

四川平武中金矿业有限公司

审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

一、基本情况	1
(一) 公司基本信息	1
(二) 公司股权情况	1
二、截至 2021 年 9 月份主要财务情况	2
(一) 财务报表项目注释 (以下数据金额单位: 人民币元)	6
1、货币资金	6
2、预付账款	6
3、其他应收款	7
4、存货	8
5、固定资产	8
6、在建工程	9
7、无形资产	9
8、应付账款	10
9、应付职工薪酬	11
10、应交税费	11
11、其他应付款	11
12、实收资本	12
13、资本公积	12
14、专项储备	12
15、盈余公积	13
16、未分配利润	13
17、税金及附加	13
18、管理费用	13
19、财务费用	14
20、其他收益	14
21、信用减值损失	14
22、营业外收入	14
23、营业外支出	14
(二) 关联方及关联方交易	14
三、设诉情况	15
(一) 已判决诉讼、仲裁情况	15
(二) 尚未履行完毕的诉讼、执行情况	16
四、其他事项	17
矿权牌照情况	17
五、本报告使用说明	18

四川平武中金矿业有限公司

财务审计报告

中兴华专字[2021]第 110152 号

中润资源投资股份有限公司：

我们接受委托，对四川平武中金矿业有限公司（以下简称“四川平武中金”）2021 年 09 月 30 日的财务情况进行了审计。四川平武中金的责任是提供与本次审计相关的一切资料，并保证其真实、完整。我们的责任是根据四川平武中金提供的相关资料，进行财务审计，并出具审计报告。

我们的审计工作是参照《中国注册会计师执业准则》进行的，这些工作包括询问相关人员，查阅相关资料，分析重要财务报表项目等。我们相信，我们的工作为出具财务审计报告提供了合理的基础。

现将我们此次的财务审计结果报告如下（本报告中涉及货币金额的单位，如无特别指明，均为人民币元）。

一、基本情况

（一）公司基本信息

1. 四川平武中金，于 2008 年 1 月 30 日经平武县食品药品监督管理局批准成立，统一社会信用代码为：915107276714137626。截至 2021 年 09 月 30 日，注册资本：4,000.00 万元，法定代表人：李明吉，注册地址：平武县大桥镇。

2. 经营范围：金矿勘探、开采。金矿销售。汞矿的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）公司股权情况

2008 年 1 月 30 日，平武公司由湖北三鑫金铜股份有限公司、中国黄金四川公司共同出资成立，注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元。

2009 年 3 月，平武公司申请增加注册资本 1,500.00 万元，变更后注册资本为 2,000.00 万元人民币，新增注册资本由湖北三鑫金铜股份有限公司认缴 1,350.00 万元，中国黄金四川公司认缴 150.00 万元。实缴出资后，湖北三鑫金铜股份有限公司共出资 1,800.00 万元，中国黄金四川公司共出资 200.00 万元。

2011 年 4 月 26 日，中润矿业发展有限公司和山东博纳投资有限公司签收《联合收购协议》，通过竞价方式收购原股东湖北三鑫金铜股份有限公司、中国黄金四川公司

持有的本公司 100%股权，转让后，中润矿业发展有限公司出资 1,040.00 万元，占注册资本的 52.00%；山东博纳投资有限公司出资 960.00 万元，占注册资本的 48.00%。

2016 年 6 月 7 日，经股东会决议，同意将公司注册资本 2,000.00 万元变更为 4,000.00 万元，增资 2,000.00 万元，由股东中润矿业发展有限公司认缴出资，认缴方式为货币。此次增资后中润矿业发展有限公司认缴出资 3,040.00 万元，占注册资本 76.00%；山东博纳投资有限公司认缴出资 960.00 万元，占注册资本 24.00%。

截至 2021 年 9 月 30 日，股权情况如下表：

股东公司名称	法人姓名	认缴资本	实缴资本	持股比例
中润矿业发展有限公司	李明吉	3,040.00 万元	960 万元	76.00%
山东博纳投资有限公司	霍晓菲	960.00 万元	1,040 万元	24.00%

2021 年 11 月 04 日，中润矿业发展有限公司退出，股东变更为中润资源投资股份有限公司持股 76%，山东博纳投资有限公司持股 24.00%。

二、截至 2021 年 9 月份主要财务情况

公司的主要财务情况如下。

资产负债表

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,087.69	1,393.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	191,301.26	191,301.26
其他应收款	13,141.84	1,381.72
存货	1,831,641.01	1,831,641.01
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	10,000.00	20,000.00
流动资产合计	2,047,171.80	2,045,717.57

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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,387,692.58	3,742,297.01
在建工程	1,026,946.50	226,946.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,896,371.65	59,889,469.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	63,311,010.73	63,858,712.84
资产总计	65,358,182.53	65,904,430.41

资产负债表（续）

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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	4,379,449.58	4,453,461.98
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,893,873.13	1,541,412.82
应交税费	219,555.05	217,902.48
其他应付款	188,712,799.65	181,478,924.55

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	195,205,677.41	187,691,701.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	195,205,677.41	187,691,701.83
所有者权益：		
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,000,000.00	3,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	18,317.60	18,317.60
盈余公积	6,421.59	6,421.59
未分配利润	-172,872,234.07	-164,812,010.61
所有者权益合计	-129,847,494.88	-121,787,271.42
负债和所有者权益总计	65,358,182.53	65,904,430.41

利润表

项 目	2021 年 1-9 月
一、营业收入	

减：营业成本	
税金及附加	14.70
销售费用	
管理费用	3,298,819.22
研发费用	
财务费用	3,528.72
其中：利息费用	
利息收入	51.28
加：其他收益	2,458.14
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	
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）	-618.96
资产减值损失（损失以“－”号填列）	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	
二、营业利润（亏损总额以“－”号填列）	-3,300,523.46
加：营业外收入	240,300.00
减：营业外支出	5,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,060,223.46
减：所得税费用	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,060,223.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,060,223.46
（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	-8,060,223.46
七、每股收益：	
（一）基本每股收益	
（二）稀释每股收益	

（一）财务报表项目注释（以下数据金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	2021.9.30	2020.12.31
库存现金		
银行存款	1,087.69	1,393.58
其他货币资金		
合 计	1,087.69	1,393.58

2、预付账款

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2021.9.30	
	金额	比例（%）
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	191,301.26	100.00
合 计	191,301.26	100.00

（续）

账 龄	2020.12.31	
	金额	比例（%）
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年	191,301.26	100.00
3 年以上		

账龄	2020.12.31	
	金额	比例 (%)
合计	191,301.26	100.00

(2) 按欠款方归集的 2021 年 9 月余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021. 9. 30	账龄	占 2021. 9. 30 余额合 计数的比例 (%)
海纳明川建设工程有限公司陕西分公司	141,301.26	3 年以上	73.86
成都恒格瑞特科技有限公司	50,000.00	3 年以上	26.14
合计	191,301.26		100.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2021. 09. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	265,155.00	79.39	265,155.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	265,155.00	79.39	265,155.00	100.00	
按组合计提坏账	68,833.52	20.61	55,691.68	80.91	13,141.84
其中：					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	68,833.52	20.61	55,691.68	80.91	13,141.84
合计	333,988.52	100.00	320,840.68		13,141.84

(续)

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	265,155.00	82.45	265,155.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	265,155.00	82.45	265,155.00	100.00	
按组合计提坏账	56,454.44	17.55	55,072.72	97.55	1,381.72
其中：					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	56,454.44	17.55	55,072.72	97.55	1,381.72

合计	321,609.44	100.00	320,227.72	1,381.72
----	------------	--------	------------	----------

(2) 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
云南曲靖 317 钻井	环境治理保证金	100,000.00	5 年以上	29.94%	100,000.00
保定泵业	购买材料备用金	22,500.00	5 年以上	6.74%	22,500.00
川生态环境公司	报告费	25,000.00	5 年以上	7.49%	25,000.00
川林业科学院	报告费	100,000.00	5 年以上	29.94%	100,000.00
平武电力公司	电费	50,000.00	5 年以上	14.97%	50,000.00
合计		297,500.00		89.07%	297,500.00

4、存货

(1) 存货分类

项目	2021. 9. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,196,311.90		1,196,311.90
辅助材料	1,270,658.23	635,329.12	635,329.11
合计	2,466,970.13	635,329.12	1,831,641.01

(续)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,196,311.90		1,196,311.90
辅助材料	1,270,658.23	635,329.12	635,329.11
合计	2,466,970.13	635,329.12	1,831,641.01

5、固定资产

项目	2021. 9. 30	2020. 12. 31
固定资产	3,387,692.58	3,742,297.01
合计	3,387,692.58	3,742,297.01

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021. 9. 30 期初余额	38,683,374.45	14,120,297.00	4,983,918.00	829,200.50	58,616,789.95
2、本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021. 9. 30 期末余额	38,683,374.45	14,120,297.00	4,983,918.00	829,200.50	58,616,789.95
二、累计折旧					
1、2021. 9. 30 期初余额	36,024,786.41	13,302,210.56	4,734,722.10	812,773.87	54,874,492.94
2、本期增加金额	304,903.29	49,701.14			354,604.43
(1) 计提	304,903.29	49,701.14			354,604.43
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021. 9. 30 期末余额	36,329,689.70	13,351,911.70	4,734,722.10	812,773.87	55,229,097.37
三、减值准备					
1、2018 期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021. 9. 30 期末余额					
四、账面价值					
1、2021. 9. 30 期末账面价值	2,353,684.75	768,385.30	249,195.90	16,426.63	3,387,692.58
2、2021. 9. 30 期初账面价值	2,658,588.04	818,086.44	249,195.90	16,426.63	3,742,297.01

6、在建工程

类别	2021. 9. 30	2020. 12. 31
支护工程	226,946.50	226,946.50
银厂金矿尾矿库滑坡地质灾害治理	600,000.00	
银厂金矿环境恢复治理与土地复垦	200,000.00	
合计	1,026,946.50	226,946.50

7、无形资产

项目	采探矿权	公路使用权	金矿普查	合计
一、账面原值				
1、2021. 9. 30 期初余额	99,482,899.64	2,200,000.00	9,782,241.97	111,465,141.61

2、本期增加金额				
(1) 购入				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2021. 9. 30 期末余额	99,482,899.64	2,200,000.00	9,782,241.97	111,465,141.61
二、累计摊销				
1、2021. 9. 30 期初余额	40,505,930.28	1,287,500.03		41,793,430.31
2、本期增加金额	855,597.66	137,500.02		993,097.68
(1) 计提	855,597.66	137,500.02		993,097.68
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2021. 9. 30 期末余额	41,361,527.94	1,425,000.05		42,786,527.99
三、减值准备				
1、2021. 9. 30 期初余额			9,782,241.97	9,782,241.97
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2021. 9. 30 期末余额			9,782,241.97	9,782,241.97
四、账面价值				
1、2021. 9. 30 期末账面价值	58,121,371.70	774,999.95		58,896,371.65
2、2021. 9. 30 期初账面价值	58,976,969.36	912,499.97		59,889,469.33

8、应付账款

(1) 应付账列示

项目	2021. 9. 30	2020. 12. 31
工程款	4,242,827.58	4,316,839.98
材料款	113,822.00	113,822.00
其他	22,800.00	22,800.00
合 计	4,379,449.58	4,453,461.98

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021. 9. 30	未偿还或结转的原因
----	-------------	-----------

四川省地质矿产勘察开发局化探队	2,976,035.95	尚未到结算期
北京中地创建工程勘察设计院有限责任公司	1,103,115.16	尚未到结算期
合计	4,081,173.31	

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2020. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2021. 9. 30
短期薪酬	1,208,636.91	1,235,438.74	882,978.43	1,561,097.22
离职后福利-设定提存计划	332,775.91	36,580.84	36,580.84	332,775.91
合计	1,541,412.82	1,272,019.58	919,559.27	1,893,873.13

(2) 短期职工薪酬情况

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 9. 30
工资、奖金、津贴和补贴	156,861.74	1,104,612.89	796,480.17	464,994.46
职工福利费	5,380.00	52,641.75	58,021.75	
社会保险费	66,948.39	28,476.51	28,476.51	66,948.39
其中：医疗保险费		26,123.04	26,123.04	
工伤保险费		720.78	720.78	
生育保险费		1,632.69	1,632.69	
住房公积金	170,115.99			170,115.99
工会经费和职工教育经费	809,330.79	49,707.59		859,038.38
合计	1,208,636.91	1,235,438.74	882,978.43	1,561,097.22

(3) 设定提存计划情况

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 9. 30
基本养老保险	284,750.66	35,327.78	35,327.78	284,750.66
失业保险费	48,025.25	1,253.06	1,253.06	48,025.25
合计	332,775.91	36,580.84	36,580.84	332,775.91

10、应交税费

项目	2021. 9. 30	2020. 12. 31
企业所得税	202,166.12	202,166.12
个人所得税	17,388.93	15,736.36
残疾人		
合计	219,555.05	217,902.48

11、其他应付款

类别	2021. 9. 30	2020. 12. 31
----	-------------	--------------

类别	2021. 9. 30	2020. 12. 31
应付利息	132,613.61	132,613.61
应付股利		
其他应付款项	188,580,186.04	181,346,310.94
合计	188,580,186.04	181,478,924.55

应付利息

项目	2021. 9. 30	2020. 12. 31
企业拆解资金	132,613.61	132,613.61
合计	132,613.61	132,613.61

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2021. 9. 30	2020. 12. 31
员工往来	141,685.31	267,490.96
单位往来	188,438,500.73	181,078,819.98
合计	188,580,186.04	181,346,310.94

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021. 9. 30	未偿还或结转的原因
中润矿业发展有限公司	145,237,801.28	关联方
山东博纳投资有限公司	2,402,429.90	关联方
西藏中金矿业有限公司	39,166,533.92	关联方
合计	186,806,765.10	

12、实收资本

投资者名称	2021. 1. 1 余额		本期增加	本期减少	2021. 9. 30 余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中润矿业发展有限公司	30,400,000.00	76.00			30,400,000.00	76.00
山东博纳投资有限公司	9,600,000.00	24.00			9,600,000.00	24.00
合 计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00

13、资本公积

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 9. 30
其他资本公积	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

14、专项储备

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 9. 30
安全生产费	18,317.60			18,317.60

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 9. 30
合计	18,317.60			18,317.60

15、盈余公积

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 9. 30
法定盈余公积	6,421.59			6,421.59
合计	6,421.59			6,421.59

16、未分配利润

项目	2021. 9. 30	2020. 12. 31
调整前上年末未分配利润	-164,812,010.61	-155,207,717.79
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	-164,812,010.61	-155,207,717.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,060,223.46	-9,604,292.82
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	-172,872,234.07	-164,812,010.61

17、税金及附加

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
城市维护建设税	7.35	
教育费附加	4.41	
地方教育费附加	2.94	
合计	14.70	

18、管理费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
工资性费用	1,206,962.23	1,332,041.81
资产使用费	1,347,702.11	6,668,937.98
中介费用	109,000.00	84,000.00
物业水电费	226,504.49	503,372.00
办公费	9,933.00	9,857.00
差旅费	41,885.69	78,800.59
业务招待费	156,849.00	148,515.00

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
其他	199,982.70	739,802.12
合计	3,298,819.22	9,565,326.50

19、财务费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
利息支出		
减：利息收入	51.28	21.00
汇兑损失		
减：汇兑损益		
手续费	3,580.00	
其他支出		1,290.00
合计	3,528.72	1,269.00

20、其他收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
收 2020 年个税手续费	2,450.79	
教育费附加及地方教育费附加减免	7.35	
合计	2,458.14	

21、信用减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
其他应收款坏账损失	618.96	31.30
合计	618.96	31.30

22、营业外收入

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
罚没收入		
其他	240,300.00	
合计	240,300.00	

23、营业外支出

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
公益性捐赠支出	5,000,000.00	
违约金支出		
其他支出		37,666.02
合计	5,000,000.00	37,666.02

(二) 关联方及关联方交易

1、截至 2021 年 9 月 30 日，本公司母公司情况

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 (%)
中润矿业发展有限公司	济南市	商务服务业	50000 万元	76.00	76.00

2021 年 11 月 04 日，变更股东后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 (%)
中润资源投资股份有限公司	济南市	商务服务业	92901.7761 万元	76.00	76.00

本公司最终控制方是：郭昌玮。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西藏中金矿业有限公司	受同一最终控制方控制
山东博纳投资有限公司	股东

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021. 9. 30	2020. 12. 31
其他应付款			
	中润矿业发展有限公司	145,237,801.28	137,677,101.28
	西藏中金矿业有限公司	2,402,429.90	2,370,429.90
	山东博纳投资有限公司	39,166,533.92	39,166,533.92

三、涉诉情况

经询问公司相关人员和查询公开信息，四川平武中金公司涉及诉讼情况如下：

（一）已判决诉讼、仲裁情况

经检索裁判文书网、“企查查”等网站，截至本报告出具之日，平武中金公司涉诉 3 起。诉讼具体信息如下：

序号	案件名称	案件身份	案由	案号	案件进程
1	四川地质矿产勘察开发局化探队与平武中金建设工程勘察合同纠纷	一审被告	建设工程勘察合同纠纷	(2019)川 0727 民初 569 号	一审已调解结案，现处于执行程序中
2	北京中地创见工程勘察设计院与平武中金建设工程勘察合同纠纷	一审被告	建设工程勘察合同纠纷	(2017)川 0727 民初 804 号	一审已调解结案，现处于执行程序中
3	程增文诉平武中金、中润资源投资股份有	被申请人（被告）	劳动争议	(2020)川 0727 民初 613 号	本案经仲裁、一审、二审发回重审，现已结案，判决解除程增文诉平武中

限公司劳动争议				金劳动关系、驳回程增文其他诉讼请求
---------	--	--	--	-------------------

（二）尚未履行完毕的诉讼、执行情况

根据平武中金公司提供资料，截至 2021 年 11 月 6 日，公司尚有两起未履行完毕的诉讼、执行案件，具体如下：

1、四川地质矿产勘察开发局化探队与平武中金建设工程勘察合同纠纷

2019 年 8 月 19 日，平武县人民法院针对四川地质矿产勘察开发局化探队与平武中金建设工程勘察合同纠纷作出 (2019) 川 0727 民初 569 号民事调解书，调解内容如下：

“一、被告四川平武中金矿业有限公司向原告四川地质矿产勘察开发局化探队支付工程款 3,926,601.59 元，在 2019 年 10 月 31 日之前支付 800,000.00 元，余下 3,126,601.59 元在 2019 年 12 月 31 日之前付清；

二、如被告四川平武中金矿业有限公司未按协议第一项履行金钱给付义务，则应按中国人民银行同期贷款利率支付原告四川地质矿产勘察开发局化探队欠款利息（其中 3,145,638.13 元从 2017 年 11 月 1 日起计算，780,963.46 元从 2019 年 8 月 19 日起计算）；

三、原告四川地质矿产勘察开发局化探队按照合同约定有义务协助被告四川平武中金矿业有限公司办理银厂金矿储量核实报告评审、备案以及配合后续银厂金矿采矿权延续的相关工作；如原告四川地质矿产勘察开发局化探队不予协助，则应从已结算的款项中退还被告四川平武中金矿业有限公司相应费用（具体金额以双方结算单计算为准）；

四、案件受理费 44,252.00 元，减半收取计 22,126.00 元，由原告四川地质矿产勘察开发局化探队负担 11,063.00 元，被告四川平武中金矿业有限公司负担 11,063.00 元。”

本案已进入执行程序，2020 年 4 月 13 日，原被告双方达成执行和解协议。在执行程序中，平武县人民法院冻结平武中金 558,231.66 元，扣除执行费 37,666.02 元，向申请执行人四川地质矿产勘察开发局化探队支付案款 520,565.64 元。关于剩余本金 3,006,035.95 元及欠付利息，平武中金承诺将于 2020 年 9 月 30 日前向四川地质矿产勘察开发局化探队支付本金 100 万元，剩余本金及全部利息定于 2020 年 12 月 31 日前付清。

截至审计基准日平武中金尚欠付四川地质矿产勘察开发局化探队 2,976,035.95 元，截至本报告出具之日，付款期限已届满，存在因平武中金违约而被恢复执行程序、

查封冻结账户或其他资产的法律风险。

2、北京中地创见工程勘察设计院与平武中金建设工程勘察合同纠纷

2017年8月18日，平武县人民法院作出（2017）川0727民初804号《民事调解书》调解内容如下：

“一、被告四川平武中金矿业有限公司应给付原告北京中地创见工程勘察设计院工程款5,803,115.16元，在2017年8月31日之前给付2,000,000.00元，2017年9月30日之前给付2,000,000.00元，余下工程款1,803,115.16元在2017年10月31日之前付清；如被告四川平武中金矿业有限公司未按本调解书约定的期间履行金钱给付义务，从逾期之日起按中国人民银行公布的同期贷款利率承担资金利息至工程款付清日止，并加倍支付迟延履行期间的债务利息；

二、案件受理费52,422.00元，减半收取计26,211.00元，由原告北京中地创见工程勘察设计院负担13,106.00元，被告四川平武中金矿业有限公司负担13,105.00元。”

2018年12月4日，北京中地创见工程勘察设计院向平武县人民法院申请强制执行，执行案号为（2018）川0727执779号。

进入执行程序后，平武中金分别于2018年2月累计给付工程款180万元、2019年1月给付工程款100万元，截至2019年6月平武中金尚欠付工程款及利息3,603,115.16元。双方另达成补充协议，约定平武中金2019年7月31日前给付50万元、2019年8月31日前给付100万元、2019年9月30日前给付100万元，余款1,103,115.16元在2019年10月31日前付清。

截至审计基准日平武中金尚欠付北京中地创见工程勘察设计院1,103,115.16元，截至本报告出具之日，付款期限已届满，存在因平武中金违约而被恢复执行程序、查封冻结账户或其他资产的法律风险。

四、其他事项

矿权牌照情况

四川平武中金矿业有限公司原有两个探矿权证、一个采矿权证、一个黄金开采许可证、一个安全生产许可证，均已过期，其中：四川省平武县银厂金矿探矿权、平武中金矿业有限公司银厂金矿采矿权正在办理变更延续手续。2009年采矿权延续时已经认可采矿权评估价款399万元，重新延续该采矿权时需补缴399万元以及相应的利息。

矿权（证）名称	证号	面积 (km ²)	矿种/级别	有效期限	勘查单位	有效性
---------	----	--------------------------	-------	------	------	-----

平武县银厂金矿探矿权	T51120080402005069	6.04	金/勘探	2018-3-31	地勘局化探队	正办变更/延续
平武中金矿业有限公司银厂金矿采矿权	C5100002009084120033612	0.2979	10万吨/年	2017-2-4		正办延续
平武县石龙沟金矿探矿权	T01120090602031500	29.34	金/勘探	2017-6-3	地勘局化探队	保护区内自愿退出
开采黄金矿产批准证书	国金字(2015)第021号		300吨/日	2021-5-6		过期
安全生产许可证				2018-9-14		注销

五、本报告使用说明

本报告仅供委托方用于了解四川平武公司财务收支情况之内部参考使用,不应将其视为是对四川平武公司经营情况、内部控制及重大经济决策等方面的保证。因使用不当造成的后果,与执行本次审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件一:截至2021年9月审计调整后资产负债表、利润表

附件二:中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照

附件三:中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书

附件四:注册会计师执业证书复印件



注册会计师:



注册会计师:



2021年12月20日

资产负债表

编制单位：四川平武中金矿业有限公司

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,087.69	1,393.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	191,301.26	191,301.26
其他应收款	13,141.84	1,381.72
存货	1,831,641.01	1,831,641.01
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	10,000.00	20,000.00
流动资产合计	2,047,171.80	2,045,717.57
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,387,692.58	3,742,297.01
在建工程	1,026,946.50	226,946.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,896,371.65	59,889,469.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	63,311,010.73	63,858,712.84
资产总计	65,358,182.53	65,904,430.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：四川平武中金矿业有限公司

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
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	4,379,449.58	4,453,461.98
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,893,873.13	1,541,412.82
应交税费	219,555.05	217,902.48
其他应付款	188,712,799.65	181,478,924.55
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	195,205,677.41	187,691,701.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	195,205,677.41	187,691,701.83
所有者权益：		
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,000,000.00	3,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	18,317.60	18,317.60
盈余公积	6,421.59	6,421.59
未分配利润	-172,872,234.07	-164,812,010.61
所有者权益合计	-129,847,494.88	-121,787,271.42
负债和所有者权益总计	65,358,182.53	65,904,430.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：四川平武中金矿业有限公司

项 目	2021年1-9月	2020年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	14.70	
销售费用		
管理费用	3,298,819.22	9,565,326.50
研发费用		
财务费用	3,528.72	1,269.00
其中：利息费用		
利息收入		21.00
加：其他收益	2,458.14	
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		
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）	-618.96	-31.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损总额以“-”号填列）	-3,300,523.46	-9,566,626.80
加：营业外收入	240,300.00	
减：营业外支出	5,000,000.00	37,666.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,060,223.46	-9,604,292.82
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,060,223.46	-9,604,292.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,060,223.46	-9,604,292.82
（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	-8,060,223.46	-9,604,292.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

(5-2)

统一社会信用代码

91110102082881146K



名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2021 12 08

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

李尊农

主任会计师：

经营场所：

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11000167

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：

2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

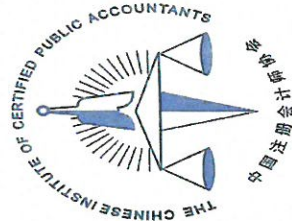
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 郑国庆
性别 男
出生日期 1962-07-05
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
身份证号 370920820705499
Identity card No.



证书编号: 370800070003
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998 年 05 月 06 日
Date of Issuance



年度检验登记 2016年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 1 月 1 日

年度检验登记 2019年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017 年 02 月 27 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓名	贝仁良
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-10-02
Date of birth	
工作单位	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)-济南分所
Working unit	
身份证号码	371482198510021432
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师
注册会计师

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110001670278

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 06 月 28 日
ly fm fd

年 月 日
ly fm fd