

公司代码：600714

公司简称：金瑞矿业

青海金瑞矿业发展股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人任小坤、主管会计工作负责人张国毅及会计机构负责人（会计主管人员）李积玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2022年8月18日，公司董事会九届四次会议审议通过了《公司2022年半年度利润分配预案》。公司2022年1-6月实现归属于上市公司股东的净利润54,071,724.19元，报告期末可供分配利润33,618,108.02元。根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司拟定的2022年半年度利润分配预案为：以2022年6月30日的总股本288,176,273股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计分配28,817,627.30元（占2022年半年度可分配利润的85.72%）。

本预案尚需提交公司2022年第一次临时股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险部分内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 6 |
| 第四节 | 公司治理..... | 10 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 11 |
| 第六节 | 重要事项..... | 14 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 18 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 19 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 19 |
| 第十节 | 财务报告..... | 20 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 1、经公司法定代表人签字和公司盖章的2022年半年度报告全文； |
| | 2、经公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； |
| | 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------------|
| 公司、本公司、金瑞矿业 | 指 | 青海金瑞矿业发展股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 青海省投 | 指 | 公司控股股东青海省投资集团有限公司 |
| 金星矿业 | 指 | 公司第二大股东青海省金星矿业有限公司 |
| 庆龙锑盐 | 指 | 公司二级全资子公司重庆庆龙精细锑盐化工有限责任公司 |
| 庆龙新材料 | 指 | 公司三级全资子公司重庆庆龙新材料科技有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 青海金瑞矿业发展股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 金瑞矿业 |
| 公司的外文名称 | Qinghai Jinrui Mining Development Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | Jinrui Mining |
| 公司的法定代表人 | 任小坤 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------|---------------------|
| 姓名 | 李军颜 | 甘晨霞 |
| 联系地址 | 青海省西宁市新宁路36号 | 青海省西宁市新宁路36号 |
| 电话 | 0971-6321867 | 0971-6321653 |
| 传真 | 0971-6330915 | 0971-6330915 |
| 电子信箱 | ljyjrky@163.com | 18935607756@163.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|--------------|--------------|
| 公司注册地址 | 青海省西宁市新宁路36号 |
| 公司办公地址 | 青海省西宁市新宁路36号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 810008 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报、证券时报 |
| 登载半年度报告的网站地址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|----------------------------|
| A股 | 上海证券交易所 | 金瑞矿业 | 600714 | 山川股份、山川矿业、金瑞矿业、*ST 金瑞、ST金瑞 |

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 营业收入 | 228,103,318.59 | 140,382,680.07 | 62.49 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 54,071,724.19 | 20,883,077.61 | 158.93 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 53,156,631.62 | 20,643,733.89 | 157.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,955,273.10 | 16,745,225.32 | 138.61 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比 上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 754,066,554.45 | 698,691,108.15 | 7.93 |
| 总资产 | 844,544,743.01 | 783,232,000.03 | 7.83 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.188 | 0.072 | 161.11 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.188 | 0.072 | 161.11 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.184 | 0.072 | 155.56 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 7.44 | 3.31 | 增加4.13个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 7.32 | 3.27 | 增加4.05个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|-------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 477,776.19 | 七、74 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 779,227.34 | 七、67、74 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -188,006.49 | 七、74、75 |
| 减：所得税影响额 | 153,904.47 | |
| 合计 | 915,092.57 | |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所属行业情况

公司所处锑盐行业属于制造业中的化学原料和化学制品制造业，目前行业发展较为成熟，透明度高，以中小型企业为主，属充分竞争性行业。行业总体规模及下游需求变化不大，产销规模主要受原材料供应及下游客户需求影响，与国内外经济环境密切相关，受经济周期影响较大。

2022 年上半年，锑盐行业受多种因素影响，产品市场价格延续上年利好行情，同比上涨幅度较大，给行业内生产企业带来市场机遇。但在国际形势复杂多变及国内疫情多点散发等不利因素的影响下，各生产企业仍普遍面临上游原材料成本增加、下游需求收缩及产品同质化竞争加剧等多重压力与挑战。

公司所属子公司庆龙锑盐为主要生产企业，地处重庆市铜梁区，现有 2 万吨/年碳酸锑、2000 吨/年金属锑及 5000 吨/年铝锑合金产能规模，在行业中属中等规模。

（二）主营业务情况

公司主营业务为锑盐系列产品的生产和销售。

主要产品包括碳酸锑（含工业级碳酸锑、电子级碳酸锑）、金属锑、铝锑合金、硝酸锑、氢氧化锑和副产品硫磺、亚硫酸钠。其中，工业级碳酸锑主要用于磁性材料、电子陶瓷、金属冶炼、烟花焰火及其它锑盐的深加工；电子级碳酸锑主要用于制造液晶玻璃；金属锑作为一种较强的还原剂，主要用于生产合金和锑化合物，产品广泛应用于电子、冶金、化工、航空、汽车等工业领域；铝锑合金作为铝合金的变质剂，主要用于铝锑中间合金的生产，产品广泛应用于汽车、摩托车行业，航空、新能源等方面；硝酸锑主要用于制造液晶玻璃、陶瓷及焰火等；氢氧化锑作为一种中间产品，主要用于生产锑系列其他产品。

（三）经营模式

公司主要经营模式为产品研发+生产加工+销售。

生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式，按照客户订单制定生产计划，进行生产活动安排。在生产计划实施过程中，公司根据客户需求变动及市场变化等情况及时进行动态调整。同时，结合新的市场情况及客户需求，公司可自主研发新产品、改造生产线，持续完善产品对应的营销体系及客户群体。

公司锑盐系列产品系化工原料，在实际生产过程中，各生产系统需长时间保持连续稳定且长周期运行。公司根据生产计划、生产系统运行状况、安全与环保管理等情况对生产系统实行年度例行停产检修。

采购模式：公司碳酸锑产品主要原材料为天青石和煤炭；金属锑及铝锑合金产品主要原材料为碳酸锑和铝锭。上述原材料中，天青石根据品位高低从生产企业所在地矿山公司和国外采购，其品位高低直接影响产品生产成本；煤炭根据需求采用传统模式直接从市场采购，因其价格随市场波动较大，对产品利润产生直接影响。铝锭采购价格参照当日长江有色、上海华通和广东南储三地均价直接比价采购。报告期内，煤炭、天青石及铝锭受市场行情影响，采购价格同比上涨。碳酸锑系公司产成品，可直接用于生产金属锑及铝锑合金产品。

销售模式：公司采用产品面向终端客户的直销模式，并通过面对面拜访、电话、网络等方式维护现有客户群，开发潜在客户，多年来已形成完整有效的内外部营销体系。同时，积极利用新媒体平台扩大宣传，多元化销售形式，拓展销售渠道，提高产品知名度。

运输模式：公司产品主要采用汽车运输、铁路运输和水路运输。

储存模式：碳酸锑产品采用内塑外编或 PP 复膜材质进行包装后，存放于阴凉、干燥的库房内；金属锑采用铝盒密封后存放于铁桶，铝锑合金采用纸箱包装存储；主要原材料根据属性采取露天或库房堆放。

（四）主要业绩驱动因素

本报告期，公司主营业务和各关键环节未发生影响经营业绩的重大变化。公司业绩的主要来源为锑盐业务，其利润源于锑盐系列产品的产销和成本以及其他管理成本的控制。

报告期内，公司主营业务产品碳酸锑、金属锑等市场价格同比上涨幅度较大，营业收入及经营业绩随之大幅增长。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、技术研发优势

公司设有锶盐工程技术研发中心，多年来从事锶盐系列产品的研究、开发及生产，具备较为成熟的技术经验和研发团队。截止目前，累计获得专利共计 72 项（其中发明专利 5 项），报告期内新增 6 项。这些专利技术的应用，使公司在锶盐系列产品的生产工艺技术及安全环保处理方面，具有一定优势。报告期内，公司高纯碳酸锶项目已研发成功并正式投入生产。

2、产品质量优势

公司通过持续性的技术改造和升级，有效提升了主营业务产品质量的稳定性和可靠性。子公司庆龙锶盐系重庆市高新技术企业，其主要产品碳酸锶的各项技术指标均达到同行业先进水平，所生产的低钡优质碳酸锶、电子级粉状碳酸锶、无水亚硫酸钠、硝酸锶等 9 个产品被重庆市科学技术委员会认定为重庆市高新技术产品，4 个产品被认定为市级重点新产品，被重庆市人民政府授予“重庆市名牌产品”“重庆市知名产品”等称号。

3、矿产资源获取方面的地理优势

子公司庆龙锶盐地处重庆市铜梁区，周边有铜梁、大足矿区，天青石储量丰富，且运距短。公司与周边有关矿产品供应商建立了长期稳定的合作关系，在矿产资源获取方面具备了较好的地理优势。但近年来，国内市场天青石供应持续紧张，造成公司需通过进口进行补充。

4、完善的内部法人治理体系及上市公司平台优势

通过多年的发展，目前公司经营持续稳定，治理结构稳健成熟，内控体系完善有效，三会一层权责清晰、运作规范，不存在关联方资金占用、对外担保、重大诉讼等问题。时机成熟时，公司可适时依托上市公司平台，结合资产负债率低、现金流充裕等优势，借助资本市场力量，整合优质资源，拓宽公司业务范畴，实现多元化发展。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，在以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局下，国内经济企稳回升。受国际环境复杂性、不确定性加剧及新冠疫情反复等因素影响，煤炭、天青石等原材料价格大幅增长，推升公司主营产品碳酸锶、金属锶和铝锶合金销售价格同比上涨，销售收入随之增加。

报告期内，公司经营层在董事会的领导下，聚焦主业，依托自身产业链、技术研发及产品质量优势，统筹推进年度经营计划。积极克服外部环境不利影响，持续推进精细化管理，多举措降本增效、深挖内潜，提高基础管理水平；以市场需求为导向，推动技术改造升级，不断优化生产工艺，提升产品质量；坚持“科技兴安”理念，压实安全生产主体责任，大力开展互联网+安全生产信息化应用，强化安全隐患排查整治，确保安全生产；加快节能减排环保项目实施，改善现场生产作业环境，保障公司达标排放和绿色可持续发展；紧盯市场变化，抢抓机遇，适时调整营销策略，利用多元化的市场开发模式，扩大公司产品的知名度和市场占有率。同时，持续推进大风山锶矿资源开发利用工作，完成选矿工艺的初步技术论证，积极开展新建碳酸锶项目的前期调研工作，力争早日实现资源优势向经营优势的转化。

（一）报告期主要产品产销量情况

| 产品 | 产量（吨） | | | 销量（吨） | | | 销售价格（元/吨） | | |
|------|--------|--------|---------|-------|-------|---------|-----------|----------|---------|
| | 本期 | 上期 | 同比增减（%） | 本期 | 上期 | 同比增减（%） | 本期 | 上期 | 同比增减（%） |
| 碳酸锶 | 10,564 | 10,388 | 1.69 | 7,815 | 8,455 | -7.57 | 12410.59 | 7443.90 | 66.72 |
| 金属锶 | 757 | 429 | 76.46 | 693 | 396 | 75 | 76714.88 | 40280.65 | 90.45 |
| 铝锶合金 | 1,331 | 1,092 | 21.89 | 1,227 | 1,139 | 7.73 | 26684.92 | 20968.59 | 27.26 |
| 硫磺 | 2,301 | 2,339 | -1.62 | 2,301 | 2,339 | -1.62 | 2487.07 | 1097.00 | 126.72 |

(二) 公司整体经营情况分析

报告期内，公司锑盐业务实现营业收入 22,508.38 万元，同比上涨 71.01%；公司累计实现营业收入 22,810.33 万元，同比上涨 62.49%；实现利润总额 6,451.26 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 5,407.17 万元。造成业绩同比大幅上涨的主要原因系受市场供需影响，公司主营业务产品碳酸锑、金属锑等销售价格同比上涨幅度较大，销售收入随之增加。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入 | 228,103,318.59 | 140,382,680.07 | 62.49 |
| 营业成本 | 146,946,543.73 | 101,003,474.07 | 45.49 |
| 销售费用 | 387,204.96 | 524,684.39 | -26.20 |
| 管理费用 | 14,119,142.45 | 13,311,260.38 | 6.07 |
| 财务费用 | -2,289,171.49 | -249,994.35 | / |
| 研发费用 | 5,455,313.86 | 2,291,013.27 | 138.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,955,273.10 | 16,745,225.32 | 138.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -302,549,737.09 | -333,782,731.30 | / |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,200,000.00 | | / |

营业收入变动原因说明：主要系本期产品销售价格上涨所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期主要原材料采购价格上涨所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售人员绩效工资减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期员工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期收到的存款利息增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发项目增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买银行理财产品额度减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付办公用房租赁费所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 货币资金 | 174,362,738.84 | 20.65 | 438,157,202.83 | 55.94 | -60.21 | 主要系本期购买银行结构性存款所致 |
| 交易性金融资产 | 302,931,780.82 | 35.87 | | | | 主要系本期购买的银行结构性存款 |
| 应收款项 | 111,166,871.23 | 13.16 | 68,650,352.40 | 8.77 | 61.93 | 主要系本期销售收入增加,致使应收款项增加 |
| 其他流动资产 | 675,883.63 | 0.08 | 2,504,639.11 | 0.32 | -73.01 | 主要系本期增值税进项税留抵减少所致 |
| 在建工程 | 1,361,626.85 | 0.16 | 2,126,455.17 | 0.27 | -35.97 | 主要系本期部分在建项目转固所致 |
| 使用权资产 | 529,032.89 | 0.06 | 1,058,065.77 | 0.14 | -50.00 | 主要系本期计提租赁办公用房折旧所致 |
| 预收款项 | 27,522.94 | | 110,091.74 | 0.01 | -75.00 | 主要系本期结算所致 |
| 合同负债 | 2,660,273.78 | 0.31 | 6,678,603.78 | 0.85 | -60.17 | 主要系本期结算所致 |
| 应付职工薪酬 | 7,017,916.10 | 0.83 | 12,989,948.79 | 1.66 | -45.97 | 主要系本期发放上年末计提的绩效工资所致 |
| 应交税费 | 30,112,043.33 | 3.57 | 16,429,124.22 | 2.10 | 83.28 | 主要系享受制造业延缓缴纳增值税政策所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 1,100,917.42 | 0.14 | -100.00 | 主要系本期结算所致 |

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 | 主要经营活动 |
|------------------|------|--------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|--------------------------|
| 重庆庆龙精细锶盐化工有限责任公司 | 化工生产 | 13,700 | 37,003.79 | 30,278.85 | 22,802.07 | 6,747.77 | 5,776.92 | 碳酸锶系列产品及金属锶、铝锶合金产品的生产、销售 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、行业和市场竞争风险

公司锆盐系列产品的生产与销售，与国内外经济环境密切相关，受经济周期影响较大。当前，随着国内经济的稳定复苏，公司主营业务产品下游需求稳定，产品价格上涨，但受原材料价格同步走高，天青石采购难度加大，以及安全环保投入及监管压力增大等多重因素影响，公司未来仍面临严峻的行业和市场竞争风险。

应对措施：密切关注下游行业发展动态，准确做好市场研判，及时调整生产组织，强化销售管理，不断提升产品质量，增强市场竞争力。

2、原材料价格及供应风险

公司主要原材料中，天青石是影响产品成本变化的重要因素。目前，公司主要从生产企业所在地矿山公司和国外采购，其品位高低直接影响产品生产成本。近年来，受国家日益严格的安全环保监管政策影响，国内天青石市场供应紧张且价格长期处于高位，而国外进口矿石受多种因素影响价格波动较大且存在不确定性。如上述状况短期内未能改变，可能会对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：及时关注行业信息，了解天青石等大宗原材料的市场行情。结合生产需要，加大采购招投标力度，确保合理库存，最大限度降低大宗原材料价格波动对公司生产经营的不利影响。同时，加快推进大风山锆矿资源开发利用相关工作。

3、安全环保风险

因公司所属化工行业涉及资源、环保和安全等问题，在当前国家安全环保高压监管常态化形势下，政府部门的监管愈加严格，势必增加公司安全环保方面投入，在一定程度上增加公司生产成本，进而影响公司利润。

应对措施：加强安全生产管理，加大安全环保投入及现场隐患排查力度，不断提高安全环保治理水平，做到绿色生产、清洁生产、安全生产。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-----------------|---|-----------------|--|
| 2021 年年度股东大会 | 2022 年 4 月 11 日 | http://www.sse.com.cn | 2022 年 4 月 12 日 | 审议通过《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年年度报告》（全文及摘要）、《公司 2021 年度财务决算和 2022 年度财务预算的报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《关于续聘 2022 年度会计师事务所的议案》、《关于董事、监事 2021 年度薪酬的议案》及《公司 2021 年度独立董事述职报告》（具体内容详见临 2022-011 号公告） |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

| | |
|--|------|
| 是否分配或转增 | 是 |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | 1.00 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 2022年8月18日，公司董事会九届四次会议审议通过了《公司2022年半年度利润分配预案》。根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司拟定的2022年半年度利润分配预案为：以2022年6月30日的总股本288,176,273股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计分配28,817,627.30元（占2022年半年度可分配利润的85.72%）。本次利润分配事项尚需提交公司股东大会审议批准后实施。 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司及所属二级子公司庆龙锑盐、三级子公司庆龙新材料均不属于环保部门公布的重点排污单位。公司持续推进绿色生产，不断提高环境保护设施运行质量，加快清洁能源替代，强化各级人员环保意识。报告期内，各项污染物均按国家相关标准排放和合理处置，未受到环保部门的相关处罚，亦未发生环境污染事故。

1、庆龙锶盐具体相关环境信息如下：

| 主要污染物 | 特征污染物 | 排放方式 | 排放口数量 | 分布情况 | 实际排放浓度 | 排放标准 | 是否超浓度排放 | 核定的排放浓度限值和总量 | 是否超核定的排放量 |
|--|---------------|--|-------|-----------|---|----------------------------|---------|--|-----------|
| 废气 (SO ₂ 、颗粒物、硫化氢、氨、氮氧化物、烟灰) | 二氧化硫、氮氧化物、颗粒物 | 所有废气处理后，经烟囱连续排放到大气中 | 1 | 庆龙锶盐生产厂区内 | 1) 回转窑 SO ₂ 实际排放浓度为 55.32 毫克/立方米；颗粒物实际排放浓度为 8.97 毫克/立方米；硫化氢实际排放浓度为 0.28 毫克/立方米；氮氧化物实际排放浓度为 46.33 毫克/立方米；实际烟气黑度林格曼黑度小于 1 级。 2) 烘干窑 SO ₂ 实际排放浓度为 38 毫克/立方米；氮氧化物实际排放浓度为 9.33 毫克/立方米；颗粒物实际排放浓度为 5.67 毫克/立方米；实际烟气黑度林格曼黑度小于 1 级。 3) 烧结炉 SO ₂ 实际排放浓度为 8.33 毫克/立方米；氮氧化物实际排放浓度为 23.67 毫克/立方米；颗粒物实际排放浓度为 7.67 毫克/立方米；实际烟气黑度林格曼黑度小于 1 级。 4) 亚硫酸钠烘干机颗粒物实际排放浓度为 7.53 毫克/立方米；实际烟气黑度林格曼黑度小于 1 级。 | 无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015 | 否 | 1) 回转窑 SO ₂ 排放浓度限值为 100 毫克/立方米，年排放总量为 15.12 吨；颗粒物排放浓度限值为 10 毫克/立方米，年排放总量为 1.512 吨；硫化氢排放浓度限值为 5 毫克/立方米，年排放总量为 0.756 吨；氮氧化物排放浓度限值为 100 毫克/立方米，年排放总量为 15.12 吨；烟气黑度林格曼黑度 1 级。 2) 烘干窑 SO ₂ 排放浓度限值为 100 毫克/立方米，年排放总量为 6.12 吨；氮氧化物排放浓度限值为 100 毫克/立方米，年排放总量为 6.12 吨；颗粒物排放浓度限值为 10 毫克/立方米，年排放总量为 0.612 吨；烟气黑度林格曼黑度 1 级。 3) 烧结炉 SO ₂ 排放浓度限值为 100 毫克/立方米，年排放总量为 10.8 吨；氮氧化物排放浓度限值为 100 毫克/立方米，年排放总量为 10.8 吨；颗粒物排放浓度限值为 10 毫克/立方米，年排放总量为 1.08 吨；烟气黑度林格曼黑度 1 级。 4) 亚硫酸钠烘干机颗粒物排放浓度限值为 10 毫克/立方米，年排放总量为 0.18 吨；烟气黑度林格曼黑度 1 级。 | 否 |
| 废水 (COD、氨氮) | 锶 | 公司生产系统水闭路循环，设备冷却水部分独立循环，辅助生产废水经水处理站处理后循环使用 | 1 | 庆龙锶盐生产厂区内 | 废水无外排 | 无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015 | 否 | - | 否 |
| 废渣 | - | 废渣主要有锶渣、水处理淤泥。目前，新产生废渣全部进行综合利用 | 1 | 庆龙锶盐生产厂区内 | 公司 2022 年上半年产生锶渣 1.2 万吨，全部用于制砖、水泥行业，综合利用率 100%。 | - | 否 | - | 否 |

2、庆龙新材料具体相关环境信息如下：

| 主要污染物 | 特征污染物 | 排放方式 | 排放口数量 | 分布情况 | 实际排放浓度 | 排放标准 | 是否超浓度排放 | 核定的排放浓度限值和总量 | 是否超核定的排放量 |
|--|-------|------|-------|----------|---|---|---------|--|-----------|
| 废气 (含颗粒物、NO _x 、SO ₂) | - | 连续排放 | 5 | 庆龙新材料公司内 | 1) 隧道窑颗粒物实际排放浓度为 24.1 毫克/立方米；NO _x 排放浓度为 150 毫克/立方米。 2) 粉碎、混料、压球、筛分废气颗粒物实际排放浓度为 13 毫克/立方米。 3) 真空还原炉颗粒物实际排放浓度为 5.4 毫克/立方米；NO _x 排放浓度为 585.5 毫克/立方米。 4) 倒渣废气颗粒物实际排放浓度为 12.6 毫克/立方米。 5) 合金熔炼炉颗粒物实际排放浓度为 10.4 毫克/立方米；NO _x 排放浓度为 25.7 毫克/立方米。 | 无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015 《大气污染物综合排放标准》(DB 50/418-2016) 《工业炉窑大气污染物排放标准》(DB50/659-2016) | 否 | 1) 隧道窑颗粒物排放浓度限值为 30 毫克/立方米；SO ₂ 排放浓度限值为 400 毫克/立方米；NO _x 排放浓度限值为 200 毫克/立方米。 2) 粉碎、混料、压球、筛分废气颗粒物排放浓度限值为 120 毫克/立方米。 3) 真空还原炉颗粒物排放浓度限值为 50 毫克/立方米；SO ₂ 排放浓度限值为 400 毫克/立方米；NO _x 排放浓度限值为 700 毫克/立方米。 4) 倒渣废气颗粒物排放浓度限值为 120 毫克/立方米。 5) 合金熔炼炉颗粒物排放浓度限值为 50 毫克/立方米；SO ₂ 排放浓度限值为 400 毫克/立方米；NO _x 排放浓度限值为 700 毫克/立方米。 | 否 |
| 生活废水 (COD、氨氮) | - | 直接排放 | 1 | 生活废水排放口 | COD 实际排放浓度为 60 毫克/升；SS 实际排放浓度为 94 毫克/升；氨氮实际排放浓度为 2.39 毫克/升；动植物油实际排放浓度为 1.47 毫克/升。 | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准 | 否 | COD 最高瞬时排放浓度为 500 毫克/升；SS 最高瞬时排放浓度为 400 毫克/升；氨氮最高瞬时排放浓度为 45 毫克/升；动植物油最高瞬时排放浓度为 100 毫克/升。 | 否 |

3、防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司各项污染治理设施均保持正常运行，污染物达标排放。

废气：庆龙锶盐烟气采取静电除尘器进行静电除尘后，进入脱硫塔脱硫后达标排放，处理能力 50 万 m³/日，设计脱硫效率为 98% 以上，采用碱液烟气脱硫；庆龙新材料烟气经布袋除尘、脱硝、水膜除尘处理后达标排放，处理能力 21.6 万 m³/日，设计除尘率 99%，二氧化硫去除率 20%，氮氧化物去除率 50%。

废水：庆龙锶盐建有污水处理系统，处理能力 500 m³/日，处理后的水作为工艺用水循环使用；庆龙新材料建有生活污水处理系统一套，处理能力 75m³/日。

废渣：庆龙锶盐生产过程中产生的废渣经过滤后用于砖厂、水泥等行业，综合利用率 100%。

4、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司无新建项目。子公司庆龙锶盐、庆龙新材料均已取得相应的排污许可证。

5、突发环境事件应急预案

公司根据《国家突发环境事件应急预案》及相关法律法规和规章要求，结合实际，持续修订完善《环境突发事件应急预案》，并向地方环保局进行备案，同时，在有关部门的指导下，每年均对现场易突发环境事件进行应急演练。报告期内，公司分别开展了硫化氢泄漏应急处置、二氧化碳泄漏应急处置演练，进一步提升了公司对突发环境事件的预防、应急响应和处置救援能力。

6、环境自行监测方案

(1) 废气：监测点位参照《固定污染源烟气排放连续监测技术规范（试行）》(HJ/T75-2007)，全天连续自动监测，每 5 秒钟更新一次监测数据，数据采集仪可保存一年以上的小时均值。如自动监测系统发生故障停运，及时采取手工监测方式进行检测。

(2) 废水：监测点位参照《水污染源在线监测系统安装技术规范（试行）》(HJ/T353-2007)，全天连续自动监测，监测设备每 2 小时自动取一次水样并分析监测数据。数据采集仪可保存一年以上小时均值。废水全部回收利用，废水零外排。

(3) 废渣：采取人工监测方式定期对渣场渗滤液进行监测。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司深入贯彻绿色生产的可持续发展理念，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等法律法规，自觉履行保护生态环境的社会责任。牢固树立环保红线意识，不断推动环境保护工作规范运行，扎实推进综合治理，源头治理，最大化减少各类污染物排放。

报告期内，庆龙锶盐通过持续实施烘干系统煤改气项目、锶浆曝气项目及烘干尾气水洗项目，进一步减少了氮氧化物和散排硫化氢的排放；庆龙新材料实施的铝粒机降噪声、抖渣机降噪声及制球一层隔音防尘处置等项目，在有效降低机器设备运转噪音的同时，减少了生产现场粉尘，明显改善工厂作业环境。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司持续开展节能降碳增效工作，加快推进生产过程中的清洁能源替代，目前子公司各生产车间烘干系统均使用天然气代替煤炭，预计减少 30%的二氧化碳排放量。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|--------|------|--|-----------|---------|----------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 青海省投 | 关于规避未来可能出现的其他同业竞争的承诺：1、如青海省投及下属全资、控股企业存在与公司及全资、控股企业主营业务构成或可能构成同业竞争的资产和业务，青海省投及下属全资、控股企业将以合理的价格及条件按照法律规定的程序优先转让给公司。如公司存在不具备收购能力之情形，青海省投将依照法定程序向非关联第三方转让。2、如青海省投参股企业所从事业务与公司及全资、控股企业构成或可能构成竞争，青海省投承诺将出让其所持该等企业的全部出资、股份或权益，并承诺在同等条件下给予公司及全资、控股企业优先购买该等出资、股份或权益的权利。如公司存在不具备收购能力之情形，青海省投将依照法定程序向非关联第三方转让该等出资、股份或权益。3、青海省投及全资、控股企业在根据承诺拟向公司及全资、控股企业转让相关产权时，若其他投资者根据法律法规规定亦享有优先受让权，将尽力促成青海省投及全资、控股企业与公司及全资、控股企业之间的交易，并积极协调处理相关事宜。4、在与公司具有同等投资机会的前提下，对新业务机会（指与公司及全资、控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务），青海省投应先通知公司。如公司接受该新业务机会，青海省投需无偿将该新业务机会转让给公司。如公司明确拒绝该新业务机会，青海省投及下属全资、控股企业也将不进行投资。 | 2009-4-7 | 否 | 是 |
| | 解决同业竞争 | 青海省投 | 公司通过向王敬春、肖中明发行股份，购买其持有的庆龙锗盐 100%的股权。本次交易完成后，控股股东青海省投及其控制的其他企业在碳酸锗业务方面与金瑞矿业不存在同业竞争，此前从金瑞矿业收购的碳酸锗资产，目前已全部停产，与金瑞矿业不构成同业竞争。青海省投承诺：1、本公司未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与庆龙锗盐相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；2、当本公司及可控制的企业与庆龙锗盐及其控股子公司之间存在竞争性同类业务时，本公司及可控制的企业自愿放弃同庆龙锗盐的业务竞争；3、本公司及可控制的企业不向其他在业务上与庆龙锗盐相同、类似或构成竞争的公司、 | 2014-7-10 | 否 | 是 |

| | | | | | |
|--------|------------|---|------------|---|---|
| | | 企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持;4、上述承诺在本公司作为金瑞矿业控股股东期间有效，如违反上述承诺，本公司愿意承担给金瑞矿业或庆龙锑盐造成的全部经济损失。 | | | |
| 解决关联交易 | 王敬春 肖中明 | 为规范和减少将来可能存在的与金瑞矿业及其子公司的关联交易、王敬春、肖中明分别承诺如下：1、本次重组完成后，本人及所控制的企业与庆龙锑盐及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。2、对于确有必要且无法避免的关联交易，本人将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损金瑞矿业和金瑞矿业其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。3、本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用金瑞矿业及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求金瑞矿业及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。4、如违反上述承诺给金瑞矿业造成损失的，本人将依法作出赔偿。 | 2014-11-27 | 否 | 是 |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

报告期内，控股股东青海省投因执行重整计划，其持有的公司无限售流通股 36,048,534 股股份（该部分股份于 2022 年 6 月 27 日解除质押）被司法拍卖。截至本报告披露日，青海省投持有公司股份 86,418,507 股，占公司总股本的 29.99%。其中 84,360,279 股股份仍处于质押状态，占其持股数的 97.62%，占公司总股本的 29.27%；其被司法冻结或轮候冻结的股份已陆续解除冻结，剩余被冻结股份数为 190,000 股，占公司总股本的 0.07%。

（上述事项详见报告期内公司在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com>）发布的相关公告）

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、其他重大事项的说明**适用 不适用**控股股东重整事项：**

1、2022年4月2日，按照控股股东重整计划执行工作安排，青海省市场监督管理局东川工业园区分局根据青海省西宁市中级人民法院出具的(2020)青01破2-18号之六《协助执行通知书》，将青海省投所持金星矿业40%的股权划转给青海省国有资产投资管理有限公司。青海省投不再为金星矿业股东，二者一致行动关系解除。金星矿业股东变更为青海省国有资产投资管理有限公司，其持有公司股份数不变；

2、2022年4月17日，控股股东青海省投因执行重整计划，在“阿里拍卖·司法”拍卖网络平台公开拍卖其持有的公司36,048,534股无限售流通股，分别由顾斌等7位买受人竞拍成功；

3、2022年6月24日，青海省投完成股东变更工商登记手续，国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司持有其42.24%的股权，成为其第一大股东；

4、2022年6月27日，青海省投将其于2017年质押给中诚信托有限责任公司的120,408,813股无限售流通股股份中的36,048,534股解除质押；

5、2022年6月29日，青海省投被司法拍卖的36,048,534股无限售流通股股份完成过户；

6、2022年7月13日，西宁市中级人民法院以(2020)青01破2-18号之三公告裁定确认青海省投重整计划执行完毕，终结其重整程序。

上述重整完成后，公司控股股东仍为青海省投，其所持公司股份为86,418,507股，占公司总股本的29.99%；公司实际控制人由青海省国资委变更为无实际控制人。

上述事项详见报告期内公司在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)、《上海证券报》《证券时报》发布的相关公告内容。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 16,451 |
|------------------|--------|

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------------|----------------|-----------------------|-------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押、标记 或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 青海省投资集团有限公司 | -36,048,534 | 86,418,507 | 29.99 | 0 | 质押 冻结 | 84,360,279 190,000 | 国有法人 |
| 青海省金星矿业有限公司 | 0 | 41,938,670 | 14.55 | 0 | 无 | | 国有法人 |
| 国网青海省电力公司 | 0 | 15,102,577 | 5.24 | 0 | 无 | | 国有法人 |
| 顾斌 | 7,122,778 | 7,122,778 | 2.47 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 张寿春 | 7,070,000 | 7,070,000 | 2.45 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 毕雪芬 | 6,977,632 | 6,977,632 | 2.42 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 董伟 | 0 | 6,031,300 | 2.09 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 严琳 | 3,171,500 | 3,171,500 | 1.10 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 张岳洲 | 2,475,083 | 2,475,083 | 0.86 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 陈学赓 | 2,101,687 | 2,101,687 | 0.73 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 青海省投资集团有限公司 | 86,418,507 | 人民币普通股 | 86,418,507 | | | | |
| 青海省金星矿业有限公司 | 41,938,670 | 人民币普通股 | 41,938,670 | | | | |
| 国网青海省电力公司 | 15,102,577 | 人民币普通股 | 15,102,577 | | | | |
| 顾斌 | 7,122,778 | 人民币普通股 | 7,122,778 | | | | |

| | | | |
|------------------|---|--------|-----------|
| 张寿春 | 7,070,000 | 人民币普通股 | 7,070,000 |
| 毕雪芬 | 6,977,632 | 人民币普通股 | 6,977,632 |
| 董伟 | 6,031,300 | 人民币普通股 | 6,031,300 |
| 严琳 | 3,171,500 | 人民币普通股 | 3,171,500 |
| 张岳洲 | 2,475,083 | 人民币普通股 | 2,475,083 |
| 陈学赓 | 2,101,687 | 人民币普通股 | 2,101,687 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 报告期内，青海省投因执行重整计划，将其所持金星矿业 40% 的股权划转给青海省国有资产投资管理有限公司，二者一致行动关系解除；除上述情况外，青海省投与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

| | |
|---------------|---|
| 新实际控制人名称 | 无实际控制人 |
| 变更日期 | 2022 年 6 月 24 日 |
| 信息披露网站查询索引及日期 | 具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 发布的《青海金瑞矿业发展股份有限公司关于实际控制人发生变更的提示性公告》(临 2022-025 号)。 |

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 174,362,738.84 | 438,157,202.83 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 302,931,780.82 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 25,857,246.95 | 17,351,652.86 |
| 应收账款 | 七、5 | 50,609,171.90 | 33,421,716.57 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 28,133,390.01 | 8,720,032.51 |
| 预付款项 | 七、7 | 5,821,551.95 | 8,566,364.12 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 745,510.42 | 590,586.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 71,640,960.58 | 82,094,837.50 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 675,883.63 | 2,504,639.11 |
| 流动资产合计 | | 660,778,235.10 | 591,407,031.84 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、21 | 123,549,913.13 | 128,383,586.41 |
| 在建工程 | 七、22 | 1,361,626.85 | 2,126,455.17 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 529,032.89 | 1,058,065.77 |
| 无形资产 | 七、26 | 53,461,801.05 | 54,897,074.05 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 3,777,410.98 | 4,072,625.50 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 1,086,723.01 | 1,287,161.29 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 183,766,507.91 | 191,824,968.19 |
| 资产总计 | | 844,544,743.01 | 783,232,000.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 七、36 | 11,175,765.07 | 9,627,528.05 |
| 预收款项 | 七、37 | 27,522.94 | 110,091.74 |
| 合同负债 | 七、38 | 2,660,273.78 | 6,678,603.78 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 7,017,916.10 | 12,989,948.79 |
| 应交税费 | 七、40 | 30,112,043.33 | 16,429,124.22 |
| 其他应付款 | 七、41 | 11,723,584.53 | 11,409,655.44 |
| 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 | 七、43 | | 1,100,917.42 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 13,047,154.35 | 11,270,298.14 |
| 流动负债合计 | | 75,764,260.10 | 69,616,167.58 |
| 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 | 七、50 | 5,657,200.00 | 5,657,200.00 |
| 递延收益 | 七、51 | 9,056,728.46 | 9,267,524.30 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 14,713,928.46 | 14,924,724.30 |
| 负债合计 | | 90,478,188.56 | 84,540,891.88 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 288,176,273.00 | 288,176,273.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 300,163,366.87 | 300,163,366.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七、58 | 5,609,510.35 | 4,305,788.24 |
| 盈余公积 | 七、59 | 30,403,906.60 | 26,668,561.26 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 129,713,497.63 | 79,377,118.78 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 754,066,554.45 | 698,691,108.15 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 754,066,554.45 | 698,691,108.15 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 844,544,743.01 | 783,232,000.03 |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 109,310,602.84 | 355,311,438.63 |
| 交易性金融资产 | | 302,931,780.82 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 6,730,000.00 | |
| 应收账款 | 十七、1 | 161,500.00 | 180,500.00 |
| 应收款项融资 | | 13,270,000.00 | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十七、2 | 55,663.66 | 124,524.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 14,998,743.79 | 14,998,743.79 |
| 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 | | 625,533.63 | 2,454,289.11 |
| 流动资产合计 | | 448,083,824.74 | 373,069,496.15 |
| 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 | 十七、3 | 198,255,900.00 | 198,255,900.00 |
| 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 | | 3,468,145.16 | 3,351,600.90 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 529,032.89 | 1,058,065.77 |
| 无形资产 | | 28,288,222.48 | 29,419,751.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,695,257.48 | 3,975,535.00 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 234,236,558.01 | 236,060,853.05 |
| 资产总计 | | 682,320,382.75 | 609,130,349.20 |
| 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 | | 287,047.20 | 287,047.20 |
| 预收款项 | | 27,522.94 | 110,091.74 |
| 合同负债 | | 158,328.32 | 158,328.32 |
| 应付职工薪酬 | | 530,353.98 | 2,582,455.92 |
| 应交税费 | | 8,323,852.91 | 8,323,852.91 |
| 其他应付款 | | 10,253,840.23 | 10,130,782.74 |
| 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 | | | 1,100,917.42 |
| 其他流动负债 | | 20,582.68 | 20,582.68 |
| 流动负债合计 | | 19,601,528.26 | 22,714,058.93 |
| 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 | | 5,657,200.00 | 5,657,200.00 |
| 递延收益 | | 4,700,000.00 | 4,700,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,357,200.00 | 10,357,200.00 |
| 负债合计 | | 29,958,728.26 | 33,071,258.93 |
| 所有者权益（或股东权益） | | | |
| 实收资本（或股本） | | 288,176,273.00 | 288,176,273.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 300,163,366.87 | 300,163,366.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 30,403,906.60 | 26,668,561.26 |
| 未分配利润 | | 33,618,108.02 | -38,949,110.86 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 652,361,654.49 | 576,059,090.27 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 682,320,382.75 | 609,130,349.20 |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 228,103,318.59 | 140,382,680.07 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 228,103,318.59 | 140,382,680.07 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 166,648,908.91 | 117,765,795.22 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 146,946,543.73 | 101,003,474.07 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 2,029,875.40 | 885,357.46 |
| 销售费用 | 七、63 | 387,204.96 | 524,684.39 |
| 管理费用 | 七、64 | 14,119,142.45 | 13,311,260.38 |
| 研发费用 | 七、65 | 5,455,313.86 | 2,291,013.27 |
| 财务费用 | 七、66 | -2,289,171.49 | -249,994.35 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 2,046,308.74 | 266,858.00 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 296,861.77 | 216,678.09 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 2,931,780.82 | 2,952,912.33 |
| 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） | 七、71 | -942,619.02 | -880,438.97 |
| 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） | | 63,740,433.25 | 24,906,036.30 |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 七、74 | 1,070,816.03 | 60,605.12 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 298,680.76 | 15,918.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 64,512,568.52 | 24,950,722.56 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 10,440,844.33 | 4,067,644.95 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,071,724.19 | 20,883,077.61 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,071,724.19 | 20,883,077.61 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,071,724.19 | 20,883,077.61 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 54,071,724.19 | 20,883,077.61 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| | | 54,071,724.19 | 20,883,077.61 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| | | 0.188 | 0.072 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |
| | | 0.188 | 0.072 |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 82,568.80 | 1,445,627.10 |
| 减：营业成本 | | | 1,435,007.36 |
| 税金及附加 | | 460.50 | 19,159.91 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 7,737,039.37 | 6,505,408.06 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -998,562.90 | -213,035.42 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,002,847.12 | 219,320.22 |
| 加：其他收益 | | 3,172.20 | 3,933.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 82,931,780.82 | 2,952,912.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -15,815.66 | 238,867.95 |
| 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） | | 76,262,769.19 | -3,105,199.14 |
| 加：营业外收入 | | 39,795.03 | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 76,302,564.22 | -3,105,199.14 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,302,564.22 | -3,105,199.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,302,564.22 | -3,105,199.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 76,302,564.22 | -3,105,199.14 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 171,527,123.88 | 96,313,335.78 |
| 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 | | 2,488,199.91 | 51,422.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 2,341,178.11 | 5,973,884.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 176,356,501.90 | 102,338,642.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 93,691,308.57 | 60,051,386.85 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 24,690,126.80 | 15,655,257.61 |
| 支付的各项税费 | | 13,713,781.59 | 6,357,859.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 4,306,011.84 | 3,528,912.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 136,401,228.80 | 85,593,416.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 39,955,273.10 | 16,745,225.32 |
| 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 | | 511,308.00 | 4,160.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 511,308.00 | 4,160.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,061,045.09 | 3,786,891.30 |
| 投资支付的现金 | | 300,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 303,061,045.09 | 333,786,891.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -302,549,737.09 | -333,782,731.30 |
| 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 | | | |
| 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 | 七、78 | 1,200,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,200,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,200,000.00 | |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 438,157,202.83 | 363,496,171.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 174,362,738.84 | 46,458,665.21 |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | 2,408,315.79 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 715,850.04 | 7,424,295.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,124,165.83 | 7,424,295.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 6,340,932.12 | 4,057,914.99 |
| 支付的各项税费 | | | 118,919.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,372,721.71 | 10,034,978.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,713,653.83 | 14,211,813.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,589,488.00 | -6,787,517.62 |
| 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 | | 60,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 60,009,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 220,347.79 | |
| 投资支付的现金 | | 300,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 300,220,347.79 | 330,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -240,211,347.79 | -330,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | 1,200,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,200,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,200,000.00 | |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 355,311,438.63 | 342,962,813.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 109,310,602.84 | 6,175,295.80 |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|-----------------------|----------------------------|--------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | | 其 他 | 小计 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | 4,305,788.24 | 26,668,561.26 | | 79,377,118.78 | | 698,691,108.15 | | 698,691,108.15 |
| 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 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | 4,305,788.24 | 26,668,561.26 | | 79,377,118.78 | | 698,691,108.15 | | 698,691,108.15 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列） | | | | | | | | 1,303,722.11 | 3,735,345.34 | | 50,336,378.85 | | 55,375,446.30 | | 55,375,446.30 |
| （一）综合收益总 额 | | | | | | | | | | | 54,071,724.19 | | 54,071,724.19 | | 54,071,724.19 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普 通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持 有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所 有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,735,345.34 | | -3,735,345.34 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,735,345.34 | | -3,735,345.34 | | | |
| 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 | | | | | | | 1,303,722.11 | | | | 1,303,722.11 | | 1,303,722.11 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,632,112.68 | | | | 2,632,112.68 | | 2,632,112.68 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,328,390.57 | | | | 1,328,390.57 | | 1,328,390.57 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | 5,609,510.35 | 30,403,906.60 | | 129,713,497.63 | | 754,066,554.45 | 754,066,554.45 |

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|----------------|---------------|------|----------------|-------|----------------|----|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他 综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | 3,065,342.53 | 26,668,561.26 | | 2,016,868.76 | | 620,090,412.42 | | 620,090,412.42 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|---------------|--|---------------|----------------|--|--|----------------|--|
| 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 | | | | | | 1,325,766.87 | | | | 1,325,766.87 | | | 1,325,766.87 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | 1,972,472.94 | | | | 1,972,472.94 | | | 1,972,472.94 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | 646,706.07 | | | | 646,706.07 | | | 646,706.07 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | 4,391,109.40 | 26,668,561.26 | | 22,899,946.37 | 642,299,256.90 | | | 642,299,256.90 | |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | | 26,668,561.26 | -38,949,110.86 | 576,059,090.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | | 26,668,561.26 | -38,949,110.86 | 576,059,090.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 3,735,345.34 | 72,567,218.88 | 76,302,564.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 76,302,564.22 | 76,302,564.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 3,735,345.34 | -3,735,345.34 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,735,345.34 | -3,735,345.34 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | 30,403,906.60 | 33,618,108.02 | 652,361,654.49 | |

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---|---|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | | 26,668,561.26 | -31,616,338.73 | 583,391,862.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | | 26,668,561.26 | -31,616,338.73 | 583,391,862.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -3,105,199.14 | -3,105,199.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -3,105,199.14 | -3,105,199.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 288,176,273.00 | | | | 300,163,366.87 | | | | 26,668,561.26 | -34,721,537.87 | 580,286,663.26 |

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：张国毅

会计机构负责人：李积玉

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司发行上市基本情况

青海金瑞矿业发展股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）是经青海省经济体制改革委员会青体改[1995]第 048 号文批准，以青海山川铸造铁合金集团有限责任公司所属之铁合金二分厂及其配套设施作为改制主体采取募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1996 年 05 月 25 日在青海省工商行政管理局办理工商注册登记，统一社会信用代码：916300002265916670。

本公司于 2002 年与青海大风山锑业科技有限公司签定重大资产置换方案：以本公司铁合金资产与青海大风山锑业科技有限公司全部资产进行置换，差额部分由青海大风山锑业科技有限公司以现金分期补足。该资产置换方案于 2003 年 4 月 11 日通过中国证券监督管理委员会核准，并在 2003 年 5 月 22 日召开的 2002 年度股东大会上审议通过，2003 年 6 月 3 日经青海省工商行政管理局审核批准，公司名称由“青海山川铁合金股份有限公司”变更为“青海山川矿业发展股份有限公司”，又于 2004 年 11 月 8 日变更为“青海金瑞矿业发展股份有限公司”。

本公司第一大股东青海省投资集团有限公司（以下简称“青海省投”），于 2004 年 2 月 10 日与青海省金星矿业有限公司（青海省投之子公司，以下简称“金星矿业”）签订了《股份转让协议》，将其持有本公司的占本公司股份 36.80%的 5,554.50 万股国有法人股转让给金星矿业，此项交易经国务院国有资产监督管理委员会于 2004 年 6 月 16 日以国资产权（2004）448 号文件予以批复。

2006 年 9 月 12 日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案：本公司所有非流通股股东向股权分置改革方案实施股权登记日在册的流通股股东每 10 股流通股支付了 3 股股份对价，非流通股股东共计支付股份 12,075,000.00 股。2006 年 9 月 27 日，股权分置改革实施完毕。股权分置改革实施后，有限售条件的法人股变更为 98,612,500.00 股，无限售条件的流通股变更为 52,325,000.00 股。

2008 年 11 月 7 日，本公司与实际控制人青海省投签署了《青海金瑞矿业发展股份有限公司向青海省投资集团有限公司定向发行股份购买资产协议》，青海省投拟以其持有的青海省西海煤炭开发有限责任公司（以下简称“西海煤炭”）100%的股权认购公司向其非公开发行的股份。2008 年 11 月 7 日，本公司第四届董事会第十七次会议通过了《青海金瑞矿业发展股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》的议案。2009 年 3 月 18 日，本公司与青海省投签订《〈青海金瑞矿业发展股份有限公司向青海省投资集团有限公司定向发行股份购买资产协议〉之补充协议》。2009 年 3 月 19 日，公司董事会四届二十一次会议审议通过了发行股份购买资产交易的具体方案。

2009 年度第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》。2009 年 4 月 3 日青海省人民政府国有资产监督管理委员会以青国资产[2009]29 号《关于青海金瑞矿业发展股份有限公司资产重组有关事宜的批复》核准。

2009 年 9 月 23 日，中国证监会以《中国证监会关于核准青海金瑞矿业发展股份有限公司重大资产重组及向青海省投资集团有限公司购买资产的批复》（证监许可[2009]985 号）核准。

2009 年 10 月 7 日，青海省投与本公司签订股权转让协议，青海省投将持有的西海煤炭 100%股权转让给本公司。2009 年 10 月 15 日，青海省工商行政管理局下发了有关西海煤炭股权转让的《准予变更登记通知书》（青工商登记内变字[2009]第 514 号）。

2009 年 11 月 3 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《股份变更登记证明》。

2014 年 9 月 10 日，青海省人民政府国资委签发《关于青海省投资集团有限公司控股子公司发行股份购买资产及融资的批复》（青国资产【2014】179 号），同意本公司通过发行股份购买资产方式收购重庆庆龙精细锑盐化工有限公司（以下简称：庆龙锑盐）100%股权，同意本公司向不超过 10 名特定投资者发行股份募集资金。

2014 年 9 月 22 日，2014 年度第二次临时股东大会会议决议通过了《关于青海金瑞矿业发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书》议案。

2015 年 3 月 6 日，中国证券监督管理委员会签发《关于核准青海金瑞矿业发展股份有限公司向王敬春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】355 号），核准本公司向王敬春发行 7,128,415 股股份，向肖中明发行 5,145,027 股股份购买相关资产；核准本公司非公开发行不超过 4,542,651 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015 年 3 月，公司向王敬春，肖中明发行股份 1,227.3442 万股购买庆龙锑盐 100%股权；2015 年 4 月，金瑞矿业非公开发行人民币普通股 2,498,290 股，每股发行价格为人民币 13.51 元，募集资

金总额为人民币 33,751,897.90 元,扣除各项发行费用人民币 3,867,600.00 元后,实际募集资金净额人民币 29,884,297.90 元。

本公司设立时的注册资本为人民币 7,500 万元,其后本公司于 1997 年实行 10 送 2.5 的利润分配方案、2001 年实行 10 送 1.5 的利润分配方案,2003 年实行 10 转 4 的资本公积金转增股本方案,2009 年度向青海省投定向增发股份 12,246.7041 万股,2015 年度向王敬春、肖中明发行股份 1,227.3442 万股股份购买重庆庆龙精细锑盐化工有限公司 100%的股权,向特定投资者非公开发行人民币普通股 249.8290 万股,本公司目前的注册资本变更为人民币 28,817.6273 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日,公司股本总数为 28,817.6273 万股,全部为无限售股股份。青海省投持有本公司 8,641.85 万股股份,占公司股份的 29.99%,为本公司第一大股东,金星矿业持有本公司 4,193.87 万股股份,占公司股份 14.55%,为本公司第二大股东。

2、公司住所及法定代表人

公司住所:西宁市城西区新宁路 36 号五层。

公司的法定代表人:任小坤。

3、业务性质及主要经营活动

公司的经营范围:许可项目:矿产资源(非煤矿山)开采(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:选矿;矿物洗选加工;金属矿石销售;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);创业投资(限投资未上市企业);以自有资金从事投资活动;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;技术进出口;货物进出口;新材料技术研发;常用有色金属冶炼;有色金属压延加工;金属材料制造;有色金属合金制造;高性能有色金属及合金材料销售;有色金属合金销售;金属材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。公司营业期限:长期。

本公司设采选分公司、化工分公司、二级子公司重庆庆龙精细锑盐化工有限公司(以下简称“庆龙锑盐”)、三级子公司重庆庆龙新材料科技有限公司(以下简称“庆龙新材料”)等生产单位。采选分公司、化工分公司已停产。庆龙锑盐主要从事锑业系列产品的生产和销售,拥有年设计生产能力 2 万吨的锑盐加工厂。庆龙新材料主要从事金属锑及铝锑合金的生产和销售,设计产能为金属锑 2000 吨/年,铝锑合金 5000 吨/年。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司重庆庆龙精细锑盐化工有限公司。本期合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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

适用 不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(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

√适用 □不适用

（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期初余额。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期初余额。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期初余额。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

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

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

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

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

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应

当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

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

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

8. 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银行存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 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。

A、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。

B、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。

C、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。

A、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。

B、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：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、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；

C、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。

（2）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：

A、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 |

B、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 |

C、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（%） |
|-------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 15 | 15 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4 年以上 | 80 | 80 |

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告附注五、10 金融工具。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本报告附注五、10 金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告附注五、10 金融工具。

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本报告附注五、10 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(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

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

合同资产计提资产减值方法见本报告附注五、30。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(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。

22. 投资性房地产

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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、电子设备、运输工具、其他设备。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-45 | 3-5 | 2.11-3.23 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-18 | 3-5 | 5.39-11.88 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8-12 | 3-5 | 7.92-11.88 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3-5 | 9.50-19.40 |

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告附注五、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别 | 摊销年限 |
|----------|-------|
| 土地使用权 | 40-45 |
| 大风山锑矿采矿权 | 30 |
| 专利技术 | 19.33 |
| 软件 | 5 |

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

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、使用权资产、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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 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)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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：A、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；B、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；C、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：A、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；B、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；C、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；D、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；E、客户已接受该商品；F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入计量原则

A、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。

B、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。

C、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。

D、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

公司销售碳酸镧、金属镧、铝镧合金等商品的业务属于在某一时点履行的履约义务，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。收入确认的具体方式为：

A、国内销售：对于客户自提的销售，在客户提货后确认收入；对于需送达至客户指定地点的销售，在客户签收后确认收入；

B、出口业务：根据合同约定的交货方式在履行完交货义务后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果

合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本报告附注五、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号文件的有关规定计提和使用安全生产费。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

(2) 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。

(3) 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 产品销售收入 | 13% |
| 城市维护建设税 | 增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 增值税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 增值税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）规定，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西

部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司重庆锑盐、庆龙新材料属于《西部地区鼓励类产业目录》中天青石等非金属矿精深加工产业，故本年度子公司企业所得税减按 15% 征收。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 14,804.46 | 2,281.86 |
| 银行存款 | 174,347,934.38 | 438,154,920.97 |
| 合计 | 174,362,738.84 | 438,157,202.83 |

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 302,931,780.82 | |
| 其中： | | |
| 银行结构性存款 | 302,931,780.82 | |
| 合计 | 302,931,780.82 | |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 25,857,246.95 | 17,351,652.86 |
| 合计 | 25,857,246.95 | 17,351,652.86 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 35,208,367.49 | 12,701,318.75 |
| 合计 | 35,208,367.49 | 12,701,318.75 |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 53,102,812.53 |
| 1年以内小计 | 53,102,812.53 |
| 1至2年 | 190,000.00 |
| 5年以上 | 1,873,104.62 |
| 合计 | 55,165,917.15 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,873,104.62 | 3.40 | 1,873,104.62 | 100.00 | / | 1,873,104.62 | 5.06 | 1,873,104.62 | 100.00 | / |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 见明细 | 1,873,104.62 | 3.40 | 1,873,104.62 | 100.00 | / | 1,873,104.62 | 5.06 | 1,873,104.62 | 100.00 | / |
| 按组合计提坏账准备 | 53,292,812.53 | 96.60 | 2,683,640.63 | 5.04 | 50,609,171.90 | 35,180,754.29 | 94.94 | 1,759,037.72 | 5.00 | 33,421,716.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 53,292,812.53 | 96.60 | 2,683,640.63 | 5.04 | 50,609,171.90 | 35,180,754.29 | 94.94 | 1,759,037.72 | 5.00 | 33,421,716.57 |
| 合计 | 55,165,917.15 | / | 4,556,745.25 | / | 50,609,171.90 | 37,053,858.91 | / | 3,632,142.34 | / | 33,421,716.57 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|------------|------------|---------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 山西阳城县天诚化工有限公司 | 507,027.25 | 507,027.25 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 石家庄市正定金石化有限公司 | 399,840.00 | 399,840.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 寻乌新纪元磁性材料有限公司 | 293,436.00 | 293,436.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 山西德盛能铝镧复合材料有限公司 | 278,600.00 | 278,600.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 佛山市顺德区霸菱磁材有限公司 | 206,114.17 | 206,114.17 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 东阳市东翔磁材有限公司 | 54,685.00 | 54,685.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 江西佳宝磁材有限公司 | 48,200.00 | 48,200.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 孟县华荣物资有限公司 | 36,300.00 | 36,300.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 南京爬山虎磁业有限公司 | 28,037.20 | 28,037.20 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 潍坊瑞敏化工有限公司 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 武汉昊天化工有限公司 | 8,515.00 | 8,515.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------|---------|
| 横店集团东磁股份有限公司 | 4,350.00 | 4,350.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 合计 | 1,873,104.62 | 1,873,104.62 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 53,102,812.53 | 2,655,140.63 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 190,000.00 | 28,500.00 | 15.00 |
| 合计 | 53,292,812.53 | 2,683,640.63 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,873,104.62 | | | | | 1,873,104.62 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,759,037.72 | 924,602.91 | | | | 2,683,640.63 |
| 合计 | 3,632,142.34 | 924,602.91 | | | | 4,556,745.25 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|---------------|---------------------|--------------|
| ALEASTUR Middle East, WLL | 6,501,143.26 | 11.78 | 325,057.16 |
| 重庆戴卡捷力轮毂制造有限公司 | 4,945,346.24 | 8.96 | 247,267.31 |
| 立中四通轻合金集团股份有限公司 | 4,600,000.00 | 8.34 | 230,000.00 |
| 浙江安特磁材股份有限公司 | 3,838,302.65 | 6.96 | 191,915.13 |
| 云南云铝汇鑫经贸有限公司 | 3,471,177.60 | 6.29 | 173,558.88 |
| 合计 | 23,355,969.75 | 42.34 | 1,167,798.48 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 28,133,390.01 | 8,720,032.51 |
| 合计 | 28,133,390.01 | 8,720,032.51 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,783,171.95 | 99.34 | 8,536,362.88 | 99.65 |
| 1 至 2 年 | 6,800.00 | 0.12 | 21,040.00 | 0.25 |
| 2 至 3 年 | | | 8,961.24 | 0.10 |
| 3 年以上 | 31,580.00 | 0.54 | | |
| 合计 | 5,821,551.95 | 100.00 | 8,566,364.12 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 635,700.70 元，主要是公司预付的材料款等，其中账龄较长无法收回的 597,320.70 元已全额计提坏账准备。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------------|
| 云南铝业股份有限公司 | 2,033,024.74 | 31.67 |
| 重庆市潼南区天然气有限责任公司 | 1,009,921.10 | 15.73 |
| 重庆新月海实业有限公司 | 545,242.50 | 8.49 |
| 重庆华峰化工有限公司 | 457,259.68 | 7.12 |
| 山东渤科铝业科技有限公司 | 326,509.09 | 5.09 |
| 合计 | 4,371,957.11 | 68.11 |

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 745,510.42 | 590,586.34 |
| 合计 | 745,510.42 | 590,586.34 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 654,326.95 |
| 1 年以内小计 | 654,326.95 |
| 1 至 2 年 | 60,000.00 |
| 2 至 3 年 | 67,485.21 |
| 5 年以上 | 2,048,429.37 |
| 合计 | 2,830,241.53 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 代垫职工社保 | 306,065.04 | 420,446.23 |
| 预付材料、工程款 | 1,941,788.89 | 1,962,199.31 |
| 职工借款 | 62,951.60 | 75,552.93 |
| 租赁费 | 23,400.00 | 23,400.00 |
| 履约保证金 | 496,036.00 | 124,699.00 |
| 其他往来款 | | 51,003.87 |
| 合计 | 2,830,241.53 | 2,657,301.34 |

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | | 132,818.09 | 1,933,896.91 | 2,066,715.00 |
| 本期计提 | | 18,016.11 | | 18,016.11 |
| 2022年6月30日余额 | | 150,834.20 | 1,933,896.91 | 2,084,731.11 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,933,896.91 | | | | | 1,933,896.91 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 132,818.09 | 18,016.11 | | | | 150,834.20 |
| 合计 | 2,066,715.00 | 18,016.11 | | | | 2,084,731.11 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 技改工程款 | 预付材料工程款 | 819,648.61 | 5年以上 | 28.96 | 819,648.61 |
| 湖南株冶有色金属有限公司 | 保证金 | 420,000.00 | 1年以内 | 14.84 | 21,000.00 |
| 中国科学院盐湖研究所 | 预付材料工程款 | 200,000.00 | 5年以上 | 7.07 | 200,000.00 |
| 中国正泰集团成套设备制造有限公司 | 预付材料工程款 | 200,000.00 | 5年以上 | 7.07 | 200,000.00 |
| 宋凯 | 预付材料工程款 | 161,380.68 | 5年以上 | 5.70 | 161,380.68 |
| 合计 | / | 1,801,029.29 | / | 63.64 | 1,402,029.29 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 36,384,216.15 | 6,960,973.00 | 29,423,243.15 | 59,565,632.60 | 9,354,167.24 | 50,211,465.36 |
| 在产品 | 6,994,601.24 | | 6,994,601.24 | 6,612,147.21 | | 6,612,147.21 |
| 库存商品 | 67,991,328.34 | 35,890,992.11 | 32,100,336.23 | 57,984,377.14 | 35,550,060.58 | 22,434,316.56 |
| 周转材料 | 889,338.85 | | 889,338.85 | 959,998.62 | | 959,998.62 |
| 发出商品 | 2,233,441.11 | | 2,233,441.11 | 1,876,909.75 | | 1,876,909.75 |
| 合计 | 114,492,925.69 | 42,851,965.11 | 71,640,960.58 | 126,999,065.32 | 44,904,227.82 | 82,094,837.50 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 9,354,167.24 | | | 2,393,194.24 | | 6,960,973.00 |
| 库存商品 | 35,550,060.58 | 340,931.53 | | | | 35,890,992.11 |
| 合计 | 44,904,227.82 | 340,931.53 | | 2,393,194.24 | | 42,851,965.11 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|--------------|
| 增值税进项税留抵 | 625,533.63 | 2,454,289.11 |
| 碳排放权资产 | 50,350.00 | 50,350.00 |
| 合计 | 675,883.63 | 2,504,639.11 |

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 123,549,913.13 | 128,383,586.41 |
| 合计 | 123,549,913.13 | 128,383,586.41 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 116,406,538.48 | 110,382,150.82 | 6,447,545.76 | 4,737,014.21 | 237,973,249.27 |
| 2. 本期增加金额 | 146,816.78 | 2,399,896.26 | 356,718.50 | 797,850.42 | 3,701,281.96 |
| (1) 购置 | | 440,663.72 | 356,718.50 | 605,767.00 | 1,403,149.22 |
| (2) 在建工程转入 | 146,816.78 | 1,959,232.54 | | 192,083.42 | 2,298,132.74 |
| 3. 本期减少金额 | | 852,206.53 | 159,076.00 | | 1,011,282.53 |
| (1) 处置或报废 | | 102,000.00 | 159,076.00 | | 261,076.00 |
| (2) 转入在建工程 | | 750,206.53 | | | 750,206.53 |
| 4. 期末余额 | 116,553,355.26 | 111,929,840.55 | 6,645,188.26 | 5,534,864.63 | 240,663,248.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 39,908,286.31 | 50,453,762.80 | 5,672,665.61 | 2,674,255.54 | 98,708,970.26 |
| 2. 本期增加金额 | 2,428,712.55 | 4,974,965.67 | 124,312.40 | 459,496.65 | 7,987,487.27 |
| (1) 计提 | 2,428,712.55 | 4,974,965.67 | 124,312.40 | 459,496.65 | 7,987,487.27 |
| 3. 本期减少金额 | | 258,259.80 | 151,122.20 | | 409,382.00 |
| (1) 处置或报废 | | 41,582.30 | 151,122.20 | | 192,704.50 |
| (2) 转入在建工程 | | 216,677.50 | | | 216,677.50 |
| 4. 期末余额 | 42,336,998.86 | 55,170,468.67 | 5,645,855.81 | 3,133,752.19 | 106,287,075.53 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,229,730.97 | 650,544.63 | | 417.00 | 10,880,692.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 54,432.56 | | | 54,432.56 |
| (1) 处置或报废 | | 54,432.56 | | | 54,432.56 |
| 4. 期末余额 | 10,229,730.97 | 596,112.07 | | 417.00 | 10,826,260.04 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 63,986,625.43 | 56,163,259.81 | 999,332.45 | 2,400,695.44 | 123,549,913.13 |
| 2. 期初账面价值 | 66,268,521.20 | 59,277,843.39 | 774,880.15 | 2,062,341.67 | 128,383,586.41 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 738,409.94 | 1,205,107.50 |
| 工程物资 | 623,216.91 | 921,347.67 |
| 合计 | 1,361,626.85 | 2,126,455.17 |

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 庆龙锶盐技改 | 312,530.13 | | 312,530.13 | 1,114,085.45 | | 1,114,085.45 |
| 金属锶及锶铝合金技改项目 | 425,879.81 | | 425,879.81 | 91,022.05 | | 91,022.05 |
| 合计 | 738,409.94 | | 738,409.94 | 1,205,107.50 | | 1,205,107.50 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利率(%) | 资金来源 |
|--------------|-----|--------------|--------------|--------------|----------|------------|--------------|------|-----------|--------------|---------|------|
| 庆龙锶盐技改 | | 1,114,085.45 | 621,904.93 | 1,423,460.25 | | 312,530.13 | | | | | | 自有资金 |
| 金属锶及锶铝合金技改项目 | | 91,022.05 | 1,209,530.25 | 874,672.49 | | 425,879.81 | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 1,205,107.50 | 1,831,435.18 | 2,298,132.74 | | 738,409.94 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程材料及设备 | 623,216.91 | | 623,216.91 | 921,347.67 | | 921,347.67 |
| 合计 | 623,216.91 | | 623,216.91 | 921,347.67 | | 921,347.67 |

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,116,131.54 | 2,116,131.54 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 2,116,131.54 | 2,116,131.54 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,058,065.77 | 1,058,065.77 |
| 2. 本期增加金额 | 529,032.88 | 529,032.88 |
| (1) 计提 | 529,032.88 | 529,032.88 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,587,098.66 | 1,587,098.66 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 529,032.89 | 529,032.89 |
| 2. 期初账面价值 | 1,058,065.77 | 1,058,065.77 |

26、 无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 大风山锶矿采矿权 | 专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 27,941,349.34 | 72,859,421.50 | 1,703,400.00 | 47,008.55 | 102,551,179.39 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 77,876.11 | 77,876.11 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 27,941,349.34 | 72,859,421.50 | 1,703,400.00 | 124,884.66 | 102,629,055.50 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,925,132.74 | 43,439,670.12 | 242,293.93 | 47,008.55 | 47,654,105.34 |
| 2. 本期增加金额 | 335,403.54 | 1,131,528.90 | 44,053.44 | 2,163.23 | 1,513,149.11 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| (1) 计提 | 335,403.54 | 1,131,528.90 | 44,053.44 | 2,163.23 | 1,513,149.11 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,260,536.28 | 44,571,199.02 | 286,347.37 | 49,171.78 | 49,167,254.45 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 23,680,813.06 | 28,288,222.48 | 1,417,052.63 | 75,712.88 | 53,461,801.05 |
| 2. 期初账面价值 | 24,016,216.60 | 29,419,751.38 | 1,461,106.07 | | 54,897,074.05 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

27、 开发支出

□适用 √不适用

28、 商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 复垦费 | 3,975,535.00 | | 280,277.52 | | 3,695,257.48 |
| 绿化费 | 97,090.50 | | 14,937.00 | | 82,153.50 |
| 合计 | 4,072,625.50 | | 295,214.52 | | 3,777,410.98 |

其他说明:

根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》(财建[2017]638号)以及青海省财政厅、青海省国土资源厅、青海省环境保护厅关于印发《青海省取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金管理办法》的通知(青财建字(2018)961号)要求,本公司根据青海工程勘察院编制的《矿山地质环境保护与土地复垦方案》提取矿山地质环境保护与土地复垦总费用为565.72万元,其中:近期动态总投资185.13万元,闭坑期380.59万元。

根据《矿山地质环境保护与土地复垦方案》,矿山地质环境保护与土地复垦工程进度安排为2019—2038年,其中2019—2023年为近期,故对计提的近期动态投资及闭坑期复垦费用分别在以上期间内平均摊销,即近期动态投资摊销期限为5年,闭坑期复垦费用摊销期限为20年。

30、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 2,888,091.59 | 433,213.74 | 1,961,288.23 | 294,193.23 |
| 递延收益 | 4,356,728.46 | 653,509.27 | 4,567,524.30 | 685,128.64 |
| 存货跌价准备 | | | 2,052,262.71 | 307,839.42 |
| 合计 | 7,244,820.05 | 1,086,723.01 | 8,581,075.24 | 1,287,161.29 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 3,204,093.33 | 3,204,093.33 |
| 预计负债 | 5,657,200.00 | 5,657,200.00 |
| 可抵扣暂时性差异(坏账准备) | 4,350,705.47 | 4,334,889.81 |
| 可抵扣暂时性差异(存货跌价准备) | 42,851,965.11 | 42,851,965.11 |
| 可抵扣暂时性差异(固定资产减值准备) | 10,826,260.04 | 10,880,692.60 |
| 可抵扣暂时性差异(递延收益) | 4,700,000.00 | 4,700,000.00 |
| 可抵扣暂时性差异(尚未支付的工资) | 3,314,947.80 | 9,621,167.15 |
| 合计 | 74,905,171.75 | 81,250,008.00 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 2026年 | 3,204,093.33 | 3,204,093.33 | 2021年未弥补亏损 |
| 合计 | 3,204,093.33 | 3,204,093.33 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、 其他非流动资产

□适用 √不适用

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 10,271,230.32 | 8,232,560.72 |
| 1 至 2 年 | 100,375.39 | 411,096.78 |
| 2 至 3 年 | 324,286.32 | 596,705.17 |
| 3 年以上 | 479,873.04 | 387,165.38 |
| 合计 | 11,175,765.07 | 9,627,528.05 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 黄冈市华窑中洲窑炉有限公司 | 255,218.33 | 工程保证金 |
| 张志平队 | 99,091.76 | 失去联系 |
| 合计 | 354,310.09 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|------------|
| 预收租金 | 27,522.94 | 110,091.74 |
| 合计 | 27,522.94 | 110,091.74 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收销货款 | 2,660,273.78 | 6,678,603.78 |
| 合计 | 2,660,273.78 | 6,678,603.78 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 12,379,021.83 | 17,796,904.89 | 23,768,345.74 | 6,407,580.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 610,926.96 | 1,593,062.03 | 1,593,653.87 | 610,335.12 |
| 合计 | 12,989,948.79 | 19,389,966.92 | 25,361,999.61 | 7,017,916.10 |

(2). 短期薪酬列示,

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,621,167.15 | 15,165,404.00 | 21,471,623.35 | 3,314,947.80 |
| 二、职工福利费 | | 257,020.52 | 257,020.52 | |
| 三、社会保险费 | 69,820.20 | 1,083,634.18 | 1,083,634.18 | 69,820.20 |
| 其中：医疗保险费 | | 971,236.31 | 971,236.31 | |
| 工伤保险费 | 69,820.20 | 92,536.91 | 92,536.91 | 69,820.20 |
| 生育保险费 | | 19,860.96 | 19,860.96 | |
| 四、住房公积金 | | 608,403.00 | 608,403.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,688,034.48 | 682,443.19 | 347,664.69 | 3,022,812.98 |
| 合计 | 12,379,021.83 | 17,796,904.89 | 23,768,345.74 | 6,407,580.98 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 610,926.96 | 1,544,814.72 | 1,545,406.56 | 610,335.12 |
| 2、失业保险费 | | 48,247.31 | 48,247.31 | |
| 合计 | 610,926.96 | 1,593,062.03 | 1,593,653.87 | 610,335.12 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 10,414,428.23 | 3,220,580.43 |
| 营业税 | 3,526,112.94 | 3,526,112.94 |
| 资源税 | 33,183.09 | 33,183.09 |
| 企业所得税 | 11,923,029.06 | 6,419,152.50 |
| 个人所得税 | 499,881.59 | 47,768.82 |
| 印花税 | 62,012.80 | 62,452.30 |
| 城市维护建设税 | 700,422.89 | 384,399.73 |
| 教育费附加 | 330,090.56 | 194,652.05 |
| 环境保护税 | 40,467.15 | 48,699.66 |
| 代扣代缴税金 | 2,402,308.35 | 2,402,308.35 |
| 价格调节基金 | 499.45 | 499.45 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 地方教育费附加 | 163,667.30 | 73,374.98 |
| 土地使用税 | 15,939.92 | 15,939.92 |
| 合计 | 30,112,043.33 | 16,429,124.22 |

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 11,723,584.53 | 11,409,655.44 |
| 合计 | 11,723,584.53 | 11,409,655.44 |

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 履约保证金 | 240,000.00 | 270,000.00 |
| 其他应付单位款 | 11,452,887.10 | 10,162,075.22 |
| 其他应付个人款 | 30,697.43 | 977,580.22 |
| 合计 | 11,723,584.53 | 11,409,655.44 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 西宁土地规划局 | 4,617,867.00 | 项目尾款 |
| 湖南化学医药设计院 | 413,780.00 | 项目尾款 |
| 中国化学工程第六建设公司第八分公司 | 380,364.64 | 项目尾款 |
| 山东泰开电气有限公司 | 284,800.00 | 项目尾款 |
| 湖南和天建设监理公司西宁项目部 | 281,338.40 | 项目尾款 |
| 合计 | 5,978,150.04 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 1年内到期的租赁负债 | | 1,100,917.42 |
| 合计 | | 1,100,917.42 |

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期末已背书转让未终止确认的应收票据 | 12,701,318.76 | 10,402,079.65 |
| 预收货款增值税 | 345,835.59 | 868,218.49 |
| 合计 | 13,047,154.35 | 11,270,298.14 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、 长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、 应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、 租赁负债**适用 不适用**48、 长期应付款****项目列示**适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、 长期应付职工薪酬**适用 不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------|--------------|--------------|------|
| 矿山地质环境保护与土地复垦费 | 5,657,200.00 | 5,657,200.00 | |
| 合计 | 5,657,200.00 | 5,657,200.00 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本预计负债为计提的矿山地质环境保护与土地复垦费，详见附注七、29。

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 9,267,524.30 | | 210,795.84 | 9,056,728.46 | |
| 合计 | 9,267,524.30 | | 210,795.84 | 9,056,728.46 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 大风山锗矿一矿区民采残贫锗矿回收工程 | 4,200,000.00 | | | | | 4,200,000.00 | 与资产相关 |
| 碳酸锗搬迁改造项目 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 生产系统节能减排技改补助 | 537,900.00 | | | 53,790.00 | | 484,110.00 | 与资产相关 |
| 生产系统系统自动化技改补助 | 396,980.17 | | | 34,519.98 | | 362,460.19 | 与资产相关 |
| 数字化车间专项资金 | 1,796,666.70 | | | 97,999.98 | | 1,698,666.72 | 与资产相关 |
| 专项扶持资金（土地） | 1,476,962.43 | | | 15,358.38 | | 1,461,604.05 | 与资产相关 |
| 房屋配套费 | 359,015.00 | | | 9,127.50 | | 349,887.50 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,267,524.30 | | | 210,795.84 | | 9,056,728.46 | |

其他说明：

√适用 □不适用

2010 年度公司根据青财建字[2010]447 号，于 2010 年 4 月收到青海省财政厅拨付的矿产资源保护项目补助（大风山锗矿一矿区民采残贫锗矿回收工程）4,200,000.00 元。该项目尚未实施。

2017 年度公司根据重庆市铜梁区铜府办[2016]148 号、[2017]15 号，收到工业发展生产系统节能减排技改补助 1,075,800.00 元、工业发展生产系统自动化技改补助 690,400.00 元。本期摊销 88,309.98 元。

2020 年 6 月，子公司庆龙新材料金属锗及中间合金生产数字化车间获重庆市经济和信息化委员会渝经信智能[2020]31 号文件认定通过。2021 年 3 月收到潼南区财政局拨付的工业和信息化专项资金 1,960,000.00 元，本期摊销 97,999.98 元。

根据子公司庆龙锗盐与重庆市金潼工业建设投资有限公司于 2017 年 1 月签订的《项目投资合同》及其《补充协议》，以及潼南区招商引资优惠政策（潼南府办[2017]128 号），本公司新建庆龙新材料项目享受重庆市潼南区对于引进该区的工业企业相关优惠政策。2021 年 4 月及 9 月，庆龙新材料分别收到专项扶持资金 1,500,000.00 元、房屋配套费补助资金 365,100.00 元，本期摊销 24,485.88 元。

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 288,176,273.00 | | | | | | 288,176,273.00 |

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 210,341,025.35 | | | 210,341,025.35 |
| 其他资本公积 | 89,822,341.52 | | | 89,822,341.52 |
| 合计 | 300,163,366.87 | | | 300,163,366.87 |

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,305,788.24 | 2,632,112.68 | 1,328,390.57 | 5,609,510.35 |
| 合计 | 4,305,788.24 | 2,632,112.68 | 1,328,390.57 | 5,609,510.35 |

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,668,561.26 | 3,735,345.34 | | 30,403,906.60 |
| 合计 | 26,668,561.26 | 3,735,345.34 | | 30,403,906.60 |

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 79,377,118.78 | 2,016,868.76 |
| 调整后期初未分配利润 | 79,377,118.78 | 2,016,868.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 54,071,724.19 | 77,360,250.02 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,735,345.34 | |
| 期末未分配利润 | 129,713,497.63 | 79,377,118.78 |

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 225,083,768.82 | 146,747,314.98 | 131,620,711.85 | 95,297,035.97 |
| 其他业务 | 3,019,549.77 | 199,228.75 | 8,761,968.22 | 5,706,438.10 |
| 合计 | 228,103,318.59 | 146,946,543.73 | 140,382,680.07 | 101,003,474.07 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 重庆地区 | 青海地区 | 合计 |
|------------|----------------|-----------|----------------|
| 商品类型 | | | |
| 锶盐产品 | 118,089,709.65 | | 118,089,709.65 |
| 硫磺 | 5,723,115.62 | | 5,723,115.62 |
| 金属锶 | 53,200,969.53 | | 53,200,969.53 |
| 铝锶合金 | 32,749,624.31 | | 32,749,624.31 |
| 其他合金产品 | 11,244,070.74 | | 11,244,070.74 |
| 氧化锶 | 4,076,278.97 | | 4,076,278.97 |
| 零星材料 | 2,936,980.97 | 82,568.80 | 3,019,549.77 |
| 按经营地区分类 | | | |
| 内销 | 206,382,850.84 | 82,568.80 | 206,465,419.64 |
| 出口 | 21,637,898.95 | | 21,637,898.95 |
| 按商品转让的时间分类 | | | |
| 商品在某一时间点转让 | 228,020,749.79 | 82,568.80 | 228,103,318.59 |
| 按合同期限分类 | | | |
| 1年以内 | 228,020,749.79 | 82,568.80 | 228,103,318.59 |
| 按销售渠道分类 | | | |
| 直销 | 228,020,749.79 | 82,568.80 | 228,103,318.59 |
| 合计 | 228,020,749.79 | 82,568.80 | 228,103,318.59 |

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 城市维护建设税 | 717,506.15 | 420,480.63 |
| 教育费附加 | 512,504.39 | 300,343.31 |
| 房产税 | 251,978.78 | -297,311.97 |
| 土地使用税 | 344,824.99 | 324,054.36 |
| 车船使用税 | 1,855.50 | 1,211.10 |
| 印花税 | 117,077.90 | 64,812.60 |
| 环境保护费 | 84,127.69 | 71,767.43 |
| 合计 | 2,029,875.40 | 885,357.46 |

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 277,308.86 | 361,428.75 |
| 工会经费 | 3,857.18 | 6,012.64 |
| 教育经费 | 4,821.48 | 7,515.80 |
| 运杂费 | | 5,279.05 |
| 机物料消耗 | 28,911.27 | 33,706.38 |
| 办公费 | 76.00 | |
| 差旅费 | 6,824.51 | 27,732.03 |
| 其他 | 65,405.66 | 83,009.74 |
| 合计 | 387,204.96 | 524,684.39 |

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费 | 72,099.11 | 25,944.05 |
| 差旅费 | 39,802.27 | 84,867.38 |
| 车辆费 | 225,236.74 | 208,655.00 |
| 材料消耗 | 14,763.52 | 20,457.68 |
| 水电费 | 70,718.56 | 73,624.31 |
| 电话费 | 60,692.57 | 55,495.95 |
| 咨询评审费 | 1,331,077.35 | 1,438,836.26 |
| 职工薪酬 | 6,819,464.05 | 6,397,872.62 |
| 工会经费 | 141,062.04 | 118,821.53 |
| 教育经费 | 176,327.22 | 122,147.74 |
| 无形资产摊销 | 1,513,149.11 | 1,518,328.12 |
| 折旧 | 1,515,920.54 | 1,629,993.55 |
| 招待费 | 29,409.28 | 46,751.00 |
| 安全环保费 | 797,228.65 | 627,466.51 |
| 修理费 | -96,637.77 | 90,104.33 |
| 复垦费摊销 | 280,477.52 | 280,477.52 |
| 使用权资产摊销 | 529,032.88 | |
| 其他 | 599,318.81 | 571,416.83 |
| 合计 | 14,119,142.45 | 13,311,260.38 |

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,049,360.36 | 931,735.70 |
| 水电费 | 221,502.49 | 139,740.93 |
| 折旧费 | 1,095,372.92 | 473,493.77 |
| 材料消耗 | 2,038,534.08 | 746,042.87 |
| 其他 | 50,544.01 | |
| 合计 | 5,455,313.86 | 2,291,013.27 |

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 利息收支（收入以“-”号填列） | -2,046,308.74 | -266,858.00 |
| 汇兑损益（收益以“-”号填列） | -256,120.48 | 235.71 |
| 手续费 | 13,257.73 | 16,627.94 |
| 合计 | -2,289,171.49 | -249,994.35 |

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 技术改造补助 | 88,309.98 | 88,309.98 |
| 工业和信息化专项补助 | 97,999.98 | 65,333.32 |
| 土地专项扶持资金 | 15,358.38 | 7,679.19 |
| 房屋配套费 | 9,127.50 | |
| 个税手续费返还 | 6,181.81 | 3,933.39 |
| 即征即退增值税 | 79,884.12 | 51,422.21 |
| 合计 | 296,861.77 | 216,678.09 |

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 2,931,780.82 | 2,952,912.33 |
| 合计 | 2,931,780.82 | 2,952,912.33 |

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -924,602.91 | -857,071.76 |
| 其他应收款坏账损失 | -18,016.11 | -23,367.21 |
| 合计 | -942,619.02 | -880,438.97 |

72、 资产减值损失

□适用 √不适用

73、 资产处置收益

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 477,776.19 | | 477,776.19 |
| 其中：固定资产处置利得 | 477,776.19 | | 477,776.19 |
| 政府补助 | 482,365.57 | 15,100.00 | 482,365.57 |
| 赔偿款收入 | 91,741.26 | | 91,741.26 |
| 罚款收入 | 2,500.00 | | 2,500.00 |
| 其他 | 16,433.01 | 45,505.12 | 16,433.01 |
| 合计 | 1,070,816.03 | 60,605.12 | 1,070,816.03 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|-----------|-------------|
| 见习、稳岗补贴 | 41,815.57 | 15,100.00 | 与收益相关 |
| 科学技术区级研项立项款 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 经济和信息化委员会十八条政策奖补 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业研发准备金补助资金 | 90,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术补贴 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 不动产登记补助 | 550.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 482,365.57 | 15,100.00 | |

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 3,893.62 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 3,893.62 | |
| 对外捐赠 | 156,000.00 | 12,000.00 | 156,000.00 |
| 碳排放权履约 | 142,301.73 | | 142,301.73 |
| 其他 | 379.03 | 25.24 | 379.03 |
| 合计 | 298,680.76 | 15,918.86 | 298,680.76 |

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,240,406.05 | 4,055,863.35 |
| 递延所得税费用 | 200,438.28 | 11,781.60 |
| 合计 | 10,440,844.33 | 4,067,644.95 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 64,512,568.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,128,142.13 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -5,764,360.79 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -229,536.87 |
| 非应税收入的影响 | 106,161.58 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 200,438.28 |
| 所得税费用 | 10,440,844.33 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,653,820.93 | 266,858.00 |
| 保证金及押金 | 94,041.26 | 200,000.00 |
| 政府补助 | 494,365.57 | 3,475,100.00 |
| 其他往来 | 98,950.35 | 2,031,926.24 |
| 合计 | 2,341,178.11 | 5,973,884.24 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公性质费用 | 3,664,990.78 | 2,273,021.60 |
| 罚款、捐赠等支出 | 156,179.03 | 12,025.24 |
| 个人借款及退押金 | 472,039.30 | 471,685.85 |
| 其他费用及往来 | 12,802.73 | 772,180.03 |
| 合计 | 4,306,011.84 | 3,528,912.72 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 办公用房租赁费 | 1,200,000.00 | |
| 合计 | 1,200,000.00 | |

79、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 54,071,724.19 | 20,883,077.61 |
| 信用减值损失 | 942,619.02 | 880,438.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,987,487.27 | 8,060,435.43 |
| 使用权资产摊销 | 529,032.88 | |
| 无形资产摊销 | 1,513,149.11 | 1,518,328.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 295,214.52 | 295,414.52 |
| 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) | -477,776.19 | 3,893.62 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -2,289,171.49 | -249,994.35 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -2,931,780.82 | -2,952,912.33 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 200,438.28 | -11,781.60 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 12,506,139.63 | -1,576,178.72 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -43,459,137.85 | -17,173,470.93 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,472,153.73 | 7,518,131.71 |
| 其他 | 5,595,180.82 | -450,156.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,955,273.10 | 16,745,225.32 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 174,362,738.84 | 46,458,665.21 |
| 减：现金的期初余额 | 438,157,202.83 | 363,496,171.19 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -263,794,463.99 | -317,037,505.98 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 174,362,738.84 | 438,157,202.83 |
| 其中：库存现金 | 14,804.46 | 2,281.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 174,347,934.38 | 438,154,920.97 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 174,362,738.84 | 438,157,202.83 |

其他说明：

适用 不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | 600,973.47 | 6.7412 | 4,051,286.96 |
| 其中：美元 | 600,973.47 | 6.7412 | 4,051,286.96 |

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

适用 不适用

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|------------|-------|------------|
| 技术改造补助 | 88,309.98 | 其他收益 | 88,309.98 |
| 工业和信息化专项补助 | 97,999.98 | 其他收益 | 97,999.98 |
| 土地专项扶持资金 | 15,358.38 | 其他收益 | 15,358.38 |
| 房屋配套费 | 9,127.50 | 其他收益 | 9,127.50 |
| 个税手续费返还 | 6,181.81 | 其他收益 | 6,181.81 |
| 即征即退增值税 | 79,884.12 | 其他收益 | 79,884.12 |
| 科学技术区级研项目项款 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |
| 经济和信息化委员会十八条政策奖补 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 企业研发准备金补助资金 | 90,000.00 | 营业外收入 | 90,000.00 |
| 高新技术补贴 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 不动产登记补助 | 550.00 | 营业外收入 | 550.00 |
| 稳岗补贴、见习补贴 | 41,815.57 | 营业外收入 | 41,815.57 |
| 合计 | 779,227.34 | | 779,227.34 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|--------|--------|------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆庆龙精细锑盐化工有限公司 | 重庆市铜梁区 | 重庆市铜梁区 | 工业生产 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |

(2). 重要的非全资子公司适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

1、信用风险:指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施:

① 应收账款:本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至2022年6月30日,本公司应收账款净值较小,占期末资产总额的比例仅为5.99%,本公司不存在重大的信用集中风险。

② 其他应收款:本公司的其他应收款主要系支付的保证金和备用金款等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | | 合计 |
|------|---------------|--------|------|------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 25,857,246.95 | | | | 25,857,246.95 |
| 合计 | 25,857,246.95 | | | | 25,857,246.95 |

续表一

| 项目 | 期初数 | | | | 合计 |
|------|---------------|--------|------|------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 17,351,652.86 | | | | 17,351,652.86 |
| 合计 | 17,351,652.86 | | | | 17,351,652.86 |

本公司应收票据均为银行承兑汇票,详细情况详见附注七、4。

2、流动风险:指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,可能源于其无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | | |
| | | 合计 | 1年以内 | 1-3年 |
| 金融负债: | | | | |
| 应付账款 | 11,175,765.07 | 11,175,765.07 | 11,175,765.07 | |
| 其他应付款 | 11,723,584.53 | 11,723,584.53 | 11,723,584.53 | |
| 小计 | 22,899,349.60 | 22,899,349.60 | 22,899,349.60 | |

续表一

| 项目 | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | | |
| | | 合计 | 1年以内 | 1-3年 |
| 金融负债: | | | | |
| 应付账款 | 9,627,528.05 | 9,627,528.05 | 9,627,528.05 | |

| | | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 其他应付款 | 11,409,655.44 | 11,409,655.44 | 11,409,655.44 | | |
| 小计 | 21,037,183.49 | 21,037,183.49 | 21,037,183.49 | | |

3、市场风险:指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

①利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2022年6月30日,本公司无银行借款。

②外汇风险:是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,其主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

4、资本风险管理:本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营,为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司资本结构包括银行借款、其他债务及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2022年6月30日,本公司的资产负债比率为10.71%(2021年12月31日:10.79%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一)交易性金融资产 | | | 302,931,780.82 | 302,931,780.82 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 302,931,780.82 | 302,931,780.82 |
| (二)应收款项融资 | | | 28,133,390.01 | 28,133,390.01 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 331,065,170.83 | 331,065,170.83 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------|--------|------|------------|-----------------|------------------|
| 青海省投资集团有限公司 | 青海省西宁市 | 资本运营 | 638,882.98 | 29.99 | 29.99 |

本企业的母公司情况的说明

公司名称：青海省投资集团有限公司

注册地址：青海省西宁市城西区新宁路36号

法定代表人：魏显贵

注册资本：638,882.98万元

统一社会信用代码：91630000226586921N

企业类型及经济性质：有限责任公司（国有控股）

经营范围：国资委授权经营的国有资产；以产权为纽带进行资本运营；对投资项目作为业主成员进行全过程管理；办理设备租赁、资金筹措、融通业务（国家禁止或限制的项目除外）；项目、债权和股权投资；贷款担保业务托管、投资咨询服务；原材料采购；碳素制品、铝制品、铝合金的生产及销售（国家有专项规定的除外），煤炭批发经营。

经营期限：2001年11月9日至2036年11月8日

本企业最终控制方是无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|----------------|-------|--------|--------|------|--|
| 重庆庆龙精细锶盐化工有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 重庆市铜梁区 | 王敬春 | 碳酸锶、硝酸锶、氯化锶、氢氧化锶、硫酸锶、化合物及硫磺、硫酸钠、亚硫酸钠的生产销售（按许可证核定事项和期限从事经营） |

接上表

| 子公司全称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 组织机构代码 |
|----------------|----------|---------|----------|-------------------|
| 重庆庆龙精细锶盐化工有限公司 | 13,700 | 100 | 100 | 9150022470938817X |

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 青海宁北发电有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 青海昆仑租赁有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 青投国际贸易（上海）有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 青海益和检修安装有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 青海益星综合管理服务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 青海翔光物业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 青海百河铝业有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |

| | |
|-----------------|-----------|
| 青海省三江水电开发股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 青海平安高精铝业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 青海桥头铝电股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 青海桥头发电有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 青海国鑫铝业股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 青海桥电实业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 青海省金星矿业有限公司 | 母公司的控股子公司 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | |
|------------|--------|--------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 青海翔光物业有限公司 | 房屋 | 1,200,000.00 | |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 51.84 | 61.13 |

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 28,817,627.30 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 28,817,627.30 |

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

截止 2022 年 6 月 30 日，公司按经营地区主要分为两个分部，即：青海地区和重庆地区。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 青海地区 | 重庆地区 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 82,568.80 | 228,020,749.79 | | 228,103,318.59 |
| 营业成本 | | 146,946,543.73 | | 146,946,543.73 |
| 资产总额 | 682,320,382.75 | 370,037,933.92 | 207,813,573.66 | 844,544,743.01 |
| 负债总额 | 29,958,728.26 | 67,249,460.30 | 6,730,000.00 | 90,478,188.56 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|--------------|
| 1至2年 | 190,000.00 |
| 5年以上 | 1,824,904.62 |
| 合计 | 2,014,904.62 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|-------|--------------|---------|------------|--------------|-------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,824,904.62 | 90.57 | 1,824,904.62 | 100.00 | / | 1,824,904.62 | 90.57 | 1,824,904.62 | 100.00 | / |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 见明细 | 1,824,904.62 | 90.57 | 1,824,904.62 | 100.00 | / | 1,824,904.62 | 90.57 | 1,824,904.62 | 100.00 | / |
| 按组合计提坏账准备 | 190,000.00 | 9.43 | 28,500.00 | 15.00 | 161,500.00 | 190,000.00 | 9.43 | 9,500.00 | 5.00 | 180,500.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 190,000.00 | 9.43 | 28,500.00 | 15.00 | 161,500.00 | 190,000.00 | 9.43 | 9,500.00 | 5.00 | 180,500.00 |
| 合计 | 2,014,904.62 | / | 1,853,404.62 | / | 161,500.00 | 2,014,904.62 | / | 1,834,404.62 | / | 180,500.00 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 山西阳城县天诚化工有限公司 | 507,027.25 | 507,027.25 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 石家庄市正定金石化有限公司 | 399,840.00 | 399,840.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 寻乌新纪元磁性材料有限公司 | 293,436.00 | 293,436.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 山西德盛能铝锆复合材料有限公司 | 278,600.00 | 278,600.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 佛山市顺德区霸菱磁材有限公司 | 206,114.17 | 206,114.17 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 东阳市东翔磁材有限公司 | 54,685.00 | 54,685.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 孟县华荣物资有限公司 | 36,300.00 | 36,300.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 南京爬山虎磁业有限公司 | 28,037.20 | 28,037.20 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 武汉昊天化工有限公司 | 8,515.00 | 8,515.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 潍坊瑞敏化工有限公司 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 4,350.00 | 4,350.00 | 100.00 | 回收可能性很小 |
| 合计 | 1,824,904.62 | 1,824,904.62 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1至2年 | 190,000.00 | 28,500.00 | 15.00 |
| 合计 | 190,000.00 | 28,500.00 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,824,904.62 | | | | | 1,824,904.62 |
| 按组合计提坏账准备 | 9,500.00 | 19,000.00 | | | | 28,500.00 |
| 合计 | 1,834,404.62 | 19,000.00 | | | | 1,853,404.62 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------------|--------------|
| 山西阳城县天诚化工有限公司 | 507,027.25 | 25.16 | 507,027.25 |
| 石家庄市正定金石化有限公司 | 399,840.00 | 19.85 | 399,840.00 |
| 寻乌新纪元磁性材料有限公司 | 293,436.00 | 14.56 | 293,436.00 |
| 山西德盛能铝锆复合材料有限公司 | 278,600.00 | 13.83 | 278,600.00 |
| 佛山市顺德区霸菱磁材有限公司 | 206,114.17 | 10.23 | 206,114.17 |
| 合计 | 1,685,017.42 | 83.63 | 1,685,017.42 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 其他应收款 | 55,663.66 | 124,524.62 |
| 合计 | 55,663.66 | 124,524.62 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------|--------------|
| 1年以内 | 32,428.23 |
| 1年以内小计 | 32,428.23 |
| 2至3年 | 2,786.21 |
| 5年以上 | 1,920,429.37 |
| 合计 | 1,955,643.81 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 代垫职工社保 | 116,092.90 | 211,792.20 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 预付材料工程款 | 1,753,199.31 | 1,753,199.31 |
| 个人借款 | 62,951.60 | 39,297.60 |
| 租赁费 | 23,400.00 | 23,400.00 |
| 合计 | 1,955,643.81 | 2,027,689.11 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | | 97,267.58 | 1,805,896.91 | 1,903,164.49 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | 97,267.58 | 1,805,896.91 | 1,903,164.49 |
| 本期转回 | | 3,184.34 | | 3,184.34 |
| 2022年6月30日余额 | | 94,083.24 | 1,805,896.91 | 1,899,980.15 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------------|--------------|--------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回 或转回 | 转销 或核销 | 其他 变动 | |
| 单项计提坏账准备的其他 应收款 | 1,805,896.91 | | | | | 1,805,896.91 |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款 | 97,267.58 | | 3,184.34 | | | 94,083.24 |
| 合计 | 1,903,164.49 | | 3,184.34 | | | 1,899,980.15 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余 额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------|-------|------------|------|-------------------------|--------------|
| 技改工程款 | 工程款 | 819,648.61 | 5年以上 | 41.91 | 819,648.61 |
| 中国正泰集团成套设备制 造有限公司 | 材料款 | 200,000.00 | 5年以上 | 10.23 | 200,000.00 |

| | | | | | |
|------------|-----|--------------|------|-------|--------------|
| 中国科学院盐湖研究院 | 材料款 | 200,000.00 | 5年以上 | 10.23 | 200,000.00 |
| 宋凯 | 材料款 | 161,380.68 | 5年以上 | 8.25 | 161,380.68 |
| 城北法院执行费 | 材料款 | 157,716.07 | 5年以上 | 8.06 | 157,716.07 |
| 合计 | / | 1,538,745.36 | / | 78.68 | 1,538,745.36 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 198,255,900.00 | | 198,255,900.00 | 198,255,900.00 | | 198,255,900.00 |
| 合计 | 198,255,900.00 | | 198,255,900.00 | 198,255,900.00 | | 198,255,900.00 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 重庆庆龙精细锶盐化工有限公司 | 198,255,900.00 | | | 198,255,900.00 | | |
| 合计 | 198,255,900.00 | | | 198,255,900.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------|----|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 82,568.80 | | 1,445,627.10 | 1,435,007.36 |
| 合计 | 82,568.80 | | 1,445,627.10 | 1,435,007.36 |

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 青海分部 | 合计 |
|-------------|-----------|-----------|
| 商品类型 | | |
| 零星材料 | 82,568.80 | 82,568.80 |
| 按经营地区分类 | | |
| 内销 | 82,568.80 | 82,568.80 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 商品（在某一时点转让） | 82,568.80 | 82,568.80 |
| 按合同期限分类 | | |
| 一年以内 | 82,568.80 | 82,568.80 |
| 按销售渠道分类 | | |
| 直销 | 82,568.80 | 82,568.80 |
| 合计 | | |

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 80,000,000.00 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 2,931,780.82 | 2,952,912.33 |
| 合计 | 82,931,780.82 | 2,952,912.33 |

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 477,776.19 | 七、74 |
| 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） | 779,227.34 | 七、67、74 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -188,006.49 | 七、74、75 |
| 减：所得税影响额 | 153,904.47 | |
| 合计 | 915,092.57 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.44 | 0.188 | 0.188 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.32 | 0.184 | 0.184 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：任小坤

董事会批准报送日期：2022年8月19日

修订信息

□适用 √不适用