

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

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人赖郁尘、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.64元（含税）。除上述现金分红外，本次利润分配不进行资本公积金转增股本或其他形式的分配。

该利润分配预案已经公司第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十四次会议审议通过，尚需提交公司2022年第二次临时股东大会进行审议。

### 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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”部分关于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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

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) 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

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
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）
玉鑫控股	指	Yuxin Holdings Pty Limited
玉润黄金	指	Yurain Gold Pty Ltd
《公司章程》	指	《山东玉龙黄金股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 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、基本情况变更简介

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	http://yulonggold.com/
电子信箱	zqb@yl601028.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	玉龙股份	601028	无

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,981,750,674.64	5,584,746,523.24	-10.80
归属于上市公司股东的净利润	107,478,812.48	203,643,723.09	-47.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	106,869,395.53	203,879,624.84	-47.58
经营活动产生的现金流量净额	-138,491,648.04	109,672,877.21	-226.28
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,665,609,379.28	2,547,496,436.60	4.64
总资产	4,465,888,896.77	3,649,271,347.37	22.38

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1373	0.2601	-47.21
稀释每股收益(元/股)	0.1373	0.2601	-47.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1365	0.2604	-47.58
加权平均净资产收益率(%)	4.13	8.91	减少4.78个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.11	8.92	减少4.81个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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	1,031,300.00	
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	-275,238.44	
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	56,494.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	203,138.99	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	609,416.95	

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

□适用 √不适用

## 十、其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）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。

#### （二）行业情况

##### 1、贸易行业

2022 年上半年，新冠疫情持续蔓延，俄乌冲突不断升级，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，我国高效统筹疫情防控和经济社会发展，着力稳定宏观经济大盘，外贸进出口实现稳步增长。据海关统计，报告期内，我国货物贸易进出口总值 19.8 万亿元人民币，同比增长 9.4%。其中，出口 11.14 万亿元，增长 13.2%；进口 8.66 万亿元，增长 4.8%。上半年，我国农产品进出口 1.04 万亿元，增长 9.3%，占我国外贸进出口总值的 5.2%。同期，原油、天然气、煤炭等能源产品合计进口 1.48 万亿元，增长 53.1%，占进口总值的 17.1%。

总体来看，报告期内，我国外贸进出口展现出较强的韧性，为全年外贸保稳提质打下了坚实的基础。我国经济韧性强、潜力足、长期向好的基本面没有改变。随着国家稳经济一揽子政策措施的落地见效，复工复产有序推进，我国外贸仍有望继续保持稳定增长。

##### 2、黄金行业

###### （1）境内行业分析

据中国黄金协会数据，2022 年 1-6 月份，我国生产黄金 174.69 吨，较 2021 年同期增产 21.93 吨，同比增长 14.36%，进口原料产金 55.66 吨，同比增长 6.65%。现阶段全球通胀预期加大，避险情绪浓厚，2022 年二季度以来全球主要经济体连续大幅加息，美元指数走高，黄金价格随之跌破 1800 美元/盎司关口，在这一大背景下，境内黄金企业竞争愈发激烈，各大黄金巨头加大资源抢占力度。我国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，境内金矿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数据显示，2022 年上半年金矿产量达到 1764 吨，同比增长 3%，创下历史新高；全球黄金需求总量 2189 吨，同比增长 12%。在外部宏观经济方面，黄金市场同时受到全

球通胀高企、地缘政治紧张局势加剧以及美联储连续加息等多重因素影响，世界黄金协会预计国际金价将保持震荡态势。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，2021 年 40 强矿业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。

### 3、新能源的新材料

新能源关系着全世界人民的命运和未来发展，同时也是我国所规划的战略性新兴产业其中之一，对我国绿色可持续发展有着重大意义。在环保和能源开采限制的市场下，新能源受到市场的认可也在不断的渗透市场，随着风电、光伏发电的发展成果显著，国家发布了关于促进新能源高质量发展的具体实施方案。国务院办公厅 5 月 30 日转发国家发展改革委、国家能源局《关于促进新时代新能源高质量发展的实施方案》(以下称《实施方案》)，旨在锚定到 2030 年我国风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上的目标，加快构建清洁低碳、安全高效的能源体系。实施方案有提出对于创新新能源的开发利用，也有加快推动新能源在工业和建筑领域的应用，2022 年我国新能源产业迎来发展新机缘。

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。在国家政策和下游市场的双重驱动下，我国新材料产业保持了快速增长的态势，规模不断壮大。《新材料产业发展指南》、《国家战略性新兴产业发展规划》、《产业技术创新能力发展规划》等指导性文件和原材料工业各行业十四五发展规划等一系列国家层面战略，为新材料产业的发展创造了良好的政策环境，注入了强劲动力。

## 二、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的敬业忠诚、勇于担当的管理团队。2021 年公司控股权变更后，公司及时对董监高成员进行了改组新建，组建了包括地质、采矿、选矿、安全等相关专业技术人员合计 10 余人的核心管理团队，其中 4 人获得高级职称并在大型矿业类企业担任过管理职务，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，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

公司正处于矿产板块业务迅速发展，中长期战略规划优化升级的新阶段，公司积极致力于市场多元化、产业多元化探索，在保持大宗商品贸易业务高质量发展、产品结构不断优化同时，以收购帕金戈项目为契机，加快切入黄金“赛道”，与产业下游深加工企业加强交流，拓展新能源的新材料矿产相关布局，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和新能源新材料矿产项目。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等方式，助力公司实现“跨越式”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，是山东省首家同时被两大权威评级机构授予AAA最高等级的园区运营企业，也是全国为数不多的获得“双AAA”信用评级的国家级高新区平台公司，为公司下一步并购融资提供了较好的资金保障。

### 三、经营情况的讨论与分析

面对新形势下严峻的疫情防控和复杂的国际宏观环境，公司结合自身实际经营情况，提出了以黄金矿业+新能源的新材料相关矿产“双轮驱动”，以矿产贸易和非金属矿产开发为补充，以延产业链合作探索优质矿产资源整合的发展思路。

2022年上半年，围绕公司“十四五”战略定位和高质量发展要求，公司重点工作开展情况如下：

#### （一）加快推进并购重组，快速切入“黄金”资源赛道

报告期内，公司加速推进帕金戈金矿资产重组推进进程。国内方面，本次交易已通过公司董事会、股东大会审议通过，完成了上海证券交易所关于公司全资子公司收购NQM公司100%股权暨关联交易监管问询函的回复工作；国外方面，本次交易已获澳大利亚外资审查委员会（FIRB）核准。待本次交易履行完发改委、商务厅备案程序后，公司将实施对NQM公司的股权过户登记手续。

#### （二）合作勘探锂矿资源，积极布局新能源新材料新矿产领域

2022年5月，经公司董事会、监事会审议通过，公司全资子公司玉鑫控股与巴拓黄金签署《合作风险勘查框架协议》，玉鑫控股与巴拓黄金共同组建锂矿项目组，对巴拓采矿权标的区域的潜在锂矿资源联合进行风险勘查，联合探矿期不超过4年，勘查投资总预算不超过1300万元人民币。巴拓采矿权标的区域总面积约599.7平方千米，巴拓黄金已在其中的杰克莱特、马沃洛克矿段发现含锂辉石伟晶岩和锂辉石。本次合作是公司探索新能源新材料新业务领域的积极举措，符合公司的战略发展规划及业务发展需要。

#### （三）克服新冠疫情影响，保持业务高质量发展

2022年上半年国内新冠疫情防控形势复杂严峻，国内外经济承压多变，大宗商品市场价格波动加剧。针对上述情况，公司围绕既定经营目标，齐心协力、攻坚克难，实现营业收入498,175.07万元，实现归属于上市公司股东的净利润10,747.88万元；截至报告期末，公司总资产446,588.89万元，净资产266,560.94万元，较好保持了公司大宗商品业务的平稳发展。

#### （四）完善公司治理体系，优化投资者管理模式

报告期内，为满足经营管理需要，进一步提升治理水平，促进规范运作，公司根据《中华人

民共和国公司法》（2018 年修订）、《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）、《上市公司章程指引》（2022 年修订）、《上市公司股东大会规则》（2022 年修订）等相关法律法规和规范性文件的规定及变化，对包括《公司章程》在内的 23 项内部管理制度进行了系统梳理和修订。

公司积极通过各种渠道、各种方式开展投资者关系管理工作，首次采取直播方式召开 2021 年度业绩暨现金分红说明会，面对面地与广大投资者进行互动交流，并针对外界关心的问题解答。公司响应主管部门号召，积极适应互联网、新媒体等新时代发展形势，新增网站、新媒体平台，不断丰富投资者关系管理方式，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，便于投资者做出理性选择。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一） 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,981,750,674.64	5,584,746,523.24	-10.80
营业成本	4,786,219,565.11	5,287,134,344.51	-9.47
销售费用	7,535,676.65	55,155,742.68	-86.34
管理费用	22,536,268.18	25,441,161.65	-11.42
财务费用	17,791,334.03	4,123,499.03	331.46
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-138,491,648.04	109,672,877.21	-226.28
投资活动产生的现金流量净额	-19,544,913.53	-4,748,249.82	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	165,600,598.78	-25,909,856.09	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期受疫情影响业务规模较上年同期有所减少所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期受疫情影响业务规模较上年同期有所减少所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期公司调整大宗贸易产品结构，仓储费及港口费较上年同期减少所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期咨询服务费较上年同期减少所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑损失较上年同期增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期客户回款时间受到疫情影响及根据合同约定收取客户款项减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购入期货合约及支付的其他与投资活动有关的现金流量增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得银行借款增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### （二） 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### （三） 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,245,411.57	0.03	4,462,041.00	0.12	-72.09	注 1
应收票据	54,100,000.00	1.21	590,085,104.50	16.17	-90.83	注 2
应收账款	1,745,574,240.73	39.09	437,556,155.92	11.99	298.94	注 3
预付款项	666,033,396.88	14.91	1,402,254,839.72	38.43	-52.50	注 4
其他应收款	49,163,201.19	1.10	2,548,858.01	0.07	1,828.83	注 5
存货	626,886,368.69	14.04	20,687,733.53	0.57	2,930.23	注 6
其他流动资产	6,729,119.39	0.15	1,729,873.30	0.05	288.99	注 7
使用权资产	6,769,983.58	0.15	10,538,049.40	0.29	-35.76	注 8
长期待摊费用	724,281.52	0.02	1,468,562.43	0.04	-50.68	注 9
递延所得税资产	7,589,122.82	0.17	3,041,654.76	0.08	149.51	注 10
短期借款	330,705,906.86	7.41	160,109,640.14	4.39	106.55	注 11
应付票据	315,000,000.00	7.05	60,000,000.00	1.64	425.00	注 12
应付账款	661,737,779.01	14.82	102,276,709.83	2.80	547.01	注 13
合同负债	250,630,788.53	5.61	37,441,501.03	1.03	569.39	注 14
应付职工薪酬	2,173,808.52	0.05	6,874,882.58	0.19	-68.38	注 15
其他应付款	23,208,612.11	0.52	880,294.30	0.02	2,536.46	注 16
一年内到期的非流动负债	3,955,190.99	0.09	6,996,703.89	0.19	-43.47	注 17
其他流动负债	83,318,988.02	1.87	597,294,111.20	16.37	-86.05	注 18
租赁负债	1,759,121.16	0.04	3,629,088.56	0.10	-51.53	注 19
其他综合收益	9,287,806.74	0.21	-1,346,323.46	-0.04	不适用	注 20

## 其他说明

注 1: 交易性金融资产报告期期末余额为 1,245,411.57 元, 比上年末减少 72.09%, 其原因系上期持有期货合约本期已平仓所致;

注 2: 应收票据报告期期末余额为 54,100,000.00 元, 比上年末减少 90.83%, 其原因系上期持有未托收兑付票据已到期所致;

注 3: 应收账款报告期期末余额为 1,745,574,240.73 元, 比上年末增加 298.94%, 其原因系本期客户回款时间受到疫情影响及根据合同约定应收客户货款增加所致;

注 4: 预付款项报告期期末余额为 666,033,396.88 元, 比上年末减少 52.50%, 其原因系上期预付供应商款项本期合同已履行完毕所致;

注 5: 其他应收款报告期期末余额为 49,163,201.19 元, 比上年末增加 1,828.83%, 其原因系本期收购第三方债权, 应收债权款增加所致;

注 6: 存货报告期期末余额为 626,886,368.69 元, 比上年末增加 2,930.23%, 其原因系本期公司经营库存增加所致;

注 7: 其他流动资产报告期期末余额为 6,729,119.39 元, 比上年末增加 288.99%, 其原因系本期未来可抵扣增值税留抵税额增加所致;

注 8: 使用权资产报告期期末余额为 6,769,983.58 元, 比上年末减少 35.76%, 其原因系本期使用权资产摊销所致;

注 9: 长期待摊费用报告期期末余额为 724,281.52 元, 比上年末减少 50.68%, 其原因系本期长期待摊费用摊销所致;

注 10:递延所得税资产报告期末余额为 7,589,122.82 元,比上年末增加 149.51%,其原因系本期应收账款增加,根据预期信用损失法计提的坏账准备增加所致;

注 11:短期借款报告期末余额为 330,705,906.86 元,比上年末增加 106.55%,其原因系本期取得银行借款增加所致;

注 12:应付票据报告期末余额为 315,000,000.00 元,比上年末增加 425.00%,其原因系本期开具银行承兑汇票增加所致;

注 13:应付账款报告期末余额为 661,737,779.01 元,比上年末增加 547.01%,其原因系本期根据合同约定,应付供应商货款增加所致;

注 14:合同负债报告期末余额为 250,630,788.53 元,比上年末增加 569.39%,其原因系本期根据合同约定,预收客户货款增加所致;

注 15:应付职工薪酬报告期末余额为 2,173,808.52 元,比上年末减少 68.38%,其原因系上年末计提年终奖金本期已发放所致;

注 16:其他应付款报告期末余额为 23,208,612.11 元,比上年末增加 2,536.46%,其原因系本期收购第三方债权,应付债务款增加所致;

注 17:一年内到期的非流动负债报告期末余额为 3,955,190.99 元,比上年末减少 43.47%,其原因系本期到期应付的租赁款项已支付所致;

注 18:其他流动负债报告期末余额为 83,318,988.02 元,比上年末减少 86.05%,其原因主要系本期已背书在资产负债日尚未到期的银行承兑汇票减少所致;

注 19:租赁负债报告期末余额为 1,759,121.16 元,比上年末减少 51.53%,其原因系本期符合条件的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致;

注 20:其他综合收益报告期末余额为 9,287,806.74 元,变动金额为 10,634,130.20 元,其原因系本期外币报表折算差额变动所致。

## 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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	239,142,437.93	保证金
应收账款	93,123,468.00	应收账款保理质押
合计	332,265,905.93	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

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。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

2022 年 5 月 20 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于全资子公司收购 NQM Gold 100%股权并签署股权转让补充协议的议案》，根据中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字【2021】第 4033 号”《济南高新发展股份有限公司拟出售 NQM Gold 2 Pty Ltd 公司 100%股权项目资产评估报告》的评估结果，标的公司的评估值为 90,282.46 万元人民币。经交易双方协商确定，本次交易的交易对价为 90,282.46 万元人民币，详见 2022-030 号公告；

2022 年 6 月 27 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司收购 NQM Gold 2 Pty Ltd 的 100%股权并签署股权转让相关协议的议案》，详见 2022-034 号公告。

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

2022 年 5 月 27 日，公司全资子公司玉鑫控股与 Barto Gold Mining Pty Ltd（以下简称“巴拓黄金”）签署《合作风险勘查框架协议》，对巴拓黄金采矿权标的区域的潜在锂矿资源联合进行风险勘查，联合探矿期不超过 4 年，勘查投资总预算不超过 1300 万元人民币，详见 2022-031 号公告。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	4,462,041.00	1,245,411.57	-3,216,629.43	-275,238.44
合计	4,462,041.00	1,245,411.57	-3,216,629.43	-275,238.44

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海钼库	全资子公司	30000 万元	1,490,181,422.65	342,181,250.57	16,453,897.61
上海厚能	全资子公司	5000 万元	165,014,328.39	50,321,093.45	-2,148,318.03
玉龙香港	全资孙公司	5000 万港币	174,689,739.12	158,056,803.49	-9,098,373.59
浙江封景	控股子公司	30000 万元	186,798,041.44	186,776,673.92	-491,778.58

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、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。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 11 日	《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年年度报告及摘要》、《2021 年度内部控制评价报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2021 年度利润分配方案》等 12 项议案。
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 6 月 28 日	《关于全资子公司收购 NQM Gold 2 Pty Ltd 的 100% 股权并签署股权转让相关协议的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
牟文新	职工代表监事	离任
孟鲁生	职工代表监事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
---------	---

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.64
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
该利润分配预案已经公司第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十四次会议审议通过，尚需提交公司 2022 年第二次临时股东大会进行审议。	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### （四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司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。

#### （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	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	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。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。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。	承诺时间： 2019年06月11日 承诺期限：持有上市公司股份期间	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	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；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人	承诺时间： 2019年06月11日 承诺期限：持有上市公司	是	是	不适用	不适用

			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。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。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。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。	股份期间				
其他	厚皓科技 厚立实业 赖郁尘	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。	承诺时间： 2019年06月11日 承诺期限：持有上市公司股份期间	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	济高控股	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。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	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	

			竞争。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。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。					
解决同业竞争	济高控股	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；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；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；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。	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	是	是	不适用	不适用	
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	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	是	是	不适用	不适用	

			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。	期间				
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。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。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。	承诺时间： 2021年07月26日 承诺期限：担任上市公司 股东期间	是	是	不适用	不适用
其他	济高控股		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、	承诺时间： 2020年01月20日承	是	是	不适用	不适用

		<p>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。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。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。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。</p>	<p>诺期限：担任上市公司5%以上股东期间</p>				
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中兼职或领取薪酬。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。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。（二）关于保证上市公司财务独立 1、保证上市公司</p>	<p>承诺时间：2021年07月26日 承诺期限：担任上市公司股东期间</p>	是	是	不适用	不适用

		<p>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。（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。（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、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2022年1月12日，公司收到上海证券交易所对公司全资子公司收购NQM公司100%股权暨关联交易有关事项的问询函，详见2022-001号公告；

2022年3月20日，公司完成上海证券交易所对公司全资子公司收购NQM公司100%股权暨关联交易有关事项的问询函回复，详见2022-013号公告；

2022年3月29日，公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过《关于全资子公司收购NQM Gold 100%股权后所涉关联事项的解决方案的议案》，详见2022-015号公告；

2022年5月20日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于全资子公司收购NQM Gold 100%股权并签署股权转让补充协议的议案》，根据中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字【2021】第4033号”《济南高新发展股份有限公司拟出售NQM Gold 2 Pty Ltd

公司 100%股权项目资产评估报告》的评估结果，标的公司的评估值为 90,282.46 万元人民币。经交易双方协商确定，本次交易的交易对价为 90,282.46 万元人民币，详见 2022-030 号公告；

2022 年 6 月 27 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司收购 NQM Gold 2 Pty Ltd 的 100%股权并签署股权转让相关协议的议案》，详见 2022-034 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

2022 年 5 月 27 日，公司全资子公司玉鑫控股与 Barto Gold Mining Pty Ltd（以下简称“巴拓黄金”）签署《合作风险勘查框架协议》，对巴拓黄金采矿权标的区域的潜在锂矿资源联合进行风险勘查，联合探矿期不超过 4 年，勘查投资总预算不超过 1300 万元人民币，详见 2022-031 号公告。

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

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	主债务情况	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
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					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										173,984,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										193,984,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										193,984,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）										7.28					
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）										193,984,000.00					
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）										193,984,000.00					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										截至报告期末，公司对外担保均为对全资子公司上海钜库的融资担保，上海钜库经营情况稳定，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《关于公司及控股子公司申请综合授信及提供担保额度预计的议案》，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，是公司支持子公司日常经营发展的需要，有利于推动公司大宗商品业务的高质量发展。					

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,742
截至报告期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 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
济南高新控股集团有 限公司	0	227,070,000	29.00	0	无	0	国有法人
海南厚皓科技有限公 司	0	164,471,858	21.00	0	无	0	境内非国有 法人
刘向东	-9,700	18,611,600	2.38	0	无	0	境内自然人
高建岳	0	13,877,508	1.77	0	无	0	境外自然人

范永明	-331,200	10,094,100	1.29	0	无	0	境内自然人
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品	4,020,617	10,020,700	1.28	0	无	0	境内非国有法人
周国金	0	10,000,000	1.28	0	无	0	境内自然人
周祖根	-1,384,543	6,836,517	0.87	0	无	0	境内自然人
何柯佳	-38,300	6,381,926	0.82	0	无	0	境内自然人
前海人寿保险股份有限公司—自有资金	3,000,000	6,000,000	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	18,611,600		人民币普通股	18,611,600			
高建岳	13,877,508		人民币普通股	13,877,508			
范永明	10,094,100		人民币普通股	10,094,100			
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品	10,020,700		人民币普通股	10,020,700			
周国金	10,000,000		人民币普通股	10,000,000			
周祖根	6,836,517		人民币普通股	6,836,517			
何柯佳	6,381,926		人民币普通股	6,381,926			
前海人寿保险股份有限公司—自有资金	6,000,000		人民币普通股	6,000,000			
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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>						
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 山东玉龙黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,298,717,828.98	1,172,206,012.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,245,411.57	4,462,041.00
衍生金融资产			
应收票据		54,100,000.00	590,085,104.50
应收账款		1,745,574,240.73	437,556,155.92
应收款项融资			
预付款项		666,033,396.88	1,402,254,839.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		49,163,201.19	2,548,858.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		626,886,368.69	20,687,733.53
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		6,729,119.39	1,729,873.30
流动资产合计		4,448,449,567.43	3,631,530,618.24
<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		2,096,000.46	2,411,503.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		6,769,983.58	10,538,049.40
无形资产		259,940.96	280,958.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		724,281.52	1,468,562.43
递延所得税资产		7,589,122.82	3,041,654.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,439,329.34	17,740,729.13
资产总计		4,465,888,896.77	3,649,271,347.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		330,705,906.86	160,109,640.14
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		315,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		661,737,779.01	102,276,709.83
预收款项			
合同负债		250,630,788.53	37,441,501.03
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		2,173,808.52	6,874,882.58
应交税费		11,818,652.72	10,104,598.24
其他应付款		23,208,612.11	880,294.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,955,190.99	6,996,703.89
其他流动负债		83,318,988.02	597,294,111.20
流动负债合计		1,682,549,726.76	981,978,441.21
<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		1,759,121.16	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		1,759,121.16	3,629,088.56

负债合计		1,684,308,847.92	985,607,529.77
<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		9,287,806.74	-1,346,323.46
专项储备			
盈余公积		155,841,541.01	155,841,541.01
一般风险准备			
未分配利润		813,302,337.52	705,823,525.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,665,609,379.28	2,547,496,436.60
少数股东权益		115,970,669.57	116,167,381.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,781,580,048.85	2,663,663,817.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,465,888,896.77	3,649,271,347.37

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

### 母公司资产负债表

2022年6月30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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		118,461,025.46	40,609,894.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,000,000.00	589,985,104.50
应收账款		1,029,518,371.29	41,121,451.17
应收款项融资			
预付款项		557,519,054.95	1,373,454,281.80
其他应收款		946,917,326.45	752,694,872.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		448,959,610.29	
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
流动资产合计		3,155,375,388.44	2,799,257,456.06
<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		212,734.58	73,348.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,811,807.52	4,658,875.88
无形资产		250,412.98	269,926.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,979,655.59	1,541,281.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		436,104,610.67	433,393,431.69
资产总计		3,591,479,999.11	3,232,650,887.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款		180,045,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		270,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		169,402,753.64	4,586,503.91
预收款项			
合同负债		176,648,047.11	35,723,632.34
应付职工薪酬		399,715.44	458,090.35
应交税费		9,642,846.37	268,992.90
其他应付款		214,202,941.21	170,611,750.21
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		76,964,246.12	594,784,837.08
流动负债合计		1,097,305,549.89	837,976,082.16
<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		1,759,121.16	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		1,759,121.16	3,600,488.31
负债合计		1,099,064,671.05	841,576,570.47
<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	155,841,541.01
未分配利润		687,446,657.17	586,105,646.39
所有者权益（或股东权益）合计		2,492,415,328.06	2,391,074,317.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,591,479,999.11	3,232,650,887.75

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		4,981,750,674.64	5,584,746,523.24
其中：营业收入		4,981,750,674.64	5,584,746,523.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,837,125,783.01	5,375,372,250.05
其中：营业成本		4,786,219,565.11	5,287,134,344.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,042,939.04	3,517,502.18
销售费用		7,535,676.65	55,155,742.68
管理费用		22,536,268.18	25,441,161.65
研发费用			
财务费用		17,791,334.03	4,123,499.03
其中：利息费用		3,528,322.36	3,843,654.13
利息收入		1,647,588.55	4,138,722.69
加：其他收益		1,031,300.00	
投资收益（损失以“—”号填列）		-3,470,002.42	-4,221,254.61

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,194,763.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,193,130.49	-3,772,063.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		47,898.72	1,330,808.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,235,721.42	202,711,763.67
加：营业外收入		87,725.13	5,527,328.32
减：营业外支出		31,230.75	3,481,440.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,292,215.80	204,757,651.19
减：所得税费用		20,010,114.75	4,630,886.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,282,101.05	200,126,764.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,282,101.05	200,126,764.97
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）		107,478,812.48	203,643,723.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-196,711.43	-3,516,958.12
六、其他综合收益的税后净额		10,634,130.20	1,343,167.33
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		10,634,130.20	1,343,167.33
（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			
		10,634,130.20	1,343,167.33

(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		117,916,231.25	201,469,932.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		118,112,942.68	204,986,890.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-196,711.43	-3,516,958.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1373	0.2601
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1373	0.2601

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		2,746,212,198.42	2,463,519,306.22
减：营业成本		2,597,242,376.96	2,375,464,503.12
税金及附加		1,678,249.96	1,810,060.82
销售费用		375,832.88	3,407,675.50
管理费用		8,102,462.72	9,578,696.12
研发费用			
财务费用		8,158,306.85	-16,852.61
其中：利息费用		45,000.00	
利息收入		25,384.44	37,053.22
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,753,497.57	-1,650,477.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			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）		116,901,471.48	73,386,378.24
加：营业外收入		1,436.60	5,000,000.05
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,902,908.08	78,386,378.29
减：所得税费用		15,561,897.30	-92,209.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,341,010.78	78,478,587.60
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,341,010.78	78,478,587.60

(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		101,341,010.78	78,478,587.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1294	0.1002
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1294	0.1002

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		3,455,372,913.18	5,054,129,271.61
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		87,724.57	581,436.03
收到其他与经营活动有关的现金		75,576,555.82	90,710,394.91
经营活动现金流入小计		3,531,037,193.57	5,145,421,102.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,425,939,546.16	4,858,593,734.17
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		20,714,050.46	16,089,572.12
支付的各项税费		29,139,595.15	25,146,899.28
支付其他与经营活动有关的现金		193,735,649.84	135,918,019.77
经营活动现金流出小计		3,669,528,841.61	5,035,748,225.34
经营活动产生的现金流量净额		-138,491,648.04	109,672,877.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,690,798.72	2,662,277.50
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,690,798.72	2,662,277.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,437.94	526,741.76
投资支付的现金		43,446,274.31	6,883,785.56
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		22,500,000.00	
投资活动现金流出小计		66,235,712.25	7,410,527.32
投资活动产生的现金流量净额		-19,544,913.53	-4,748,249.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		309,900,000.00	179,626,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		309,900,000.00	179,626,000.00
偿还债务支付的现金		139,900,000.00	201,602,870.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,864,064.75	3,932,986.09
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		1,535,336.47	
筹资活动现金流出小计		144,299,401.22	205,535,856.09
筹资活动产生的现金流量净额		165,600,598.78	-25,909,856.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-192,076.20	-301,023.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,371,961.01	78,713,747.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,052,203,430.04	1,053,239,282.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,059,575,391.05	1,131,953,029.95

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附	2022年半年度	2021年半年度
----	---	----------	----------

	注		
<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		1,201,562,205.35	1,820,721,679.74
收到的税费返还		1,436.60	
收到其他与经营活动有关的现金		337,270,629.61	1,712,896,163.07
经营活动现金流入小计		1,538,834,271.56	3,533,617,842.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,130,073,242.05	1,995,229,154.91
支付给职工及为职工支付的现金		3,943,125.24	
支付的各项税费		11,979,595.70	9,709,176.94
支付其他与经营活动有关的现金		552,130,766.04	1,534,762,052.38
经营活动现金流出小计		1,698,126,729.03	3,539,700,384.23
经营活动产生的现金流量净额		-159,292,457.47	-6,082,541.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,932,907.15
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,932,907.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,800.77	
投资支付的现金			1,502,083.20
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		22,500,000.00	
投资活动现金流出小计		22,772,800.77	1,502,083.20
投资活动产生的现金流量净额		-22,772,800.77	430,823.95
<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		180,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	
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		976,161.75	
筹资活动现金流出小计		976,161.75	
筹资活动产生的现金流量净额		179,023,838.25	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-102,448.62	-3,134.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,143,868.61	-5,654,851.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,609,894.07	7,000,512.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,466,025.46	1,345,660.59

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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		-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

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						10,634,130.20				107,478,812.48		118,112,942.68	-196,711.43	117,916,231.25
(一) 综合收益总额						10,634,130.20				107,478,812.48		118,112,942.68	-196,711.43	117,916,231.25
(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														



股本)														
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)														
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五) 专项 储备														
1. 本 期提 取														
2. 本														

期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	783,025,760.00				904,151,934.01	9,287,806.74	155,841,541.01	813,302,337.52	2,665,609,379.28	115,970,669.57	2,781,580,048.85			

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,343,167.33				203,643,723.09	204,986,890.42	-3,516,958.12	201,469,932.30
（一）综合收益总额						1,343,167.33				203,643,723.09	204,986,890.42	-3,516,958.12	201,469,932.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公													

积														
2. 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、本期期末余额	783,025,760.00			904,151,934.01	1,343,167.33	133,009,121.42	567,970,100.00	2,389,500,082.76	116,188,655.52	2,505,688,738.28				

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

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				155,841,541.01	586,105,646.39	2,391,074,317.28
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				155,841,541.01	586,105,646.39	2,391,074,317.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										101,341,010.78	101,341,010.78
(一)综合收益总额										101,341,010.78	101,341,010.78
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益											
5. 其他综合 收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五)专项储 备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末 余额	783,025,760.00				866,101,369.88				155,841,541.01	687,446,657.17	2,492,415,328.06

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期 末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				133,009,121.42	380,613,870.07	2,162,750,121.37
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										78,478,587.60	78,478,587.60

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											
(一) 综合 收益总额										78,478,587.60	78,478,587.60
(二) 所有 者投入和减 少资本											
1. 所有者投 入的普通股											
2. 其他权益 工具持有者 投入资本											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润 分配											
1. 提取盈余 公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分 配											
3. 其他											
(四) 所有 者权益内 部结转											
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)											
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)											
3. 盈余公 积											

弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				133,009,121.42	459,092,457.67	2,241,228,708.97

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（以下简称“厚皓科技”）、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，厚皓科技持有 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，控股股东厚皓科技与济高控股签署了《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

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，具体见本节之“九、在其他主体中的权益”。

## 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。

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。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	依据
办公软件	5 年	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

#### 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

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“4. 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

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，我司已于 2022 年 4 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	1,043,840,163.11	1,045,582,033.44
其他货币资金	254,877,665.87	126,623,978.82
合计	1,298,717,828.98	1,172,206,012.26
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 128,142,437.93 元、银行承兑汇票保证金 111,000,000.00 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	1,245,411.57	4,462,041.00
其中：		
衍生金融资产	1,245,411.57	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	1,245,411.57	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	54,100,000.00	590,085,104.50
商业承兑票据		
合计	54,100,000.00	590,085,104.50

#### (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	535,985,104.50	54,100,000.00
商业承兑票据		
合计	535,985,104.50	54,100,000.00

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,719,529,495.33
1 至 2 年	50,398,339.49
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,769,927,834.82

## (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	1,769,927,834.82	100.00	24,353,594.09	1.38	1,745,574,240.73	443,716,619.51	100.00	6,160,463.59	1.39	437,556,155.92
其中：										
贸易组合	1,769,927,834.82	100.00	24,353,594.09	1.38	1,745,574,240.73	443,716,619.51	100.00	6,160,463.59	1.39	437,556,155.92
合计	1,769,927,834.82		24,353,594.09		1,745,574,240.73	443,716,619.51		6,160,463.59		437,556,155.92

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	1,769,927,834.82	24,353,594.09	1.38
合计	1,769,927,834.82	24,353,594.09	1.38

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	6,160,463.59	18,193,130.50				24,353,594.09
合计	6,160,463.59	18,193,130.50				24,353,594.09

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	583,205,410.91	32.95	7,989,914.13
第二名	292,092,232.15	16.50	4,001,663.58
第三名	265,626,298.70	15.01	3,639,080.29
第四名	233,483,476.12	13.19	3,198,723.62
第五名	152,864,119.00	8.64	2,094,238.43
合计	1,527,271,536.88	86.29	20,923,620.05

## (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	93,123,468.00	89,900,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□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	666,023,881.19	100.00	1,402,254,839.72	100.00
1至2年	9,515.69	0.00		
2至3年				
3年以上				
合计	666,033,396.88	100.00	1,402,254,839.72	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	167,970,309.22	25.22
第二名	115,224,548.89	17.30
第三名	105,839,394.83	15.89
第四名	96,733,057.56	14.52
第五名	88,005,175.85	13.21
合计	573,772,486.35	86.14

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	49,163,201.19	2,548,858.01
合计	49,163,201.19	2,548,858.01

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款****(4). 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	46,684,626.67
1 至 2 年	2,469,824.52
2 至 3 年	8,750.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	49,163,201.19

**(5). 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	2,868,484.06	2,543,697.02
备用金	238,625.71	832.90
其他	1,056,091.42	4,328.09
应收债权款	45,000,000.00	
合计	49,163,201.19	2,548,858.01

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(7). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(9). 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	应收债权款	45,000,000.00	1 年以内	91.53	
第二名	押金和保证金	1,767,777.12	1 至 2 年	3.60	
第三名	其他	1,006,355.13	1 年以内	2.05	
第四名	押金和保证金	500,000.00	1 至 2 年	1.02	
第五名	押金和保证金	305,848.04	1 年以内	0.62	
合计		48,579,980.29		98.82	

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 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	626,886,368.69		626,886,368.69	20,735,632.25	47,898.72	20,687,733.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	626,886,368.69		626,886,368.69	20,735,632.25	47,898.72	20,687,733.53

## (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	47,898.72			47,898.72		
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	47,898.72			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

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	6,729,119.39	1,668,730.72
预付房租及物业费		61,142.58
合计	6,729,119.39	1,729,873.30

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

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

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	2,096,000.46	2,411,503.86
固定资产清理		
合计	2,096,000.46	2,411,503.86

其他说明：

无

## 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	2,051,511.93	900,772.18	1,026,502.37	3,978,786.48
2. 本期增加金额		178,818.47		178,818.47
(1) 购置		178,818.47		178,818.47
(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	1,079,590.65	1,026,502.37	4,157,604.95
二、累计折旧				
1. 期初余额	711,063.72	447,553.02	408,665.88	1,567,282.62
2. 本期增加金额	243,985.56	150,751.79	99,584.52	494,321.87
(1) 计提	243,985.56	150,751.79	99,584.52	494,321.87
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	955,049.28	598,304.81	508,250.40	2,061,604.49
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	1,096,462.65	481,285.84	518,251.97	2,096,000.46
2. 期初账面价值	1,340,448.21	453,219.16	617,836.49	2,411,503.86

## (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：

无

**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**

□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	16,305,564.44	16,305,564.44
2. 本期增加金额		
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	5,767,515.04	5,767,515.04
2. 本期增加金额	3,768,065.82	3,768,065.82
(1) 计提	3,768,065.82	3,768,065.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,535,580.86	9,535,580.86

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	6,769,983.58	6,769,983.58
2. 期初账面价值	10,538,049.40	10,538,049.40

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				17,699.12	17,699.12
(1) 购置				17,699.12	17,699.12
(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				400,442.48	400,442.48
二、累计摊销					
1. 期初余额				101,784.68	101,784.68
2. 本期增加金额				38,716.84	38,716.84
(1) 计提				38,716.84	38,716.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				140,501.52	140,501.52
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				259,940.96	259,940.96
2. 期初账面价值				280,958.68	280,958.68

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	1,468,562.43		744,280.91		724,281.52
合计	1,468,562.43		744,280.91		724,281.52

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	5,511,256.98	1,377,814.25
应收账款坏账准备	24,340,109.23	6,085,027.32	6,150,237.05	1,537,559.26
公允价值计量差异	505,125.00	126,281.25	505,125.00	126,281.25
合计	30,356,491.21	7,589,122.82	12,166,619.03	3,041,654.76

## (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	12,627,645.65	9,717,658.34
存货跌价准备		47,898.72
应收账款坏账准备	13,484.85	10,226.54
合计	12,641,130.50	9,775,783.60

## (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
2025 年	962,075.35	962,075.35	
2026 年	8,755,582.99	8,755,582.99	
2027 年	2,909,987.31		
合计	12,627,645.65	9,717,658.34	

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	90,580,073.53	130,071,140.14
保证借款	240,125,833.33	30,038,500.00
合计	330,705,906.86	160,109,640.14

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“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及厦门国际银行申请的综合授信 6,000.00 万元，由公司提供担保；公司向兴业银行申请的综合授信 18,000.00 万元，由控股股东济高控股提供担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

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	315,000,000.00	60,000,000.00
合计	315,000,000.00	60,000,000.00

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	651,118,331.67	101,639,450.60
1-2 年	10,619,447.34	637,259.23
合计	661,737,779.01	102,276,709.83

## (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	250,630,788.53	37,441,501.03
合计	250,630,788.53	37,441,501.03

## (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	6,667,421.78	16,810,216.11	21,486,080.87	1,991,557.02
二、离职后福利-设定提存计划	207,460.8	1,479,631.11	1,504,840.41	182,251.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,874,882.58	18,289,847.22	22,990,921.28	2,173,808.52

## (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	6,446,061.98	15,161,079.57	19,809,937.23	1,797,204.32
二、职工福利费				
三、社会保险费	133,883.80	908,794.98	925,117.08	117,561.70
其中：医疗保险费	131,868.80	884,080.12	900,157.32	115,791.60
工伤保险费	2,015.00	24,714.86	24,959.76	1,770.10
生育保险费				
四、住房公积金	87,476.00	740,341.56	751,026.56	76,791.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,667,421.78	16,810,216.11	21,486,080.87	1,991,557.02

## (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	201,170.70	1,431,186.80	1,455,630.50	176,727.00
2、失业保险费	6,290.10	48,444.31	49,209.91	5,524.50
3、企业年金缴费				
合计	207,460.80	1,479,631.11	1,504,840.41	182,251.50

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	301,207.21	4,159,641.59
消费税		
营业税		
企业所得税	10,631,287.02	4,383,712.52
个人所得税	297,991.33	392,459.87
城市维护建设税	21,084.50	207,982.08
教育费附加	9,036.22	124,789.25
地方教育费附加	6,024.14	83,192.83
印花税	552,022.30	752,820.10
合计	11,818,652.72	10,104,598.24

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		
应付股利		
其他应付款	23,208,612.11	880,294.30
合计	23,208,612.11	880,294.30

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣社保款	192,700.30	217,888.00
报销款	170,404.27	332,021.09
赔偿款	330,385.21	330,385.21
其他	15,122.33	
应付债务款	22,500,000.00	
合计	23,208,612.11	880,294.30

###### (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	3,955,190.99	6,996,703.89
合计	3,955,190.99	6,996,703.89

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	54,100,000.00	590,085,104.50
待转销项税	29,218,988.02	7,209,006.70
合计	83,318,988.02	597,294,111.20

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	5,998,024.97	11,105,874.69
未确认融资费用	-283,712.82	-480,082.24
一年内到期非流动负债	-3,955,190.99	-6,996,703.89
合计	1,759,121.16	3,629,088.56

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 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					税后归属于少数股东	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		
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	10,634,130.20				10,634,130.20		9,287,806.74
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	10,634,130.20				10,634,130.20		9,287,806.74
其他综合收益合计	-1,346,323.46	10,634,130.20				10,634,130.20		9,287,806.74

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	155,841,541.01			155,841,541.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	155,841,541.01			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	上年度
调整前上期末未分配利润	705,823,525.04	364,326,376.91
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	705,823,525.04	364,326,376.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,478,812.48	364,329,567.72
减：提取法定盈余公积		22,832,419.59
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	813,302,337.52	705,823,525.04

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	4,981,491,078.61	4,786,219,565.11	5,584,746,523.24	5,287,134,344.51
其他业务	259,596.03			
合计	4,981,750,674.64	4,786,219,565.11	5,584,746,523.24	5,287,134,344.51

## (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	化工-分部	农林产品-分部	金属矿产品-分部	原油-分部	合计
商品类型						
煤炭	3,325,888,994.52					3,325,888,994.52
化工品		684,907,019.04				684,907,019.04
农林产品			425,384,330.55			425,384,330.55
金属矿产品				545,287,592.91		545,287,592.91
原油					23,141.59	23,141.59
合计	3,325,888,994.52	684,907,019.04	425,384,330.55	545,287,592.91	23,141.59	4,981,491,078.61

合同产生的收入说明：

无

**(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	50,122.34	175,168.91
教育费附加	26,458.93	214,843.92
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	3,900.00	1,440.00
印花税	2,944,818.50	3,126,049.35
地方教育费附加	17,639.27	
合计	3,042,939.04	3,517,502.18

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
职工薪酬	5,849,294.80	6,305,615.34
港杂费	379,746.34	6,448,091.22
招待费	250,910.27	941,151.82
差旅费	332,314.86	765,496.81
服务费	529,750.02	2,568,889.07
仓储费	16,225.38	37,713,441.38
货转费	39,831.58	158,215.99
办公费	10,321.04	18,735.12
运输装卸费	11,632.55	14,172.75
其他	115,649.81	221,933.18
合计	7,535,676.65	55,155,742.68

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	12,440,522.25	8,716,611.99
租赁费	3,724,190.58	3,397,514.08
折旧与摊销	507,140.10	479,661.34
招待费	867,411.66	1,735,794.38
差旅费	192,386.75	351,217.57
办公费	228,609.53	480,847.39
办公场地费	1,341,755.80	828,391.37
服务费	2,571,594.60	8,796,690.28
其他	662,656.91	654,433.25
合计	22,536,268.18	25,441,161.65

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	3,528,322.36	3,843,654.13
利息收入	-1,647,588.55	-4,138,722.69
汇兑损益	14,091,543.31	3,423,058.44
手续费支出	177,133.71	995,509.15
融资手续费	1,641,923.20	
合计	17,791,334.03	4,123,499.03

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)	1,031,300.00	
合计	1,031,300.00	

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	-3,470,002.42	
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		-4,221,254.61
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	-3,470,002.42	-4,221,254.61

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	3,194,763.98	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,194,763.98	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,194,763.98	

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	-18,193,130.49	-3,772,063.52
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	-18,193,130.49	-3,772,063.52

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	47,898.72	1,330,808.61
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	47,898.72	1,330,808.61

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		5,210,400.00	
其他	87,725.13	316,928.32	87,725.13
合计	87,725.13	5,527,328.32	87,725.13

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		210,400.00	
落户补贴		5,000,000.00	

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			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	31,230.75	3,481,440.80	31,230.75
合计	31,230.75	3,481,440.80	31,230.75

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	24,557,582.81	5,252,200.61
递延所得税费用	-4,547,468.06	-621,314.39
合计	20,010,114.75	4,630,886.22

**(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	127,292,215.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,823,053.95
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	2,274,593.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,377,814.25
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	705,189.59
其他	-13,414,908.12
所得税费用	20,010,114.75

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
往来款及其他	40,137,667.27	39,302,672.52
保证金及押金	32,760,350.00	42,233,476.92
利息收入	1,647,238.55	3,963,845.47
政府补助	1,031,300.00	5,210,400.00
合计	75,576,555.82	90,710,394.91

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
保证金及押金	150,974,642.75	33,173,048.25
往来款及其他	27,615,793.74	98,719,770.91
费用付现	14,789,037.55	2,775,697.49
手续费	80,241.20	998,191.12
员工暂支款	275,934.60	251,312.00
合计	193,735,649.84	135,918,019.77

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

## 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	107,282,101.05	200,126,764.97
加：资产减值准备	-47,898.72	-1,330,808.61
信用减值损失	18,193,130.49	3,772,063.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	494,321.87	449,618.22
使用权资产摊销	3,768,065.82	
无形资产摊销	38,716.84	38,274.36
长期待摊费用摊销	744,280.91	382,140.18
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）	-3,194,763.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,251,960.63	7,627,118.86
投资损失（收益以“-”号填列）	3,470,002.42	4,221,254.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,547,468.06	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-621,314.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-606,150,736.44	293,427,914.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,526,090.79	148,510,177.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	381,466,182.40	-546,930,326.57
其他	10,266,547.52	
经营活动产生的现金流量净额	-138,491,648.04	109,672,877.21
<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	1,059,575,391.05	1,131,953,029.95
减：现金的期初余额	1,052,203,430.04	1,053,239,282.33
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	7,371,961.01	78,713,747.62

## (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	1,043,840,163.11	1,045,582,033.44
可随时用于支付的其他货币资金	15,735,227.94	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	1,059,575,391.05	1,052,203,430.04
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	239,142,437.93	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	93,123,468.00	应收账款保理质押
合计	332,265,905.93	

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			16,141,272.74
其中：美元	2,375,488.58	6.7114	15,942,854.06
欧元			
港币	232,017.07	0.85519	198,418.68
应收账款			984,295.06
其中：美元	146,660.17	6.7114	984,295.06

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
交易性金融资产			553,972.38
其中：美元	82,542.00	6.7114	553,972.38
应付账款			161,198,900.09
其中：美元	24,018,669.74	6.7114	161,198,900.09
一年内到期非流动负债			185,737.19
其中：美元	27,674.88	6.7114	185,737.19

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	1,031,300.00	其他收益	1,031,300.00

#### 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

**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	山东	山东	贸易	100.00		设立
浙江封景	浙江	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	对外投资		100.00	设立
玉鑫控股	澳洲	澳洲	对外投资		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	-196,711.43		115,970,669.57

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：

无

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

其他说明：

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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司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

**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	其他

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
济南高新控股集团有限公司	房屋建筑物					3,495,406.18		111,763.66			

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	2021年5月	2025年5月	是
上海钜库	20,000,000.00	2021年7月	2025年1月	是
上海钜库	10,000,000.00	2021年10月	2025年11月	否
上海钜库	10,000,000.00	2021年11月	2025年11月	否
上海钜库	8,000,000.00	2022年1月	2025年7月	否
上海钜库	49,994,000.00	2022年1月	2026年1月	否
上海钜库	12,000,000.00	2022年2月	2025年8月	否
上海钜库	31,990,000.00	2022年3月	2025年9月	否
上海钜库	30,000,000.00	2022年5月	2026年5月	否
上海钜库	30,000,000.00	2022年6月	2025年12月	否
上海钜库	12,000,000.00	2022年6月	2025年12月	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
济南高新控股集团有限公司	180,000,000.00	2022年6月	2023年6月	否

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	487.22	367.67

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

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	1,042,333,236.63
1 至 2 年	1,592,500.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,043,925,736.63

## (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	1,043,925,736.63	100.00	14,407,365.34	1.38	1,029,518,371.29	41,775,318.94	100.00	653,867.77	1.57	41,121,451.17
其中：										
贸易组合	1,043,925,736.63	100.00	14,407,365.34	1.38	1,029,518,371.29	41,775,318.94	100.00	653,867.77	1.57	41,121,451.17
合计	1,043,925,736.63		14,407,365.34		1,029,518,371.29	41,775,318.94		653,867.77		41,121,451.17

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

## (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	653,867.77	13,753,497.57				14,407,365.34
合计	653,867.77	13,753,497.57				14,407,365.34

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	395,354,528.69	37.87	5,416,357.04
第二名	234,779,051.04	22.49	3,216,473.00
第三名	232,359,251.25	22.26	3,183,321.74
第四名	96,839,141.62	9.28	1,326,696.24
第五名	69,218,117.60	6.63	948,288.21
合计	1,028,550,090.20	98.53	14,091,136.24

## (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	946,917,326.45	752,694,872.71
合计	946,917,326.45	752,694,872.71

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	323,858,826.45
1 至 2 年	445,721,000.00
2 至 3 年	177,337,500.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	946,917,326.45

##### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	901,583,491.81	752,679,082.81
应收债权款	45,000,000.00	
押金和保证金	27,636.60	15,000.00
其他	306,198.04	789.90
合计	946,917,326.45	752,694,872.71

## (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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

其他应收款核销说明：

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	往来款	635,727,500.00	1年以内/1至2年	67.13	
第二名	往来款	265,044,991.81	1年以内	27.99	
第三名	应收债权款	45,000,000.00	1年以内	4.75	
第四名	往来款	811,000.00	1年以内/1至2年	0.09	
第五名	其他	305,848.04	1年以内	0.03	
合计		946,889,339.85		99.99	

## (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：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,746,212,198.42	2,597,242,376.96	2,463,519,306.22	2,375,464,503.12
其他业务				
合计	2,746,212,198.42	2,597,242,376.96	2,463,519,306.22	2,375,464,503.12

**(2). 合同产生的收入情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	煤炭-分部	化工-分部	合计
商品类型			
煤炭	2,503,780,604.40		2,503,780,604.40
化工品		242,431,594.02	242,431,594.02
合计	2,503,780,604.40	242,431,594.02	2,746,212,198.42

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

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）	1,031,300.00	
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	-275,238.44	
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	56,494.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	203,138.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	609,416.95	

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	4.13	0.1373	0.1373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.1365	0.1365

## 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8月26日

## 修订信息

适用 不适用