



中国中金

NEEQ:871522

中国中金科技股份有限公司

China metal & technologies inc.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

公司下属云南中金共和资源有限公司取得麻栗坡县应急管理局颁发的新寨锡矿北段《安全生产许可证》，有效期 2022 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 29 日。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王保平、主管会计工作负责人陈燕辉及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
一、宏观经济波动及产业政策变动的风险	有色金属行业受宏观经济波动、国家产业政策的影响较大。宏观经济波动、国家法规及产业政策变化等因素将对公司的有色金属勘探、采选业务及下游相关的制造业发展产生影响。尽管国家稳增长的各项政策的实施,将会促进有色金属相关制造行业经营环境逐步改善,行业运行呈现企稳回升势头。但如果宏观经济波动及产业政策变动产生不利影响,有色金属相关的制造行业可能持续低迷,下游市场需求不足将可能对公司经营业绩产生不利影响。
二、环保及安全生产风险	为有效管理和控制矿产开采的环境保护,我国颁布一系列法律法规并加大环境保护力度,加大落实征收废弃物的排放费用、强制规定各采矿企业需具备相应的安全生产制度及设备、征收违反环保法规罚款的力度,强制关闭拒不整改、继续造成环境破坏或不具备安全生产条件的企业,行业环保标准日趋严格,企业对于环保以及安全生产的投入加大。
三、技术泄密与核心技术人员流失的风险	由于公司矿山采选销售业务技术含量较高,专业人才是公司技术发展、创新的关键,人员除须具备相关专业外,还须具备多年的行业实践经验。因此,研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。所以,如果发生核心技术人员的离职,而公司又不能及时安

	排适当人选接替或补充,将对公司的生产经营造成重大不利影响。此外,如果出现核心技术人员流失,导致公司核心技术泄密,同样会对公司可持续发展造成重大不利影响。
四、公司控股股东不当控制风险	公司控股股东中国工艺集团有限公司持有公司 97.00%的表决权比例,控股股东客观上存在利用其控制或控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在控股股东不当控制风险。
五、有色金属价格波动风险	公司主要出售的产品为有色金属及有色金属矿产品,其价格受国家产业政策、市场供需变化、国际价格变化等多种因素的影响波动较大。产品价格波动会对公司收入产生较大影响。如果未来有色金属的价格出现较大波动,公司的经营业绩将受到一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、中国中金、公司、股份公司	指	中国中金科技股份有限公司
保利集团	指	中国保利集团有限公司
保利工艺	指	中国工艺集团有限公司
贵州紫袍玉公司	指	贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司
云南共和公司	指	云南中金共和资源有限公司
南当厂铅锌矿	指	云南中金共和资源有限公司马关县南当厂铅锌矿
新寨锡矿	指	云南中金共和资源有限公司麻栗坡分公司新寨锡矿
紫袍玉矿	指	江口县新田榜紫袍玉带石矿
股东大会	指	中国中金科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中国中金科技股份有限公司董事会
监事会	指	中国中金科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《中国中金科技股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、诚通证券	指	诚通证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
报告期、本期、本年	指	2022年1-6月
上年同期	指	2021年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
有色金属	指	有色金属通常指除去铁(有时也除去锰和铬)和铁基合金以外的所有金属。有色金属可分为重金属(如铜、铅、锌)、轻金属(如铝、镁)、贵金属(如金、银、铂)及稀有金属(如钨、钼、锆、锂、镧、铀)。

选矿	指	选矿是根据矿石中不同矿物的物理、化学性质，把矿石破碎磨细以后，采用重选法、浮选法、磁选法、电选法等，将有用矿物与脉石矿物分开，并使各种共生（伴生）的有用矿物尽可能相互分离，除去或降低有害杂质，以获得冶炼或其他工业所需原料的过程。
尾矿	指	选矿中分选作业的产物中有用目标组分含量较低而无法用于生产的部分称为尾矿。
品位	指	矿石中有用元素或它的化合物含量比率。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中国中金科技股份有限公司
英文名称及缩写	China metal technologies inc.
证券简称	中国中金
证券代码	871522
法定代表人	王保平

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈燕辉
联系地址	北京市朝阳区朝阳门外吉祥里 103 号中国工艺大厦 4 层 405、406 号
电话	010-85698703
传真	000-00000000
电子邮箱	chenyh@zjkj.net.cn
办公地址	北京市朝阳区朝阳门外吉祥里 103 号中国工艺大厦 4 层 405、406 号
邮政编码	100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 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	2000 年 10 月 13 日
挂牌时间	2017 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-金属及金属矿批发
主要业务	有色金属矿采选、销售及朱砂工艺品销售
主要产品与服务项目	铅精矿、锌精矿、锡精矿、工艺美术产品等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	296,531,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中国工艺集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000710927257F	否
注册地址	北京市朝阳区朝阳门外吉祥里103号朝阳门外吉祥里103号中国工艺大厦4层405、406号	否
注册资本（元）	296,531,600	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	诚通证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,465,412.14	5,173,412.58	-71.67%
毛利率%	-35.40%	2.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,820,035.94	-8,652,727.87	-59.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,336,076.20	-9,031,487.30	
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）	-12.91%	-5.84%	-
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）	-13.39%	-6.09%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,434,796.11	257,897,125.39	-5.61%
负债总计	155,325,090.99	155,423,727.79	-0.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,106,617.79	113,959,217.27	-12.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.38	-10.53%
资产负债率%（母公司）	43.30%	42.67%	-
资产负债率%（合并）	63.81%	60.27%	-
流动比率	0.16	0.22	-
利息保障倍数	0	-15.86	-

##### (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	3,335,319.93	-15,282,723.14	121.82%
应收账款周转率	0.52	1.82	-
存货周转率	0.16	0.38	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.61%	-7.96%	-
营业收入增长率%	-71.67%	-10.80%	-
净利润增长率%	-64.10%	-177.46%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司及子公司业务不同，因此商业模式也不相同。

1. 母公司主要业务为自产矿产品及朱砂工艺品销售。自产矿产品销售货源来自子公司云南共和公司所生产的矿产品，由下游客户进行报价，择优签订销售合同，客户付 100% 货款后提取货物；朱砂工艺品自贵州采购，在公司完成销售后与供货商结算。

2. 云南中金共和公司拥有两个矿山的采矿权：南当厂铅锌矿、新寨锡矿。矿山和选厂按组织以及生产经营计划生产，采掘业务采用外包模式，公司对施工单位的安全、环保、质量和进度进行监督、指导和验收。矿山和选厂生产的所有矿产品均交由母公司进行销售。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	10,308,656.27	4.23%	7,598,241.83	2.95%	35.67%
预付账款	736,736.44	0.30%	281,313.28	0.11%	161.89%
存货	10,097,177.59	4.15%	11,055,802.04	4.29%	-8.67%
其他流动资产	859,177.72	0.35%	12,585,783.93	4.88%	-93.17%
固定资产	87,782,578.58	36.06%	90,916,103.02	35.25%	3.45%
在建工程	37,101,676.75	15.24%	37,098,454.2	14.38%	0%
无形资产	76,677,005.94	31.50%	76,772,475.25	29.77%	-0.12%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金期末余额 1,030.87 万元，较期初增加了 271.04 元，增幅 35.67%，主要原因是取得增值税留抵退税款 800 余万元。

2. 预付账款期末余额 73.67 万元，较期初增加了 45.51 万元，增幅 161.89%，主要原因是云南共和公司预先支付的生产材料、药剂等款项，同比有较大增幅。

3. 其他流动资产期末余额 85.92 万元，比年初减少 1,172.66 万元，减少的主要原因是取得增值税留抵退税款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,465,412.14		5,173,412.58		-71.67%
营业成本	1,984,100.77	135.40%	5,038,294.72	97.39%	-60.62%
毛利率			2.61%		
销售费用	0.00		5,547.18	0.11%	
管理费用	13,835,899.26	944.16%	9,086,525.77	175.64%	52.27%
研发费用	504,034.74	34.40%	-	0.00%	
财务费用	-35,661.81	-2.43%	119,840.95	2.32%	-129.76%
信用减值损失	0		2,600.00	0.05%	
资产减值损失	0				
其他收益	123,088.11	8.40%	54,501.75	1.05%	125.84%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		-18,982.86	-0.37%	
汇兑收益	10.01	0.00%	-12.96	0.000%	-177.24%
营业利润	-14,724,081.09	-1,004.77%	-9,076,030.90	-175.44%	-62.23%
营业外收入	404,700.01	27.61%	357,670.49	6.91%	13.15%
营业外支出	11,747.86	0.80%	14,773.95	0.29%	-20.48%
净利润	-14,331,128.94	-977.96%	-8,733,134.36	-168.81%	-64.10%
经营活动产生的现金流量净额	3,335,319.93	-	-15,282,723.14	-	121.82%
投资活动产生的现金流量净额	-597,915.50	-	-8,336,295.90	-	92.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,000.00	-	-4,997,050.00	-	99.46%

### 项目重大变动原因：

#### 1. 营业收入

本期公司实现营业收入 146.54 万元，比上年同期减少 71.67%，降幅较大的是矿产品业务。主要原因是云南共和公司南当厂矿出现安全隐患，暂停生产，导致收入大幅减少。

#### 2. 营业成本

本期公司营业成本 198.41 万元，比上年同期减少 60.62%。主要原因：成本随收入减少而下降。

### 3. 管理费用

本期公司发生管理费用 1,383.59 万元，比上年同期增加 52.27%。增加的主要原因为折旧及长期待摊费用同比增加。

### 4. 财务费用

本期公司发生财务费用-3.57 万元，比上年同期减少-129.76%。减少的主要原因为 2021 年补提利息 25.56 万元。

### 5. 其他收益

本期公司发生其他收益为 12.31 万元，比上年同期增加 125.84%。增加的主要原因是收到政府给与的稳岗补贴及 2018 年个税返还。

### 6. 汇兑收益

本期公司汇兑收益 10.01 元，比上年同期减少-177.24%，减少的原因为汇率变动。

### 7. 营业利润

本期公司营业利润-1,472.41 万元，比上年同期增加亏损 62.23%。主要原因是因安全隐患停产导致矿产品无法生产销售及受疫情影响朱砂工艺品销售收入下降。

### 8. 净利润

本期公司净利润-1,433.11 万元，比上年同期增加亏损 64.10%。主要原因同营业利润。

### 9. 经营活动产生的现金流量净额

本期净额为 333.53 万元，比上年同期增加 121.82%，主要原因是取得增值税留抵退税款 800 余万元。

### 10. 投资活动产生的现金流量净额

本期净额为-59.79 万元，比上年同期减少流出 92.83%，主要原因是投资减少。

### 11. 筹资活动产生的现金流量净额

本期净额为-2.70 万元，比上年同期减少流出 99.46%，主要原因是 2021 年 6 月偿还中国工艺集团有限公司借款 500 万元。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	123,088.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,952.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>516,040.26</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>516,040.26</b>

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南中金共和资源有限公司	子公司	从事银铅锌矿的采矿及选矿	100,000,000	209,389,043.46	118,642,166.54	962,729.71	-8,542,213.92
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	子公司	从事紫袍玉原石及工艺品销售。	21,000,000	31,138,492.37	-20,684,322.19	429,449.04	-881,194.83

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司贯彻执行国家精准扶贫工作要求，持续选派扶贫干部前往保利集团定点扶贫的巧家县开展扶贫工作；对保利集团对口支援的扶贫县云南鲁甸县、巧家县实施消费扶贫，帮助贫困群众拓展农产品销售渠道，积极推进乡村振兴工作。

## （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、遵守各项法律法规，照章纳税，2022年上半年支付各项税费9万元。公司积极创造就业机会，严格遵守劳动法和相关规定，完善薪酬及激励机制，维护员工合法权益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
中国中金 科技股份 有限公司	宁波新汇国 际贸易有限 公司	进出口代理 合同纠纷	否	19,877,818	否	2020年4月 北京市丰台 法院宣判原 告一审胜 诉；执行收 回款项 90 万元。	2018年11 月29日
<b>总计</b>	-	-	-	19,877,818	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司经营状况正常，未受到重大影响。

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	500,000	32,013.11
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000,000	5,820,159.63

预计金额中“其他”10,000万元是预计在保利财务有限公司内部结算账户日存款余额10,000万元，该预计事项已在2022-013号《2022年日常性关联交易公告》中予以披露。发生金额5,820,159.63元是报告期内实际发生的内部结算账户日存款最高余额。

### （四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	公告编号： 2022-004	云南共和公司 100%股权	以评估价值作为 转让价格依据	否	否

### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司发展规划，即：公司主业将逐步向朱砂工艺品设计、加工及销售进行调整。为聚焦主业、优化资本结构、实现战略转型和经营重新布局，公司将积极开展非主业资产处置工作，回笼资金。下属云南中金共和资源有限公司为公司全资子公司，主要业务为锡、铅、锌等矿产资源的开发利用，其主业与公司未来发展方向相关性不强。因此，公司开展对外转让持有的云南中金共和资源有限公司100%股权工作，转让价格以评估价值作为依据。

公司通过专业平台发布云南共和公司股权转让信息，公开对外招商。安排专人定期与中介机构及矿业公司保持联系，持续推进转让工作。已有多家公司就转让合作事项与公司对接咨询，并积极配合意向收购方开展实地考察工作。

随着公司发展战略调整，公司将完全退出矿山开采及加工领域，转型至工艺美术品批发及零售行业。近年来已在朱砂工艺品零售方面开展了有益尝试，拓展了销售渠道，取得了一定成效。在完成对云南共

和公司股权转让回笼资金后，公司将加大在朱砂工艺品设计及销售等方面力度，并以此为切入点带动其他工艺美术品销售，逐步形成公司向文化企业转型的业务支撑。

转让云南共和公司股权对公司管理层稳定性不会产生影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
技术人员不与原工作单位签订竞业禁止协议	其他	同业竞争承诺	2017年5月30日	2099年12月31日	正在履行中
《信息披露声明与承诺函》	公司	其他承诺（合法合规）	2017年5月30日	2099年12月31日	正在履行中
《信息披露声明与承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免资金占用的承诺书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（合法合规）	2017年5月30日	2099年12月31日	正在履行中
《信息披露声明与承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免资金占用的承诺书》	董监高	其他承诺（合法合规）	2017年5月30日	2099年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	296,531,600	100%	0	296,531,600	100%
	其中：控股股东、实际控制人	276,871,780	93.37%	0	276,871,780	93.37%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		296,531,600	-	0	296,531,600	-
普通股股东人数		6				

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	中国工艺集团有限公司	276,871,780	0	276,871,780	93.37%	0	276,871,780	0	0
2	中工美进出口有限责任公司	10,775,450	0	10,775,450	3.63%	0	10,775,450	0	0
3	有研科技集团有限公司	2,962,930	0	2,962,930	1.00%	0	2,962,930	0	0
4	株洲市斯实业有	2,960,720	0	2,960,720	1.00%	0	2,960,720	0	0

	限 责 任 公 司								
5	余 姚 市 余 姚 镇 工 业 总 公 司	1,480,360	0	1,480,360	0.50%	0	1,480,360	0	0
6	宁 波 中 工 美 进 出 口 有 限 责 任 公 司	1,480,360	0	1,480,360	0.50%	0	1,480,360	0	0
	<b>合计</b>	<b>296,531,600</b>	<b>-</b>	<b>296,531,600</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>296,531,600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

中工美进出口有限责任公司系中国工艺集团的全资子公司。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王保平	董事长、总经理	男	1965年2月	2020年7月17日	2023年7月16日
包额尔敦	董事	男	1971年1月	2020年7月17日	2023年7月16日
刘玉晴	董事	女	1971年12月	2020年7月17日	2023年7月16日
王伟	董事	男	1986年10月	2020年7月17日	2023年7月16日
张帆	董事	女	1972年8月	2021年6月10日	2023年7月16日
刘腾	监事会主席	女	1983年7月	2022年3月7日	2023年7月16日
孟俊业	监事	女	1978年8月	2021年6月10日	2023年7月16日
王秋鸣	职工代表监事	男	1981年8月	2021年4月12日	2023年7月16日
陈燕辉	副总经理、财务负责人	男	1971年6月	2020年7月28日	2023年7月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王保平、包额尔敦、刘玉晴、王伟、张帆为控股股东代表董事，刘腾、孟俊业为控股股东代表监事。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘腾		新任	监事会主席	监事会任免
谢学峰	监事会主席	离任		监事会任免

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

刘腾女士，中共党员，1983年7月出生，毕业于中央财经大学会计学专业，管理学硕士。2004年8月至2005年9月，就职于中国农业发展银行聊城市分行，会计；2007年7月至2012年1月，就职于德勤华永会计师事务所有限公司，分析员、顾问、高级顾问；2012年1月至今，就职于中国工艺集团有限公司，历任企划运营部职员、高级经理、副总经理；投资管理中心副总经理；工艺事业部副总经理（主持工作）。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	24	23
生产人员	80	67
销售人员	0	
技术人员	7	7
财务人员	8	8
行政人员	12	12
员工总计	131	117

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	10,308,656.27	7,598,241.83
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	6.2		
应收款项融资			
预付款项	6.3	736,736.44	281,313.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	912,483.97	840,685.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	10,097,177.59	11,055,802.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	859,177.72	12,585,783.93
<b>流动资产合计</b>		<b>22,914,231.99</b>	<b>32,361,827.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	87,782,578.58	90,916,103.02
在建工程	6.8	37,101,676.75	37,098,454.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.9	269,996.38	334,688.38
无形资产	6.10	76,677,005.94	76,772,475.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	18,689,306.47	20,413,577.47
递延所得税资产	6.12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		220,520,564.12	225,535,298.32
<b>资产总计</b>		243,434,796.11	257,897,125.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.13	15,295,857.11	15,412,706.31
预收款项	6.14	1,464,554.09	1,200,000.00
合同负债	6.15	2,047,284.53	1,870,608.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.16	8,106,773.00	10,047,788.73
应交税费	6.17	20,267.66	25,699.38
其他应付款	6.18	117,627,940.71	116,300,887.64
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	6.19	3,018,866.97	2,822,490.26
<b>流动负债合计</b>		147,581,544.07	147,680,180.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.20	490,000.00	490,000.00
长期应付职工薪酬	6.21	5,688,546.00	5,688,546.00
预计负债			
递延收益	6.22	1,565,000.92	1,565,000.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,743,546.92	7,743,546.92
<b>负债合计</b>		155,325,090.99	155,423,727.79
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.23	296,531,600.00	296,531,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.24	85,730,315.77	85,730,315.77
减：库存股			
其他综合收益	6.25	-360,000.00	-360,000.00
专项储备	6.26	427,482.74	460,046.28
盈余公积	6.27	14,828,210.58	14,828,210.58
一般风险准备			
未分配利润	6.28	-297,050,991.30	-283,230,955.36
归属于母公司所有者权益合计		100,106,617.79	113,959,217.27
少数股东权益		-11,996,912.67	-11,485,819.67
<b>所有者权益合计</b>		88,109,705.12	102,473,397.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		243,434,796.11	257,897,125.39

法定代表人：王保平 主管会计工作负责人：陈燕辉 会计机构负责人：陈燕辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,046,924.61	1,762,640.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	15.2	84,606,335.77	84,607,002.51
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		526,742.37	8,723,645.02
<b>流动资产合计</b>		<b>89,180,002.75</b>	<b>95,093,288.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	142,338,182.23	142,338,182.23
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		176,949.64	197,681.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,850,000.00	1,850,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		135,970.88	173,574.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,501,102.75</b>	<b>144,559,438.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,681,105.50</b>	<b>239,652,727.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,030,436.80	4,544,524.99
预收款项			
合同负债		1,136,217.83	536,192.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,445,988.47	5,751,565.54
应交税费		6,398.26	15,836.07
其他应付款		83,552,145.12	83,524,205.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,371,320.02	2,234,083.81
<b>流动负债合计</b>		<b>95,542,506.50</b>	<b>96,606,408.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,648,546.00	5,648,546.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,648,546.00</b>	<b>5,648,546.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,191,052.50</b>	<b>102,254,954.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		296,531,600.00	296,531,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,945,865.89	82,945,865.89
减：库存股			
其他综合收益		-360,000.00	-360,000.00
专项储备			
盈余公积		14,828,210.58	14,828,210.58
一般风险准备			
未分配利润		-261,455,623.47	-256,547,903.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,490,053.00</b>	<b>137,397,773.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>233,681,105.50</b>	<b>239,652,727.24</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,465,412.14	5,173,412.58
其中：营业收入	6.29	1,465,412.14	5,173,412.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,312,581.34	14,287,562.37
其中：营业成本	6.29	1,984,100.77	5,038,294.72
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	6.30	24,208.38	37,353.75
销售费用	6.31		5,547.18
管理费用	6.32	13,835,899.26	9,086,525.77
研发费用	6.33	504,034.74	
财务费用	6.34	-35,661.81	119,840.85
其中：利息费用			255,555.56
利息收入		42,711.21	143,843.28
加：其他收益	6.35	123,088.11	54,501.75
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			
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）	6.36		2,600.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.37		-18,982.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,724,081.09	-9,076,030.90
加：营业外收入	6.38	404,700.01	357,670.49
减：营业外支出	6.39	11,747.86	14,773.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,331,128.94	-8,733,134.36
减：所得税费用	6.40		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,331,128.94	-8,733,134.36
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）		-14,331,128.94	-8,733,134.36
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）		-511,093.00	-80,406.49
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,820,035.94	-8,652,727.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-14,331,128.94	-8,733,134.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,820,035.94	-8,652,727.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-511,093.00	-80,406.49
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王保平 主管会计工作负责人：陈燕辉 会计机构负责人：陈燕辉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	15.4	73,233.39	4,680,524.82
减：营业成本	15.4	46,468.57	4,528,182.33
税金及附加			11,309.50
销售费用			5,547.18
管理费用		4,985,212.06	5,104,104.78
研发费用			
财务费用		-26,992.84	122,786.84
其中：利息费用			255,555.56
利息收入		28,586.44	136,003.87
加：其他收益		23,734.21	4,501.75
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			
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）			2,600.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-18,982.86
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,907,720.19	-5,103,286.92
加：营业外收入			
减：营业外支出			6,373.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,907,720.19	-5,109,660.87
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,907,720.19	-5,109,660.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,907,720.19	-5,109,660.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,907,720.19	-5,109,660.87
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,022,418.61	8,714,772.66
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		11,828,388.24	4,771.86
收到其他与经营活动有关的现金	6.41.1	1,545,228.05	506,103.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,396,034.90	9,225,647.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,453,411.92	4,299,556.38
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		10,160,029.70	6,360,841.13
支付的各项税费		71,825.83	10,077,044.56
支付其他与经营活动有关的现金	6.41.2	1,375,447.52	3,770,928.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,060,714.97	24,508,370.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,335,319.93	-15,282,723.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			354,027.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			354,027.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,915.50	8,690,322.90
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		597,915.50	8,690,322.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-597,915.50	-8,336,295.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.41.3		2,950.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,950.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	6.41.4	27,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,000.00	-4,997,050.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10.01	-12.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,710,414.44	-28,616,082.00
加：期初现金及现金等价物余额		7,598,241.83	35,625,897.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,308,656.27	7,009,815.33

法定代表人：王保平 主管会计工作负责人：陈燕辉 会计机构负责人：陈燕辉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		612,945.58	8,376,285.60
收到的税费返还		8,230,212.37	4,771.86
收到其他与经营活动有关的现金		177,871.05	138,003.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,021,029.00	8,519,061.33
购买商品、接受劳务支付的现金		560,640.40	84,204.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,385,547.54	3,180,661.96
支付的各项税费			9,045,346.99
支付其他与经营活动有关的现金		773,567.40	2,074,132.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,719,755.34	14,384,346.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,301,273.66	-5,865,284.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			6,201.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			6,201.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			116,198.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			116,198.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-109,997.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	2,950.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000.00	2,950.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		27,000.00	22,749,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,000.00	22,749,300.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,000.00	-22,746,350.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10.01	-12.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,284,283.67	-28,721,645.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,762,640.94	35,322,475.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,046,924.61	6,600,830.00

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

#### (二) 财务报表项目附注

### 中国中金科技股份有限公司 2022年半年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

中国中金科技股份有限公司(以下简称“本公司”),本公司于2000年10月13日由中国工艺美术(集团)公司、中工美进出口有限责任公司、有研科技集团有限公司(原北京有

色金属研究总院)、株洲市斯特实业有限责任公司、余姚市余姚镇工业总公司、宁波中工美进出口有限责任公司、昆明飞越铜业有限公司等7家公司发起成立。成立时公司名称为中金科技股份有限公司,2003年11月23日公司名称变更为中国中金科技股份有限公司。成立时注册资本为7,000.00万元,截止2022年6月30日本公司注册资本为29,653.16万元。本公司统一社会信用代码:91110000710927257F,注册地址:北京市朝阳区朝阳门外吉祥里103号中国工艺大厦4层405、406号,法定代表人:王保平。本公司属于稀贵原材料投资开发行业和贸易行业,本公司主要经营有色金属进口和内贸业务,本公司之子公司主要经营铅、锌、银、锡、铜矿开采和销售、铜精矿贸易、紫袍玉石开采、加工及销售等。

公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比 例 (%)
1	中国工艺美术(集团)公司	净资产折股	5,800.00	5,800.00	82.86
2	中工美进出口有限责任公司	货币	633.85	633.85	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	设备	174.29	174.29	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币	174.16	174.16	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币	87.08	87.08	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币	87.08	87.08	1.24
7	昆明飞越铜业有限公司	货币	43.54	43.54	0.62
合计			<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资已在2000年09月07日,岳华(集团)会计事务所出具了岳总验字[2000]第031号《验资报告》验证,审验截至2000年09月07日,本公司已收到股东缴纳的出资额8,038.96万元,其中实收资本为7,000.00万元,资本公积为1,038.96万元。

2003年5月15日,本公司召开2002年度股东大会,通过《2002年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》:同意以2002年末总股本7,000.00万股为基数,向全体股东每10股派送红股7股,共计送出红股4,900.00万股,每股面值1元。本公司本年度不进行资本公积金转增股本。

本次增资后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比 例 (%)
1	中国工艺美术(集团)公司	净资产折股	9,860.00	9,860.00	82.86
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	设备、净资产折股	296.293	296.293	2.49

4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
7	昆明飞越铜业有限公司	货币、净资产折股	74.018	74.018	0.62
<b>合计</b>			<b>11,900.00</b>	<b>11,900.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资已在 2003 年 6 月 15 日，华通鉴会计师事务所出具华通鉴验字（2003）第 028 号《验资报告》验证，审验截至 2003 年 5 月 31 日，本公司已将未分配利润 4,900.00 万元转增股本，变更后公司注册资本为 11,900.00 万元。

2003 年 3 月 14 日，股东昆明飞越铜业有限公司持有的公司全部股份被北海海事法院依据该院（2001）海商初字第 124 号民事判决书依法冻结，于 7 月 21 日被依法公开拍卖，8 月 23 日由北京东方高迈资源科技开发公司（2004 年 12 月更名为“中工美资产管理公司”）竞得，2003 年 9 月 7 日，该法院据此作出了（2003）海执字 019-2 号民事裁定书。并于 9 月到证券登记部门办理了产权过户手续。

2003 年 5 月 15 日，本公司召开股东大会通过了将 2002 年利润转增股本的决议，本次增资后昆明飞越铜业有限公司分得红股 304,780.00 股，合计持有公司股份 740,180.00 股，由于北京东方高迈资源科技开发公司竞得 43.54 万股股份，所以 43.54 万股产生的 304,780.00 股红股收益应归其所有，即北京东方高迈资源科技开发公司合计持有公司 740,180.00 股股份，北京东方高迈资源科技开发公司已到证券登记部门办理完毕股份过户手续。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	中国工艺美术（集团）公司	净资产折股	9,860.00	9,860.00	82.86
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）	设备、净资产折股	296.293	296.293	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24

7	北京东方高迈资源科技开发公司	货币	74.018	74.018	0.62
<b>合计</b>			<b>11,900.00</b>	<b>11,900.00</b>	<b>100.00</b>

2003年11月20日，中国工艺美术（集团）公司发布中艺投字[2003]201号《关于同意中金科技股份有限公司受让名称及部分资产的决定》，同意公司名称变更为“中国中金科技股份有限公司”。

2003年11月22日，公司召开股东大会，通过决议：同意将公司名称由“中金科技股份有限公司”变更为“中国中金科技股份有限公司”。

中国工艺美术（集团）公司《关于将中工美资产管理公司所持中国中金科技股份有限公司0.62%股权划转的决定》（中艺投字【2006】141号文），2006年7月31日，中工美资产管理公司与中国工艺美术（集团）公司签订股权转让协议，约定中工美资产管理公司将（原北京东方高迈资源科技开发公司）其持有的公司0.62%的股权转让给中国工艺美术（集团）公司。

2006年9月11日，公司召开2006年第四次临时股东大会，通过决议：根据中国工艺美术（集团）公司中艺投字【2006】141号文的要求，同意由中国工艺美术（集团）公司收购全部中工美资产管理公司持有的0.62%的公司股份。转让后，中国工艺美术（集团）公司所占本公司的股份为83.48%。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	中国工艺美术（集团）公司	货币、净资产折股	9,934.018	9,934.018	83.48
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	设备、净资产折股	296.293	296.293	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
<b>合计</b>			<b>11,900.00</b>	<b>11,900.00</b>	<b>100.00</b>

2007年12月12日，中国工艺（集团）公司向中国工艺美术（集团）公司下发《关于中国中金科技股份有限公司等4家公司股权无偿划转集团公司直接管理的通知》（工艺总【2007】147号），将中国工艺美术（集团）公司持有的中国中金科技股份有限公司等4家控股公司的股权无偿划转给中国工艺（集团）公司。

2008年1月8日，本公司召开2008年第二次临时股东大会，审议通过了《公司章程修

正案》，同意将中国工艺美术（集团）公司持有的公司股权变更为中国工艺（集团）公司持有。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	中国工艺（集团）公司	货币	9,934.018	9,934.018	83.48
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	设备、净资产折股	296.293	296.293	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
<b>合计</b>			<b>11,900.00</b>	<b>11,900.00</b>	<b>100.00</b>

2013年11月2日，北京天健兴业资产评估有限公司出具《中国工艺（集团）公司拟对中国中金科技股份有限公司增资扩股项目资产评估报告书》（天兴评报字（2013）第774号），以2013年8月31日为审计和评估基准日，公司净资产评估值为16,757.63万元，每股评估值为1.4082元。

2013年12月31日，公司召开2013年第3次临时股东大会，通过《关于公司增资扩股的议案》，同意中国工艺（集团）公司新增出资25,000.00万元，以每股1.4082元折股认购17,753.16万股，公司总股本增加到29,653.16万股。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	中国工艺（集团）公司	货币	27,687.178	27,687.178	93.37
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	3.63
3	有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）	设备、净资产折股	296.293	296.293	1.00
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	1.00
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	0.50
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	0.50
<b>合计</b>			<b>29,653.16</b>	<b>29,653.16</b>	<b>100.00</b>

上述股权变更已在 2014 年 3 月 25 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（信会师报字【2014】第 722773 号）验证，截至 2014 年 3 月 24 日，已收到中国工艺（集团）公司 2.5 亿元增资款。

本公司股东中国工艺（集团）公司于 2017 年 12 月 18 日将公司名称变更为中国工艺集团有限公司。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	中国工艺集团有限公司	货币	27,687.178	27,687.178	93.37
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	3.63
3	有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）	设备、净资产折股	296.293	296.293	1.00
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	1.00
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	0.50
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	0.50
<b>合计</b>			<b>29,653.16</b>	<b>29,653.16</b>	<b>100.00</b>

本公司于 2017 年 4 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，公司属于基础层，简称：中国中金；证券代码为：871522；主办券商：诚通证券股份有限公司。

本公司及各子公司主要从事有色金属进口和内贸业务及经营铅、锌、银、锡、铜矿开采和销售、铜精矿贸易、紫袍玉石开采、加工及销售等。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年 6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2.2 持续经营**

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司连续 5 年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为负数，累计亏损达-297,050,991.30 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 124,667,312.08 元。因本公司之母公司在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。公司持续经营能力不存在重大疑虑，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **3、遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **4、重要会计政策和会计估计**

本公司主要从事国内贸易和矿山采选销售业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、递延所得税资产确认、所得税等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.24 收入”、“4.26 递延所得税资产/递延所得税负债”各项描述。

### **4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **4.2 营业周期**

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

### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成

本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### **4.5 合并财务报表的编制方法**

##### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得

的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注4.15.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.7 外币业务**

##### **4.7.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **4.8 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。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。

##### **4.8.1 金融资产的分类和计量**

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

###### **4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入

当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做

出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款、4.14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 6 个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

## 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方货款
应收账款组合 2	应收非关联方货款

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

#### 4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款组合1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合2	应收备用金、押金及保证金
其他应收款组合3	应收其他款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.13 存货

##### 4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

##### 4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊。

### 4.14 合同资产

#### 4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合 1	销售商品形成的合同资产
合同资产组合 2	提供服务形成的合同资产
合同资产组合 3	质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### 4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在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。

#### 4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 4.16 固定资产

#### 4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-50.00	3.00	1.94-4.85
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

#### 4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.16.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.17 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

### 4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.19 无形资产

##### 4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### 4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### 4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

#### 4.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修费、专利使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.21 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### **4.24 收入（新收入准则）**

##### **4.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要从事国内贸易和矿山采选销售业务,以客户收到货物验收合格,本公司取得收款权利时确认收入。

#### **4.25 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### **4.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.26.1 当期所得税**

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关,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应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

#### 4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

#### 4.26.4 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.27 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

## 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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ① 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4.16“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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (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。

#### 4.28 专项储备

专项储备用于核算高危行业企业按照规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用。按照财政部 2009 年 6 月发布的《企业会计准则解释第 3 号》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。提取安全生产费时，借记“生产成本、制造费用”等科目，贷记“专项储备”科目。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备，即借记“专项储备”科目，贷记“银行存款”科目。

企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，即借记“专项储备”科目，贷记“累计折旧”科目。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本企业属于危险品生产与储存企业，提取安全生产费时，计入“生产成本、制造费用”等科目，本企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取。

#### 4.29 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.29.1 重要会计政策：

本公司报告期内无重要会计政策变更。

4.29.2 会计估计变更：本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 5.2 税收优惠及批文

本公司下属公司云南中金共和资源有限公司马关分公司根据《财政部国家税务总局总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告第12号）、《云南省国家税务局、云南省地方税务局关于实施西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案管理问题的公告》（云南省国家税务局、云南省地方税务局公告2012年第10号）、《文山地方税务局关于实施西部大开发税收优惠政策审核确认、备案管理办法》（文地税发[2012]123号）文件规定。自2012年1月1日至2020年12月31日执行西部大开发税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司下属公司云南中金共和资源有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201853000473，自2018年11月14日至2021年11月14日享受税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

### 5.3 其他说明

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年06月30日，本期指2022年上半年度，上期指2021年上半年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,300.26	4,557.84
银行存款	4,469,813.56	1,787,587.59
其他货币资金	5,833,542.45	5,806,096.40
<b>合计</b>	<b>10,308,656.27</b>	<b>7,598,241.83</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
环境治理费	873,934.12	
复垦费专户	4,959,608.33	5,806,096.40
<b>合计</b>	<b>5,833,542.45</b>	<b>5,806,096.40</b>

上述其他货币资金，使用受限。

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：1至6个月		
7至12个月		
1年以内小计		
1至2年		
2至3年		
3至4年		

4至5年		
5年以上	2,836,400.63	2,836,400.63
<b>小计</b>	<b>2,836,400.63</b>	<b>2,836,400.63</b>
减：坏账准备	2,836,400.63	2,836,400.63
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	215,824.90	7.61	215,824.90	100.00	
按组合计提坏账准备	2,620,575.73	92.39	2,620,575.73	100.00	
其中：组合 1					
组合 2	2,620,575.73	92.39	2,620,575.73	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,836,400.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,836,400.63</b>	<b>100.00</b>	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	215,824.90	7.61	215,824.90	100.00	
按组合计提坏账准备	2,620,575.73	92.39	2,620,575.73	100.00	
其中：组合 1					
组合 2	2,620,575.73	92.39	2,620,575.73	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,836,400.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,836,400.63</b>	<b>100.00</b>	

6.2.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
清远市正向经贸有限公司	215,824.90	215,824.90	100.00	收回可能性极小
<b>合计</b>	<b>215,824.90</b>	<b>215,824.90</b>		

按单项计提坏账准备的说明：

6.2.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 2：应收非关联方货款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2：			
1 年以内			
其中：6 个月以内			
6 至 12 个月			

1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	2,620,575.73	2,620,575.73	100.00
<b>合计</b>	<b>2,620,575.73</b>	<b>2,620,575.73</b>	

#### 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	215,824.90					215,824.90
组合2	2,620,575.73					2,620,575.73
<b>合计</b>	<b>2,836,400.63</b>					<b>2,836,400.63</b>

#### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
肇庆市百亩发展公司	非关联方	1,160,997.23	5年以上	40.93	1,160,997.23
优钢物资供应站炼锌厂	非关联方	964,816.97	5年以上	34.02	964,816.97
熊嘉庆	非关联方	223,478.23	5年以上	7.88	223,478.23
清远市正向经贸有限公司	非关联方	215,824.90	5年以上	7.61	215,824.90
广西恭城栗木有色金属厂	非关联方	100,000.00	5年以上	3.53	100,000.00
<b>合计</b>		<b>2,665,117.33</b>		<b>93.96</b>	<b>2,665,117.33</b>

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	576,646.41	77.16	206,003.44	70.58
1至2年	155,292.40	20.78	83,052.86	28.46
2至3年				
3年以上	15,351.97	2.06	2,811.32	0.96
<b>小计</b>	<b>747,290.78</b>	<b>100</b>	<b>291,867.62</b>	<b>100.00</b>
减：坏账准备	10,554.34		10,554.34	
<b>合计</b>	<b>736,736.44</b>		<b>281,313.28</b>	

6.3.2 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司文山销售公司	124,147.43	16.61
铁岭选矿药剂有限公司	123,900.00	16.58
贵州省洪达工程有限公司	110,230.00	14.75
云南锡业建设集团有限公司	110,000.00	14.72
云南电网有限责任公司文山马关供电局	100,958.20	13.51
<b>合计</b>	<b>569,235.63</b>	<b>76.17</b>

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	912,483.97	840,685.99
<b>合计</b>	<b>912,483.97</b>	<b>840,685.99</b>

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	282,157.96	67,450.69
1 至 2 年	15,313.12	2,000.00
2 至 3 年		115,299.96
3 至 4 年	19,272,575.38	19,273,876.70
4 至 5 年	12,984,672.96	16,989,718.30
5 年以上	97,317,542.30	93,352,118.09
<b>小计</b>	<b>129,872,261.72</b>	<b>129,800,463.74</b>
减：坏账准备	128,959,777.75	128,959,777.75
<b>合计</b>	<b>912,483.97</b>	<b>840,685.99</b>

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	90,648,000.00	90,648,000.00
往来款	34,918,561.62	34,637,525.75
备用金	135,007.85	105,269.46
押金及保证金	4,050,463.96	4,295,968.00
代垫款及其他	120,228.29	113,700.53
<b>合计</b>	<b>129,872,261.72</b>	<b>129,800,463.74</b>

## 6.4.1.3 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)	
2022 年 1 月 1 日 余额		1,357,954.96	127,601,822.79	128,959,777.75
2022 年 1 月 1 日 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		<b>1,357,954.96</b>	<b>127,601,822.79</b>	<b>128,959,777.75</b>

## 6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	128,959,777.75				128,959,777.75
<b>合计</b>	<b>128,959,777.75</b>				<b>128,959,777.75</b>

## 6.4.1.5 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 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
山西介休三盛焦化有 限公司	借款	45,648,000.00	5 年以上	35.15	45,648,000.00
丰镇市龙盛厂矿业有 限责任公司	借款	25,000,000.00	5 年以上	19.25	25,000,000.00
介休市申源实业有限 公司	借款	20,000,000.00	5 年以上	15.40	20,000,000.00
宁波新汇国际贸易有 限公司	往来款	19,271,865.70	3 至 4 年	14.84	19,271,865.70
个旧有色金属交易有 限公司	往来款	12,981,172.96	4 至 5 年	10.00	12,981,172.96
<b>合计</b>		<b>122,901,038.66</b>		<b>94.63</b>	<b>122,901,038.66</b>

## 6.5 存货

### 6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,524,371.14		5,524,371.14	6,076,148.32		6,076,148.32
库存商品	5,792,883.78	1,335,285.75	4,457,598.03	6,629,622.26	1,770,501.84	4,859,120.42
委托加工物资	12,822.80		12,822.80	12,822.80		12,822.80
委托代销商品	102,385.62		102,385.62	107,710.50		107,710.50
<b>合计</b>	<b>11,432,463.34</b>	<b>1,335,285.75</b>	<b>10,097,177.59</b>	<b>12,826,303.88</b>	<b>1,770,501.84</b>	<b>11,055,802.04</b>

### 6.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,770,501.84			435,216.09		1,335,285.75
<b>合计</b>	<b>1,770,501.84</b>			<b>435,216.09</b>		<b>1,335,285.75</b>

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	850,081.99	12,583,599.29
待摊费用	9,095.73	2,184.64
<b>合计</b>	<b>859,177.72</b>	<b>12,585,783.93</b>

## 6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,782,578.58	90,916,103.02
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>87,782,578.58</b>	<b>90,916,103.02</b>

### 6.7.1 固定资产

#### 6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	145,797,978.05	34,905,655.88	3,354,683.43	2,538,199.37	186,596,516.73
2、本年增加金额	65,429.90	468,352.89			533,782.79
（1）购置	65,429.90	468,352.89			533,782.79
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
4、期末余额	145,863,407.95	35,374,008.77	3,354,683.43	2,538,199.37	187,130,299.52
二、累计折旧					
1、期初余额	58,219,688.81	18,026,180.50	2,649,826.06	2,036,986.45	80,932,681.82
2、本年增加金额	2,312,126.28	1,148,380.98	119,434.83	87,365.14	3,667,307.23
(1) 计提	2,312,126.28	1,148,380.98	119,434.83	87,365.14	3,667,307.23
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额	60,531,815.09	19,174,561.48	2,769,260.89	2,124,351.59	84,599,989.05
三、减值准备					
1、期初余额	14,057,345.99	586,760.31	100,991.59	2,634.00	14,747,731.89
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	14,057,345.99	586,760.31	100,991.59	2,634.00	14,747,731.89
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>71,274,246.87</b>	<b>15,612,686.98</b>	<b>484,430.95</b>	<b>411,213.78</b>	<b>87,782,578.58</b>
2、年初账面价值	<b>73,520,943.25</b>	<b>16,292,715.07</b>	<b>603,865.78</b>	<b>498,578.92</b>	<b>90,916,103.02</b>

6.7.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

6.7.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

6.7.1.4 通过经营租赁租出的固定资产

无。

6.7.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	71,274,246.87	公司房屋建筑物主要系矿区自建的车间厂房、办公房及宿舍、矿山巷道内构筑物等，由于位置偏远、政府部门未强制要求办理产权证，公司未进行办理。

## 6.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,101,676.75	37,098,454.20
<b>合计</b>	<b>37,101,676.75</b>	<b>37,098,454.20</b>

### 6.8.1 在建工程

#### 6.8.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	38,701,303.65	1,599,626.90	37,101,676.75	38,698,081.10	1,599,626.90	37,098,454.20
<b>合计</b>	<b>38,701,303.65</b>	<b>1,599,626.90</b>	<b>37,101,676.75</b>	<b>38,698,081.10</b>	<b>1,599,626.90</b>	<b>37,098,454.20</b>

#### 6.8.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额
			金额	固定资产 金额	减少金额	
南当矿深部15万吨/年采矿改扩建工程	39,419,100.00	19,534,328.24				19,534,328.24
选厂在线监测工程	950,000.00	0				0
选厂尾矿库渗漏治理工程	1,600,000.00	447,877.69				447,877.69
火烧桥干堆库工程	28,000,000.00	2,315,645.01	3,222.55			2,318,867.56
南当厂采空区安全整治工程	1,000,000.00	869,821.83				869,821.83
新寨锡矿矿山工程	225,316,100.00	12,687,956.98				12,687,956.98
麻栗坡尾矿充填项目		863,490.56				863,490.56
河道改造工程	<b>750,000.00</b>	<b>1,345,227.00</b>				1,345,227.00
其他		633,733.79				633,733.79
<b>合计</b>	<b>297,035,200.00</b>	<b>38,698,081.10</b>	<b>3,222.55</b>			<b>38,701,303.65</b>

## 6.9 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	509,624.68	509,624.68
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		

3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 期末余额	509,624.68	509,624.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	174,936.30	174,936.30
2. 本期增加金额	64,692.00	64,692.00
(1) 计提	64,692.00	64,692.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 期末余额	239,628.30	239,628.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>269,996.38</b>	<b>269,996.38</b>
2. 期初账面价值	<b>334,688.38</b>	<b>334,688.38</b>

## 6.10 无形资产

### 6.10.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	矿山开采权	专利权	矿山探矿权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	2,631,202.05	103,545,186.00	1,552,915.13	24,475,561.34	132,204,864.52
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	2,631,202.05	103,545,186.00	1,552,915.13	24,475,561.34	132,204,864.52
二、累计摊销					
1、期初余额	789,532.16	19,916,875.11	634,107.28		21,340,514.55
2、本年增加金额	1,450.68	16,372.87	77,645.76		95,469.31
(1) 计提	1,450.68	16,372.87	77,645.76		95,469.31
3、本年减少金额					

项 目	土地使用权	矿山开采权	专利权	矿山探矿权	合 计
(1) 处置					
4、期末余额	790,982.84	19,933,247.98	711,753.04		21,435,983.86
三、减值准备					
1、期初余额	1,778,081.88	9,688,231.50		22,625,561.34	34,091,874.72
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,778,081.88	9,688,231.50		22,625,561.34	34,091,874.72
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>62,137.33</b>	<b>73,923,706.52</b>	<b>841,162.09</b>	<b>1,850,000.00</b>	<b>76,677,005.94</b>
2、年初账面价值	<b>63,588.01</b>	<b>73,940,079.39</b>	<b>918,807.85</b>	<b>1,850,000.00</b>	<b>76,772,475.25</b>

其他说明：2018年7月，梵净山被列入世界自然遗产名录，本公司子公司贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司所属贵州紫袍玉矿山采矿权（原值34,750,000.00元、累计摊销55,130.11元）位于自然遗产区内，2018年10月《铜仁市梵净山保护条例》公布，第二十一条规定“禁止在梵净山勘探和开采矿产资源。已有的矿产资源开采企业应当限期关闭，并依法予以补偿”。受其影响，紫袍玉矿山无法继续开采，已发生减值。2021年向贵州省江口县人民法院提起诉讼，已于2022年3月17日开庭审理。

本公司子公司云南中金共和资源有限公司的新寨锡矿采矿许可证有效期至2029年6月24日，新寨锡矿北段采矿许可证有效期至2031年9月27日。

#### 6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	173,574.98		37,604.10		135,970.88
工程改良支出	20,240,002.49		1,686,666.90		18,553,335.59
<b>合计</b>	<b>20,413,577.47</b>		<b>1,724,271.00</b>		<b>18,689,306.47</b>

#### 6.12 递延所得税资产

##### 6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

无。

##### 6.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	189,269,797.98	133,577,234.56
可抵扣亏损	111,591,353.40	97,260,224.46
<b>合计</b>	<b>300,861,151.38</b>	<b>230,837,459.02</b>

6.12.3 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	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	14,331,128.94		
2026 年度	28,097,632.37	28,097,632.37	
2025 年度	12,791,357.78	12,791,357.78	
2024 年度	31,097,303.55	31,097,303.55	
2023 年度	13,332,175.59	13,332,175.59	
2022 年度	11,941,755.17	11,941,755.17	
合计	<b>111,591,353.40</b>	<b>97,260,224.46</b>	

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,670,811.37	4,374,440.40
1 至 2 年	973,144.08	386,364.25
2 至 3 年	8,261,907.18	8,261,907.18
3 年以上	2,389,994.48	2,389,994.48
合计	<b>15,295,857.11</b>	<b>15,412,706.31</b>

6.13.2 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
火烧桥项目预结算	7,000,000.00	资金紧张
温州二井建设有限公司	3,039,447.62	资金紧张
马关县江湖选矿厂	1,776,373.91	资金紧张
温州矿山井巷工程有限公司驻铜仁中艺紫袍玉带石矿项目部	586,779.83	资金紧张
中国有色金属工业昆明勘察设计院	280,000.00	资金紧张
合计	<b>12,682,601.36</b>	

6.13.3 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)	账龄	款项内容
火烧桥项目预结算	7,000,000.00	45.76	2 至 3 年	工程款
温州二井建设有限公司	3,597,115.58	19.87	1 至 2 年	工程款
马关县江湖选矿厂	1,776,373.91	11.61	2 至 3 年 994,389.72、3 年以上 781,984.19	仓储费
温州矿山井巷工程有限公司驻铜仁中艺紫袍玉带石矿项目部	586,779.83	3.84	1 至 2 年	工程款
中国有色金属工业昆明勘察设计院	280,000.00	1.83	3 年以上	工程款
合计	<b>12,682,601.36</b>	<b>82.92</b>		

## 6.14 预收款项

### 6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,464,554.09	1,200,000.00
1至2年		
2至3年		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>1,464,554.09</b>	<b>1,200,000.00</b>

## 6.15 合同负债

### 6.15.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,047,284.53	1,870,608.55
<b>合计</b>	<b>2,047,284.53</b>	<b>1,870,608.55</b>

## 6.16 应付职工薪酬

### 6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,444,417.74	6,470,147.57	8,759,558.81	7,155,006.50
二、离职后福利-设定提存计划	603,370.99	789,065.87	440,670.36	951,766.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>10,047,788.73</b>	<b>7,259,213.44</b>	<b>9,200,229.17</b>	<b>8,106,773.00</b>

### 6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,915,789.60	4,896,252.82	6,231,406.35	3,580,636.07
二、职工福利费		275,873.65	273,700.54	2,173.11
三、社会保险费	38,164.31	525,025.03	537,739.48	25,449.86
其中：医疗保险费及生育保险费	33,775.00	384,720.11	395,486.60	23,008.51
工伤保险费	4,389.31	29,338.66	31,286.62	2,441.35
其他		110,966.26	110,966.26	0
四、住房公积金	1,152,572.00	593,165.00	1,715,185.00	30,552.00
五、工会经费和职工教育经费	3,337,891.83	179,831.07	1,527.44	3,516,195.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>9,444,417.74</b>	<b>6,470,147.57</b>	<b>8,759,558.81</b>	<b>7,155,006.50</b>

6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	600,306.16	696,104.18	346,795.86	949,614.48
2、失业保险费	3,064.83	27,370.39	28,283.20	2,152.02
3、企业年金缴费		65,591.30	65,591.30	
<b>合计</b>	<b>603,370.99</b>	<b>789,065.87</b>	<b>440,670.36</b>	<b>951,766.50</b>

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地增值税		
增值税		
个人所得税	20,201.06	25,662.48
资源税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	66.60	36.90
环境保护税		
<b>合计</b>	<b>20,267.66</b>	<b>25,699.38</b>

6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	117,627,940.71	116,300,887.64
<b>合计</b>	<b>117,627,940.71</b>	<b>116,300,887.64</b>

6.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	780,655.50	887,872.18
工程款		
往来款	90,796,709.65	89,099,692.66
押金及保证金	692,800.00	1,313,322.80
专营权价款	25,000,000.00	25,000,000.00
其他	357,775.56	
<b>合计</b>	<b>117,627,940.71</b>	<b>116,300,887.64</b>

6.18.1.2 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
铜仁市国土局	25,000,000.00	专营权价款 3,000.00 万元, 尚未支付完成的部分
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	

## 6.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	522,821.46	658,111.47
计提往来款利息	2,164,378.79	2,164,378.79
计提的房租及物业费	206,941.23	
运费	124,725.49	
<b>合计</b>	<b>3,018,866.97</b>	<b>2,822,490.26</b>

## 6.20 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	490,000.00	490,000.00
<b>合计</b>	<b>490,000.00</b>	<b>490,000.00</b>

### 6.20.1 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2017年第二批科技支撑计划	490,000.00			490,000.00	课题经费
<b>合计</b>	<b>490,000.00</b>			<b>490,000.00</b>	

## 6.21 长期应付职工薪酬

### 6.21.1 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,688,546.00	5,688,546.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
<b>合计</b>	<b>5,688,546.00</b>	<b>5,688,546.00</b>

### 6.21.2 设定受益计划变动情况

#### 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,688,546.00	
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“－”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“－”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额	<b>5,688,546.00</b>	

### 6.22 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,565,000.92			1,565,000.92	技改补贴
合计	<b>1,565,000.92</b>			<b>1,565,000.92</b>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
选矿废渣 干堆技改 项目	1,565,000.92					1,565,000.92	与资产相关
	<b>1,565,000.92</b>					<b>1,565,000.92</b>	

### 6.23 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	296,531,600.00						296,531,600.00

### 6.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	85,394,495.13			85,394,495.13
其他资本公积	335,820.64			335,820.64
合计	<b>85,730,315.77</b>			<b>85,730,315.77</b>

## 6.25 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额	-360,000.00							-360,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-360,000.00</b>							<b>-360,000.00</b>

## 6.26 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	460,046.28	25,662.80	58,226.34	427,482.74
<b>合计</b>	<b>460,046.28</b>	<b>25,662.80</b>	<b>58,226.34</b>	<b>427,482.74</b>

## 6.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,828,210.58			14,828,210.58
<b>合计</b>	<b>14,828,210.58</b>			<b>14,828,210.58</b>

其他说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 6.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-283,230,955.36	-250,202,213.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-283,230,955.36	-250,202,213.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,820,035.94	-33,028,742.21
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		
期末未分配利润	<b>-297,050,991.30</b>	<b>-283,230,955.36</b>

## 6.29 营业收入和营业成本

### 6.29.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,174,473.45	1,563,361.45	5,148,404.67	5,019,122.47
其他业务	290,938.69	420,739.32	25,007.91	19,172.25
<b>合计</b>	<b>1,465,412.14</b>	<b>1,984,100.77</b>	<b>5,173,412.58</b>	<b>5,038,294.72</b>

### 6.29.2 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山采选销售	1,101,240.06	1,516,892.88	4,938,220.48	4,939,040.24
朱砂零售	73,233.39	46,468.57	172,151.23	80,082.23
代理费收入			38,032.96	
<b>合计</b>	<b>1,174,473.45</b>	<b>1,563,361.45</b>	<b>5,148,404.67</b>	<b>5,019,122.47</b>

6.29.3 公司前五名客户及销售平台的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
零售	419,063.37	28.60
云南顺隆经贸有限公司	389,475.41	26.58
宋成芬	269,041.27	18.36
朱砂工艺品零售	51,605.95	3.52
杨晟	13,274.34	0.91
<b>合计</b>	<b>1,142,460.34</b>	<b>80.15</b>

6.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		7,398.39
教育附加费		4,432.92
地方教育附加		2,955.28
印花税	525.3	11,170.84
车船税	3,061.50	4,955.60
资源税	20,621.58	6,440.69
环保税		0.03
<b>合计</b>	<b>24,208.38</b>	<b>37,353.75</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5.1、主要税种及税率”。

6.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
通讯费		
邮寄费		
差旅及交通费		
物业及租赁费		
水电费		
咨询费		
折旧费		
手续费		5,547.18
其他费用		
<b>合计</b>		<b>5,547.18</b>

### 6.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,665,881.04	5,460,119.00
低值易耗品	264.59	1,768.93
差旅及交通费	55,280.93	201,817.09
业务招待费	66,839.78	100,943.60
修理费	45,398.66	15,397.58
办公费	15,179.48	35,033.71
通讯费	39,185.78	45,888.56
燃油及车杂费	26,420.03	61,079.39
物业及租赁费	557,057.93	525,142.96
折旧、摊销	5,220,921.10	1,144,145.46
中介费用、诉讼、咨询	618,541.30	1,193,943.38
水电费	168,426.18	46,142.51
党组织工作经费	54,939.90	51,339.24
邮寄费、运输费	13,320.65	6,317.17
其他	288,241.91	197,447.19
<b>合计</b>	<b>13,835,899.26</b>	<b>9,086,525.77</b>

### 6.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	392,590.80	
折旧与摊销	111,443.94	
直接材料投入		
<b>合计</b>	<b>504,034.74</b>	

### 6.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		255,555.56
减：利息收入	42,711.21	143,843.28
汇兑损益	-10.01	12.96
手续费	7,059.41	8,115.71
其他		
<b>合计</b>	<b>-35,661.81</b>	<b>119,840.95</b>

### 6.35 其他收益

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
农科局高新技术企业奖励	50,000.00	50,000.00	50,000.00
个税手续费返还	25,495.94	4,501.75	25,495.94
失业稳岗补贴	47,592.17		47,592.17
<b>合 计</b>	<b>123,088.11</b>	<b>54,501.75</b>	<b>123,088.11</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农科局高新技术企业奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
个税手续费返还	25,495.94	4,501.75	与收益相关
失业保险稳岗补贴	47,592.17		与收益相关
<b>合计</b>	<b>123,088.11</b>	<b>54,501.75</b>	

### 6.36 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		2,600.00
<b>合 计</b>		<b>2,600.00</b>

### 6.37 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得			
非流动资产处置利得（损失）合计		-18,982.86	
其中：固定资产处置利得（损失）		-18,982.86	
<b>合计</b>		<b>-18,982.86</b>	

### 6.38 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
政府补助		3,774.30	
其他	404,700.01	353,896.19	404,700.01
<b>合计</b>	<b>404,700.01</b>	<b>357,670.49</b>	<b>404,700.01</b>

### 6.39 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
罚款及滞纳金	47.86		47.86
固定资产报废		6,373.95	
其他	11,700.00	8,400.00	11,700.00
<b>合 计</b>	<b>11,747.86</b>	<b>14,773.95</b>	<b>11,747.86</b>

## 6.40 所得税费用

### 6.40.1 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		
递延所得税费用		
<b>合 计</b>		

### 6.40.2 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	-14,331,128.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,582,782.24
子公司适用不同税率的影响	854,221.39
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	
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	2,728,560.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

## 6.41 现金流量表项目

### 6.41.1 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	42,180.00	143,834.16
政府补助收入	117,276.78	64,221.87
收到的往来款	1,385,771.27	298,047.05
<b>合 计</b>	<b>1,545,228.05</b>	<b>506,103.08</b>

### 6.41.2 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
捐赠支出		8,400.00
费用支出	1,334,124.66	1,542,864.30
罚款、滞纳金支出	47.86	
支付往来款	41,275.00	940,276.05
支付复垦保证金		1,279,388.32
<b>合 计</b>	<b>1,375,447.52</b>	<b>3,770,928.67</b>

## 6.41.3 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
往来款		2,950.00
<b>合计</b>		<b>2,950.00</b>

## 6.41.4 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
还集团公司借款		5,000,000.00
往来款	27,000.00	
<b>合计</b>	<b>27,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

## 6.42 现金流量表补充资料

## 6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-14,331,128.94	-8,733,134.36
加：资产减值准备		
信用减值损失		-2,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,731,999.23	3,186,614.20
无形资产摊销	111,842.18	473,233.86
长期待摊费用摊销	1,724,271.00	79,138.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		18,982.86
固定资产报废损失		6,373.95
公允价值变动损失		
财务费用	10.01	255,555.56
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	958,624.45	-2,791,412.74
经营性应收项目的减少	11,199,385.07	5,869,218.98
经营性应付项目的增加	-114,622.97	-13,644,693.45
其他	54,939.90	
经营活动产生的现金流量净额	3,335,319.93	-15,282,723.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,475,113.82	7,009,815.33
减：现金的期初余额	1,792,145.43	35,625,897.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,682,968.39	-28,616,082.00

#### 6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,475,113.82	1,792,145.43
其中：库存现金	5,300.26	4,457.84
可随时用于支付的银行存款	4,469,813.56	1,787,587.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,475,113.82	1,792,145.43
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		

#### 6.43 所有权或使用权受限制的资产

##### 6.43.1 所有权或使用权受限制的流动资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,833,542.45	复垦费专户存款及环境治理费
合计	5,833,542.45	

##### 6.43.2 所有权或使用权受限制的固定资产

无。

#### 6.44 外币货币性项目

##### 6.44.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	32.36	6.6850	216.33
其中：美元	32.36	6.6850	216.33

#### 6.45 政府补助

##### 6.45.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农科局高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	25,495.94	其他收益	25,495.94
失业保险稳岗补贴	47,592.17	其他收益	47,592.17
合计	123,088.11		123,088.11

##### 6.45.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
农科局高新技术企业奖励	与收益相关	50,000.00		
个税手续费返还	与收益相关	25,495.94		
失业保险稳岗补贴	与收益相关	47,592.17		
合计		123,088.11		

#### 7、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 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	
云南中金共和资源有限公司	中国云南	中国云南	矿产采选、销售	100.00		投资设立
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	中国贵州	中国贵州	板岩开采、加工、销售	42.00		投资设立

注：根据章程规定，股东作为出资者按投入公司的资本额享有所有者的资产受益、重大决策和选择管理者等权利，本公司在贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司董事会拥有 42%表决权，享有的资产收益及重大决策的权利最大，且与持股比例为 28%的北京金泰丰信息技术有限公司签订一致行动人协议，故可以控制贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司，将其纳入合并范围。

#### 8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	58.00	-511,093.00		-11,996,912.67

#### 8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	5,171,916.58	25,966,575.79	31,138,492.37	51,332,824.56	490,000.00	51,822,824.56

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	6,105,994.72	25,966,575.79	32,072,570.51	51,385,707.87	490,000.00	51,875,707.87

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	429,449.04	-881,194.83	-881,194.83	-5,699.79

(续 2)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	447,983.70	-138,631.86	-138,631.86	-15,630.47

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 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。

### 9.1 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。

### 9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 XX 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.10 应收账款、4.12 其他应收款。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.10 应收账款、4.12 其他应收款的披露。

### 9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	3,670,811.37	9,235,051.26	1,710,880.67	679,113.81	15,295,857.11
其他应付款	2,640,016.06	7,760,345.56	77,108,623.24	30,118,955.85	117,627,940.71
<b>合计</b>	<b>6,310,827.43</b>	<b>16,995,396.82</b>	<b>78,819,503.91</b>	<b>30,798,069.66</b>	<b>132,923,797.82</b>

期初余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	3,823,381.37	8,270,624.15	2,639,586.98	679,113.81	15,412,706.31
其他应付款	1,312,962.99	7,760,345.56	77,108,623.24	30,118,955.85	116,300,887.64
<b>合计</b>	<b>5,136,344.36</b>	<b>16,030,969.71</b>	<b>79,748,210.22</b>	<b>30,798,069.66</b>	<b>131,713,593.94</b>

### 9.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司的市场风险主要来源于汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元货币性金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 10.32 元（2020 年 12 月 31 日：约 65.23 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 10.32 元（2020 年 12 月 31 日：约 65.23 元）。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国工艺集团有限公司	北京市朝阳区 朝阳门外吉祥里 103 号	贸易	490,000 万元	93.37	93.37

本公司控股股东、实际控制人为中国工艺集团有限公司，最终控制方是国资委。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
中国工艺美术集团有限公司	同一实际控制人	91110000100010484W
中艺编织品进出口有限公司	同一实际控制人	91110105101104925H
中艺东方经贸发展有限公司	同一实际控制人	91110105795110560R
中国工艺福建实业有限公司	同一实际控制人	91350200158147918Y
中国工艺烟台抽纱有限公司	同一实际控制人	913706001650106292
中国工艺山东抽纱有限公司	同一实际控制人	913700001630532030
上海中艺抽纱有限公司	同一实际控制人	913101157402661381
河南中艺进出口有限公司	股东关联	91410100712641287L

### 10.4 关联方交易情况

#### 10.4.1 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国工艺福建实业有限公司	出售商品	10,385.67	
中国工艺烟台抽纱有限公司	出售商品	7,079.65	13,730.67
中国工艺山东抽纱有限公司	出售商品	3,960.18	4,900.28
中国工艺集团有限公司	出售商品	10,435.40	
中艺国际广告展览公司	出售商品	152.21	
中国工艺艺术品交易所有限公司	出售商品		
<b>合计</b>		<b>32,013.11</b>	<b>18,630.95</b>

#### 10.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	说明
拆入：					
中国工艺集团有限公司	42,020,843.43	2020.12.28	2021.12.28	5.35%	已到期，尚未归还

#### 10.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	963,753.00	647,236.52

#### 10.5 关联方应收应付款项

##### 10.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收账款：		
中国工艺美术集团有限公司	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00
其他应付款：		
中国工艺集团有限公司	81,546,098.99	81,538,098.99
北京金泰丰电子信息技术有限公司	250,000.00	250,000.00
贵州省铜仁地区梵净山投资有限责任公司	3,651,896.30	3,651,896.30
合计	86,347,995.29	85,439,995.29

#### 11、股份支付

无。

#### 12、承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

#### 13、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 14、其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 15、母公司财务报表重要项目注释

##### 15.1 应收账款

###### 15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 至 6 个月		
7 至 12 个月		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	215,824.90	215,824.90
小计	215,824.90	215,824.90
减：坏账准备	215,824.90	215,824.90
合计	0	0-

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	215,824.90	100.00	215,824.90	100.00	-
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-其他组合					
<b>合计</b>	<b>215,824.90</b>	<b>100.00</b>	<b>215,824.90</b>	<b>100.00</b>	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	215,824.90	100.00	215,824.90	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-其他组合					
<b>合计</b>	<b>215,824.90</b>	<b>100.00</b>	<b>215,824.90</b>	<b>100.00</b>	

15.1.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
清远市正向经贸有限公司	215,824.90	215,824.90	100.00	收回可能性极小
<b>合计</b>	<b>215,824.90</b>	<b>215,824.90</b>	<b>100.00</b>	

15.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末金额
清远市正向经贸有限公司	非关联方	215,824.90	5年以上	100.00	215,824.90
<b>合计</b>		<b>215,824.90</b>		<b>100.00</b>	<b>215,824.90</b>

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,606,335.77	84,607,002.51
<b>合计</b>	<b>84,606,335.77</b>	<b>84,607,002.51</b>

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,531.18	7,790,359.81
1至2年	13,313.12	12,327,366.88
2至3年		18,043,914.04
3至4年	19,272,575.38	22,878,744.57

4至5年	12,981,172.96	26,646,177.37
5年以上	180,253,325.75	124,847,022.46
小计	<b>212,532,918.39</b>	<b>212,533,585.13</b>
减：坏账准备	127,926,582.62	127,926,582.62
合计	<b>84,606,335.77</b>	<b>84,607,002.51</b>

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	90,648,000.00	90,648,000.00
关联方往来	84,280,370.79	84,290,370.79
非关联方往来	33,607,993.62	33,607,993.62
保证金	3,982,531.18	3,970,000.00
其他	14,022.80	17,220.72
合计	<b>212,532,918.39</b>	<b>212,533,585.13</b>

15.2.1.3 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)	
2022年1月1日余额		1,354,954.96	126,571,627.66	127,926,582.62
2022年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		<b>1,354,954.96</b>	<b>126,571,627.66</b>	<b>127,926,582.62</b>

15.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	127,926,582.62				127,926,582.62
合计	<b>127,926,582.62</b>				<b>127,926,582.62</b>

15.2.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南中金共和资源有限公司	往来款	64,231,931.85	注 1	30.22	
山西介休三盛焦化有限公司	借款	45,648,000.00	5 年以上	21.48	45,648,000.00
丰镇市龙盛厂矿业有限责任公司	借款	25,000,000.00	5 年以上	11.76	25,000,000.00
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	往来款	20,048,438.94	注 2	9.43	
介休市申源实业有限公司	借款	20,000,000.00	5 年以上	9.41	20,000,000.00
<b>合计</b>		<b>174,938,370.79</b>		<b>82.31</b>	<b>90,648,000.00</b>

注 1：6 个月以内 7,594,036.09 元、1 至 2 年 12,327,366.88 元、2 至 3 年 17,987,069.36 元、3 至 4 年 3,136,051.13 元、4 至 5 年 275,489.82 元、5 年以上 22,911,918.57 元。

注 2：1 至 2 年 169,140.00 元、2 至 3 年 56,844.68 元、3 至 4 年 470,816.74 元、4 至 5 年 9,419,488.59 元、5 年以上 9,932,,148.93 元。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,338,182.23		142,338,182.23	142,338,182.23		142,338,182.23
<b>合计</b>	<b>142,338,182.23</b>		<b>142,338,182.23</b>	<b>142,338,182.23</b>		<b>142,338,182.23</b>

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南中金共和资源有限公司	133,518,182.23			133,518,182.23		
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	8,820,000.00			8,820,000.00		
<b>合计</b>	<b>142,338,182.23</b>			<b>142,338,182.23</b>		

15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,233.39	46,468.57	4,680,524.82	4,528,182.33
其他业务				
<b>合计</b>	<b>73,233.39</b>	<b>46,468.57</b>	<b>4,680,524.82</b>	<b>4,528,182.33</b>

#### 15.4.1 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山采选销售			4,470,340.63	4,448,100.01
朱砂零售	73,233.39	46,468.57	172,151.23	80,082.23
代理费收入			38,032.96	
<b>合计</b>	<b>73,233.39</b>	<b>46,468.57</b>	<b>4,680,524.82</b>	<b>4,528,182.33</b>

#### 15.4.2 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
零售	51,605.95	70.47
中国工艺集团有限公司	9,182.3	12.54
中国工艺烟台抽纱有限公司	7,079.65	9.67
中国工艺山东抽纱有限公司	3,960.18	5.41
中国工艺美术集团有限公司工会委员会	1,253.10	1.71
<b>合计</b>	<b>73,081.18</b>	<b>99.79</b>

### 16、补充资料

#### 16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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）	123,088.11	详见 6.35 其他收益
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年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		
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	392,952.15	详见 6.38 营业外收入、6.39 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	516,040.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	516,040.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

## 16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.91	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.39	-0.05	-0.05

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司办公室。