



大通 1
NEEQ : 400029

广州大通资源开发股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1 月 5 日，独立董事，高咏先生、廖集浪先生由于个人原因辞去独立董事职务（公告编号：2021-001）。

3 月 29 日，公司第六届召开董事会第四十四次会议决议天津大通新天有限公司认购天津大通鸿云供应链管理有限公司 98%股权（公告编号：2021-007）

4 月 20 日，公司 2021 年第一次临时股东大会（公告编号：2021-010）

注：本页内容原则上应当在一页之内完

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 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 12 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 13 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 18 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 61 |

第一节 重要提示、目录和释义

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）安雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <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、高级管理人员对半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 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---------------|
| | |
| | |
| 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 | 天津鑫泽通企业管理服务有限公司 |
| 九寨紫金 | 指 | 四川省九寨沟县紫金矿业有限公司 |
| 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6月30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. GDRD |
| 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 | 022-83129541 |
| 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 |
| 公司半年度报告备置地 | 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 |
| 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 集合竞价交易↵ |
| 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↵ | 控股股东为（大通新天有限公司）↵ |
| 实际控制人及其一致行动人↵ | 实际控制人为（李占通），无一致行动人↵ |

↵

↵

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 4 楼 400 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 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） | 2020 年 8 月 29 日 | | | |
| 会计师事务所 | | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | (姓名 1) 年 | (姓名 2) 年 | (姓名 3) 年 | (姓名 4) 年 |
| 会计师事务所办公地址 | | | | |

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 会计数据和经营情况

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 | 817,194.97 | 37,777,037.28 | -97.84% |
| 毛利率% | 42.35 | 3.78 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 49,167,528.24 | 2,958,351.59 | |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -47,807.09 | 2,958,351.59 | -101.62% |
| 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） | 43.02% | 3,018,158.36% | - |
| 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） | -0.04% | 0.92% | - |
| 基本每股收益 | 0.21 | 0.013 | 1,515.38% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 190,098,384.57 | 417,184,945.86 | -54.43% |
| 负债总计 | 48,696,607.81 | 341,112,245.87 | -85.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 138,864,111.13 | 93,105,036.33 | 49.15% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.58 | 0.39 | 48.72% |
| 资产负债率%（母公司） | 25.29% | 33.56% | - |
| 资产负债率%（合并） | 25.62% | 81.77% | - |
| 流动比率 | 58.96 | 0.57 | - |
| 利息保障倍数 | 3.38 | -44.52 | - |

(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 | 168,947.44 | -1,397,471.59 | 112.09% |
| 应收账款周转率 | 0.51 | 0.12 | - |
| 存货周转率 | 18.87 | 0.72 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|-----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -73.68% | -16.20% | - |
| 营业收入增长率% | -97.84% | -89.69% | - |
| 净利润增长率% | 8,045.29% | -96.65% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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；

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。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用

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% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 168,947.44 | - | - | - | 112.09% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,653.24 | - | 0 | - | 100% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | - | -100,000.00 | - | -100% |

项目重大变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动过大主要是由于销售收入的降低，导致的变动情况。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变动是由于今年没有产生新的筹资活动。

三、 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 | 49,212,335.33 |

| | |
|-----------------|----------------------|
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 49,212,335.33 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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 _____ 不适用

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------------|---------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|-----------------|
| 广州华盛 避雷器实 业有限公司 | 子公 司 | 电子 元器 件 | 2001 万元 | 31,437,246.53 | 12,060,642.43 | 792,194.97 | - 258,489.98 |

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（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） 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 股份变动和融资

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

无变动

(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 | 124,110,000 | 0 |
| 2 | 广东汇集实业有限公司 | 26,549,014 | 0 | 26,549,014 | 11% | 26,549,014 | 0 | 3,320,000 | 0 |
| 3 | 张汉波 | 8,795,704 | 0 | 8,795,704 | 4% | 8,795,704 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| 5 | 纪毓刚 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 2% | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 林丽珍 | 4,100,000 | 0 | 4,100,000 | 2% | 4,000,000 | 100,000 | 0 | 0 |
| 7 | 廖建洲 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 2% | 4,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 张梦珂 | 2,031,046 | 0 | 2,031,046 | 1% | 2,031,046 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 曾祥辉 | 2,004,475 | 0 | 2,004,475 | 1% | 2,004,475 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 曾凡章 | 1,990,000 | 0 | 1,990,000 | 1% | 1,990,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 189,708,193 | 0 | 189,708,193 | 80.00% | 158,204,602 | 31,503,591 | 127,430,000 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

无

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 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 | 2016年4月13日 | 2021年12月31日 |
| 王辉 | 监事长 | 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、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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 21 | 21 |
| 生产人员 | 48 | 43 |
| 销售人员 | 28 | 26 |
| 技术人员 | 11 | 11 |
| 财务人员 | 7 | 7 |
| 员工总计 | 115 | 108 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 389,590.82 | 453,032.84 |
| 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 | | 17,918.08 | |
| 应收账款 | | 4,038,357.39 | 166,357,746.44 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,010,045.89 | 12,743,932.46 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 16,308,743.52 | 10,526,533.83 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 2,457,950.01 | 2,534,112.22 |
| 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 | | 491,243.07 | 686,297.16 |
| 流动资产合计 | | 28,713,848.78 | 193,301,654.95 |
| 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 | | 156,967,456.01 | 119,434,127.15 |
| 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 | | 365,006.86 | 31,509,752.43 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | 7,721,910.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | 17,727,766.04 |
| 长期待摊费用 | | | 6,196,693.89 |
| 递延所得税资产 | | 4,052,072.92 | 4,667,464.87 |
| 其他非流动资产 | | | 36,625,575.87 |
| 非流动资产合计 | | 161,384,535.79 | 223,883,290.91 |
| 资产总计 | | 190,098,384.57 | 417,184,945.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 6,896,433.33 |
| 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 | | 7,120,995.43 | 122,614,464.53 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,160,152.15 | 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 | | 605,103.51 | 4,747,556.13 |
| 应交税费 | | 66,803.27 | 15,361,170.27 |
| 其他应付款 | | 36,370,413.36 | 170,923,295.69 |
| 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 | | 2,373,140.09 | 2,312,962.85 |
| 流动负债合计 | | 48,696,607.81 | 338,841,874.28 |
| 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 | | | 1,343,410.01 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 926,961.58 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 2,270,371.59 |
| 负债合计 | | 48,696,607.81 | 341,112,245.87 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 806,260,606.55 | 804,476,828.92 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 30,273.25 | 30,273.25 |
| 专项储备 | | | 5,192,231.07 |
| 盈余公积 | | 22,825,896.63 | 22,825,896.63 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -929,496,586.30 | -978,664,114.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 138,864,111.13 | 93,105,036.33 |
| 少数股东权益 | | 2,537,665.63 | -17,032,336.34 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 141,401,776.76 | 76,072,699.99 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 190,098,384.57 | 417,184,945.86 |

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：安雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 12,116.60 | 16,997.16 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 269,408.70 | 109,408.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 114,000.00 | 65,000.00 |
| 其他应收款 | | 14,392,315.88 | 8,424,318.92 |
| 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 | | 389,256.90 | 316,854.66 |
| 流动资产合计 | | 15,177,098.08 | 8,932,579.44 |
| 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 | | 134,441,627.15 | 244,459,675.55 |
| 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 | | 224,104.14 | 337,582.44 |
| 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 | 86,512.28 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 134,752,243.57 | 244,883,770.27 |
| 资产总计 | | 149,929,341.65 | 253,816,349.71 |
| 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 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 605,103.51 | 320,894.99 |
| 应交税费 | | 22,885.35 | 14,242.24 |
| 其他应付款 | | 35,195,573.86 | 82,816,961.99 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 2,097,120.31 | 2,025,190.95 |
| 流动负债合计 | | 37,920,683.03 | 85,177,290.17 |
| 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 | | 37,920,683.03 | 85,177,290.17 |
| 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 | | 802,243,176.12 | 802,243,176.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 30,273.25 | 30,273.25 |
| 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 | | -952,334,608.38 | -895,704,207.46 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 112,008,658.62 | 168,639,059.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 149,929,341.65 | 253,816,349.71 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 817,194.97 | 37,777,037.28 |
| 其中：营业收入 | | 817,194.97 | 37,777,037.28 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,084,134.86 | 43,928,020.11 |
| 其中：营业成本 | | 471,117.89 | 36,349,390.51 |
| 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 | | 3009.72 | 1,532.75 |
| 销售费用 | | 93,218.19 | 95,331.48 |
| 管理费用 | | 1,514,531.69 | 5,749,947.10 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,257.37 | 1,731,818.27 |
| 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） | | 49,206,679.22 | 6,799,482.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填 | | | |

| | | | |
|-----------------------------|---|---------------|---------------|
| 列) | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 5,302.98 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 47,945,042.31 | 648,499.38 |
| 加：营业外收入 | | 5,656.11 | 8,596.59 |
| 减：营业外支出 | | | 68,403.36 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,950,698.42 | 588,692.61 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 47,950,698.42 | 588,692.61 |
| 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） | | 47,950,698.42 | 588,692.61 |
| 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） | | -1,216,829.82 | -2,369,658.98 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 49,167,528.24 | 2,958,351.59 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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 | | 47,950,698.42 | 588,692.61 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 49,167,528.24 | 2,958,351.59 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,216,829.82 | -2,369,658.98 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.21 | 0.013 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.21 | 0.013 |

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|----|----------------|--------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 799,913.52 | 1,933,937.96 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 1,363.82 | 600,209.61 |
| 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） | | -43,818,600.00 | 6,799,482.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 5,302.98 | |
| 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） | | -44,614,574.36 | 4,265,334.64 |
| 加：营业外收入 | | 2,221.84 | 3,453.10 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -44,612,352.52 | 4,268,787.74 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,612,352.52 | 4,268,787.74 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,612,352.52 | 4,268,787.74 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 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 | | -44,612,352.52 | 4,268,787.74 |
| 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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------------|----------------------|
| 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 | | 1,385,961.54 | 14,230,170.78 |
| 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 | | 6,337,852.38 | 33,135,392.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,723,813.92 | 47,365,563.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 386,492.60 | 13,366,092.03 |
| 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 | | 1,095,480.79 | 2,796,547.06 |
| 支付的各项税费 | | 44,715.55 | 83,713.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,028,177.54 | 32,516,682.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,554,866.48 | 48,763,035.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 168,947.44 | -1,397,471.59 |
| 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 | | 1,653.24 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,653.24 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,653.24 | |
| 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 | | | 100,000.00 |
| 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 | | | 100,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -100,000.00 |
| 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 | | 167,294.20 | -1,497,471.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 222,296.62 | 2,010,911.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 389,590.82 | 513,440.21 |

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,259,286.89 | 12,696,323.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,259,286.89 | 12,696,323.58 |
| 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 | | 231,458.41 | 1,646,711.18 |
| 支付的各项税费 | | 26,318.17 | 16,598.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,006,390.87 | 10,690,486.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,264,167.45 | 12,353,795.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,880.56 | 342,527.94 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | -4,880.56 | 342,527.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,997.16 | 43,150.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,116.60 | 385,678.80 |

三、 财务报表附注

(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 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 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

本期本公司天津大通鸿云供应链管理有限公司和天津大通矿业有限公司不纳入合并报表范围。详见附注六“合并范围的变更”。

(二) 财务报表项目附注

广州大通资源开发股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 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 | |
|-----------------|------------|-------------|
| | 2021年6月30日 | 2020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 | 否 | 是 |
| 天津大通鸿云供应链管理有限公司 | 否 | 是 |
| 天津大通资源开发有限公司 | 是 | 是 |

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期本公司天津大通鸿云供应链管理有限公司和天津大通矿业有限公司不纳入合并报表范围。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31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，属于在某一时点履行履约义务。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

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司执行新租赁准则对期初留存收益未产生影响。

(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 |
|---------|--|--------|
| 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 | 35,394.52 | 282,798.13 |
| 银行存款 | 354,196.30 | 144,267.26 |
| 其他货币资金 | | 25,967.45 |
| 合计 | 389,590.82 | 453,032.84 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

注:截至2021年6月30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 | 17,918.08 | |
| 合计 | 17,918.08 | |

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 |
|----------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,179,102.62 | 100.00 | 3,140,745.23 | 43.75 | 4,038,357.39 |
| 合计 | 7,179,102.62 | 100.00 | 3,140,745.23 | 43.75 | 4,038,357.39 |

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 |

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 | 2,503,087.60 | 75,092.63 | 1.89 |
| 1至2年 | 218,117.62 | 21,811.76 | 10.00 |
| 2至3年 | 176,482.09 | 35,296.42 | 20.00 |
| 3至4年 | 2,014,784.82 | 741,913.93 | 40.00 |
| 4年以上 | 2,266,630.49 | 2,266,630.49 | 100.00 |
| 合计 | 7,179,102.62 | 3,140,745.23 | 43.75 |

(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 103,759,232.55 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 |
|----------------|--------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 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 | 19.08 | 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 | 13.93 | 976,022.00 |
| 云易商业保理(深圳)有限公司 | 非关联方 | 842,382.49 | 4年以上 | 11.73 | 842,382.49 |

| 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 |
|------------|--------|--------------|------------|----------------|--------------|
| 广州森发电气有限公司 | 非关联方 | 665,426.00 | 4年以上 | 9.27 | 665,426.40 |
| 广州森为电气有限公司 | 非关联方 | 372,701.62 | 1年以内, 1-2年 | 5.19 | 14,549.68 |
| 合计 | / | 4,250,093.34 | / | 59.2 | 3,714,964.20 |

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 | 4,106,472.51 | 81.96 | 5,015,617.80 | 39.36 |
| 1至2年 | | | 6,609,074.61 | 51.86 |
| 2至3年 | 843,573.38 | 16.84 | 990,240.05 | 7.77 |
| 3年以上 | 60,000.00 | 1.20 | 129,000.00 | 1.01 |
| 合计 | 5,010,045.89 | 100.00 | 12,743,932.46 | 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 |
|-------------|------------|------------|---------|
| 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 (%) |
|-------------|--------|--------------|---------------|
| 襄樊市三三电气有限公司 | 非关联方 | 845,744.77 | 16.88 |
| 河南四通电力设备公司 | 非关联方 | 202,313.76 | 4.04 |
| 西安华奥工模具有限公司 | 非关联方 | 186,799.99 | 3.73 |
| 西安立成材料厂 | 非关联方 | 117,613.42 | 2.35 |
| 宁波市东海高压附件厂 | 非关联方 | 112,756.30 | 2.25 |
| 合计 | / | 1,465,228.24 | 29.25 |

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 | | | | | |
| 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 | 100.00 | 10,117,489.10 | 38.29 | 16,308,743.52 |
| 其中：账龄组合 | 14,124,695.36 | 53.45 | 10,117,489.10 | 71.63 | 4,007,206.26 |
| 信用风险极低金融资产组合 | 12,301,537.26 | 46.55 | | | 12,301,537.26 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 合计 | 22,958,198.70 | 100.00 | 10,117,489.10 | 38.29 | 16,308,743.52 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|

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 |

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 | 130,912.93 | 3,927.39 | 3.00 |
| 1至2年 | 2,940,598.81 | 294,059.88 | 10.00 |
| 2至3年 | 597,820.00 | 119,564.00 | 20.00 |
| 3至4年 | 1,259,042.98 | 503,617.19 | 40.00 |
| 4年以上 | 9,196,320.64 | 9,196,320.64 | 100.00 |
| 合计 | 14,124,695.36 | 10,117,489.10 | 71.63 |

(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 2,788,643.32 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 |
|----------------|--------|-------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 天津大通投资集团有限公司 | 关联方 | 股权转让款 | 8,517,826.30 | 32.23 | |
| 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 | 21.19 | 5,600,000.00 |
| 天津大通矿业有限公司 | 关联方 | 往来款 | 2,930,645.24 | 11.09 | |
| 宁波晋宏能源有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 1,746,070.19 | 6.61 | 174,607.02 |
| 广州市钧骅商贸有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 1,724,500.00 | 6.53 | 1,457,700.00 |
| 合计 | / | / | 20,519,041.73 | 77.65 | 7,232,307.02 |

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 | 1,177,591.52 | 601,559.02 | 576,032.50 | 2,760,951.96 | 2,061,849.39 | 699,102.57 |
| 库存商品 | 2,031,985.50 | 290,015.78 | 1,741,969.72 | 2,047,948.04 | 290,015.78 | 1,757,932.26 |
| 半成品及在产品 | 190,793.11 | 90,836.55 | 99,956.56 | 127,787.43 | 90,836.55 | 36,950.88 |
| 周转材料 | 50,627.64 | 10,636.41 | 39,991.23 | 50,762.92 | 10,636.41 | 40,126.51 |
| 委托加工物资 | 40,114.81 | 40,114.81 | | 40,114.81 | 40,114.81 | |
| 合计 | 3,491,112.58 | 1,033,162.57 | 2,457,950.01 | 5,027,565.16 | 2,493,452.94 | 2,534,112.22 |

(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 | 2,061,849.39 | | | 1,460,290.37 | | 601,559.02 |
| 库存商品 | 290,015.78 | | | | | 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 | 2,493,452.94 | | | 1,460,290.37 | | 1,033,162.57 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 留抵增值税额 | 389,256.90 | 558,810.99 |
| 预缴税费 | 101,986.17 | 101,986.17 |
| 一年内待摊销的其他费用 | | 25,500.00 |
| 合计 | 491,243.07 | 686,297.16 |

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 | 119,434,127.15 | 37,533,328.86 | | 156,967,456.01 |
| 合计 | 119,434,127.15 | 37,533,328.86 | | 156,967,456.01 |

(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 | 准 末 余 额 | |
|------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------|----------|--------|-------------|--------|------|-----------------------|------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的损益 | 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 |
| 天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司 | 119,434,127.15 | | | | | | | | | 119,434,127.15 | | |
| 天津大通矿业有限公司 | | 37,533,328.86 | | | | | | | | 37,533,328.86 | | |
| 合计 | 119,434,127.15 | 37,533,328.86 | | | | | | | | 156,967,456.01 | | |

9、固定资产

| 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 | 70,913,685.28 | 13,984,735.27 | 3,105,941.13 | 2,334,107.39 | 90,338,469.07 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 70,913,685.28 | 12,824,998.05 | 1,767,168.00 | 1,717,037.14 | 87,222,888.47 |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | - |
| 4. 期末余额 | | 1,159,737.22 | 1,338,773.13 | 617,070.25 | 3,115,580.60 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1. 期初余额 | 41,233,686.95 | 13,161,739.35 | 2,500,791.79 | 1,932,498.55 | 58,828,716.64 |
| 2. 本期增加金额 | | 8,765.22 | 112,985.76 | 492.54 | 122,243.52 |
| (1) 计提 | | 8,765.22 | 112,985.76 | 492.54 | 122,243.52 |
| 3. 本期减少金额 | 41,233,686.95 | 12,013,622.86 | 1,544,152.96 | 1,408,923.65 | 56,200,386.42 |
| (1) 处置或报废 | 41,233,686.95 | 12,013,622.86 | 1,544,152.96 | 1,408,923.65 | 56,200,386.42 |
| 4. 期末余额 | | 1,156,881.71 | 1,069,624.59 | 524,067.44 | 2,750,573.74 |
| 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 | - | 2,855.51 | 269,148.54 | 93,002.81 | 365,006.86 |
| 2. 期初账面价值 | 29,679,998.33 | 822,995.92 | 605,149.34 | 401,608.84 | 31,509,752.43 |

10、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 | | 40,009,891.00 | 150,000.00 | 40,159,891.00 |
| 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 | | 40,009,891.00 | 150,000.00 | 40,159,891.00 |
| (1)处置 | | 40,009,891.00 | 150,000.00 | 40,159,891.00 |
| (2)政府补助冲减 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | | 32,287,980.34 | 150,000.00 | 32,437,980.34 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 32,287,980.34 | 150,000.00 | 32,437,980.34 |
| (1)处置 | | 32,287,980.34 | 150,000.00 | 32,437,980.34 |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 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 | | | | |
| 2. 期初账面价值 | | 7,721,910.66 | | 7,721,910.66 |

11、商誉

| 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 | |

12、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 | 2,354,911.38 | | | 2,354,911.38 | |
| 征地协调费 | 2,830,563.08 | | | 2,830,563.08 | |
| 硃探费用 | 735,500.05 | | | 735,500.05 | |
| 土地租赁费 | 275,719.38 | | | 275,719.38 | |
| 厂房租赁费 | - | | | - | |
| 其他 | - | | | - | |
| 合计 | 6,196,693.89 | | | 6,196,693.89 | |

13、递延所得税资产/递延所得税负债

| 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 | 16,202,988.71 | 4,052,072.92 | 17,209,569.11 | 4,302,392.28 |
| 资产减值准备 | | | 1,460,290.36 | 365,072.59 |
| 合计 | 16,202,988.71 | 4,052,072.92 | 18,669,859.47 | 4,667,464.87 |

14、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 | | |
| 探铜成本 | | 36,625,575.87 |
| 合计 | | 36,625,575.87 |

15、短期借款

| | | |
|-----------|------|---------------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 质押借款 | | 6,896,433.33 |
| 抵押借款 | | |
| 合计 | | 6,896,433.33 |

16、应付账款

| | | |
|-----------|---------------------|-----------------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1年以内 | 1,131,935.47 | 7,810,412.22 |
| 1至2年 | 852,904.78 | 88,488,486.11 |
| 2至3年 | 375,870.48 | 7,699,812.05 |
| 3年以上 | 4,760,284.70 | 18,615,754.15 |
| 合计 | 7,120,995.43 | 122,614,464.53 |

17、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 | 154,360.53 | 12,059,797.99 |
| 2至3年 | 27,426.55 | 29,372.46 |
| 3年以上 | 1,978,365.07 | 1,978,365.07 |
| 合计 | 2,160,152.15 | 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。

18、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 | 1,360,501.68 | 5,502,954.30 | 605,103.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 86,635.09 | 86,635.09 | |
| 合计 | 4,747,556.13 | 1,447,136.77 | 5,589,589.39 | 605,103.51 |

(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 | 3,600,707.54 | 943,697.52 | 4,234,591.04 | 309,814.02 |
| 二、职工福利费 | 483,975.03 | 334,141.99 | 522,827.53 | 295,289.49 |
| 三、社会保险费 | | 48,134.19 | 48,134.19 | |
| 其中：医疗保险费 | | 40,989.51 | 40,989.51 | |
| 工伤保险费 | | 2,142.17 | 2,142.17 | |
| 生育保险费 | | 5,002.51 | 5,002.51 | |
| 四、住房公积金 | | 28,878.00 | 28,878.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 662,873.56 | 5,649.98 | 5,649.98 | |
| 合计 | 4,747,556.13 | 1,360,501.68 | 5,502,954.30 | 605,103.51 |

(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 | | 82,220.08 | 82,220.08 | |
| 2、失业保险费 | | 4,415.01 | 4,415.01 | |
| 合计 | | 86,635.09 | 86,635.09 | |

19、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|----------------------|
| 增值税 | 14,777.19 | 455,927.98 |
| 矿产资源补偿费 | | 7,990,230.80 |
| 资源税 | | 247,894.93 |
| 城市维护建设税 | 11,940.34 | 22,446.29 |
| 教育费附加 | | 11,289.11 |
| 地方教育费附加 | | 7,526.09 |
| 企业所得税 | | 6,495,741.07 |
| 个人所得税 | 40,085.74 | 92,761.35 |
| 房产税 | | |
| 土地使用税 | | |
| 其他税费 | | 37,352.65 |
| 合计 | 66,803.27 | 15,361,170.27 |

20、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | 2,398,049.17 | 8,317,447.09 |
| 应付股利 | 744,937.87 | 9,265,787.87 |
| 其他应付款 | 33,227,426.32 | 153,340,060.73 |
| 合计 | 36,370,413.36 | 170,923,295.69 |

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 |
| 非金融机构借款应付利息 | 2,398,049.17 | 7,123,926.91 |
| 合计 | 2,398,049.17 | 8,317,447.09 |

22.2 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 普通股股利 | 744,937.87 | 9,265,787.87 |
| 合计 | 744,937.87 | 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 |

22.3 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 往来及借款 | 32,003,880.51 | 190,639,748.25 |
| 押金及定金 | | 1,800,000.00 |
| 其他 | 1,223,545.81 | 3,746,579.71 |
| 合计 | 33,227,426.32 | 196,186,327.96 |

21、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 | 347,949.14 | 287,771.90 |
| 合计 | 2,373,140.09 | 2,312,962.85 |

22、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 | |
| 合计 | | 1,343,410.01 | |

23、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 |

24、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 | 430,740.10 | 1,783,777.63 | | 2,214,517.73 |
| 合计 | 804,476,828.92 | 1,783,777.63 | | 806,260,606.55 |

25、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 | 30,273.25 | | | | | | 30,273.25 |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | 30,273.25 | | | | | | 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 | 30,273.25 | | | | | | 30,273.25 |

26、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 | 5,192,231.07 | | 5,192,231.07 | |
| 合计 | 5,192,231.07 | | 5,192,231.07 | |

27、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 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -978,664,114.54 | -767,468,970.80 |
| 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 | -978,664,114.54 | -767,468,970.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 49,167,528.24 | -211,195,143.74 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -929,496,586.30 | -978,664,114.54 |

29、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 | 817,194.97 | 471,117.89 | 37,777,037.28 | 36,349,390.51 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 817,194.97 | 471,117.89 | 37,777,037.28 | 36,349,390.51 |

30、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | 3,009.72 | 825.33 |
| 教育费附加 | | 353.71 |
| 地方教育费附加 | | 235.81 |
| 其他税费 | | 117.90 |
| 合计 | 3,009.72 | 1,532.75 |

31、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 50,549.48 | 66,187.71 |
| 运输费 | 14,686.04 | 11,101.11 |
| 办公费 | | 3,931.96 |
| 差旅费 | 20,683.43 | 8,749.00 |
| 业务招待费 | 5,355.22 | |
| 其他 | 1,944.02 | 5,361.70 |
| 合计 | 93,218.19 | 95,331.48 |

32、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,010,421.42 | 2,281,390.21 |
| 办公费 | 12,744.60 | 83,837.76 |
| 业务招待费 | 5,925.40 | 80,614.90 |
| 固定资产折旧 | 122,243.52 | 699,727.97 |
| 长期待摊费用摊销 | | 805,244.88 |
| 差旅费 | 17,790.04 | 7,494.50 |
| 交通费 | 4,496.14 | 355.52 |
| 邮电费 | | 5,094.45 |
| 水电费 | | 9,248.74 |
| 租赁费 | 19,903.10 | 154,449.65 |
| 税费 | | 13,939.28 |
| 物料消耗 | | 32,116.00 |
| 车辆费 | 20,707.75 | 111,910.29 |
| 董事会会费 | 182,000.00 | 256,000.00 |
| 服务费 | 37,623.76 | 877,632.55 |
| 其他 | 80,675.96 | 330,890.40 |
| 合计 | 1,514,531.69 | 5,749,947.10 |

33、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|---------------------|
| 利息支出 | 300.00 | 1,728,741.85 |
| 减：利息收入 | 173.89 | 4,495.35 |
| 手续费支出 | 2,131.26 | 7,580.77 |
| 合计 | 2,257.37 | 1,731,818.27 |

34、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 | | 6,799,482.21 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 11,673,350.36 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 37,533,328.86 | |
| 合计 | 49,206,679.22 | 6,799,482.21 |

35、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 | | |
| 二、其他应收款减值损失 | 5,302.98 | |
| 合计 | 5,302.98 | |

36、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 | | | |
| 其他 | 5,656.11 | 8,596.59 | 5,656.11 |
| 合计 | 5,656.11 | 165,960.11 | 5,656.11 |

37、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 |
|-----------|-------|------------------|---------------|
| 赞助支出 | | 10,000.00 | |
| 罚款及滞纳金支出 | | 28.16 | |
| 其他 | | 58,375.20 | |
| 合计 | | 68,403.36 | |

38、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 | 6,337,678.49 | |
| 利息收入 | 173.89 | |
| 其他 | | 33,135,392.68 |
| 合计 | 6,337,852.38 | 33,135,392.68 |

(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 | 5,789,436.22 | |
| 费用性开支 | 238,741.32 | 5,221,534.74 |
| 其他 | | 27,295,148.18 |
| 合计 | 6,028,177.54 | 32,516,682.92 |

(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 | 1,653.24 | |
| 合计 | 1,653.24 | |

39、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 | 47,950,698.42 | 588,692.61 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 122,243.52 | 734,561.89 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | 939,452.36 |
| 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） | | |
| 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） | 300.00 | 1,731,818.27 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -49,206,679.22 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 615,391.95 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -926,961.58 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 76,162.21 | -56,491,456.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 271,689,787.37 | -18,223,575.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -270,151,995.23 | 77,284,585.40 |
| 其他 | | -7,961,550.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 168,947.44 | -1,397,471.59 |
| 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 | 389,590.82 | 513,440.21 |
| 减：现金的期初余额 | 222,296.62 | 2,010,911.80 |
| 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 | 167,294.20 | -1,497,471.59 |

(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 | 389,590.82 | 453,032.84 |
| 其中：库存现金 | 35,394.52 | 282,798.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 354,196.30 | 144,267.26 |
| 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 | 389,590.82 | 453,032.84 |
| 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 | | |

六、 合并范围的变更

1、处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权的时点依据 | 处置价款与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 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|--------|-----------|--------|----------|------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------|----|----|--------|----------|---------------|
| 天津大通鸿云供应链管理有限公司 | 98 | 转让 | 2021.3 | 办理工商变更手续 | 11,673,350.36 |
|-----------------|----|----|--------|----------|---------------|

注：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。上述股权转让事宜已办理工商变更手续。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

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 | |
| 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 |

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 |
| 天津大通矿业有限公司 | 天津市 | 天津市 | 矿业开发 | 43.4307 | | 权益法 |

注：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。

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 | 天津大通鸿云供应链管理有限公司 | 981,472.97 | | | |
| 其他应收款 | 天津鑫泽通科技发展有限公司（有限合伙） | | | 6,270,000.00 | 83,700.00 |
| 其他应收款 | 天津大通投资集团有限公司 | 8,517,826.30 | | | |
| 其他应收款 | 天津大通矿业有限公司 | 2,930,645.24 | | | |

(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 | | 2,933,086.65 |
| 应付股利 | 天津大通投资集团有限公司 | | 8,520,850.00 |
| 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） | 24,530,991.24 | 29,703,487.72 |
| 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有限公司（有限合伙） | 2,827,272.74 | 2,282,600.00 |

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2021年6月30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 | 342,347.83 | 100.00 | 72,939.13 | 21.31 | 269,408.70 |
| 合计 | 342,347.83 | 100.00 | 72,939.13 | 21.31 | 269,408.70 |

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 | 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 |

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 | 342,347.83 | 72,939.13 | 21.31 | |
| 合计 | 342,347.83 | 72,939.13 | 21.31 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

(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 | 342,347.83 | 3-4年 | 100.00 | 72,939.13 |
| 合计 | / | 342,347.83 | / | 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 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 14,660,122.90 | 100.00 | 267,807.02 | 1.83 | 14,392,315.88 |
| 其中：账龄组合 | 2,212,070.19 | 15.09 | 267,807.02 | 12.11 | 1,944,263.17 |
| 信用风险极低金融资产组合 | 12,448,052.71 | 84.91 | | | 12,448,052.71 |
| 合计 | 14,660,122.90 | 100.00 | 267,807.02 | 1.83 | 14,392,315.88 |

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 |

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至2年 | 1,746,070.19 | 174,607.02 | 10.00 |
| 2至3年 | 466,000.00 | 93,200.00 | 20.00 |
| 合计 | 2,212,070.19 | 267,807.02 | 12.11 |

(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 5,302.98 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 |
|-----------------|--------|-------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 天津大通投资集团有限公司 | 关联方 | 股权转让款 | 8,517,826.30 | 58.10 | |
| 天津大通矿业有限公司 | 关联方 | 往来款 | 2,930,645.24 | 19.99 | |
| 宁波晋宏能源有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 1,746,070.19 | 11.91 | 174,607.02 |
| 天津大通鸿云供应链管理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 981,472.97 | 6.69 | |
| 大同县宇阳发运站 | 非关联方 | 往来款 | 466,000.00 | 3.18 | 93,200.00 |
| 合计 | / | / | 14,642,014.70 | 99.87 | 267,807.02 |

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 | 15,007,500.00 | | 15,007,500.00 | 125,025,548.40 | | 125,025,548.40 |
| 对联营企业投资 | 119,434,127.15 | | 119,434,127.15 | 119,434,127.15 | | 119,434,127.15 |
| 合计 | 134,441,627.15 | | 134,441,627.15 | 244,459,675.55 | | 244,459,675.55 |

(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有限公司 | 98,000,000.00 | | 98,000,000.00 | | | |
| 广州华盛避雷器实业有限公司 | 15,007,500.00 | | | 15,007,500.00 | | |
| 合计 | 125,025,548.40 | | 110,018,048.40 | 15,007,500.00 | | |

(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 | 权益法下的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 天津自贸区鑫泽通企业管理有限公司 | 119,434,127.15 | | | | | | | | | 119,434,127.15 | |
| 合计 | 119,434,127.15 | | | | | | | | | 119,434,127.15 | |

4、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 | | 6,799,482.21 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -43,818,600.00 | |
| 合计 | -43,818,600.00 | 6,799,482.21 |

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 | | |
| 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） | | |
| 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 | | |
| 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 | 49,206,679.22 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,656.11 | |
| 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 | | |
| 合计 | 49,212,335.33 | |

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 | 43.02 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.04 | -0.0002 | -0.0002 |

广州大通资源开发股份有限公司
2021年8月31日

第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

大通资源董事会办公室