再持有天津大通鸿云供应链管理有限公司的股权，也不再纳入公司合并报表范围。截至审计报告日，上述股权转让事宜已办理工商变更手续。

2、2021年5月25日，本公司子公司天津大通矿业有限公司法定代表人、执行董事曾凡章变更为周艳霞，并不再对天津大通矿业有限公司具有实际控制权，且本公司对天津大通矿业有限公司的持股比例已低于50%，因此2021年本公司不再将天津大通矿业有限公司纳入合并报表范围，其投资只作为对被投资单位施加重大影响而转为权益法进行核算。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	182,347.83	100.00	72,939.13	40.00	109,408.70
合计	182,347.83	100.00	72,939.13	40.00	109,408.70

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	931,000.00	100.00	186,200.00	20.00	744,800.00
合计	931,000.00	100.00	186,200.00	20.00	744,800.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	182,347.83	72,939.13	40.00
合计	182,347.83	72,939.13	40.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 113,260.87 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
云易商业保理(深圳)有限公司	非关联方	182,347.83	3-4年	100.00	72,939.13
合计	/	182,347.83	/	100.00	72,939.13

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,697,428.92	100.00	273,110.00	3.14	8,424,318.92
其中：账龄组合	2,302,660.52	26.48	273,110.00	11.86	2,029,550.52
信用风险极低金融资产组合	6,394,768.40	73.52			6,394,768.40
合计	8,697,428.92	100.00	273,110.00	3.14	8,424,318.92

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,598,198.32	100.00	348,621.14	7.58	4,249,577.18
其中：账龄组合	3,326,105.68	72.33	348,621.14	10.48	2,977,484.54
信用风险极低金融资产组合	1,272,092.64	27.67			1,272,092.64
合计	4,598,198.32	100.00	348,621.14	7.58	4,249,577.18

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	37,560.52		
1至2年	1,799,100.00	179,910.00	10.00
2至3年	466,000.00	93,200.00	20.00
合计	2,302,660.52	273,110.00	11.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 75,511.14 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津大通矿业有限公司	关联方	往来款	5,243,390.00	60.29	
宁波晋宏能源有限公司	非关联方	保证金	1,799,100.00	20.69	179,910.00
天津大通鸿云供应链管理集团有限公司	关联方	往来款	1,142,504.44	13.14	
大同县宇阳发运站	非关联方	往来款	466,000.00	5.36	93,200.00
第一太平戴维斯物业顾问(北京)有限公司天津分公司	非关联方	押金	8,471.20	0.10	
合计	/	/	8,659,465.64	99.58	273,110.00

3、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	125,025,548.40		125,025,548.40	152,531,048.40		152,531,048.40
对联营企业投资	119,434,127.15		119,434,127.15	156,311,550.51		156,311,550.51
合计	244,459,675.55		244,459,675.55	308,842,598.91		308,842,598.91

(2) 对子公司投资

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
天津大通矿业投资管理有限公司	12,018,048.40			12,018,048.40		
天津大通鸿云供应链管理集团有限公司	98,000,000.00			98,000,000.00		
鸡西市普晨石墨有限责任公司	27,505,500.00		27,505,500.00			
广州华盛避雷器实业有限公司	15,007,500.00			15,007,500.00		
合计	152,531,048.40		27,505,500.00	125,025,548.40		

(3) 对联营企业投资

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		

天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司	156,311,550.51	-1,770,746.95	-35,106,676.41			119,434,127.15
合计	156,311,550.51	-1,770,746.95	-35,106,676.41			119,434,127.15

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,198,822.64		589,584.91	
合计	1,198,822.64		589,584.91	

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,770,746.95	-176,205.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,736,175.68	
子公司分配股利收益		3,000,000.00
合计	-6,506,922.63	2,823,794.08

十三、补充资料

1、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	257.77	
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）	244,079.04	
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	-50,813,584.02	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,770,746.95	
处置长期股权投资产生的投资收益	-62,121,407.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,562,764.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-1,088,196.81	
合计	-114,935,969.18	

2、净资产收益率及每股收益

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	-112.46	-1.03	-1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.98	-0.55	-0.55

广州大通资源开发股份有限公司

2021年8月23日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

备查文件备置地址：大通资源董事会办公室