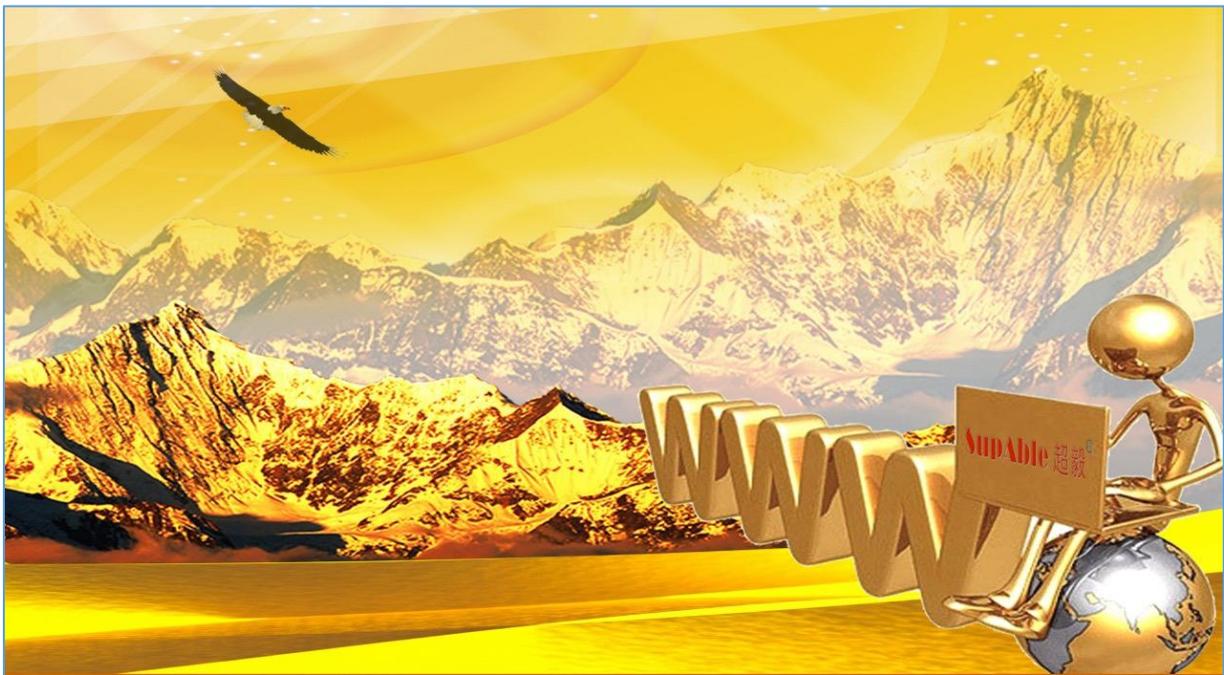




超毅网络

NEEQ: 430054

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有
限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021 年 10 月 8 日，公司收到《迁西县自然资源和规划局关于迁西县金昊矿业有限责任公司整合区整合重组情况的报告》和《迁西县人民政府关于迁西县金昊矿业有限责任公司整合区整合重组情况的报告》，迁西县金昊矿业有限责任公司整合区包括：迁西县金昊矿业有限责任公司（证号：C1300002009094120037459）及原矿区周边资源赋存区域；河北省迁西县金厂峪镇榆木岭金矿详查（证号：T13120090802033246）2 个矿山。在金厂峪镇政府主导下，以上 2 家企业签订了《矿山整合重组企业承诺书》和《整合重组协议书》，同意以并购方式整合重组。孙公司迁西县金昊矿业有限责任公司矿山整合重组工作已完成，《整合重组实施方案》已通过唐山市相关审查部门批准同意，公司已开始组织复工复产工作。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	121

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李振东、主管会计工作负责人刘名娜及会计机构负责人（会计主管人员）刘名娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、黄金价格波动风险	黄金是公司的主要产品，价格波动在很大程度上决定了公司的利润水平。国际金价受到通货膨胀预期、美元走势、利率、黄金市场供求和经济发展趋势等诸多因素的影响，将对公司经营效益带来较大不确定性，若金价出现大幅下跌，公司的经营业绩将会受到影响。
2、资源储备风险	资源储备是公司的核心竞争力，由于资源分布不平衡，品位变化等不确定原因，公司资源保有量存在变化风险。行业资源整合并购竞争激烈，勘探开发加快向复杂和困难地区延伸，都将直接影响公司成本水平。
3、安全管理风险	矿业属于安全风险较高的行业，如果安全管理不到位，造成安全事故而影响正常生产。黄金采选过程中需要使用炸药、雷管等民用爆破品和氰化钠等危险化学药品，若在储存和生产环节中管理不当，亦有较大的安全隐患。另外，公司在勘探、选矿、提炼过程中，同样存在发生意外事故、机械故障或损坏等的可能。
4、政策变化风险	国家资源和环境等税制改革，将有可能加大公司的成本压力，带来降低企业盈利水平的风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、超毅	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司
超毅科技、超毅科技公司	指	北京超毅科技有限公司
金昊、金昊矿业	指	迁西县金昊矿业有限责任公司
润金实业	指	拉萨经济技术开发区润金实业有限公司
股东大会	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和管理层
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期		2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元		人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Lhasa EDZ Supable Network Technology Co, Ltd. Supable Network
证券简称	超毅网络
证券代码	430054
法定代表人	李振东

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘名娜
联系地址	北京朝阳区天畅园7号楼1004室
电话	010-84855184
传真	010-84855144
电子邮箱	mingna0808@sina.com
公司网址	http://www.supable.com
办公地址	北京朝阳区天畅园7号楼1004室
邮政编码	100107
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年3月22日
挂牌时间	2009年4月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业-有色金属矿采选-贵金属矿采选-金矿采选
主要产品与服务项目	金矿石开采；磁选金精粉；金矿石、金精粉及其他矿产品销售；
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	79,240,169
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	控股股东为王新华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王新华，一致行动人为张英哲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108736492730B	否
注册地址	西藏自治区拉萨市金珠路158号	否

	阳光新城 A 区 1 栋 1 单元 3 层 1 号	
注册资本	79,240,169	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 11 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋锋岗	王海燕
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,481,823.39	154,314,923.66	-94.50%
毛利率%	25.65%	19.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,604,591.61	-5,352,554.05	-172.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,225,705.06	5,557,589.45	-355.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.44%	-2.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.25%	2.70%	-
基本每股收益	-0.18	-0.07	-157.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	261,163,525.68	258,196,054.35	1.15%
负债总计	72,396,593.42	54,668,004.17	32.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,766,932.26	203,528,050.18	-7.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.57	-7.31%
资产负债率%（母公司）	18.97%	18.68%	-
资产负债率%（合并）	27.72%	21.17%	-
流动比率	1.01	1.65	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,254,360.64	38,486,454.84	-34.38%
应收账款周转率	0.69	4.27	-
存货周转率	7.41	4.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.15%	-2.69%	-
营业收入增长率%	-94.50%	-6.87%	-

净利润增长率%	-172.85%	-118.21%	-
---------	----------	----------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	79,240,169	79,240,169	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
除上述各项外的其他营业外收入和支出	-378,886.55
非经常性损益合计	-378,886.55
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-378,886.55

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主营业务为：金矿采选和金矿石、金精粉的生产、销售业务；公司拥有国家颁发的黄金采矿许可证、安全生产许可证等全部黄金开采资质，拥有矿山金金属资源储备。公司黄金开采业务处于国家有色金属开采冶炼行业上游，以黄金矿产资源的开发利用为主业，采用分散采选、集中冶炼的黄金生产模式，黄金开采生产基本程序为：报批手续（探矿、采矿资源许可证）—组织探矿采矿—金矿石提升运输—破碎选矿—金精粉成品—金精粉销售。

坚持“青山绿水就是金山银山”的环保理念，公司自觉践行绿色发展模式，积极推进绿色矿山建设。坚持把绿色发展放在与公司战略同等重要的位置上，进一步加强公司品牌形象建设；紧盯安全、环保“双零”目标不动摇，努力打造全国一流的本质安全矿山，形成符合生态文明建设要求的无尾无废矿业发展新模式，努力达到矿山生产方式的规模集约化，生产工艺清洁环保化，生产设备实现节能降耗；矿产资源实现高效开发和综合利用；矿山废弃物得到综合治理、地质环境最大限度得到保护、矿山土地最大限度进行复垦；矿山与周边社区实现和谐互利共赢。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况：

截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 261,163,525.68 元，较期初增加 2,967,471.33 元，涨幅 1.15%；负债总额 72,396,593.42 元，较期初增加 17,728,589.25 元，涨幅 32.43%；净资产 188,766,932.26 元，较期初减少 14,761,117.92 元，减幅 7.25%。公司财务状况比较稳定。

2、经营成果

本期公司实现营业收入 8,481,823.39 元，去年同期 154,314,923.66 元，同比减少 145,833,100.27 元，减幅 94.50%。主要原因为公司业务调整终止 IT 业务，金矿业务一方面受到新冠疫情的影响，无法正常开展；另一方面依据：唐山市人民政府办公室关于转发《唐山市矿山综合治理实施方案》的通知要求，迁西县金昊矿业有限责任公司被列入停业整改名单，2021 年 1-10 月未进行生产经营活动，整改期限至 2021 年 10 月，报告期内公司产生的收入均为黄金产品贸易收入。本期公司营业成本 6,306,213.54 元，去年同期 123,706,304.33 元，同比减少 117,400,090.79 元，减幅 94.90%。主要原因为同比上年同期减少 IT 业务成本，金矿方面因停业整改，成本也随之大幅减少。本期公司毛利率 25.65%，去年同期 19.84%，比上年毛利率有所增加。主要原因为与上年同期相比营业收入和成本减少，导致毛利增加。

公司净利润-14,604,591.61 元，上年同期为-5,352,554.05 元，同比亏损增加 9,252,037.56 元，减幅 172.85%，主要原因为母公司原有的 IT 业务全部终止，同时，因停业整改影响矿山开采，未发生自有矿石开采，导致收入减少，毛利降低，利润减少。

公司紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率；积极推动各产品线技术创新，强化技术突破，不断提升产品的市场竞争力，持续为市场突破打造高品质产品；做好人才储备，优化人才培养和选拔机制，保持企业的人才优势。

(二) 行业情况

黄金具备商品和金融双重属性，是全球性战略资产和各国金融储备体系的基石，在维护国家金融稳定、经济安全中具有不可替代的作用。在世界黄金版图上，我国黄金市场已发展成为当今全球增长最快的黄金市场，并成为我国金融市场的重要组成部分，中国已经从追随者成长为领军者，进入创新驱动、转型发展的重要战略机遇期。“上海金”的诞生为全球投资者提供了一个以人民币报价的黄金交易新品种以及黄金投资者避险新工具，进一步完善了人民币黄金市场的价格形成机制，加快推进了中国黄金市场国际化进程。

从行业情况看，受安全环保政策趋严、矿山资源枯竭等因素的影响，全国重点产金省（区）矿产金产量连续下降。虽然国内黄金产量持续下滑，但近年来黄金行业积极响应新时代高质量发展要求，在国家产业政策的指导下继续加大结构调整力度，加快转变发展方式，不断加强资源整合，提高产业集中度，加大资源勘探和重点矿区的开发建设力度，努力推进科技创新，降低成本，提高资源回收率，狠抓节能减排，打造绿色矿山，逐步走上健康发展之路，初步形成了大型企业集团主导行业发展的战略格局，由规模速度型向高质量效益型的转变。同时，诸多企业积极践行国家“一带一路”倡议，黄金企业“走出去”成效显著，国际竞争力和影响力不断提高，黄金行业在困境中实现了和谐有序发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	457,342.18	0.18%	11,925,271.31	4.62%	-96.16%
应收票据					
应收账款	60,657,789.23	23.23%	45,017,394.93	17.44%	34.74%
存货	486,899.09	0.19%	9,342,028.49		-94.79%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	65,561,981.11	25.10%	51,359,518.66	19.89%	27.65%
在建工程	80,000.00	0.03%	8,940,374.30	3.46%	-99.11%
无形资产	56,136,588.04	21.49%	56,183,124.52	21.76%	-0.08%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	3.83%	20,000,000.00	7.75%	-50.00%
长期借款	10,000,000.00	3.83%			100.00%
预付账款	520,301.86	0.20%	23,008,446.31	8.91%	-97.74%
合同负债	12,854,900.88	4.92%			100.00%
应付账款	8,254,455.16	3.16%	8,209,049.17	31.45%	0.55%
其他应付款	21,411,824.13	8.20%	15,377,090.04	5.96%	39.24%
其他非流动资产	71,564,809.81	27.40%	45,978,200.00	17.81%	55.65%
资产总计	261,163,525.68	100.00%	258,196,054.35	100.00%	1.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2021年12月31日期末数为457,342.18元，较上年末减少96.16%，主要原因为公司2020年末收到银行短期借款10,000,000.00元。

2、应收账款：2021年12月31日期末数为60,657,789.23元，较上年末增加34.74%，主要原因为本期年末销售未回款。

3、存货：2021年12月31日期末数为486,899.09元，较上年减少94.79%，主要原因为将期初库存商品销售，公司孙公司迁西县金昊矿业有限责任公司被列入停业整改名单，2021年1-10月未进行生产经营活动，期末存货较少所致。

4、固定资产：2021年12月31日期末数为65,561,981.11元，较上年末增加27.65%，主要原因为在建工程转固定资产。

5、在建工程：2021年12月31日期末数为80,000.00元，较上年末减少99.11%，主要原因为因为在建工程转固定资产。

6、无形资产：2021年12月31日期末数为56,136,588.04元，较上年末减少0.08%，与上年末相比变化幅度不大。

7、短期借款：2021年12月31日期末数为10,000,000.00元，较上年末减少50.00%，主要原因为有一笔1000万借款延续期限，转为长期借款。

8、长期借款：2021年12月31日期末数为10,000,000.00元，较上年末减少100.00%，主要原因为有一笔1000万借款延续期限，转为长期借款。

9、预付账款：2021年12月31日期末数为520,301.86元，较上年末减少97.74%，主要原因为期初预付货款2042万，于本期收到货物，期初预付的服务款项于本期服务完成转入费用。

10、合同负债：2021年12月31日期末数为12,854,900.88元，较上年末增长100.00%，主要原因为预收合同未履约货款。

11、其他应付款：2021年12月31日期末数为21,411,824.13元，较上年末增长39.24%，主要原因为拆入往来款增加所致。

12、其他非流动资产：2021年12月31日期末数为71,564,809.81元，较上年末增长55.65%，主要原因为2021年孙公司金昊矿业与华腾商贸签订联合探矿协议，新增联合探矿权投入。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,481,823.39	-	154,314,923.66	-	-94.50%
营业成本	6,306,213.54	94.02%	123,706,304.33	80.16%	-94.90%
毛利率	25.65%	-	19.84%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	10,710,833.6	29.43%	14,714,301.53	9.54%	-27.21%
研发费用	1,239,743.45	3.41%	3,304,268.44	2.14%	-62.48%
财务费用	1,637,575.82	4.50%	1,833,958.13	1.19%	-10.71%
信用减值损失	-2,609,962.06	-7.17%	1,065,712.08	0.69%	-344.90%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,230.9	-	619,848.68	0.40%	-99.32%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-492,934.05	-0.32%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-14,617,211.54	-40.16%	10,175,734.90	6.59%	-243.65%
营业外收入	-	-	12,608.60	0.01%	-100.00%
营业外支出	378,886.55	1.04%	12,673,142.23	8.21%	-97.01%
净利润	-14,604,591.61	-40.13%	-5,352,554.05	-3.47%	-172.85%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2021年收入为8,481,823.39元，较上年同期减少94.50%，主要原因为公司业务调

整终止 IT 业务，金矿业务一方面受到新冠疫情的影响，无法正常开展；另一方面依据唐山市人民政府办公室关于转发《唐山市矿山综合治理实施方案》的通知要求，迁西县金昊矿业有限责任公司被列入停业整改名单，2021 年 1-10 月未进行生产经营活动，整改期限至 2021 年 10 月，报告期内公司产生的收入均为黄金产品贸易收入。

2、营业成本：2021 年发生额为 6,306,213.54 元，较上年同期减少 94.90%，主要原因为同比上年同期减少 IT 业务成本，金矿方面因停业整改，成本也随之大幅减少。

3、毛利率：2021 年发生额为 25.65%，较上年同期有所增加，主要原因为与上年同期相比营业收入和成本减少，导致毛利增加。

4、管理费用：2021 年发生额为 10,710,833.6 元，较上年同期减少 27.21%，主要原因为终止 IT 业务，员工薪酬减少，计算机服务费用减少，无形资产处置清理完毕，无形资产摊销减少。

5、研发费用：2021 年发生额为 1,239,743.45 元，较上年同期减少 62.48%，主要原因为公司业务调整，终止原计算机系统集成业务，只保留黄金采选业务，研发投入减少。

6、财务费用：2021 年发生额为 1,637,575.82 元，较上年同期减少 10.71%，主要原因为利息费用的减少。

7、信用减值损失：2021 年发生额为-2,609,962.06 元，较上年同期减少 344.90%，主要原因为本期应收账款增加以及应收账款账龄增加导致的预期信用损失增加。

8、其他收益：2021 年发生额为 4,230.9 元，较上年同期减少 99.32%，主要原因为 2020 年度收到政府奖励资金 600,000.00 元。

9、资产处置收益：2021 年发生额为 0 元，较上年末减少 100.00%，主要原因为本期未发生资产处置。

10、营业利润：2021 年发生额为-14,617,211.54 元，较上年末减少 243.65%，主要原因为母公司原有的 IT 业务全部终止，同时，因停业整改影响矿山开采，未发生自有矿石开采，导致收入减少，毛利降低，利润减少。

11、营业外支出：2021 年发生额为 378,886.55 元，较上年末减少 97.01%，主要原因为 2020 年业务转型，终止 IT 业务，2020 年末资产损失已处置完毕，378,886.55 元为税务罚款及滞纳金。。

12、净利润：2021 年发生额为-14,604,591.61 元，较上年同期减少 172.85%，主要原因为母公司原有的 IT 业务全部终止，同时，因停业整改影响矿山开采，未发生自有矿石开采，导致收入减少，毛利降低，利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,481,823.39	154,137,932.51	-94.50%
其他业务收入	-	176,991.15	-100.00%
主营业务成本	6,306,213.54	123,706,304.33	-94.90%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
金精粉	7,013,218.48	5,793,761.02	17.39%	-94.33%	-93.77%	-7.38%
粉块矿	877,622.30	493,000.00	60.15%	-94.29%	-97.04%	-25.83%
副产银	182,537.39	-	100.00%	-78.25%	-100.00%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

金矿业务一方面受到新冠疫情的影响，无法正常开展；另一方面依据：唐山市人民政府办公室关于转发《唐山市矿山综合治理实施方案》的通知要求，孙公司迁西县金昊矿业有限责任公司被列入停业整改名单，2021年1-10月未进行生产经营活动，整改期限至2021年10月，报告期内公司产生的收入均为黄金产品贸易收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽宁新都黄金有限责任公司	7,728,398.44	91.12%	否
2	江西三和金业有限公司	753,424.95	8.88%	否
合计		8,481,823.39	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网冀北电力有限公司	948,812.15	15.05%	否
2	河北冀东建设工程有限公司	90,000.00	1.43%	否
3	迁西县鸿泰电力安装公司	63,563.30	1.01%	否
4	唐山利尚科技有限公司	41,000.00	0.65%	否
5	迁西县民用爆破器材专营公司	28,553.38	0.45%	否
合计		1,171,928.83	18.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,254,360.64	38,486,454.84	-34.38%
投资活动产生的现金流量净额	-35,128,547.81	-35,605,620.00	-1.34%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,633,514.85	8,165,449.57	-120.01%
---------------	---------------	--------------	----------

现金流量分析:

1、2021 年经营活动产生的现金流量净额为 25,254,360.64 元,较上年减少 34.38%,主要原因为本年度销售额下降,导致本期销售商品提供劳务收到的现金较上年度大幅下降。

2、2021 年筹资活动产生的现金流量净额为-1,633,514.85 元,较上年减少 120.01%,主要原因为期初金融机构借款净增加 1000 万元,本期无新增借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京超毅科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务; 计算机系统集成;	100 万元	22,464.59	-431,061.72	0	-8,860.83
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	控股子公司	金属及金属产品、矿产品的销售	5000 万元	125,497,698.16	43,011,570.56	28,669,331.48	-2,719,601.73
迁西县金昊矿业有限责任公司	控股子公司	金矿石开采;磁选金精粉、铁精粉、铁矿石、金矿石、金精粉销售	1000 万元	200,836,470.63	130,809,543.92	7,728,398.44	-8,443,598.24

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,239,743.45	3,304,268.44
研发支出占营业收入的比例	3.41%	2.14%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	3
本科以下	9	5
研发人员总计	13	8
研发人员占员工总量的比例	6.60%	6.25%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

报告期内，公司主要围绕矿产品生产设备节能环保方面的需求展开自主研发活动，积极推进绿色矿山建设，形成符合生态文明建设要求的无尾无废矿业发展新模式，努力达到矿山生产方式的规模集约化，生产工艺清洁环保化，生产设备实现节能降耗；矿产资源实现高效开发和综合利用；为公司的业务延续及开拓新的业务领域提供技术支撑。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

公司董事会对非标准审计意见所涉及事项的说明:

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，主要原因为：

（1）截至 2021 年 12 月 31 日，超毅网络公司联合探矿权累计投资金额为 124,256,309.81 元。其中，无形资产列报金额 54,641,500.00 元，其他非流动资产列报金额 69,614,809.81 元。由于联合探矿权证所有权不属于超毅网络公司，我们无法获取充分、适当的审计证据，对相关投入的报表列报是否适当及可回收性作出审计判断。

（2）公司 2021 年发生净亏损-1,460.46 万元，且 2021 年公司营业收入为 848.18 万元，较上期

下降 94.50%，可能存在与持续经营相关的重大不确定性。

公司董事会认为，上述带持续经营不确定性段落的保留意见所涉及事项对超毅网络 2021 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落的保留意见所涉及事项，公司已采取或拟采取以下措施：

1、目前黄金矿业具有良好的市场行情，公司将抓住当前行业发展的机遇，利用现有矿山资源积极开展业务；；

2、积极完成已签署的重大项目合同，及时回转资金；

3、加强公司内部管理和成本控制，进行内部资源整合，严格控制不必要的支出；

4、通过股东借款、引进新股东或者定增等方式进行合理融资，为公司主营业务的开展补充现金流。

5、公司加紧收回联合探矿权相关资金，或者加快联合探矿的效益转化，确保资金与股东利益不受损失。

公司在未来能够保持经营活力，具备应有的持续经营能力，有能力保证联合探矿权资金安全，消除保留意见所涉及事项对公司的不利影响。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况、经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

如财务报表附注“四、（二十六）”以及“六、（二十四）”营业收入和营业成本所述，2021 年度超毅网络公司合并营业收入为 8,481,823.39 元，营业收入为超毅网络公司的关键业绩指标之一，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司的利润影响较大，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入的确认，实施的主要程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况，测试有关收入循环的关键内部控制的运行有效性；

(2) 了解管理层关于会计政策的选择和应用，评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯运用；

(3) 抽查主要销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移条款、了解货物验收及退货的政策、并结合与管理层沟通等程序，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 获取与客户签署的主要销售合同、化验单、出库单、结算单、银行回单等支持性凭证，并抽样执行函证程序，检查销售收入的真实性；

(5) 执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利率的变动及其合理性；

(6) 对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形，分析收入确认的完整性。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注“四、(十一)”以及“六、(二)”应收账款所述，超毅网络公司 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额 60,657,789.23 元，应收账款坏账准备 3,209,926.15 元，占本年度资产总额的比例为 23.23%。由于超毅网络公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，执行的主要程序有：

(1) 了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制设计的合理性，并测试运行的有效性；

(2) 评估减值准备相关的会计估计的合理性，包括交易对方的财务状况和信用等级，对预计未来可获得的现金流量作出判断的依据及合理性；

(3) 复核预期信用损失率的计算过程，执行重新计算程序，复核应收账款账龄及坏账准备计提的准确性；

(4) 对应收账款进行函证，核对其期末余额的准确性；

(5) 选取样本，核查期后回款情况，判断管理层确认预期信用损失率和计提坏账准备的合理性；

(6) 评估管理层对应收账款坏账准备的相关信息在财务报表附注中的披露是否恰当。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、安全生产，尽全力做到对社会、全体股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。发展是第一要务，人才是第一资源，创新是第一动力。公司通过完善的人才培养计划、健全的人力资源系统和薪酬晋升管理体制，帮助员工达成自己的职业发展规划。全员办理社保，每年进行员工体检，始终把员工安全和健康放在首位。公司秉持可持续发展的理念，不断研发新产品和新技术，致力于在行业中贡献自己的力量。公司在努力发展业务的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持奉行“服务社会、节约能源、保护环境、造福人类”的企业宗旨，认真履行企业社会责任。近几年，公司发展为社会创造了良好的就业机会，为员工提供较高的薪酬和福利待遇，严格履行纳税义务。未来发展中，将在追求经济效益、保护股东利益的同时，继续加强职工合法权益保护，加强职业技能培训，积极参与社会公益事业，保护环境，以实际行动回报社会，为促进社会和谐及公司

可持续发展做出更大的贡献。

三、 持续经营评价

1、报告期内，公司严格制定严格按照现代公司治理体系，建立了完善科学的内部管理制度体系，增强了公司运营效率。公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立且稳定。因此，公司保持有良好的公司独立性和自主经营的能力。

2、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

3、经营管理层、核心员工队伍稳定；公司经营管理层保持稳定，经营管理层和核心员工未发生重大变动的情形，管理人员总数随着业务规模的增长保持合理增加。

因此，我们认为公司持续经营能力良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

近年来，我国黄金行业积极响应新时代高质量发展要求，深化供给侧结构性改革，优化产业结构，淘汰落后产能，坚持科技创新，加快“走出去”步伐，推进绿色矿山建设，着力建设大基地、培育大集团，大型企业主导行业发展的格局初步形成。

新发展格局对科技创新提出了新要求，大型黄金企业发挥科研主体作用，加大科技投入，促进生产力的提高，形成行业可持续发展的动力支撑。新发展格局下，国家鼓励企业面向“一带一路”国家开展合作，实现高水平对外开放。黄金行业要持续推进“走出去”战略，加大力度开展黄金“一带一路”建设，布局国内国际两个资源、两个市场，提高黄金资源安全保障程度，优化生产力布局，强化产业链优势，增强黄金行业抗风险能力和国际竞争力。

当前，全球黄金市场进入新一轮上行周期，新的全球矿产资源格局正在加快重塑，数字智能、绿色生态已成为黄金产业发展的主题，合作共赢更是大势所趋。山东黄金作为国内黄金行业的领先企业，始终按照这一发展主线，着力建设“国际一流示范矿山”和世界级黄金生产基地，全面打造“山东黄金 生态矿业”品牌形象，坚定不移实施“走出去”战略，积极寻求与全球黄金公司的深度合作，全面深化在全球矿业各领域、各区域的沟通与合作，继往开来、创业突破，共创后疫情时代黄金产业高质量发展的新格局。

(二) 公司发展战略

公司将以拥有或控制的采矿、探矿权为基础，继续加大资源的获取力度，实现稳中有进的发展战略，对现有的主力矿山加强管理，实施生产与技改并重的方针，提高采选矿效率，加大矿石处理能力，确保公司业绩稳中有升，为公司做强做大打下坚实基础。加大现有采矿证内的生产勘探力度，力争实现新增资源量能够弥补或超过生产消耗量。同时增加资金投入，对已有的探矿权加大勘探力度，力争 2-3 年提交资源量达到两个大型金矿规模，并尽快将探矿阶段转为采矿生产阶段，以获取更多资源，为公司的可持续发展增加矿产资源储备。

同时，合理利用资金、技术等优势，继续在矿产资源领域深入发掘具有较高安全边际的矿产资源项目，加大矿产资源获取的力度，拓宽项目投资渠道，通过并购重组以及合作等方式与国内优质矿山开展多种形式的合作。

公司以上规划、发展目标等前瞻性的陈述，不构成公司盈利预测，亦不构成对投资者的实质性承诺，其能否实现取决于宏观经济形势、政策环境、市场情况、公司经营形势等多种因素，存在不确定性，公司有可能视未来的发展情况作出相应调整。

(三) 经营计划或目标

公司将进一步夯实各矿山探采选工作，细化管理、降本增效、加强安全生产管理，确保公司业绩稳中有升。继续加大各个矿区勘探力度，扩大资源后备储量，增加矿山潜在经济价值及服务年限。继续寻找优质的贵金属矿产资源项目，抓住有利时机，积极实施并购，扩大公司产业发展规模，增强公司的持续盈利能力。

(四) 不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司面临着以下不确定性因素：

1. 公司财务状况的改善，贷款及利率、质押、等各种融资方式方法的实现使用效果；
2. 公司管理层整体维持现状；
3. 黄金资源储量的确定、黄金价格的稳定不变；
4. 国家及世界的黄金行业系统性风险；

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

- 1、黄金价格波动风险

黄金是公司的主要产品，价格波动在很大程度上决定了公司的利润水平。国际金价受到通货膨胀预期、美元走势、利率、黄金市场供求和经济发展趋势等诸多因素的影响，将对公司经营效益带来较大不确定性，若金价出现大幅下跌，公司的经营业绩将会受到影响。

应对措施：一是加强对国内外经济形势的研判，推进专业领域研究；二是完善黄金销售交易决策机制，依托公司交易决策委员会和交易中心，准确把握价格走向，统一集中销售黄金；三是利用黄金远期、期货合约等工具，规避价格波动风险。

2. 资源储备风险

资源储备是公司的核心竞争力，由于资源分布不平衡，品位变化等不确定原因，公司资源保有量存在变化风险。行业资源整合并购竞争激烈，勘探开发加快向复杂和困难地区延伸，都将直接影响公司成本水平。

应对措施：一是制定未来两年探矿增储具体实施方案，加大现有矿区及周边的勘探投入，增加采矿权范围内保有黄金资源储量，延长矿山服务年限；二是继续推进对重点项目、重点地区的资源动态跟踪管理，加强资源并购；三是强化产学研融合工作，不断加大科技研发投入，着力突破深部找矿勘查等关键技术，为实现深部地质找矿新突破提供技术支撑。

3. 安全管理风险

矿业属于安全风险较高的行业，如果安全管理不到位，造成安全事故而影响正常生产。黄金采选过程中需要使用炸药、雷管等民用爆破品和氰化钠等危险化学品，若在储存和生产环节中管理不当，亦有较大的安全隐患。另外，公司在勘探、选矿、提炼过程中，同样存在发生意外事故、机械故障或损坏等的可能。

应对措施：一是认清形势，切实增强做好安全环保工作的责任感和紧迫感，制定并下发《关于切实做好 2020 年安全环保工作的意见》；二是建立安全环保“三位一体”的责任考核体系，逐级签订安全责任书；三是强化“双基”管理，推进基础管理和现场标准化建设；四是全力推进双重预防体系建设，狠抓安全风险识别与分级管控，建立长效运行机制；五是开展安全检查督查，强化隐患排查治理措施落实，消除事故隐患；六是加大投入，“科技兴安”，提升本质安全水平。

4. 政策变化风险

国家资源和环境等税制改革，将有可能加大公司的成本压力，带来降低企业盈利水平的风险。

应对措施：公司将通过降本增效，加强技术创新和技术规范管理，优化各项技术经济指标、持续推进精细化管理等措施，切实降低企业生产成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
中信银行股份有限公司唐山分行	被告一：河北迁西县景忠山旅游发展有限责任公司 被告二：迁西县金昊矿业有限责任公司 被告三：拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司 被告四：王恩印 被告五：王新华	2013年7月9日，被告河北迁西县景忠山旅游发展有限责任公司（以下简称景忠山）与原告签订了合同编号为2013唐银贷字第AA028号的《人民币流动资金借款合同》，约定迁西县景忠山向原告贷款3000万元，贷款年利率7.38%，贷款期限自2013年7月9日至2016年7月8日止。截止诉讼日被告已归还借款1630万，尚欠余款1370万。该借款合同的担保方其中一方为迁西县金昊矿业有限责任公司（以下简称金昊矿	13,700,000	7.26%	否	2019年8月16日

	六：张英哲	业），2015年7月31日金昊矿业与中信银行签订了编号为2015唐银保字第T101号的《保证合同》，2015年12月拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司（以下简称超毅网络）实施重大资产重组发行股份购买资产收购迁西县金昊矿业有限责任公司100%股份，金昊矿业该笔担保事项在重大资产重组报告中如实做了披露。2017年6月27日，中信银行与景忠山签订（2017）唐银贷展字第T001号《人民币借款展期合同》，由于该合同系2013年借款合同的延续，导致金昊矿业仍延续为借款合同的担保方，担保期限自2017年7月7日至2018年7月6日，展期贷款金额为人民币1370万元。				
上诉人 一、迁西县华天房地产开发有限责任公司 上诉人二、迁西县金昊矿业有限责任公司 上诉人三、王新华、上诉人四、张英哲 上诉人五、王恩印 上诉人六、韩志莲	被上诉人一、河北银行股份有限公司唐山丰润支行 被上诉人二、王恩印	上诉人迁西县华天房地产开发有限责任公司（以下简称华天房地产公司）、迁西县金昊矿业有限责任公司（以下简称金昊矿业公司）、王新华、张英哲、王恩印、韩志莲因与被上诉人河北银行股份有限公司唐山丰润支行（以下简称河北银行丰润支行）、河北迁西景忠山旅游发展有限责任公司（以下简称景忠山旅游公司）金融借款合同纠纷一案，不服河北省唐山市丰润区人民法院（2019）冀0208民初2033号民事判决，向本院提起上诉。	17,500,000	9.27%	否	2021年4月28日
总计	-	-	31,200,000	16.53%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

诉讼一系延续2013年的借款担保，当时实际控制人承诺该借款若产生损失或追偿由实际控制人个人承担，未对公司经营产生重大不利影响。

诉讼二系由金昊矿业法人担保而引起的连带责任担保，且依据景忠山的抵押合同，抵押物价值足够支付银行借款，该笔诉讼不会对金昊矿业及挂牌公司造成直接经济损失。

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	迁西县金昊矿业有限责任公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2020年5月29日	2021年5月28日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	迁西县金昊矿业有限责任公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2022年12月20日	2025年12月20日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	河北迁西景忠山旅游发展有限责任公司	13,700,000	13,700,000	13,700,000	2017年7月7日	2018年7月6日	连带	否	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及

	司											
2	鑫津唐山矿业开发有限公司	17,000,000	17,000,000	17,000,000	2020年7月27日	2023年1月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	河北迁西景忠山旅游发展有限责任公司	17,500,000	17,500,000	17,500,000	2017年7月7日	2018年7月7日	连带	否	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	68,200,000	68,200,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

上述担保一系延续2013年的借款担保，当时实际控制人承诺该借款若产生损失或追偿由实际控制人个人承担，未对公司经营产生重大不利影响。

担保二系由金昊矿业法人担保而引起的连带责任担保，且依据景忠山的抵押合同，抵押物价值足够支付银行借款，该笔诉讼不会对金昊矿业及挂牌公司造成直接经济损失。

担保合同履行情况

无

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		重大资产重组	其他承诺	保持业务独立性承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		重大资产重组	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		重大资产重组	其他承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、超毅网络的控股股东及实际控制人就重大资产重组完成后保持挂牌公司独立性的事项出具承诺：“在本次交易完成后，本人将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对挂牌公司的要求，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证挂牌公司及其子公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面的独立和完整，同时确保挂牌公司在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立，使挂牌公司具有完全和完整的独立经营能力。”

2、超毅网络的控股股东及实际控制人在重大资产重组完成后，避免与超毅网络之间的同业竞争事项出具承诺：“一、本次交易完成后，在作为超毅网络股东期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与超毅网络及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营业务，亦不会投资任何与超毅网络及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业。2、在上述期间，如本人及本人控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与超毅网络及其下属公司经营的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入超毅网络的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等的合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与超毅网络主营业务相同或类似的业务。3、本函自签署出具之日起立即生效，即对本人具有法律约束力。自本函生效至本人作为超毅网络股东的任何时候，本人将严格遵守并履行本函所作的承诺及保证义务；对于违反本函承诺及保证义务的，本人承诺采取一切必要且有效的措施及时纠正消除由此造成超毅网络的不利影响，并对造成超毅网络直接和间接损失承担赔偿责任。”

3、超毅网络的控股股东及实际控制人在重大资产重组完成后，减少和规范与超毅网络之间的关联交易事项出具承诺：“1、本次交易完成后，本人及本人直接或间接控制或影响的企业与重组后的超毅网络及其控股企业之间将减少并尽可能避免关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将按照公平、公允、等价有偿原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及超毅网络公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与超毅网络进行交易，保证不利用关联交易非法转移超毅网络的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害超毅网络及其他股东合法权益的行为。2、本人及本人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向超毅网络及其控股和参股公司拆借、占

用超毅网络及其控股和参股公司资金或采取由超毅网络及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占超毅网络资金。3、本次交易完成后本人将继续严格按照有关法律法規、规范性文件以及超毅网络公司章程的有关规定行使股东权利；在超毅网络股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。4、本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使超数网及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。5、如果因违反上述承诺导致超毅网络或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占超毅网络或其控股和参股公司利益的，本人依法承担超毅网络或其控股和参股公司的损失。”

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	货币资金	冻结	356,017.00	0.14%	因为金昊矿业与河北银行唐山丰润支行合同纠纷案件。
总计	-	-	356,017.00	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无重大不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	62,453,881	78.82%		62,453,881	78.82%
	其中：控股股东、实际控制人	5,512,073	6.96%		5,512,073	6.96%
	董事、监事、高管	5,564,399	7.02%		5,564,399	7.02%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,786,288	21.18%		16,786,288	21.18%
	其中：控股股东、实际控制人	16,293,219	20.56%		16,293,219	20.56%
	董事、监事、高管	16,450,199	20.76%		16,450,199	20.76%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		79,240,169	-	0	79,240,169	-
普通股股东人数						218

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王新华	21,805,292	0	21,805,292	27.52%	5,512,073	16,293,219	9,000,000	12,805,292
2	西藏百恒兴实业有限公司	18,871,118	0	18,871,118	23.82%		18,871,118		
3	绍兴国鑫福商贸有限公司	7,924,016	0	7,924,016	10%		7,924,016		
4	罗大勇	3,585,800	-49,000	3,536,800	4.46%		3,536,800		
5	申万宏源证券有限公司做市专用账户	3,351,751	67,230	3,418,981	4.31%		3,418,981		
6	王强	0	3,362,153	3,362,153	4.24%		3,362,153		
7	崔丽莉	2,943,800	118,400	3,062,200	3.86%		3,062,200		
8	唐山市兴泰德投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	3.79%				3,000,000
9	陈文静	2,286,800	353,700	2,640,500	3.33%		2,640,500		
10	陈三红	2,290,009	0	2,290,009	2.89%		2,290,009		
合计		66,058,586	3,852,483	69,911,069	88.22%	5,512,073	61,398,996	9,000,000	15,805,292

普通股前十名股东间相互关系说明: 王新华持有西藏百恒兴实业有限公司、唐山市兴泰德投资有限公司 5%股份, 张英哲持有西藏百恒兴实业有限公司、唐山市兴泰德投资有限公司 90%股份, 王新华与张英哲是夫妻关系, 为一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

王新华, 男, 中国籍, 无境外永久居留权。曾任河北省迁西县华天物资经销处经理, 迁西县龙圣铁选厂总经理, 迁西县华天房地产开发公司总经理, 河北迁西景忠山旅游发展有限责任公司总经理。截至报告期末上述职务均已离职。2008年起任公司董事长, 2011年至2016年2月任公司总经理。

张英哲，女，中国籍，无境外永久居住权，系西藏百恒兴实业有限公司、唐山市兴泰德投资有限公司大股东（持有 90%股权），未在本公司任职。王新华与张英哲系夫妻关系，为实控人的一致行动人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	迁西县农村信用合作联社	银行	10,000,000	2021年12月21日	2022年12月20日	7.65%
2	担保借款	迁西县农村信用合作联社	银行	10,000,000	2021年7月31日	2023年7月31日	7.80%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王新华	董事长	男	1973年8月	2019年5月9日	2022年5月8日
刘名娜	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1976年10月	2019年5月9日	2022年5月8日
李振东	董事、总经理	男	1979年9月	2019年5月9日	2022年5月8日
马力远	董事、副总经理	男	1979年6月	2019年5月9日	2022年5月8日
李国	董事	男	1957年4月	2019年5月9日	2022年5月8日
张海涛	监事、监事会主席	男	1983年10月	2020年2月5日	2022年5月8日
马占芳	监事	男	1972年8月	2019年5月9日	2022年5月8日
杨国平	监事	男	1982年5月	2019年5月9日	2022年5月8日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东与实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王新华	董事长	21,805,292	0	21,805,292	27.52%	0	0
刘名娜	董事、董事会秘书、财务负责人	111,153	0	111,153	0.14%	0	0
马力远	董事、副总经理	98,153		98,153	0.12%	0	0
合计	-	22,014,598	-	22,014,598	27.78%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8		2	6
生产人员	170		60	110
技术人员	13		5	8
财务人员	6		2	4
员工总计	197		69	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	3
本科	42	28
专科	85	45
专科以下	65	52
员工总计	197	128

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、因矿山整改和疫情影响，公司生产技术人员变动幅度较大。
- 2、人才引进：公司重视人才的引进，制定了系列的人才培育项目。
- 3、培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工岗位技能培训及实习，在职员工业务与技术能力培训，管理干部管理能力提升培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 4、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，公司根据自身实际，制定了相关薪酬体系及绩效考核制度，员工薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金。
- 5、公司不存在需承担费用的退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司第八届董事会任期已经届满，根据《公司法》《公司章程》有关规定，经股东提名，王新华、李振东、刘名娜、李国、钱家兴为公司第九届董事会董事候选人。本次选举为换届选举，上述候选人王新华、李振东、刘名娜、李国为连任提名，钱家兴为新任提名。第九届董事会任期自股东大会审议通过之日起三年。

公司第五届监事会任期已经届满，前期由于信息披露疏忽，监事会届次与董事会届次不同步，为使信息披露更准确，根据《公司法》、《公司章程》有关规定，职工代表监事马占芳与股东提名的杨国平、王明鑫组成公司第九届监事会监事候选人。第九届监事会任期自股东大会审议通过之日起三年。

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据全国中小型股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主要产品与服务项目为：金矿石开采；磁选金精粉；金矿石、金精粉及其他矿产品销售；归属于“采矿业”B门类“有色金属矿采选业”09大类中的“贵金属矿采选”（B092）。

行业发展趋势

黄金具备商品和金融双重属性，是全球性战略资产和各国金融储备体系的基石，在维护国家金融稳定、经济安全中具有不可替代的作用。在世界黄金版图上，我国黄金市场已发展成为当今全球增长最快的黄金市场，并成为我国金融市场的重要组成部分，中国已经从追随者成长为领军者，进入创新驱动、转型发展的重要战略机遇期。“上海金”的诞生为全球投资者提供了一个以人民币报价的黄金交易新品种以及黄金投资者避险新工具，进一步完善了人民币黄金市场的价格形成机制，加快推进了中国黄金市场国际化进程。

从行业情况看，受安全环保政策趋严、矿山资源枯竭等因素的影响，全国重点产金省（区）矿产金产量连续下降。虽然国内黄金产量持续下滑，但近年来黄金行业积极响应新时代高质量发展要求，在国家产业政策的指导下继续加大结构调整力度，加快转变发展方式，不断加强资源整合，提高产业集中度，加大资源勘探和重点矿区的开发建设力度，努力推进科技创新，降低成本，提高资源回收率，狠抓节能减排，打造绿色矿山，逐步走上健康发展之路，初步形成了大型企业集团主导行业发展的战略格局，由规模速度型向高质量效益型的转变。同时，诸多企业积极践行国家“一带一路”倡议，黄金企业“走出去”成效显著，国际竞争力和影响力不断提高，黄金行业在困境中实现了和谐有序发展。

公司发展战略

公司坚持以贵金属为主、优质有色金属并举的发展战略。公司将以拥有或控制的采矿、探矿权为基础，继续加大资源的获取力度，实现稳中有进的发展战略。对现有的主力矿山加强管理，实施生产与技改并重的方针，提高采选矿效率，加大矿石处理能力，确保公司业绩稳中有升，为公司做强做大打下坚实基础。加大现有采矿证内的生产勘探力度，力争实现新增资源量能够弥补或超过生产消耗量。同时增加资金投入，对已有的探矿权加大勘探力度，力争 2-3 年提交资源量达到两个大型金矿规模，并尽快将探矿阶段转为采矿生产阶段，以获取更多资源，为公司的可持续发展增加矿产资源储备。

同时，合理利用资金、技术等优势，继续在矿产资源领域深入发掘具有较高安全边际的矿产资源项目，特别是一些优质的贵金属项目，加大矿产资源获取的力度，拓宽项目投资渠道，通过并购重组以及合作等方式与国内优质矿山开展多种形式的合作。

公司以上规划、发展目标等前瞻性的陈述，不构成公司盈利预测，亦不构成对投资者的实质性承

诺，其能否实现取决于宏观经济形势、政策环境、市场情况、公司经营形势等多种因素，存在不确定性，公司有可能视未来的发展情况作出相应调整。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序。在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东及潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，公司确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在

与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01110828 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2022 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋锋岗 1 年	王海燕 1 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01110828 号

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司（以下简称超毅网络公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超毅网络公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注“六、（九）（十二）”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，超毅网络公司联合探矿权累计投资金额为 124,256,309.81 元。其中，无形资产列报金额 54,641,500.00 元，其他非流动资产列报金额 69,614,809.81 元。由于联合探矿权证所有权不属于超毅网络公司，我们无法获取充分、适当的审计证据，对相关投入的报表列报是否适当及可回收性作出审计判断。

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，2021年度超毅网络公司营业收入为848.18万元，较上期下降94.50%，2021年度净利润为-1,460.46万元，已连续两年亏损。

上述表明存在可能导致对超毅网络公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

如财务报表附注“四、（二十六）”以及“六、（二十四）”营业收入和营业成本所述，2021年度超毅网络公司合并营业收入为8,481,823.39元，营业收入为超毅网络公司的关键业绩指标之一，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司的利润影响较大，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入的确认，实施的主要程序如下：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况，测试有关收入循环的关键内部控制的运行有效性；

（2）了解管理层关于会计政策的选择和应用，评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯运用；

（3）抽查主要销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移条款、了解货物验收及退货的政策、并结合与管理层沟通等程序，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）获取与客户签署的主要销售合同、化验单、出库单、结算单、银行回单等支持性凭证，并抽样执行函证程序，检查销售收入的真实性；

（5）执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利率的变动及其合理性；

（6）对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形，分析收入确认的完整性。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注“四、（十一）”以及“六、（二）”应收账款所述，超毅网络公司2021年12月31日应收账款账面余额60,657,789.23元，应收账款坏账准备3,209,926.15元，占本年度资产总额的比例为23.23%。由于超毅网络公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备，执行的主要程序有：

（1）了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制设计的合理性，并测试运行的有效性；

（2）评估减值准备相关的会计估计的合理性，包括交易对方的财务状况和信用等级，对预计未来可获得的现金流量作出判断的依据及合理性；

（3）复核预期信用损失率的计算过程，执行重新计算程序，复核应收账款账龄及坏账准备计提的准确性；

（4）对应收账款进行函证，核对其期末余额的准确性；

（5）选取样本，核查期后回款情况，判断管理层确认预期信用损失率和计提坏账准备的合理性；

（6）评估管理层对应收账款坏账准备的相关信息在财务报表附注中的披露是否恰当。

五、 其他信息

超毅网络公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括超毅网络公司 2021 年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督超毅网络公司的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年六月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	457,342.18	11,925,271.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	60,657,789.23	45,017,394.93
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	520,301.86	23,008,446.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	886,265.02	654,959.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	486,899.09	9,342,028.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)		103,583.33
流动资产合计		63,008,597.38	90,051,683.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、(七)	65,561,981.11	51,359,518.66
在建工程	六、(八)	80,000.00	8,940,374.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	56,136,588.04	56,183,124.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	4,315,627.20	5,578,737.60
递延所得税资产	六、(十一)	495,922.14	104,415.66
其他非流动资产	六、(十二)	71,564,809.81	45,978,200.00

非流动资产合计		198,154,928.30	168,144,370.74
资产总计		261,163,525.68	258,196,054.35
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	10,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	8,254,455.16	8,209,049.17
预收款项			
合同负债	六、(十五)	12,854,900.88	
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	六、(十六)	4,949,692.49	5,134,353.87
应交税费	六、(十七)	4,925,720.76	5,947,511.09
其他应付款	六、(十八)	21,411,824.13	15,377,090.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,396,593.42	54,668,004.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		72,396,593.42	54,668,004.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	79,240,169	79,240,169.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	六、(二十一)	1,566,066.90	1,722,593.21
盈余公积	六、(二十二)	2,801,152.40	2,801,152.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	105,159,543.96	119,764,135.57
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		188,766,932.26	203,528,050.18
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		188,766,932.26	203,528,050.18
负债和所有者权益(或股东权益)总计		261,163,525.68	258,196,054.35

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		45,751.72	3,533,541.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)		44,232.00
应收款项融资			
预付款项			584,739.76
其他应收款	十四、(二)	76,512,935.48	75,546,238.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		76,558,687.20	79,708,751.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	20,505,000.00	20,505,000.00
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			
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			209.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,505,000.00	20,505,209.52
资产总计		97,063,687.20	100,213,961.32
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		125,000.00	150,000.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		498,988.54	517,488.54
应交税费		1,268,767.36	1,297,091.66
其他应付款		16,518,449.48	16,758,036.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,411,205.38	18,722,616.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,411,205.38	18,722,616.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,240,169.00	79,240,169.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		8,389,831.00	8,389,831.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,799,240.62	2,799,240.62
一般风险准备			
未分配利润		-11,776,758.80	-8,937,895.63
所有者权益（或股东权益）合计		78,652,481.82	81,491,344.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,063,687.20	100,213,961.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		8,481,823.39	154,314,923.66
其中：营业收入	六、（二十四）	8,481,823.39	154,314,923.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,493,303.77	145,331,815.47
其中：营业成本	六、（二十四）	6,306,213.54	123,706,304.33
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	六、（二十五）	598,937.36	1,772,983.04
销售费用			
管理费用	六、（二十六）	10,710,833.60	14,714,301.53
研发费用	六、（二十七）	1,239,743.45	
财务费用	六、（二十八）	1,637,575.82	1,833,958.13
其中：利息费用		1,633,514.85	1,834,550.43
利息收入		2,312.60	5,043.30
加：其他收益	六、（二十九）	4,230.90	619,848.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十）	-2,609,962.06	1,065,712.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十一）		-492,934.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,617,211.54	10,175,734.90
加：营业外收入	六、（三十二）		12,608.60
减：营业外支出	六、（三十三）	378,886.55	12,673,142.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,996,098.09	-2,484,798.73
减：所得税费用		-391,506.48	2,867,755.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,604,591.61	-5,352,554.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,604,591.61	-5,352,554.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,604,591.61	-5,352,554.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,604,591.61	-5,352,554.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.07

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、（四）		7,122,466.96
减：营业成本	十四、（四）		13,364,723.41
税金及附加			248,485.30
销售费用			
管理费用		2,753,140.41	2,929,451.40
研发费用			
财务费用		1,462.92	232,040.46
其中：利息费用			232,223.38
利息收入		292.88	847.92
加：其他收益			519,848.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,478.00	225,942.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-492,934.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,753,125.33	-9,399,376.62
加：营业外收入			
减：营业外支出		85,528.32	11,779,203.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,838,653.65	-21,178,580.09
减：所得税费用		209.52	20,334.81

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,838,863.17	-21,198,914.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,838,863.17	-21,198,914.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,838,863.17	-21,198,914.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,046,560.00	175,018,286.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			19,848.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	6,614,946.97	20,672,408.82
经营活动现金流入小计		37,661,506.97	195,710,543.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,557,843.54	100,797,118.55

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,530,960.37	22,378,057.42
支付的各项税费		1,578,573.09	9,784,400.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	2,739,769.33	24,264,511.99
经营活动现金流出小计		12,407,146.33	157,224,088.92
经营活动产生的现金流量净额		25,254,360.64	38,486,454.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,833,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,833,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,128,547.81	44,438,620.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,128,547.81	44,438,620.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,128,547.81	-35,605,620.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十一)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,633,514.85	1,834,550.43
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	六、(三十一)	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,633,514.85	21,834,550.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,633,514.85	8,165,449.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,507,702.02	11,046,284.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,609,027.20	562,742.79
六、期末现金及现金等价物余额		101,325.18	11,609,027.20

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,560.00	15,090,341.25
收到的税费返还			19,848.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,963,044.35	20,128,404.08
经营活动现金流入小计		2,009,604.35	35,238,594.01
购买商品、接受劳务支付的现金			1,104,999.97
支付给职工以及为职工支付的现金		18,500.00	577,601.66
支付的各项税费			2,260,728.37
支付其他与经营活动有关的现金		5,479,813.78	31,521,529.94
经营活动现金流出小计		5,498,313.78	35,464,859.94
经营活动产生的现金流量净额		-3,488,709.43	-226,265.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,833,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,833,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,257,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,257,000.00
投资活动产生的现金流量净额			3,576,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,488,709.43	3,349,734.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,533,541.88	183,807.81
六、期末现金及现金等价物余额		44,832.45	3,533,541.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	79,240,169.00							1,722,593.21	2,801,152.40		119,764,135.57		203,528,050.18
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	79,240,169.00							1,722,593.21	2,801,152.40		119,764,135.57		203,528,050.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-156,526.31			-14,604,591.61		-14,761,117.92
（一）综合收益总额											-14,604,591.61		-14,604,591.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-156,526.31				-156,526.31
1. 本期提取								40,351.69				40,351.69
2. 本期使用								196,878.00				196,878.00
（六）其他												
四、本年期末余额	79,240,169.00							1,566,066.90	2,801,152.40		105,159,543.96	188,766,932.26

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

										准 备			
一、上年期末余额	79,240,169.00							1,532,785.16	2,801,152.40		125,116,689.62		208,690,796.18
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	79,240,169.00							1,532,785.16	2,801,152.40		125,116,689.62		208,690,796.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								189,808.05			-5,352,554.05		-5,162,746.00
（一）综合收益总额											-5,352,554.05		-5,352,554.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股													

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							189,808.05					189,808.05
1. 本期提取							189,808.05					189,808.05
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	79,240,169.00						1,722,593.21	2,801,152.40		119,764,135.57		203,528,050.18

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,240,169.00				8,389,831.00				2,799,240.62		-8,937,895.63	81,491,344.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,240,169.00				8,389,831.00				2,799,240.62		-8,937,895.63	81,491,344.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,838,863.17	-2,838,863.17

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,240,169.00				8,389,831.00				2,799,240.62		12,261,019.27	102,690,259.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,240,169.00				8,389,831.00				2,799,240.62		12,261,019.27	102,690,259.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,198,914.90	-21,198,914.90
（一）综合收益总额											-21,198,914.90	-21,198,914.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	79,240,169.00				8,389,831.00				2,799,240.62		-8,937,895.63	81,491,344.99

三、 财务报表附注

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 3 月 22 日成立。现基本情况如下：

统一社会信用代码：91110108736492730B

注册资本：人民币 7924.0169 万元

法定代表人：李振东

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

业务性质行业：公司所处行业为采矿业-有色金属矿采选业-贵金属矿采选-金矿采选行业

营业期限：2002-03-22 至 无固定期限

注册地址：拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 A 区 1 栋 1 单元 3 层 1 号

证券简称和代码：超毅网络（430054）

新三板层级：创新层

经营范围：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）；网络技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让；销售自行研发的计算机、电子产品；基础软件服务；应用软件开发；数据处理。

3、财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，孙公司 1 家，其中北京超毅科技有限公司（以下简称“超毅科技”）、拉萨经济技术开发区润金实业有限公司（以下简称“润金实业”）系本公司全资子公司；迁西县金昊矿业有限责任公司（以下简称“金昊矿业”）系本公司全资孙公司。详见本附注八“在其他主体中的权益”。与上年相比，本期合并范围无变化。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司 2021 年度存在以下对持续经营能力产生重大疑虑的事项：

2021 年度，本公司营业收入为 848.18 万元，较上期下降 94.50%，2021 年度净利润为-1,460.46 万元，已连续两年亏损。上述情况可能导致持续经营能力存在重大不确定性。

为配合当地政府部门的矿山整合重组工作，本公司之孙公司迁西县金昊矿业有限责任公司（以下简称“金昊矿业”）2021 年前 3 季度一直处于未开工状态，2021 年 10 月份，金昊矿业已完成整改并开始组织复工复产工作。针对公司持续亏损的情况，本公司管理层已采取措施积极应对措施：

（1）目前黄金矿业具有良好的市场行情，公司将抓住当前行业发展的机遇，利用现有矿山资源积极开展业务；

（2）加强公司内部管理和成本控制，进行内部资源整合，严格控制不必要的支出；

（3）通过股东借款、引进新股东或者定增等方式进行合理融资，为公司主营业务的开展补充现金流。

管理层采取相关措施，稳步发展现有业务，积极筹措资金，并加强内部管理，预计公司的 2022 年经营状况会得到改善，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，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。

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。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

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。

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。

（十）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

润分配处理。

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账

面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	编制应收账款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
组合 2 关联方组合	本组合为合并范围内关联方及其他关联方款项	不计提

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1 账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征	编制其他应收款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
组合 2 关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间的往来款项	不计提

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本、委托加工物资、低值易耗品等。

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、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

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详见本附注四、(六)；

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附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，

调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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：办公设备及其他设备。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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物、构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十六）在建工程

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。

（十七）借款费用

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。

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。

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。

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。

(十八) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十)“租赁”。

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

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附注“四、(二十)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(二十) 长期资产减值

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回收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。

（二十一）长期待摊费用

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。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

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。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

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

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

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。

(二十四) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

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。

(二十六) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的商品销售合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品销售及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，

按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9、收入确认的具体方法

本公司的收入确认的具体方法如下：

- (1) 商品销售收入：本公司在商品已交付客户、客户验收完成时确认收入；
- (2) 提供劳务收入：本公司提供的技术服务，在已提供服务、取得客户验收完成时确认收入；

(二十七) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

(二十八) 政府补助

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。

1、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。

2、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。

3、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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（三十）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投

资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

3、重要会计政策变更

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(4) 其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

4、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
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	6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	2.5、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京超毅科技有限公司	2.5
拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司	15
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	15
迁西县金昊矿业有限责任公司	15

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》，黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为 AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；本公司之子公司润金实业和金昊矿业销售黄金矿，免征增值税。

（2）企业所得税

根据 2014 年 5 月，西藏自治区人民政府出台的《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发【2014】51 号）本公司及子公司润金实业实施统一执行西部大开发战略企业所得税率 15%。

本公司之子公司超毅科技为小微企业，根据《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（[2019]13 号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本公司之子公司金昊矿业已于 2019 年取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省税务局联合下发的证书编号为 GR201913002447 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。适用的企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,102.71	99,495.35
银行存款	405,239.47	11,509,531.85
其他货币资金		316,244.11
合计	457,342.18	11,925,271.31
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司银行存款中冻结金额合计为 356,017.00 元，详见本附注六、（三十七）所有权或使用权受到限制的资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,680,082.76	37,192,777.90
1-2 年	21,259,825.30	4,479,878.00
2-3 年	6,386,265.78	3,965,258.81

账 龄	期末余额	上年年末余额
3-4 年	7,541,541.54	
小 计	63,867,715.38	45,637,914.71
减：坏账准备	3,209,926.15	620,519.78
合 计	60,657,789.23	45,017,394.93

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,867,715.38	100.00	3,209,926.15	100.00	60,657,789.23
其中：					
组合 1 账龄组合	63,867,715.38	100.00	3,209,926.15	100.00	60,657,789.23
组合 2 关联方组合					
合 计	63,867,715.38	100.00	3,209,926.15	100.00	60,657,789.23

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,637,914.71	100.00	620,519.78	100.00	45,017,394.93
其中：					
组合 1 账龄组合	45,637,914.71	100.00	620,519.78	100.00	45,017,394.93
组合 2 关联方组合					
合 计	45,637,914.71	100.00	620,519.78	100.00	45,017,394.93

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	620,519.78	2,589,406.37			3,209,926.15
合 计	620,519.78	2,589,406.37			3,209,926.15

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

江西三和金业有限公司	28,680,082.76	1年以内	56.25	362,240.31
	7,244,806.18	1-2年		
辽宁新都黄金有限责任公司	14,015,019.12	1-2年	25.52	962,767.88
	1,952,947.78	2-3年		
	333,610.73	3-4年		
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	4,433,318.00	2-3年	13.32	1,258,514.20
	4,075,911.99	3-4年		
潼关中金冶炼有限责任公司	3,132,018.82	3-4年	4.91	626,403.76
合计	63,867,715.38		100.00	3,209,926.15

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	397,233.21	76.35	22,171,327.60	96.36
1-2年	16,248.00	3.12	248,403.95	1.08
2-3年	40,845.65	7.85	225,239.76	0.98
3年以上	65,975.00	12.68	363,475.00	1.58
合计	520,301.86	100.00	23,008,446.31	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	125,518.71	24.12	1年以内	服务未完成
迁西县鹏超商贸有限公司	非关联方	80,000.00	15.38	1年以内	尚未供货
河北奔驰律师事务所	非关联方	50,000.00	9.61	1年以内	服务未完成
河北鸿儒知识产权服务有限公司唐山分公司	非关联方	50,000.00	9.61	1年以内	服务未完成
迁西县盈凯矿山工程技术服务有限公司	非关联方	30,000.00	5.77	1年以内	服务未完成
合计		335,518.71	64.49		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	886,265.02	654,959.24

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	886,265.02	654,959.24

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	535,546.62	602,039.04
1-2 年	319,829.89	2,476.00
2-3 年	1,000.00	25,000.00
3-4 年	25,000.00	51,960.00
4-5 年	51,960.00	
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小 计	983,336.51	731,475.04
减：坏账准备	97,071.49	76,515.80
合 计	886,265.02	654,959.24

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金等	983,336.51	731,475.04
小 计	983,336.51	731,475.04
减：坏账准备	97,071.49	76,515.80
合 计	886,265.02	654,959.24

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	61,515.80		15,000.00	76,515.80
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,555.69			20,555.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	82,071.49		15,000.00	97,071.49

4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	76,515.80	20,555.69			97,071.49
合计	76,515.80	20,555.69			97,071.49

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
刘连超	备用金	40,000.00	1年以内	13.30	126,226.75
		90,765.00	1-2年		
迁西县国土资源局	押金	101,960.00	3年以上	10.37	25,980.00
李振东	备用金	70,000.00	1年以内	9.15	89,000.00
		20,000.00	1-2年		
张海涛	备用金	70,506.98	1年以内	7.17	70,506.98
刘海广	备用金	60,000.00	1-2年	6.10	57,000.00
合计		453,231.98		46.09	368,713.73

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	486,899.09		486,899.09	1,848,383.02		1,848,383.02
库存商品				7,493,645.47		7,493,645.47
合计	486,899.09		486,899.09	9,342,028.49		9,342,028.49

期末存货中不存在担保、受限等使用权受限的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊油罐租赁费		103,583.33
合计		103,583.33

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	65,561,981.11	51,359,518.66
固定资产清理		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	65,561,981.11	51,359,518.66

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物、构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	58,631,793.30	12,172,873.78	1,591,016.48	611,686.01	73,007,369.57
2. 本期增加金额	17,019,245.30	113,000.00	200,000.00		17,332,245.30
(1) 购置	115,000.00		200,000.00		315,000.00
(2) 在建工程转入	16,904,245.30	113,000.00			17,017,245.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	75,651,038.60	12,285,873.78	1,791,016.48	611,686.01	90,339,614.87
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	14,318,912.29	5,999,647.11	887,358.77	441,932.74	21,647,850.91
2. 本期增加金额	1,862,656.49	972,085.60	207,623.30	87,417.46	3,129,782.85
(1) 计提	1,862,656.49	972,085.60	207,623.30	87,417.46	3,129,782.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,181,568.78	6,971,732.71	1,094,982.07	529,350.20	24,777,633.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,469,469.82	5,314,141.07	696,034.41	82,335.81	65,561,981.11
2. 上年年末账面价值	44,312,881.01	6,173,226.67	703,657.71	169,753.27	51,359,518.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	80,000.00	8,940,374.30
工程物资		
合计	80,000.00	8,940,374.30

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三中竖井				8,892,707.30		8,892,707.30
研发部房屋修缮				47,667.00		47,667.00
排水系统	80,000.00		80,000.00			
合 计	80,000.00		80,000.00	8,940,374.30		8,940,374.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
三中竖井	8,892,707.30	8,011,538.00	16,904,245.30		
研发部房屋修缮	47,667.00	214,300.00	113,000.00	148,967.00	
排水系统		80,000.00			80,000.00
合 计	8,940,374.30	8,305,838.00	17,017,245.30	148,967.00	80,000.00

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	联合探矿权	采矿权及土地使用 权	财务软件	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	54,641,500.00	6,043,488.33	35,000.00	60,719,988.33
2.本期增加金额				-
(1) 购置				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.期末余额	54,641,500.00	6,043,488.33	35,000.00	60,719,988.33
二、累计摊销				-
1.上年年末余额		4,523,947.12	12,916.69	4,536,863.81
2.本期增加金额		41,536.44	5,000.04	46,536.48
(1) 计提		41,536.44	5,000.04	46,536.48
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.期末余额		4,565,483.56	17,916.73	4,583,400.29
三、减值准备				-
1.上年年末余额				-
2.本期增加金额				-
(1) 计提				-

项目	联合探矿权	采矿权及土地使用 权	财务软件	合计
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	54,641,500.00	1,478,004.77	17,083.27	56,136,588.04
2. 上年年末账面价值	54,641,500.00	1,519,541.21	22,083.31	56,183,124.52

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
勘探费	5,578,737.60	250,000.00	1,513,110.40		4,315,627.20
合计	5,578,737.60	250,000.00	1,513,110.40		4,315,627.20

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
信用减值准备	3,306,147.64	495,922.14	697,035.58	104,415.66
可抵扣亏损				
合计	3,306,147.64	495,922.14	697,035.58	104,415.66

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	850.00	
可抵扣亏损	17,285,826.20	5,772,564.75
合计	17,286,676.20	5,772,564.75

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额
2021年		113,875.01
2022年		
2023年	275,354.41	275,354.41
2024年	3,376,605.94	3,376,605.94
2025年	2,006,729.39	2,006,729.39
2026年	11,627,136.46	
合计	17,285,826.20	5,772,564.75

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	1,950,000.00	9,950,000.00
联合探矿权	69,614,809.81	36,028,200.00
减：减值准备		
合 计	71,564,809.81	45,978,200.00

注：公司分别与鑫津唐山矿业开发有限公司、迁西县华腾商贸有限公司签署合作探矿协议，由公司提供资金，双方合作探矿，联合探矿权为公司累计发生的联合探矿投入。

(十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额
迁西金昊矿业有限责任公司	保证借款	河北农村信用合作联社	10,000,000.00
合 计			10,000,000.00

本期末已逾期未偿还的短期借款：无。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,254,455.16	8,209,049.17
合 计	8,254,455.16	8,209,049.17

2、账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
永兴鑫金源金属有限公司	1,600,000.00	未到结算期
铁力市瑞德矿业有限责任公司	1,054,277.92	未到结算期
温州东大矿建工程有限公司承德分公司	500,000.00	未到结算期
合 计	3,154,277.92	

(十五) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	12,854,900.88	
合 计	12,854,900.88	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,087,415.93	3,311,362.30	5,265,750.90	2,133,027.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,046,937.94	1,934,002.76	164,275.54	2,816,665.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,134,353.87	5,245,365.06	5,430,026.44	4,949,692.49

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,049,378.01	2,829,871.25	4,813,648.20	2,065,601.06
二、职工福利费		-273,192.82	-273,192.82	
三、社会保险费	33,559.68	750,133.87	720,745.52	62,948.03
其中：医疗保险费		90,980.32	90,980.32	
工伤保险费	33,559.68	655,085.00	625,696.65	62,948.03
生育保险费		4,068.55	4,068.55	
四、住房公积金		4,550.00	4,550.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,478.24			4,478.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,087,415.93	3,311,362.30	5,265,750.90	2,133,027.33

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,008,674.37	1,804,532.88	146,569.65	2,666,637.60
2. 失业保险费	38,263.57	129,469.88	17,705.89	150,027.56
3. 企业年金缴费				
合计	1,046,937.94	1,934,002.76	164,275.54	2,816,665.16

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	629,459.46	654,060.13
企业所得税	3,026,890.66	4,326,471.17
城市维护建设税	67,080.52	62,562.57
教育费附加	23,915.26	26,973.38
地方教育费附加	15,943.52	17,982.29
印花税	9,568.81	10,136.78
代扣代缴个人所得税	101,959.54	107,883.71
资源税	1,050,902.99	741,441.06

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,925,720.76	5,947,511.09

(十八) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,411,824.13	15,377,090.04
合计	21,411,824.13	15,377,090.04

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	11,627,167.86	5,592,433.77
拆借款	9,784,656.27	9,784,656.27
合计	21,411,824.13	15,377,090.04

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王新华	9,784,656.27	关联方拆借款
合计	9,784,656.27	/

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		
合计	10,000,000.00	

长期借款分类的说明：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额
迁西金昊矿业有限责任公司	保证借款	河北农村信用合作联社	10,000,000.00
合计			10,000,000.00

(二十) 股本

项目	上年年末余额	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	
股本总数	79,240,169.00						79,240,169.00

(二十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	1,722,593.21	40,351.69	196,878.00	1,566,066.90
合计	1,722,593.21	40,351.69	196,878.00	1,566,066.90

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,801,152.40			2,801,152.40
合计	2,801,152.40			2,801,152.40

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,764,135.57	125,116,689.62
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	119,764,135.57	125,116,689.62
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-14,604,591.61	-5,352,554.05
减:提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	105,159,543.96	119,764,135.57

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,481,823.39	6,306,213.54	154,137,932.51	123,706,304.33
其他业务			176,991.15	
合计	8,481,823.39	6,306,213.54	154,314,923.66	123,706,304.33

(1) 主营业务收入及成本分行业列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金精粉	7,013,218.48	5,793,761.02	123,634,590.16	93,013,802.69

产品名称	本期发生额		上期发生额	
粉块矿	1,286,067.52	512,452.52	22,541,687.32	17,327,778.23
副产银	182,537.39		839,188.07	
销售服务器			7,122,466.96	13,364,723.41
合计	8,481,823.39	6,306,213.54	154,137,932.51	123,706,304.33

(2) 其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废料销售			176,991.15	
合计			176,991.15	

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727.78	107,343.62
教育费附加	423.15	64,406.18
地方教育费附加	282.10	42,937.45
资源税	312,161.93	1,310,030.17
印花税	45,258.23	22,485.12
土地使用税	110,162.08	219,516.10
车船使用税		6,264.40
残疾人就业保证金	129,922.09	
合计	598,937.36	1,772,983.04

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,023,377.39	8,901,833.08
培训费		28,725.00
办公费	83,881.99	204,800.80
无形资产摊销	46,536.48	965,373.48
房租物业费	1,653,669.95	451,275.99
业务招待费	297,600.00	408,046.39
交通费	8,315.07	140,802.15
差旅费	54,566.52	193,714.45
折旧费	226,567.56	563,880.90
低值易耗品摊销	200.00	4,923.00
聘请中介机构费	1,412,508.42	914,006.08
黄金治理整顿费		350,000.00
长期待摊费用摊销	1,513,110.40	746,231.07

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	666,824.28	158,473.24
油罐租赁费	103,583.33	9,416.67
其他费用	620,092.21	672,799.23
合计	10,710,833.60	14,714,301.53

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	467,827.23	913,525.00
材料	743,439.06	2,233,580.90
折旧费	25,932.36	28,475.04
咨询费		112,300.00
其他费用	2,544.80	16,387.50
合计	1,239,743.45	3,304,268.44

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,633,514.85	1,834,550.43
减：利息收入	2,312.60	5,043.30
手续费	6,373.57	4,451.00
合计	1,637,575.82	1,833,958.13

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		600,000.00	
社保返款	1,142.05		与收益相关
企业所得税返还		19,848.68	
代扣代缴个人所得税手续费	2,815.43		与收益相关
其他	273.42		与收益相关
合计	4,230.90	619,848.68	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	-2,589,406.37	256,770.88
其他应收款信用减值损失	-20,555.69	808,941.20
合计	-2,609,962.06	1,065,712.08

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-492,934.05
其中：固定资产处置		
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		-492,934.05
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计		-492,934.05

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		12,608.60	
合计		12,608.60	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产报废损失		11,007,923.69	
固定资产报废损失		1,067,196.60	
原材料清理		182,236.58	
对外捐赠		110,000.00	
罚款及滞纳金	293,358.23	305,785.36	293,358.23
违约金	85,528.32		85,528.32
合计	378,886.55	12,673,142.23	378,886.55

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,721,455.05
递延所得税费用	-391,506.48	146,300.27
合计	-391,506.48	2,867,755.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-14,996,098.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,249,414.71

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	1,107.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,847.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,773,953.19
所得税费用	-391,506.48

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,312.60	5,043.30
个税返还收现		
往来款收现	6,608,500.00	20,067,365.52
政府补助		600,000.00
其他收益	4,230.90	
合计	6,615,043.50	20,672,408.82

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,050,958.30	3,660,747.50
手续费	6,373.57	4,451.00
往来款	1,389,175.76	20,183,528.13
营业外支出	293,358.23	415,785.36
合计	2,739,865.86	24,264,511.99

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-14,604,591.61	-5,352,554.05
加: 资产减值准备		
信用减值准备	2,609,962.06	-1,065,712.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,129,782.85	3,160,492.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	46,536.48	965,373.48
长期待摊费用摊销	1,513,110.40	736,814.40
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)		492,934.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		12,075,120.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,633,514.85	1,834,550.43
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-391,506.48	146,300.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,855,129.40	36,399,593.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,767,838.44	-8,521,444.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,694,584.25	-2,385,014.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,254,360.64	38,486,454.84
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	101,325.18	11,609,027.20
减: 现金的上年年末余额	11,609,027.20	562,742.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,507,702.02	11,046,284.41

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	101,325.18	11,609,027.20
其中：库存现金	52,102.71	99,495.35
可随时用于支付的银行存款	49,222.47	11,509,531.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	101,325.18	11,609,027.20
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		

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	356,017.00	诉讼冻结
合计	356,017.00	

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
北京超毅科技有限公司	北京	北京	计算机	100.00		设立
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	河北迁西县	拉萨	金矿贸易	100.00		设立
迁西县金昊矿业有限责任公司	河北迁西县	迁西县	金矿石开采		100.00	购买

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影

响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

本年度企业未发生金融资产转移。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	持有股本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王新华、张英哲	42,582,854.10	53.74	53.74

注：王新华为实际控制人，其配偶张英哲为一致行动人。

（二）本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李振东	董事、总经理
刘名娜	董事、财务总监、董事会秘书、股东
马力远	董事、副总经理
李国	董事
张海涛、马占芳、杨国平	监事
西藏百恒兴实业有限公司	股东
唐山市兴泰德投资有限公司	股东
绍兴国鑫福商贸有限公司公司	股东
罗大勇	股东

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

担保人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司	迁西县金昊矿业有限责任公司	10,000,000.00	2020/5/29	2023/11/28	否
拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司	迁西县金昊矿业有限责任公司	10,000,000.00	2022/12/20	2025/12/20	否

担保人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
份有限公司					

5、关联方资金拆借

报告期内，公司因经营资金需要向股东王新华拆入资金，公司与借款人约定无息拆入。报告期内公司资金拆借及归还情况如下：

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
王新华	9,784,656.27			9,784,656.27
合 计	9,784,656.27			9,784,656.27

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	王新华	9,784,656.27	9,784,656.27

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司存在尚未支付的银行利息 44.50 万元。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1-2 年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
2-3 年		
3 年以上		
小 计		46,560.00
减：坏账准备		2,328.00
合 计		44,232.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 账龄组合					
组合 2 关联方组合					
合 计					

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,560.00	100.00	2,328.00	5.00	44,232.00
其中：					
组合 1 账龄组合	46,560.00	100.00	2,328.00	5.00	44,232.00
组合 2 关联方组合					
合 计	46,560.00	100.00	2,328.00	5.00	44,232.00

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,328.00		2,328.00		0.00
合 计	2,328.00		2,328.00		0.00

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	76,512,935.48	75,546,238.16
合 计	76,512,935.48	75,546,238.16

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,311,201.49	30,649,959.17
1-2 年	30,306,405.00	2,633,960.00
2-3 年	2,633,960.00	2,039,000.00
3-4 年	2,039,000.00	40,223,318.99
4-5 年	40,223,218.99	
小 计	76,513,785.48	75,546,238.16
减：坏账准备	850.00	
合 计	76,512,935.48	75,546,238.16

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内往来款	76,465,487.48	75,454,238.16
资金占用费		
备用金、保证金等	48,298.00	92,000.00
小 计	76,513,785.48	75,546,238.16
减：坏账准备	850.00	
合 计	76,512,935.48	75,546,238.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	850.00			850.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	850.00			850.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		850.00			850.00
合计		850.00			850.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	合并范围内往来款	1,101,562.79	1 年以内	99.71	
		30,289,405.00	1-2 年		
		2,633,960.00	2-3 年		
		2,039,000.00	3-4 年		
		40,223,218.99	4-5 年		
北京超毅科技有限公司	合并范围内往来款	178,340.70	1 年以内	0.23	
北京中开藏域商务交流有限公司	押金	31,298.00	1 年以内	0.04	
李振东	备用金	17,000.00	1-2 年	0.02	850.00
合计		76,513,785.48		100.00	850.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	20,505,000.00		20,505,000.00	20,505,000.00		20,505,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,505,000.00		20,505,000.00	20,505,000.00		20,505,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京超毅科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	19,505,000.00			19,505,000.00
合计	20,505,000.00			20,505,000.00

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务			7,122,466.96	13,364,723.41
其他业务				
合计			7,122,466.96	13,364,723.41

（1）主营业务收入及成本分行业列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售服务器收入			7,122,466.96	13,364,723.41
合计			7,122,466.96	13,364,723.41

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	-378,886.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-378,886.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-378,886.55	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.44	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.25	-0.18	-0.18

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司

二〇二二年六月三十日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室