

公司代码：601028

公司简称：玉龙股份

# 山东玉龙黄金股份有限公司 2021 年年度报告

## 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、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赖郁尘、主管会计工作负责人刘锋玉及会计机构负责人（会计主管人员）刘锋玉声明：保证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

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度实现的归属于母公司所有者的净利润为364,329,567.72元。截止2021年12月31日的未分配利润为705,823,525.04元。考虑到公司当前资产收购和未来战略规划可能产生的资金需求，董事会提议2021年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其它形式的分配。

上述利润分配方案经公司第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第二十次会议审议通过，公司独立董事对上述利润分配方案发表了认可的独立意见，该事项尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划，发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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年度报告的真实性、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”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险的描述。

### 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
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.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	54
第九节	债券相关情况.....	54
第十节	财务报告.....	55

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 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		
玉龙股份、公司、本公司	指	山东玉龙黄金股份有限公司
厚皓科技	指	海南厚皓科技有限公司
知合科技	指	拉萨市知合科技发展有限公司
济高控股	指	济南高新控股集团有限公司
上海钜库	指	上海钜库能源有限公司
广州宇繁	指	广州宇繁能源化工有限公司
上海厚能	指	上海厚能矿业有限公司
厚立实业	指	上海厚立实业有限公司
浙江封景	指	浙江封景能源有限公司
玉龙香港	指	玉龍股份國際事業（香港）有限公司
蓝景矿业	指	山东蓝景矿业有限公司
蓝坤矿业	指	济南蓝坤矿业投资合伙企业（有限合伙）
中证登	指	中国证券登记结算有限公司上海分公司
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
《公司章程》	指	《山东玉龙黄金股份有限公司章程》
玉鑫控股	指	Yuxin Holdings Pty Limited
玉润黄金	指	Yurain Gold Pty Ltd
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	山东玉龙黄金股份有限公司
公司的中文简称	玉龙股份
公司的外文名称	Shandong Yulong Gold Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	YulongGold
公司的法定代表人	赖郁尘

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王振东	许金龙
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十东路7000号汉峪金谷A4-4号楼1101-1室	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十东路7000号汉峪金谷A4-4号楼1101-1室
电话	0531-86171227	0531-86171227
传真	0531-86171167	0531-86171167
电子信箱	zqb@y1601028.com	zqb@y1601028.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十东路7000号汉峪金谷A4-4号楼1101-1室
公司注册地址的历史变更情况	报告期内公司注册地址无变更
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十东路7000号汉峪金谷A4-4号楼1101-1室
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	无
电子信箱	zqb@y1601028.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	zqb@y1601028.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

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	玉龙股份	601028	无

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心1107室
	签字会计师姓名	陈红燕、谢莉敏

## 七、近三年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	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	11,351,946,697.48	11,908,280,689.48	-4.67	1,839,497,247.71
归属于上市公司股东的净利润	364,329,567.72	117,232,500.34	210.78	20,415,360.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	365,728,180.97	116,728,094.48	213.32	6,837,730.73
经营活动产生的现金流量净额	49,523,630.21	-293,046,374.22	不适用	-1,051,380,898.59
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	2,547,496,436.60	2,184,513,192.34	16.62	2,067,280,692.00
总资产	3,649,271,347.37	3,712,030,779.15	-1.69	2,216,859,088.83

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.4653	0.1497	210.82	0.0261
稀释每股收益(元/股)	0.4653	0.1497	210.82	0.0261
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4671	0.1491	213.28	0.0087
加权平均净资产收益率(%)	15.40	5.51	增加9.89个百分点	0.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.46	5.49	增加9.97个百分点	0.33

报告期末公司前三年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**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2021年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	2,481,536,341.85	3,103,210,181.39	3,260,633,431.01	2,506,566,743.23
归属于上市公司股东的净利润	104,805,953.63	98,837,769.46	106,502,767.42	54,183,077.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	107,103,951.94	96,775,672.90	105,464,668.78	56,383,887.35
经营活动产生的现金流量净额	3,322,540.36	106,350,336.85	101,991,750.24	-162,140,997.24

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、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	2021年金额	附注(如适用)	2020年金额	2019年金额

非流动资产处置损益				12,128,956.31
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,003,996.00		367,662.00	36,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,320,951.33			2,790,396.91
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				420,892.83
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,808,943.93		426,743.95	56,014.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目				2,670,444.60
减:所得税影响额	102,377.38		198,601.49	4,525,876.38
少数股东权益影响额(税后)	-1,211,775.53		91,398.60	-0.39
合计	-1,398,613.25		504,405.86	13,577,629.50

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

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	0.00	4,462,041.00	4,462,041.00	-6,320,951.33
合计	0.00	4,462,041.00	4,462,041.00	-6,320,951.33

## 十二、其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2021 年是公司“十四五”规划的开局之年，也是公司实现国资控股、开启战略发展新阶段的关键节点。报告期内，面对复杂严峻的国际国内经济形势和新冠疫情反复的多重考验，公司围绕发展战略和经营目标，抓住国内经济恢复性增长的市场机遇，实现营业收入 1,135,194.67 万元，同比减少 4.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 36,432.96 万元，同比增长 210.78%。截至报告期末，公司资产总额 364,927.13 万元，净资产额 254,749.64 万元。

在公司董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，公司盈利能力显著增强，业务升级稳步推动，数字化转型步伐加快，为公司“十四五”高质量发展奠定了良好基础。回顾公司 2021 年的重点工作及取得的成绩，主要体现在：

### （一）优化产品结构，持续提升业务发展质量

报告期内，公司管理团队抓住了大宗商品价格持续上涨的机遇，瞄准原油、矿产品等盈利能力更高的贸易品类，优化产品结构，提高盈利能力，助力公司高质量可持续发展。

### （二）加速并购步伐，大力助推战略发展新格局

公司以黄金矿业为切入点，积极寻求契机进入新能源的新材料相关矿业领域，实现业务升级。境内，公司探索“上市+PE”的并购模式收购国内矿产资源；境外，公司设立全资子公司玉润黄金、玉鑫控股，启动收购帕金戈金矿。

### （三）转变国企身份，充分发挥控股股东整合优势

2021 年 10 月，原控股股东厚能科技向济高控股协议转让上市公司股权事宜完成过户登记手续，自此济高控股成为上市公司控股股东，济南高新产业技术开发区国有资产管理委员会成为上市公司的实际控制人，公司完成自民营控股向国有控股的身份转变。济高控股集团作为济南高新区开发建设运营主体，主要承担片区开发运营、公共事业保障、资产运营管理、产业金融投资等任务，已形成“园区开发运营+产业金融+实业运营”一体两翼业务新格局，将充分发挥控股股东资源优势、渠道优势、整合优势，在玉龙股份延伸产业链布局、实现外延式扩张的关键时期，通过整合国企股东内部资源赋能上市公司实现跨越式发展，助力上市公司加快切入黄金矿业“赛道”的步伐。

### （四）搭建数字化系统，全面升级内部管理水平

为全面提升公司精细化管理水平，公司于 2021 年启动 SAP（思爱普）S/4HANAERP 数字化管理系统项目建设，着力打造标准化、规范化和可视化的管理流程，建设数字玉龙、智能玉龙、智慧玉龙，实现人、财、物的高效协同管理和生产运营信息透明、可追溯，助力玉龙股份成为具有全球视野、管理先进、机制灵活、效益显著的国际化矿业公司。

#### （五）加强矿业团队建设，提升专业管理能力

公司高度重视建立和完善专业的矿业经营管理与技术核心团队，2021 年公司控股权变更后，公司对董监高成员进行了改组新建，并组建了包括地质、采矿、选矿、安全等相关专业技术人员的核心团队，其中多人获得高级职称，并在大型矿业类企业担任过关键管理职务，打造了一支在矿业探、采、选、冶及矿产贸易等方面有丰富经验的专业团队。

#### （六）发挥党建引领作用，巩固基层组织保障

公司加快推进各项党建工作，以党建引领赋能业务发展，通过组织开展建党百年党课宣讲、党的十九届六中全会集体学习等活动，增强公司凝聚力、向心力。加强公司廉政教育和审计监督工作，落实廉政责任，塑造风清气正的企业文化。

## 二、报告期内公司所处行业情况

当前我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，在国家大力实施供给侧结构性改革新形势下，有关部门出台了一系列推动重点产业布局调整和行业优化升级的政策措施。根据国家统计局数据，2021 年我国进出口贸易总值为 39.10 万亿元，比去年同期增长 21.35%。其中，出口总值为 21.73 万亿元，比去年同期增长 21.19%；进口总值为 17.37 万亿元，比去年同期增长 21.55%。我国是全球最大的制造业国家，拥有完备的工业体系，拥有 220 多种工业品，产量位居世界首位，完善的工业门类和制造业基础为贸易发展提供了强有力支撑。

### （一）煤炭贸易

我国是全球最大的煤炭生产国和消费国。据国家统计局公布的数据，2021 年我国煤炭产量为 40.7 亿吨，比上年同期增长 5.99%，原煤产量总体比较稳定，据海关总署公布的最新数据显示，2021 年 12 月份，我国进口煤量为 3,095 万吨，较 2020 年 12 月份减少 20.8%，较 2021 年 11 月份减少 11.7%，2021 年全年，我国共进口煤炭 32,322 万吨，同比增长 6.6%。煤炭产业作为我国重要的基础产业，它的可持续发展关系国民经济健康发展和国家能源安全。为全面贯彻落实科学发展观，合理、有序开发煤炭资源，提高资源利用率和生产力水平，促进煤炭工业健康发展，报告期内我国相关部门发布了《2021 年能源工作指导意见》、《煤炭工业“十四五”高质量发展指导意见》、《关于做好 2021 年煤炭中长期合同监管工作的通知》、《对煤矿产能核增实行产能置换的承诺》等一系列政策支持引导煤炭行业发展，煤炭贸易业务仍有巨大的发展空间。

### （二）橡胶贸易业

橡胶是一种世界性的大宗工业原料，具有工业品和农产品的双重特性。其中，天然橡胶产地主要集中在泰国、印尼、马来西亚、中国、印度、斯里兰卡等少数亚洲国家和尼日利亚等少数非洲国家。我国是世界上继美国之后的第二大橡胶消费大国，自产的天然橡胶相对于消费量存在巨大缺口，基本靠进口来补足。根据天然橡胶生产国协会相关数据显示，2021 年随着中国疫情率先好转，仅 2021 年上半年中国市场天然橡胶需求量为 296 万吨，同比增长 24.7%；其次印度需求量为 57.4 万吨，泰国需求量为 32 万吨，全球天然橡胶需求量呈正增长，需求量为 705.4 万吨。2021 年天然橡胶海内外需求复苏强劲的刺激下全球需求呈现稳定，同时，橡胶行业持续稳重向上的发展趋势也为橡胶贸易带来了巨大的市场潜力。

### （三）化工品贸易

化工行业作为支柱产业，在国民经济中占有重要作用，近年来，随着科技水平的不断提高，中国在化工新材料技术和产品研发上取得了诸多进展，产品的市场增长率一直保持正向增长。根据国家统计局数据显示，2021年，化工行业增加值同比增长7.4%，增速同比提高4个百分点。主要产品中，乙烯产量2826万吨，增长18.3%；初级形态的塑料产量11039万吨，增长5.8%；合成橡胶产量812万吨，增长2.6%；合成纤维产量6152万吨，增长9.1%。农药产量250万吨，增长7.8%。橡胶轮胎外胎产量89911万条，增长10.8%。需求端上看，受海外疫情反复及极端天气的冲击下，海外部分化工产品需求向国内转移。供给端，在能耗双控及双碳政策影响下，多种化工品产能供给受限。海外需求增加，国内供给有限，叠加上游原油价格的有力支撑，2021年出现了多数化工产品原材料普涨的现象。同时，国家和地方出台了发展规划和产业政策指引，促进了化工行业产业结构调整和优化升级、提高了产业集中度、改善了竞争环境、实现了良性协调发展，为该行业的快速发展指明了方向、提供了有利的政策环境，间接为化工品贸易的发展提供了新的机遇。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### 1、主要业务

报告期内，公司主要从事大宗商品贸易业务，产品种类覆盖矿产品、有色及贵金属、农林产品、化工品、煤炭、油品等大宗商品类别，随着公司战略布局的调整和业务升级，相关业务模式将持续优化。公司未来将集中资源扩展盈利能力更强、业务稳定性更好的产品，开拓新的业务板块，丰富产业体系，进一步提升公司的盈利能力和核心竞争力。

### 2、经营模式

公司的大宗商品贸易业务主要是围绕产业客户整合资源，通过对渠道的自主控制，实现产业链上下游产品的流通。公司始终以客户需求为导向，通过整合下游客户的差异化需求，集中向上游供应商进行采购，再销售给下游客户，以此获取交易差价保证合理的商业利润。

公司已建立了稳定的供应渠道和销售渠道，积累了丰富的优质客户和供应商资源，通过与上下游的深入沟通、密切合作，保证公司大宗商品贸易业务持续稳定发展。公司拥有经验丰富、专业过硬的人才梯队和行之有效的风险管理机制，具备物流、商流、信息流和资金流的强大整合能力，深入挖掘产业链需求，向上游延伸获取资源，向下游拓展构建购销网络，围绕产业链进行市场多元化、产品多元化拓展，进一步向产业链上下游延伸业务范围，让产业链上下游共同分享价值增长收益。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、团队优势

公司致力打造科学高效的管理团队，积极推进高端专业人才或团队的引进，拥有一支经过实战考验形成的有理想、有抱负、敬业忠诚、勇于担当的管理团队。公司管理层具有多年从业经验，引入的高素质矿业管理团队在该领域深耕多年，对本行业的发展具有深刻的认识和理解，能准确把握国内外行业发展趋势和政策导向，以市场需求为导向，与公司原有业务实现深度协同，提升管理效能，助力科学决策。高端、专业且富有活力的优秀团队形成了公司的竞争优势，为公司高质量发展奠定了坚实的基础。

### 2、公司治理优势

公司严格遵循中国证监会“全面监管、依法监管、从严监管”的要求，遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和证监会、交易所相关法律法规及规章制度要求，建立起较为完善的公司治理和内部控制体系。济高控股成为公司控股股东以来，公司依托股东优势，全面推进落实党的领导融入公司内部治理，提高公司重大决策的科学性，加快形成规范、健全、独立、科学、透明的监督制衡和议事决策机制，有效提高了公司的管理水平和工作效率，提升了公司运营管理优势，促进公司持续健康发展。

### 3、多元化发展优势

公司目前处于快速发展、业务突破、战略升级新阶段，致力于市场多元化、产业多元化发展。在保持大宗商品贸易业务高质量发展、产品结构不断优化的同时，公司将加快切入黄金“赛道”，探索新能源的新材料相关领域布局，增强业务协同效应，立足成为具有全球视野、管理先进、机制灵活、效益显著、文化兼容的高成长性的国际化矿业公司。

### 4、国资股东资源整合优势

公司控股股东济高控股在发展过程中储备了一批资源储量较大、产金持续稳定的优质金矿项目。在玉龙股份延伸产业链布局、实现外延式扩张的关键时期，控股股东可以通过整合内部资源赋能上市公司发展。此外，国内外权威评级机构东方金诚国际信用评估有限公司和惠誉国际信用评级有限公司分别授予济高控股主体信用 AAA 和 BBB 评级，彰显了国资控股股东良好的信用资质和综合实力，也为公司下一步并购融资提供了较好的资金保障。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司主营业务未发生改变，具体经营情况详见本节之“一、经营情况讨论与分析”部分。2021 年度，公司大宗商品业务实现营业收入 1,135,194.67 万元，归属于上市公司股东的净利润为 36,432.96 万元。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	11,351,946,697.48	11,908,280,689.48	-4.67
营业成本	10,839,708,944.75	11,679,591,538.35	-7.19
销售费用	70,915,020.80	63,456,066.17	11.75
管理费用	54,716,694.91	37,113,718.81	47.43
财务费用	6,757,991.29	-3,052,513.53	不适用
研发费用			不适用
经营活动产生的现金流量净额	49,523,630.21	-293,046,374.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,929,412.69	-422,199.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-37,301,524.35	294,779,674.84	-112.65

营业收入变动原因说明：主要系本期公司优化大宗贸易产品结构，营业收入略有减少所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期公司优化大宗贸易产品结构，营业成本略有减少所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期公司优化大宗贸易产品结构，仓储费较上年同期增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期公司人员费用较上年有所增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出较上年同期增加，利息收入较上年同期减少所致；

研发费用变动原因说明：不适用；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司大宗商品贸易业务盈利能力提升及资金回收周期优化所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买期货合约增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款增加所致。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司业务规模相对稳定，营业收入和营业成本略有下降，具体情况分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易	11,351,946,697.48	10,839,708,944.75	4.51	-4.67	-7.19	增加2.59个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭	6,817,067,868.48	6,465,826,860.70	5.15	-27.26	-29.63	增加3.14个百分点
农林产品	2,230,074,640.00	2,224,940,950.39	0.23	74.46	74.35	增加0.18个百分点
化工品	1,303,689,579.87	1,304,202,216.54	-0.04	46.47	46.47	减少0.00个百分点
原油	661,835,766.20	508,335,364.63	23.19	281.91	298.05	减少3.12个百分点
金属矿产品	339,278,842.93	336,403,552.49	0.85	74.15	71.14	增加1.82个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

无

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
煤炭	吨	8,351,703.69	8,923,103.57		-58.50	-54.59	-100.00
农林产品	吨	203,377.21	203,377.21		66.59	66.59	不适用
化工品	吨	320,000.00	320,000.00		-43.14	-43.14	不适用
原油	吨	54,196.95	232,854.16	104.48	-78.85	200.29	-99.94
金属矿产品	吨	26,043.47	24,332.00	1,813.40	-82.71	-83.83	1,679.06

## 产销量情况说明

上述表格中煤炭、农林产品、化工品、原油及金属矿产品的生产量即采购量。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
贸易	采购成本	10,839,708,944.75	100.00	11,679,591,538.35	100.00	-7.19	无
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
煤炭	采购成本	6,465,826,860.70	59.65	9,188,793,413.51	78.67	-29.63	无
农林产品	采购成本	2,224,940,950.39	20.53	1,276,117,075.16	10.93	74.35	无
化工品	采购成本	1,304,202,216.54	12.03	890,405,664.50	7.62	46.47	无
原油	采购成本	508,335,364.63	4.69	127,705,468.48	1.09	298.05	无
金属矿产品	采购成本	336,403,552.49	3.10	196,569,916.70	1.69	71.14	无

## 成本分析其他情况说明

无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 471,696.75 万元，占年度销售总额 41.55%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 574,048.91 万元，占年度采购总额 55.86%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
管理费用	54,716,694.91	37,113,718.81	47.43
财务费用	6,757,991.29	-3,052,513.53	不适用
其他收益	2,003,996.00	304,662.00	557.78
投资收益	-5,512,167.68	-1,331,113.68	不适用
公允价值变动收益	-808,783.65	-227,600.00	不适用
信用减值损失	518,453.71	-6,262,833.91	不适用
资产减值损失	1,282,909.89	-476,639.50	不适用
营业外收入	6,124,039.54	717,343.95	753.71
营业外支出	4,315,095.61	50,000.00	8,530.19
所得税费用	10,258,890.33	-223,212.64	不适用

管理费用变动原因说明：主要系本期公司人员费用较上年有所增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出较上年同期增加，利息收入较上年同期减少所致；

其他收益变动原因说明：主要系本期收到的政府补助较上年同期增加所致；

投资收益变动原因说明：主要系本期期货合约投资亏损较上年同期增加所致；

公允价值变动收益变动原因说明：主要系本期持有期货合约产生浮亏较上年同期增加所致；

信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提应收账款坏账准备较上年同期减少所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系本期转回前期计提的存货跌价准备较上年同期增加所致；

营业外收入变动原因说明：主要系本期收到的政府补助较上年同期增加所致；

营业外支出变动原因说明：主要系本期支付的履约赔偿金较上年同期增加所致；

所得税费用变动原因说明：主要系本期计提应交企业所得税较上年同期增加所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	49,523,630.21	-293,046,374.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,929,412.69	-422,199.53	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-37,301,524.35	294,779,674.84	-112.65
---------------	----------------	----------------	---------

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司大宗商品贸易业务产品结构优化，盈利能力提升及资金回收周期优化所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买期货合约增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款增加所致。

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	4,462,041.00	0.12			不适用	注 1
应收款项融资			800,000.00	0.02	-100.00	注 2
预付款项	1,402,254,839.72	38.43	986,506,592.52	26.58	42.14	注 3
其他应收款	2,548,858.01	0.07	14,453,304.31	0.39	-82.36	注 4
存货	20,687,733.53	0.57	581,785,288.59	15.67	-96.44	注 5
其他流动资产	1,729,873.30	0.05	18,595,952.02	0.50	-90.70	注 6
使用权资产	10,538,049.40	0.29			不适用	注 7
长期待摊费用	1,468,562.43	0.04	2,957,124.42	0.08	-50.34	注 8
合同负债	37,441,501.03	1.03	478,132,492.54	12.88	-92.17	注 9
其他应付款	880,294.30	0.02	6,165,256.92	0.17	-85.72	注 10
应付职工薪酬	6,874,882.58	0.19	4,819,757.76	0.13	42.64	注 11
应交税费	10,104,598.24	0.28	16,447,876.78	0.44	-38.57	注 12
一年内到期的非流动负债	6,996,703.89	0.19			不适用	注 13
租赁负债	3,629,088.56	0.10			不适用	注 14

#### 其他说明

注 1:交易性金融资产报告期期末余额为 4,462,041.00 元,变动金额为 4,462,041.00 元,其原因系本期购买期货合约所致;

注 2:应收款项融资报告期期末余额为 0.00 元,比上年末减少 100.00%,其原因系上期应收票据已背书转让所致;

注 3:预付款项报告期期末余额为 1,402,254,839.72 元,比上年末增加 42.14%,其原因系本期根据合同约定预付货款增加所致;

注 4:其他应收款报告期期末余额为 2,548,858.01 元,比上年末减少 82.36%,其原因主要系上期根据合同约定支付的保证金本期已收回所致;

注 5:存货报告期期末余额为 20,687,733.53 元,比上年末减少 96.44%,其原因系本期经营性库存减少所致;

注 6:其他流动资产报告期期末余额为 1,729,873.30 元,比上年末减少 90.70%,其原因系未来可抵扣增值税留抵税额减少所致;

注 7:使用权资产报告期期末余额为 10,538,049.40 元,变动金额为 10,538,049.40 元,其原因系本期执行新租赁准则,确认使用权资产所致;

注 8:长期待摊费用报告期期末余额为 1,468,562.43 元,比上年末减少 50.34%,其原因主要系根据企业会计准则调整,摊销金额增加所致;

注 9:合同负债报告期期末余额为 37,441,501.03 元,比上年末减少 92.17%,其原因系本期根据合同约定收取客户的款项减少所致;

注 10:其他应付款报告期期末余额为 880,294.30 元,比上年末减少 85.72%,其原因系本期根据合同约定退回上期收到的保证金所致;

注 11:应付职工薪酬报告期期末余额为 6,874,882.58 元,比上年末增加 42.64%,其原因系本期公司计提的工资及年终奖金增加所致;

注 12:应交税费报告期期末余额为 10,104,598.24 元,比上年末减少 38.57%,其原因系本期期末计提的应交增值税减少所致;

注 13:一年内到期的非流动负债报告期期末余额为 6,996,703.89 元,变动金额为 6,996,703.89 元,其原因系本期执行新租赁准则,租赁负债重分类所致;

注 14:租赁负债报告期期末余额为 3,629,088.56 元,变动金额为 3,629,088.56 元,其原因系本期执行新租赁准则,确认租赁负债所致。

## 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,002,582.22	保证金
应收账款	132,218,850.00	应收账款保理质押
合计	252,221,432.22	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内行业经营性分析详见前述“第三节管理层讨论与分析”的“二、报告期内公司所处行业情况”。

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司以黄金矿业为切入点，积极寻求契机进入新能源的新材料相关矿业领域，实现业务升级。境内，公司探索“上市+PE”的并购模式收购国内矿产资源；境外，公司设立全资子公司玉润黄金、玉鑫控股，启动收购帕金戈金矿。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

公司于2021年12月29日以现场结合通讯表决方式召开公司第五届董事会第二十二次会议，审议通过《关于全资子公司收购 NQM Gold 100%股权并签署股权转让相关协议的议案》等相关议案。公司拟通过全资子公司玉润黄金以现金方式收购山东天业黄金矿业有限公司全资子公司 CQT 控股有限公司持有的 NQM Gold 2 Pty Ltd（以下简称“标的公司”）100%股权，以取得标的公司持有的帕金戈金矿控制权。目前，公司已完成上海证券交易所对交易有关事项的问询函回复，后续工作正在有序推进过程中。

#### 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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

2021年3月5日，公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于〈公司重大资产购买暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。公司拟通过全资子公司蓝景矿业，以支付现金方式向山东天业房地产开发集团有限公司购买其持有的 Barto Industry Co Pty Ltd 100%股权（以下简称“本次交易”或“本次重大资产重组”）。

2021年4月30日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，鉴于近期国际经济形势等外部宏观环境存在较大变化，公司对本次重大资产重组进行了审慎、充分论证，为保护公司及股东的利益，本着友好协商的原则，经公司与交易相关方商议，决定终止本次重大资产重组事项。

##### 独立董事意见

独立董事发表事前审核意见认为：公司终止本次重大资产重组事项是基于审慎判断并充分沟通协商后作出的决定，不会对公司目前的生产经营活动产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意将本次终止重大资产重组事项的相关议案提交公司第五届董事会第十六次会议审议。

独立董事发表独立意见认为：公司终止本次重大资产重组事项的审议程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不会对公司的经营情况和财务状况产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司终止本次重大资产重组并与交易相关方签署重大资产重组之终止协议。

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海钜库	全资子公司	30000 万元	857,765,011.82	325,727,352.96	21,594,991.85
上海厚能	全资子公司	5000 万元	148,087,184.75	52,469,411.48	5,097,033.28
玉龙香港	全资孙公司	5000 万元港币	161,134,913.90	156,521,046.88	113,273,999.83
浙江封景	控股子公司	30000 万元	187,281,231.80	187,268,452.50	-8,845,581.61

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

**1、贸易行业**

中国在全球贸易强劲复苏的市场环境中扮演着举足轻重的角色。美国商务部数据显示，2021 年全年进口总额为 3.39 万亿美元，同比上升 20.5%；出口总额为 2.53 万亿美元，同比上升 18.5%，均创历史新高。其中，美国对华商品出口额同比增长 21.4%，达到 1511 亿美元，为历史最高水平。由于经济持续复苏以及深入扩大开放，中国市场需求大增，我国大量进口成为全球贸易增长的重要引擎。自疫情爆发以来，诸多因素推动国内外大宗商品价格快速上涨。随着各国疫情防控常态化，未来将进入供需再平衡阶段，国际大宗商品价格全面持续上涨动能有限。2021 年，为降低大宗商品价格攀升带来的不利影响，国家先后出台《国务院办公厅关于加快发展外贸新业态新模式的意见》、《“十四五”对外贸易高质量发展规划》，稳定大宗商品价格的政策接连发布，对于中国外贸发展主要目标，提出了优化货物贸易结构、创新发展服务贸易、加快发展贸易新业态、提升贸易数字化水平、推进内外贸一体化等十项重点任务。

“十四五”时期，中国明确将以深化供给侧结构性改革为主线，以推进贸易高质量发展为主题，以贸易创新发展为动力，统筹贸易发展和安全，推动高水平对外开放，加快培育参与国际经济合作和竞争新优势，开创共享共赢的国际贸易新局面。

综合分析来看，在相关政策支持下，国内贸易将继续保持平稳发展势头，引领内贸创新发展，引导生产、促进消费、扩大就业，由此产生的技术变革和产业升级，将为国内贸易发展迎来新机遇。

**2、黄金行业****(1) 境内行业分析**

据中国黄金协会数据，2021 年，我国生产黄金 443.6 吨，同比下滑 7.5%。现阶段全球通胀预期加大，避险情绪浓厚，黄金价格随之增高，境内黄金企业竞争也愈发激烈，各大黄金巨头加大

资源抢占力度，黄金售价由上海黄金交易所定价，并与国际金价紧密相连。随着我国去产能政策的实施和绿色生态矿山综合治理办法的出台，境内黄金企业资源整合进程或将进一步加快。

## (2) 境外行业分析

世界黄金协会公布的 2021 年数据显示，2021 年全球黄金供应量约为 4666.12 吨，总需求约为 4021.29 吨。根据普华永道发布的《2021 全球矿业报告》(Mine 2021 Great expectations, seizing tomorrow)，受新冠疫情对全球大宗商品经济和美联储货币政策影响，40 强企业总市值同比增长了 64%，达到 1.46 万亿美元，从黄金矿业企业的排名来看，纽蒙特、巴里克等老牌欧美公司在资源储量和产能稳定上依然占据一定优势。受地缘政治风险事件频发，美联储货币正常化进程不及预期等因素影响，全球金价呈现波动。

## 3、新能源的新材料

气候变化是当今人类面临的重大全球性挑战。为了积极应对气候变化，我国提出碳达峰、碳中和目标。以“去碳化”为导向的新材料、新能源行业飞速发展。

在能源结构转型过程中，风电、光伏、水电、新能源汽车产业等新兴产业蓬勃发展，受下游相关产业对金属原材料需求上涨等因素影响，铜、锂、钴、镍、钒价格迎来上行行情。

铜是电网、电力设备等领域的关键金属原材料，未来整个社会将从化石能源向水电、风电、光伏等可再生能源转变。光伏发电的耗铜量在 2.2-10.5kg/Kw 之间，陆上风力发电在 1.1-4.3kg/Kw，海上风力发电在 1.1-10.0kg/Kw，均明显高于传统火力发电的 0.8-1.5kg/Kw。同时，电动汽车的用铜量约 80kg，是传统汽车 18kg 的四倍多，到 2030 年全球汽车用铜量将从 2020 年的 314 万吨增长到 425 万吨。

锂、电工钢、汽车铝板、电磁扁线等均为新能源汽车核心原材料，在新能源汽车爆发式增长的过程中，这些材料均正在从一个小的市场份额快速成长为较大的金属材料品种，市场空间广阔。同时，锂是储能和动力电池的基础金属原材料，其增长弹性最强，已经从小金属成长为主流工业金属。

小众矿种譬如以钒为活性材料的全钒液流电池因安全性能高、使用寿命长、度电成本低、资源可持续性以及可回收性强等优势，引起了业内广泛重视。全钒液流电池有望在再生能源储能、电网侧储能、城市应急保电等领域赢得市场空间。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司董事和管理人员通过综合分析和研究当前国内外经济及行业形势，结合目前公司实际经营情况和资源优势，认真谋划未来发展战略。

公司在保持大宗商品贸易业务高质量发展的同时，加快推进黄金贵金属资产并购重组步伐，积极探索新能源的新材料相关矿产等新业务领域布局，立足成为具有全球视野、管理先进、机制灵活、效益显著、文化兼容的高成长性的国际化矿业公司。

## (三) 经营计划

适用 不适用

2022 年是公司实现业务升级和跨越式发展的重要战略机遇期，围绕公司“十四五”战略定位和高质量发展要求，公司将重点推进黄金并购重组，整合优势资源，加快切入黄金探、采、选领域，积极探索新能源的新材料等新业务布局。

为有效完成公司的经营目标，公司将重点开展以下几项工作：

1、保持大宗商品贸易业务高质量发展。

优化业务布局、业务模式和产品结构，集中资源拓展盈利能力更强、业务稳定性更好的产品，巩固优质客户群体和销售渠道，贯彻落实国家“保供稳价”政策导向，进一步提升公司核心竞争力，实现大宗贸易业务高质量稳步发展。

2、推进黄金资产并购重组，快速切入“黄金”矿产资源赛道。

以收购帕金戈金矿为契机，切入黄金探、采、选领域。抓住国际金价走高、全球并购交易活跃、黄金行业加速整合的机遇期，增强外延式并购和资源整合能力，加快获取核心矿产资源。

3、探索新能源新材料等新业务领域。

加大与新能源新材料产业链上下游企业的交流、合作，适时推进新能源新材料的并购与建设，紧盯“双碳”政策催生能源结构变化和技术革新趋势，通过纵向资源整合，逆向锁定上游优质矿产标的，加强产业布局的前瞻性。

4、加快数字化转型进度，充分发挥智能制造优势。

依托与全球领先企业 ERP 系统服务商 SAP（思爱普）深度合作关系，打通数据、财务、采购、仓储、设备、销售、人才等业务板块，实现企业数据无缝对接和生产运营信息的全程透明、可追溯，打造标准化、规范化和可视化的管理流程，为下一步国际化发展及跨国并购打下基石。

5、深入贯彻精细化管理，全面提升管理水平。

优化公司管理架构，夯实国有企业“四会一层”体系建设，落实公司年度工作计划与全面预算管理，强调各项工作开展的计划性和有效性。强化人才队伍建设，着力做好员工培训，优化人员配置和结构，培育建设与企业发展战略相匹配的多层次人才队伍，实现“能岗相适”“岗薪相配”，全面提升经营管理的精细化水平。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济波动风险：目前公司主营大宗商品贸易业务，业务收入主要来源于煤炭、农林产品、化工品、矿产品贸易，前述产品的生产和下游需求受宏观经济波动的影响较大。2022 年，受全球新冠肺炎疫情持续影响，国内经济承压，大宗商品的销售、价格和毛利率可能在一定程度上受到宏观经济下滑和下游行业周期性波动的影响。

2、人力资源风险：目前公司主要通过对煤炭、橡胶、化工品等产品的价格走势的预估和判断，以低价买入溢价卖出方式获取商业利润，利润的获取高度依赖公司管理人员和业务人员出色的行业研究能力以及对相关产品价格走势的精准分析，核心管理人员和业务人员的流失将会对公司业务开展产生不利影响。

3、客户履约风险：受宏观经济波动及金融去杠杆等因素影响，信用市场的违约风险逐步上升，导致近年来业务履约风险加大。若客户违约，将不可避免对公司经营业绩形成不利影响。

#### (五) 其他

□适用 √不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司作为在上交所上市的公众公司，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及配套指引等有关法律法规、规范性文件的要求，建立健全了适合公司自身发展要求且行之有效的制度体系，权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责明确、相互协调、相互制衡，内控制度在运行中不断优化改进，信息披露工作的有效性和针对性不断加强，切实维护公司及全体股东的合法权益，确保了公司持续稳定的发展。

#### （一）股东与股东大会

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会和 3 次临时股东大会，审议并通过了 17 项议案，无否决议案。公司严格按照《上市公司股东大会规则》的要求和公司制定的《股东大会议事规则》、《公司章程》等相关规定召集、召开股东大会，为股东参加会议提供便利，平等对待所有股东，开通网络投票，确保全体股东能够充分行使股东权利。

#### （二）控股股东与上市公司的关系

报告期内，公司控股股东严格遵守对公司做出的保持上市公司独立性、避免同业竞争、减少和规范关联交易等声明和承诺，在业务、人员、资产、机构和财务等方面与上市公司做到完全分开，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，控股股东没有直接或间接干预本公司生产经营活动。报告期内公司控股股东依法行使出资人的权利，切实履行对本公司及其他股东的诚信义务，未发生控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

#### （三）董事与董事会

2021 年 10 月 25 日，通过股东大会选举，公司增选 1 名董事，目前，公司董事会由 8 名董事组成，其中包括 3 名独立董事，公司董事会的组成人数和人员构成符合法律法规的要求。董事会下设战略与发展、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，董事会成员专业结构合理，具备履行职务所需的知识、技能和素质。公司董事在任职期间工作严谨、勤勉尽责，积极参加董事会会议，审慎决策，维护公司及全体股东利益。报告期内，公司共召开董事会 10 次，审议议案 45 项，所有议案均获得全体董事的一致通过。同时公司董事积极参加监管部门组织的各类培训，不断提高规范运作水平和履职能力。

#### （四）监事和监事会

目前，公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会的组成人数和人员构成符合法律法规的要求，且各位监事均具备履职所需的专业知识和工作经历。监事会根据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的职权，对公司董事和高级管理人员的履职行为进行监督，通过列席董事会会议、审议公司财务报告、监督财务报告及定期报告编制人员等方式，对公司财务的合法、合规性进行检查，独立发表意见，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会 10 次，审议议案 26 项，均获得全体监事的一致通过。

#### （五）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过上交所、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露有关信息，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正。报告期内，公司共发布临时公告 125 份（不含备案材料），发布定期报告 4 份（包括 2020 年度报告、2021 年第一季度、半年报及三季报）。

公司严格按照《内幕信息及知情人登记管理制度》规定加强内幕信息的保密管理，根据相关重大事项及需保密事项的进展情况，做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案。报告期内，公司不存在因内幕信息泄露导致公司股价异常波动的情形，未发生利用内幕信息买卖公司股票的行为，也未受到监管部门的查处。

#### （六）投资者关系及相关利益者

公司根据《投资者关系管理制度》的要求，统一协调管理公司投资者关系管理事务，一方面，通过投资者咨询电话、电子信箱、传真、“上证 E 互动”交流平台等多种方式与投资者进行互动，对各个渠道反馈的信息与问题进行了回复与解答；另一方面，公司积极开展机构调研活动，进一步加强投资者对公司的了解和认同。公司充分尊重和维护债权人、员工、供应商、客户等利益相关者的合法权益，在保持公司持续发展、实现股东利益最大化的同时，平衡各方权益，主动承担社会责任，践行服务和回报社会的使命。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

#### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

#### 三、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 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告编号：2021-001	2021 年 1 月 7 日	审议通过《关于聘任 2020 年度审计机构的议案》。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告编号：2021-029	2021 年 5 月 11 日	审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度内部控制评价报告》、《2020 年度独立董事述职报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配方案》等 10 项议案。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 10 月 25 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告编号：2021-042	2021 年 10 月 26 日	审议通过《关于增加董事会席位并修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举监事的议案》。
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 12 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 1 月 1 日	审议通过《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》。

		公告编号：2021-058		
--	--	---------------	--	--

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
牛磊	董事长	男	41	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	36.00	否
牛磊	副董事长、总经理(已离任)	男	41	2020-09-01	2021-10-25	0	0	0	不适用	150.88	否
赖郁尘	副董事长	男	44	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	45.00	否
赖郁尘	董事长(已离任)	男	44	2019-10-15	2021-10-25	0	0	0	不适用	179.11	否
卢奋奇	董事	男	47	2019-10-15	2022-10-15	0	0	0	不适用	0	否
卢奋奇	副总经理	男	47	2020-09-01	2022-10-15	0	0	0	不适用	270.00	否
王成东	董事	男	46	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	0	是
张鹏	董事	男	40	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	0	是
王建平	独立董事	男	58	2019-10-15	2022-10-15	0	10,000	10,000	误操作	12.00	否
邓旭	独立董事	男	55	2020-09-01	2022-10-15	0	0	0	不适用	12.00	否
李春平	独立董事	男	52	2019-10-15	2022-10-15	0	0	0	不适用	12.00	否
王浩	监事会主席	男	56	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	0	是
程健文	监事	女	41	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	16.50	否
孟鲁生	职工监事	男	33	2022-03-20	2022-10-15	0	0	0	不适用	0	否
李振川	总经理	男	64	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	64.00	否
刘锋玉	副总经理(财务负责人)	男	46	2021-12-15	2022-10-15	0	0	0	不适用	8.08	否
梁海涛	副总经理	男	38	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	32.80	否
梁海涛	监事会主席(已离任)	男	38	2019-10-15	2021-10-25	0	0	0	不适用	39.20	否
王振东	董事会秘书	男	35	2021-10-25	2022-10-15	0	0	0	不适用	7.80	是
牟文新	职工监事(已离职)	女	27	2019-10-18	2022-03-18	0	0	0	不适用	13.10	否
黄永直	董事、董事会秘书(已离任)	男	42	2019-10-15	2021-10-08	0	0	0	不适用	50.92	否
彭泽蔚	监事(已离任)	男	41	2019-10-15	2021-10-25	0	0	0	不适用	59.20	否

雷学锋	财务总监(已离任)	男	42	2020-09-01	2021-12-15	0	0	0	不适用	114.35	否
合计						0	10,000	10,000		1,122.94	

姓名	主要工作经历
牛磊	曾任职于济南高新控股集团有限公司、济南高新财金投资有限公司、济南高新发展股份有限公司。2020年9月1日至2021年10月25日期间，任山东玉龙黄金股份有限公司副董事长、总经理。现任济南高新控股集团有限公司党委委员、山东玉龙黄金股份有限公司董事长。
赖郁尘	曾任职于广西贵港市交通局。2019年10月15日至2021年10月25日期间，任山东玉龙黄金股份有限公司董事长。现任广西通泰运输集团股份有限公司董事长、广西通泰房地产开发有限公司董事长、广西启泰投资集团有限公司董事长、深圳创元生物医药科技有限公司执行董事、山东玉龙黄金股份有限公司董事。
卢奋奇	曾任职于上海寰亚电力运营管理有限公司副总经理。2019年6月20日至今，任上海智汇未来医疗服务股份有限公司董事。2019年10月15日至2020年08月31日，任公司董事兼总经理。2020年09月01日至今，任公司董事兼副总经理。
王成东	曾任职于山东省建设建工(集团)有限责任公司、济南高新国有资本营运有限公司，现任济南高新控股集团有限公司党委委员、副总经理。2021年10月25日至今，任公司董事。
张鹏	曾任职于山东天业房地产开发集团有限公司、山东天业恒基股份有限公司、济南高新发展股份有限公司副总经理。2021年10月25日至今，任公司董事。
王建平	曾任湖南省宁乡县中国人民银行储蓄会计、湖南省沅江市中国人民银行会计、中国人民银行湖南省沅江支行负责人、中国人民银行湖南省分行会计处科长、处长助理、副处长、中国民生银行总行财会部财务处处长、副总经理、中国民生银行总行计划财务部总经理、中国民生银行总行财务管理部总经理、中国民生银行上海分行党委书记、行长、中国民生银行总行党委委员、民生电子商务有限责任公司董事长、中国民生投资股份有限公司副总裁、首席财务官、中民物业有限责任公司董事长、联洋智能控股有限公司(01561.HK)独立董事、重庆莱美药业股份有限公司(300006)独立董事、腾邦国际商业服务集团股份有限公司(300178)独立董事、爱尔眼科医院集团股份有限公司独立董事。现任大连晨鑫网络科技股份有限公司(002447)独立董事。2019年10月15日至今，任公司独立董事。
邓旭	曾任职于湖南省邵阳市对外贸易化工医药机械公司，现任上海对外经贸大学法学院副教授、杭州家和智能控制有限公司董事、上海朗晖化工股份有限公司(873116)监事、浙江卓奥科技股份有限公司(872337)独立董事。2020年09月01日至今，任公司独立董事。
李春平	曾任国泰证券有限公司综合管理部经理、直属证券营业部总经理、国泰君安证券股份有限公司总裁助理、国泰基金管理有限公司董事、总经理、长江养老保险股份有限公司总裁、上海量鼎资本管理公司执行董事、上海保险交易所中保保险资产登记交易公司运营管理委员会主任等职务。现任杭州华智融科投资管理有限公司合伙人、总裁。2019年10月15日至今，任公司独立董事。
王浩	曾任职于山东塑料试验厂、济南高新国有资本营运有限公司。现任济南高新控股集团有限公司监事。2021年10月25日至今，任公司监事会主席。
程健文	2020年5月至今任上海钜库能源有限公司风控经理。2021年10月25日至今，任公司监事。
孟鲁生	曾任职于大唐国际发电股份有限公司、青岛海信房地产股份有限公司、济南高新控股集团有限公司。2022年3月20日至今，任公司职工

	代表监事。
李振川	曾担任山东省黄金实业公司总经理, 山东黄金集团矿业开发有限公司总经理, 山东黄金资源开发有限公司总经理、党委书记、董事长, 山东黄金集团有限公司总经理助理, 中润资源投资股份有限公司总经理等职务。2021 年 10 月 25 日至今, 任公司总经理。
刘锋玉	曾任职于中国轻骑集团模具厂、山东松下电子信息有限公司、济南高新控股集团有限公司。2021 年 12 月 15 日至今, 任公司副总经理(财务负责人)。
梁海涛	曾任职于精工控股集团有限公司、五洲贸发控股有限公司、上海润坦控股有限公司、上海钜库能源有限公司。2019 年 10 月 15 日至 2021 年 12 月 15 日, 任公司监事会主席。2021 年 10 月 25 日至今, 任公司副总经理。
王振东	曾任职于山东省金融资产管理股份有限公司、泰安泰山金融资产管理有限公司、济高国际投资发展有限公司。2021 年 10 月 25 日至今, 任公司董事会秘书。
黄永直 (已离任)	曾任职于广西通泰运输集团股份有限公司集团办公室职员、主任、董事, 广西启泰投资集团有限公司总裁办主任。2019 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 8 日, 任公司董事会秘书、董事。
彭泽蔚 (已离任)	曾任职于上海市通河中学、上海市体育运动学校、上海帛仁能源发展有限公司。2019 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 25 日, 任公司股东监事。
雷学锋 (已离任)	曾任职于和信会计师事务所(特殊普通合伙)、济南高新控股集团有限公司。2020 年 09 月 01 日至 2021 年 12 月 15 日, 任公司财务总监。
牟文新 (已离任)	曾任职于上海东湖物业管理有限公司、北京科蓝软件系统有限公司、润严资产管理(上海)有限公司, 2019 年 10 月 18 日至 2022 年 3 月 18 日, 任公司职工监事, 现任职于公司企业管理部

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
牛磊	济南高新控股集团有限公司	党委委员	2021年11月8日	
赖郁尘	海南厚皓科技有限公司	执行董事	2019年5月23日	
赖郁尘	上海厚立实业有限公司	执行董事	2019年5月21日	
王成东	济南高新控股集团有限公司	党委委员、副总经理	2021年11月8日	
王浩	济南高新控股集团有限公司	监事	2020年11月8日	
在股东单位任职情况的说明	济高控股为公司控股股东，厚皓科技为公司第二大股东，厚皓科技为厚立实业的全资子公司。			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
牛磊	济南高新发展股份有限公司	董事	2020年12月	2022年3月24日
赖郁尘	广西通泰运输集团股份有限公司	董事长	2014年10月	
赖郁尘	广西通泰房地产开发有限公司	董事长	2014年10月	
赖郁尘	广西启泰投资集团有限公司	董事长	2018年8月	
赖郁尘	深圳创元生物医药科技有限公司	执行董事	2019年12月	
赖郁尘	上海厚立实业有限公司	执行董事	2019年5月	
卢奋奇	上海智汇未来医疗服务股份有限公司	董事	2018年6月20日	2023年8月20日
王成东	齐鲁汇诚商业保理有限公司	董事长、总经理	2018年1月	
王成东	Triton Minerals Ltd	董事	2019年12月	
王成东	济高国际投资发展有限公司	董事	2019年3月	
王成东	济南高新发展股份有限公司	董事	2021年1月	
张鹏	山东天业黄金矿业有限公司	董事长	2019年11月	
王建平	大连晨鑫网络科技股份有限公司	独立董事	2019年8月2日	2023年6月28日
李春平	杭州华智融科投资管理有限公司	合伙人、总裁	2018年5月	

邓旭	杭州家和智能控制有限公司	董事	2020 年 12 月	
邓旭	上海朗晖化工股份有限公司	监事	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 24 日
邓旭	浙江卓奥科技股份有限公司	独立董事	2021 年 5 月 15 日	2023 年 4 月 13 日
王振东	泰安泰山金融资产管理有限公司	董事	2020 年 1 月	
王振东	乳山市汉裕资产管理有限公司	董事	2020 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明	济南高新发展股份有限公司、上海智汇未来医疗服务股份有限公司、齐鲁汇诚商业保理有限公司、Triton Minerals Ltd、济高国际投资发展有限公司、山东天业黄金矿业有限公司为公司控股股东济高控股直接或间接投资的企业。广西通泰运输集团股份有限公司、广西通泰房地产开发有限公司、广西启泰投资集团有限公司、深圳创元生物医药科技有限公司为公司第二大股东厚皓科技的实际控制人赖郁尘先生控制的企业。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会制定薪酬计划或方案，董事和监事薪酬经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，高级管理人员薪酬由董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬根据公司经营目标完成情况，依据《公司董事、监事薪酬管理制度》和《公司高级管理人员薪酬管理制度》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬均按照规定发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，董事、监事和高级管理人员（含已离任）实际获得的税前报酬金额合计为人民币 1,122.94 万元（含报告期内在任及已离任的董事、监事和高级管理人员）。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
牛磊	董事长	选举	董事会选举
赖郁尘	副董事长	选举	董事会选举
王成东	董事	选举	股东大会选举
张鹏	董事	选举	股东大会选举
王浩	监事会主席	选举	股东大会选举
程健文	监事	选举	股东大会选举
李振川	总经理	聘任	董事会聘任
梁海涛	副总经理	聘任	董事会聘任
刘锋玉	副总经理（财务负责人）	聘任	董事会聘任

王振东	董事会秘书	聘任	董事会聘任
赖郁尘	董事长	离任	个人原因辞职
牛磊	副董事长、总经理	离任	个人原因辞职
黄永直	董事、董事会秘书	离任	个人原因辞职
梁海涛	监事会主席	离任	个人原因辞职
彭泽蔚	监事	离任	个人原因辞职
雷学锋	财务总监	离任	个人原因辞职

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第十三次会议	2021年3月5日	审议通过了《关于本次重大资产购买符合相关法律法规之规定的议案》，《关于本次重大资产购买符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》，《关于山东玉龙黄金股份有限公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》，《关于公司本次重大资产重组构成关联交易的议案》，《关于公司本次重大资产购买不属于〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市情形的议案》，《关于〈山东蓝景矿业有限公司与山东天业房地产开发集团有限公司及济南高新控股集团有限公司及 Barto Industry Co Pty Ltd 之股权收购及债务重组协议〉的议案》，《关于〈山东玉龙黄金股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》，《关于本次重大资产购买履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》，《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》，《关于审议公司本次重大资产购买相关审计报告、备考合并财务报表的审阅报告及资产评估报告的议案》，《关于本次重大资产重组摊薄即期回报情况及填补回报措施的议案》，《关于聘请本次重大资产购买相关中介机构的议案》，《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产购买相关事宜的议案》，《关于暂不召开临时股东大会审议本次重大资产购买相关事项的议案》。
第五届董事会第十四次会议	2021年4月19日	审议通过了《2020年度董事会工作报告》，《2020年年度报告及摘要》，《2020年度内部控制评价报告》，《2020

		年度独立董事述职报告》，《2020 年度董事会审计委员会履职情况报告》，《2020 年度财务决算报告》，《2020 年度利润分配方案》，《关于 2021 年度公司及控股子公司申请综合授信额度及提供担保的议案》，《关于 2021 年度为控股子公司提供业务担保额度预计的议案》，《关于 2021 年度公司及控股子公司开展期货套期保值业务的议案》，《关于召开 2020 年年度股东大会的通知的议案》。
第五届董事会第十五次会议	2021 年 4 月 29 日	审议通过了《公司 2021 年第一季度报告》。
第五届董事会第十六次会议	2021 年 4 月 30 日	审议通过了《公司关于终止重大资产重组事项的议案》。
第五届董事会第十七次会议	2021 年 8 月 20 日	审议通过了《公司 2021 年半年度报告及其摘要》。
第五届董事会第十八次会议	2021 年 10 月 8 日	审议通过了《关于增加董事会席位并修订〈公司章程〉的议案》，《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》，《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》，《关于提名非独立董事候选人的议案》，《关于全资子公司对外投资并签署〈收购意向协议〉的议案》，《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的通知的议案》。
第五届董事会第十九次会议	2021 年 10 月 22 日	审议通过了《公司 2021 年第三季度报告》。
第五届董事会第二十次会议	2021 年 10 月 25 日	审议通过了《关于选举第五届董事会董事长及副董事长的议案》，《关于聘任总经理、副总经理、董事会秘书的议案》，《关于选举第五届董事会专门委员会主任及委员的议案》，《关于聘任矿业总监、总工程师的议案》。
第五届董事会第二十一次会议	2021 年 12 月 15 日	审议通过了《公司关于聘任 2021 年度审计机构的议案》，《公司关于会计政策变更的议案》，《公司关于聘任副总经理(财务负责人)的议案》，《公司关于召开 2021 年第三次临时股东大会通知的议案》。
第五届董事会第二十二次会议	2021 年 12 月 29 日	审议通过了《关于全资子公司收购 NQMGo1d100%股权并签署股权转让相关协议的议案》，《关于暂不召开股东大会审议本次关联交易的议案》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
牛磊	否	10	10	6	0	0	否	4
赖郁尘	否	10	10	4	0	0	否	4
卢奋奇	否	10	10	6	0	0	否	4

王成东	否	3	3	3	0	0	否	1
张鹏	否	3	3	3	0	0	否	1
王建平	是	10	10	10	0	0	否	4
邓旭	是	10	10	10	0	0	否	4
李春平	是	10	10	9	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王建平、邓旭、王成东
提名委员会	李春平、王建平、牛磊
薪酬与考核委员会	邓旭、李春平、卢奋奇
战略委员会	牛磊、赖郁尘、王建平

(2). 报告期内审计委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 25 日	审议通过《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》、《关于公司本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于〈山东蓝景矿业有限公司与山东天业房地产开发集团有限公司及济南高新控股集团有限公司及 Barto Industry Co Pty Ltd 之股权收购及债务重组协议〉的议案》、《关于〈山东玉龙黄金股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于审议公司本次重大资产购买相关审计报告、备考合并财务报表的审阅报告及资产评估报告的议案》。	审议通过	
2021 年 4 月 19 日	审议通过《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度内部控制评价报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配方案》。	审议通过	
2021 年 4 月 29 日	审议通过《公司 2021 年第一季度报告》。	审议通过	

2021年8月20日	审议通过《2021年半年度报告及其摘要》。	审议通过	
2021年10月8日	审议通过《关于全资子公司对外投资并签署〈收购意向协议〉的议案》。	审议通过	
2021年10月22日	审议通过《2021年第三季度报告》。	审议通过	
2021年12月15日	审议通过《公司关于聘任2021年审计机构的议案》。	审议通过	
2021年12月29日	审议通过《关于全资子公司收购 NQM Gold 100% 股权并签署股权转让相关协议的议案》。	审议通过	

**(3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年10月8日	审议通过《关于提名非独立董事候选人的议案》。	审议通过	
2021年10月25日	审议通过《关于选举第五届董事会董事长及副董事长的议案》、《关于聘任总经理、副总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任矿业总监、总工程师的议案》。	审议通过	
2021年12月15日	审议通过《公司关于聘任副总经理（财务负责人）的议案》。	审议通过	

**(4). 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年12月29日	审议通过《关于全资子公司收购 NQM Gold 100% 股权并签署股权转让相关协议的议案》。	审议通过	

**(5). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	17
主要子公司在职员工的数量	78
在职员工的数量合计	95
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	45
技术人员	1

财务人员	10
行政人员	10
管理人员	17
其他	12
合计	95
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	19
本科	55
大专	13
高中及以下	5
合计	95

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司董事、监事薪酬管理制度》、《公司高级管理人员薪酬管理制度》、《员工薪酬制度》执行，按月给全体员工发放薪酬。公司依据国家法律法规，为员工建立各项社会保险，并依据法规及相关规定缴纳。公司目前的薪资结构为：基本工资+绩效工资。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

围绕公司总体发展目标和要求，根据员工方学历、专业、岗位技能的现状和薄弱点，结合培训需求调查，制定年度培训计划，打造学习型组织。在日常工作中，公司按计划开展各项培训，培训内容涵盖职业道德、素质修养、企业文化、规章制度、基层员工工作技能、安全生产、管理者管理技能等各方面。

2022年，公司将继续加大对职工培训、培养方面的投入，除定期开展专项培训外，公司还将继续为员工提供专业技术和技能的相关培训，让基层员工掌握最新的专业技术和技能。加强管理层管理技能培训，学习先进管理技能及先进技术等各类培训项目，努力做好公司人才梯队建设工作，为公司的可持续发展做好人才储备，不断提升公司核心竞争力，达到员工个人发展与公司战略经营目标的共同实现。

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等有关规定，公司在《公司章程》中对利润分配政策涉及的现金分红比例等均已作出明确规定，相关内容为：

“现金分红的条件和比例：公司根据当年经营的具体情况 & 未来正常经营发展的需要，确定当年现金分红具体比例，在弥补以前年度亏损、足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司每年

实现的利润分配不低于当年实现的可分配利润的 10%；且应保证公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，最终比例由董事会根据公司实际情况制定后提交股东大会审议。公司实施现金分红时须同时满足如下条件：

(1) 公司当年盈利且累计未分配利润为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(3) 公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形：

公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

公司董事会也可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。”

2、报告期内，公司严格执行公司的利润分配政策，现金分红决策程序和机制完备，切实维护了中小股东的合法权益。

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 364,329,567.72 元。截止 2021 年 12 月 31 日的未分配利润为 705,823,525.04 元。考虑到公司当前资产收购和未来战略规划可能产生的资金需求，董事会提议 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其它形式的分配。

上述利润分配方案已经公司第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第二十次会议审议通过，公司独立董事对上述利润分配方案发表了认可的独立意见，该事项尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
为提高上市公司市场竞争力和可持续发展力，为上市公司全体股东创造更大的价值，公司拟通过整合内部资源、外部资产并购方式切入黄金等矿产资源领域，未来业务升级的资金需求较大。 公司 2021 年度不进行利润分配是基于公司未来业务升级和战略发展的考虑。	外部资产并购、以后年度的利润分配。

## 十一、 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

### (三) 董事、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

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，根据高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定其薪酬方案，审查高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评。高级管理人员的薪酬不仅与个人绩效挂钩，还与公司主要财务指标和经营目标完成情况相关联，从而督促高级管理人员在立足本职工作同时致力于提升公司整体经营效益。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，有效实施了内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，不存在内部控制重大缺陷情况。公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了公司《2021 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，通过经营计划管理、全面预算管理、及组织绩效考核管理等方式对各子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司于2021年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有

重大方面保持了有效的财务报告内部控制，详见公司于 2022 年 04 月 20 日在上海证券交易所网站刊登的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十六、 其他

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

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 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

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但一直致力于环境保护工作，始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，积极落实科学发展观，坚持资源节约型、环境友好型发展，推进节能减排，切实关注社会生态文明，履行环境保护责任，报告期内，公司各项经营活动符合国家环境保护相关法律法规的规定。

#### (四) 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

### 二、社会责任工作情况

适用 不适用

2021 年，公司继续以高度的社会责任感做好管理经营，将履行社会责任融入企业发展实践，规范公司治理，加强投资者关系管理，努力为股东创造价值，为员工打造成长空间，为客户提供优质的产品与服务，积极践行环境保护、地方经济建设和社会公益事业职责。

#### (一) 践行合规责任，维护股东权益

规范运作、诚信合规是公司永续发展的基石。报告期内，公司持续强化大股东、董监高的培训交流活动，尤其是涉及到规范法人治理结构和保护社会公众股东权益等法规方面的培训，确保

公司决策者熟悉上市公司运作方面的法律法规，保证重大事项合规高效及时决策。公司持续修订内部制度，充分发挥制度引领和约束作用。公司配备专门人员负责最新法律法规的整理工作和监管动态梳理，主动适应监管，定期对公司管理制度进行规范性自查。

公司高度重视信息披露工作，切实履行信息披露责任。信息披露是公司对外的重要窗口，具有公司价值推动作用，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》和公司信息披露管理制度、董事会秘书工作制度等相关要求，持续细致规范做好信息披露工作，公平、公正对待所有股东和投资者。对于未达到信息披露标准但公司认为会对公司股票交易价格产生较大影响，抑或公司认为有利于投资者做出投资决策的事件，公司也及时给予披露。

#### （二）坚持以人为本，认真履行企业对员工的责任

公司充分保障员工合法权益，认真贯彻落实《劳动法》、《劳动合同法》和《劳动合同法实施条例》等法律法规，严格依法履行员工合同的订立、解除、续签、终止、变更等工作程序；始终坚持安全管理理念，充分重视员工的人身安全和劳动保护，加强对员工的安全教育和培训；公司将员工职业发展作为重要的工作任务，不断丰富员工培训内容和方式，培训内容不仅有员工专业技能方面，还外延到员工管理能力、思维能力、办公软件操作等多方面，员工的职场竞争力不断提高。

#### （三）坚持合作共赢，持续提升客户服务质量

公司始终坚持“客户至上，合作共赢”的服务理念，以客户需求为导向，全力做好客户服务工作。2021年，公司不断优化客户服务管理流程，严格把控各个流程，保证客户交期，持续提升客户服务质量，赢得了市场和客户的高度认可。

#### （四）坚持依法诚信纳税，积极履行服务地方的经济责任

企业是利用和消耗社会、自然资源创造经济效益的组织，公司作为地方大型上市公司，始终把促进地方经济发展作为己任。多年来积极缴纳税费，为国家财政收入和地方经济发展做出了应有的贡献。

#### （五）热心社会公益事业，积极承担社会责任

社会要求企业不仅仅要承担作为经济组织的经济职能，同时需要企业作为一个社会组织积极承担起相应的社会职能。公司始终饮水思源，积极践行服务和回报社会的使命。报告期内，通过稳健经营不断拓宽就业渠道，增加社会就业岗位，为地区就业问题的解决作出应有的贡献。

### 三、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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	厚皓科技 厚立实业 赖郁尘	<p>1、本承诺人（包括其控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）未经营与上市公司现从事的主营业务相同或类似的业务，与上市公司不构成同业竞争。而且在上市公司依法存续期间，本承诺人承诺不经营前述业务，以避免与上市公司构成同业竞争。</p> <p>2、若因本承诺人或上市公司的业务发展，而导致其经营的业务与上市公司的业务发生重合而可能构成竞争，其同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对其经营的业务进行调整以避免与上市公司的业务构成同业竞争。</p> <p>3、除非本承诺人不再作为上市公司的股东，本承诺持续有效且不可变更或撤销。如因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。</p>	<p>承诺时间： 2019年06月11日</p> <p>承诺期限： 持有上市公司股份期间</p>	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	厚皓科技 厚立实业 赖郁尘	<p>1、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《山东玉龙黄金股份有限公司章程》（以下简</p>	<p>承诺时间： 2019年06月11日</p>	是	是	不适用	不适用

			<p>称“《公司章程》”)及上市公司其他内部规章制度等有关规定行使股东权利;在上市司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时,履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。</p> <p>2、在持有上市公司股份期间,本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与上市公司及其控制企业之间发生关联交易;对无法避免或者有合理原因发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,按照公允、合理的市场价格进行交易,并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务;保证不通过与上市公司及其控制企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>3、在持有上市公司股份期间,不利用股东地位影响或谋求上市公司及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;不利用股东地位及影响谋求与上市公司及其控制企业达成交易的优先权利。</p> <p>4、在持有上市公司股份期间,本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。除非本承诺人不再作为上市公司的股东,本承诺始终有效。若本承诺人因违反上述承诺而给上市公司或其控制企业造成实际损失的,由本承诺人承担赔偿责任。</p>	<p>承诺期限: 持有上市公司股份期间</p>				
其他	厚皓科技 厚立实业 赖郁尘	<p>承诺将按照有关法律、法规、规范性文件的要求,做到与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务方面完全分开,不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立的行为,不损害上市公司及其他股东的利益,切实保障上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立。</p>	<p>承诺时间: 2019年06月11日 承诺期限: 持有上市公司股份期间</p>	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	济高控股	<p>1、至本承诺函出具之日,本公司及本公司控制的企业未从事与上市公司及其子公司主营业务相同或类似的业务,与上市公司不构成同业竞争。</p>	<p>承诺时间: 2020年01月20日</p>	是	是	不适用	不适用	

			<p>2、在本公司担任上市公司 5%以上股东期间，本公司将不以任何方式直接或间接经营任何与上市公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，不直接或间接对任何与上市公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制，以避免与上市公司构成同业竞争。</p> <p>3、若因本公司或上市公司的业务发展，而导致本公司的业务与上市公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，本公司承诺，上市公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或本公司通过合法途径促使本公司所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或股权，或本公司通过其他公平、合理的途径对业务进行调整，以避免与上市公司的业务构成同业竞争。</p> <p>4、若因本公司及下属企业违反上述承诺而导致上市公司权益受到损害的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>	<p>承诺期限： 担任上市公司 5%以上 股东期间</p>				
	解决同业竞争	济高控股	<p>1、本次收购完成后，本公司及下属企业将尽快协调与上市公司之间的业务竞争关系，在保证上市公司及中小股东利益的前提下，在本承诺签署之日起至本公司拥有上市公司控制权起 12 个月内，通过经营业务区域划分、资产转让给上市公司或者第三方、业务托管等措施避免及解决同业竞争，以符合相关监管的要求；</p> <p>2、本公司将本着有利于上市公司的原则，在本公司及下属企业与上市公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突时，在合法合规的前提下优先考虑上市公司及其子公司的利益；</p> <p>3、本公司及下属企业不会利用从上市公司了解或知悉的信息，从事或参与与上市公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动；</p> <p>4、本公司及下属企业不会利用其控制地位限制上市公司正常的商业机会，并将公平对待各下属控股企业按照</p>	<p>承诺时间： 2021 年 07 月 26 日 承诺期限： 担任上市公司 控股股东 期间</p>	是	是	不适用	不适用

			自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争； 5、若因本公司及下属企业违反上述承诺而导致上市公司权益受到损害的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。					
解决关联交易	济高控股		1、本公司及本公司控制的企业将严格按照法律、法规及其他规范性文件的规定行使股东的权利，履行股东的义务，保持上市公司在资产、财务、人员、业务和机构等方面的独立性。 2、本公司及本公司控制的企业不利用股东的地位促使上市公司股东大会或董事会通过关联交易做出侵犯上市公司和其他股东合法权益的决议。 3、本公司及本公司控制的企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金。 4、如本公司及本公司控制的企业与上市公司发生关联交易，本公司或本公司控制的企业将遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，根据有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在上市公司股东大会以及董事会对有关涉及本公司及所控制的其他企业与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促上市公司及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东特别是中小股东的利益。 5、本公司及本公司控制的企业将严格按照相关法律法规的规定以及上市公司的公司章程履行关联交易决策程序以及相应的信息披露义务。	承诺时间： 2020 年 01 月 20 日 承诺期限： 担任上市公司 5%以上 股东期间	是	是	不适用	不适用
解决关联交易	济高控股		1、本次权益变动后，本公司将尽量避免和减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易。本公司及本公司实际控制的企业将严格避免向上市公司及其下属子公司拆借、占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上	承诺时间： 2021 年 07 月 26 日 承诺期限：	是	是	不适用	不适用

		<p>市公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。</p> <p>2、本公司及本公司实际控制的企业与上市公司及其下属子公司之间的关联交易将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按上市公司章程、有关关联交易的决策制度、相关法律法规及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>3、本公司保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致上市公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其下属子公司利益的，上市公司及其下属子公司的损失由本公司负责承担。</p>	担任上市公司股东期间				
其他	济高控股	<p>一、关于保证上市公司人员独立：1、保证上市公司的高级管理人员不在本公司及控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；2、保证上市公司的财务人员不在本公司及控制的其他企业中兼职或领取薪酬。3、保证本公司推荐出任玉龙股份董事、监事的人选都通过合法的程序进行，本公司不干预玉龙股份董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>二、关于保证上市公司财务独立：1、保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证上市公司依法独立纳税。4、保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业双重任职。</p> <p>三、关于上市公司机构独立：保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本</p>	<p>承诺时间：2020年01月20日</p> <p>承诺期限：担任上市公司5%以上股东期间</p>	是	是	不适用	不适用

			公司及本公司控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。 四、关于上市公司资产独立：1、保证上市公司具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。五、关于上市公司业务独立：保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若与本公司及本公司控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。					
其他	济高控股	<p>(一) 关于保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的高级管理人员不在本公司及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；</p> <p>2、保证上市公司的财务人员不在本公司及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬。</p> <p>3、保证本公司推荐出任玉龙股份董事、监事的人选都通过合法的程序进行，本公司不干预玉龙股份董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>(二) 关于保证上市公司财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>3、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。</p> <p>5、保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业双重任职。</p>	<p>承诺时间：2021年07月26日</p> <p>承诺期限：担任上市公司股东期间</p>	是	是	不适用	不适用	

		<p>(三) 关于上市公司机构独立 保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>(四) 关于上市公司资产独立 1、保证上市公司具有完整的经营性资产。 2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。 3、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>(五) 关于上市公司业务独立 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若本公司及本公司控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44 重要会计政策和会计估计的变更”部分。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000.00
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用  不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、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

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十二、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

1、2021年3月5日，公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于〈公司重大资产购买暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。公司拟通过全资子公司蓝景矿业，以支付现金方式向交易对方山东天业房地产开发集团有限公司购买其持有的 Barto Industry Co Pty Ltd 100% 股权（以下简称“本次交易”或“本次重大资产重组”）。

2021年4月30日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，鉴于近期国际经济形势等外部宏观环境存在较大变化，公司对本次重大资产重组进行了审慎、充分论证，为保护公司及股东的利益，本着友好协商的原则，经公司与交易相关方商议，决定终止本次重大资产重组事项。

2、2021年10月，公司全资子公司玉润黄金拟以现金方式收购山东天业黄金矿业有限公司全资子公司 CQT 控股有限公司持有的 NQM Gold 2 Pty Ltd（以下简称“标的公司”）100% 股权，以取得标的公司持有的帕金戈金矿控制权。

目前,公司已完成上海证券交易所对交易有关事项的问询函回复,后续工作正在有序推进中。具体内容详见公司 2021-055、2021-056、2021-057 号、2022-013 号公告。

**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**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
不适用														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										70,000,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										70,000,000.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										70,000,000.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）										2.75				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										截至报告期末，接受担保的子公司经营情况正常，预计出现未到期担保需实际承担连带清偿责任的可能性很小。				
担保情况说明										公司董事会、股东大会已审议通过《关于2021年度公司及控股子公司申请综合授信额度及提供担保的议案》，上述公司为子公司提供担保事宜履行了法律法规规定的审议程序，是公司日常经营发展的需要，有利于推动公司业务发展。				

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,302
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,129
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	质押、标记或 冻结情况	股东性质

				售条件 股份数 量	股份 状态	数量	
济南高新控股 集团有限公司	39,150,000	227,070,000	29.00	0	无	0	国有法人
海南厚皓科 技有限公司	-39,150,000	164,471,858	21.00	0	无	0	境内非国有法人
刘向东	-337,500	18,621,300	2.38	0	无	0	境内自然人
高建岳	-10,000	13,877,508	1.77	0	无	0	境外自然人
范永明	95,568	10,425,300	1.33	0	无	0	境内自然人
周国金	-1,280,000	10,000,000	1.28	0	无	0	境内自然人
周祖根	-115,700	8,221,060	1.05	0	无	0	境内自然人
冯波	-860,000	6,430,000	0.82	0	无	0	境内自然人
何柯佳	6,420,226	6,420,226	0.82	0	无	0	境内自然人
前海人寿保 险股份有限 公司一分红 保险产品	6,000,083	6,000,083	0.77	0	无	0	境内非国有法人
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				
济南高新控股 集团有限公司	227,070,000	人民币普通股	227,070,000				
海南厚皓科 技有限公司	164,471,858	人民币普通股	164,471,858				
刘向东	18,621,300	人民币普通股	18,621,300				
高建岳	13,877,508	人民币普通股	13,877,508				
范永明	10,425,300	人民币普通股	10,425,300				
周国金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
周祖根	8,221,060	人民币普通股	8,221,060				
冯波	6,430,000	人民币普通股	6,430,000				
何柯佳	6,420,226	人民币普通股	6,420,226				
前海人寿保 险股份有限 公司一分红 保险产品	6,000,083	人民币普通股	6,000,083				
前十名股东中 回购专户情况 说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、济高控股为公司控股股东，与上述其他股东不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2、厚皓科技为公司第二大股东，与上述其他股东不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 3、除济高控股、厚皓科技外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	济南高新控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李昊
成立日期	2001-06-19
主要经营业务	按高新区国资委授权进行国有资产的经营；管理高新区管委会项目的投资、融资业务；自有房产租赁；物业管理；企业管理咨询；房地产开发、经营；公共基础设施开发建设；土地整理；建筑材料、普通机械设备的销售。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	上海智汇未来医疗服务股份有限公司参股 4.92%、济南高新发展股份有限公司参股 1.21%、齐鲁银行股份有限公司参股 0.89%、Triton Minerals Ltd 控股 31.04%
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

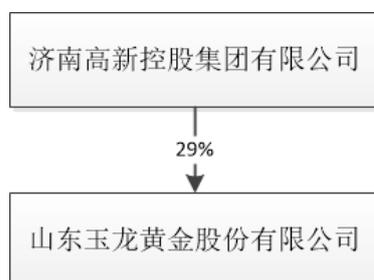
适用 不适用

2021 年 7 月 23 日，公司原控股股东厚皓科技与济高控股签署了《股份转让协议》，厚皓科技将其持有的上市公司 39,150,000 股股份（占上市公司股本总额的 5%）转让给济高控股，转让价格为 16.70 元/股。2021 年 10 月 8 日，公司收到厚皓科技的通知，厚皓科技与济高控股协议转让上市公司股份事宜已完成过户登记手续，本次股份过户登记完成后，济高控股合计持有上市公司 227,070,000 股股份，占上市公司总股本的 29.00%，成为上市公司控股股东。具体详见公司于

上海证券交易所发布的《山东玉龙黄金股份有限公司关于控股股东协议转让股份完成过户登记暨公司控制权变更的公告》（公告编号：2021-033）。

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### (二) 实际控制人情况

##### 1 法人

适用 不适用

##### 2 自然人

适用 不适用

##### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

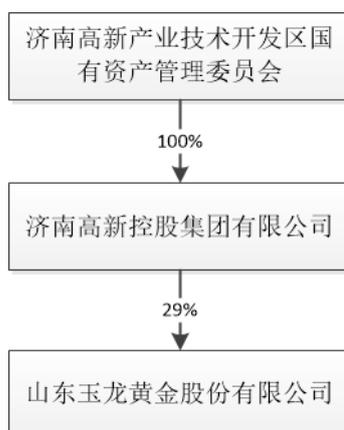
##### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

2021年7月23日，公司原控股股东厚皓科技与济高控股签署了《股份转让协议》，厚皓科技将其持有的上市公司39,150,000股股份（占上市公司股本总额的5%）转让给济高控股，转让价格为16.70元/股。2021年10月8日，公司收到厚皓科技的通知，厚皓科技与济高控股协议转让上市公司股份事宜已完成过户登记手续，本次股份过户登记完成后，济高控股合计持有上市公司227,070,000股股份，占上市公司总股本的29.00%，上市公司控股股东变更为济高控股，济南高新技术产业开发区管理委员会成为上市公司的实际控制人。具体内容详见公司于上海证券交易所发布的《关于控股股东协议转让股份完成过户登记暨公司控制权变更的公告》（公告编号：2021-033）。

#### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
海南厚皓科技有限公司	赖郁尘	2019 年 05 月 23 日	MA1HAMBN-7	1,500,000,000	从事计算机科技、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，供应链管理，企业管理咨询，商务信息咨询，财务咨询，法律咨询，保险咨询，市场营销策划，企业形象策划。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

山东玉龙黄金股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东玉龙黄金股份有限公司（以下简称玉龙股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉龙股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于玉龙股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释二十九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于收入是玉龙股份的关键业绩指标之一，我们将玉龙股份营业收入发生、准确性及截止认定识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）抽查本年记录的收入交易，评价收入确认是否符合企业会计准则以及公司收入确认会计政策的要求；</p> <p>（3）进行分析性复核，结合货物品类及收入类型对收入、毛利率等情况执行分析，与上年度毛利率进行对比，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>（4）实施细节测试，抽样检查收入确认的相关单据，包括销售合同、物流记录、客户签收记录及相应银行收款记录等，检查已确认收入的真实性；</p> <p>（5）对大额客户实施了函证程序，核实收入真实性。针对大额客户对本年度交易发生额、年末应收预收款项余额发函确认，并对未回函客户实施了替代测试。</p> <p>（6）抽查资产负债表日前后记录的收入交易，检查发货时间、客户签收时间、物流信息及营业收入入账时间等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

#### 四、其他信息

玉龙股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括玉龙股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估玉龙股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算玉龙股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉龙股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就玉龙股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华

中国注册会计师：陈红燕

会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：谢莉敏

二〇二二年四月十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：山东玉龙黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,172,206,012.26	1,103,239,282.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,462,041.00	
衍生金融资产			
应收票据		590,085,104.50	516,928,050.04
应收账款		437,556,155.92	480,833,294.30
应收款项融资			800,000.00
预付款项		1,402,254,839.72	986,506,592.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,548,858.01	14,453,304.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,687,733.53	581,785,288.59
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		1,729,873.30	18,595,952.02
流动资产合计		3,631,530,618.24	3,703,141,764.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,411,503.86	2,649,760.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,538,049.40	
无形资产		280,958.68	357,507.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,468,562.43	2,957,124.42
递延所得税资产		3,041,654.76	2,924,622.76

其他非流动资产			
非流动资产合计		17,740,729.13	8,889,015.04
资产总计		3,649,271,347.37	3,712,030,779.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,109,640.14	179,602,870.00
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		60,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		102,276,709.83	115,835,929.69
预收款项			
合同负债		37,441,501.03	478,132,492.54
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		6,874,882.58	4,819,757.76
应交税费		10,104,598.24	16,447,876.78
其他应付款		880,294.30	6,165,256.92
其中：应付利息			239,043.18
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		6,996,703.89	
其他流动负债		597,294,111.20	556,807,789.48
流动负债合计		981,978,441.21	1,407,811,973.17
<b>非流动负债：</b>			
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		3,629,088.56	/
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,629,088.56	
负债合计		985,607,529.77	1,407,811,973.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		783,025,760.00	783,025,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		904,151,934.01	904,151,934.01
减：库存股			
其他综合收益		-1,346,323.46	
专项储备			
盈余公积		155,841,541.01	133,009,121.42
一般风险准备			
未分配利润		705,823,525.04	364,326,376.91
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,547,496,436.60	2,184,513,192.34
少数股东权益		116,167,381.00	119,705,613.64
所有者权益(或股东权益) 合计		2,663,663,817.60	2,304,218,805.98
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,649,271,347.37	3,712,030,779.15

公司负责人：赖郁尘 主管会计工作负责人：刘锋玉 会计机构负责人：刘锋玉

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：山东玉龙黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,609,894.07	7,000,512.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		589,985,104.50	204,234,269.60
应收账款		41,121,451.17	217,703,572.72
应收款项融资			
预付款项		1,373,454,281.80	509,995,229.09
其他应收款		752,694,872.71	1,286,437,512.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货			258,679,564.49
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		1,391,851.81	16,351,017.45
流动资产合计		2,799,257,456.06	2,500,401,677.51
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		426,850,000.00	426,850,000.00
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		73,348.36	103,779.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,658,875.88	
无形资产		269,926.26	343,466.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,541,281.19	1,088,693.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		433,393,431.69	428,385,939.73
资产总计		3,232,650,887.75	2,928,787,617.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款		4,586,503.91	80,166,883.25
预收款项			
合同负债		35,723,632.34	249,230,722.83
应付职工薪酬		458,090.35	
应交税费		268,992.90	6,631,526.37
其他应付款		170,611,750.21	193,374,099.84
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		1,542,275.37	
其他流动负债		594,784,837.08	236,634,263.58
流动负债合计		837,976,082.16	766,037,495.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,600,488.31	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,600,488.31	
负债合计		841,576,570.47	766,037,495.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		783,025,760.00	783,025,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		866,101,369.88	866,101,369.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		155,841,541.01	133,009,121.42
未分配利润		586,105,646.39	380,613,870.07
所有者权益（或股东权益）合计		2,391,074,317.28	2,162,750,121.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,232,650,887.75	2,928,787,617.24

公司负责人：赖郁尘 主管会计工作负责人：刘锋玉 会计机构负责人：刘锋玉

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		11,351,946,697.48	11,908,280,689.48
其中：营业收入		11,351,946,697.48	11,908,280,689.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,980,189,824.27	11,784,239,607.00
其中：营业成本		10,839,708,944.75	11,679,591,538.35
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		8,091,172.52	7,130,797.20
销售费用		70,915,020.80	63,456,066.17
管理费用		54,716,694.91	37,113,718.81
研发费用			
财务费用		6,757,991.29	-3,052,513.53
其中：利息费用		8,946,931.50	3,793,579.97
利息收入		6,834,993.89	11,299,001.92
加：其他收益		2,003,996.00	304,662.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-5,512,167.68	-1,331,113.68
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

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)		-808,783.65	-227,600.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		518,453.71	-6,262,833.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,282,909.89	-476,639.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		369,241,281.48	116,047,557.39
加:营业外收入		6,124,039.54	717,343.95
减:营业外支出		4,315,095.61	50,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		371,050,225.41	116,714,901.34
减:所得税费用		10,258,890.33	-223,212.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		360,791,335.08	116,938,113.98
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		360,791,335.08	116,938,113.98
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)		364,329,567.72	117,232,500.34
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,538,232.64	-294,386.36
六、其他综合收益的税后净额		-1,346,323.46	
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,346,323.46	
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		-1,346,323.46	
(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		-1,346,323.46	
(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		359,445,011.62	116,938,113.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		362,983,244.26	117,232,500.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,538,232.64	-294,386.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4653	0.1497
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4653	0.1497

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：赖郁尘 主管会计工作负责人：刘锋玉 会计机构负责人：刘锋玉

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		5,468,416,226.80	7,865,473,075.51
减：营业成本		5,222,491,605.24	7,717,089,659.98
税金及附加		3,850,813.87	4,010,161.97
销售费用		6,934,672.34	27,550,774.28
管理费用		15,118,957.11	17,825,376.61
研发费用			
财务费用		1,280,301.67	479,131.02
其中：利息费用			
利息收入			117,048.12
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		430,823.95	
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			
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）		2,370,099.53	-2,608,280.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,330,808.61	-1,330,808.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,871,608.66	94,578,882.44

加：营业外收入		5,000,000.05	603,007.35
减：营业外支出		0.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,871,608.70	95,181,889.79
减：所得税费用		-452,587.21	-984,772.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,324,195.91	96,166,662.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		228,324,195.91	96,166,662.09
（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		228,324,195.91	96,166,662.09
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：赖郁尘 主管会计工作负责人：刘锋玉 会计机构负责人：刘锋玉

### 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,581,436,408.92	12,579,696,948.79
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		546,394.07	
收到其他与经营活动有关的现金		125,418,323.40	234,953,881.91
经营活动现金流入小计		10,707,401,126.39	12,814,650,830.70
购买商品、接受劳务支付的现金		10,375,461,628.37	12,780,637,240.25
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		36,304,198.21	18,631,529.12
支付的各项税费		37,508,482.21	17,691,247.59
支付其他与经营活动有关的现金		208,603,187.39	290,737,187.96
经营活动现金流出小计		10,657,877,496.18	13,107,697,204.92
经营活动产生的现金流量净额		49,523,630.21	-293,046,374.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,866,134.82	5,173,539.31
取得投资收益收到的现金		753,773.15	64,755.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,619,907.97	5,238,294.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,146,420.35	3,155,493.92
投资支付的现金		18,402,900.31	2,505,000.00
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		20,549,320.66	5,660,493.92
投资活动产生的现金流量净额		-12,929,412.69	-422,199.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			120,000,000.00
取得借款收到的现金		329,526,000.00	230,374,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		329,526,000.00	350,374,000.00
偿还债务支付的现金		349,228,870.00	50,771,130.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,490,223.88	3,554,536.79
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		10,108,430.47	1,268,658.37
筹资活动现金流出小计		366,827,524.35	55,594,325.16
筹资活动产生的现金流量净额		-37,301,524.35	294,779,674.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-328,545.46	-1,143,999.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,035,852.29	167,102.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,053,239,282.33	1,053,072,180.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,052,203,430.04	1,053,239,282.33

公司负责人：赖郁尘 主管会计工作负责人：刘锋玉 会计机构负责人：刘锋玉

### 母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,269,910,088.63	8,211,184,210.60
收到的税费返还		445.51	
收到其他与经营活动有关的现金		3,876,853,628.70	4,259,658,735.47
经营活动现金流入小计		8,146,764,162.84	12,470,842,946.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,728,137,161.37	7,820,833,819.10
支付给职工及为职工支付的现金		1,098,197.21	700,117.25
支付的各项税费		14,080,913.30	12,095,652.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,399,436,022.91	4,315,901,597.74
经营活动现金流出小计		8,142,752,294.79	12,149,531,186.57
经营活动产生的现金流量净额		4,011,868.05	321,311,759.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,504,655.03	
取得投资收益收到的现金		430,823.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,935,478.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,141.59	382,566.37
投资支付的现金		1,504,655.03	326,850,000.00
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		1,572,796.62	327,232,566.37
投资活动产生的现金流量净额		362,682.36	-327,232,566.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

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		757,037.74	
筹资活动现金流出小计		757,037.74	
筹资活动产生的现金流量净额		-757,037.74	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,130.72	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,609,381.95	-5,920,806.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,000,512.12	12,921,318.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,609,894.07	7,000,512.12

公司负责人：赖郁尘 主管会计工作负责人：刘锋玉 会计机构负责人：刘锋玉

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	783,025,760.00				904,151,934.01					133,009,121.42		364,326,376.91		2,184,513,192.34	119,705,613.64	2,304,218,805.98		
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	783,025,760.00				904,151,934.01					133,009,121.42		364,326,376.91		2,184,513,192.34	119,705,613.64	2,304,218,805.98		
三、本期增										-1,346,323.46		22,832,419.59		341,497,148.13		362,983,244.26	-3,538,232.64	359,445,011.62

减变动金额(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						-1,346,323.46				364,329,567.72		362,983,244.26	-3,538,232.64	359,445,011.62
(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							22,832,419.59		-22,832,419.59				
1. 提取盈余公积							22,832,419.59		-22,832,419.59				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转													

增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本	783,025,760.00			904,151,934.01	-1,346,323.46	155,841,541.01	705,823,525.04	2,547,496,436.60	116,167,381.00	2,663,663,817.60		







2021 年年度报告

一、上年年末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				133,009,121.42	380,613,870.07	2,162,750,121.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	783,025,760.00				866,101,369.88				133,009,121.42	380,613,870.07	2,162,750,121.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									22,832,419.59	205,491,776.32	228,324,195.91
（一）综合收益总额										228,324,195.91	228,324,195.91
（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									22,832,419.59	-22,832,419.59	
1. 提取盈余公积									22,832,419.59	-22,832,419.59	
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											

2021 年年度报告

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				155,841,541.01	586,105,646.39	2,391,074,317.28

项目	2020 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、上年年末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				126,299,573.63	291,156,755.77	2,066,583,459.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	783,025,760.00				866,101,369.88				126,299,573.63	291,156,755.77	2,066,583,459.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,709,547.79	89,457,114.30	96,166,662.09
(一) 综合收益总额										96,166,662.09	96,166,662.09
(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									6,709,547.79	-6,709,547.79	
1. 提取盈余公积									6,709,547.79	-6,709,547.79	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内											

2021 年年度报告

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	783,025,760.00				866,101,369.88				133,009,121.42	380,613,870.07	2,162,750,121.37

公司负责人：赖郁尘 主管会计工作负责人：刘锋玉 会计机构负责人：刘锋玉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1.1 历史沿革

山东玉龙黄金股份有限公司（以下简称“玉龙股份”或“公司”），前身为江苏玉龙钢管有限公司（以下简称“有限公司”）。1999年12月，唐永清、唐维君、吕燕青签订《江苏玉龙钢管有限公司出资协议书》，唐永清以现金200万元和受让的江苏玉龙钢管集团公司净资产600万元，合计800万元出资，占出资总额的80%，唐维君、吕燕青各以现金100万元出资，各占出资总额的10%。注册资本为人民币1,000万元，业经锡山市华夏会计师事务所有限公司锡华会所验字(1999)556号验资报告验证确认。1999年12月22日有限公司取得江苏省无锡市惠山工商行政管理局核发的3202832109035号企业法人营业执照。2003年8月，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定，有限公司申请增加注册资本人民币4,000万元，其中唐永清增资2,100万元、唐维君增资950万元、吕燕青增资950万元，增资后注册资本为人民币5,000万元，唐永清、唐维君、吕燕青分别出资2,900万元、1,050万元、1,050万元，占注册资本的比例分别为58%、21%、21%。

经有限公司2007年度第一次股东会决议通过，有限公司以2007年3月31日经审计的净资产人民币215,935,939.32元整体变更为股份有限公司，按照1:0.9957的比例折成本公司股份215,000,000股，其余935,939.32元作为资本公积，上述股本业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2007]B073号验资报告验证确认。江苏省无锡工商行政管理局于2007年7月13日核发了注册号为3202002114883的企业法人营业执照（后注册号变更为320200000123451）。2007年12月，本公司增加注册资本2,300万元，分别由上海章君商贸有限公司增资300万元、浙江豪瑞投资有限公司增资300万元、山东天和投资有限公司增资300万元、杭州邦和建筑工程有限公司增资200万元、吕燕青等28位自然人增资1,200万元，变更后的注册资本为人民币23,800万元。2009年上海章君商贸有限公司、浙江豪瑞投资有限公司、山东天和投资有限公司、杭州邦和建筑工程有限公司将持有的本公司股份全部转让给自然人。

2011年经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1646号文核准，公司于2011年10月27日通过上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）7,950万股，每股面值1元。发行后公司注册资本变更为人民币31,750万元，上述变更业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2011]B102号验资报告验证确认。

2013年公司实施限制性股票激励计划，授予限制性股票262万股，每股面值1元，增加注册资本262万元，注册资本变更为人民币32,012万元。2014年公司实施限制性股票激励计划预留股份30万股，每股面值1元，同时回购注销首批授予股第一期未达到解锁条件的获授但尚未解锁的限制性股票12万股，注册资本变更为32,030万元。

2014年经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]978号文核准，公司非公开发行股票37,795,800股，每股面值1元，注册资本变更为人民币35,809.58万元。

2015年实施2014年度利润分配方案，以2014年末总股本358,095,800为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增429,714,960股。

2015年公司回购注销限制性股票激励计划首批授予股第二期及预留股第一期未达到解锁条件的限制性股票157.3万股。

2016年公司回购注销限制性股票激励计划首批授予股第三期及预留股第二期未达到解锁条件的限制性股票157.3万股。

2016年7月19日，控股股东、实际控制人唐志毅、唐永清、唐柯君、唐维君（以下简称“出让方”）与拉萨市知合科技发展有限公司（以下简称“受让方”或“知合科技”）签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》，约定唐志毅、唐永清、唐柯君、唐维君将其持有的132,966,570

股公司股份通过协议转让的方式转让给知合科技。2016年7月28日，公司接到出让方的通知，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述协议转让股份的过户登记手续已于2016年7月28日办理完毕。本次股份过户登记完成后，知合科技持有公司股份132,966,570股，占公司总股本的16.91%。另根据协议约定，唐永清、唐柯君将其持有的100,375,562股股份的表决权委托给知合科技行使，占上市公司总股本的12.77%。为担保控制权的稳定及委托权利的行使等事项，唐志毅、唐永清、唐柯君将其所持有合计256,283,250股公司股份（占公司总股本的32.60%）质押给知合科技。本次交易完成后，知合科技合计拥有玉龙股份233,342,132股股份所对应的表决权，占公司总股本的29.68%，成为公司拥有最多表决权的单一大股东，公司实际控制人变更为王文学。

2017年2月19日，公司股东唐志毅、唐永清、唐柯君及吕燕青将所持有的公司102,432,758股股份协议转让给公司控股股东知合科技。根据《证券法》和《收购管理办法》，知合科技拟继续增持应当采取要约方式增持，知合科技向除知合科技以外的上市公司全部股东发出收购要约，拟要约收购156,935,000股上市公司股份，占上市公司总股本20.00%，要约收购价格为10.39元/股。同日，知合科技与唐志毅、唐永清、唐柯君签署《预先接受要约收购协议》，唐志毅、唐永清、唐柯君持有的156,113,554股玉龙股份股票将不可撤销地用于预受要约。上述协议转让股份的过户登记手续已于2017年3月9日办理完毕。协议转让股份过户登记完成后，知合科技持有公司股份235,399,328股，占公司总股本的30.00%。截至2017年3月31日，要约收购完成，要约收购股份过户登记完成后，知合科技持有公司股份391,541,858股，占公司总股本的49.90%。

2017年7月18日，公司回购注销限制性股票激励计划首批授予股第四期及预留股第三期未达到解锁条件的限制性股票163.9万股。回购注销完成后，公司总股本由784,664,760元减少至783,025,760元。

2019年6月10日，知合科技与海南厚皓科技有限公司、宁波焕禧实业有限公司、林明清、王翔宇分别签署了《股份转让协议》，知合科技将持有的公司391,541,858股无限售流通股协议转让给厚皓科技、宁波焕禧实业有限公司、林明清、王翔宇，转让股份占公司总股本的50.00%。2019年8月8日，知合科技向厚皓科技协议转让的股份已经完成过户登记手续。本次股份过户登记完成后，海南厚皓科技有限公司持有203,621,858股公司股份，占公司总股本的26.00%；知合科技仍持有187,920,000股公司股份，占公司总股本的24.00%。本次转让后，厚皓科技成为公司第一大股东。公司控股股东变更为厚皓科技，赖郁尘成为公司新的实际控制人。

2020年1月19日，知合科技与济南高新控股集团有限公司（以下简称“济高控股”）签署了《股份转让协议》，知合科技拟将其持有的公司187,920,000股无限售流通股协议转让给济高控股，转让股份占公司总股本的24.00%。2020年3月13日，知合科技向济高控股协议转让的股份已经完成过户登记手续。本次股份过户登记完成后，济高控股持有公司187,920,000股公司股份，占公司总股本的24.00%，成为公司第二大股东，知合科技不再持有公司股份。

2021年7月23日，控股股东海南厚皓科技有限公司（以下简称“厚皓科技”）与济南高新控股集团有限公司（以下简称“济高控股”）签署了《股份转让协议》，厚皓科技拟将其持有的公司39,150,000股公司股份，占公司总股本的5%，转让给济高控股，转让价格为16.70元/股。2021年10月8日，厚皓科技向济高控股协议转让的股份已经完成过户登记手续。本次股份过户登记完成后，厚皓科技仍持有上市公司164,471,858股股份，占上市公司总股本的21.00%，成为上市公司第二大股东。济高控股合计持有上市公司227,070,000股股份，占上市公司总股本的29.00%，成为上市公司的第一大股东。公司控股股东变更为济高控股，济南高新技术产业开发区管理委员会成为公司新的实际控制人。

2020年9月9日由江苏玉龙钢管股份有限公司变更为山东玉龙黄金股份有限公司，注册地址变更为中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十东路7000号汉峪金谷A4-4号楼1101-1室。

组织形式：股份有限公司（自然人投资或控股的法人独资）

## 1.2 企业的业务性质和主要经营活动。

1.2.1 企业经营范围：一般项目：选矿；矿物洗选加工；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；金属材料销售；供应链管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；仓储设备租赁服务；成品油仓储（不含危险化学品）；陆路国际货物运输代理；国内货物运输代理；企业管理；食用农产品批发；食用农产品零售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；有色金属合金销售；橡胶制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）（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）许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；货物进出口；技术进出口；黄金及其制品进出口；食品经营（销售预包装食品）（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）

1.2.2 主营业务：大宗商品贸易

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，新增 2 家，具体见本节之“八、合并范围的变更”之“5、其他原因的合并范围的变动”部分。

## 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。

### 2. 持续经营

适用  不适用

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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

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

##### 5.1 同一控制下吸收合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的吸收合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 5.3 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反

映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 9.1 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 9.2 外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 10.2 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 10.3 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 10.4 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 10.5 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 10.6 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 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

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。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。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按信用风险特征组合，计提坏账准备应收款项：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备，对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，按照划分为合并报表范围之外的应收账款组合的原则计算预期信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
贸易业务组合	对于划分为贸易业务组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合基础上采用预期信用损失法确定信用损失法确定信用损失。公司利用应收账款逾期账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一

阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 12.1 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (5) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (6) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (7) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (9) 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

#### 12.2 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 12.3 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 12.4 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 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

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“12. 应收账款”部分。

### 15. 存货

适用 不适用

#### 15.1 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

#### 15.2 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、运输成本和其他成本。

存货发出时按月末加权平均法计价。

#### 15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 15.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“12. 应收账款”部分。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 17.1 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 17.2 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

### 17.3 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 17.4 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 18. 债权投资

#### (1). 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

#### (1). 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

#### (1). 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

#### 21.1 长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

###### ① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

###### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法”。

## 21.2 长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 21.3 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、电子设备和办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 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
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75%
电子设备	平均年限法	3	5%	31.67%
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00%

### (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

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

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

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

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，

并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用  不适用

### 25.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 25.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 25.3 借款费用暂停资本化期间

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

### 25.4 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30. 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30. 长期资产减值”。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
办公软件	5	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后, 本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本, 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或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

### 35. 预计负债

适用  不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时, 如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

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, 并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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

#### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保, 并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况, 这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

### 36. 股份支付

适用  不适用

#### 36.1 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

### 36.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 36.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 36.4 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，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

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

#### 38.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 38.2 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

大宗商品贸易业务：公司已将商品控制权转移给购买方；既没有保留与该产品相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。合同开始日，预计客户取得商品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。

### (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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 39.1 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 39.2 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

#### 39.3 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

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作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息的会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

本公司作为承租人：

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）使用权资产和租赁负债

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“28. 使用权资产”及“五、重要会计政策及会计估计”之“34. 租赁负债”。

#### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；b. 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人：

##### ① 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

##### ② 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### ③ 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

##### ④ 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”及“五、重要会计政策及会计估计”之“12. 应收账款”中预期信用损失的确定方法及会计处理方法进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- c. 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

d. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### ⑤售后租回交易

本公司按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“38. 收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### a. 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### b. 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”对该金融资产进行会计处理。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	公司经 2021 年 12 月 15 日召开的五届二十一次董事会审议通过。	详见以下其他说明
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	公司经 2021 年 12 月 15 日召开的五届二十一次董事会审议通过。	详见以下其他说明

#### 其他说明

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人，选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率）。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- a. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- b. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- c. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- d. 作为使用权资产减值测试的替代，根据本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“35. 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- e. 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	0.00
B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	0.00
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	0.00
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	0.00

#### ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

#### ③本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目	影响金额 2021 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	0.00	0.00
	租赁负债	0.00	0.00
	一年到期的非流动负债	0.00	0.00
	未分配利润	0.00	0.00
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	使用权资产	0.00	0.00
	固定资产	0.00	0.00
	租赁负债	0.00	0.00
	长期应付款	0.00	0.00

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
印花税	计税税目应纳税额	适用税率

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

企业所得税：

二级全资子公司玉龙股份国际事业(香港)有限公司本年度期间业务符合离岸属性，享受利得税离岸豁免申请的条件，公司已于 2021 年 3 月与瑞丰德永国际商务(中国)有限公司就办理公司利得税离岸豁免申请事宜签订相关委托服务协议，委托瑞丰德永国际商务(中国)有限公司向香港当地税务局提出税收豁免申请。

## 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		
银行存款	1,045,582,033.44	1,052,349,108.69

其他货币资金	126,623,978.82	50,890,173.64
合计	1,172,206,012.26	1,103,239,282.33
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

期末其他货币资金主要为信用证保证金 60,002,582.22 元（保证期限为 6 个月至 12 个月）、银行承兑汇票保证金 60,000,000.00 元。

## 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	4,462,041.00	
其中：		
衍生金融资产	4,462,041.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	4,462,041.00	

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	590,085,104.50	516,928,050.04
商业承兑票据		
合计	590,085,104.50	516,928,050.04

## (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	367,000,000.00	590,085,104.50
商业承兑票据		

合计	367,000,000.00	590,085,104.50
----	----------------	----------------

## (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

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

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

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	442,486,666.21
1 至 2 年	1,229,953.30
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	443,716,619.51

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	443,716,619.51	100.00	6,160,463.59	1.39	437,556,155.92	487,512,211.60	100.00	6,678,917.30	1.37	480,833,294.30
其中：										
贸易组合	443,716,619.51	100.00	6,160,463.59	1.39	437,556,155.92	487,512,211.60	100.00	6,678,917.30	1.37	480,833,294.30
合计	443,716,619.51		6,160,463.59		437,556,155.92	487,512,211.60		6,678,917.30		480,833,294.30

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 贸易组合

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 (%)
贸易组合	443,716,619.51	6,160,463.59	1.39
合计	443,716,619.51	6,160,463.59	1.39

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	
贸易组合	6,678,917.30		518,453.71			6,160,463.59
合计	6,678,917.30		518,453.71			6,160,463.59

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
第一名	220,269,739.96	49.64	3,017,695.44
第二名	54,992,987.97	12.39	753,403.94
第三名	43,417,275.38	9.78	594,816.67
第四名	42,875,084.22	9.66	587,388.65

第五名	26,974,549.40	6.08	451,097.23
合计	388,529,636.93	87.55	5,404,401.93

其他说明

无

**(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

项目	转移金额	对应短期借款期末金额
应收账款保理	132,218,850.00	130,071,140.14

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
拟背书转让应收票据		800,000.00
合计		800,000.00

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	1,402,254,839.72	100.00	986,506,592.52	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,402,254,839.72	100.00	986,506,592.52	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	524,195,362.16	37.38
第二名	292,452,221.59	20.86
第三名	220,988,099.16	15.76
第四名	180,906,681.26	12.90
第五名	161,052,481.89	11.49
合计	1,379,594,846.06	98.39

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,548,858.01	14,453,304.31
合计	2,548,858.01	14,453,304.31

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	567,060.99
1 至 2 年	1,981,797.02
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,548,858.01

## (8). 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
押金和保证金	2,543,697.02	13,616,022.29
备用金	832.90	4,811.26
代垫款项		198,070.52
应收赔偿款		594,612.48
其他	4,328.09	39,787.76
合计	2,548,858.01	14,453,304.31

**(9). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,767,777.12	1-2年	69.36	
第二名	保证金	500,000.00	1年以内	19.62	
第三名	押金	201,367.40	1-2年	7.90	
第四名	其他	20,000.00	1年以内	0.78	
第五名	保证金	16,000.00	1年以内	0.63	
合计		2,505,144.52		98.29	

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□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						
在产品						
库存商品	20,735,632.25	47,898.72	20,687,733.53	583,116,097.20	1,330,808.61	581,785,288.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	20,735,632.25	47,898.72	20,687,733.53	583,116,097.20	1,330,808.61	581,785,288.59

**(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						
在产品						
库存商品	1,330,808.61	47,898.72		1,330,808.61		47,898.72
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,330,808.61	47,898.72		1,330,808.61		47,898.72

**(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

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

**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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**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
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税		545,948.56
待抵扣进项税额	1,668,730.72	18,029,937.21
预付房租及物业费	61,142.58	20,066.25
合计	1,729,873.30	18,595,952.02

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值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

其他说明

□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

本期减值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

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

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

### (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

其他说明：

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

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	2,411,503.86	2,649,760.46
固定资产清理		
合计	2,411,503.86	2,649,760.46

其他说明：

□适用 √不适用

**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	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,471,318.59	805,234.12	1,018,577.59	3,295,130.30
2. 本期增加金额	580,193.34	95,538.06	7,924.78	683,656.18
(1) 购置	580,193.34	95,538.06	7,924.78	683,656.18
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,051,511.93	900,772.18	1,026,502.37	3,978,786.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	260,231.81	180,511.83	204,626.20	645,369.84
2. 本期增加金额	450,831.91	267,041.19	204,039.68	921,912.78
(1) 计提	450,831.91	267,041.19	204,039.68	921,912.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	711,063.72	447,553.02	408,665.88	1,567,282.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,340,448.21	453,219.16	617,836.49	2,411,503.86
2. 期初账面价值	1,211,086.78	624,722.29	813,951.39	2,649,760.46

**(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

其他说明：

适用 不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

适用 不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(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****(4). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	16,305,564.44	16,305,564.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,305,564.44	16,305,564.44
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,767,515.04	5,767,515.04
(1) 计提	5,767,515.04	5,767,515.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,767,515.04	5,767,515.04
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	10,538,049.40	10,538,049.40
2. 期初账面价值		

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				382,743.36	382,743.36
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				382,743.36	382,743.36
二、累计摊销					
1. 期初余额				25,235.96	25,235.96
2. 本期增加金额				76,548.72	76,548.72
(1) 计提				76,548.72	76,548.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				101,784.68	101,784.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				280,958.68	280,958.68
2. 期初账面价值				357,507.40	357,507.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (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
装修费	2,957,124.42		1,488,561.99		1,468,562.43
合计	2,957,124.42		1,488,561.99		1,468,562.43

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,511,256.98	1,377,814.25	3,688,765.09	922,191.27
应收账款坏账准备	6,150,237.05	1,537,559.26	6,678,917.30	1,669,729.34
存货跌价损失			1,330,808.61	332,702.15
公允价值计量差异	505,125.00	126,281.25		
合计	12,166,619.03	3,041,654.76	11,698,491.00	2,924,622.76

## (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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	9,717,658.34	301,511,839.56
存货跌价准备	47,898.72	
应收账款坏账准备	10,226.54	
合计	9,775,783.60	301,511,839.56

## (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
2021 年		296,000,582.58	
2024 年		5,511,256.98	
2025 年	962,075.35		
2026 年	8,755,582.99		
合计	9,717,658.34	301,511,839.56	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,071,140.14	149,602,870.00
抵押借款		
保证借款	30,038,500.00	30,000,000.00
信用借款		
合计	160,109,640.14	179,602,870.00

短期借款分类的说明：

- ①质押借款系应收账款保理融资，详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”；  
②保证借款系全资子公司上海钜库向招商银行申请的综合授信，由公司提供担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	60,000,000.00	
信用证		50,000,000.00
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,639,450.60	115,835,929.69
1-2 年	637,259.23	
合计	102,276,709.83	115,835,929.69

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(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
贸易组合	37,441,501.03	478,132,492.54
合计	37,441,501.03	478,132,492.54

**(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	4,819,757.76	36,019,401.61	34,171,737.59	6,667,421.78
二、离职后福利-设定提存计划		2,416,563.36	2,209,102.56	207,460.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,819,757.76	38,435,964.97	36,380,840.15	6,874,882.58

**(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	4,655,308.66	30,896,837.78	29,106,084.46	6,446,061.98
二、职工福利费		2,406,379.68	2,406,379.68	
三、社会保险费	96,572.10	1,678,973.19	1,641,661.49	133,883.80

其中：医疗保险费	96,572.10	1,542,964.88	1,507,668.18	131,868.80
工伤保险费		33,054.41	31,039.41	2,015.00
生育保险费				
其他		102,953.90	102,953.90	
四、住房公积金	67,877.00	1,036,850.96	1,017,251.96	87,476.00
五、工会经费和职工教育经费		360.00	360.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,819,757.76	36,019,401.61	34,171,737.59	6,667,421.78

**(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		2,343,117.46	2,141,946.76	201,170.70
2、失业保险费		73,445.90	67,155.80	6,290.10
3、企业年金缴费				
合计		2,416,563.36	2,209,102.56	207,460.80

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	4,159,641.59	11,828,551.96
消费税		
营业税		
企业所得税	4,383,712.52	2,440,746.99
个人所得税	392,459.87	329,161.39
城市维护建设税	207,982.08	455,666.14
教育费附加	124,789.25	354,856.56
地方教育费附加	83,192.83	236,571.04
印花税	752,820.10	774,207.65
其他		28,115.05
合计	10,104,598.24	16,447,876.78

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		239,043.18
应付股利		
其他应付款	880,294.30	5,926,213.74
合计	880,294.30	6,165,256.92

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		239,043.18
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		239,043.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

□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
应退结算差价		39,090.60
代扣社保款	217,888.00	169,413.80
报销款	332,021.09	262,412.85
赔偿款	330,385.21	380,296.49
保证金		5,075,000.00
合计	880,294.30	5,926,213.74

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	6,996,703.89	
合计	6,996,703.89	

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书在资产负债日尚未到期的银行承兑汇票	590,085,104.50	515,884,269.60
待转销项税	7,209,006.70	40,923,519.88
合计	597,294,111.20	556,807,789.48

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,105,874.69	
未确认融资费用	-480,082.24	
一年内到期非流动负债	-6,996,703.89	
合计	3,629,088.56	

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□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

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	783,025,760.00						783,025,760.00

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	904,151,934.01			904,151,934.01
其他资本公积				
合计	904,151,934.01			904,151,934.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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		-1,346,323.46				-1,346,323.46		-1,346,323.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额		-1,346,323.46				-1,346,323.46		-1,346,323.46
其他综合收益合计		-1,346,323.46				-1,346,323.46		-1,346,323.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**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	133,009,121.42	22,832,419.59		155,841,541.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	133,009,121.42	22,832,419.59		155,841,541.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	364,326,376.91	253,803,424.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	364,326,376.91	253,803,424.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	364,329,567.72	117,232,500.34
减：提取法定盈余公积	22,832,419.59	6,709,547.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	705,823,525.04	364,326,376.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,351,379,836.55	10,839,708,944.75	11,908,280,689.48	11,679,591,538.35
其他业务	566,860.93			
合计	11,351,946,697.48	10,839,708,944.75	11,908,280,689.48	11,679,591,538.35

## (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	煤炭-分部	农林产品-分部	化工品-分部	原油-分部	金属矿产品-分部	合计
商品类型						
煤炭	6,817,067,868.48					6,817,067,868.48
农林产品		2,230,074,640.00				2,230,074,640.00
化工品			1,303,689,579.87			1,303,689,579.87
原油				661,835,766.20		661,835,766.20
金属矿产品					339,278,842.93	339,278,842.93
合计	6,817,067,868.48	2,230,074,640.00	1,303,689,579.87	661,835,766.20	339,278,842.93	11,351,946,697.48

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

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	596,851.18	1,018,971.97
教育费附加	380,985.12	650,048.13
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	11,250.00	8,400.00
印花税	6,848,096.15	4,956,208.75
地方教育费附加	253,990.07	433,365.41
水利基金		63,802.94
合计	8,091,172.52	7,130,797.20

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	38,617,797.09	23,920,831.20
职工薪酬	14,670,137.05	8,363,095.56
港杂费	9,156,304.47	18,657,130.31
检测费	1,544,893.04	1,994,091.24
业务招待费	1,715,931.44	1,470,235.86
地质勘查费	1,098,962.24	1,190,094.34
交通差旅费	1,827,258.41	1,337,784.65
咨询服务	1,066,037.74	
其他	1,199,776.15	555,971.05
运费	17,923.17	1,565,355.96
港口建设费		4,401,476.00
合计	70,915,020.80	63,456,066.17

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,801,318.66	14,149,838.13
咨询费	11,828,791.92	8,695,868.96

租赁物业费	6,718,716.99	7,398,310.21
业务招待费	5,880,311.17	2,348,126.37
交通差旅费	1,817,109.92	1,012,251.79
服务费	1,698,449.91	1,296,738.63
折旧与摊销	2,466,396.22	1,363,957.33
办公费	353,433.87	692,726.91
其他	152,166.25	155,900.48
合计	54,716,694.91	37,113,718.81

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,946,931.50	3,793,579.97
利息收入	-6,834,993.89	-11,299,001.92
汇兑损益	92,280.22	2,211,038.01
手续费支出	511,969.86	973,212.04
融资手续费	4,041,803.60	1,268,658.37
合计	6,757,991.29	-3,052,513.53

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接计入当期损益的政府补助(与收益相关)	2,003,996.00	304,662.00
合计	2,003,996.00	304,662.00

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-5,512,167.68	-1,331,113.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-5,512,167.68	-1,331,113.68

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-808,783.65	-227,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-808,783.65	-227,600.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-808,783.65	-227,600.00

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	518,453.71	-6,262,833.91
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	518,453.71	-6,262,833.91

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,282,909.89	-476,639.50
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	1,282,909.89	-476,639.50

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,000,000.00	63,000.00	5,000,000.00
履约赔偿金	783,420.80	649,912.48	783,420.80
保险赔款	305,130.80		305,130.80
其他	35,487.94	4,431.47	35,487.94
合计	6,124,039.54	717,343.95	6,124,039.54

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
开发扶持资金		63,000.00	与收益相关
落户补贴	5,000,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿金	4,315,095.60	50,000.00	4,315,095.60
其他	0.01		0.01
合计	4,315,095.61	50,000.00	4,315,095.61

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,375,922.33	2,440,746.99
递延所得税费用	-117,032.00	-2,663,959.63
合计	10,258,890.33	-223,212.64

**(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	371,050,225.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,762,556.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-28,277,569.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	893,274.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,183,505.34
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	2,441,389.26
其他	-1,377,254.85
所得税费用	10,258,890.33

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,125,300.00	367,662.00
受限资产		1,249,771.11
保证金及押金	71,320,856.01	62,251,691.62
往来款及其他	857,738.42	120,058,158.73
代收代付	39,282,017.28	39,403,360.42
利息收入	6,832,411.69	11,623,238.03
合计	125,418,323.40	234,953,881.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	79,840,024.51	61,622,018.52
往来款及其他		120,242,631.40
保证金及押金	68,134,305.66	68,264,886.89
手续费	511,969.86	973,212.04
代收代付	39,281,928.56	39,634,439.11
钢管业务尾款	20,000,000.00	
履约赔付	713,654.80	
退政府补助	121,304.00	
合计	208,603,187.39	290,737,187.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(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
租赁	6,066,626.87	
筹资费用	4,041,803.60	1,268,658.37
合计	10,108,430.47	1,268,658.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	360,791,335.08	116,938,113.98
加：资产减值准备	-1,282,909.89	476,639.50
信用减值损失	-518,453.71	6,262,833.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	921,912.78	604,684.39
使用权资产摊销	5,767,515.04	
无形资产摊销	76,548.72	23,436.56
长期待摊费用摊销	1,488,561.99	744,280.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	808,783.65	227,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,317,280.56	6,206,237.38
投资损失（收益以“-”号填列）	5,512,167.68	1,331,113.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,032.00	-2,607,059.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-56,900.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	562,380,464.95	-539,252,446.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-415,242,363.87	-913,670,917.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-483,033,857.31	1,029,726,008.50
其他	-1,346,323.46	
经营活动产生的现金流量净额	49,523,630.21	-293,046,374.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,052,203,430.04	1,053,239,282.33
减：现金的期初余额	1,053,239,282.33	1,053,072,180.28
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,035,852.29	167,102.05

## (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		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,045,582,033.44	1,053,239,282.33
可随时用于支付的其他货币资金	6,621,396.60	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,052,203,430.04	1,053,239,282.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,002,582.22	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	132,218,850.00	应收账款保理质押
合计	252,221,432.22	

其他说明：

无

## 82、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,330,336.12
其中：美元	1,070,569.50	6.37570	6,825,629.96
欧元			
港币	617,302.06	0.81760	504,706.16
应收账款			746,462.49
其中：美元	117,079.30	6.37570	746,462.49
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
交易性金融资产			1,518,527.25
其中：美元	238,174.20	6.37570	1,518,527.25
应付账款			4,440,345.11
其中：美元	696,448.25	6.37570	4,440,345.11
一年内到期非流动负债			149,191.38
其中：美元	23,400.00	6.37570	149,191.38
租赁负债			28,690.65
其中：美元	4,500.00	6.37570	28,690.65

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

## 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
政府补助-与收益相关	2,003,996.00	其他收益	2,003,996.00
政府补助-与收益相关	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

与上年相比，本期新设 2 个全资子公司，在本期均未开展经营活动。详见如下：

1、2021 年 8 月，公司设立 Yurain Gold Pty Ltd，注册资本：1,000 澳元，注册地址：Suite 1205, 227 Elizabeth Street Sydney NSW 2000 Australia。

2、2021 年 8 月，公司设立 Yuxin Holdings Pty Limited，注册资本：1,000 澳元，注册地址：Suite 1205, 227 Elizabeth Street Sydney NSW 2000 Australia。

#### 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	
上海钜库	上海	上海	贸易	100.00		设立
广州宇繁	广州	广州	贸易	100.00		设立
上海厚能	上海	上海	贸易	100.00		设立
山东蓝景	上海	山东	贸易	100.00		设立
浙江封景	上海	浙江	贸易	60.00		设立
玉龙香港	香港	香港	贸易		100.00	设立
玉润黄金	澳洲	澳洲			100.00	设立
玉鑫控股	澳洲	澳洲			100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江封景能源有限公司	40.00%	-3,538,232.64		116,167,381.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江封景	187,236,362.66	44,869.14	187,281,231.80	12,779.30		12,779.30	195,798,323.94	341,640.50	196,139,964.44	25,930.33		25,930.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江封景	192,512,109.08	-8,845,581.61		3,421,669.13	431,786,677.93	-735,965.89		-193,109,541.08

其他说明:

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的制度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险或通过人民币结算。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“78、现金流量表项目”。

#### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的融资部门集中控制。融资部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 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

#### 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(%)
济南高新控股集团有限公司	山东济南	国有资产经营	400,000.00	29.00	29.00

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是济南高新技术产业开发区国有资产管理委员会

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见节之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

### 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

其他说明

□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
海南厚皓科技有限公司	参股股东
赖郁尘	参股股东

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
济南高新控股集团有限公司	房屋建筑物	423,534.18	0.00

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海钜库	30,000,000.00	2020年5月19日	2024年5月18日	是
上海钜库	30,000,000.00	2021年5月2日	2025年5月21日	否
上海钜库	20,000,000.00	2021年7月9日	2025年2月7日	否
上海钜库	20,000,000.00	2021年10月26日	2025年11月4日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(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	1,122.95	801.90

## (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

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赖郁尘		23,036.88
一年内到期流动负债	济南高新控股集团有限公司	1,542,275.37	
租赁负债	济南高新控股集团有限公司	3,600,488.31	

## 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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	40,545,365.64
1 至 2 年	1,229,953.30
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	41,775,318.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	41,775,318.94	100.00	653,867.77	1.57	41,121,451.17	220,727,540.02	100.00	3,023,967.30	1.37	217,703,572.72
其中：										
贸易组合	41,775,318.94	100.00	653,867.77	1.57	41,121,451.17	220,727,540.02	100.00	3,023,967.30	1.37	217,703,572.72
合计	41,775,318.94		653,867.77		41,121,451.17	220,727,540.02		3,023,967.30		217,703,572.72

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 贸易组合

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 (%)
贸易组合	41,775,318.94	653,867.77	1.57
合计	41,775,318.94	653,867.77	1.57

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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	
贸易组合	3,023,967.30		2,370,099.53			653,867.77
合计	3,023,967.30		2,370,099.53			653,867.77

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

其中重要的应收账款核销情况

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
第一名	23,761,419.21	56.88	325,531.44
第二名	13,783,946.43	33.00	188,840.07
第三名	3,000,000.00	7.18	41,100.00
第四名	1,229,953.30	2.94	98,396.26
合计	41,775,318.94	100.00	653,867.77

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	752,694,872.71	1,286,437,512.04
合计	752,694,872.71	1,286,437,512.04

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	752,689,872.71
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	752,694,872.71

**(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
押金和保证金	15,000.00	2,324,144.52
应收赔偿款		594,612.48
其他	789.90	8,233.50
合并范围内关联方往来	752,679,082.81	1,283,510,521.54
合计	752,694,872.71	1,286,437,512.04

**(3). 坏账准备计提情况**

□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

**(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
第一名	往来款	635,317,500.00	1 年以内	84.40	
第二名	往来款	108,500,582.81	1 年以内	14.41	
第三名	往来款	8,400,000.00	1 年以内	1.12	
第四名	往来款	461,000.00	1 年以内	0.06	
合计		752,679,082.81		99.99	

## (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	426,850,000.00		426,850,000.00	426,850,000.00		426,850,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	426,850,000.00		426,850,000.00	426,850,000.00		426,850,000.00

## (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
浙江封景	76,850,000.00			76,850,000.00		
上海厚能	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海钜库	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	426,850,000.00			426,850,000.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,465,821,887.18	5,222,491,605.24	7,856,251,377.40	7,717,089,659.98
其他业务	2,594,339.62		9,221,698.11	
合计	5,468,416,226.80	5,222,491,605.24	7,865,473,075.51	7,717,089,659.98

## (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	煤炭-分部	农林产品-分部	化工品-分部	金属矿产品-分部	合计
商品类型					
煤炭	4,597,484,230.87				4,597,484,230.87
农林产品		39,511,804.83			39,511,804.83
化工品			735,581,347.39		735,581,347.39
金属矿产品				93,244,504.09	93,244,504.09
合计	4,597,484,230.87	39,511,804.83	735,581,347.39	93,244,504.09	5,465,821,887.18

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

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	430,823.95	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	430,823.95	

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,003,996.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	-6,320,951.33	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,808,943.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	102,377.38	
少数股东权益影响额	-1,211,775.53	
合计	-1,398,613.25	

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	15.40	0.4653	0.4653
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.46	0.4671	0.4671

## 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：牛磊

董事会批准报送日期：2022年4月19日

## 修订信息

适用 不适用