

莱州中金黄金矿业有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 1-06729 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23HAVU1MKW





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone:

+86 (10) 82330558

传真 Fax:

+86 (10) 82327668

网址 Internet:

www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-06729 号

莱州中金黄金矿业有限公司:

一、 审计意见

我们审计了莱州中金黄金矿业有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2022年9月30日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-9月、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2022年9月30日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-9月、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

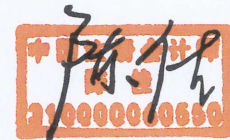
(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

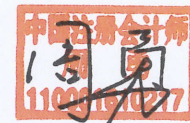
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年十二月三十日





合并资产负债表

编制单位：莱州中金黄金矿业有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

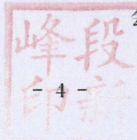
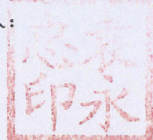
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	79,607,193.98	83,272,347.60
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	八（二）	10,020,381.06	16,130,832.86
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（三）	74,001,501.78	73,544,286.24
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（四）	54,597.56	1,451,704.65
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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	八（五）	43,030.02	
流动资产合计		163,726,704.40	174,399,171.35
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
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	八（六）	1,735,587.52	1,860,648.40
其中：固定资产原价	八（六）	3,905,650.11	3,751,640.11
累计折旧	八（六）	2,170,062.59	1,890,991.71
固定资产减值准备			
在建工程	八（七）	742,108,932.18	639,563,052.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（八）	5,488,570,609.51	5,397,910,524.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八（九）	16,443,500.66	16,443,500.66
其他非流动资产	八（十）	67,396,561.00	100,780,308.33
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,316,255,190.87	6,156,558,033.83
资产合计		6,479,981,895.27	6,330,957,205.18

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵允明



合并资产负债表（续）

编制单位：莱州中金黄金矿业股份有限公司

2022年9月30日

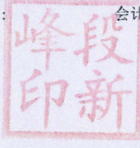
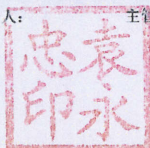
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（十一）	32,665,150.22	20,650,000.00
应付账款	八（十二）	105,788,348.71	109,537,355.70
预收款项			
合同负债			
△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	八（十三）	2,350,705.32	1,081,474.66
其中：应付工资		2,268,419.49	1,017,486.35
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（十四）	446,953.87	528,181.42
其中：应交税金		446,953.87	528,181.42
其他应付款	八（十五）	457,762,742.15	283,942,211.71
其中：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	八（十六）	4,071,806,639.29	4,063,775,039.29
其他流动负债	八（十七）	80,000,000.00	
流动负债合计		4,750,820,539.86	4,479,514,262.78
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（十八）	1,028,000,000.00	982,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八（十九）	16,861,112.15	26,103,272.15
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	八（二十）	311,320,000.00	311,320,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,356,181,112.15	1,319,423,272.15
负 债 合 计		6,107,001,652.01	5,798,937,534.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八（二十一）	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（二十二）	-1,549,891,886.19	-1,390,852,459.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,546,891,886.19	1,387,852,459.20
△少数股东权益		1,919,872,129.15	1,919,872,129.15
所有者权益（或股东权益）合计		3,466,764,015.34	3,307,724,588.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,573,765,667.35	9,106,662,123.28

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

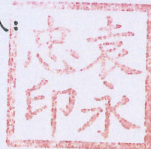
编制单位：莱州中金黄金矿业有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,556,603.00	20,456,315.86
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			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（一）	289,755,720.99	279,602,943.23
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		310,312,323.99	300,059,259.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	2,345,200,000.00	2,345,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		687,680,000.00	1,075,680,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,032,880,000.00	3,420,880,000.00
资产合计		3,343,192,323.99	3,720,939,259.09

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：赵允明



母公司资产负债表（续）

编制单位：莱州中金黄金矿业有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中：应交税金			
其他应付款		350,761,320.41	181,468,828.55
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,063,775,039.29	4,063,775,039.29
其他流动负债			
流动负债合计		4,414,536,359.73	4,245,243,867.84
非流动负债：			
长期借款		440,000,000.00	828,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		440,000,000.00	828,000,000.00
负 债 合 计		4,854,536,359.73	5,073,243,867.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		-1,514,344,035.74	-1,355,304,608.75
所有者权益（或股东权益）合计		-1,511,344,035.74	-1,352,304,608.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,343,192,323.99	3,720,939,259.09

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合 并 利 润 表

单位：人民币元

2022年1-9月

编制单位：莱州市黄金矿业股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入				减：营业外支出			176.55
其中：营业收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	八（二十六）	2,000.00	-219,942,242.66
△利息收入				减：所得税费用		-159,039,426.99	-219,942,242.66
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-159,039,426.99	-219,942,242.66
二、营业总成本				（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本				归属于母公司所有者的净利润		-159,039,426.99	-232,389,920.86
△手续费及佣金支出				△少数股东损益			-17,552,321.80
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		-159,039,426.99	-219,942,242.66
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	八（二十三）	748,593.27		2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用				3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	八（二十四）	11,892,316.91		4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用				5.其他			
财务费用				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用	八（二十五）	159,037,426.99	237,301,155.93	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		159,149,714.13	238,604,322.12	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		112,308.14	1,304,016.19	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益				☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）				6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		-159,039,426.99	-219,942,242.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		-159,039,426.99	-232,389,920.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的综合收益总额			-17,552,321.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-159,037,426.99	-219,942,066.11	（一）基本每股收益			
加：营业外收入				（二）稀释每股收益			
其中：政府补助							

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

峰段印新

志袁印永



母公司利润表

编制单位：莱州中金黄金矿业有限公司

2022年1-9月

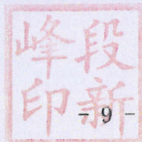
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			-9,700.00
销售费用			
管理费用			369,985.00
研发费用			
财务费用		159,037,426.99	218,238,349.32
其中：利息费用		159,149,714.13	218,359,617.22
利息收入		112,308.14	122,117.90
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
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）			
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（亏损以“-”号填列）		-159,037,426.99	-218,598,634.32
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,000.00	176.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-159,039,426.99	-218,598,810.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-159,039,426.99	-218,598,810.87
（一）持续经营净利润		-159,039,426.99	-218,598,810.87
（二）终止经营净利润			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-159,039,426.99	-218,598,810.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：莱州中金黄金矿业有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		112,308.14	2,408,241.36
经营活动现金流入小计		112,308.14	2,408,241.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			13,517,778.94
支付的各项税费			1,654,915.56
支付其他与经营活动有关的现金		12,021.00	82,726,928.58
经营活动现金流出小计		12,021.00	97,899,623.08
经营活动产生的现金流量净额	八（二十七）	100,287.14	-95,491,381.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		72,827,886.08	25,078,956.17
投资活动现金流入小计		72,827,886.08	25,078,956.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,846,823.88	261,087,089.90
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		17,003,838.70	3,963,742.06
投资活动现金流出小计		180,850,662.58	265,050,831.96
投资活动产生的现金流量净额		-108,022,776.50	-239,971,875.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		514,000,000.00	158,850,000.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		514,000,000.00	158,850,000.01
偿还债务支付的现金		388,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,175,200.00	5,919,965.00
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			
筹资活动现金流出小计		394,175,200.00	5,919,965.00
筹资活动产生的现金流量净额		119,824,800.00	152,930,035.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,902,310.64	-182,533,222.50
加：期初现金及现金等价物余额	八（二十七）	31,113,455.98	213,646,678.48
六、期末现金及现金等价物余额	八（二十七）	43,015,766.62	31,113,455.98

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

忠袁印永

峰段印新

赵允明



母公司现金流量表

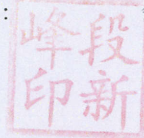
编制单位：莱州中金黄金矿业有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		408,112,308.14	9,931,095.68
经营活动现金流入小计		408,112,308.14	9,931,095.68
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			24,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		408,012,021.00	68,474,111.36
经营活动现金流出小计		408,012,021.00	68,498,111.36
经营活动产生的现金流量净额	十二（三）	100,287.14	-58,567,015.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,287.14	-58,567,015.68
加：期初现金及现金等价物余额	十二（三）	20,456,315.86	79,023,331.54
六、期末现金及现金等价物余额	十二（三）	20,556,603.00	20,456,315.86

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 赵允明



合并所有者权益变动表

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目		行次	本 年 金 额											所有者权益合计				
			归属于母公司所有者权益															
			实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计					
				优先股	永续债										其他			
一、上年年末余额			1	3,000,000.00										-1,390,852,459.20	-1,387,852,459.20	1,944,860,193.26	557,007,734.06	
加：会计政策变更			2															
前期差错更正			3															
其他			4															
二、本年初余额			5	3,000,000.00											-1,390,852,459.20	-1,387,852,459.20	1,944,860,193.26	557,007,734.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			6	-											-159,039,426.99	-159,039,426.99	-	-159,039,426.99
（一）综合收益总额			7												-159,039,426.99	-159,039,426.99	-	-159,039,426.99
（二）所有者投入和减少资本			8															
1.所有者投入的普通股			9															
2.其他权益工具持有者投入资本			10															
3.股份支付计入所有者权益的金额			11															
4.其他			12															
（三）专项储备提取和使用			13															
1.提取专项储备			14															
2.使用专项储备			15															
（四）利润分配			16															
1.提取盈余公积			17															
其中：法定公积金			18															
任意公积金			19															
2.盈余公积			20															
3.企业发展基金			21															
4.利润分配投资			22															
△2.提取一般风险准备			23															
3.对所有者（或股东）的分配			24															
4.其他			25															
（五）所有者权益内部结转			26															
1.资本公积转增资本（或股本）			27															
2.盈余公积转增资本（或股本）			28															
3.盈余公积弥补亏损			29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益			30															
5.其他综合收益结转留存收益			31															
6.其他			32															
四、本年年末余额			33	3,000,000.00											-1,549,891,886.19	-1,546,891,886.19	1,944,860,193.26	397,968,307.07

企业负责人：

主管会计工作负责人：

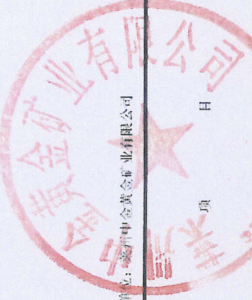
会计机构负责人：

赵金明

峰段印新

忠袁印永





合并所有者权益变动表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

行次		上 年 金 额											所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		1	3,000,000.00										-1,158,462,538.34	-1,158,462,538.34	806,939,976.72
加：会计政策变更		2													
前期差错更正		3													
其他		4													
二、本年初余额		5	3,000,000.00										-1,158,462,538.34	-1,158,462,538.34	806,939,976.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	-										-232,389,920.86	-232,389,920.86	-232,389,920.86
（一）综合收益总额		7											-232,389,920.86	-232,389,920.86	-232,389,920.86
（二）所有者投入和减少资本		8	-										-	-	
1.所有者投入的普通股		9													
2.其他权益工具持有者投入资本		10													
3.股份支付计入所有者权益的金额		11													
4.其他		12													
（三）专项储备提取和使用		13	-										-	-	
1.提取专项储备		14													
2.使用专项储备		15													
（四）利润分配		16													
1.提取盈余公积		17													
其中：法定公积金		18													
任意公积金		19													
盈余公积		20													
企业发展基金		21													
净利润归投资		22													
△2.提取一般风险准备		23													
3.所有者（或股东）的分配		24													
1.其他		25													
（五）所有者权益内部结转		26	-												
1.资本公积转增资本（或股本）		27													
2.盈余公积转增资本（或股本）		28													
3.盈余公积弥补亏损		29													
1.设定受益计划变动额结转留存收益		30													
5.其他综合收益结转留存收益		31													
6.其他		32													
四、本年年末余额		33	3,000,000.00										-1,390,852,459.20	-1,390,852,459.20	557,007,734.06

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵元明

峰段印新

忠袁印永



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年1-9月

项 目	行次	本 年 金 额						所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	3,000,000.00						-1,352,304,608.75
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
其他	4							
二、本年初余额	5	3,000,000.00						-1,352,304,608.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-159,039,426.99
（一）综合收益总额	7							-159,039,426.99
（二）所有者投入和减少资本	8							
1.所有者投入的普通股	9							
2.其他权益工具持有者投入资本	10							
3.股份支付计入所有者权益的金额	11							
4.其他	12							
（三）专项储备提取和使用	13							
1.提取专项储备	14							
2.使用专项储备	15							
（四）利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
其中：法定公积金	18							
任意公积金	19							
储备基金	20							
#企业发展基金	21							
#利润归还投资	22							
2.对所有者（或股东）的分配	23							
3.其他	24							
（五）所有者权益内部结转	25							
1.资本公积转增资本（或股本）	26							
2.盈余公积转增资本（或股本）	27							
3.盈余公积弥补亏损	28							
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29							
5.其他综合收益结转留存收益	30							
6.其他	31							
四、本年年末余额	32	3,000,000.00						-1,511,344,035.74

会计机构负责人：赵文明

主管会计工作负责人：

企业负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2022年1-9月

行次	H	上年金额						所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
			优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	1	3,000,000.00						-1,136,705,797.88
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
其他	4							
二、本年年初余额	5	3,000,000.00						-1,136,705,797.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-218,598,810.87
（一）综合收益总额	7							-218,598,810.87
（二）所有者投入和减少资本	8							
1.所有者投入的普通股	9							
2.其他权益工具持有者投入资本	10							
3.股份支付计入所有者权益的金额	11							
4.其他	12							
（三）专项储备提取和使用	13							
1.提取专项储备	14							
2.使用专项储备	15							
（四）利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
其中：法定公积金	18							
任意公积金	19							
#储备基金	20							
#企业发展基金	21							
#利润归还投资	22							
2.对所有者（或股东）的分配	23							
3.其他	24							
（五）所有者权益内部结转	25							
1.资本公积转增资本（或股本）	26							
2.盈余公积转增资本（或股本）	27							
3.盈余公积弥补亏损	28							
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29							
5.其他综合收益结转留存收益	30							
6.其他	31							
四、本年年末余额	32	3,000,000.00						-1,355,304,608.75

会计机构负责人：张光明

主管会计工作负责人：

企业负责人：



莱州中金黄金矿业有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

莱州中金黄金矿业有限公司曾用名莱州瑞银投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2012 年 05 月 09 日在莱州市市场监督管理局领取了统一社会信用代码为 91370683596560526P 的营业执照，注册地址：山东省烟台市莱州市朱桥镇朱桥村，注册资本为人民币 300.00 万元整。公司的组织形式为：有限责任公司。法定代表人：袁永忠。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

以企业自有资金对国家政策允许范围内的产业投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务；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）。

（三）母公司以及集团总部的名称

母公司是中国黄金集团有限公司。

（四）营业期限

长期。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司预测自报告期末起 12 个月内能保持持续经营。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-9 月、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。2022年报告期是2022年1月1日-2022年9月30日。

(二) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，本公司下属境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 记账基础和计价原则

编制本财务报表时，除某些金融工具外，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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债 按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷

款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——无风险组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	合并范围内关联方	
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——无风险组合	合并范围内关联方	

2) 应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内	6.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

（2）金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（七）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、产成品、库存商品（产成品）、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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，计提存货跌价准备。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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次性转销方法进行摊销。

（2）包装物

按照一次性转销方法进行摊销。

（八）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-32	0-5	2.97-33.33
运输工具	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
电子设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许权、矿业权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法分期平均或工作量法摊销。采用直线法摊销的具体年限如下：

资产类别	使用寿命（年）
软件	5-10
土地使用权	20-50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

（十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十七）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本企业评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本企业将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本企业对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

1. 本企业作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本企业将除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本企业发生的初始直接费用；

本企业为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本企业后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本企业在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本企业按照本附注“四、（十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本企业将除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本企业采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本企业的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本企业按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本企业选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本企业相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债

重新计量的，本企业相应调整使用权资产的账面价值。

(十九) 专项储备

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，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，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

无。

(二) 主要会计估计变更说明

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
教育附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权比例	认缴出资 (万元)	取得方式
1	莱州汇金矿业投资有限公司	2	1	莱州	莱州	采矿业	45,000.00	44.00	44.00	70,840.00	3

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1. 本公司认缴出资比例 44%，莱州科银矿业有限公司认缴出资比例 17%，出资合计 61%，本公司与莱州科银矿业有限公司同受中国黄金集团有限公司最终控制；

2. 本公司与莱州科银矿业有限公司的法人代表为同一人且均由中国黄金集团有限公司任命；

3. 子公司董事会成员一共 7 人，本公司与莱州科银矿业有限公司派出董事合计 4 人，占董事会席位过半数；

4. 中国黄金集团有限公司安排本公司将子公司纳入合并范围，对其实际控制。

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	54,929.21	12,369.68
银行存款	42,960,837.41	31,101,086.30
其他货币资金	36,591,427.36	52,158,891.62
合计	79,607,193.98	83,272,347.60

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	36,591,427.36	52,158,891.62
合计	36,591,427.36	52,158,891.62

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,255,554.78	42.47		13,221,781.18	43.38	
1 至 2 年	4,903,254.38	48.93		2,174,901.00	30.43	
2 至 3 年	861,571.90	8.60		505,150.68	0.67	
3 年以上				229,000.00	25.53	
合计	10,020,381.06	100.00		16,130,832.86	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2022 年 9 月 30 日	账龄	未结转的原因
莱州汇金矿业投资有限公司	中十冶集团城建工程有限公司	1,863,051.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年	未达到结算条件
合计		1,863,051.68		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
莱州市恒通园林绿化工程有限公司	4,560,000.00	45.51	
国网山东省电力公司莱州市供电公司	3,536,054.78	35.29	
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	500,000.00	4.99	
中十冶集团城建工程有限公司	449,526.28	4.49	
中金黄金股份有限公司	260,000.00	2.59	
合计	9,305,581.06	92.87	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	74,001,501.78	73,544,286.24
合计	74,001,501.78	73,544,286.24

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	10,704,376.93		70,637,745.39	
1 至 2 年	63,297,124.85		2,906,540.85	
合计	74,001,501.78		73,544,286.24	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项:	74,001,501.78	100.00			74,001,501.78
其他组合	74,001,501.78	100.00			74,001,501.78
合计	74,001,501.78	—			74,001,501.78

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项:	73,544,286.24	100.00			73,544,286.24
其他组合	73,544,286.24	100.00			73,544,286.24
合计	73,544,286.24	—			73,544,286.24

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	74,001,501.78			73,544,286.24		
合计	74,001,501.78			73,544,286.24		

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
舜银(国际)控股集团有限公司	往来款项	45,361,502.40	3-4年	33.16	
莱州金鹰投资有限公司	往来款项	27,703,333.27	3-4年	20.25	
莱州市序亮建材有限公司	第三方往来款	359,712.44	1年以内、2-3年	0.26	
王鹏鸣	备用金	170,410.50	1年以内、1-2年	0.12	
郑晶楠	备用金	107,000.00	1年以内、1-2年	0.08	
合计	—	73,701,958.61	—	53.87	

(四) 存货

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,959.56		46,959.56	1,444,066.65		1,444,066.65

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	7,638.00		7,638.00	7,638.00		7,638.00
合计	54,597.56		54,597.56	1,451,704.65		1,451,704.65

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	43,030.02	
合计	43,030.02	

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,735,587.52	1,860,648.40
合计	1,735,587.52	1,860,648.40

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	3,751,640.11	154,010.00		3,905,650.11
其中：机器设备	145,870.00	2,900.00		148,770.00
运输工具	2,702,494.12			2,702,494.12
电子设备	903,275.99	151,110.00		1,054,385.99
二、累计折旧合计	1,890,991.71	279,070.88		2,170,062.59
其中：机器设备	82,232.68	36,557.07		118,789.75
运输工具	1,534,407.85	156,934.26		1,691,342.11
电子设备	274,351.18	85,579.55		359,930.73
三、固定资产账面净值合计	1,860,648.40			1,735,587.52
其中：机器设备	63,637.32			29,980.25
运输工具	1,168,086.27			1,011,152.01
电子设备	628,924.81			694,455.26
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	1,860,648.40			1,735,587.52
其中：机器设备	63,637.32			29,980.25
运输工具	1,168,086.27			1,011,152.01
电子设备	628,924.81			694,455.26

(七) 在建工程

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
纱岭金矿建设项目	737,420,904.18		737,420,904.18	637,098,774.44		637,098,774.44
工程物资	4,688,028.00		4,688,028.00	2,464,278.00		2,464,278.00
合计	742,108,932.18		742,108,932.18	639,563,052.44		639,563,052.44

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	本期增加额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
纱岭金矿建设项目	4,381,343,800.00	637,098,774.44	100,322,129.74			737,420,904.18
合计	4,381,343,800.00	637,098,774.44	100,322,129.74			737,420,904.18

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纱岭金矿建设项目	16.84	16.84	62,549,869.00	30,161,346.57	3.00	借款
合计	——	——	62,549,869.00	30,161,346.57	——	——

(八) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,399,005,779.86	91,968,674.69		5,490,974,454.55
其中：软件		7,345.00		7,345.00
土地使用权	17,674,930.30	69,564,348.55		87,239,278.85
采矿权	5,381,330,849.56	22,396,981.14		5,403,727,830.70
二、累计摊销额合计	1,095,255.86	1,308,589.18		2,403,845.04
其中：软件				-
土地使用权	1,095,255.86	1,308,589.18		2,403,845.04
采矿权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
采矿权				
四、无形资产账面价值合计	5,397,910,524.00			5,488,570,609.51
其中：软件	-			7,345.00
土地使用权	16,579,674.44			84,835,433.81
采矿权	5,381,330,849.56			5,403,727,830.70

(九) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	16,443,500.66	65,774,002.64	16,443,500.66	65,774,002.64
合计	16,443,500.66	65,774,002.64	16,443,500.66	65,774,002.64

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购买土地款	23,308,890.00	19,132,215.00
预付设备款	44,021,058.71	40,581,580.71
待抵扣进项税额	66,612.29	41,066,512.62
合计	67,396,561.00	100,780,308.33

(十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,665,150.22	20,650,000.00
合计	32,665,150.22	20,650,000.00

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	54,865,081.18	43,479,644.83
1 至 2 年（含 2 年）	35,333,729.63	65,854,335.87
2 至 3 年（含 3 年）	15,589,537.90	3,375.00
3 年以上		200,000.00
合计	105,788,348.71	109,537,355.70

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
金城信矿业管理股份有限公司	43,959,180.07	资金紧张
中煤第五建设有限公司	40,097,866.56	资金紧张
山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	10,200,000.00	资金紧张
长春黄金设计院有限公司	7,800,000.00	资金紧张
烟台航辉电力安装工程有限责任公司	520,699.95	资金紧张
合计	102,577,746.58	—

(十三) 应付职工薪酬

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,081,474.66	9,337,523.32	8,068,292.66	2,350,705.32
离职后福利-设定提存计划		1,348,826.90	1,348,826.90	
合计	1,081,474.66	10,686,350.22	9,417,119.56	2,350,705.32

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,017,486.35	7,148,455.00	5,897,521.86	2,268,419.49
2. 职工福利费		917,038.57	917,038.57	
3. 社会保险费		470,238.30	470,238.30	
其中：医疗保险费及生育保险费		402,026.72	402,026.72	
工伤保险费		67,546.72	67,546.72	
其他		664.86	664.86	
4. 住房公积金		638,538.36	638,538.36	
5. 工会经费和职工教育经费	63,988.31	163,253.09	144,955.57	82,285.83
合计	1,081,474.66	9,337,523.32	8,068,292.66	2,350,705.32

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
基本养老保险		843,388.00	843,388.00	
失业保险费		35,838.94	35,838.94	
企业年金缴费		469,599.96	469,599.96	
合计		1,348,826.90	1,348,826.90	

(十四) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	210.00	630.00	630.00	210.00
土地使用税	221,211.17	1,244,545.51	1,026,703.51	439,053.17
个人所得税	298,462.75	36,900.16	378,392.93	
其他税费	8,297.50	79,610.78	80,217.58	7,690.70
合计	528,181.42	1,361,686.45	1,485,944.02	446,953.87

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	370,496,335.55	197,474,468.65
其他应付款项	87,266,406.90	86,467,743.06
合计	457,762,742.45	283,942,211.71

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	370,496,335.55	197,474,468.65
合计	370,496,335.55	197,474,468.65

重要的已逾期未支付的利息情况：

债权单位	逾期金额	逾期原因
中国黄金集团有限公司	370,496,335.55	资金不足
合计	370,496,335.55	—

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	38,274,912.30	37,609,239.94
第三方往来款	45,404,331.47	45,404,331.47
其他	3,407,446.46	3,454,171.65
合计	87,266,406.90	86,467,743.06

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
莱州科银矿业有限公司	6,558,662.75	资金不足
宋世明	2,501,200.00	资金不足
合计	9,059,862.75	—

(十六) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,071,806,639.29	4,063,775,039.29
合计	4,071,806,639.29	4,063,775,039.29

(十七) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
融资租赁款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

(十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,028,000,000.00	982,000,000.00	4.75%-5.00%
合计	1,028,000,000.00	982,000,000.00	—

(十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	26,103,272.15		9,242,160.00	16,861,112.15
合计	26,103,272.15		9,242,160.00	16,861,112.15

长期应付款项期末余额最大的前5项

项目	期末余额	期初余额
融资租赁购买设备款	16,861,112.15	26,103,272.15
合计	16,861,112.15	26,103,272.15

(二十) 其他非流动负债

类别	期末余额	期初余额
往来款	194,320,000.00	194,320,000.00
资金占用	117,000,000.00	117,000,000.00
合计	311,320,000.00	311,320,000.00

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国黄金集团有限公司	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00
合计	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-1,390,852,459.20	-1,158,462,538.34
期初调整金额		
本期期初余额	-1,390,852,459.20	-1,158,462,538.34
本期增加额	-159,039,426.99	-232,389,920.86
其中：本期净利润转入	-159,039,426.99	-232,389,920.86
本期减少额		
期末未分配利润	-1,549,891,886.19	-1,390,852,459.20

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		630.00
车船使用税		7,384.48
印花税		2,028.50
土地使用税		663,633.51

项目	本期发生额	上期发生额
其他		74,916.78
合计		748,593.27

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		7,699,937.34
佣金代理费		610,085.00
广告宣传费		100,780.00
差旅交通费		328,849.90
办公费		25,568.69
咨询费		1,020,000.00
固定资产折旧费		208,534.72
无形资产摊销费		265,123.95
招待费		69,872.26
聘请中介机构费		146,000.00
租赁费		116,700.00
其他费用		1,300,865.05
合计		11,892,316.91

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,149,714.13	238,604,322.12
减：利息收入	112,308.14	1,304,016.19
手续费支出	21.00	850.00
合计	159,037,426.99	237,301,155.93

(二十六) 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金额
其他	2,000.00	176.55	2,000.00
合计	2,000.00	176.55	2,000.00

(二十七) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-159,039,426.99	-249,942,242.66
加：资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,070.88	358,040.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,308,589.18	353,498.60
长期待摊费用摊销		110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	159,149,714.13	237,300,305.93
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,397,107.09	-1,262,908.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,913,276.96	-49,053,039.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,908,044.11	-33,355,035.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,287.14	-95,491,381.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	43,015,766.62	31,113,455.98
减：现金的期初余额	31,113,455.98	213,646,678.48
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	11,902,310.64	-182,533,222.50

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	43,015,766.62	31,113,455.98
其中：库存现金	54,929.21	12,369.68
可随时用于支付的银行存款	42,960,837.41	31,101,086.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	43,015,766.62	31,113,455.98

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
中国黄金集团有限公司	北京市	金矿采选	650,000.00	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司

子公司 名称	子公司 类型	企业 类型	注 册 地	法人 代表	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机构代码
莱州汇 金矿业 投资有 限公司	有限 公司	国 有	莱 州	袁 永 忠	采 矿 业	161,000.00	44.00	44.00	91370683687216907U

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
莱州鸿昇矿业投资有限公司	同一个公司的股东	91370683683248530F
莱州科银矿业有限公司	同一个公司的股东	91370683562531348M
长春黄金设计院有限公司	受同一最终控制方控制	912200004127570858
长春黄金设计院工程建设管理有限公司	受同一最终控制方控制	91220000123972766P
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制	914403003601370271
中国黄金集团地质有限公司	受同一最终控制方控制	911101016757019215
烟台平泰安全技术有限公司	受同一最终控制方控制	91370687MA3P5UY19N
中十冶集团城建工程有限公司	受同一最终控制方控制	916100005556725720
秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	受同一最终控制方控制	91130304700939588C
西盟云天矿业有限公司	受同一最终控制方控制	91530829665529443W
莱州金鹰投资有限公司	受同一最终控制方控制	91370683061978395E
雅鑫投资咨询(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制	91440300050481818F

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京舜银投资有限公司	受同一最终控制方控制	91110112802953196C

(四) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
中国黄金集团有限公司	3,324,775,039.29	2017年3月9日	2022年3月8日
中国黄金集团有限公司	440,000,000.00	2020年10月13日	2023年10月12日
中国黄金集团有限公司	245,000,000.00	2018年3月15日	2021年3月12日
中国黄金集团有限公司	200,000,000.00	2018年12月29日	2021年12月28日
中国黄金集团有限公司	132,000,000.00	2019年1月25日	2020年1月24日
中国黄金集团有限公司	132,000,000.00	2020年7月9日	2021年7月8日
中国黄金集团有限公司	30,000,000.00	2017年6月20日	2022年6月17日
中国黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2021年6月15日	2026年6月12日
中国黄金集团财务有限公司	388,000,000.00	2022年3月25日	2030年3月22日
莱州鸿昇矿业投资有限公司	50,000,000.00	2019年2月5日	2020年2月4日
莱州鸿昇矿业投资有限公司	67,000,000.00	2019年9月3日	2020年9月2日
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	96,861,112.15	租赁物交付日	未明确
莱州科银矿业有限公司	6,558,662.75		企业有充足资金时

2. 关联方租赁

项目	期末	期初
应付融资租赁款	97,138,820.48	26,103,272.15
合计	97,138,820.48	26,103,272.15

说明：长期应付款为应付中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司的设备融资租赁款。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	莱州金鹰投资有限公司	27,703,333.27		27,703,333.27	
其他应收款	莱州科银矿业有限公司	49,000.00		37,000.00	
其他应收款	雅鑫投资咨询(深圳)有限公司	2,000.00		2,000.00	
其他应收款	北京舜银投资有限公司			2,000.00	
预付款项	中金黄金股份有限公司	260,000.00		260,000.00	
预付款项	中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	500,000.00			
预付款项	中冶集团建设工程有限公司	449,526.28		1,863,051.68	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中国黄金集团有限公司	350,401,335.44	181,108,843.55
一年内到期的非流动负债	中国黄金集团有限公司	4,063,775,039.29	4,063,775,039.29
长期借款	中国黄金集团有限公司	440,000,000.00	828,000,000.00
其他应付款	莱州鸿昇矿业投资有限公司	316,951,832.42	312,746,693.52
其他应付款	中国黄金集团建设有限公司	1,954,417.35	1,669,508.77
其他应付款	莱州科银矿业有限公司	6,558,662.75	6,558,662.75
其他应付款	舜银（国际）控股集团有限公司	84,925,800.00	84,925,800.00
其他应付款	中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	80,000,000.00	
长期借款	中国黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
长期借款	中国黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	中国黄金集团财务有限公司	8031600.00	
长期应付款	中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	16,861,112.15	26,103,272.15

十二、母公司财务报表主要项目注释

(二十)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	289,755,720.99	279,602,943.23
合计	289,755,720.99	279,602,943.23

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	289,755,720.99	279,602,943.23
减：坏账准备		
合计	289,755,720.99	279,602,943.23

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,154,777.76	70,442,222.26
1至2年	70,442,222.26	181,416,387.70
2至3年	181,416,387.70	27,703,333.27
3至4年	27,703,333.27	2,000.00
4至5年	2,000.00	
5年以上	37,000.00	39,000.00
小计	289,755,720.99	279,602,943.23
减：坏账准备		
合计	289,755,720.99	279,602,943.23

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
莱州汇金矿业投资有限公司	往来款项	216,639,885.32	1年以内、1-2 年、2-3年	74.76	
舜银(国际)控股集团有限公司	往来款项	45,361,502.40	3-4年	15.66	
莱州金鹰投资有限公司	往来款项	27,703,333.27	3-4年	9.56	
莱州科银矿业有限公司	往来款项	49,000.00	1年以内、3-4年	0.02	
雅鑫投资咨询(深圳)有限公司	往来款项	2,000.00	4-5年	0.00	
合计		289,755,720.99		100.00	

(二)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,345,200,000.00			2,345,200,000.00
小计	2,345,200,000.00			2,345,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,345,200,000.00			2,345,200,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
一、子企业				
莱州汇金矿业投资有限公司	2,345,200,000.00	2,345,200,000.00	2,345,200,000.00	
合 计	2,345,200,000.00	2,345,200,000.00	2,345,200,000.00	

(三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-159,039,426.99	-218,598,810.87
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	159,149,714.13	218,359,617.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,000.00	-21,403,333.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-36,924,488.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,287.14	-58,567,015.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	20,556,603.00	20,456,315.86
减：现金的期初余额	20,456,315.86	79,023,331.54
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	100,287.14	-58,567,015.68

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

2020年10月，山东省自然资源厅与莱州汇金矿业投资有限公司签订采矿权出让合同，根据市场基准价初步估算，采矿权出让收益为103,661.62万元，莱州汇金矿业投资有限公司预缴首期出让收益20,732.32万元，待矿业权出让收益评估结果确定后签订补充协议，按照评估结果及山东省矿业权出让收益征收管理有关规定缴纳出让收益剩余部分。莱州汇金矿业投资有限公司已缴纳了首期出让收益20,732.32万元并取得采矿证。

2020年12月10日，山东天平信有限责任会计师事务所受山东省自然资源厅委托，对莱州汇金矿业投资有限公司纱岭金矿采矿权出让收益进行评估，出具了《莱州汇金矿业投资有限公司纱岭金矿采矿权出让收益评估报告》，采矿权出让收益评估价值118,311.86万元。

截止审计基准日，莱州汇金矿业投资有限公司未与山东省自然资源厅签订补充协议，也未再缴纳采矿权出让收益。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 12 月 30 日经本公司总经理办公会批准报出。



第 16 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名: 姜永忠

日期: 2022.12.30

主管会计工作负责人

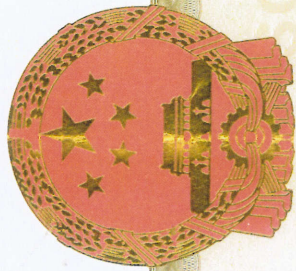
签名: 陈新峰

日期: 2022.12.30

会计机构负责人

签名: 孙明

日期: 2022.12.30



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

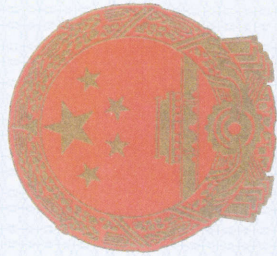
经营范围

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、清算事宜中的审计业务，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；法律规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，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。）



登记机关

2023年02月20日



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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

二〇一一年十月三日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈洁
Full name 陈洁
Sex 女
出生日期 1982-10-09
Date of birth 1982-10-09
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码 432901198210091080
Identity card No. 432901198210091080

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所
2018年5月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)长沙分所
2018年5月14日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记

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

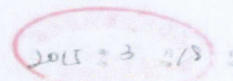
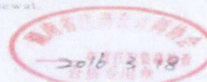


年度检验登记

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

年度检验

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: 310000060550
发证日期: 2014年04月29日
发证机构: 湖南省注册会计师协会



姓名 周勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-12-22
Date of birth
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司
Working unit
湖南分公司
身份证号码
Identity card No. 430304198012220296

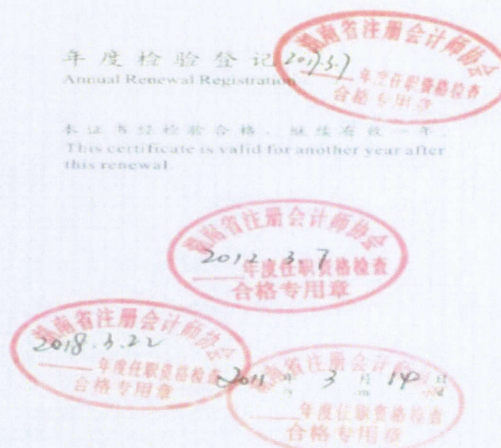
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001610217
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年08月05日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华会计师事务所
湖南分公司
CPAs
2018年5月18日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华会计师事务所
湖南分公司
CPAs
2018年5月18日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分公司
CPAs
2018年5月14日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 长沙分公司
CPAs
2018年5月14日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs