



公司代码：600547

公司简称：山东黄金

# 山东黄金矿业股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李航、主管会计工作负责人滕洪孟及会计机构负责人（会计主管人员）滕洪孟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。公司2022年度利润分配方案为：每10股派发现金红利0.7元（含税），上述利润分配方案经公司于2023年6月7日召开的2022年度股东大会审议通过，现金分红已于2023年7月18日实施完毕。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	72
第八节	优先股相关情况.....	74
第九节	债券相关情况.....	74
第十节	财务报告.....	79

备查文件目录	1、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。
	2、载有董事长签名、公司盖章的2023年半年度报告。
	3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
控股股东、黄金集团、集团公司	指	山东黄金集团有限公司
山东黄金、公司、本公司	指	山东黄金矿业股份有限公司
有色集团	指	山东黄金有色矿业集团有限公司
黄金地勘	指	山东黄金地质矿产勘查有限公司
金茂矿业	指	烟台市金茂矿业有限公司
归来庄公司	指	山东黄金归来庄矿业有限公司
蓬莱矿业	指	山东黄金集团蓬莱矿业有限公司
莱州公司	指	山东黄金矿业（莱州）有限公司
山金金控	指	山金金控资本管理有限公司
东风探矿权	指	山东省招远市玲珑金矿田李家庄东风矿床金矿详查探矿权
东风采矿权	指	山东黄金集团有限公司东风矿区采矿权
新立探矿权	指	山东省莱州市新立村金矿勘探探矿权
贝拉德罗金矿	指	阿根廷贝拉德罗（Veladero）金矿
香港公司、山东黄金香港	指	山东黄金矿业（香港）有限公司
BGC	指	巴理克黄金公司（Barrick Gold Corporation）
银泰黄金	指	银泰黄金股份有限公司
卡帝诺公司	指	卡帝诺资源有限公司（Cardinal Resources Limited）
新疆金川矿业	指	新疆金川矿业有限公司
山金财务公司	指	山东黄金集团财务有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《山东黄金矿业股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	山东黄金矿业股份有限公司
公司的中文简称	山东黄金
公司的外文名称	Shandong Gold Mining Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SD-GOLD
公司的法定代表人	李航

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤琦	张如英、卞小冬
联系地址	济南市历城区经十路 2503 号	济南市历城区经十路 2503 号
电话	0531-67710376	0531-67710376
传真	0531-67710380	0531-67710380
电子信箱	hj600547@163.com	hj600547@163.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	济南市历城区经十路2503号
公司注册地址的历史变更情况	2000年1月31日，公司成立时注册地址为“济南市解放路16号”；2010年12月8日，公司注册地址变更为“济南市舜华路2000号舜泰广场3号楼”；2021年1月26日，公司注册地址变更为“济南市历城区经十路2503号”。
公司办公地址	济南市历城区经十路2503号
公司办公地址的邮政编码	250100
公司网址	www.sdhjgf.com.cn
电子信箱	hj600547@163.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	山东黄金	600547	无
H股	香港联合交易所	山东黄金	1787	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	27,424,883,445.03	29,825,145,924.95	-8.05
归属于上市公司股东的净利润	879,820,179.29	555,929,765.24	58.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	881,619,139.39	610,469,756.48	44.42
经营活动产生的现金流量净额	1,123,067,066.87	1,499,825,311.61	-25.12



	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	33,570,038,319.80	32,877,039,085.18	2.11
总资产	99,390,210,303.48	90,721,640,825.32	9.56

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.09	65.56
稀释每股收益 (元 / 股)	0.15	0.09	65.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.10	49.41
加权平均净资产收益率 (%)	2.86	1.75	增加 1.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.87	1.98	增加 0.89 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

上表中本报告期归属于上市公司股东的净利润包含报告期归属于永续债持有人的利息 213,255,191.73 元，扣除永续债利息后，本报告期归属于上市公司普通股股东的净利润为 666,564,987.56 元，计算基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等上述主要财务指标时均扣除了永续债及利息的影响。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	879,820,179.29	555,929,765.24	33,570,038,319.80	32,877,039,085.18
按国际会计准则调整的项目及金额：				
商誉初始确认差异	-25,237,893.62	-24,645,232.07	29,110,148.21	54,348,041.83
按国际会计准则	854,582,285.67	531,284,533.17	33,599,148,468.01	32,931,387,127.01

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用  不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用  不适用

公司收购子公司合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量，在合并财务报表中单独列报。商誉在每年年度终

了进行减值测试，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司按照国际财务报告准则编制在香港联合交易所披露财务报表时，按并购资产价值分摊报告将商誉分摊至相关资产价值中，导致相关资产每年度的折旧、摊销金额不同，因此形成一项差异。

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-291,256.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,603,900.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,197,029.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-525,163.69	
少数股东权益影响额（税后）	-389,411.70	
合计	-1,798,960.10	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《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》的规定执行。（1）本公司所从事的期货交易、远期合约交易均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货及黄金远期合约，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；期货及远期合约交易较为频繁，本公司以往一直从事此类期货及远期合约交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类期货及远期合约交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货及远期合约损益列入非经常性损益。（2）本公司分别与山东黄金集团有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司、山东黄金有色矿业集团有限公司、莱州鑫源矿业投资开发有限公司签订股权托管协议，每年的托管收入固定，该协议自托管日起至股权转让完成之日止，故本公司管理层不将该托管损益列入非经常性损益。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）业务范围

报告期内，公司批准许可范围内的业务主要为：黄金开采、选冶、黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、销售，主要产品包括标准金锭、投资金条和银锭等。

公司所辖矿山企业分布于中国山东、福建、内蒙、甘肃、新疆等地以及南美洲阿根廷、非洲加纳等国家，形成了集黄金勘探、设计、研发、采矿、选矿、冶炼、黄金产品深加工和销售、矿山装备制造于一体的完整产业链条，并拥有行业领先的科技研发体系，以及矿业金融业务和资本投融资支撑平台。

#### （二）经营模式

##### 1. 规模化生产运营

公司围绕黄金矿产资源开发利用主业，采用分散采选、集中冶炼的生产模式，采矿设备机械化、大型化，运输提升系统自动化，选矿工艺先进化、智能化，实现黄金资源规模化、集约化、机械化开采。通过提高现有矿山的黄金产量做好存量，重点推进扩界扩能、探矿增储，不断增加资



源储量、延长矿山服务年限；同时，通过优化完善生产系统、提高机械化智能化作业水平、提升运营管理水平等措施提高生产效率。持续关注国内外位于主要黄金成矿带上的项目，通过加快对优质资源项目的并购做大增量。

## 2. 精益化运营管控

对标国际知名矿业企业，积极“走出去、请进来”，学习借鉴先进管理技术和经验，健全企业管理创新考核制度，持续加强管理体系及管理能力建设，促进管理提升、效率提升、效益提升。推行全价值链、全生命周期成本管理，在矿山企业推行精益化管理模式，积极推广精益化管理典型经验，降低运行成本，提高运营质量；充分发挥集采中心作用，全面推行材料、设备和服务集中采购；不断完善设备全生命周期管理平台，提升设备精益化管理水平，依靠管理进步推动企业实现高质量发展。

## 3. 科技创新驱动

公司持续加大科技投入，加快科技成果转化应用。聚焦金属矿产资源开发，科学谋划，精准施策，形成以院士工作站为引领，以专业研发机构为基础、以创新工作室为延伸，建设了公司科创研发平台系统。公司拥有 1 个院士工作站、1 个省级新型研发机构，1 个省级技术中心，承担了黄金集团 1 个国家级研发平台、3 个省级研发平台、2 个合作共建的部级研发平台的主要建设任务，主要在科研攻关、人才培养、成果转化三方面精准发力，汇集高校、院所、企业三方力量，促进科技成果转化赋能企业提质增效，助力公司高质量发展。

## 4. 安全绿色发展

公司从健全制度体系、强化教育培训、充实工作力量、提升装备水平、严格奖惩考核等方面精准发力、夯实安全生产基础，全面提高本质安全水平，各矿山企业井下采掘机械化作业总量逐步提高，矿井提升、运输、通风、排水等固定设备的自动化控制率达 80% 以上。公司搭建了集绿色勘探、绿色采矿、绿色选冶、绿色治理为一体的生态矿业产业链条，所属境内 11 座在产矿山进入国家、省级绿色矿山名录。

### （三）报告期内公司所属行业形势分析

#### 1. 行业发展情况

在当今世界变乱交织、百年变局加速演进的时代大背景下，黄金行业竞争角逐愈演愈烈，呈现出地缘布局角力明显、资本争夺加剧、资源保护主义抬头等新趋势。受全球经济发展趋缓、地缘政治风险扰动、美联储放缓加息节奏预期增强等因素的影响，黄金作为避险资产的作用不断凸显，在全球资产配置中的吸引力不断上升，黄金行业面临较好的发展机遇。

报告期内，国际宏观经济和政治形势纷繁复杂。一方面，受美欧银行业危机突然爆发、美国经济衰退预期上升且通货膨胀持续回落等多重因素叠加影响，市场普遍预期美联储货币紧缩政策将转向。另一方面，美国核心通胀水平依然较高，美国经济仍具有较强韧性，美联储表示货币政策紧缩周期尚未结束。此外，地缘政治风险持续发酵，乌克兰危机悬而未决、中美关系正处在关键十字路口，国际环境更趋复杂严峻。

报告期内，黄金价格震荡攀升创出历史新高。受美联储加息预期反复变化的影响，黄金价格整体震荡上涨但波幅较大。其中，国际现货金价最高触及 2081 美元/盎司，最低 1804 美元/盎司，收盘于 1919 美元/盎司，最大波幅达 277 美元/盎司，较上年末收盘上涨 5.3%。因人民币兑美元汇率贬值，国内人民币金价走势明显强于国际金价。报告期内，上海黄金交易所 AU(T+D) 合约最高 457.50 元/克，最低 408.08 元/克，收于 448.52 元/克，较上年度收盘价 409.76 元/克上涨约 9.46%。

展望下半年的金价走势，随着美国通胀逐步放缓和劳动力市场降温，美联储此轮加息已经临近尾声。同时，在高利率和高债务的背景下，美国经济未来走弱甚至陷入衰退的可能性也在逐渐提升，美联储货币政策由紧转松的预期有望再次增强。此外，全球地缘政治形势日益复杂严峻，全球央行可能继续增持黄金。因此下半年黄金价格有望继续保持震荡上行的趋势。

## 2. 国内黄金交易量及产量

报告期内，国内交易所黄金交易总额同比均大幅上升。根据中国黄金协会统计数据：上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量双边约 2.13 万吨，同比上升 10.55%；累计成交额双边约 9.19 万亿元，同比上升 21.66%。上海期货交易所全部黄金期货期权累计成交量双边约 5.95 万吨，同比上升 34.02%；累计成交额双边约 22.49 万亿元，同比上升 40.91%。

2023 年上半年，国内原料黄金产量为 178.598 吨，与 2022 年同期相比增产 3.911 吨，同比增长 2.24%，其中，黄金矿产金完成 139.971 吨，有色副产金完成 38.627 吨。

## 3. 山东黄金所处的行业地位

山东黄金上半年完成矿产金产量 19.57 吨，相当于全国矿产金的 13.98%，继续保持国内黄金行业领先地位。上半年，黄金行业呈现出稳中向好的高质量发展趋势。大型黄金企业（集团）积极推进兼并重组和资源并购，优质黄金资源进一步集中，矿山生产布局进一步优化。山东黄金完成对国内黄金行业排名前十的银泰黄金控制权的收购，合计持有银泰黄金 6.41 亿股股份，占银泰黄金总股本的 23.099%，有助于两个上市公司之间实现优势互补，发挥协同效应，整体促进山东黄金与银泰黄金发展质量提升。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）战略优势

公司牢牢把握高质量发展主题，强化战略引领作用发挥，坚持改革创新驱动，专注主业发展，围绕“平安山金、生态山金、活力山金、人文山金”的发展理念，以“科技发展、资源勘查、并购整合、产业链延伸”为四大重点业务领域。坚持“科技是第一生产力，创新是第一动力”，持续加大研发投入，聚焦行业核心技术，加快科研平台建设，稳步推进智能化矿山建设，激活内生发展动能；秉持“资源为先，效益为上，创新为本”理念不动摇，对内加强探矿增储，对外积极获取优质资源，持续巩固领先领跑地位；坚持“生态优先，绿色发展”，加快形成符合生态文明建设要求的矿业发展新模式，抓实生态环保，推动矿业绿色低碳转型发展；坚持“安全投入就是安全投资”，推动矿山企业管理变革、技术创新、流程优化等全面升级，筑牢安全生产防线，夯实本质安全根基；稳定现有海外企业运营管理，提高运行质量效率，进一步提高抵御风险能力水平，推动高质量发展水平稳步提升。

### （二）资源优势

公司秉持“资源为先，效益为上，创新为本”理念不动摇，进一步夯实资源家底，打造核心竞争力，厚植资源优势，增强资源储备。按照“内外联动，跨越提升”的思路，对内不断加大探矿力度，对外积极开展资源并购。成功竞得甘肃大桥金矿采矿权，完成银泰黄金控制权并购，不断扩大公司的资源规模和资源储备。省内矿山把探矿增储摆在首位，优先投入、优先安排，加大勘查力度，加速勘查进程；省外矿山在创出新高、勇挑重担的同时，在矿山深部及周边深入研究，持续发力，资源接续有了大幅保障；境外矿山不断优化地质找矿模型，探索矿体赋存规律，实现找矿新突破，为矿山可持续发展提供了坚实的资源基础。

### （三）规模优势

公司以黄金矿产资源的开发利用为主业，矿山装备水平和机械化程度始终处于国内矿业界领先地位。三山岛金矿“国际一流示范矿山”建设，引领了公司大中型矿山的机械化、自动化、智能化建设步伐。扎实推进机械化换人工程，新城金矿、焦家金矿等多家企业采掘机械化作业率达到 50%以上，矿井辅助生产系统自动化控制率达到 80%，机械化、自动化水平逐步提高。山东黄金冶炼公司多年位居全国矿产金加工、交易量前列。焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿多年位列“中国黄金生产产量前十大矿山”榜单，累计产金均突破百吨，公司是国内唯一拥有四座累计产金突破百吨的矿山企业的上市公司。

#### （四）科技优势

公司紧盯国际矿业前沿技术，围绕深部资源勘查开采、绿色矿山、智能矿业三大领域，持续增加研发投入力度，加大科研经费保障。依托重大科技项目，加大科研攻关力度，以重点项目为抓手在深部资源开发、绿色矿山、深竖井建设等方面的研究取得了新进展。公司科技创新平台建设日新月异，上半年公司所属新疆金川获批省级企业技术研发中心，山金重工被认定为省级专精特新中小企业，鑫汇公司被认定为市级“专精特新”、创新型中小企业。在院士工作站、各专业实验室、基层创新工作室等多层创新体系的保障下，公司将持续开展千米以深地压防控、深井热害治理、井下突水防治、高效采矿方法、尾矿资源化利用等相关技术和设备，以及国内首例近两千米超深井建设与提升关键技术的研究和应用，填补国内金属矿领域深部资源开发技术空白。

#### （五）人才优势

山东黄金牢树“以德为先、德才兼备、注重实绩、群众公认”的选人用人导向，积极优化人才环境，推进“管理、技术、技能”三支人才队伍建设，抓好人才全面培养，创新人才发展机制，为企业发展提供充分的人才支撑。以选贤任能为方向，坚定不移推进干部能上能下，全面实施任期目标责任制和立体化考核评价体系；推动干部队伍年龄结构优化，建优建强干部人才队伍，年轻干部比例不断提升；充分发挥校园招聘、社会招聘及柔性引才等效用，形成基础技术人员、高技术人员和高层次科研人员相互支撑的人才梯队，抓实专业技术力量。构建“企业文化+安全生产+专业理论+操作技能”培训体系，增强专业技能。推动“以赛促学、以赛促训、以赛促评、以赛促建”，2023 年上半年，在全国黄金行业职业技能竞赛中 17 人获奖，其中，在矿山救护工决赛中获团体和个人“双第一”；推荐各类人才参加国家、省级人才工程评选，6 人获“山东省技术能手”，7 人获“全国黄金行业技术能手”，4 人参评“齐鲁首席技师”。

#### （六）品牌优势

山东黄金立足国内，放眼全球，做优做大黄金主业，多次入选上证 50、上证 180 指数以及明晟 MSCI、富时罗素、标普道琼斯三大国际指数。2023 年上半年，公司先后获得第十八届中国上市公司董事会“金圆桌奖”——公司治理特别贡献奖、第十四届中国上市公司投资者关系论坛-投资者关系天马奖、全景投资者关系金奖——“杰出 IR 团队”等多项奖项。公司始终坚持深入贯彻落实习近平总书记提出的生态文明思想和“两山”发展理念，生态环保形势持续保持稳定向好态势。深入推进污染防治攻坚，加大环保投入，加快推进重点环保设施建设项目进度，生态环保形势持续保持稳定向好态势。科学有序推进“碳达峰碳中和”工作目标，大力推进清洁能源及绿色低碳技术应用推广，三山岛金矿等典型绿色矿山企业建设经验在国内主流媒体得到宣传报道，持续擦亮“山东黄金 生态矿业”品牌形象。

### 三、经营情况的讨论与分析

今年以来，公司上下以扎实开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育为契机，全面落实党中央、国务院和山东省委、省政府各项决策部署，坚决扛起“稳增长、作贡献”责任担当，紧紧锚定“内外联动、跨越提升”年度目标，坚持稳中求进工作总基调，牢牢把握高质量发展主题，主动加压奋进、全力攻坚克难，推动生产经营稳中有进、发展态势持续向好。

#### 一、公司主要经营情况

2023年6月30日，公司资产总额993.90亿元，较期初增加86.69亿元，增幅9.56%；公司负债总额622.36亿元，较期初增加82.11亿元，增幅15.20%；资产负债率62.62%，较期初增加3.07个百分点；归属于上市公司股东的净资产335.70亿元，较期初增加6.93亿元，增幅2.11%。公司2023年1-6月实现营业收入274.25亿元，同比减少24.00亿元，降幅8.05%；实现利润总额13.61亿元，同比增加3.90亿元，增幅40.18%；归属于上市公司股东的净利润8.80亿元，同比增加3.24亿元，增幅58.26%；加权平均净资产收益率2.86%，同比增加1.11个百分点；基本每股收益0.15元，较上年同期的0.09元/股增加0.06元/股。

2023年上半年，公司矿产金产量19.57吨，继续保持国内黄金行业领先地位。

#### 二、公司着重开展了以下工作

(一)积极担当作为，主要指标跃上新台阶。努力克服外部环境变数增多、安全环保形势趋严、产能提升瓶颈制约等挑战，一企一策制定科学合理的生产运营计划，强化生产运营激励，优化生产组织布局，加大调度考核力度，不断提高采掘强度，积极推广安全高效采矿方法，持续加强“五率”指标和全流程金属平衡管理、设备全生命周期管理，进一步降低采矿损失率和贫化率“两率”指标，提高入选品位，夯实核心优势，最大限度提高资源利用率。

(二)勇于突围攻坚，重点工作取得新突破。深入分析新变量，准确把握新趋势，与时俱进优化调整14个重点工作专班，多次召开重点工作推进会抓调度、赶进度。全力推进资源并购，公司所属甘肃金舜矿业有限责任公司成功竞得甘肃大桥金矿采矿权；公司2023年7月20日完成对银泰黄金20.93%股份的收购，8月14日银泰黄金召开股东大会，通过山东黄金推荐的董事、监事的议案，选举新任董事长，董事会、监事会成功改组，8月18日完成银泰黄金法定代表人的工商变更登记，收购项目圆满完成。

持续发力探矿增储，焦家金矿、金洲公司、玲珑金矿、三山岛金矿通过探矿分别新增金金属量3.58吨、2.5吨、1.85吨和1.07吨。突出加快推进权证办理，全力提速重点项目建设，其中焦家金矿、新城金矿资源整合开发工程分别入选山东省2023年重大实施类项目库；三山岛副井工程井筒掘进累计完成1035米，完成井筒设计深度（1915米）的54%，焦家金矿明混合井工程、朱郭李家主井工程、朱郭李家副井工程进展顺利；加纳卡蒂诺资源公司的纳穆蒂尼矿山选厂建设详细设计工作持续进行，长周期设备已全部完成采购，正处于制造阶段，场平工作即将完成，矿山辅助工程按计划正常推进。

(三)激发动力活力，改革创新迈出新步伐。公司在山东省“现代企业制度示范工程”与公司治理示范企业评估中获评双“优秀”，改革经验在全省推广。2023年上半年申请专利186项，其中发明专利39项；授权专利58项，其中发明专利12项。“十三五”国家重点研发计划项目“深部金属绿色开采关键技术研发与示范”通过现场验收，“十四五”国家重点研发计划项目“脉状金系统的综合找矿技术与增储示范”获批并正式进入实施阶段。稳步推进智能矿山建设，深化“机械化减人、自动化换人、智能化无人”工作，全力推进智能采区建设，完成了焦家金矿智能采区碎石机远控网络优化调试、铲运机自主行走技术方案等工作，《基于数字融合的智能智慧黄金矿山建设的研究与应用》进入全国国企数字场景创新专业赛决赛。

(四) 注重管控质效, 精益管理提升新水平。加快打造世界一流企业, 选取对标对象, 学习融合对标对象的最佳实践, 明确主攻方向, 强化战略举措。深入推进“全员、全岗位、全要素、全过程”的系统性降本增效工作, 完善降本增效实施方案和考核体系, 因企施策、精准发力, 深度挖掘生产经营各环节降本潜力, 持续推进资产盘活、资产清查、清仓利库等工作。充分发挥集采创效作用, 积极推进集中仓储建设。严把项目立项分析、设计审查、验收结算等关口, 强化工期、投资、质量等过程管理, 加大考核奖惩力度, 严禁项目超工期、超概算, 全面提升项目建设管理水平和投资效益。

(五) 牢树发展底线, 安全环保呈现新面貌。抓实基础管理, 严格落实月度安全生产专题调度会议和“开工第一课”制度, 持续推进安全质量标准化和“双体系”示范基础管理班组建设, 扎实开展“安全生产月”、采掘工程顶帮全支护到迎头专题培训、“平安山金”安全积分竞赛等活动, 提升全员安全意识和基层管理水平。突出强化隐患排查治理, 组织开展节后复工复产、机电设备、安全生产大检查以及通风降温、顶帮全支护到迎头等专项检查和专项治理活动。持续推进环保“三同时”手续办理、污染防治攻坚、环保隐患查改和“碳达峰碳中和”等工作, “焦家金矿绿色矿山建设工程”荣获 2022 年绿色矿山科学技术奖重大工程奖一等奖, 助推公司绿色低碳高质量发展。

(六) 广泛凝聚合力, 干事创业焕发新气象。把开展好主题教育作为首要政治任务抓牢抓实, 梳理明确重点工作任务, 提炼个人自学微目标, 创建“每日一学”网络学习微平台, 举办主题教育读书班, 深入开展调研, 扎实推进党支部评星定级管理, 深化“党旗在一线高高飘扬”活动, 推动党员干部铸牢政治忠诚。完成 4 家单位党组织巡察反馈, 启动 9 家企业党组织巡察任务, 以高质量监督促进高效能治理。

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

适用  不适用

2023 年 7 月 20 日, 公司完成收购银泰黄金 20.93% 股份的证券过户登记, 2023 年 8 月 14 日银泰黄金完成董事会、监事会改组工作, 公司已完成对银泰黄金控制权的收购, 公司未来会增加部分矿产金产量。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	27,424,883,445.03	29,825,145,924.95	-8.05
营业成本	23,588,930,536.38	25,889,069,531.13	-8.88
销售费用	59,093,531.18	100,805,091.03	-41.38
管理费用	1,055,602,939.12	1,573,737,587.63	-32.92
财务费用	698,436,737.37	499,492,313.43	39.83
研发费用	164,918,216.56	173,276,121.68	-4.82
经营活动产生的现金流量净额	1,123,067,066.87	1,499,825,311.61	-25.12
投资活动产生的现金流量净额	-7,772,839,788.73	-1,691,049,543.97	359.65
筹资活动产生的现金流量净额	5,724,241,203.24	6,423,083.07	89,019.84

营业收入变动原因说明: 营业收入减少的主要原因是本期自产金、外购合质金销售量减少以及贸

易收入减少；

营业成本变动原因说明：营业成本减少的主要原因是本期自产金、外购合质金成本减少以及贸易成本减少；

销售费用变动原因说明：销售费用减少的主要原因是本期子公司销售佣金减少；

管理费用变动原因说明：管理费用减少的主要原因是本期无形资产摊销减少；

财务费用变动原因说明：财务费用增加的主要原因是本期利息支出增加；

研发费用变动原因说明：研发费用与上年基本持平；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流量减少的主要原因是本期支付的其他与经营活动有关的现金流出增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流量减少的主要原因是本期取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流量增加的主要原因是本期融资规模增加，筹资活动现金净流入增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	7,755,979,526.69	7.80	9,634,307,499.13	10.62	-19.50	主要是本期支付银泰黄金股权收购款所致
应收款项	466,028,110.74	0.47	141,180,551.58	0.16	230.09	主要是子公司应收黄金产品货款增加所致
应收款项融资	21,844,405.72	0.02	8,567,000.00	0.01	154.98	主要是子公司应收票据增加所致
存货	5,357,901,446.37	5.39	4,092,280,432.33	4.51	30.93	主要是子公司在产品增加所致
合同资产						
投资性房地产	174,334,835.89	0.18	176,189,822.14	0.19	-1.05	变化不大
长期股权投资	2,396,924,581.99	2.41	1,988,901,304.56	2.19	20.52	主要是本期支付参股企业认缴资本所致
固定资产	30,498,489,642.71	30.69	30,711,711,654.82	33.85	-0.69	变化不大
在建工程	9,146,230,503.43	9.20	6,121,274,377.32	6.75	49.42	主要是子公司在建工程投入增加所致
使用权资产	197,307,652.23	0.20	247,233,168.34	0.27	-20.19	主要是本期折旧增

						加所致
其他非流动资产	7,346,325,261.39	7.39	1,971,893,543.84	2.17	272.55	主要是公司本期支付银泰黄金股权收购款所致
短期借款	14,334,857,501.43	14.42	6,614,230,992.78	7.29	116.73	主要是公司本期融资支付银泰股权收购款所致
合同负债	605,393,543.79	0.61	246,865,372.77	0.27	145.23	主要是子公司预收货款增加所致
应付职工薪酬	438,923,140.25	0.44	382,008,462.16	0.42	14.90	主要是本期已计提未支付的职工薪酬增加所致
应付股利	531,152,204.76	0.53	231,667,486.43	0.26	129.27	主要是本期已宣告未发放的股利增加所致
长期借款	18,429,220,601.12	18.54	13,548,305,000.00	14.93	36.03	主要是公司本期融资支付银泰黄金股权收购款所致
租赁负债	144,217,426.06	0.15	143,669,707.53	0.16	0.38	变化不大
其他综合收益	154,801,456.74	0.16	90,594,736.81	0.10	70.87	主要是子公司本期外币报表折算差额增加所致

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 17,506,431,872.91（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 17.61%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	252,871,519.99	土地复垦及环境治理保证金
货币资金	626,186,354.15	票据保证金
货币资金	10,000.00	履约保证金
货币资金	22,600.00	ETC 保证金
货币资金	30,000,000.00	信用保证金
合计	909,090,474.14	

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司与甘肃资产管理有限公司共同投资成立甘肃金舜矿业有限责任公司。合资公司注册资金 4.5 亿元，公司出资 2.7 亿元，占股 60%。

公司通过协议转让方式收购中国银泰投资有限公司所持银泰黄金 401,060,950 股股份、沈国军先生所持银泰黄金 180,120,118 股股份，合计 581,181,068 股股份，占银泰黄金总股本的 20.93%，标的股份的转让价格为 127.60 亿元。截至本报告披露日，公司持有银泰黄金 641,398,160 股股份（含公司从二级市场增持的 60,217,092 股股份），占银泰黄金总股本的 23.099%，为银泰黄金控股股东。

公司以现金方式收购控股子公司山东金洲矿业集团有限公司少数股东持有的 36.823% 股权，收购价格为 3.99 亿元。



**(1).重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例 (%)	是否并表	报表科目 (如适用)	资金来源	合作方 (如适用)	投资期限 (如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益 (如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
甘肃金舜矿业有限公司	非煤矿山矿产资源开采；金属与非金属矿产资源地址勘探；选矿；金属矿石、矿山机械销售。	是	新设	2.70	60	是	长期股权投资	自筹	甘肃金舜矿业有限责任公司	长期	已完成设立			否	2023. 1. 13	《公司第六届董事会第三十三次会议决议公告》(编号：临 2023-001)
银泰黄金股份有限公司	黄金及有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理等	是	收购	127.60	20.93	否		自筹		长期	2023 年 7 月 20 日，完成证券过户登记，实现对银泰黄金控制权的收购。			否	2023. 1. 20 2023. 7. 1	《公司关于收购银泰黄金股份有限公司控制权的公告》(编号 2023-006)；《公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》(2023-057)
			其他	7.24	2.169	否		自筹						否	2023. 6. 14 2023. 7. 1	《公司关于对银泰黄金股份有限公司增持超过 1% 的公告》(2023-050) (2023-059)

山东金洲矿业集团有限公司	非煤矿山矿产资源开采；选矿；金银制品销售等	是	其他	3.99	36.823	是	长期股权投资	自筹		长期	2023年6月7日完成股东变更登记。			否	2023.3.30	公司收购控股子公司少数股东股权的公告（编号2023-030）
合计	/	/	/	141.53	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

备注：截至本报告披露日，公司持有银泰黄金 641,398,160 股股份（含公司从二级市场增持的 60,217,092 股股份），占银泰黄金总股本的 23.099%，为银泰黄金控股股东。

## (2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

2023年5月23日，公司第六届董事会第四十次会议审议通过了《关于公司及控股子公司参与竞拍矿业权的议案》，同意公司与甘肃省资产管理有限公司共同出资成立的甘肃金舜矿业有限责任公司及公司同时参与此次甘肃大桥金矿采矿权的竞拍。2023年5月24日，甘肃金舜矿业有限责任公司以 86,569.56 万元竞得甘肃大桥金矿采矿权。

具体内容详见公司于 2023 年 5 月 25 日在刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《公司关于控股子公司竞拍取得矿业权的公告》（编号：临 2023-043）

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	5,237,388,841.78	-33,643,691.74				269,269,713.44	80,745,357.44	5,015,220,794.04
信托产品	444,417,172.78	18,595,890.41						463,013,063.19
私募基金	1,773,963,877.48	29,511,653.48			311,199,660.00	272,183,912.42	36,461,372.68	1,878,952,651.22



期货		3,365,360.00						-3,365,360.00	
衍生工具		-43,038,352.90						43,038,352.90	
其他	664,408,150.09	103,644,136.87			2,088,864,928.19	1,477,783,212.33	6,820,269.87	1,385,954,272.69	
合计	8,120,178,042.13	78,434,996.12			2,400,064,588.19	2,019,236,838.19	163,699,992.89	8,743,140,781.14	

备注：股票类别的金融资产为公司全资子公司山金金控及山金金控所属公司持有的主板上市的流通股和未上市流通的新三板公司东海证券股份有限公司的股份。

私募基金类别的金融资产为公司全资子公司山金金控及山金金控所属公司持有的契约型管理基金，包括自主管理和委托管理基金产品。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601899	紫金矿业	50,000,000.00	自有资金	523,059,880.60	78,979,309.60			253,764,309.60	161,804,557.44	348,274,880.60	交易性金融资产
股票	600022	山东钢铁	50,000,000.00	自有资金	2,665,009.36	-126,047.74					2,538,961.62	交易性金融资产
基金	/	/	4,000,000.00	自有资金	4,001,400.00	144,454.16		80,000,000.00			84,145,854.16	交易性金融资产
其他	/	/	5,100,000.00	自有资金	120,533,927.45	-541,042.41					119,992,885.04	交易性金融资产

合计	/	/	109,100,000.00	/	650,260,217.41	78,456,673.61		80,000,000.00	253,764,309.60	161,804,557.44	554,952,581.42	/
----	---	---	----------------	---	----------------	---------------	--	---------------	----------------	----------------	----------------	---

备注：

#### 证券投资情况的说明

√适用 □不适用

山金金控所属的全资子公司山金金泉（上海）私募基金管理有限公司（以下简称“金泉私募基金公司”）是在中国证券投资基金业协会登记备案的私募证券投资基金管理人，山金期货有限公司（以下简称“山金期货公司”）是经国务院期货监督管理机构批准设立的证券期货经营机构，是在中国期货业协会登记备案的资产管理计划管理人，具有投资顾问资质。金泉私募基金公司及山金期货公司可以通过设立私募基金和资管计划进行投资和资产管理。

基金类别的证券投资项目是金泉私募基金公司自主管理的山金星汉一号私募证券投资基金、金泉山金金源二号私募证券投资基金、金泉山金金源三号私募证券投资基金；其他类别的证券投资项目是山金期货公司和金泉私募基金公司 100%持有的财通基金安泰 3 号单一资产管理计划和财通基金安泰 5 号单一资产管理计划，拥有投资决定权且并表。

#### 私募基金投资情况

√适用 □不适用

山金金控是在中国证券投资基金业协会登记备案的私募股权、创业投资基金管理人，金泉私募基金公司是在中国证券投资基金业协会登记备案的私募证券投资基金管理人，可以通过设立私募基金进行投资和资产管理。截至本报告期末，山金金控及金泉私募基金公司、山金期货公司、金泉投资管理公司作为管理人且投资比例超 30%或非管理人但投资比例达 100%的自主管理的并表私募基金投资余额为人民币 14.56 亿元。

#### 衍生品投资情况

√适用 □不适用

本公司开展的期货和衍生品交易均与业务紧密相关，包括黄金、有色金属大宗贸易，以正常生产经营为基础，其标的为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货和黄金远期合约，以及对采购和销售的大宗商品业务相关的有色金属期货合约，旨在规避因价格波动对公司生产经营带来的影响和风险，确保公司经营业绩持续、稳定，其规模与公司 2023 年矿产金产量、大宗有色金属采销量及资金实力相匹配，资金来源为自有资金及商业银行场外衍生品交易授信。

**(五) 重大资产和股权出售**
 适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

子公司名称	行业	主要产品	注册资本 (万元)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
山东黄金矿业 (莱州) 有限公司	采掘业	黄金	43,017.64	24,845,184,068.23	4,039,586,323.54	841,628,769.80
山东黄金矿业 (玲珑) 有限公司	采掘业	黄金	40,231.00	5,251,656,222.81	2,283,837,789.90	-18,171,284.54
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	采掘业	黄金	1,001.77	1,532,728,939.02	926,339,068.37	136,419,654.67
山东金洲矿业集团有限公司	采掘业	黄金	7,668.98	1,542,333,346.77	1,318,170,019.79	71,281,223.97
福建省政和县源鑫矿业集团有限公司	采掘业	黄金	5,400.00	569,546,271.31	428,440,971.18	2,828,510.17
山东黄金矿业 (沂南) 有限公司	采掘业	黄金	17,100.00	941,012,702.18	190,807,751.12	-7,508,551.42
山东黄金矿业 (鑫汇) 有限公司	采掘业	黄金	38,473.59	2,760,518,696.86	1,758,422,939.34	46,344,258.73
山东黄金矿业 (莱西) 有限公司	采掘业	黄金	21,400.00	887,383,742.97	446,255,716.12	16,500,736.95
山东金石矿业集团有限公司	采掘业		2,680.00	4,019,228.63	-113,388,850.03	-1,433,164.95
西和县中宝矿业集团有限公司	采掘业	黄金	20,000.00	1,632,705,377.72	949,196,886.89	81,024,333.15
山东黄金归来庄矿业集团有限公司	采掘业	黄金	62,167.00	1,128,585,397.98	750,827,014.07	13,241,005.04
山东黄金集团蓬莱矿业集团有限公司	采掘业	黄金	5,000.00	881,922,581.24	673,869,316.66	9,091,905.57
恒兴黄金控股有限公司	采掘业	黄金	736.21	2,484,985,293.88	2,189,353,246.72	100,063,157.93
山东黄金冶炼有限公司	冶炼业	黄金	35,000.00	3,920,013,836.23	833,848,579.82	-25,106,187.47
山东黄金矿业科技有限公司	服务业		20,000.00	136,915,720.75	122,690,648.76	-13,533,930.10
山东黄金矿业 (香港) 有限公司	矿业投资		453,114.00	16,898,385,527.83	5,623,617,272.19	-188,727,673.46
山金重工有限公司	制造业		30,000.00	787,162,920.72	293,921,154.41	-15,442,829.96
山金金控资本管理有限公司	金融业		150,000.00	14,952,569,643.96	2,491,491,446.22	82,497,914.49
甘肃金舜矿业有限责任公司	采掘业	黄金	45,000.00	895,000,000.00	450,000,000.00	
山金矿山工程 (山东) 有限公司	建筑业		4,000.00	40,019,635.37	40,003,549.65	3,549.65
山东黄金集团财务	金融业		300,000.00	12,082,094,615.67	3,665,073,620.63	60,077,591.42



有限公司					
------	--	--	--	--	--

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

√适用 □不适用

本公司拥有 43 个纳入合并范围的结构化主体，主要为基金。对于本公司作为管理人或投资该等结构化主体，本公司根据第十节五.43 所述的会计政策评估控制权。2023 年 6 月 30 日，本集团拥有下列已合并的结构化主体：

名 称	持有份额占比 (%)	实收资本	业务性质
黄金时代新动力 FOF1 号	100%	29,940,119.76	基金投资
珠池量化对冲多策略基金 1 期	100%	84,930,278.88	基金投资
珠池量化稳健投资母基金 1 号 1 期	100%	218,518,098.75	基金投资
山金金石 1 号私募证券投资基金	100%	416,536,319.10	其他投资
山金金石 2 号私募证券投资基金	2%	48,861,202.55	其他投资
山金金石 3 号私募证券投资基金	100%	1,020,022.02	其他投资
山金金石 4 号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
山金金石 5 号私募证券投资基金	7%	13,976,642.05	其他投资
山金星汉一号私募证券投资基金	100%	2,000,000.00	其他投资
金泉山金金源一号私募证券投资基金	100%	50,985,609.95	其他投资
金泉山金金源二号私募证券投资基金	100%	50,935,084.39	其他投资
金泉山金金源三号私募证券投资基金	100%	30,964,043.15	其他投资
金泉山金金源四号私募证券投资基金	100%	60,000,000.00	其他投资
山金崮坤一号私募证券投资基金	100%	7,988,023.95	其他投资
山金崮坤二号私募证券投资基金	100%	2,000,000.00	其他投资
山金期货金色时代单一资产管理计划	100%	31,680,216.80	基金投资

名 称	持有份额 占比 (%)	实收资本	业务性质
黄金时代新动力 FOF2 号集合资产管理计划	100%	30,000,933.33	基金投资
山金一创长江金鼎 FOF1 号集合资产管理计划	79%	53,149,583.28	基金投资
山金期货金源 FOF1 号集合资产管理计划	47%	21,241,758.08	基金投资
衍复中性十三号私募证券投资基金	87%	90,906,621.424	其他投资
念空水星 CTA 私募投资基金	100%	20,011,396.71	其他投资
念空裕泰多策略 2 号私募证券投资基金	100%	14,500,000.00	其他投资
锋滔星剑 CTA 二号私募证券投资基金	100%	10,000,000.00	基金投资
固禾山金翡翠 1 号私募证券投资基金	100%	10,000,000.00	基金投资
衍盛山金量化一号私募证券投资基金	100%	20,000,000.00	基金投资
山金橡杉尊享一号私募证券投资基金	100%	30,030,030.03	基金投资
星阔山金江月 1 号私募证券投资基金	100%	29,982,010.79	基金投资
念觉山金优恒 19 号私募证券投资基金	100%	20,000,000.00	基金投资
孝庸山金专享 1 号私募证券投资基金	100%	6,400,067.83	基金投资
鲲鹏山金复合 CTA 一号私募证券投资基金	100%	19,982,016.19	基金投资
财通基金-安吉 9 号资产管理计划	100%	19,670,364.04	其他投资
财通基金安泰 3 号单一资产管理计划	100%	79,295,341.93	其他投资
山金博孚利 FOF1 号私募证券投资基金	95%	21,000,000.00	基金投资
淳臻山金专享 FOF1 期私募证券投资基金	95%	21,018,917.02	基金投资
财通基金安泰 5 号单一资产管理计划	100%	49,920,159.68	其他投资
山金金石 6 号私募证券投资基金	2%	42,399,269.97	其他投资
山金金石 7 号私募证券投资基金	0.04%	46,010,085.18	其他投资

名 称	持有份额 占比 (%)	实收资本	业务性质
山金金石 8 号私募证券投资基金	100%	3,000,000.00	其他投资
山金金石 9 号私募证券投资基金	100%	3,000,000.00	其他投资
山金金石 10 号私募证券投资基金	100%	3,000,000.00	其他投资
金泉山金金源五号私募证券投资基金	100%	4,000,000.00	其他投资
金泉山金金源六号私募证券投资基金	100%	4,000,000.00	其他投资
济南金盈投资合伙企业（有限合伙）	19.9989%	500,000,000.00	股权投资

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司加强组织领导，明确董事会、经营层及各部门、各岗位的风险管理职责，以“规范、稳健”为标准，构建全过程、全链条风险防控工作体系和工作机制，坚决有力防范化解各类风险。

#### 1. 安全环保管理风险

安全环保外部监管日趋严格，虽然公司安全环保形势持续稳定，但生产经营过程中，内外部条件仍存在一定的不确定性，给公司安全环保生产带来一定风险隐患。

应对措施：

签订全员安全生产责任状、印发《关于加强 2023 年安全生产工作的意见》，严格落实月度安全生产专题调度会议和“开工第一课”制度，持续推进安全质量标准化和“双体系”示范基础管理班组建设。加强隐患排查、登记、治理、监督、销号全过程闭环管理，全面排查安全生产隐患，严抓薄弱环节管控，深化开展安全生产大检查以及通风降温、顶帮全支护到迎头等专项整治活动。进一步巩固提升“机械化换人、自动化减人”建设成果，加强安全生产的精准投入管理，确保隐患治理、装备升级、应急救援等关键投入，打造机械化智能化矿山，实现本质安全。

签订生态环保责任状，落实环境保护主体责任，定期开展环保检查及考核，规范危化学品、尾矿库、“三废”污染防治与达标排放等管理。推广清洁能源使用，加大污染防治，推进减污降碳协同增效。积极开展矿区美化、绿化活动，加强绿色矿山建设动态管理，建立长效管理机制，提高绿色矿山建设水平。组织形式多样的环境保护和环保宣传活动，提升员工环境保护意识。

#### 2. 国际化经营风险

当前，全球不确定性持续增加，低增长、高通胀、地缘冲突等国际经济和政治形势逐渐复杂化，中国企业在国际化经营中所面临的各类风险不断增加，包括政治风险、法律风险、经济环境风险、宗教环境风险、财务风险、文化融合风险等，可能会对公司海外经营造成影响。

应对措施：

认真分析投资目标国的政治环境、宗教文化环境和投资环境，加强与境外中资机构和在投资目标国开展业务的中资企业的沟通与交流，持续关注和研究我国及投资目标国的各项法律法规及



政策要求，从政治、经济、法律等方面防范境外投资风险。积极应对政治、环保等突发情况对境外企业和人员安全的影响，建立高适配度经营模式，促进海外经营可持续发展。

### 3. 金融风险

当前国际环境动荡不安，国内经济恢复基础尚不牢固，内外因素交织叠加对资本市场、实体经济产生重大影响，从而给公司生产经营带来挑战。

应对措施：

重点围绕投资决策、交易管理、内部控制、法律合规等核心职能，健全产融化的全面风险管理机制，打造交易研究团队，搭建风险管控平台，加强对国内外宏观经济形势、经济政策的研究解读。持续强化投前业务风险管控，开展详细的投前尽调，对投资行业、标的选择、投资时机等进行充分研判。审慎投资决策，严格投中审查和投后管理等关键节点与环节的风险防控措施制定与执行，合理设置预警、止损指标，投中实时监控，及时调整策略，跟踪项目进展，严控金融风险。

### 4. 资源获取风险

大型矿业集团之间对优势矿产资源的竞争角逐愈演愈烈，呈现出大国竞争品类高度重叠、地缘布局角力明显、资源保护主义抬头等趋势，新获优质矿权的难度加大。

应对措施：

创新资源获取模式，通过并购矿权、申请矿权、风险探矿等多种方式，加快整合海内外重点和优质资源，持续扩大产能优势和资源规模优势。强化探矿科技研发，充分利用公司地质专业化团队，继续加大国内优势靶区探矿力度，在成矿找矿理论和区域找矿上获得新突破，扩大资源储量。及时跟踪把握政策动向，充分把握资源整合契机，推进重点区域的权证完善工作。

### 5. 产品价格波动风险

产品的价格在很大程度上决定了公司的经营业绩。公司的主要产品是黄金，影响黄金价格的因素包括全球供给及需求、宏观政治经济因素（如地缘政治、局部战争、通货膨胀等），在这些因素的综合作用下，黄金价格会产生较大波动，将对公司收入、利润等带来较大影响。

应对措施：

健全黄金销售交易决策机制，严格执行销售交易流程，加强研究分析团队建设，做好市场跟踪研究，综合提升价格研判能力，把握价格走向，合理应用金融衍生工具，持续完善套期保值业务操作体系，应对和防范价格波动风险。强化生产组织管理，抓好全流程生产技术管理，推进大型化智能化采掘作业模式革新，提高生产作业率、资源利用率，推动产能提升；推进管理降本、财务降本、政策降本、集采降本等，持续开展降本增效，增强企业成本管控能力，积极应对产品价格波动可能给公司收入、利润带来的不利影响。

请投资者注意：本公司已列出主要风险，并采取应对措施，但受各种因素限制，不能绝对保证消除所有不利因素。

## (二) 其他披露事项

适用  不适用

因山东省新一轮生态保护红线划定影响公司权证办理进度，在生态保护红线方案批复后，玲珑金矿的玲珑矿区于 2022 年 12 月取得延续后的采矿许可证，2023 年 5 月完成生产系统优化调整项目的安全设施设计审查，6 月份取得批复。截至本报告出具日，玲珑矿区正在进行安全设施整改，尚未复工复产。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 8 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 2 月 9 日	审议通过了《关于变更 2022 年度 A 股会计师事务所及内控审计机构的议案》。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 临 2023-009)
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 3 月 23 日	审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》等 3 项议案。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第二次临时股东大会、2023 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会决议公告》(编号: 临 2023-016)
2023 年度第一次 A 股及 H 股类别股东大会	2023 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 3 月 23 日	审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》等 2 项议案。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第二次临时股东大会、2023 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会决议公告》(编号: 临 2023-016)
2022 年度股东大会	2023 年 6 月 7 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 6 月 8 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》等 15 项议案。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(编号: 临 2023-048)
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 7 月 1 日	审议通过了《股份转让协议之补充协议》。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(编号: 临 2023-057)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

山东黄金第一期员工持股计划股份于 2016 年 10 月 17 日在中登公司上海分公司办理完成登记托管手续，员工持股计划认购股数为 11,645,629 股，认购金额为 166,532,494.70 元，最终发行价格为 14.30 元/股。本次股份为有限售条件流通股，限售期为 36 个月。2019 年 10 月 21 日，本次非公开发行限售股上市流通。截至本报告披露日，员工持股计划尚有 1,061,276 股未出售（含 2019 年 8 月及 2020 年 8 月公司实施 10 股转增 4 股的股份）。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

公司坚持深入贯彻落实新时代中国特色社会主义思想，牢固树立绿水青山就是金山银山的发展理念，以巩固建设和提升绿色矿山为引领，加快推进矿业绿色低碳转型和高质量发展，走出了一条人与自然和谐共生的现代化发展道路。

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

### 重点排污单位企业排污信息

山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿、焦家金矿、山东黄金矿业股份有限公司新城金矿、山东黄金矿业（沂南）有限公司、山东黄金冶炼有限公司、山东黄金归来庄矿业股份有限公司和山东黄金矿业（鑫汇）有限公司、福建政和源鑫矿业有限公司、新疆金川矿业有限公司为 2023 年省、自治区级土壤环境重点排污单位，赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司为 2023 年市级土壤环境重点排污单位。其中黄金冶炼公司、归来庄公司、鑫汇公司、赤峰柴矿和新疆金川公司采用氰化或堆浸工艺，产生涉氰尾渣。

山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿、焦家金矿、玲珑金矿、甘肃西和县中宝矿业有限公司为 2023 年省级水环境重点排污单位，四家企业产生的矿井水优先用于生产补充用水，多余的经处理达标后排放。

甘肃西和县中宝矿业有限公司为 2023 年度省级大气环境和其他环境重点排污单位，山东黄金矿业（鑫汇）有限公司为 2023 年度省级其他环境重点排污单位，山东黄金归来庄矿业有限公司为 2023 年度省级地下水重点排污单位，赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司为 2023 年度市级大气环境重点排污单位。

山东黄金冶炼有限公司、山东黄金矿业（鑫汇）有限公司产生的氰化尾渣全部交由有资质单位进行处置。山东黄金归来庄矿业有限公司、甘肃西和县中宝矿业有限公司、赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司产生的氰化尾渣，经无害化处理后达到《黄金行业氰渣污染控制技术规范》的要求，全部干排至满足环保要求的尾矿库进行处置。新疆金川矿业有限公司采用氰化堆浸法提金，堆浸场满足《黄金行业氰渣污染控制技术规范》的要求。

山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿三山岛、新立矿区产生矿井涌水部分用于生产补充用水，剩余经处理后达标排放，排海口为莱州港排海口。采用物理化学法处理矿井水，污染物排放满足《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》（DB37/3416.5-2018）。曹家埠矿区产生矿井涌水，水质能够满足《农田灌溉水质标准》（GB5084-2021）旱作标准和《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）III类水体要求，除部分回用于生产、绿化、道路洒水等外，多余部分用于周边农田灌溉、排入无名水渠最终流至龙王河。

山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿产生矿井水部分用于生产补充用水，剩余经处理后达标排放，排海口名称焦家金矿虎嘴排海口。采用絮凝沉淀法处理矿井水，主要污染物排放满足《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》（DB37/3416.5-2018）。

山东黄金矿业（玲珑）有限公司产生矿井水部分用于生产补充用水，剩余经处理后达标排放，排海口名称为罗山河排污口，最终汇入界河。采用物理化学法处理矿井水，污染物排放满足《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》（DB37/3416.5-2018）。

甘肃西和县中宝矿业有限公司产生矿井水部分用于生产补充用水，剩余经处理后达标排放，排放口为四儿沟门金矿排放口。采用物理化学法处理矿井水，污染物排放满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。破碎车间产生粉尘在车间排放口经布袋除尘器处理达标后有组织排放，污染

物排放满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。

赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司破碎、筛分车间产生粉尘在车间排放口经布袋除尘器处理达标后有组织排放，污染物排放满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。



企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
1 三山岛金矿	废水	CODcr	8.75mg/l	18.01	CODcr126 氨氮 110.96	达标后排放	1	三山岛金矿 废水总排口	无	《流域水污染物综合排放标准 第 5 部分：半岛流域》 (DB37/3416.5-2018)
		氨氮	1.27mg/l	2.29		达标后排放	1	曹家埠矿区 废水总排口	无	
		CODcr	12mg/l	1.56		达标后排放	1	新立矿区燃 气锅炉	无	《山东省锅炉大气污染物排放 标准》(DB37/2374-2018)
		氨氮	0.32mg/l	0.05		达标后排放	1			
	废气	氮氧化物	33mg/m <sup>3</sup>	0.107	-	达标后有组织排放	1	新立矿区燃 气锅炉	无	《山东省锅炉大气污染物排放 标准》(DB37/2374-2018)
		二氧化硫	8.5mg/m <sup>3</sup>	0.017	-					
		颗粒物	4.0mg/m <sup>3</sup>	0.010	-					
		氮氧化物	35mg/m <sup>3</sup>	0.152	-	达标后有组织排放	1	三山岛矿区 燃气锅炉	无	《区域性大气污染物综合排放 标准》(DB37/2376-2019)
		二氧化硫	未检出	-	-					
		颗粒物	4.15mg/m <sup>3</sup>	0.021	-					
颗粒物	3.9-9.0mg/m <sup>3</sup>	6.90	-	达标后有组织排放	8	选矿车间	无			
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求									
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
2 焦家金矿	废水	CODcr	9.3mg/l	23.76	57.79	达标后排放	1	金城镇石虎 嘴海边	无	《流域水污染物综合排放标准 第 5 部分：半岛流域》 (DB37-3416.5-2018)
		氨氮	0.631mg/l	1.61	39.6					

	废气	颗粒物	7.1mg/m <sup>3</sup>	4.64	-	达标后有组织排放	10	选矿厂、充填站、石子厂	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-6月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
3 玲珑金矿 <sup>*</sup>	废水	CODcr	7mg/l	2.65	162.06	达标后排放	1	玲珑矿井水处理	无	《流域水污染物综合排放标准第5部分:半岛流域》(DB37/3416.5-2018)
		氨氮	0.908mg/l	0.37	27.01					
	废气	二氧化硫	1mg/m <sup>3</sup>	0.015	-	达标后有组织排放	2	玲珑锅炉房	无	《山东省锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)
		氮氧化物	38mg/m <sup>3</sup>	0.32	1.934					
		颗粒物	5.67mg/m <sup>3</sup>	0.048	-					
			颗粒物	5.49mg/m <sup>3</sup>	1.43	-	达标后有组织排放	10	玲珑选矿厂、灵山选矿厂、灵山充填站、东风充填站	无
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-6月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
4 新城金矿 <sup>*</sup>	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	颗粒物	4.15mg/m <sup>3</sup>	1.18	-	达标后有组织排放	4	选矿破碎、筛分、质检、充填车间排放口	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)

企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
5 黄金冶炼公司	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	氯气	2.26mg/m <sup>3</sup>	0.1	-	达标后有组织排放	1	精炼车间	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
		氯化氢	8.28mg/m <sup>3</sup>	0.37	-					
		氰化氢	0.23mg/m <sup>3</sup>	0.01	-					
	氮氧化物	38.5mg/m <sup>3</sup>	1.95	-	达标后有组织排放	1	精炼车间	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)	
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求									
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
6 蓬莱矿业*	废水	无废水外排		无废水外排						
	废气	颗粒物	7.8mg/m <sup>3</sup>	0.41	-	达标后有组织排放	4	破碎、筛分工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准



7 沂南金矿铜井分矿*	废水	CODcr	10.95mg/l	3.36	-	达标后排放	1	铜井矿区矿井水排口	无	《流域水污染物综合排放标准第 2 部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2018)
		氨氮	0.048mg/l	0.015	-					
		CODcr	12.25mg/l	3.53	-	达标后排放	1	金龙矿区矿井水排口	无	
		氨氮	0.059mg/l	0.017	-					
	废气	颗粒物	7.05mg/m <sup>3</sup>	1.17	-	达标后有组织排放	7	铜井选厂内	无	《区域大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求									
7 沂南金矿金场分矿*	废水	CODcr	12.55mg/l	2.44	-	达标后排放	1	厂区外矿井水排口	无	《流域水污染物综合排放标准第 2 部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2018)
		氨氮	0.036mg/l	0.007	-					
	废气	颗粒物	7.41mg/m <sup>3</sup>	0.40	-	达标后有组织排放	3	金场选厂内	无	
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
8 金洲公司金青顶矿区*	废水	CODcr	18mg/l	13.14	-	达标后排放	1	金青顶矿区排放口	无	GB3838-2002《地表水环境质量标准》表 1 iv 类、表 2
		氨氮	0.25mg/l	0.18	-					
		CODcr	17mg/l	0.93	-		1	宋家庄矿区排	无	



		氨氮	0.22mg/l	0.01	-			放口		标准》表 1 iv类、表 2
	废气	颗粒物	2.2mg/m <sup>3</sup>	0.23	-	达标后有组织排放	4	选厂破碎、筛分、充填工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB/37 2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
8 金洲公司英格庄矿区	废水	CODcr	16mg/l	10.8	-	达标后排放	1	英格庄矿区排放口	无	GB3838-2002《地表水环境质量标准》表 1 iv类、表 2
		氨氮	0.28mg/l	0.18	-					
	废气	颗粒物	0.028mg/m <sup>3</sup>	0.187	-	达标后有组织排放	2	选厂破碎、筛分、充填工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB/37 2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
9 归来庄公司	废水	CODcr	23.93	18.6	-	达标后排放	1	厂区外矿井水总排口	无	《流域水污染物综合排放标准第 2 部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2108)
		氨氮	0.69	0.54	-					
		CODcr	22.92	5.2	-	达标后排放	1	东风井排口	无	《流域水污染物综合排放标准第 2 部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2018)
		氨氮	0.54	0.12	-					
	废气	颗粒物	3.40mg/m <sup>3</sup>	0.07	-	达标后有组织排放	7	化验室、冶炼室、充填站、粗破车间、磨矿车间、吸收电解车间	无	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996), 区域性大气污染物综合排放标准 (DB37/2376-2019)
		氮氧化物	4.5mg/m <sup>3</sup>	0.005	-					
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								



企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放	执行的污染物排放标准
10 鑫汇公司	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	颗粒物	5.6mg/m <sup>3</sup>	0.68	-	达标后有组织排放	6	选矿碎矿筛分工段、充填分级工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
		颗粒物	1.2mg/m <sup>3</sup>	0.008	0.01722	达标后有组织排放	1	冶炼室	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
		二氧化硫	4mg/m <sup>3</sup>	0.027	0.0861					《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB37/2375-2019)
		氮氧化物	8mg/m <sup>3</sup>	0.054	0.1722					
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
11 莱西公司*	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	颗粒物	5.55mg/m <sup>3</sup>	0.31	-	达标后有组织排放	5	选矿厂破碎、筛分、转运、分矿仓、质检中心化验工序	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)、大气污染物综合排放标准(GB16297-1996)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
12 赤峰柴矿	废水	无废水排放		无废水排放						



	废气	二氧化硫	120mg/m <sup>3</sup>	2.58	5.244	达标后有组织排放	1	锅炉烟囱	无	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)
		氮氧化物	165mg/m <sup>3</sup>	3.45	9.024					
		颗粒物	29.2mg/m <sup>3</sup>	0.59	1.36					
	颗粒物	25mg/m <sup>3</sup>	2.15	-	达标后有组织排放	2	破碎车间除尘器排放口、筛分车间除尘器排放口	无	《大气污染物综合排放标》 (GB16297-1996)	
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-6月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
13 西和中宝	废水	CODcr	13.5mg/l	1.14	17.447	达标后排放	1	四儿沟门金矿矿井涌水排放口	无	污水综合排放标准 (GB8978-1996)
		氨氮	0.18mg/l	0.015	2.61705					
	废气	颗粒物	24.97mg/m <sup>3</sup>	0.12	-	达标后有组织排放	4	选矿厂破碎车间、冶炼车间	无	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求							
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-6月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
14 福建源鑫	废水	CODcr	31mg/l	0.51	1.59	达标后排放	1	沉淀池总排口	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)

	废气	颗粒物	75mg/m <sup>3</sup>	1.17	-	达标后有组织排放	2	破碎机、振动筛各 1 个	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
15 新疆金川	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	二氧化硫	273mg/m <sup>3</sup>	5.22	21.42	达标后有组织排放	1	锅炉车间	无	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)
		氮氧化物	200mg/m <sup>3</sup>	2.81	8					
		颗粒物	63mg/m <sup>3</sup>	1.39	5.355					
	颗粒物	18.1mg/m <sup>3</sup>	3.31	-	达标后有组织排放	4	粗碎车间、中细碎车间、高压辊磨车间、筛分车间	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求									
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-6 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
16 山金重工*	废水	无废水排放		无废水排放						

废气	二氧化硫	6mg/m <sup>3</sup>	0.002	-	达标后有组织排放	1	锅炉房	无	《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）
	氮氧化物	64mg/m <sup>3</sup>	0.024	-					
	颗粒物	3mg/m <sup>3</sup>	0.001	-					
	颗粒物	5.15mg/m <sup>3</sup>	0.093	-	达标后有组织排放	5	焊接车间、辅助车间	无	《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）
	VOCs	19.65mg/m <sup>3</sup>	0.32	-	达标后有组织排放	2	喷漆房、移动式喷漆房	无	挥发性有机物排放标准 第五部分：表面涂装行业 DB37/2801.5-2018
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表 1 中 2 类区标准限值要求								
注：1. 标“*”号企业为执行排污许可登记企业；2. “-”号表示为排污许可登记管理或简化管理，仅有浓度要求，没有污染物总量要求。									

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司持续加大环保投入，不断推进污染防治设施改造升级建设。矿（厂）区建设封闭式矿石输送廊道和封闭式物料堆棚，配套建设喷淋装置、洗车装置，增设雾炮、尾矿库采取铺设防尘网等方式，降低无组织扬尘污染。矿井水除优先回用于生产用水外，剩余经处理后达标排放，同时公司从统筹水资源、水环境、水生态角度出发，积极探索矿井水用于农田灌溉、生态补水等途径。在推进废石、尾矿等固体废物综合利用方面，矿山井下废石通过井下充填、尾矿库筑坝、对外销售等方式实现全部综合利用，选矿尾矿经过旋流分级，除用于井下采场充填作业外，部分粗粒尾砂用于生产建筑用加气砖、陶瓷骨料等建筑材料，在实现综合利用的同时增加了矿业产业链新的“增长极”。

新城金矿完成选矿车间筛分除尘器升级改造，金洲公司新建精矿堆场大棚，玲珑金矿完成运输道路喷淋设施改造及选矿厂破碎工段喷淋设施安装，有效抑制扬尘排放，改善矿（厂）区大气环境；焦家金矿、玲珑金矿矿井水处理项目顺利推进，西和中宝完成生活污水治理设施升级改造，不断提高水资源利用率。

2023 年上半年公司各项环保设施均正常运行，主要污染物实现了达标排放并完成了减排目标，无超标排放情况。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

新疆金川堆浸场扩建技改工程项目取得环评批复，金洲公司宋家庄矿区采矿工程、金青顶矿区选矿厂改造工程、西和中宝四儿沟门金矿充填站建设项目通过环保设施竣工验收，西和中宝小东沟采选工程取得水土保持变更批复，黄金冶炼、金洲公司完成排污许可证延续及变更，新城金矿完成辐射安全许可证延续。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司所属重点排污企业按照国家相关规定进行了环境风险评估，编制了《突发环境事件应急预案》，按照 2023 年应急演练计划开展应急演练。

其它各企业也按照要求进行了环境风险评估与环境应急资源调查，编制了《突发环境事件应急预案》，并进行应急演练。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司持续加大对环境的监测和管理，所属企业每年制定监测计划方案，按照环评及排污许可证要求，委托有资质的社会检测机构定期对企业的污染物排放及周边环境质量进行监测，同时出具相关监测报告。企业建立规范的环境管理台账，形成对环境质量的动态监管。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

在上述第一项(2)(3)(4)(5)(7)中其他企业环保情况也有说明

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### 1. 持续加大生态环保教育培训

年初层层签订生态环保责任状，将环保教育培训纳入责任状考核指标内容。围绕深刻汲取中央及各级生态环境保护督察反馈典型案例教训、强化生态环境保护法律法规学习及政策法规贯彻落实。借助“六五”环境日、全国节能周和全国“低碳日”，加大主题教育互动的宣传教育推广工作力度，不断提升企业及员工生态环保责任意识，提升生态环保工作水平。

#### 2. 不断提升污染防治攻坚力度

各企业推进污染防治设施升级改造，加强运行维护，加快重点项目建设，确保废水、废气等污染防治水平不断提升。新城金矿完成选矿车间筛分除尘器升级改造，焦家金矿、玲珑金矿矿井水处理项目顺利推进，主要污染物排放持续降低。围绕当前制约企业发展的尾矿、氰渣等固废综合利用及难选冶矿石处理问题，着力加大与科研院所、高校等机构的技术交流与合作，力争破解环保领域“卡脖子”难题。

#### 3. 强化生态环保隐患排查治理

紧盯“两会”、节假日、重要检查督察及汛期等关键时期，持续强化企业“三废”污染防治、含氰废物堆存及处置、固体废物合规利用与处置、尾矿库环境应急管理等方面的问题查找及督促整改力度。组织开展生态环保大检查、涉氰企业等专项检查督查活动，夯实提升企业污染防治水平及风险防范能力。上半年各企业未出现环保问题或典型通报案例，保障了良好的生态环保安全态势。

#### 4. 持续巩固提升绿色矿山建设

将绿色矿山（绿色工厂）建设纳入年度生态环保责任状重点考核内容，统筹谋划合理推进，绿色矿山建设质量和建设水平不断提升，形成一批典型示范矿山企业。“焦家金矿绿色矿山建设工程”荣获 2022 年绿色矿山科学技术奖重大工程奖一等奖，三山岛金矿绿色矿山建设典型经验做



法受到齐鲁电视台“绿色矿山看山东”主题宣传采访，持续叫响、擦亮了“山东黄金 生态矿业”的品牌形象。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

##### 1. 持续推广清洁能源使用

公司持续推进能源结构优化调整，充分利用地热能、光伏、空压机余热回收等清洁能源利用使用，推广地源热泵、水源热泵和空气源热泵代替挂机空调，为生产、办公区进行供暖、制冷，大大减少电能消耗，降低二氧化碳排放。

##### 2. 大力推广绿色低碳技术

在所属企业积极推广节能电机、节能空压机、节能灯具等技术应用，开展节能及减污降碳工艺技术研究，在实现降本增效的同时有效推动碳减排。上半年莱西公司开展节能空压机和节能水泵项目，在副井空压站更换 3 台节能空压机，在主井水泵房更换 3 台节能水泵，节约电量 125.75 万千瓦时，减少二氧化碳排放 1112 吨。

##### 3. 加大能源消耗管控力度

公司积极加大能源消耗管控，提升利用效率。各企业采取节电措施，通过采取能源合同管理方式或实行峰谷用电制度，进一步减少用电量，减少因能源消耗产生的碳排放。新城金矿强化新城及红布站主站和大型设备无功补偿装置的管理，减少无功消耗，提高电能利用效率，年可节约电量 87.62 万千瓦时，减少二氧化碳排放 774 吨。

#### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，中央及各级政府关于实施乡村振兴战略的部署和要求，积极巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴，充分发挥产业优势、专业优势，聚焦村户具体需求，加紧推进助农工作，将企业发展与地区发展相结合，提高村民生活水平，促进乡村经济发展。

所属基层企业积极主动与当地村民交流，入户走访对接，关爱村民生活，全面把握当地村情，了解农户在生活中的具体需求并提供切实帮助，形成了融洽和睦的企地关系。新疆金川公司向伊宁县慈善总会捐赠助学金，助力当地教育事业的发展，并向对口帮扶学校捐赠图书及爱心助学大礼包，以实际行动帮助儿童学习成长；福建源鑫公司组织员工捐款，用于修建当地桥梁，畅通乡村道路，助力乡村发展；莱西公司开展“我为群众办实事活动”，为当地社区修好便民路；期货公司分别与甘肃西和县、内蒙古巴林左旗、山西省五台县等签署乡村振兴帮扶协议，捐赠产业帮扶资金、教育助学资金，助力当地发展。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	黄金集团、有色集团	(1) 本次重组完成后，将控制的下属公司在境内所拥有具备注入山东黄金条件的与山东黄金主业相同或相类似的业务资产都将注入山东黄金；(2) 因暂不符合上市条件的资产已委托山东黄金管理。并在承诺函出具后的三年内，通过对外出售的方式处置上述与黄金业务相关的资产，山东黄金在同等条件下对上述资产具有优先购买权；(3) 不从事并尽最大可能促使控制的下属公司放弃拟从事的山东黄金同类业务并将实质性获得的山东黄金同类业务或商业机会让予山东黄金；不从事与山东黄金相同或相近的业务，以避免与山东黄金的业务经营构成直接或间接的竞争；(4) 在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对山东黄金带来不公平的影响时，自愿放弃并尽最大努力促使控制的下属公司放弃与山东黄金的业务竞争；(5) 向山东黄金赔偿因违反承诺函任何承诺事项而使山东黄金遭受或产生的任何损失或开支。	2014年11月26日；长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金集团、有色集团	保证山东黄金人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立，保证山东黄金在其他方	2014年11月26日；长	否	是		

			面保持独立，并就违反承诺给上市公司造成的损失承担赔偿责任。	期有效				
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	黄金集团、有色集团	(1) 尽可能减少与山东黄金的关联交易；(2) 不利用控股股东或一致行动人地位及影响谋求山东黄金在业务合作等方面给予优于市场第三方的条件或者谋求与山东黄金达成交易的优先权利；(3) 依据有关法律、法规和规范性文件以及山东黄金《公司章程》、《关联交易管理规定》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与山东黄金签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护山东黄金及其他股东的利益；并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务；(4) 不通过关联交易损害山东黄金及其他股东的合法权益，违规占用或转移山东黄金资金、资产及其他资源，或要求山东黄金违规提供担保。	2014 年 11 月 26 日；长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	有色集团、山金金控、归来庄公司、蓬莱矿业	在本次重组实施交割日后，归来庄公司、蓬莱矿业成为山东黄金的子公司，其所产标准金将委托山东黄金的子公司山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家精炼厂（2016 年 7 月起名称变更为山东黄金冶炼有限公司）代为销售。	2014 年 11 月 26 日；2016 年 9 月 20 日后开始履行	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金集团	(1) 东风探矿权已经具备转为采矿权的法定条件，可按照《山东黄金集团有限公司东风矿区采矿权和外围详查探矿权评估报告》（中联评矿报字[2014]第 1121 号）下称“评估报告”）中预计时间办理完毕采矿许可证；(2) 东风探矿权可以按照评估报告拟定的矿山设计生产规模办理采矿许可证。	2015 年 8 月 12 日至 2017 年 12 月 31 日	是	否	招远罗山生态红线划定已批复，但罗山省级自然保护区调整尚未批复，造成此项工作暂停。	积极关注山东省自然保护区批复，待省自然保护区批复后，及时延续勘查许可证，推进工作。

与重大资产重组相关的承诺	其他	有色集团、王志强、金茂矿业	(1) 齐家沟-虎路线探矿权已经具备转为采矿权的法定条件, 并可按照《山东省蓬莱市齐家沟-虎路线矿区深部及外围金矿勘探探矿权评估报告书》(海地人矿评报字[2014]第 53 号) 中预计时间办理完毕采矿许可证; (2) 齐家沟-虎路线探矿权可以按照评估报告拟定的矿山设计生产规模办理采矿许可证。	2015 年 8 月 12 日至 2017 年 8 月 31 日	是	否	该探矿权已列入蓬莱区政府批复的《烟台市蓬莱区金矿矿产资源整合优化调整方案》内, 正在办理矿权整合工作。	积极与主管部门沟通, 快速推进此次资源整合合作, 争取尽快取得整合后的采矿许可证。
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金地勘	(1) 新立探矿权已经具备转为采矿权的法定条件, 并可按照《山东省莱州市新立村金矿勘探探矿权评估报告》(中联评矿报字(2014)第 1123 号) 预计的时间办理完毕采矿权; (2) 新立探矿权可以按照评估报告拟定的矿山设计生产规模办理采矿许可证。	2015 年 8 月 12 日至 2017 年 6 月 30 日	是	否	根据《山东省人民政府关于山东黄金集团有限公司三山岛金矿矿产资源整合的批复》(鲁政字(2017)99 号), 公司将所属三山岛金矿、新立金矿两个采矿权和三山岛金矿区外围地质详查、新立矿区 55-91 线矿段金矿勘探、新立村金矿勘探三个探矿权进行整合, 整合主体为三山岛金矿。2019 年已领取整合后的新采矿许可证。	
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金集团	(1) 矿业权权属清晰、完整, 上述矿业权及相关资产不存在质押、担保或其他第三方权利等限制性情形, 亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形; (2) 上述矿业权及相关资产已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需	2015 年 9 月 15 日; 本承诺第(4)条长期有限	是	是		

			<p>的一切有效批准和证照，且正在办理之中的批准和证照并不存在任何实质性的法律障碍；</p> <p>(3) 可能涉及的矿业权价款已经处置完毕；日后上述矿业权若被有权机关要求补缴价款，则本公司愿以与补缴价款等额的现金补偿山东黄金；(4) 就开发东风探矿权、东风采矿权所征用土地，保证获得《国有土地使用证》的土地使用权人为山东黄金；(5) 就本公司在本次交易中所转让的矿业权及其资产负债，本公司承诺在本次重组交易之二次董事会前，完成获得相关债权人书面同意工作；(6) 本公司将全力配合山东黄金办理探矿权/采矿权转让变更手续在国土资源主管部门的审批及更名手续，并承诺在山东黄金本次发行股份购买资产之重大资产重组获得中国证监会核准之日起三个月内办理完毕。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	其他	有色集团	<p>(1) 保证本公司持有的山东黄金归来庄矿业有限公司（下称“归来庄公司”）70.65%股权和山东黄金集团蓬莱矿业有限公司（下称“蓬莱矿业”）51%股权均系依合法方式取得，上述企业注册资本已全部缴足，不存在出资不实或影响其合法存续的情况；本公司拥有的上述股权权属清晰、完整，本公司对上述股权拥有合法、完整的处置权利；上述股权不存在质押、担保或其他第三方权利等限制性情形，亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形；</p> <p>(2) 保证持有的标的资产所经营业务合法，拥有的资产权利完整：A. 标的公司已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需的一切有效批准和证照，且正在办理之中的批准和证照并不存在</p>	2014 年 11 月 27 日，长期有效	否	否	<p>蓬莱矿业生产经营所占土地房产因受山东省生态保护红线划定及山东省烟台地区金矿资源整合、土地指标紧张等各种政策因素影响，截至本报告披露日尚未办理完毕土地房产权属证书。</p>	<p>经有色集团、金茂矿业、王志强要求，完善蓬莱矿业土地瑕疵的承诺履行期限延长至 2023 年 6 月 30 日。公司于 2023 年 6 月初开始，分别与有色集团、王志强和金茂矿业积极商讨后续完善蓬莱矿业土地房屋权属相关安排方案。公司将在相关安排确定后及时履行公司董事会、</p>

		<p>任何实质性的法律障碍；B. 标的公司对其资产拥有合法、完整的所有权或使用权、处分权；C. 标的公司矿业权若被有权机关要求补缴矿业权价款，本公司愿依照本公司所应承担的补缴价款额（即补缴价款额乘以本公司所持标的公司股权比例）之等额现金补偿山东黄金；（3）标的公司的经营中不存在因侵犯任何第三人的专利、版权、商标或类似的知识产权而导致第三人提出权利要求或者诉讼的情形；（4）标的公司未签署任何非正常商务条件的经营合同或安排并因此对标的公司财务或资产状况产生重大不利影响；（5）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在对任何人的股权或类似于股权的投资或投资承诺；（6）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在任何未偿还的借款、或有事项和其他形式的负债；（7）标的公司没有收到任何债权人的具有法律效力的书面通知，将强制性地处置标的公司的任何资产；（8）标的公司自设立以来依法纳税，不存在任何重大的到期应缴未缴的税费，亦未遭受任何重大的税务调查或处罚；（9）向山东黄金提供的标的公司的财务报表真实及公允地反映了标的公司于财务报表所对应时点的资产、负债（包括或有事项、未确定数额负债或有争议负债）及标的公司截止财务报表所对应财务期间的盈利或亏损，符合所适用的会计原则并真实反映了标的公司于财务报表所对应时点或期间的财务状况；（10）不存在任何针对标的公司的未决的或据乙方或标的公司所知可能提起的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序，但单独或累积起来不会对</p>				<p>股东大会的审议审批程序，并按规定公告蓬莱矿业原股东之完善蓬莱矿业土地房产权属瑕疵承诺履行的解决方案。</p>
--	--	---	--	--	--	---

			标的公司造成重大不利影响的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序除外；（11）保证蓬莱矿业就其主要生产经营用地目前租赁使用的集体土地，在 2020 年 6 月 30 日前办理完毕《国有土地使用权证》且相关拥有《国有土地使用权证》之土地上建设的生产经营用房办理完毕《房屋所有权证》，并且按照本公司所持蓬莱矿业的股权比例承担上述《国有土地使用权证》及《房屋所有权证》办理所发生的土地出让金等相关费用；（12）保证对归来庄公司历史超采事项进行规范整顿。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金地勘	（1）新立探矿权权属清晰、完整，上述矿业权及相关资产不存在质押、担保或其他第三方权利等限制性情形，亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形，本公司对上述矿业权及相关资产拥有合法、完整的处置权利；本公司承诺对因上述采矿权资产权利瑕疵而导致山东黄金损失承担赔偿责任；（2）已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需的一切有效批准和证照，且正在办理之中的批准和证照并不存在任何实质性的法律障碍；（3）待山东黄金本次重组获得中国证监会核准后，本公司将全力配合山东黄金办理探矿权转让变更手续在国土资源主管部门的审批及更名手续，并承诺在山东黄金本次发行股份购买资产之重大重组获得中国证监会核准之日起三个月内办理完毕。	2014 年 11 月 26 日，长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	金茂矿业； 王志强	（1）保证所持有的蓬莱矿业股权权属清晰、完整，本公司对上述股权拥有合法、完整的处置权利；上述股权不存在质押、担保或其他第	2014 年 11 月 26 日，长期有效	否	否	蓬莱矿业生产经营所占土地房产因受山东省生态保护	经有色集团、王志强、金茂矿业要求，完善蓬莱矿业土地

		<p>三方权利等限制性情形，亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形；（2）保证持有的标的资产所经营业务合法，拥有的资产权利完整：A. 标的公司已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需的一切有效批准和证照，且正在办理之中的批准和证照并不存在任何实质性的法律障碍；B. 标的公司对其资产拥有合法、完整的所有权或使用权、处分权；C. 标的公司矿业权若被有权机关要求补缴矿业权价款，本公司愿依照本公司所应承担的补缴价款额（即补缴价款额乘以本公司所持标的公司股权比例）之等额现金补偿山东黄金；（3）标的公司的经营中不存在因侵犯任何第三人的专利、版权、商标或类似的知识产权而导致第三人提出权利要求或者诉讼的情形；（4）标的公司未签署任何非正常商务条件的经营合同或安排并因此对标的公司财务或资产状况产生重大不利影响；（5）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在对任何人的股权或类似于股权的投资或投资承诺；（6）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在任何未偿还的借款、或有事项和其他形式的负债；（7）标的公司没有收到任何债权人的具有法律效力的书面通知，将强制性地处置标的公司的任何资产；（8）标的公司自设立以来依法纳税，不存在任何重大的到期应缴未缴的税费，亦未遭受任何重大的税务调查或处罚；（9）向山东黄金提供的标的公司的财务报表真实及公允地反映了标的公司于财务报表所对应时点的资产、负债（包括或有事项、未确定数额负债</p>			<p>红线划定及山东省烟台地区金矿资源整合、土地指标紧张等各种政策因素影响，截至本报告披露日尚未办理完毕土地房产属证书。</p>	<p>瑕疵的承诺履行期限延长至 2023 年 6 月 30 日。公司于 2023 年 6 月初开始，分别与有色集团、王志强和金茂矿业积极商讨后续完善蓬莱矿业土地房屋权属相关安排方案。公司将在相关安排确定后及时履行公司董事会、股东大会的审议审批程序，并按规定公告蓬莱矿业原股东之完善蓬莱矿业土地房产属瑕疵承诺履行的解决方案。</p>
--	--	---	--	--	--	---



			或有争议负债)及标的公司截止财务报表所对应财务期间的盈利或亏损,符合所适用的会计原则并真实反映了标的公司于财务报表所对应时点或期间的财务状况;(10)不存在任何针对标的公司的未决的或据乙方或标的公司所知可能提起的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序,但单独或累积起来不会对标的公司造成重大不利影响的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序除外;(11)保证蓬莱矿业就其主要生产经营用地目前租赁使用的集体土地,在2020年6月30日前办理完毕《国有土地使用权证》且相关拥有《国有土地使用权证》之土地上建设的生产经营用房办理完毕《房屋所有权证》,并且按照本公司所持蓬莱矿业的股权比例承担上述《国有土地使用权证》及《房屋所有权证》办理所发生的土地出让金等相关费用。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	黄金集团	本公司优先于集团公司及其除本公司以外的其他全资、控股子公司获取探矿权、采矿权的权利。而若本公司同意,上述之行为由本公司按本公司同意之条件进行。	2002年8月28日,长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	黄金集团	1. 本公司及本公司控制的其他企业中青海山金矿业有限公司、海南山金矿业有限公司、山东黄金金创集团有限公司、嵩县山金矿业有限公司、招远市九洲矿业有限公司、山东成金矿业有限公司等拥有黄金业务资产但因不符合上市条件或整体规划考虑而在本公司或本公司控制的其他企业中持有。目前本公司及本公司控制的下属公司所实际控制前述公司股权、山东黄金金创集团有限公司所实际控制的黄金业务资产已委托山东黄金进行管理。上述企	2022年11月10日,长期有效	否	是		

		<p>业存在资源储量尚未探明、盈利前景尚不明朗或主要资产权证有待规范等情况，为维护上市公司及中小股东利益，本公司除已委托山东黄金进行委托管理外，承诺在符合相关法律法规和中国证监会相关规定且满足下列条件或山东黄金从战略布局、资源禀赋、市场等认为需要注入上市公司的，本公司应依法启动注入山东黄金程序：业务正常经营、权属清晰、规范性情况良好、在产企业净资产收益率（该等资产为企业的）不低于山东黄金上年水平或非在产企业财务内部收益率不低于 8%。同时，本公司承诺，对上述与黄金业务相关的资产，本公司将于 2025 年 11 月 10 日前通过优先注入山东黄金，在不符上述注入山东黄金相关条件或者山东黄金不愿意收购的情形下经事先征得山东黄金同意出售给无关第三方等方式，稳妥推进同业竞争的解决。</p> <p>2. 针对本公司以及本公司控制的下属公司未来拟从事或实质性获得山东黄金同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与山东黄金可能构成潜在同业竞争的情况，本公司承诺：本公司将不从事并尽最大可能促使本公司控制的下属公司放弃拟从事的山东黄金同类业务并将实质性获得的山东黄金同类业务或商业机会让予山东黄金；保证本公司及本公司控制的下属公司不从事与山东黄金相同或相近的业务，以避免与山东黄金的业务经营构成直接或间接的竞争。</p> <p>3. 本公司或本公司控制的下属公司在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对山东黄金带来不公平的影响时，本公司自愿放弃并尽最大努力促使本公司控</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			制的下属公司放弃与山东黄金的业务竞争。本公司承诺，自本承诺函出具日起，赔偿山东黄金因本公司违反本承诺函任何承诺事项而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在本公司作为山东黄金的控股股东期间持续有效。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	有色集团	<p>1. 本公司及本公司控制的其他企业中仅嵩县山金矿业有限公司、海南山金矿业有限公司虽小规模经营黄金业务但因不符合上市条件而为本公司持有。目前本公司及所实际控制前述公司股权已委托山东黄金进行管理。上述企业存在资源储量尚未探明、盈利前景尚不明朗或主要产权证有待规范等情况，为维护上市公司及中小股东利益，本公司除已委托山东黄金进行委托管理外，承诺在符合相关法律法规和中国证监会相关规定且满足下列条件或山东黄金从战略布局、资源禀赋、市场等认为需要注入上市公司的，本公司应依法启动注入山东黄金程序：业务正常经营、权属清晰、规范性情况良好、在产企业净资产收益率（该等资产为企业的）不低于山东黄金上年水平或非在产企业财务内部收益率不低于 8%。同时，本公司承诺，对上述与黄金业务相关的资产，本公司将于 2025 年 11 月 10 日前通过优先注入山东黄金，在不符合上述注入山东黄金相关条件或者山东黄金不愿意收购的情形下经事先征得山东黄金同意出售给无关第三方等方式，稳妥推进同业竞争的解决。2、山东黄金本次重组完成后，针对本公司以及本公司控制的下属公司未来拟从事或实质性获得山东黄金同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与山东黄金可能构成潜在同业</p>	2022 年 11 月 10 日，长期有效	否	是		

		<p>竞争的情况，本公司承诺，本公司将不从事并尽最大可能促使本公司控制的下属公司放弃拟从事的山东黄金同类业务并将实质性获得的山东黄金同类业务或商业机会让予山东黄金；保证本公司及本公司控制的下属公司不从事与山东黄金相同或相近的业务，以避免与山东黄金的业务经营构成直接或间接的竞争。3、本公司或本公司控制的下属公司在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对山东黄金带来不公平的影响时，本公司自愿放弃并尽最大努力促使本公司控制的下属公司放弃与山东黄金的业务竞争。本公司承诺，自本承诺函出具日起，赔偿山东黄金因本公司违反本承诺函任何承诺事项而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在本公司控股股东山东黄金集团有限公司作为山东黄金的控股股东期间持续有效。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经 2023 年 3 月 28 日公司第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司调整 2023 年度日常关联交易额度上限的议案》。	具体内容详见 2023 年 3 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的《公司关于调整 2023 年度日常关联交易额度上限的公告》（临 2023-029）。

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经 2023 年 2 月 24 日公司第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于全资子公司山金重工有限公司购买资产的议案》	具体内容详见 2023 年 2 月 25 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的《公司第六届董事

会第三十五次会议决议公告》（临 2023-010）。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**
适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**
**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**
**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**
适用 不适用

**1. 存款业务**
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	330000.00	0.42%-2.03%	299,685.21	8,582,530.00	8,555,256.43	326,958.78
合计	/	/	/	299,685.21	8,582,530.00	8,555,256.43	326,958.78

备注：根据公司与山东黄金集团财务有限公司（以下称“山金财务公司”）签订《金融服务框架协议》约定，2023 年公司成员在山金财务公司每日存款余额不超过人民币 33 亿元。

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计 贷款金额	本期合计 还款金额	
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	350000.00	2.25%-2.80%	56,600.00	44,300.00	20,630.00	80,270.00
合计	/	/	/	56,600.00	44,300.00	20,630.00	80,270.00

备注：根据股份公司与山东黄金集团财务有限公司（以下称“山金财务公司”）签订《金融服务框架协议》约定财务公司为股份公司成员提供贷款及其他融资，2023 年最高每日余额不超过人民币 35 亿元。

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	综合授信	470,000.00	470,000.00
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	贷款及其它融资	350,000.00	225,730.83
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	法人账户透支	90,000.00	30,000.00

备注：1. 综合授信总额 4,700,000,000.00 元，为根据公司与山金财务公司签署的《金融服务框架协议》约定，2023 年山金财务公司为公司成员提供授信总额不超过 47 亿元。

2. 贷款及其它融资总额 3,500,000,000.00 元为日最高余额，根据公司与山金财务公司签署的《金融服务框架协议》约定，2023 年山金财务公司为公司成员提供贷款及其他融资最高每日余额不超过 35 亿元。

3. 法人账户透支总额 900,000,000.00 元为日最高余额，根据公司与山金财务公司签署的《金融服务框架协议》约定，2023 年山金财务公司为公司成员提供透支服务的最高每日余额不超过 9 亿元。

4. 贷款及其他融资包含的服务品种包括流动资金贷款、项目贷款、保函、国内信用证、票据承兑及贴现等。

5. 实际发生金额为实际发生的日最高余额。

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

### (七) 其他

□适用 √不适用



## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

1. 公司于2023年3月29日召开的第六届董事会第三十六次会议及第六届监事会第二十次会议、2023年6月7日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于2023年度公司为香港子公司提供年度担保额度的议案》。为满足公司境外全资子公司香港公司生产运营、项目建设、境外并购及存量融资到期置换等资金需求，有效利用境外资金市场进行融资、

	<p>降低融资成本，提高决策效率，公司于2023年度向其提供总额不超过180,000万美元的担保。本次担保安排经股东大会审议批准后，具体授权公司经营管理层处理相关担保事宜。</p> <p>2. 公司于2023年3月29日召开的第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于为香港子公司提供融资担保的议案》。山东黄金香港公司为满足其经营资金需求，拟与招商银行股份有限公司续签《离岸授信协议》，为期一年。公司为上述《离岸授信协议》项下贷款提供保证担保：公司与招商银行股份有限公司济南分行签署《担保合作协议（适用于银行担保项下—跨境融资性保函）》及《开立不可撤销保函/备用信用证申请书》，由招商银行股份有限公司济南分行开立保函以担保上述《离岸授信协议》项下还款义务，公司对上述保函提供保证担保。</p> <p>山东黄金香港公司为满足其经营资金需求，与中国农业银行股份有限公司香港分行签订《授信协议》，为期一年。公司为上述《授信协议》项下贷款提供保证担保：公司与公司将中国农业银行股份有限公司香港分行签署《担保及弥偿契据》（GUARANTEE AND INDEMNITY），在《担保及弥偿契据》约定的担保范围内向中国农业银行股份有限公司香港分行提供连带责任保证。</p> <p>本报告期，香港公司贷款发生额26.95亿元，期末贷款余额75.73亿元。报告期末，公司对香港公司担保余额75.73亿元。</p> <p>3. 公司于2021年11月30日召开的第六届董事会第十六次会议及第六届监事会第九次会议、2021年12月22日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于为山东黄金矿业（莱州）有限公司融资提供担保的议案》。公司子公司莱州公司为满足收购项目的资金需求，向银行申请不超过收购价款60%即人民币42.79亿元的并购贷款，公司为其该笔贷款提供连带责任保证担保。</p> <p>本报告期末莱州公司余额贷款余额41.29亿元。报告期末，公司对莱州公司担保余额41.29亿元。</p>
--	--

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

#### 贷款类合同

文件名	合同方	融资额度	签约时间	期限	履行情况
-----	-----	------	------	----	------

贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与国家开发银行香港分行（贷款人）	3 亿美元	2021 年 5 月 28 日	3 年	正在履行中。
境外黄金融资租赁协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与东方汇理银行香港分行（贷款人）	不超过 1 亿美元黄金租赁	2021 年 1 月 8 日	1 年（延续 1 年 6 个月，共 2 年 6 个月）	所有发生业务已结清。
贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与星展银行香港分行、东方汇理银行香港分行（贷款人），由中信保提供担保	不超过 2.75 亿美元	2021 年 8 月 11 日	3 年	正在履行中。
离岸授信协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与招商银行股份有限公司（贷款人）	不超过 2 亿美元	2022 年 3 月 21 日	1 年	所有发生业务已结清。
离岸授信协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与招商银行股份有限公司（贷款人）	不超过 2 亿美元	2023 年 3 月 31 日	1 年	正在履行中。
贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与瑞穗银行新加坡分行（贷款人）	1 亿美元	2021 年 2 月 25 日	3 年	正在履行中。
贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与中国银行香港分行（贷款人）	不超过 2 亿美元	2022 年 12 月 30 日	1 年	正在履行中。
银行授信函	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与中国农业银行股份有限公司香港分行（贷款人）	5000 万美元	2023 年 6 月 1 日	1 年	正在履行中。
并购贷款借款合同	山东黄金矿业（莱州）有限公司（借款人）与中国民生银行股份有限公司济南分行（贷款人）	18 亿元人民币	2022 年 1 月 6 日	7 年	正在履行中。

并购贷款合同	山东黄金矿业（莱州）有限公司（借款人）与招商银行股份有限公司济南分行（贷款人）	9.79 亿元人民币	2022 年 1 月 7 日	5 年	正在履行中。
并购贷款合同	山东黄金矿业（莱州）有限公司（借款人）与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行（贷款人）	15 亿元人民币	2022 年 1 月 7 日	5 年	正在履行中。

### 担保类合同

文件名	合同签署主体	融资额度/担保额度/保证金	质押股份数	期限	履行情况
保证担保合同	山东黄金矿业股份有限公司（保证人）与国家开发银行香港分行（贷款人）	3.15 亿美元	不适用	被担保债务履行期届满之日起三年	2021 年 5 月 28 日签署，正在履行中。
担保协议	中国出口信用保险公司（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	2.75 亿美元	不适用	自 2021 年 8 月 06 日签署，至“中国信保”享有的“追偿债权”被无条件、不可撤销地全部清偿为止。	2021 年 8 月 6 日签署，正在履行中。
担保函	瑞穗银行有限公司（借款人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	1 亿美元	不适用	3 年	2021 年 2 月 25 日签署，正在履行中。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	3030 万美元	不适用	2021-07-01 至 2022-07-01	2021 年 7 月 1 日签署，业务已结清。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	4550 万美元	不适用	2022-03-24 至 2023-03-22	2022 年 3 月 24 日签署，业务已结清。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	3030 万美元	不适用	2022-06-23 至 2023-06-23	2022 年 6 月 23 日签署，业务已结清。
担保合作协议	招商银行济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	1550 万美元	不适用	2022-11-03 至 2023-05-02	2022 年 11 月 3 日签署，业务已结清。

不可撤销担保书	中国银行股份有限公司香港分行（债权人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	不超过 2 亿美元	不适用	自 2022-12-30 至 2023-12-29。	2022 年 12 月 30 日签署，正在履行中。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	5075 万美元	不适用	2023-03-31 至 2024-03-30	2023 年 3 月 31 日签署，正在履行中
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	6605 万美元	不适用	2023-5-09 至 2024-5-08	2023 年 5 月 9 日签署，正在履行中。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	5083 万美元	不适用	2023-6-07 至 2024-6-06	2023 年 6 月 7 日签署，正在履行中。
担保及弥偿契据	中国农业银行股份有限公司香港分行（贷款人）、山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	5000 万美元	不适用	2023-6-01 至 2024-6-01	2023 年 6 月 1 日签署，正在履行中。
保证合同	山东黄金矿业股份有限公司（保证人）与中国民生银行股份有限公司济南分行（债权人）	18 亿元人民币	不适用	2022-01-14 至 2029-01-14	2022 年 1 月 14 日签署，正在履行中
不可撤销担保书	招商银行股份有限公司济南分行（债权人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	9.79 亿元人民币	不适用	2022-01-13 至 2027-01-12	2022 年 1 月 10 日签署，正在履行中
最高额保证合同	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行（债权人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	15 亿元人民币	不适用	2022-01-14 至 2027-01-17	2022 年 1 月 4 日签署，正在履行中

### 并购协议

合同名称	合同签署主体	合同内容	支付方式	合同签订金额	签订时间	履行情况
------	--------	------	------	--------	------	------

青岛市平度金兴金矿资产重组转让协议	甲方：山东黄金矿业（鑫汇）有限公司 乙方：青岛市平度金兴金矿 丙方：平度市新河镇（原灰埠镇）大庄子村民委员会	甲方与乙方在 2011 年 2 月 22 日签署有《大庄子金矿区矿产资源整合协议》，甲方承诺进行资源整合。丙方是乙方合法出资人，甲乙丙三方于 2017 年 9 月 26 日签订《青岛市平度金兴金矿资产重组转让协议》同意以乙方主要资产、负债、人员重组（重组为目标资产包）后由甲方收购该目标资产包。	协议按照各方认可的评估机构的评估值作为确定收购价款依据，目标资产包评估价值为人民币 209,040,693.84 元，三方同意目标资产包的收购价款为人民币 174,179,700.56 元。甲方先期向丙方支付的 50,500,000.00 元作为预付款在确定的收购价款中抵扣，收购价款余额为 123,679,700.56 元；协议签署后的 15 个工作日内，支付人民币 48,679,700.56 元。剩余人民币 7500 万元甲方于 2017 年年底向丙方支付 750 万元，其余分玖年由甲方按年支付给丙方，每年支付 750 万元。支付期限为：每年 1 月 31 日前支付。	17,417.97 万元	2017.09.26	截至 2023 年 6 月，剩余 2949.25 万元未支付。
山东省招远市玲珑矿区深部金矿勘探矿权转让合同	甲方：山东黄金集团有限公司 乙方：山东黄金矿业（玲珑）有限公司	甲方拥有“山东省招远市玲珑矿区深部金矿勘探探矿权”，甲方拟将该探矿权转让给乙方，乙方拟受让该探矿权。	协议签署之日起十五个工作日内一次性付清转让款。	7,963.72 万元	2017.11.01	截至 2023 年 6 月 30 日剩余 2,363.72 万元未支付。
整合承诺函	甲方之一山东黄金矿业股份有限公司 甲方之二山东黄金矿业（莱州）有限公司 乙方之一山东黄金地质矿产勘查有限公司	承诺函约定：1、整合区域划分为焦家整合区和三山岛整合区；2、乙方各方拟将承诺函列入被整合范围的矿权变更到甲方整合主体名下或者由自然资源主管部门按区域重新颁证；3、双方均同	标的矿权的资产转让或资产有偿使用，由甲乙双方另行履行资产评估、决策程序后，另行签订资产转让合同约定。	不适用	2021.12.1	《整合承诺函》系按照山东省人民政府关于烟台市 8 个区（市）金矿矿产资源整合方案的批复，以及山东黄金集团出具

	乙方之二莱州鲁地矿业投资开发有限公司	<p>意承诺函不构成乙方向甲方转让矿权，标的矿权过户行为不属于任何资产交易或赠与，属于整合过渡时期的资产代持。4、在甲乙双方审批机构正式批准标的矿权的转让交易且甲方付清交易对价前，相关资产的权益仍归属乙方，甲方不得擅自处置、动用。5、乙方之一名下西岭探矿权勘探正在由实际权利人乙方之一负责，承诺函签订前备案探获资源量及签订后新增备案资源量（储量）仍归实际权利人所有。</p>				<p>的关于解决同业竞争的承诺签订。正在履行中。</p>
采矿权租赁协议	<p>甲方：莱州鲁地矿业投资开发有限公司 乙方：山东黄金矿业（莱州）有限公司</p>	<p>乙方因整体规划和开发整合后的焦家金矿之需要，租赁焦家金矿范围内归属于甲方的原金城金矿采矿权用于建设。</p>	<p>租赁期限自本协议生效之日起至2032年4月21日或乙方收购金城金矿采矿权完成之日中较早日时止；租金按年结算，在每年8月31日前支付，不足一年的，按实际租赁天数折算。协议约定可根据影响程度调整租金事项；乙方在未来如收购原金城金矿采矿权，双方按照评估结果作为收购价款确定依据。</p>	<p>年度租金为3194.91万元</p>	<p>2022. 5. 29</p>	<p>合同履行中</p>

股份转让协议	转让方 1: 银泰投资 转让方 2: 沈国军 受让方: 黄金矿业股份有限公司	银泰投资、沈国军将各自持有银泰黄金共计 20.93% 的股份转让给公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	不高于 130 亿	2022.12.9	2023 年 7 月 20 日, 完成受让股份过户登记。
诚意金协议	甲方: 银泰投资 乙方: 沈国军 丙方: 黄金矿业股份有限公司	丙方受让中国银泰、沈国军持有银泰黄金股份事宜, 在监管账户开户后将 10 亿人民币诚意金划入监管账户。	合同签订之日起至义务履行完成止	10 亿元	2022.12.12	10 亿元保证金已按照协议约定划入监管账户。
股份转让协议之补充协议	转让方 1: 银泰投资 转让方 2: 沈国军 受让方: 黄金矿业股份有限公司	银泰投资、沈国军将各自持有银泰黄金股份转让给股份公司, 本补充协议就股份转让价款、具体支付安排、后续交割、违约责任等事项进行了约定。	合同签订之日起至义务履行完成止	127.6 亿元	2023.1.19	2023 年 7 月 20 日, 完成受让股份过户登记。
股份质押协议	出质人: 银泰投资 质权人: 黄金矿业股份有限公司	银泰投资将其持有的 2500 万股银泰黄金股份质押给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止		2023.1.19	2023 年 1 月 19 日完成股权质押登记手续。



股份质押协议	出质人：银泰投资 质权人：黄金矿业股份有限公司	银泰投资将其持有的 276,421,062 股银泰黄金股份质押给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止		2023. 2. 2	2023 年 2 月 2 日完成股权质押登记手续。
产权交易合同	转让方：山东颐养健康集团置业（集团）有限公司 受让方：山东黄金（莱州）矿业股份有限公司	山东颐养将持有的金岸公司 80% 国有股权及 19511.1 万元债权转让给莱州公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	19414.19 万元	2022. 12. 30	2023 年 2 月 1 日，完成受让股权的工商变更登记。
股权收购协议	转让方：乳山市国有资本运营有限公司 受让方：山东黄金矿业股份有限公司	乳山国资公司将持有的金洲公司 24.775% 国有股权及转让给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	26891.60 万元	2023. 3. 30	2023 年 6 月 7 日，完成受让股权的工商变更登记。
股权收购协议	转让方：李振江等 8 人 受让方：山东黄金矿业股份有限公司	李振江等 8 人将持有的金洲公司 12.048% 国有股权及转让给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	13077.61 万元	2023. 3. 30	2023 年 6 月 7 日，完成受让股权的工商变更登记。

甘肃金舜矿业有限责任公司设立协议	甲方：山东黄金矿业股份有限公司 乙方：甘肃资产管理有限公司	双方合资设立甘肃金舜公司，注册资本 4.5 亿元，其中，甲方出资 2.7 亿元，持股 60%，乙方出资 1.8 亿元，持股 40%。	合同签订之日起至义务履行完成止	注册资本 4.5 亿元，其中，甲方出资 2.7 亿元，乙方出资 1.8 亿元。	2023. 4. 12	2023 年 4 月 21 日，甘肃金舜矿业有限责任公司公司设立。
竞拍大桥金矿采矿权	甘肃金舜矿业有限责任公司作为参与竞拍方之一	参与兰州市中级人民法院组织的采矿权网络竞拍。	2023 年 5 月 24 日，大桥金矿采矿权竞得者原冻结的保证金自动转入竞拍指定账户，以冲抵价款。拍卖余款在 2023 年 6 月 10 日 17 时前缴入竞拍指定账户。	获兰州市中级人民法院出具的网拍成交通知书，网拍价格 86569.56 万元。	2023. 6. 15	竞拍成功，已完成竞拍价款支付。

## 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

### 控股股东黄金集团的黄金矿权情况

公司控股股东黄金集团从事黄金矿业相关运营，包括地质勘探及开采黄金、黄金选矿、黄金冶炼及技术服务，以及生产及销售金矿的专用设备及供应品及建材。黄金集团的黄金资源主要位于中国。截止 2023 年 6 月 30 日，共拥有 38 处属于中国境内的金矿探矿权，按中国资源储量估算规则并经有关部门评审备案的黄金资源量共计约 875.13 吨，14 处位于中国境内的金矿采矿权，已探明黄金资源量总计约 125.67 吨。

### 山东黄金集团探矿权资源量统计表

序号	矿权名称	矿权持有人	地点	查明金金属量 (吨)	是否由公司托管
1	山东省莱州市仓上-潘家屋子地区金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市金仓街道	0.39	是
2	山东省莱州市留村金矿中深部详查	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市虎头崖镇	2	是
3	山东省莱州市赵家金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市平里店镇	尚未探明	是
4	山东省莱州市上马家金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市柞村镇	0.22	是
5	山东省莱州市西岭村金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市三山岛	金 592.186 (附注 1)	是
				伴生银 590	
6	山东省莱州市大尹家矿区金矿勘探	山东金地矿业有限公司	山东省莱州市平里店镇朱桥镇	尚未探明	是



7	山东省蓬莱市磁山矿区金矿勘探	山东黄金金创集团有限公司	山东省莱州市大柳行镇土屋村以东	3.86	是
8	山东省蓬莱市上岚子矿区金矿勘探	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱大柳行镇燕子芥村	3.6	是
9	山东省蓬莱市土屋金矿区深部金矿详查	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱市土屋村以西	0.57	是
10	山东省蓬莱市大柳行北部地区金矿详查	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱市	5.43	是
11	山东省烟台市蓬莱区门楼地区金矿详查	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱市	4.98	是
12	山东省蓬莱市石家地区金矿详查	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱市	14.5	是
13	山东省蓬莱市齐沟一分矿区深部及外围金矿勘探	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱市小门家镇	0.87	是
14	山东省蓬莱市黑岚沟金矿深部及外围详查	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱市大辛店镇	1.48	是
15	山东省烟台市蓬莱区初格庄北金矿详查	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱市	5.89	是
16	山东省烟台市蓬莱区西石棚北部矿区金矿勘探	山东金创股份有限公司	山东省烟台市蓬莱区	2.41	是
17	山东省平度市旧店金矿矿区深部普查	青岛金星矿业股份有限公司	山东省平度市	1.48	是
18	山东省招远市水旺庄矿区金矿勘探	招远市九洲矿业有限公司	山东省招远市	186.1	是
19	山东省招远市李家庄矿区金矿勘探	山东成金矿业有限公司	山东省招远市	17.05	是
20	福建省政和县香炉坪矿区香炉坪矿区银（金）矿详查	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	福建省政和县澄源乡澄源村	尚未探明	是



21	福建省政和县大药坑矿区金矿外围地质详查	福建省政和县宏坤矿业有限公司	福建省政和县星溪乡大药坑村	尚未探明	是
22	福建省政和县大药坑矿区金矿深部详查	福建省政和县宏坤矿业有限公司	福建省政和县星溪乡大药坑村	金：0.89	是
				银：21.09	
23	福建省政和县星溪矿区外围金铜矿详查	福建省政和县大源矿业有限公司	福建省政和县	尚未探明	是
24	青海省都兰县阿斯哈（可热）地区金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	8.03	是
25	青海省都兰县瓦勒尕金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	8.02	是
26	青海省都兰县瓦勒尕金矿外围详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
27	青海省都兰县达里吉格塘地区金矿普查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
28	青海省都兰县果洛龙洼金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	12.94	是
29	青海省都兰县果洛龙洼金矿（3740 米以下）普查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
30	青海省都兰县接纳格金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	1.67	是
31	青海省大柴旦行委胜利沟金矿详查	山金西部地质矿产勘查有限公司	青海省海西州大柴旦行委	0.56	是
32	青海省都兰县阿斯哈南金矿预查	山金西部地质矿产勘查有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
33	青海省都兰县瓦勒尕南金矿预查	山金西部地质矿产勘查有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是

34	新疆托里县红旗点金矿普查	山金西部地质矿产勘查有限公司	新疆塔城地区托里县	尚未探明	是
35	甘肃省西和县安家岔金矿普查	山金西部地质矿产勘查有限公司	甘肃省西和县	尚未探明	是
36	新疆吐鲁番市高昌区乌尊布拉克金矿普查	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	新疆吐鲁番市高昌区	尚未探明	是
37	新疆吐鲁番市高昌区乌尊布拉克东金矿普查	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	新疆吐鲁番市高昌区	尚未探明	是
38	内蒙古自治区赤峰市松山区银线沟金多金属矿详查	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	赤峰市松山区	尚未探明	是
	合计			875.13	

山东黄金集团采矿权资源量统计表

序号	矿权名称	矿权人	地点	保有金金属量 (吨)	是否由公司托管
1	莱州鲁地矿业投资开发有限公司金城金矿	附注 2	山东省莱州市金城镇	73.4	是
2	山东黄金金创集团有限公司燕山矿区	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱大柳行镇燕山区	3.484	是
3	山东黄金金创集团有限公司奄口矿区	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱大柳行镇奄口区	6.25	是
4	山东金创股份有限公司上口王李金矿区	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱大辛店镇	3.879	是
5	山东金创股份有限公司黑金顶矿区	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱大辛店镇	1.538	是
6	山东金创股份有限公司黑岚沟矿区	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱大辛店镇	6.721	是

7	山东金创股份有限公司齐沟一分矿	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱大辛店镇	1.645	是
8	青岛金星矿业股份有限公司	青岛金星矿业股份有限公司	山东省平度市旧店镇	4.82	是
9	海南山金矿业有限公司乐东县抱伦金矿	海南山金矿业有限公司	海南省乐东县	15.5	是
10	嵩县山金矿业有限公司	嵩县山金矿业有限公司	洛阳嵩县大章乡镇水沟村	3.24	是
11	福建省政和县宏坤矿业有限公司大药坑金矿	福建省政和县宏坤矿业有限公司	福建省政和县星溪乡镇	0.94	是
12	青海山金矿业有限公司都兰县果洛龙洼金矿	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	0.84	是
13	建省政和县大源矿业有限公司星溪矿区硫金铜矿	福建省政和县大源矿业有限公司	福建省政和县	2.6	是
14	福建省政和县香炉坪矿业有限公司香炉坪银矿	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	福建省政和县澄源乡澄源村	金 0.813	是
				银 92.5	
	合计			125.67	是

附注：1. 2023 年 8 月 2 日，经山东省自然资源厅备案，西岭金矿勘探项目在 2017 年详查备案 382.58 吨金金属量的基础上新增金金属量 209.606 吨，累计探获金金属量 592.186 吨，伴生银 590 吨。

2. 根据山东省、烟台市各级政府 2021 年关于金矿矿产资源整合方案的要求，黄金集团所属全资子公司莱州鲁地矿业投资开发有限公司（以下简称“鲁地公司”）将所持有的“金城金矿采矿权”，整合过户至莱州公司名下。2022 年，莱州公司取得整合后的“焦家金矿采矿权”，其中包含金城金矿采矿权，金城金矿采矿权资源量收益实质上仍归属于鲁地公司。

3. 黄金集团对所拥有的中国境内的金矿探矿权、采矿权的资源、权证完善情况持续进行梳理，将积极推动符合条件的矿权转让至公司的工作，如不符合注入公司相关条件或者公司不愿意收购，将事先征得公司同意后，以出售给无关第三方等方式进行处置。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	147,464
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	股份类别	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
山东黄金集团有限公司	A股		1,694,069,251	37.87	0	质押	130,000,000	国有法人
山东黄金资源开发有限公司	A股	0	194,872,049	4.36	0	无	0	国有法人
山东黄金有色矿业集团有限公司	A股	0	115,477,482	2.58	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	H股	+28,250	858,782,567	19.20	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司	A股	+21,236,267	114,461,802	2.56	0	无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	A股	0	108,834,732	2.43	0	无	0	未知





郭宏伟	A 股	+9,000,000	43,000,000	0.96	0	无	0	境内自然人
全国社保基金一一二组合	A 股	+1,309,872	38,005,962	0.85	0	无	0	未知
山东黄金集团青岛黄金有限公司	A 股	0	31,467,157	0.70	0	无	0	国有法人
全国社保基金四一四组合	A 股	+26,587,282	26,587,282	0.59	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	A 股	+992,303	21,935,010	0.49	0	无	0	未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东黄金集团有限公司	1,564,069,251	人民币普通股	1,564,069,251
山东黄金资源开发有限公司	194,872,049	人民币普通股	194,872,049
山东黄金有色矿业集团有限公司	115,477,482	人民币普通股	115,477,482
香港中央结算有限公司(H股)	858,782,567	境外上市外资股	858,782,567
香港中央结算有限公司(A股)	114,461,802	人民币普通股	114,461,802
中国证券金融股份有限公司	108,834,732	人民币普通股	108,834,732
郭宏伟	43,000,000	人民币普通股	43,000,000
全国社保基金一一二组合	38,005,962	人民币普通股	38,005,962
山东黄金集团青岛黄金有限公司	31,467,157	人民币普通股	31,467,157
全国社保基金四一四组合	26,587,282	人民币普通股	26,587,282
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	21,935,010	人民币普通股	21,935,010
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金有色矿业集团有限公司、山东黄金资源开发有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司存在关联关系，山东黄金集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

截至 2023 年 6 月 30 日，山东黄金集团有限公司 A 股账户持有 1,694,069,251 股，包括通过自身账号持有 1,564,069,251 股，通过山东黄金集团有限公司—2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户持有 130,000,000 股；黄金集团直接和间接持有本公司股份共 1,694,069,251 股，占本公司总股本的约 37.87%。

2023 年 4 月，黄金集团将其持有的本公司 130,000,000 股 A 股股票划转至其在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的质押专户，为山东黄金集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券提供担保。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行永续	20 鲁金 Y1	175514	2020 年 12 月 1 日	2020 年 12 月 3 日	2023 年 12 月 3 日	27.00	4.80	每年付息, 到期还本	上海证券交易所	专业投资者	公开交易	否

期公司债券(面向专业投资者)(第一期)												
山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行永续公司债券(面向专业投资者)(第二期)	20 鲁金 Y2	175566	2020 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	13.00	4.69	每年付息, 到期还本	上海证券交易所	专业投资者	公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
“20 鲁金 Y1” 详见备注 1	正常	否	不适用	不适用	不适用	不适用
“20 鲁金 Y2” 详见备注 2	正常	否	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明:

备注 1: “20 鲁金 Y1” 无担保。本期债券的起息日为 2020 年 12 月 3 日, 以 3 个计息年度为一个重定价周期, 在每个重定价周期末, 公司有权选择将本期债券期限延续 3 年, 或选择在该重新定价周期末全额兑付本期债券。本期债券附递延支付利息权, 除非发生强制付息事件, 本期债券每个付息日, 公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。若在某一个续期选择权行权年度末, 公司选择全额兑付本期债券, 则该计息年度的付息日期即为本期债券兑付日期, 到期支付本金及最后一期利息。若在某一续期选择权行权年度末, 公司根据本期债券相关条款约定, 选择递延兑付本期债券, 则未支付最后一期利息将按约定递延至下一付息日, 未支付本金将按约定递延至下一续期选择权行权年度。

备注 2: “20 鲁金 Y2” 无担保。本期债券的起息日为 2020 年 12 月 21 日, 以 3 个计息年度为一个重定价周期, 在每个重定价周期末, 公司有权选择将本期债券期限延续 3 年, 或选择在该重新定价周期末全额兑付本期债券。本期债券附递延支付利息权, 除非发生强制付息事件, 本期债券每个付息日, 公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。

若在某一个续期选择权行权年度末，公司选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日期即为本期债券兑付日期，到期支付本金及最后一期利息。若在某一续期选择权行权年度末，公司根据本期债券相关条款约定，选择递延兑付本期债券，则未支付最后一期利息将按约定递延至下一付息日，未支付本金将按约定递延至下一续期选择权行权年度。

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	22 鲁金 SCP005	012284171	2022 年 12 月 2 日	2022 年 12 月 5 日	2023 年 9 月 1 日	5.00	2.35	到期一次还本付息	银行间	全国银行间市场的机构投资者	公开交易	否
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券 (科创票据)	23 鲁金 SCP001 (科创票据)	012382035	2023 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 31 日	2024 年 1 月 26 日	6.00	2.13	到期一次还本付息	银行间	全国银行间市场的机构投资者	公开交易	否
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券 (科创票据)	23 鲁金 SCP002 (科创票据)	012382055	2023 年 5 月 31 日	2023 年 6 月 1 日	2024 年 2 月 2 日	7.00	2.12	到期一次还本付息	银行间	全国银行间市场的机构投资者	公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

**2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**
 适用  不适用

**3. 信用评级结果调整情况**
 适用  不适用

**4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响**
 适用  不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
“22 鲁金 SCP005” 详见备注 1	正常	否	不适用	不适用	不适用	不适用
“23 鲁金 SCP001(科创票据)” 详见备注 2	正常	否	不适用	不适用	不适用	不适用
“23 鲁金 SCP002(科创票据)” 详见备注 3	正常	否	不适用	不适用	不适用	不适用

**其他说明**

备注 1：“22 鲁金 SCP005” 无担保。本期超短期融资券到期一次性还本并支付利息，本期债券本息兑付日为 2023 年 9 月 1 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息）。偿债保障措施见本期债券募集说明书第四章第三条。

备注 2：“23 鲁金 SCP001(科创票据)” 无担保。本期超短期融资券到期一次性还本并支付利息，本期债券本息兑付日为 2024 年 1 月 26 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息）。偿债保障措施见本期债券募集说明书第四章第三条。

备注 3：“23 鲁金 SCP002(科创票据)” 无担保。本期超短期融资券到期一次性还本并支付利息，本期债券本息兑付日为 2024 年 2 月 2 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息）。偿债保障措施见本期债券募集说明书第四章第三条。

**5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明**
 适用  不适用

**(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**
 适用  不适用

**(五) 主要会计数据和财务指标**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因

流动比率	56.27%	61.96%	-5.69	
速动比率	38.08%	44.71%	-6.63	
资产负债率 (%)	62.62	59.55	3.07	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	881,619,139.39	610,469,756.48	44.42	
EBITDA 全部债务比	0.09	0.10	-12.96	
利息保障倍数	2.94	2.89	1.59	
现金利息保障倍数	1.60	2.94	-45.63	
EBITDA 利息保障倍数	5.49	6.03	-8.92	
贷款偿还率 (%)	100	100		
利息偿付率 (%)	100	100		

## 二、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 山东黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	7,755,979,526.69	9,634,307,499.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2	3,193,488,038.54	2,959,904,058.66
衍生金融资产	七.3		
应收票据	七.4	47,580,167.78	54,117,832.88
应收账款	七.5	466,028,110.74	141,180,551.58
应收款项融资	七.6	21,844,405.72	8,567,000.00
预付款项	七.7	728,365,504.76	824,451,833.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.8	2,939,921,618.94	2,698,831,931.39
其中：应收利息			
应收股利			80,043.50
买入返售金融资产			
存货	七.9	5,357,901,446.37	4,092,280,432.33
合同资产	七.10		
持有待售资产	七.11		
一年内到期的非流动资产	七.12		
其他流动资产	七.13	803,049,639.66	1,061,611,604.88
流动资产合计		21,314,158,459.20	21,475,252,743.91
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.17	2,396,924,581.99	1,988,901,304.56
其他权益工具投资	七.18	7,900,000.00	7,900,000.00
其他非流动金融资产	七.19	5,549,452,742.60	5,160,073,983.47
投资性房地产	七.20	174,334,835.89	176,189,822.14
固定资产	七.21	30,498,489,642.71	30,711,711,654.82
在建工程	七.22	9,146,230,503.43	6,121,274,377.32
生产性生物资产			
油气资产	七.24		

使用权资产	七. 25	197,307,652.23	247,233,168.34
无形资产	七. 26	19,235,276,802.36	19,373,069,272.43
开发支出	七. 27	8,106,028.99	6,360,204.11
商誉	七. 28	3,196,750,273.62	3,156,536,966.42
长期待摊费用	七. 29	31,376,092.50	35,776,009.47
递延所得税资产	七. 30	287,577,426.57	289,467,774.49
其他非流动资产	七. 31	7,346,325,261.39	1,971,893,543.84
非流动资产合计		78,076,051,844.28	69,246,388,081.41
资产总计		99,390,210,303.48	90,721,640,825.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	14,334,857,501.43	6,614,230,992.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七. 33	5,371,606,805.46	11,265,744,835.92
衍生金融负债	七. 34		
应付票据	七. 35	3,272,136,805.03	3,351,666,665.87
应付账款	七. 36	4,565,623,941.69	3,841,352,568.25
预收款项	七. 37	914,845.95	269,712.70
合同负债	七. 38	605,393,543.79	246,865,372.77
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	七. 39	438,923,140.25	382,008,462.16
应交税费	七. 40	470,271,168.44	470,793,641.26
其他应付款	七. 41	5,892,252,313.58	4,926,529,229.39
其中：应付利息		-	-
应付股利		531,152,204.76	231,667,486.43
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	七. 43	578,903,740.46	647,615,869.82
其他流动负债	七. 44	2,349,188,468.82	2,913,534,897.92
流动负债合计		37,880,072,274.90	34,660,612,248.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	18,429,220,601.12	13,548,305,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. 47	144,217,426.06	143,669,707.53
长期应付款	七. 48	1,158,567,429.42	1,164,645,152.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	七. 50	768,726,198.52	762,442,155.37
递延收益	七. 51	16,006,137.18	16,084,022.58
递延所得税负债	七. 30	3,799,360,448.92	3,687,492,783.36
其他非流动负债	七. 52	39,610,014.98	41,921,236.74



非流动负债合计		24,355,708,256.20	19,364,560,058.43
负债合计		62,235,780,531.10	54,025,172,307.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七.53	4,473,429,525.00	4,473,429,525.00
其他权益工具	七.54	10,082,017,239.29	9,937,527,714.23
其中：优先股			
永续债		10,082,017,239.29	9,937,527,714.23
资本公积	七.55	4,498,883,946.67	4,369,656,846.22
减：库存股	七.56		
其他综合收益	七.57	154,801,456.74	90,594,736.81
专项储备	七.58	40,748,604.32	39,097,635.95
盈余公积	七.59	1,055,026,802.03	1,055,026,802.03
一般风险准备			
未分配利润	七.60	13,265,130,745.75	12,911,705,824.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,570,038,319.80	32,877,039,085.18
少数股东权益		3,584,391,452.58	3,819,429,432.87
所有者权益（或股东权益）合计		37,154,429,772.38	36,696,468,518.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,390,210,303.48	90,721,640,825.32

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,073,073,850.74	4,037,459,128.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,382,000.00	
应收账款	十七.1	509,989,830.50	541,809,492.66
应收款项融资			
预付款项		11,604,335.58	21,048,639.63
其他应收款	十七.2	18,693,566,231.99	17,384,016,163.98
其中：应收利息			
应收股利		2,229,657,819.69	2,229,657,819.69
存货		38,972,795.71	28,916,183.55
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		54,287,112.39	42,609,843.90
流动资产合计		21,386,876,156.91	22,055,859,452.33
<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	十七.3	24,694,862,290.76	23,979,148,940.06
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		112,706,419.22	115,826,165.36
固定资产		3,646,784,298.60	3,409,476,789.32
在建工程		1,396,069,525.81	788,380,324.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,137,849.84	51,287,246.40
无形资产		1,407,646,311.16	1,431,677,112.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,173,628.19	6,175,581.31
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,698,330,778.69	167,243,860.27
非流动资产合计		36,007,211,102.27	29,949,716,020.11
资产总计		57,394,087,259.18	52,005,575,472.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,069,400,201.41	4,483,612,888.89
交易性金融负债		2,734,351,744.98	6,019,927,164.73
衍生金融负债			
应付票据		445,610,927.37	563,275,950.54
应付账款		790,857,183.71	715,490,749.20
预收款项			
合同负债		806,067.59	928,315.33
应付职工薪酬		59,445,162.22	41,507,805.07
应交税费		36,152,020.19	49,401,782.63
其他应付款		570,652,851.36	234,253,364.20
其中：应付利息			
应付股利		313,308,366.75	168,300.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		346,412,313.17	251,022,242.35
其他流动负债		2,314,846,257.38	2,714,970,299.12
流动负债合计		16,368,534,729.38	15,074,390,562.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,771,000,000.00	7,375,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,487,787.10	35,076,798.92
长期应付款		522,596,244.89	532,932,877.01
长期应付职工薪酬			
预计负债		31,621,743.21	30,475,787.37
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		12,369,205,775.20	7,974,955,463.30
负债合计		28,737,740,504.58	23,049,346,025.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,473,429,525.00	4,473,429,525.00
其他权益工具		10,082,017,239.29	9,937,527,714.23
其中：优先股			
永续债		10,082,017,239.29	9,937,527,714.23
资本公积		6,383,676,189.90	6,383,676,189.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,020,624.39	8,510,426.92
盈余公积		1,225,502,480.31	1,225,502,480.31
未分配利润		6,489,700,695.71	6,927,583,110.72
所有者权益（或股东权益）合计		28,656,346,754.60	28,956,229,447.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,394,087,259.18	52,005,575,472.44

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		27,424,883,445.03	29,825,145,924.95
其中：营业收入	七.61	27,424,883,445.03	29,825,145,924.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,006,870,762.09	28,717,000,231.89
其中：营业成本	七.61	23,588,930,536.38	25,889,069,531.13
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	七.62	439,888,801.48	480,619,586.99
销售费用	七.63	59,093,531.18	100,805,091.03
管理费用	七.64	1,055,602,939.12	1,573,737,587.63
研发费用	七.65	164,918,216.56	173,276,121.68
财务费用	七.66	698,436,737.37	499,492,313.43
其中：利息费用		702,316,805.71	510,153,101.50
利息收入		51,051,164.74	40,025,048.08

加：其他收益	七. 67	8,319,139.14	5,221,055.82
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 68	-92,590,062.39	-30,341,675.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,023,277.43	19,496,396.70
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）	七. 70	78,699,673.44	-44,606,429.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七. 71	-30,509,996.59	340,762.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 72	-13,797,443.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七. 73	253,292.20	-612,076.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,368,387,285.04	1,038,147,330.92
加：营业外收入	七. 74	12,727,684.76	4,483,036.34
减：营业外支出	七. 75	20,504,277.92	72,030,090.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,360,610,691.88	970,600,276.95
减：所得税费用	七. 76	352,735,263.12	366,530,669.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,007,875,428.76	604,069,607.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,007,875,428.76	604,069,607.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		879,820,179.29	555,929,765.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		128,055,249.47	48,139,842.59
六、其他综合收益的税后净额		64,206,719.93	238,320,185.34
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		64,206,719.93	238,320,185.34
(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		64,206,719.93	238,320,185.34
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,072,082,148.69	842,389,793.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		944,026,899.22	794,249,950.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		128,055,249.47	48,139,842.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李航                  主管会计工作负责人：滕洪孟                  会计机构负责人：滕洪孟

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七.4	1,130,782,603.33	1,117,225,590.81
减：营业成本	十七.4	477,951,548.02	549,263,595.98
税金及附加		58,687,768.35	44,047,071.45
销售费用		8,436,315.23	432,279.37
管理费用		342,342,592.52	323,238,603.63
研发费用		44,048,528.76	27,672,470.18
财务费用		127,119,382.91	75,569,357.03
其中：利息费用		335,197,104.05	240,088,954.75
利息收入		209,366,493.32	172,241,248.55
加：其他收益		2,268,867.04	706,069.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	29,248,535.26	829,136,286.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,023,277.43	19,496,396.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			

填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-787,206.04	664,066.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-850,206.17	-612,076.29
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		102,076,457.63	926,896,560.08
加:营业外收入		909,484.46	2,257,016.23
减:营业外支出		14,473,098.62	12,457,695.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		88,512,843.47	916,695,881.09
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,512,843.47	916,695,881.09
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,512,843.47	916,695,881.09
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		88,512,843.47	916,695,881.09
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			



公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,479,739,079.80	35,156,216,137.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		302,027,918.13	124,239,879.29
收到其他与经营活动有关的现金	七.78(1)	11,208,458,797.48	11,621,354,465.64
经营活动现金流入小计		39,990,225,795.41	46,901,810,482.10
购买商品、接受劳务支付的现金		23,338,037,176.96	30,423,940,084.03
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		1,781,435,779.32	1,788,568,878.30
支付的各项税费		985,559,192.90	1,225,134,561.78
支付其他与经营活动有关的现金	七.78(2)	12,762,126,579.36	11,964,341,646.38
经营活动现金流出小计		38,867,158,728.54	45,401,985,170.49
经营活动产生的现金流量净额		1,123,067,066.87	1,499,825,311.61

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			141,000,000.00
取得投资收益收到的现金			161,465.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,586,473.30	152,350.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七.78(3)	82,814,029.77	177,518,303.88
投资活动现金流入小计		109,400,503.07	318,832,119.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,697,738,558.51	1,561,482,832.64
投资支付的现金		390,000,000.00	132,000,000.00
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		3,696,753,077.27	127,070,632.48
支付其他与投资活动有关的现金	七.78(4)	97,748,656.02	189,328,197.89
投资活动现金流出小计		7,882,240,291.80	2,009,881,663.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,772,839,788.73	-1,691,049,543.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		192,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		192,000,000.00	2,000,000,000.00
取得借款收到的现金		14,246,769,859.97	11,912,694,106.24
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78(5)	4,446,419,960.27	4,799,744,250.27
筹资活动现金流入小计		18,885,189,820.24	18,712,438,356.51
偿还债务支付的现金		7,095,526,058.44	8,036,846,995.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		719,253,565.87	633,903,711.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			133,882,686.58
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78(6)	5,346,168,992.69	10,035,264,566.66
筹资活动现金流出小计		13,160,948,617.00	18,706,015,273.44
筹资活动产生的现金流量净额		5,724,241,203.24	6,423,083.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,938,544.75	25,792,491.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-906,592,973.87	-159,008,657.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,753,482,026.42	4,525,364,635.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,846,889,052.55	4,366,355,977.45

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟



**母公司现金流量表**

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,142,154,890.33	647,226,665.86
收到的税费返还		19,058,147.09	2,442,095.19
收到其他与经营活动有关的现金		11,145,536,949.08	6,775,107,404.49
经营活动现金流入小计		12,306,749,986.50	7,424,776,165.54
购买商品、接受劳务支付的现金		434,336,071.16	104,769,156.53
支付给职工及为职工支付的现金		386,769,428.60	305,423,145.00
支付的各项税费		62,733,566.51	44,348,968.41
支付其他与经营活动有关的现金		11,305,972,503.53	8,978,915,081.38
经营活动现金流出小计		12,189,811,569.80	9,433,456,351.32
经营活动产生的现金流量净额		116,938,416.70	-2,008,680,185.78
<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		11,227,257.83	101,948,158.97
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		3,133,810,362.75	139,421.57
投资活动现金流入小计		3,145,037,620.58	102,087,580.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		830,161,972.35	204,553,639.83
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		4,250,303,915.89	657,070,632.48
支付其他与投资活动有关的现金		4,183,284,863.72	8,895,711.57
投资活动现金流出小计		9,263,750,751.96	870,519,983.88
投资活动产生的现金流量净额		-6,118,713,131.38	-768,432,403.34
<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		9,898,818,465.75	8,799,005,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金		2,603,988,529.01	2,820,239,305.92
筹资活动现金流入小计		12,502,806,994.76	11,619,244,417.03
偿还债务支付的现金		3,748,010,000.00	6,631,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		339,055,807.70	283,214,105.22

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,403,500,372.22	2,126,620,547.87
筹资活动现金流出小计		7,490,566,179.92	9,040,834,653.09
筹资活动产生的现金流量净额		5,012,240,814.84	2,578,409,763.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		640,652.93	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-988,893,246.91	-198,702,825.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,913,311,762.12	827,142,372.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,924,418,515.21	628,439,546.96

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23		4,369,656,846.22		90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03		12,911,705,824.94		32,877,039,085.18	3,819,429,432.87	36,696,468,518.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23		4,369,656,846.22		90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03		12,911,705,824.94		32,877,039,085.18	3,819,429,432.87	36,696,468,518.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			144,489,525.06		129,227,100.45		64,206,719.93	1,650,968.37			353,424,920.81		692,999,234.62	-235,037,980.29	457,961,254.33
（一）综合收益总额							64,206,719.93				879,820,179.29		944,026,899.22	128,055,249.47	1,072,082,148.69
（二）所					129,227,100.45								129,227,100.45	-363,154,789.43	-233,927,688.98



所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股				129,227,100.45							129,227,100.45	-363,154,789.43	-233,927,688.98	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配			144,489,525.06									-526,395,258.48	-381,905,733.42	-381,905,733.42
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-313,140,066.75	-313,140,066.75	-313,140,066.75
4. 其他			144,489,525.06									-213,255,191.73	-68,765,666.67	-68,765,666.67
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本														



(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							1,650,968.37			1,650,968.37	61,559.67		1,712,528.04	
1. 本期提取							131,681,656.75			131,681,656.75	6,124,198.98		137,805,855.73	
2. 本期使用							-130,030,688.38			-130,030,688.38	-6,062,639.31		-136,093,327.69	
(六)其他														
四、本期期末余额	4,473,429,525.00		10,082,017,239.29		4,498,883,946.67		154,801,456.74	40,748,604.32	1,055,026,802.03	13,265,130,745.75		33,570,038,319.80	3,584,391,452.58	37,154,429,772.38

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45		5,567,979,443.18	6,293,137.08	-378,986,987.02	16,648,882.07	904,461,093.10		12,393,180,134.99		29,219,805,746.69	2,563,404,678.44	31,783,210,425.13	
加：会计政策变更																
前期差错更正																



正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	4,473,429,525.00	6,249,386,792.45	5,567,979,443.18	6,293,137.08	-378,986,987.02	16,648,882.07	904,461,093.10	12,393,180,134.99	29,219,805,746.69	2,563,404,678.44	31,783,210,425.13			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		109,190,212.32	-46,509,769.84	-6,293,137.08	238,320,185.34	24,140,377.48	-	-184,107,480.77	-608,561,162.83	1,959,407,823.55	2,567,968,986.38			
（一）综合收益总额					238,320,185.34			555,929,765.24	794,249,950.58	48,139,842.59	842,389,793.17			
（二）所有者投入和减少资本			46,509,769.84	-6,293,137.08	-	-	-	-	-52,802,906.92	2,029,967,416.34	2,082,770,323.26			
1. 所有者投入的普通股									-		-			
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-			
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-		-			
4. 其他			46,509,769.84	-6,293,137.08					52,802,906.92	2,029,967,416.34	2,082,770,323.26			
（三）利润分配		109,190,212.32						-371,822,284.47	-262,632,072.15	-119,902,777.78	-382,534,849.93			
1. 提取盈余公积									-		-			
2. 提取一般风险准备									-		-			
3. 对所有者（或股东）的分配								-223,671,476.25	-223,671,476.25	-119,902,777.78	-343,574,254.03			
4. 其他		109,190,212.32		-				-148,150,808.22	-38,960,595.90		-38,960,595.90			
（四）所有者权益内部结转									-		-			
1. 资本公积转增资本（或股本）									-		-			
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-			
3. 盈余公积弥补亏损									-		-			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-			
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-			
6. 其他									-		-			
（五）专项储备				-	-	24,140,377.48	-	-	24,140,377.48	1,203,342.40	25,343,719.88			
1. 本期提取						158,365,957.38			158,365,957.38	18,211,361.66	176,577,319.04			



2. 本期使用						134,225,579.90					134,225,579.90	17,008,019.26	151,233,599.16
(六) 其他											-		-
四、本期期末余额	4,473,429,525.00	6,358,577,004.77	-5,614,489,213.02		-140,666,801.68	40,789,259.55	904,461,093.10		-12,577,287,615.76		-29,828,366,909.52	4,522,812,501.99	34,351,179,411.51

公司负责人：李航 主管会计工作负责人：滕洪孟 会计机构负责人：滕洪孟

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23		6,383,676,189.90			8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72	28,956,229,447.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23		6,383,676,189.90			8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72	28,956,229,447.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			144,489,525.06					-6,489,802.53		-437,882,415.01	-299,882,692.48
（一）综合收益总额										88,512,843.47	88,512,843.47
（二）所有者投入和减少资本			144,489,525.06								144,489,525.06
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			213,255,191.73								213,255,191.73
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-68,765,666.67								-68,765,666.67
4. 其他											0.00
（三）利润分配										-526,395,258.48	-526,395,258.48
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-313,140,066.75	-313,140,066.75
3. 其他										-213,255,191.73	-213,255,191.73
（四）所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
（五）专项储备								-6,489,802.53			-6,489,802.53
1. 本期提取								21,978,855.00			21,978,855.00



2. 本期使用										-28,468,657.53				-28,468,657.53
(六) 其他														0.00
四、本期期末余额	4,473,429,525.00		10,082,017,239.29		6,383,676,189.90				2,020,624.39	1,225,502,480.31	6,489,700,695.71			28,656,346,754.60

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45		6,383,676,189.90				1,074,936,771.38	6,149,258,961.75	24,330,688,240.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45		6,383,676,189.90				1,074,936,771.38	6,149,258,961.75	24,330,688,240.48
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)			109,190,212.32							544,873,596.62	654,063,808.94
(一) 综合收益总额										916,695,881.09	916,695,881.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配			109,190,212.32							-371,822,284.47	-262,632,072.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-223,671,476.25	-223,671,476.25
3. 其他			109,190,212.32							-148,150,808.22	-38,960,595.90
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											15,257,117.04
2. 本期使用											15,257,117.04
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,473,429,525.00		6,358,577,004.77		6,383,676,189.90				1,074,936,771.38	6,694,132,558.37	24,984,752,049.42

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2000 年 1 月，注册地址为：山东省济南市历城区经十路 2503 号，总部办公地址为：山东省济南市历城区经十路 2503 号。本公司于 2003 年 8 月在上海证券交易所成功挂牌上市交易，2018 年 9 月在香港联合交易所主板成功挂牌上市交易。

本公司所属行业为有色金属矿采选业。本集团的主营业务为有色金属开采、冶炼、加工、贵金属投资、股权投资及资产管理。主要经营活动：黄金开采、选冶（有效期限以许可证为准）；黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、销售。主要生产标准金锭和各种规格的投资金条和银锭等产品。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团合并财务报表范围包括山东黄金矿业（莱州）有限公司、山东金洲矿业集团有限公司等 48 家公司。与上年相比，本年合并报表范围增加 3 家企业。详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、商誉减值等详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”、“15. 存货”、“23. 固定资产”、“29. 无形资产”、“38. 收入确认原则和计量方法”相关内容。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控

制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：其他非流动金融资产。本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资主要包括：其他权益工具投资。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要用于结算该工具的本集团自身权益工具，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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团

须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务该回家看了看了，则该工具应当分类为金融负债。

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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）。

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，是指本集团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。本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的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。

##### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

##### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具

类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：金融资产，信用损失为本集团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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成

本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信



用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团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。

## 15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 42. 租赁

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用与房屋建筑物或土地使用权一致的方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	5-50	0-5	1.90-20.00
房屋建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
土地房屋及建筑物	年限平均法或工作量法	5-50	0-5	1.9-20.00
通用设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50
专用设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50
家具、用具、装具及其他	年限平均法	3-30	0-5	3.17-33.33

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或工作量法。于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

### 26. 生物资产

适用 不适用

本集团生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产主要为苗木。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值：如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、采矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利和非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

另外，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值

迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。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。

本集团进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。本集团在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括专项维修基金，固定资产改良支出等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定收益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本集团按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法。

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。



本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 35. 预计负债

适用 不适用

当与亏损合同、重组义务、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 36. 股份支付

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1)收入确认原则 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和代理收入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。满足下列条件之一时，本集团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)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。3)在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工进度法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：1)本集团就该商品或服务享有现时收款权利。2)本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。3)本集团已将该商品的实物转移给客户。4)本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。5)客户已接受该商品或服务。本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。本集团应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。对于本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：(一)自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。(二)能够主导第三方代表本公司向客户提供服务。(三)自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本集团不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：(一)承担向客户转让商品的主要责任。(二)在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。(三)有权自主决定所交易商品的价格。(四)其他相关事实和情况。(2)收入确认的具体原则 1)销售商品 本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。2)提供服务合同 本集团对外提供技术服务、技术研发等劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，

已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。3) 主要责任人 / 代理人 对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1) 政府补助类型及确认时点

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本集团对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(由企业选择一种方式确认)，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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的会计处理方法

本集团对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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

a 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

b 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

c 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

###### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

###### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

###### 2) 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

###### 3) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

###### 4) 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

###### 5) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

###### 1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

###### 2) 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租

赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见经营租赁

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### (1) 回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

#### (2) 结构化主体的合并

公司管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

本公司在评估控制时，需要考虑：

- 1) 投资方对被投资方的权力；
- 2) 因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；
- 3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- 1) 在设立被投资方时的决策及本公司的参与度；
- 2) 相关合同安排；
- 3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- 4) 本公司对被投资方做出的承诺。

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平、以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、9%、13%
资源税	黄金销售收入	2%-6%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

省内子公司资源税按照黄金销售收入 4.2%计提。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
山东黄金矿业(香港)有限公司	16.50
Minera Andina Del Sol S.R.L.	35.00
Cardinal Namdini Mining Limited	35.00

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》，公司生产的黄金产品免征增值税。公司通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局发布“关于认定潍坊东元连海环保科技有限公司等 6980 家企业为 2021 年高新技术企业的通知”被认定为高新技术企业（证书编号：GR202137005926），认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

公司之子公司西和县中宝矿业有限公司根据甘肃省科技厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局发布的“甘科高函(2021)11 号—关于公示甘肃省 2021 年第二批更名高新技术企业名单的通知”，被认定高新技术企业（证书编号 GR202162000067），认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

公司之子公司福建省政和县源鑫矿业有限公司根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局发布的“关于对福建省 2021 年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告”，被认定为高新技术企业（证书编号 GR202135002860），认定有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

公司之子公司山东黄金矿业(沂南)有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证

书编号 GR202037004242), 认定有效期为 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 延续工作目前正在进行中。

公司之子公司赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对内蒙古自治区认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单”, 被认定为高新技术企业 (证书编号: GR202215000162), 认定有效期为 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

公司之子公司山金重工有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对山东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告”, 公司被认定为高新技术企业 (证书编号: GR202237006792), 认定有效期为 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2022 年 12 月 14 日, 公司之子公司山东黄金矿业 (鑫汇) 有限公司通过高新技术企业认定复审, 获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局发放的高新技术企业批准证书, 证书编号为“GR202237101689”, 有效期为三年。

2022 年 12 月 12 日, 公司之子公司山东黄金归来庄矿业有限公司通过高新技术企业认定复审, 获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局发放的高新技术企业批准证书, 证书编号为“GR202237001354”, 有效期为三年。

公司之子公司山东黄金矿业科技有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函”, 被认定为高新技术企业 (证书编号 GR202037004073), 认定有效期为 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 延续工作目前正在进行中。

公司之子公司山东黄金矿业 (莱西) 有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于公示青岛市 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知”被认定为高新技术企业 (证书编号: GR202137100032), 认定有效期为 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

公司之子公司新疆金川矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对新疆维吾尔自治区 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告”被认定为高新技术企业 (证书编号: GR202165000257), 认定有效期为 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

公司之子公司深圳市山金矿业贵金属有限公司根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日联合发文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局 2021 年 4 月 2 日联合发文《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日联合发文《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号), 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	743,037.77	393,366.73
银行存款	4,584,374,885.19	6,424,505,569.88
其他货币资金	3,170,861,603.73	3,209,408,562.52
合计	7,755,979,526.69	9,634,307,499.13
其中：存放在境外的款项总额	522,572,706.43	671,383,286.99
存放财务公司存款	3,269,587,821.23	2,996,852,110.80

## 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
土地复垦及环境治理保证金	252,871,519.99	246,884,433.78
票据保证金	626,186,354.15	600,608,438.93
履约保证金	10,000.00	610,000.00
ETC 保证金	22,600.00	22,600.00
黄金交易准备金		2,700,000.00
信用保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
并购款诚意金		1,000,000,000.00
合计	909,090,474.14	1,880,825,472.71

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,193,488,038.54	2,959,904,058.66
其中：		
权益工具投资	3,193,488,038.54	2,959,904,058.66
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	3,193,488,038.54	2,959,904,058.66

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------





银行承兑票据	12,580,167.78	44,117,832.88
商业承兑票据	35,000,000.00	10,000,000.00
合计	47,580,167.78	54,117,832.88

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,535,000.00
商业承兑票据		
合计		8,535,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	353,089,251.31
1 年以内小计	353,089,251.31
1 至 2 年	101,339,599.87
2 至 3 年	3,260,770.10
3 年以上	
3 至 4 年	847,285.88
4 至 5 年	869,000.14
5 年以上	23,139,804.66
合计	482,545,711.96

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,081,550.58	3.13			15,081,550.58	15,081,550.58	9.84	0.00	0.00	15,081,550.58
其中：										
按单项计提坏账准备	15,081,550.58	3.13			15,081,550.58	15,081,550.58	9.84	0.00	0.00	15,081,550.58
按组合计提坏账准备	467,464,161.38	96.87	16,517,601.22	3.53	450,946,560.16	138,140,825.66	90.16	12,041,824.66	8.72	126,099,001.00
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	145,163,746.61	31.05	16,517,601.22	11.38	128,646,145.39	81,498,477.05	53.19	12,041,824.66	14.78	69,456,652.39
按其他组合计提坏账准备	322,300,414.77	68.95			322,300,414.77	56,642,348.61	36.97	0.00	0.00	56,642,348.61
合计	482,545,711.96	/	16,517,601.22	/	466,028,110.74	153,222,376.24	/	12,041,824.66	/	141,180,551.58

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	15,081,550.58			可以收回
合计	15,081,550.58			/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,305,343.60	6,365,267.18	5.00
1 至 2 年	5,698,288.32	569,828.83	10.00
2 至 3 年	2,557,282.77	511,456.55	20.00
3 至 4 年	14,833.12	4,449.94	30.00
4 至 5 年	869,000.14	347,600.06	40.00
5 年以上	8,718,998.66	8,718,998.66	100.00
合计	145,163,746.61	16,517,601.22	11.38

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收账款，本集团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，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，确定坏账准备计提的比例。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,041,824.66	4,475,776.56				16,517,601.22
合计	12,041,824.66	4,475,776.56				16,517,601.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	171,219,494.84	35.48	
单位 2	17,968,208.68	3.72	898,410.43
单位 3	15,081,550.58	3.13	
单位 4	12,678,811.65	2.63	633,940.58
单位 5	11,043,194.00	2.29	
合计	227,991,259.75	47.25	1,532,351.02

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 227,991,259.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例 47.25%。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,844,405.72	8,567,000.00
合计	21,844,405.72	8,567,000.00

于 2023 年 6 月 31 日，公司无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	689,969,854.07	94.73	799,064,402.05	96.92
1 至 2 年	19,210,034.07	2.64	9,447,308.22	1.15
2 至 3 年	17,331,348.38	2.38	15,270,262.44	1.85
3 年以上	1,854,268.24	0.25	669,860.35	0.08
合计	728,365,504.76	100.00	824,451,833.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年的金额重要的预付款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	372,042,189.37	51.08
单位 2	25,095,669.78	3.45
单位 3	17,315,074.47	2.38
单位 4	15,000,000.00	2.06
单位 5	10,000,000.00	1.37
合计	439,452,933.62	60.34

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 439,452,933.62 元，占预付款项年末余额合计数的比例 60.34%。



其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		80,043.50
其他应收款	2,939,921,618.94	2,698,751,887.89
合计	2,939,921,618.94	2,698,831,931.39

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,463,721,252.51
1 年以内小计	2,463,721,252.51
1 至 2 年	319,056,483.88
2 至 3 年	95,419,040.29
3 年以上	
3 至 4 年	86,775,523.24
4 至 5 年	98,929,800.08
5 年以上	167,447,850.27
合计	3,231,349,950.27

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,337,215,284.60	2,106,583,149.87
水电费	61,021,747.02	52,353,013.05
借款及代垫款	526,369,241.25	526,318,644.39
退税款	211,021,747.02	209,071,297.22
押金	24,066,570.95	24,422,847.02
备用金	11,492,106.69	4,851,271.38
房租	1,001,000.00	3,738,586.38
其他	59,162,252.74	36,594,461.20
合计	3,231,349,950.27	2,963,933,270.51

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	11,486,348.67		253,695,033.95	265,181,382.62
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,764.42		3,764.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,280,779.31		24,985,774.81	262,666,554.12
本期转回	15,730.75		6,677.86	22,408.61
本期转销				
本期核销				



其他变动	2,803.20			2,803.20
2023年6月30日 余额	12,754,200.43		278,674,130.90	291,428,331.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	253,695,033.95	24,985,774.81	6,677.86			278,674,130.90
按组合计提坏账准备	11,486,348.67	1,280,779.31	15,730.75		2,803.20	12,754,200.43
合计	265,181,382.62	26,266,554.12	22,408.61		2,803.20	291,428,331.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	661,599,955.70	1 年以内	20.19	
单位 2	保证金	554,063,010.61	1 年以内	16.91	
单位 3	保证金	317,769,074.76	1 年以内	9.70	
单位 4	往来款	291,219,800.80	1-2 年	8.89	160,269,395.13
单位 5	保证金	264,734,645.30	1 年以内	8.08	
合计	/	2,089,386,487.17	/	63.76	160,269,395.13

#### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**9、 存货**
**(1). 存货分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	667,097,515.33	96,692.83	667,000,822.50	156,996,173.26	386,917.71	156,609,255.55
在产品	3,308,951,712.17		3,308,951,712.17	2,196,335,633.19		2,196,335,633.19
库存商品	1,129,056,135.52		1,129,056,135.52	1,315,731,621.58		1,315,731,621.58
周转材料	168,414.57		168,414.57	353,094,198.94		353,094,198.94
消耗性生物资产	26,933,342.04		26,933,342.04	26,933,342.04		26,933,342.04
合同履约成本	2,109,729.25		2,109,729.25	205,379.68		205,379.68
委托加工物资	125,754,391.89		125,754,391.89	43,371,001.35		43,371,001.35
发出商品	97,926,898.43		97,926,898.43			
合计	5,357,998,139.20	96,692.83	5,357,901,446.37	4,092,667,350.04	386,917.71	4,092,280,432.33

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,917.71			290,224.88		96,692.83
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	386,917.71			290,224.88		96,692.83

确定可变现净值的具体依据是以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。





## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
租出黄金	319,481,448.56	361,256,617.41
留抵进项税	332,917,441.37	476,558,546.58
预交贝拉德罗金矿股权、债权保险费	11,032,829.85	23,750,763.15
预交所得税	50,542,533.33	105,145,557.42
待摊费用	9,147,029.94	6,394,888.14
预交其他税费	78,898,885.38	51,735,665.32
结构化主体其他资产		36,496,672.87
其他	1,029,471.23	272,893.99
合计	803,049,639.66	1,061,611,604.88

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山东黄金集团财务有限公司	1,081,498,808.77			18,023,277.43						1,099,522,086.20
上海利得山金资产管理有限公司	4,092,009.21									4,092,009.21
莱州汇金矿业投资有限公司	903,310,486.58	390,000,000.00								1,293,310,486.58
小计	1,988,901,304.56	390,000,000.00		18,023,277.43						2,396,924,581.99
合计	1,988,901,304.56	390,000,000.00		18,023,277.43						2,396,924,581.99

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海黄金交易所会员资格	4,900,000.00	4,900,000.00
上海期货交易所会员资格	1,000,000.00	1,000,000.00
大连商品交易所会员资格	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所会员资格	400,000.00	400,000.00
山东莱州农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	7,900,000.00	7,900,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益类证券	5,012,681,832.42	5,012,681,832.42
资管计划	285,121,803.42	135,112,353.13
投资基金	251,649,106.76	12,279,797.92
合计	5,549,452,742.60	5,160,073,983.47

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	290,911,561.69			290,911,561.69
2. 本期增加金额	7,084,242.58			7,084,242.58
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	7,084,242.58			7,084,242.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	297,995,804.27	-	-	297,995,804.27
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	114,721,739.55			114,721,739.55
2. 本期增加金额	8,939,228.83			8,939,228.83
(1) 计提或摊销	5,261,112.63			5,261,112.63
(2) 企业合并增加	3,678,116.20			3,678,116.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	123,660,968.38			123,660,968.38
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	174,334,835.89			174,334,835.89
2. 期初账面价值	176,189,822.14			176,189,822.14

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,475,408,726.76	30,687,440,513.41
固定资产清理	23,080,915.95	24,271,141.41
合计	30,498,489,642.71	30,711,711,654.82

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	专用设备	家具、用具、装具及其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	42,988,429,216.79			3,115,928,184.41	7,541,163,142.71	31,779,326.85	53,677,299,870.76

2. 本期增加金额	1,209,295,963.83			134,873,840.28	251,946,380.89	1,506,482.58	1,597,622,667.58
(1) 购置	316,616,644.60			45,720,209.32	92,590,701.01	1,343,170.34	456,270,725.27
(2) 在建工程转入	278,706,141.22			88,501,049.27	9,949,867.22		377,157,057.71
(3) 企业合并增加	117,026,898.12						117,026,898.12
(4) 其他	433,935.67				42,660.40		476,596.07
外币报表折算差额	496,512,344.22			652,581.69	149,363,152.26	163,312.24	646,691,390.41
3. 本期减少金额	5,920,412.52			1,817,325.98	75,690,185.26	52,814.00	83,480,737.76
(1) 处置或报废	5,395,136.74			165,385.38	57,971,905.98	52,814.00	63,585,242.10
(2) 其他	525,275.78			1,651,940.60	17,718,279.28		19,895,495.66
4. 期末余额	44,191,804,768.10			3,248,984,698.71	7,717,419,338.34	33,232,995.43	55,191,441,800.58
<b>二、累计折旧</b>							
1. 期初余额	16,192,010,114.52			1,882,674,179.17	4,808,771,761.65	14,671,076.44	22,898,127,131.78
2. 本期增加金额	1,279,225,997.16			223,574,860.84	276,762,650.37	2,036,049.06	1,781,599,557.43
(1) 计提	959,588,195.75			215,661,201.30	175,599,463.38	1,752,098.74	1,352,600,959.17
(2) 企业合并增加	23,327,108.60						23,327,108.60
(3) 其他							
外币报表折算差额	296,310,692.81			7,913,659.54	101,163,186.99	283,950.32	405,671,489.66
3. 本期减少金额	2,414,976.27			7,691,385.70	49,161,801.37	50,173.30	59,318,336.64
(1) 处置或报废	2,176,413.42			6,887,480.78	35,685,312.54	50,173.30	44,799,380.04
(2) 其他	238,562.85			803,904.92	13,476,488.83	0	14,518,956.60
4. 期末余额	17,468,821,135.41			2,098,557,654.31	5,036,372,610.65	16,656,952.20	24,620,408,352.57
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额	91,375,923.96			290,941.92	65,359.69		91,732,225.57
2. 本期增加金额	4,424,806.51			973,091.90	180,080.82		5,577,979.23
(1) 计提	3,544,499.90			973,091.90	180,080.82		4,697,672.62
(2) 其他							0.00
外币报表折算差额	880,306.61						880,306.61
3. 本期减少金额	1,343,412.91			277,735.82	64,334.82		1,685,483.55
(1) 处置或报废	1,343,412.91			277,735.82	64,334.82		1,685,483.55
(2) 其他							
4. 期末余额	94,457,317.56			986,298.00	181,105.69		95,624,721.25
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	26,628,526,315.13			1,149,440,746.40	2,680,865,622.00	16,576,043.23	30,475,408,726.76
2. 期初账面价值	26,705,043,178.31			1,232,963,063.32	2,732,326,021.37	17,108,250.41	30,687,440,513.41

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**
 适用  不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**
 适用  不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
土地、房屋及构筑物	3,787,382.63
通用设备	244,828.07
专用设备	3,636,661.11
合计	7,668,871.81

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金洲固定资产房屋	46,734,176.17	正在办理
沂南金矿金龙矿区办公楼	4,111,872.16	正在办理
玲珑金矿房屋建筑物	143,698,682.55	正在办理
焦家金矿宿舍楼等	154,038,782.72	正在办理
赤峰柴矿新办公楼及公寓楼	24,514,077.12	正在办理
天承矿业固定资产房屋	660,510.53	正在办理
合计	373,758,101.25	

其他说明：

 适用  不适用

**固定资产清理**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	3,754,835.25	1,809,521.39
通用设备	8,320,192.29	7,825,336.46
专用设备	10,943,736.62	6,207,681.07
家具、用具、装具及其他	62,151.79	8,428,602.49
合计	23,080,915.95	24,271,141.41

**22、 在建工程**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币





项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,966,400,265.90	5,950,231,114.43
工程物资	179,830,237.53	171,043,262.89
合计	9,146,230,503.43	6,121,274,377.32



在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,966,400,265.90		8,966,400,265.90	5,950,231,114.43		5,950,231,114.43
合计	8,966,400,265.90		8,966,400,265.90	5,950,231,114.43		5,950,231,114.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
采选 8000 吨/d 建设项目	3,783,971,400.00	642,254,462.88	132,294,838.61	4,346,785.13		770,202,516.36	34.98	36.73%				自有资金
三山岛金矿矿产资源开发利用(扩界扩能)工程	14,329,163,700.00	24,213,162.09	157,333,234.93	15,687,283.32	-	165,859,113.70	4.65	4.65%	17,189,293.56	-	-	自有资金、借款
三山岛技术改造工程	426,176,900.00	47,816,777.57	428,852,571.84	2,771,145.59		473,898,203.82	90.00	90.00%				自有资金
三山岛科研信息化项目	391,009,000.00	110,166,484.62	62,722,579.77	19,276,042.45	939,549.75	152,673,472.19	39.05	39.05%				自有资金
温家地探矿工程	400,000,000.00	240,235,541.39	20,682,590.93			260,918,132.32	65.23	65.23%				自有资金
焦家金矿带资源整合开发利用工程项目	8,273,131,000.00	80,894,981.73	143,467,301.80			224,362,283.53	2.71	2.71%				自有资金
玲珑矿区深部开采工程	434,764,100.00	142,063,409.05	1,876,642.44			143,940,051.49	37.04	37.04%				自有资金
东风矿区扩能扩界工程	1,227,327,900.00	427,835,356.65	3,511,956.77			431,347,313.42	53.70	53.70%				自有资金
归来庄探矿井工程	440,680,000.00	137,491,060.79	2,885,754.84			140,376,815.63	31.85	31.85%				自有资金
铜井矿区(扩界)采矿工程金龙东矿段	433,096,200.00	274,544,920.20	11,819,620.26			286,364,540.46	66.12	66.12%	5,757,772.68	-	-	自有资金、借款
鑫汇采矿扩建工程	594,580,200.00	543,491,169.19	19,371,295.06			562,862,464.25	94.67	94.67%	10,982,344.91			自有资金、借款
源鑫地质探矿工程	386,547,863.54	250,217,631.82	12,727,242.25			262,944,874.07	68.02	68.02%	348,002.50	231,478.02	3.38	自有资金、借款
1000 吨项目井巷工程	269,256,951.53	185,393,255.05	34,076,107.19			219,469,362.24	81.51	81.51%				自有资金
NamdingiProjectPredevelopment	3,501,838,329.88	297,707,213.28	410,437,494.63			708,144,707.91	20.22	20.22%				自有资金
Administration	495,483,428.56	122,152,622.09	45,833,950.94			167,986,573.03	33.90	33.90%				自有资金
合计	35,387,026,973.51	3,526,478,048.40	1,487,893,182.26	42,081,256.49	939,549.75	4,971,350,424.47	/	/	34,277,413.65	231,478.02	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**工程物资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	174,740,608.84		174,740,608.84	167,002,736.71		167,002,736.71
专用材料	5,089,628.69		5,089,628.69	4,040,526.18		4,040,526.18
合计	179,830,237.53		179,830,237.53	171,043,262.89		171,043,262.89

**23、生产性生物资产**
**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**24、油气资产**
 适用  不适用



## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	134,714,996.99	117,957,493.99	151,483,900.24	7,215,382.31	411,371,773.53
2. 本期增加金额	1,248,481.51	8,405,187.49	5,538,658.07	360,466.70	15,552,793.77
(1) 租入	1,248,481.51	8,357,774.22		360,466.70	9,966,722.43
(2) 其他					
(3) 外币报表折算差额		47,413.27	5,538,658.07		5,586,071.34
3. 本期减少金额	42,856,624.93	5,765,718.18			48,622,343.11
(1) 处置	42,856,624.93	5,765,718.18			48,622,343.11
(2) 其他					
4. 期末余额	93,106,853.57	120,596,963.30	157,022,558.31	7,575,849.01	378,302,224.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,709,897.54	38,497,491.86	75,940,245.35	1,990,970.44	164,138,605.19
2. 本期增加金额	7,778,063.00	11,788,642.07	13,088,954.27	708,376.40	33,364,035.74
(1) 计提	7,778,063.00	11,771,228.60	10,280,700.82	708,376.40	30,538,368.82
(2) 其他					
(3) 外币报表折算差额		17,413.47	2,808,253.45		2,825,666.92
3. 本期减少金额	16,508,068.97				16,508,068.97
(1) 处置	16,508,068.97				16,508,068.97
(2) 其他					
4. 期末余额	38,979,891.57	50,286,133.93	89,029,199.62	2,699,346.84	180,994,571.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					



(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	54,126,962.00	70,310,829.37	67,993,358.69	4,876,502.17	197,307,652.23
2. 期初账面价值	87,005,099.45	79,460,002.13	75,543,654.89	5,224,411.87	247,233,168.34



## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	矿权	软件	著作权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	817,693,991.92	71,570,073.53	28,644,367.29	25,966,278,636.82	136,069,753.26	3,168,397.94	10,142,770.51	27,033,567,991.27
2. 本期增加金额	144,556,754.68	27,627.62	0.00	139,960,533.32	2,595,948.06	0.00	0.00	287,140,863.68
(1) 购置	21,440,556.49	27,627.62		2,397,997.70	1,708,585.24			25,574,767.05
(2) 内部研发								0.00
(3) 企业合并增加	123,116,198.19							123,116,198.19
(4) 在建工程转入	0				850,112.90			850,112.90
(5) 其他	0.00			0.00				0.00
(6) 外币报表折算差额				137,562,535.62	37,249.92			137,599,785.54
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	16,738,613.67	0.00	0.00	0.00	16,738,613.67
(1) 处置	0.00			16,738,613.67				16,738,613.67
(2) 其他	0							0.00
4. 期末余额	962,250,746.60	71,597,701.15	28,644,367.29	26,089,500,556.47	138,665,701.32	3,168,397.94	10,142,770.51	27,303,970,241.28
二、累计摊销								
1. 期初余额	203,508,819.86	35,052,448.53	3,518,243.65	6,710,195,367.04	76,306,034.10	413,079.08	7,391,551.91	7,036,385,544.17
2. 本期增加金额	27,726,449.29	2,863,913.54	1,188,085.86	359,457,512.38	7,319,136.62	157,858.58	549,354.56	399,262,310.83
(1) 计提	16,434,210.67	2,863,913.54	1,188,085.86	359,457,512.38	7,307,687.29	157,858.58	549,354.56	387,958,622.88



(2) 其他	11,292,238.62								11,292,238.62
(3) 外币 报表折算差额					11,449.33				11,449.33
3. 本期减少 金额	0.00	0.00	0.00	167,361.83	0.00	0.00	0.00		167,361.83
(1) 处置	0.00			0.00					0.00
(2) 其他	0			167,361.83					167,361.83
4. 期末余额	231,235,269.15	37,916,362.07	4,706,329.51	7,069,485,517.59	83,625,170.72	570,937.66	7,940,906.47		7,435,480,493.17
三、减值准备									
1. 期初余额	8,036,704.18			616,076,470.49					624,113,174.67
2. 本期增加 金额	0	0	0	9,099,771.08					9,099,771.08
(1) 计提				9,099,771.08					9,099,771.08
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-	-		0.00
(1) 处置				0.00					0.00
4. 期末余额	8,036,704.18	0.00	0.00	625,176,241.57	0.00	0.00	0.00		633,212,945.75
四、账面价值									
1. 期末账面 价值	722,978,773.27	33,681,339.08	23,938,037.78	18,394,838,797.31	55,040,530.60	2,597,460.28	2,201,864.04		19,235,276,802.36
2. 期初账面 价值	606,148,467.88	36,517,625.00	25,126,123.64	18,640,006,799.29	59,763,719.16	2,755,318.86	2,751,218.60		19,373,069,272.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群	195,859.79						195,859.79
缓倾斜中厚矿体倾斜分层阶梯踏步进路充填采矿法（发明）	68,549.02						68,549.02
基于大数据技术的矿山动力灾害智能预警研究与云平台应用	29,487.74			6,751.89			22,735.85
金属矿山采场地压智能化实时监测系统研究	6,751.89			6,751.89			0.00
金属矿深部冷却系统工程示范	1,359,223.30						1,359,223.30
课题 1：金属深部开采环境精细探测技术与工程风险分析方法	3,450.00						3,450.00
其他发明专利	386,676.81		52,142.96				438,819.77
山东省地下非煤矿山地压监测预警平台	697,315.94						697,315.94
深部复杂构造岩石多轴动态压剪试验科学装置研制	1,154,883.14					1,154,883.14	0.00
信息化-智慧矿山建设-固定设施集控化改造升级		2,877,300.26				653,097.35	2,224,202.91
信息化-智慧矿山建设-智能选矿厂		2,300.00				2,300.00	0.00
箕斗运行状态机器视觉自动识别技术		398,230.1				398,230.1	0.00
信息化-玲珑金矿精益数字化管理系统		672,566.37		672,566.37			0.00





信息化-调度控制中心建设		607,339.45				607,339.45	0.00
抓斗行车无人化系统研究与应用	922,831.80						922,831.80
超高载重的 UK-20 地下运矿车的研发	242,065.60	87,788.23					329,853.83
3m3 深井金属矿用智能铲运机的研发	448,119.64	103,904.56					552,024.20
35 米中心传动高效浓缩机的研发	0	198,890.12					198,890.12
3.5m3 新型铲运机	844,989.44	209,750.51					1,054,739.95
低矮型凿岩台车的研制开发	0	25,067.79					25,067.79
智能防压耙深锥浓密机的研制开发	0	12,464.72					12,464.72
合计	6,360,204.11	5,195,602.11	52,142.96	686,070.15	0.00	2,815,850.04	8,106,028.99

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	117,586,380.47					117,586,380.47
山东黄金矿业股份有限公司*	1,209,290,038.30					1,209,290,038.30
西和县中宝矿业有限公司	178,219,771.61					178,219,771.61
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04					97,966,184.04
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	42,173,675.85					42,173,675.85
山东黄金归来庄矿业有限公司	56,770,270.14					56,770,270.14
MineraAndinaDelSolS. R. L.	1,072,241,957.60		40,213,307.20			1,112,455,264.80
山金期货有限公司	53,575,963.44					53,575,963.44
山东地矿来金控股有限公司	339,427,006.95					339,427,006.95
恒兴黄金控股有限公司	87,251,902.06					87,251,902.06
合计	3,254,503,150.46		40,213,307.20			3,294,716,457.66

公司子公司山东金石矿业有限公司 2021 年 12 月 29 日将曲家地区金矿勘探探矿权无偿划拨给本公司，与收购该探矿权资产组产生的相关商誉一并计入本公司。

公司 2017 年 6 月收购 MineraAndinaDelSolS. R. L. 形成的商誉为 153,956,000.00 美元，本期因汇率变动导致人民币金额增加 40,213,307.20 元。

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04			97,966,184.04
合计	97,966,184.04			97,966,184.04

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

本公司收购子公司合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量，在合并财务报表中单独列报。收购子公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用



(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环境治理费	13,288,565.92		1,647,580.09		11,640,985.83
专项维修资金	3,564,399.90		87,730.74		3,476,669.16
固定资产改良支出	11,272,376.93	2,552,418.15	4,674,401.86		9,150,393.22
沂南采石坑使用费	837,728.77		103,408.52		734,320.25
物业服务费	1,773,953.94		886,977.00		886,976.94
其他	5,038,984.01	1,902,795.67	1,455,032.58		5,486,747.10
合计	35,776,009.47	4,455,213.82	8,855,130.79		31,376,092.50

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	258,614,304.61	63,597,870.86	233,461,322.08	58,308,075.45
公允价值变动损益	15,829,134.10	3,957,283.53	30,626,778.29	7,656,694.57
累计折旧/摊销与税法差异	133,608,764.05	22,055,311.86	129,939,611.63	20,777,607.86
内部交易未实现利润	697,407,171.94	160,636,900.23	425,519,954.04	131,806,910.15
可抵扣亏损	107,233,137.17	26,808,284.29	273,710,573.41	67,712,569.63
已计提未支付的费用及其他	32,915,300.39	8,228,825.10	3,651,624.49	912,906.12
其他权益工具投资公允价值变动	7,003,086.40	1,350,711.60	7,003,086.40	1,350,771.60
递延收益	3,768,956.44	942,239.11	3,768,956.44	942,239.11
合计	1,256,379,855.10	287,577,426.58	1,107,681,906.78	289,467,774.49

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,140,204,281.08	1,019,107,736.89	5,384,585,891.97	1,172,729,753.87
其他债权投资公允				



价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融工具、衍生金融工具的股价	1,274,282,493.17	318,570,623.29	1,255,649,301.69	313,930,943.27
累计折旧与税法差异	7,530,722,598.28	2,461,682,088.74	6,306,893,747.51	2,200,832,086.22
合计	12,945,209,372.53	3,799,360,448.92	12,947,128,941.17	3,687,492,783.36

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	185,115,136.91	701,775,333.61
可抵扣亏损	2,305,617,370.42	2,491,970,430.59
合计	2,490,732,507.33	3,193,745,764.20

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	5,379,541.11	5,379,541.11	
2024 年	8,063,561.99	75,088,442.32	
2025 年	4,604,846.16	9,740,346.57	
2026 年	621,576,153.57	621,576,153.57	
2027 年	398,256,335.46	398,256,335.46	
2028 年	71,323,918.70	185,516,598.13	
2029 年	191,032,700.49	191,032,700.49	
2030 年	34,375,320.19	34,375,320.19	
2031 年	873,890,785.05	873,890,785.05	
2032 年	97,114,207.70	97,114,207.70	
合计	2,305,617,370.42	2,491,970,430.59	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司（母公司）及符合高新技术认定条件的子公司，亏损可弥补年限延长为 10 年。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						



合同履行成本					
应收退货成本					
合同资产					
工程款	176,677,144.54		176,677,144.54	166,099,327.88	166,099,327.88
设备款	67,260,422.84		67,260,422.84	54,239,967.46	54,239,967.46
预付土地款	50,929,786.16		50,929,786.16	44,046,647.30	44,046,647.30
待抵扣进项税	114,477,018.86		114,477,018.86	129,083,731.57	129,083,731.57
探矿权转让费	56,000,000.00		56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
长期存货	1,507,662,116.19		1,507,662,116.19	1,415,830,052.00	1,415,830,052.00
土地补偿款	22,551,671.98		22,551,671.98	51,578,815.33	51,578,815.33
股权转让款	4,552,611,842.62		4,552,611,842.62	50,000,000.00	50,000,000.00
采矿权转让款	775,695,600.00		775,695,600.00		
其他	22,459,658.20		22,459,658.20	5,015,002.30	5,015,002.30
合计	7,346,325,261.39		7,346,325,261.39	1,971,893,543.84	1,971,893,543.84

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,900,000.00	24,019,158.33
抵押借款		
保证借款	2,723,390,131.16	1,218,805,000.00
信用借款	11,551,567,370.27	5,371,406,834.45
合计	14,334,857,501.43	6,614,230,992.78

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
应付黄金租赁业务款	11,206,694,086.21	38,203,690.83	5,897,161,922.53	5,347,735,854.51
结构化主体其他持有者份额	59,050,749.71		35,179,798.76	23,870,950.95
合计	11,265,744,835.92	38,203,690.83	5,932,341,721.29	5,371,606,805.46

**34、衍生金融负债**
 适用  不适用

**35、应付票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	91,740,978.11	18,714,100.88
银行承兑汇票	3,180,395,826.92	3,332,952,564.99
合计	3,272,136,805.03	3,351,666,665.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款**
**(1). 应付账款列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,933,166,762.28	3,454,232,823.87
1 年以上	632,457,179.41	387,119,744.38
合计	4,565,623,941.69	3,841,352,568.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	74,653,439.68	尚未结算
单位 2	74,470,297.10	尚未结算
单位 3	48,394,259.78	尚未结算
单位 4	45,664,770.78	尚未结算
单位 5	26,067,227.94	尚未结算
合计	269,249,995.28	/

其他说明：

 适用  不适用

**37、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	914,845.95	269,712.70
合计	914,845.95	269,712.70

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	605,393,543.79	245,360,880.31
其他		1,504,492.46
合计	605,393,543.79	246,865,372.77

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	356,149,902.61	1,806,929,359.83	1,753,242,654.43	409,836,608.01
二、离职后福利-设定提存计划	25,858,559.55	332,120,687.94	328,892,715.25	29,086,532.24
三、辞退福利		2,739,905.32	2,739,905.32	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	382,008,462.16	2,141,789,953.09	2,084,875,275.00	438,923,140.25

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	213,351,061.17	1,347,231,326.77	1,298,712,111.99	261,870,275.95
二、职工福利费		128,244,415.14	100,863,840.44	27,380,574.70
三、社会保险费	7,025,552.47	128,581,131.01	128,584,506.26	7,022,177.22
其中：医疗保险费	3,404,686.42	89,941,159.67	89,612,347.31	3,733,498.78
工伤保险费	3,717.81	25,802,285.04	25,756,005.17	49,997.68
生育保险费	67.77	135,017.61	135,017.61	67.77
其他	3,617,080.47	12,702,668.69	13,081,136.17	3,238,612.99
四、住房公积金	4,367,150.30	120,533,414.15	119,748,982.88	5,151,581.57
五、工会经费和职工教育经费	112,917,389.47	27,461,640.45	47,730,203.57	92,648,826.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	313,264.85	960,940.79		1,274,205.64
八、其他	18,175,484.35	53,916,491.52	57,603,009.29	14,488,966.58
合计	356,149,902.61	1,806,929,359.83	1,753,242,654.43	409,836,608.01



**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,883,300.17	197,382,800.87	198,419,515.87	5,846,585.17
2、失业保险费	9,822.60	7,865,746.56	7,829,809.56	45,759.60
3、企业年金缴费	13,128,132.09	100,672,791.22	96,088,497.42	17,712,425.89
4、其他	5,837,304.69	26,199,349.29	26,554,892.40	5,481,761.58
合计	25,858,559.55	332,120,687.94	328,892,715.25	29,086,532.24

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,720,077.96	16,566,043.70
资源税	42,890,466.33	47,199,188.98
消费税		
营业税		
企业所得税	333,427,797.29	303,418,413.51
个人所得税	18,832,958.72	46,573,129.62
城市维护建设税	3,069,392.70	3,185,482.41
教育费附加	1,319,552.27	1,395,387.65
地方教育费附加	879,697.91	880,910.50
房产税	5,788,644.53	5,682,581.63
土地使用税	3,826,615.15	3,647,259.36
印花税	5,240,621.34	10,923,893.65
矿产资源补偿费		
代扣流转税金	1,372,377.20	4,178,196.50
车船使用税	6,468.00	666,285.60
地方水利建设基金	78,199.73	78,403.39
水资源费	1,693,480.50	3,273,261.85
环保税	64,116.69	197,489.57
土地增值税	14,622,249.37	14,622,249.37
水土保持费	24,399,600.01	8,099,526.27
残疾人保证金	59,546.20	129,313.80
其他	2,979,306.55	76,623.90
合计	470,271,168.44	470,793,641.26

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------





应付利息		
应付股利	531,152,204.76	231,667,486.43
其他应付款	5,361,100,108.82	4,694,861,742.96
合计	5,892,252,313.58	4,926,529,229.39

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00
山东金洲矿业集团有限公司（个体股东）		6,683,000.00
山东黄金集团有限公司	119,034,959.03	450,111.46
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
乳山市润城国有资产管理有限公司		1,469,028.92
乳山国鑫经营管理有限公司		5,503,319.50
山东黄金（北京）产业投资有限公司	227,993.15	
山东黄金资源开发有限公司	13,641,043.43	
山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	163,425,000.00	163,425,000.00
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司（个人股东）	9,266,924.95	9,266,924.95
甘肃省有色金属地质勘察院	3,774,390.03	3,774,390.03
甘肃西和县中宝矿业有限公司（个人股东）	18,871,950.17	18,871,950.17
山东黄金有色矿业集团有限公司	8,083,423.74	
山东黄金集团青岛有限公司	2,202,700.99	
社会流通股	170,400,057.87	
合计	531,152,204.76	231,667,486.43

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	437,327,996.88	260,061,288.49
医疗费	623,838.39	264,182.21



借款及代垫款	531,538,188.44	221,779,676.81
薪酬社保		
党建工作经费	28,241,876.41	26,286,089.56
应付暂收款	247,589,713.39	103,797,909.53
矿权款	117,744,762.16	35,936,975.00
押金	22,312,040.80	9,777,313.84
股权款	11,947,378.95	19,300,464.98
应付土地租赁款	11,606,400.00	24,624,836.16
工程设备款	5,359,777.84	23,903,410.00
期货风险准备金	47,828,806.04	46,891,615.12
应付货币保证金	3,491,221,895.11	3,365,009,449.39
保证金	106,878,879.15	392,756,265.11
其他	300,878,555.26	164,472,266.76
合计	5,361,100,108.82	4,694,861,742.96

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	105,665,348.19	未达到付款条件
单位 2	89,524,099.33	未达到付款条件
单位 3	71,111,396.85	未达到付款条件
单位 4	14,049,243.96	未达到付款条件
单位 5	18,000,000.00	未达到付款条件
合计	298,350,088.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	472,383,414.59	433,800,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	87,208,572.10	131,561,892.39
1 年内到期的租赁负债	15,393,590.40	64,506,367.41
一年内到期的长期借款利息	3,918,163.37	17,747,610.02
合计	578,903,740.46	647,615,869.82

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税金	25,701,063.45	22,921,324.79
超短期融资债券	2,314,735,808.22	2,714,852,465.75
票据重分类	8,535,000.00	175,761,107.38
其他	216,597.15	
合计	2,349,188,468.82	2,913,534,897.92

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	9,158,190,601.12	8,672,305,000.00
信用借款	9,271,030,000.00	4,876,000,000.00
合计	18,429,220,601.12	13,548,305,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明



适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	162,133,991.74	162,525,327.93
未确认融资费用	-17,916,565.68	-18,855,620.40
合计	144,217,426.06	143,669,707.53

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,155,111,929.42	1,161,189,652.85
专项应付款	3,455,500.00	3,455,500.00
合计	1,158,567,429.42	1,164,645,152.85

**长期应付款**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
采矿权使用费	1,133,041,573.09	1,140,318,966.46
并购款	22,070,356.33	20,870,686.39
合计	1,155,111,929.42	1,161,189,652.85

**专项应付款**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
焦家三供一业供电分离	1,821,600.00			1,821,600.00	三供一业财政补助资金
三山岛“三供一业”分离移交财政补助资金	1,633,900.00			1,633,900.00	三供一业财政补助资金
合计	3,455,500.00			3,455,500.00	/

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------



对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
矿山环境恢复准备金	762,442,155.37	768,726,198.52	
合计	762,442,155.37	768,726,198.52	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本集团根据已破坏土地面积、预计复垦单价以及已复垦支出计提土地复垦及环境治理费用；本集团之共同经营企业MAS根据闭坑后预计发生的环境恢复成本计提矿山环境恢复准备金。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,084,022.58	1,599,243.96	1,677,129.36	16,006,137.18	政府补助
合计	16,084,022.58	1,599,243.96	1,677,129.36	16,006,137.18	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
收非煤矿山重大安全风险智能预警技术与示范国拨资金	73,550.00					73,550.00	与收益相关
黄金地勘项目资金补助	30,203.23					30,203.23	与资产相关
山东黄金焦家金矿生产系统优化综合节能改造	171,680.05					171,680.05	与收益相关
安全生产专项资金	3,636,504.92			10,153.08		3,626,351.84	与资产相关
深部金属矿智能化开采关键技术设备集成研究和工程示范	297,344.99					297,344.99	与收益相关
山东省关键核心技术知识产权品牌建设项目	55,949.00					55,949.00	与收益相关
山东省重大科技创新工程项目—深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	902,525.82					902,525.82	与收益相关
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利	11,523.95					11,523.95	与收益相关
采动诱发断裂带滑移和	1,369,152.91					1,369,152.91	与收益相关



岩爆灾变机制与智能定量预警							
环境保护专项资金	169,565.62			16,757.58		152,808.04	与资产相关
燃煤锅炉淘汰专项资金补助	105,400.00			10,200.00		95,200.00	与资产相关
冬季清洁供暖设施改造补贴 冬季清洁供暖设施改造补贴	2,466,922.09			40,774.74		2,426,147.35	与资产相关
税收返还-扣缴税款手续费		89,403.25		89,403.25			与收益相关
一次性扩岗补助		9,000.00		9,000.00			与收益相关
需求侧响应电费补贴		840.71		840.71			与收益相关
黄金地质钻探资金	259,999.98					259,999.98	与资产相关
地探专项资金	120,000.00					120,000.00	与资产相关
金场矿区金矿普查地址勘察项目	100,000.02					100,000.02	与资产相关
四儿沟矿山安全安全绿色信息化建设工程	150,000.00					150,000.00	与收益相关
魏子沟尾矿库提升改造项目	4,810,000.00					4,810,000.00	与资产相关
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范项目	853,700.00					853,700.00	与资产相关
省级财政补助补助	500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	16,084,022.58	1,599,243.96		1,677,129.36		16,006,137.18	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
计提的诉讼事项	39,610,014.98	41,921,236.74
合计	39,610,014.98	41,921,236.74

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,473,429,525.00						4,473,429,525.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

项目	数量	本金面值	利率	起始日期	期限	付息方式
20鲁金Y1	27,000,000.00	2,700,000,000.00	4.80%	2020-12-3	3+N	每年付息一次
20鲁金Y2	13,000,000.00	1,300,000,000.00	4.69%	2020-12-21	3+N	每年付息一次
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第一期		2,250,000,000.00	4.75%	2021-12-23	5+N	每季度付息一次
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第二期		670,000,000.00	4.35%	2022-11-08	5+N	每季度付息一次
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		3,000,000,000.00	4.42%	2022-8-8	3+N	每年付息一次
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>9,920,000,000.00</b>				

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20鲁金Y1	27,000,000.00	2,699,586,084.90		64,267,397.26			27,000,000.00	2,763,853,482.16
20鲁金Y2	13,000,000.00	1,299,800,707.55		30,234,438.35			13,000,000.00	1,330,035,145.90
平安-山东黄金基础设施债权投资计划		2,935,961,195.77		52,998,287.67		68,765,666.67		2,920,193,816.77
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		3,002,179,726.01		65,755,068.45				3,067,934,794.46
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>9,937,527,714.23</b>		<b>213,255,191.73</b>		<b>68,765,666.67</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>10,082,017,239.29</b>

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,368,475,082.78	129,227,100.45		4,497,702,183.23
其他资本公积	1,181,763.44			1,181,763.44
合计	4,369,656,846.22	129,227,100.45		4,498,883,946.67

**56、库存股**适用 不适用





## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	-258,332.16							-258,332.16
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-258,332.16							-258,332.16
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	90,853,068.97	64,206,719.92				64,206,719.92		155,059,788.89
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								
其他债权投资减值准备								



现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	90,853,068.97	64,206,719.92				64,206,719.92		155,059,788.89
其他综合收益合计	90,594,736.81	64,206,719.92				64,206,719.92		154,801,456.74

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	39,097,635.95	131,681,656.75	130,030,688.38	40,748,604.32
合计	39,097,635.95	131,681,656.75	130,030,688.38	40,748,604.32

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,055,026,802.03			1,055,026,802.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,055,026,802.03			1,055,026,802.03

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	12,911,705,824.94	12,393,180,134.99
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	12,911,705,824.94	12,393,180,134.99
加:本期归属于母公司所有者的净利润	879,820,179.29	1,245,858,630.24
减:提取法定盈余公积		150,565,708.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	313,140,066.75	223,671,476.25
转作股本的普通股股利		
应付其他权益工具利息	213,255,191.73	353,095,755.11
期末未分配利润	13,265,130,745.75	12,911,705,824.94

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,314,545,411.65	23,528,593,495.49	29,718,495,958.83	25,837,426,832.99
其他业务	110,338,033.38	60,337,040.89	106,649,966.12	51,642,698.14
合计	27,424,883,445.03	23,588,930,536.38	29,825,145,924.95	25,889,069,531.13

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	70,893.66	15,578.36
营业税		
城市维护建设税	2,238,215.70	22,223,857.09
教育费附加	972,457.58	9,543,627.38
资源税	269,142,217.24	336,621,021.29
房产税	13,946,833.70	13,873,581.69
土地使用税	10,387,202.06	12,863,787.22
车船使用税	418,005.60	359,375.57
印花税	11,272,307.81	12,855,003.30
地方教育费附加	648,305.06	6,362,462.97
地方水利建设基金	620.55	0.00
水资源税	23,571,279.30	6,720,681.51
环境保护税	159,980.80	359,489.07
出口关税	98,620,696.95	57,446,174.85
土地增值税	8,240,588.69	1,236,898.39
其他	199,196.78	138,048.30
合计	439,888,801.48	480,619,586.99

其他说明：

出口关税为本集团共同经营企业 MAS 主要经营地阿根廷对出口产品征收的出口关税；其他包括残疾人保障金、水土资源保持费。

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	24,943,302.74	14,449,397.83
包装费	575,554.60	499,823.18
运输费	1,322,928.37	887,222.75
黄金交易费	9,587,551.77	8,927,632.61
差旅费	862,461.97	198,349.56
仓储保管费	385,179.50	845,831.19
销售佣金	6,181,030.72	66,457,580.38
其他	15,235,521.51	8,539,253.53
合计	59,093,531.18	100,805,091.03

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	673,403,457.51	787,785,117.46
无形资产摊销	24,035,237.44	417,908,241.90
折旧费	89,164,465.23	91,644,262.97
修理费	14,850,662.35	42,438,669.02
宣传费	25,898,889.88	22,525,872.09
差旅费	6,282,629.03	3,137,700.63
办公费	2,176,634.08	2,625,346.88
中介及咨询费用	30,028,847.34	20,799,376.93
业务招待费	4,535,477.80	3,192,679.56
保险费	18,756,383.32	15,306,530.21
租赁费	21,857,599.18	17,776,393.85
水电费	17,872,741.87	26,755,452.68
其他	126,739,914.09	121,841,943.45
合计	1,055,602,939.12	1,573,737,587.63

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
井下充填管路监控系统研究		800,617.70
新城金矿深部矿体成矿规律研究及预测	1,031,091.67	727,078.99
深部缓倾斜厚大破碎矿体高浓度充填下向采矿方法研究与应用	2,381,560.38	2,118,033.63
基于复杂采矿条件下深井通风系统建设及智能调控技术研究	1,092,465.10	1,256,687.77
井下电机车无人驾驶系统研究	2,154,671.92	3,024,303.47
精确化补加磨矿介质提高磨矿效果的研究与应用		973,458.14
新城金矿低品位资源大直径深孔高效采矿技术研究	2,432,163.67	1,158,359.40
深部高地应力破碎矿体安全高效开采技术研究	2,397,047.74	2,570,212.42
新城金矿矿山地下水渗流规律与积水状况研究	1,080,831.66	286,382.26
新城蚀变型金矿上向分层水力非爆落矿技术与工艺研发	1,753,117.92	334,006.29
深竖井大吨位高速提升设备与控制关键技术	3,351,313.33	1,561,215.89
基于岩体可爆性分级的凿岩爆破支护一体化研究	4,080,608.16	
超黏全尾砂浓密活化技术研究与应用	4,329,429.61	
深部采场应力分布规律与差异化充填关键技术研究	2,400,861.97	
新城金矿深部采场尾砂碎石骨料协同膏体充填关键技术研究	1,727,053.20	



深部矿石可选性试验及工艺矿物学研究	3,122,913.03	
深井智能通风与热害防治关键技术研究及示范	1,590,585.98	
新城金矿深部倾斜破碎矿体低废高效采矿工艺应用研究	1,101,932.27	
国际一流示范矿山-预应力锚杆支护研究		1,017,326.73
三山岛金矿千米深井开采应力环境与围岩扰动规律研究	1,322,710.65	1,063,748.81
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	5,578,496.25	15,375,561.24
焦家金矿中深孔高效采矿技术研发与工程示范 21B2010	12,714,041.96	
望儿山矿区采空区地质灾害处理及残采资源回采技术研究 22B2005	5,280,474.00	
焦家金矿深部采矿结构参数优化及机械化无废开采综合技术研究 22B2006	5,235,269.61	
焦家金矿尾矿中非金属矿物回收工艺研究 22B1004	3,503,293.45	
缓倾斜破碎厚大矿体大断面上向水平充填法机械化连续开采关键技术研究与应用 19B2022/202010606004		1,141,005.58
黄金矿山边界品位矿体无废开采及综合利用 19B2021		2,870,538.42
寺庄金矿深部多手段探矿及成矿预测 19B1010/202010606014		3,391,457.66
采选工艺技术升级研究与应用 19B2024/202150600034		5,005,865.73
焦家金矿寺庄矿区细粒级尾砂高浓度充填研究与应用 20A2001		2,663,492.24
望儿山金矿床控矿断裂带流变学演化及隐伏矿体定位预测 20C1001/202160600117		1,868,554.55
焦家金矿中深孔高效采矿技术研发与工程示范 21B2010		3,414,650.42
焦家金矿尾砂综合处置关键技术研究及应用 21B2012		1,729,173.99
焦家金矿选矿高效化碎磨和分选新技术研究 21B3002		2,330,375.20
焦家金矿深部采动灾害风险评价与地压协同控制技术研究 21B2102		1,996,925.30
焦家金矿深部采矿结构参数优化及机械化无废开采综合技术研究 22B2006		898,132.04
金洲公司宋家庄矿区金矿选矿工艺流程试验研究	1,068,685.40	
山东省乳山市东北部金矿区矿田构造解析与找矿预测		1,545,340.41
英格庄矿区尾矿综合利用及无尾矿山建设研究		1,187,578.77
鑫汇金矿深部采场地压与损贫指标控制关键技术研究	2,286,749.18	1,440,661.61
鑫汇矿区成矿规律研究及深部两翼成矿预测靶区研究	3,397,041.11	1,486,703.11
深部缓倾斜破碎矿体全尾砂似膏体充填下向开采关键技术研究	2,838,833.33	
缓倾斜厚大破碎矿体安全高效低贫损开采技术研究	3,389,166.67	
残留矿柱分区协同回采技术研究		1,680,560.77
极薄石英脉群精准回采技术探索与研究		1,474,871.00
鑫汇公司深部掘进热环境治理及通风系统研究		1,648,239.13
鑫汇公司 I 号脉深部地应力分布规律、岩爆倾向及支护技术研究		1,550,657.00
金属矿深部冷却系统工程示范		803,858.48
三山岛金矿深部破碎矿体下向安全智能开采关键技术研究与应用	1,088,075.47	
玲珑矿区遗留空区(群)探测与充填治理关键技术研究	1,114,051.14	
极破碎矿体机械化开采试验研究	1,238,381.83	645,370.25
信息化-Vulcan 软件及工作站		1,020,707.97
软破颜体稳定治理技术在井下工程的研究与应用		1,027,626.70
赤峰柴矿公司残矿资源安全回收技术研究	2,111,388.91	953,779.69
柴矿 5 号脉深部破碎矿体预应力横撑支柱开采 工艺与地压调控技术研究	2,726,163.74	2,021,992.94
基于钻孔成像技术的岩体力学特性调查研究	1,203,548.19	841,102.60
内蒙古柴胡栏子金矿床构造叠加晕跟踪研究及深部推进预测	1,694,439.22	
井下采掘废石破碎充填关键技术研究	6,342,162.89	839,471.73
基于智能微动探测的地表滑坡区及井下采空区治理研究		825,107.15



金（银）尾矿全尾充填工艺技术在绿色无尾领域的研究		1,422,566.37
边界矿规模回收采矿方法研究		801,596.17
提高含银金矿石选矿回收率实验研究		1,897,991.53
尾矿渣综合利用技术研究与应用	1,004,581.79	
金（银）尾矿全尾充填工艺技术在绿色无尾领域的研究	1,068,648.84	
四儿沟门金矿急倾薄矿体充填采矿方法研究	1,088,521.87	1,074,943.21
四儿沟门金矿急倾薄矿体成矿规律研究	1,968,072.43	1,088,660.70
细粒堆浸尾矿综合回收利用	1,598,707.04	13,947,129.51
堆浸尾渣回收利用研究	1,177,382.82	
黄金矿石生物堆浸预氧化研究		1,844,156.39
归来庄矿业主体矿样无氰选矿工艺试验研究		1,316,181.24
提升机远程集控系统（2021信09-04）		1,211,211.85
山后金矿区破碎岩层支护与充填优化研究与应用	1,593,573.15	
提高金回收率的选矿试验研究及应用	1,541,177.05	
莱西公司山后矿区岩体质量分级及采场结构参数优化研究		910,095.36
磨浮提质扩能技术研究		1,555,434.60
其他	53,716,930.96	65,635,361.57
合计	164,918,216.56	173,276,121.68

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	702,316,805.71	510,153,101.50
利息收入	-51,051,164.74	-40,025,048.08
手续费支出	16,104,833.99	9,812,123.73
汇兑损失	31,066,262.41	19,552,136.28
合计	698,436,737.37	499,492,313.43

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	297,331.80	1,070,782.54
省级、县级财政拨款	35,071.60	179,954.55
个税返还	2,544,786.49	1,964,010.64
专项资金补助		21,290.91
科技奖励	1,005,400.00	
罗湖区工信局扶持计划	1,690,000.00	
就业及技能培训补贴	273,348.46	
高新技术企业奖励	200,000.00	500,000.00
高质量发展奖励		500,000.00
冬季清洁供暖设施改造补贴	40,774.74	40,774.74
加计抵扣进项税		28,858.51
环境保护专项资金	16,757.58	33,866.16
金洲安全监管监察专项-充填治理采空区	10,153.08	10,153.08
其他补贴	923,215.39	871,364.69
山东省企业研究开发财政补助资金	327,300.00	

纳税先进奖励	455,000.00	
上市专项资金预算指标拨款	500,000.00	
合计	8,319,139.14	5,221,055.82

### 68、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,023,277.43	19,496,396.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-30,651,296.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	93,698,415.85	18,780,321.40
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	1,416,294.00	
债权投资在持有期间的投资收益		2,528,436.23
黄金期货交易及 T+D 业务产生的投资收益	-240,334,734.21	-28,864,521.55
衍生金融工具持有期间的投资收益	10,604,904.74	-13,412,262.20
处置衍生金融工具取得的投资收益	24,001,779.80	1,781,250.91
合计	-92,590,062.39	-30,341,675.01

### 69、净敞口套期收益

适用  不适用

### 70、公允价值变动收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	119,119,734.77	41,693,221.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-40,420,061.33	-86,299,650.27
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	78,699,673.44	-44,606,429.05



**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,475,776.56	-1,127,308.70
其他应收款坏账损失	-26,244,145.51	1,442,131.58
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他流动资产减值损失	209,925.48	25,939.51
合计	-30,509,996.59	340,762.39

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-4,697,672.62	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-9,099,771.08	
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,797,443.70	

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-850,206.17	-612,076.29
无形资产处置损益	1,103,498.37	
合计	253,292.20	-612,076.29

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计	243,565.50	169,900.09	243,565.50
其中：固定资产处置利得	243,565.50	169,900.09	243,565.50
无形资产处置利得			0.00
债务重组利得			0.00
非货币性资产交换利得			0.00
接受捐赠			0.00
政府补助			0.00
罚款收入	778,593.59	765,729.80	778,593.59
无需支付的应付款	877,701.51	7,222.95	877,701.51
违约金及赔偿款收入	55,000.00	59,526.84	55,000.00
其他收入	1,017,301.04	3,480,656.66	1,017,301.04
非同一控制下企业合并收益	9,755,523.12		9,755,523.12
合计	12,727,684.76	4,483,036.34	12,727,684.76

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	820,588.58	13,282,761.31	820,588.58
其中：固定资产处置损失	820,588.58	13,282,761.31	820,588.58
无形资产处置损失			0.00
债务重组损失			0.00
非货币性资产交换损失			0.00
对外捐赠	851,000.00	224,848.92	851,000.00
罚款支出	1,088,731.79	1,142,000.00	1,088,731.79
赔偿金	285,347.54	229,597.15	285,347.54
税费滞纳金	16,866,704.12	56,235,162.23	16,866,704.12
其他	591,905.89	915,720.70	591,905.89
合计	20,504,277.92	72,030,090.31	20,504,277.92

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	369,538,824.38	1,035,415,498.99
递延所得税费用	-16,803,561.26	-668,884,829.87
合计	352,735,263.12	366,530,669.12

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,360,610,691.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,091,603.78
子公司适用不同税率的影响	103,180,765.71
调整以前期间所得税的影响	4,395,228.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,737,479.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,827,146.26
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	89,194,053.68
研发费用加计扣除	-1,036,587.45
所得税费用	352,735,263.12

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、合并报表项目注释 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,053,419.41	40,726,287.08
财政拨付	1,421,765.57	836,267.18
往来款项	431,316,567.08	1,265,653,150.78
金融产品赎回及收益	1,993,101,824.25	3,171,448,750.65
交易所出入金	8,420,793,665.03	6,770,725,985.45
员工持股计划出售股票资金	211,937,172.58	
其他	105,834,383.56	371,964,024.50
合计	11,208,458,797.48	11,621,354,465.64

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	134,515,876.39	135,303,853.14
财务费用	2,500,788.60	2,683,663.74
营业外支出	19,514,788.05	69,210,951.57
销售费用	28,107,416.15	3,152,437.07
往来款项	313,662,850.78	358,614,205.59
交易所出入金	9,301,984,604.19	5,903,478,370.57
金融产品认购及损失	2,417,697,528.43	5,477,544,364.70
预价款	177,702,519.50	
员工持股计划出售股票资金	204,934,161.45	
保证金	95,432,600.00	
其他	66,073,445.82	14,353,800.00
合计	12,762,126,579.36	11,964,341,646.38

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资、黄金租赁	68,503,918.66	157,297,991.89
矿山环境恢复保证金及利息	14,310,111.11	20,220,311.99
合计	82,814,029.77	177,518,303.88

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资、黄金租赁	72,015,815.69	167,855,787.11
矿山环境恢复保证金	20,908,863.72	21,472,410.78
其他	4,823,976.61	
合计	97,748,656.02	189,328,197.89

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	4,338,918,118.06	4,791,578,769.27
票据保证金	103,652,091.63	8,165,481.00
仓单质押	3,227,832.00	
其他	621,918.58	
合计	4,446,419,960.27	4,799,744,250.27

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	4,713,668,473.08	4,602,374,656.95
票据保证金	197,951,992.54	252,630,638.25
同一控制下企业合并股权收购款		5,179,241,248.18
贷款手续费	6,854,399.51	1,018,023.28
购买少数股东股权	399,692,073.27	
其他	28,002,054.29	
合计	5,346,168,992.69	10,035,264,566.66

**79、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,007,875,428.76	604,069,607.83
加：资产减值准备	13,797,443.70	
信用减值损失	30,509,996.59	-340,762.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,352,600,959.17	1,218,289,885.89
使用权资产摊销	30,538,368.82	46,025,408.15
无形资产摊销	387,958,622.88	448,146,107.86
长期待摊费用摊销	8,855,130.79	8,731,995.55
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）	-253,292.20	612,076.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	820,588.58	13,112,861.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-78,699,673.44	44,606,429.05
财务费用（收益以“-”号填列）	702,316,805.71	510,153,101.50
投资损失（收益以“-”号填列）	92,590,062.39	-6,889,978.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,890,347.92	-48,820,161.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,169,413.53	-503,399,866.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,357,453,078.23	-1,962,269,210.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,940,801.50	-1,153,042,569.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-735,170,429.54	2,280,840,386.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,123,067,066.87	1,499,825,311.61
<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	6,846,889,052.55	4,366,355,977.45
减: 现金的期初余额	7,753,482,026.42	4,525,364,635.03
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	-906,592,973.87	-159,008,657.58

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	144,141,234.65
莱州金岸生态有限公司	144,141,234.65
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	234.52
莱州金岸生态有限公司	234.52
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	144,141,000.13

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
上海盛钜房地产有限公司	5,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	5,000,000.00

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,846,889,052.55	7,753,482,026.42
其中: 库存现金	743,037.77	393,366.73
可随时用于支付的银行存款	4,584,374,885.19	5,423,905,569.88
可随时用于支付的其他货币资 金	2,261,771,129.59	2,329,183,089.81
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,846,889,052.55	7,753,482,026.42
其中: 母公司或集团内子公司使用		

受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	909,090,474.14	银行承兑汇票保证金、土地复垦及环境治理保证金、黄金交易准备金等
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	909,090,474.14	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	72,010,480.37	7.2258	520,333,329.06
澳元	506,742.56	4.7992	2,431,958.91
港币	19,988,425.00	0.92198	18,428,928.08
阿根廷比索	369,181,392.00	0.027	9,967,897.58
加拿大元	111,007.45	5.4721	607,443.87
塞地	11,052,765.52	0.62	6,852,714.62
其他应收款	-	-	-
其中：美元	192,720.00	7.2258	1,392,556.18
港币	2,137,007.10	0.92198	1,970,277.81
塞地	40,510,185.96	0.62	25,116,315.30
短期借款	-	-	-
其中：美元	376,898,077.88	7.2258	2,723,390,131.15
应付账款	-	-	-
其中：美元	8,380,439.38	7.2258	60,555,378.87
澳元	172,921.51	4.7992	829,884.91
塞地	1,025,041.99	0.62	635,526.04
其他应付款	-	-	-
其中：美元	5,579,677.79	7.2258	40,317,635.75

长期借款	-	-	-
其中：美元	778,000,000.00	7.2258	5,621,672,400.00
澳元	21,800,000.00	4.7992	104,622,560.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

本公司之子公司山东黄金矿业（香港）有限公司主要经营地位于香港，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

山东黄金矿业（香港）有限公司之子公司极光黄金矿业有限公司主要经营地位于多伦多，其经营所处的主要经济环境中的货币为加元，因此以加元作为记账本位币。子公司 Cardinal Resources Limited、Cardinal Resources Australia Limited 主要经营地位于澳大利亚，其经营所处的主要经济环境中的货币为澳元，因此以澳元作为记账本位币；子公司 Cardinal Resources Ghana Limited、Cardinal Resources Subranum Limited、Cardinal Mining Services Limited、Cardinal Namdini Mining Limited 主要经营地位于加纳，其经营所处的主要经济环境中的货币为塞地，因此以塞地作为记账本位币。

### 83、套期

□适用 √不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	8,241,253.74	其他收益	8,241,253.74
与资产相关	77,885.40	其他收益	77,885.40
合计	8,319,139.14		8,319,139.14

#### (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

### 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润



莱州金岸生态有限公司	2023年2月3日	8,786,410.25	80	购买	2023年2月3日	产权交易合同已获股东大会通过,购买方已全额支付购买价款,与取得股权和净资产相关的风险报酬已转移,实际控制了被购买方的财务和经营政策,2023年2月3日营业执照完成股东变更		-3,329,441.17
------------	-----------	--------------	----	----	-----------	---	--	---------------

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	莱州金岸生态有限公司
--现金	194,141,900.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	-185,355,489.75
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	8,786,410.25
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,031,831.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-5,245,420.98

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金岸公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	213,548,396.54	202,565,383.73
货币资金	234.52	234.52
应收款项	9,452,003.05	9,452,003.05
存货		
固定资产	93,231,465.35	87,562,950.69
无形资产	87,709,889.92	82,395,391.77
投资性房地产	3,406,126.38	3,406,126.38
在建工程	19,748,677.32	19,748,677.32
负债：	196,008,607.51	196,008,607.51
借款		
应付款项	196,008,607.51	196,008,607.51
递延所得税负债		

净资产	17,539,789.03	6,556,776.22
减：少数股东权益	3,507,957.80	1,311,355.24
取得的净资产	14,031,831.23	5,245,420.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

合并中取得的莱州金岸生态有限公司可辨认资产、负债公允价值经山东正源和信资产评估有限公司出具的鲁正信评报字（2021）第 0245 号《山东国欣颐养集团投资发展有限公司拟股权转让所涉及莱州金岸生态有限公司股东全部权益价值资产评估报告》评估确定。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

1. 公司子公司山金矿山工程(山东)有限公司于 2022 年 12 月 8 日成立,自成立至 2022 年 12 月 31 日未开展经营活动,无财务数据信息,2022 年度未纳入合并范围。本年度已开展经营活动,纳入合并报表范围。

2. 公司出资 2.70 亿元设立子公司甘肃金舜矿业有限责任公司,持股比例 60%。

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东黄金矿业(莱州)有限公司	莱州	莱州	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	蓬莱	蓬莱	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金归来庄矿业有限公司	平邑	平邑	金矿采选	70.65		同一控制下企业合并
山东黄金冶炼有限公司	莱州	莱州	金银冶炼	100.00		分立设立
山东金洲矿业集团有限公司	乳山	乳山	金矿采选	100.00		非同一控制下企业合并
山东金洲集团富岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
山东金洲集团千岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	赤峰	赤峰	金矿采选	73.52		非同一控制下企业合并
山东金石矿业有限公司	莱州	莱州	矿业投资	100.00		非同一控制下企业合并
西和县中宝矿业有限公司	西和	西和	金矿采选	70.00		非同一控制下企业合并
深圳市山金矿业贵金属有限公司	龙岗	龙岗	黄金加工		75.00	设立
福建省政和县源鑫矿业有限公司	政和	政和	金矿采选	90.31		非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	青岛	青岛	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	招远	招远	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(沂南)有限公司	沂南	沂南	金铜铁矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(莱西)有限公司	莱西	莱西	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业科技有限公司	莱州	济南	矿业技术研发	100.00		设立
山东黄金矿业(香港)有限公司	香港	香港	矿业投资	100.00		设立
极光黄金矿业有限公司	多伦多	多伦多	黄金资源勘探		100.00	设立
山金重工有限公司	莱州	莱州	装备制造	100.00		设立
山金金控资本管理有限公司	上海	上海	投资与资产管理	100.00		同一控制下企业合并
山金金控(上海)贵金属投资有限公司	上海	上海	贵金属投资		100.00	同一控制下企业合并
山金期货有限公司	天津	天津	期货经纪		100.00	同一控制下企业合并
山金金控(深圳)黄金投资发展有限公司	深圳	深圳	黄金产业投资		100.00	同一控制下企业合并
山金国际资产管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉(上海)私募基金管理有限公司	上海	上海	资产管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
上海山金实业发展有限公司	上海	上海	咨询与调查		100.00	设立
山东地矿来金控股有限公司	莱州	莱州	投资控股		100.00	同一控制下企业合并

莱州鸿昇矿业投资有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
莱州金盛矿业投资有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东天承矿业有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东莱州鲁地金矿有限公司	莱州	莱州	基础地质勘查		100.00	同一控制下企业合并
莱州章鉴投资有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesLimited	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesGhanaLimited	加纳	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesSubranumLimited	加纳	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalMiningServicesLimited	加纳	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalNamdiniMiningLimited	加纳	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesAustraliaLimited	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
恒兴黄金控股有限公司	开曼	开曼	投资控股	100.00		非同一控制下企业合并
GoldenPlanetInvestments	香港	英属维京	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
TianshanGoldSecurities(HongKong)Limited	香港	香港	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
新疆天山金田投资咨询有限公司	伊宁县	伊宁县	管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
新疆金川矿业有限公司	伊宁县	伊宁县	金银开采选冶		100.00	非同一控制下企业合并
山金矿山工程(山东)有限公司	莱州	莱州	建筑业	100.00		设立
莱州金岸生态有限公司	莱州	莱州			80.00	非同一控制下企业合并
甘肃金舜矿业有限责任公司	西和	西和	金矿采选	60.00		设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司拥有 43 个纳入合并范围的结构化主体，主要为基金。对于本公司作为管理人或投资该等结构化主体，本公司根据第十节 5.43 所述的会计政策评估控制权。2023 年 6 月 30 日，本集团拥有下列已合并的结构化主体：

名称	持有份额占比 (%)	实收资本	业务性质
黄金时代新动力 FOF1 号	100%	29,940,119.76	基金投资
珠池量化对冲多策略基金 1 期	100%	84,930,278.88	基金投资
珠池量化稳健投资母基金 1 号 1 期	100%	218,518,098.75	基金投资
山金金石 1 号私募证券投资基金	100%	416,536,319.10	其他投资

名称	持有份额占比 (%)	实收资本	业务性质
山金金石 2 号私募证券投资基金	2%	48,861,202.55	其他投资
山金金石 3 号私募证券投资基金	100%	1,020,022.02	其他投资
山金金石 4 号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
山金金石 5 号私募证券投资基金	7%	13,976,642.05	其他投资
山金星汉一号私募证券投资基金	100%	2,000,000.00	其他投资
金泉山金金源一号私募证券投资基金	100%	50,985,609.95	其他投资
金泉山金金源二号私募证券投资基金	100%	50,935,084.39	其他投资
金泉山金金源三号私募证券投资基金	100%	30,964,043.15	其他投资
金泉山金金源四号私募证券投资基金	100%	60,000,000.00	其他投资
山金崮坤一号私募证券投资基金	100%	7,988,023.95	其他投资
山金崮坤二号私募证券投资基金	100%	2,000,000.00	其他投资
山金期货金色时代单一资产管理计划	100%	31,680,216.80	基金投资
黄金时代新动力 FOF2 号集合资产管理计划	100%	30,000,933.33	基金投资
山金一创长江金鼎 FOF1 号集合资产管理计划	79%	53,149,583.28	基金投资
山金期货金源 FOF1 号集合资产管理计划	47%	21,241,758.08	基金投资
衍复中性十三号私募证券投资基金	87%	90,906,621.424	其他投资
念空水星 CTA 私募投资基金	100%	20,011,396.71	其他投资
念空裕泰多策略 2 号私募证券投资基金	100%	14,500,000.00	其他投资

名称	持有份额占比 (%)	实收资本	业务性质
锋滔星剑 CTA 二号私募证券投资基金	100%	10,000,000.00	基金投资
固禾山金翡翠 1 号私募证券投资基金	100%	10,000,000.00	基金投资
衍盛山金量化一号私募证券投资基金	100%	20,000,000.00	基金投资
山金橡杉尊享一号私募证券投资基金	100%	30,030,030.03	基金投资
星阔山金江月 1 号私募证券投资基金	100%	29,982,010.79	基金投资
念觉山金优恒 19 号私募证券投资基金	100%	20,000,000.00	基金投资
孝庸山金专享 1 号私募证券投资基金	100%	6,400,067.83	基金投资
鲲鹏山金复合 CTA 一号私募证券投资基金	100%	19,982,016.19	基金投资
财通基金-安吉 9 号资产管理计划	100%	19,670,364.04	其他投资
财通基金安泰 3 号单一资产管理计划	100%	79,295,341.93	其他投资
山金博孚利 FOF1 号私募证券投资基金	95%	21,000,000.00	基金投资
淳臻山金专享 FOF1 期私募证券投资基金	95%	21,018,917.02	基金投资
财通基金安泰 5 号单一资产管理计划	100%	49,920,159.68	其他投资
山金金石 6 号私募证券投资基金	2%	42,399,269.97	其他投资
山金金石 7 号私募证券投资基金	0.04%	46,010,085.18	其他投资
山金金石 8 号私募证券投资基金	100%	3,000,000.00	其他投资
山金金石 9 号私募证券投资基金	100%	3,000,000.00	其他投资
山金金石 10 号私募证券投资基金	100%	3,000,000.00	其他投资
金泉山金金源五号私募证券投资基金	100%	4,000,000.00	其他投资

名称	持有份额占比 (%)	实收资本	业务性质
金泉山金金源六号私募证券投资基金	100%	4,000,000.00	其他投资
济南金盈投资合伙企业 (有限合伙)	19.9989%	500,000,000.00	股权投资

确定公司是代理人还是委托人的依据:

本公司在判断是否控制结构化主体时,考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平、以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26.48%	36,119,968.39		245,267,721.47
西和县中宝矿业有限公司	30.00%	24,307,299.95		284,759,066.07
福建省政和县源鑫矿业有限公司	9.69%	274,082.64		41,515,930.11
山东黄金归来庄矿业有限公司	29.35%	3,886,234.98		220,367,728.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						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	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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	57,096,325.25	1,475,632,613.77	1,532,728,939.02	556,649,348.19	49,740,522.46	606,389,870.65	90,394,044.98	1,324,450,827.20	1,414,844,872.18	583,462,560.97	41,462,897.51	624,925,458.48
西和县中宝矿业有限公司	134,041,835.02	1,498,663,542.70	1,632,705,377.72	516,593,934.34	166,914,556.49	683,508,490.83	97,935,622.56	1,461,862,339.87	1,559,797,962.43	521,416,742.61	170,211,593.54	691,628,336.15
福建省政和县源鑫矿业有限公司	67,648,608.06	501,897,663.25	569,546,271.31	139,954,494.88	1,150,805.25	141,105,300.13	75,136,665.40	498,419,408.17	573,556,073.57	147,428,098.04	1,150,805.25	148,578,903.29
山东黄金归来庄矿业有限公司	313,586,263.54	814,999,134.44	1,128,585,397.98	358,086,286.45	19,672,097.46	377,758,383.91	239,773,257.84	837,420,300.31	1,077,193,558.15	319,935,451.66	19,672,097.46	339,607,549.12

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	300,982,053.97	136,419,654.67	136,419,654.67	3,579,930.18	352,933,739.59	101,608,391.00	101,608,391.00	139,409,134.51
西和县中宝矿业有限公司	246,969,051.27	81,024,333.15	81,024,333.15	14,873,648.94	189,496,777.57	72,187,451.81	72,187,451.81	63,975,082.44
福建省政和县源鑫矿业有限公司	60,003,451.09	2,828,510.17	2,828,510.17	16,813,711.16	70,766,968.65	6,585,896.81	6,585,896.81	13,289,884.21
山东黄金归来庄矿业有限公司	135,415,069.89	13,241,005.04	13,241,005.04	-12,994,885.47	116,805,250.97	-30,919,149.09	-30,919,149.09	-50,347,258.40



(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	上年持股比例	本年持股比例
山东金洲矿业集团有限公司	60.78%	100.00%

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

山东金洲矿业集团有限公司	
购买成本/处置对价	
— 现金	399,692,073.27
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	399,692,073.27
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	305,481,772.33
差额	94,210,300.94
其中: 调整资本公积	94,210,300.94
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东黄金集团财务有限公司	济南	济南	非银行金融机构	30.00		权益法核算长期股权投资

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东黄金集团财务有限公司	XX 公司	山东黄金集团财务有限公司	XX 公司
流动资产	4,982,831,295.04		4,752,289,538.10	
非流动资产	7,099,263,320.63		5,799,238,299.54	
资产合计	12,082,094,615.67		10,551,527,837.64	
流动负债	8,417,020,995.04		6,946,531,808.43	
非流动负债				
负债合计	8,417,020,995.04		6,946,531,808.43	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,665,073,620.63		3,604,996,029.21	
按持股比例计算的净资产份额	1,099,522,086.20		1,081,498,808.76	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,099,522,086.20		1,081,498,808.76	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	150,856,027.14		145,722,864.52	
净利润	60,077,591.42		65,456,603.44	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	60,077,591.42		65,456,603.44	
本年度收到的来自联营企业的股利				

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

 适用  不适用

**(4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**
 适用  不适用

(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
MAS	阿根廷圣胡安	阿根廷布宜诺斯艾利斯	黄金矿山开采、选冶		50.00

本公司于 2017 年 6 月 30 日根据 2017 年 4 月 6 日之购股协议,由在香港设立的山东黄金矿业(香港)有限公司(以下简称“山东黄金香港公司”)作为交易主体,收购 ArgentinaGold(Bermuda) IILtd.(以下简称“AGBII”)50%的股权,同时认购 MineraAndinaDelSolS.R.L.(以下简称“MAS”)新发行的 2.1547%的股权(MAS 为 AGBII 之非全资附属公司),购买巴理克黄金公司(BarrickGoldCorporation,以下简称“巴理克”)持有 MAS 的 50%的股东贷款。收购价款为 9.6 亿美元(根据股份购买协议根据若干财务指标于 2017 年 11 月调整至 9.9 亿美元,相当于约人民币 67.05 亿元)。其中,1.41 亿美元(相当于约人民币 9.35 亿元)用于购买 MAS 的 50%股东贷款。

通过上述交易,山东黄金香港公司直接和间接持有 MAS50%的股权,本公司与巴理克将对 MAS 拥有的阿根廷贝拉德罗(Veladero)金矿实施共同经营,并各按 50%比例并表。本公司已于 2017 年 6 月 30 日起将其于 AGBII 集团的投资作为一项合营业务入账,合并其资产负债及损益。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益包括由本公司管理有自有资金投入但未纳入合并范围的结构化主体和由本公司管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体。2023 年 6 月 30 日,公司管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体权益为人民币 127,317,643.07 元,公司管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体资产规模为人民币 100,718,796.67 元,确认管理费收入人民币 489,309.95 元。

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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

#### 风险管理目标和政策

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

#### 1. 市场风险

##### (1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

##### (2) 其他价格风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、借款、应付款项、应付债券等。这些金融工具的主要目的在于保证本公司的运营需要。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期买卖合同及黄金期货交易，目的在于管理本公司运营的市场风险。本公司根据市场黄金价格与管理层预定黄金目标价格的差异情况，设置最大持仓量，以控制衍生金融工具的市场风险。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

#### 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	92,428,417.30	1,992,513,796.00	1,108,545,825.24	3,193,488,038.54
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的	92,428,417.30	1,992,513,796.00	1,108,545,825.24	3,193,488,038.54



金融资产				
(1) 债务工具投资			772,453,800.54	772,453,800.54
(2) 权益工具投资	92,428,417.30	1,992,513,796.00	336,092,024.70	2,421,034,238.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			7,900,000.00	7,900,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		5,489,918,065.07	59,734,677.53	5,549,652,742.60
持续以公允价值计量的资产总额	92,428,417.30	7,482,431,861.07	1,176,180,502.77	8,751,040,781.14
(六) 交易性金融负债	0.00	5,371,606,805.46		5,371,606,805.46
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	5,347,735,854.51		5,347,735,854.51
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		23,870,950.95		23,870,950.95
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	5,371,606,805.46		5,371,606,805.46
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

交易性金融资产为股票、债券、权益类投资，以交易所获得的报价为确定依据。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**
 适用  不适用

交易性金融资产及其他非流动金融资产的资管计划、信托计划、私募投资基金等，以底层资产的估值为确定基础，按照净值作为估值依据；其他非流动金融资产中股票按照可比公司法确定，并给予一定的流动性折扣，重要参数为可观察输入值；交易性金融负债为黄金租赁，以上海黄金交易所公布价格为基础调整确定的；交易性金融负债中的结构化主体及其他持有者份额以底层资产的估值为基础，按照净值作为估值依据。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**
 适用  不适用

交易性金融资产及其他非流动金融资产的基金、资管计划按照底层资产的估值或净资产法计算确定；交易性金融资产中的未上市可转债按照成本确定；其他非流动金融资产中的信托计等，按照预期收益率确定。其他权益工具投资为上海黄金交易所会员资格、期货会员资格，不具备活跃市场，按照成本确定。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**
 适用  不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**
 适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**
 适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**
 适用  不适用

**9、其他**
 适用  不适用

**十二、关联方及关联交易**
**1、本企业的母公司情况**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿	131,914.57	45.58	45.58

本企业的母公司情况的说明

母公司主营业务为：黄金地质探矿、开采；黄金矿山电力供应；黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售；黄金选冶及技术服务；贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售；黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售，物业管理。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司得情况详见本节附注九.1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本节附注九.3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
莱州汇金矿业投资有限公司	子公司的投资企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东黄金电力有限公司	同一母公司
山东黄金有色矿业集团有限公司	同一母公司
山东设计咨询有限公司	同一母公司
山东黄金集团青岛黄金有限公司	同一母公司
山东黄金高级技工学校	同一母公司
山东黄金创业投资有限公司	同一母公司
山东黄金（北京）产业投资有限公司	同一母公司
山东黄金金创集团有限公司	同一母公司
雅诚投资有限公司	同一母公司
莱州鑫源矿业投资开发有限公司	同一母公司
山东黄金集团建设工程有限公司	同一母公司
山东省地矿工程集团有限公司	同一母公司
山东黄金集团（上海）国际贸易有限公司	同一母公司
山东黄金汽车服务有限责任公司	同一母公司
山金企业管理（山东）有限公司	同一母公司
上海惠岚房地产开发有限公司	同一控制人
烟台金畅汽车服务有限责任公司	同一控制人
山东金创金银冶炼有限公司	同一控制人
山东黄金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
青岛金星矿业股份有限公司	同一控制人
青岛黄金铅锌开发有限公司	同一控制人
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	同一控制人
山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	同一控制人
海南山金矿业有限公司	同一控制人
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	同一控制人

福建省政和县香炉坪矿业有限公司	同一控制人
青海昆仑黄金有限公司	同一控制人
山东金创股份有限公司	同一控制人
福建省政和县宏坤矿业有限公司	同一控制人
山东省黄金工程建设监理有限公司	同一控制人
山东黄金金控集团（香港）有限公司	同一控制人
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	同一控制人
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	同一控制人
青海山金矿业有限公司	同一控制人
山东黄金集团莱州矿业有限公司	同一控制人
嵩县山金矿业有限公司	同一控制人
赤峰山金银铅有限公司	同一控制人
蓬莱金创精密铸造有限公司	同一控制人
蓬莱金福不锈钢制品有限公司	同一控制人
蓬莱金馨铜业有限公司	同一控制人
招远九洲矿业有限公司	同一控制人
山东黄金集团（海南）国际贸易有限公司	同一控制人
山金国城（青岛）实业有限公司	同一控制人
山东国欣颐养集团投资发展有限公司	其他

## 5、 关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东黄金电力有限公司	电费、工程劳务费、材料等	33,678.81	31,324.30
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	合质金		769.38
海南山金矿业有限公司	合质金	15,263.61	14,437.81
青岛金星矿业股份有限公司	合质金	12,151.56	12,417.76
青海昆仑黄金有限公司	合质金、加工费	26,125.26	18,989.53
山东黄金地质矿产勘查有限公司	劳务工程、化验费、勘探费报告编制费等	196.44	239.17
山金设计咨询有限公司	设备材料款、设计费、工程劳务款等	1,130.70	663.57
山东金创金银冶炼有限公司	加工费	3,614.89	577.68
山东黄金金创集团有限公司	合质金	24,462.18	
山东金创股份有限公司	合质金	1,816.25	
山东黄金高级技工学校	培训费	1,223.43	855.73
山东省黄金工程建设监理有限公司	监理费、咨询费	327.40	304.97



内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	勘察费	58.00	60.18
山金企业管理（山东）有限公司	电费、物业费、服务费	1,636.07	554.74
山东省地矿工程集团有限公司	评估服务费	385.28	131.75
山东黄金集团建设工程有限公司	工程款、装修费	2,082.17	
蓬莱金创精密铸造有限公司	材料	0.09	
蓬莱金福不锈钢制品有限公司	购买锚杆、锚网	88.39	
蓬莱金馨铜业有限公司	购买锚杆、锚网	301.96	
山东黄金汽车服务租赁有限公司	租车	29.66	
山东黄金集团有限公司	食品	7.59	
合计		124,579.74	81,378.46

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东金创金银冶炼有限公司	精矿金、精矿银、黄金加工、技术服务费等	202.81	11,316.96
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	黄金、白银	11,234.09	688.20
青海昆仑黄金有限公司	黄金、加工费	9,890.93	7,953.09
青岛黄金铅锌开发有限公司	售铅锌、氰渣及泡沫矿	334.27	242.35
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	设备款、技术服务费	87.19	78.76
山东黄金地质矿产勘查有限公司	设备款、销售纪念章、电力		6.56
海南山金矿业有限公司	技术服务、矿山备件	9.22	7.04
嵩县山金矿业有限公司	技术服务费、销售纪念章	130.97	28.30
青岛金星矿业股份有限公司	技术服务、矿山备件		169.31
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	期货业务手续费	5,067.99	0.56
山东黄金金融控股集团（香港）有限公司	黄金工艺品		6.15
赤峰山金银铅有限公司	副产品、期货手续费	1,156.56	
福建省政和县宏坤矿业有限公司	销售材料	29.78	
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	销售材料	1.93	

呼伦贝尔山金矿业有限公司	矿山设备	211.06	
山东黄金集团建设工程有限公司	销售商品	0.01	
山东颐养健康集团莱州康养产业有限公司	电力	1.11	
山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	合质金	1,663.70	
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	矿山设备	70.80	
招远九洲矿业有限公司	技术服务	4.72	
山东黄金集团（海南）国际贸易有限公司	期货手续费	0.02	
山东黄金集团（上海）国际贸易有限公司	期货手续费	0.01	
山金国城（青岛）实业有限公司	期货手续费	0.01	
合计		30,097.18	20,497.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2023.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	188.68	94.34
山东黄金集团青岛黄金有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2023.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	37.74	18.87
山东黄金有色金属矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2023.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	132.08	66.04
莱州鑫源矿业投资开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2023.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	18.87	9.43

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备	8.63	8.63
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	设备	2.66	2.99
山东黄金集团莱州矿业有限公司	房屋及建筑物、土地、物资	37.27	37.93
青岛黄金铅锌开发有限公司	房屋、设备	13.33	81.77



本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备	2.12	2.12								
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	设备	0.14	0.14								
山东黄金集团青岛黄金有限公司	土地						103.20	1.59	5.77		
山东黄金集团有限公司	土地					82.99		6.59	67.50		537.64
山东黄金集团有限公司	房屋					373.78		71.94	93.55		
山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	房屋		29.34				29.34				
上海惠岚房地产开发有限公司	房屋	22.70				932.82		50.31	147.02		6,478.68
山东黄金汽车服务有限责任公司	车辆	32.52		0.00	0.00	172.00		8.50		0.00	
烟台金畅汽车服务有限责任公司	运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00	13.17	0.00	2.23	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

关联担保情况说明

 适用  不适用

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2022-12-30	2023-3-29	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	2023-4-8	2023-4-24	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	2023-4-25	2023-4-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-4-10	2023-4-12	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-3-29	2023-4-6	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-1-4	2023-1-13	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-1-12	2023-1-13	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-3-24	2023-3-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-3-28	2023-3-29	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-7-12	2023-7-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2022-8-11	2023-8-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-5-18	2023-5-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2022-1-17	2023-1-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-10-17	2023-10-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-02-14	2023-02-13	一般借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-08-19	2023-08-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2022-12-19	2023-12-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	16,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-09-13	2023-09-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-06-29	2023-06-28	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-12-08	2023-12-07	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-06-30	2023-06-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	8,000,000.00	2022-01-07	2023-01-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,200,000.00	2022-01-10	2023-01-09	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-01-12	2023-01-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2023-05-10	2024-05-09	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-05-18	2024-05-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	28,000,000.00	2023-06-02	2024-06-01	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2023-03-14	2024-03-13	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-03-20	2023-11-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2023-01-12	2024-01-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2023-01-17	2024-01-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-05-25	2024-05-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	2,000,000.00	2023-05-25	2024-05-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-02-13	2024-02-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	40,000,000.00	2023-04-12	2026-04-11	一般借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东黄金集团财务有限公司	39,000,000.00	2023-04-11	2024-04-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	40,000,000.00	2023-01-12	2024-01-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2023-03-16	2024-03-15	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	8,000,000.00	2023-01-31	2024-01-30	一般借款
拆出				
莱州汇金矿业投资有限公司	50,000,000.00	2019-2-5	无期限	一般借款
莱州汇金矿业投资有限公司	67,000,000.00	2019-9-3	无期限	一般借款

说明：本期拆入资金利率期间为 2.25%-3.80%，总计应付利息 952.48 万元，实际偿还利息 952.48 万元；拆出资金利率为 4.35%、5.25%，本期应收利息 2,793,194.44 元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	221.1	315.57

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
应收账款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	64.05	5.61	32.13	5.79
应收账款	青岛金星矿业股份有限公司	108.70	105.18	131.47	106.32
应收账款	青海昆仑黄金有限公司	5,447.85	273.14	2,564.89	128.99
应收账款	海南山金矿业股份有限公司	26.56	2.28	20.65	1.98
应收账款	山东金创金银冶炼有限公司	1,707.89	108.5	1,955.11	100.76
应收账款	青岛黄金铅锌开发有限公司	64.17	3.21		

应收账款	山金设计咨询有限公司	40.00	4.00	83.09	11.34
应收账款	锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	10.00	0.50	10.00	0.50
应收账款	山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	2.57	0.13		
应收账款	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	220.12	42.91	214.94	42.47
应收账款	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司			1,018.13	50.91
应收账款	雅诚投资有限公司	1,508.16		1,508.16	
应收账款	山东黄金高级技工学校	14.64	0.73	30.74	1.54
应收账款	青岛金星矿业股份有限公司	9.07	0.45		
应收账款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	95.9	4.80	17.8	0.89
应收账款	锡林郭勒山金阿尔哈达矿业有限公司	80.00	4.00		
应收账款	嵩县山金矿业有限公司	88.8	4.44		
应收账款	呼伦贝尔山金矿业有限公司	214.65	10.73		
应收账款	山东金创股份有限公司	1.86	0.09		
其他应收款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	51.98	0.49	36.76	0.37
其他应收款	青海山金矿业有限公司			85.58	4.28
其他应收款	山东黄金集团有限公司	404.33	20.22	307.08	15.35
其他应收款	山金设计咨询有限公司	16.63	0.54	37.23	32.26
其他应收款	山东颐养健康集团莱州康养产业有限公司				
其他应收款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	1.25		0.55	
其他应收款	山东黄金金创集团有限公司	10.52			
其他应收款	山东黄金有色	8.38	0.42	8.38	0.42



	矿业集团有限公司				
其他应收款	山东黄金金融控股集团(香港)有限公司	26.42			
其他应收款	山东黄金创业投资有限公司	8.36			
其他应收款	山东黄金汽车服务有限责任公司	10.61	0.53	10.61	0.53
其他应收款	山东国欣颐养集团投资发展有限公司	373.86	18.69	373.86	18.69
其他应收款	莱州汇金矿业投资有限公司	17114.16	841.74	16,834.84	841.74
其他应收款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	3.22	0.03	1.54	0.02
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	9.80	0.10	5	0.05
其他应收款	山东黄金集团建设工程有限公司	0.18	0.0018	0.18	0.0018
其他应收款	锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司			0.18	0.0018
其他应收款	山东金创金银冶炼有限公司	13.23	0.13		
其他应收款	嵩县山金矿业有限公司	20.26	0.20		
其他应收款	呼伦贝尔山金矿业有限公司	23.85	0.24		
其他应收款	青海昆仑黄金有限公司			8.71	0.44
其他非流动资产	山东黄金电力有限公司	54.30		170.70	
其他非流动资产	山东黄金集团有限公司	5,600.00		5,600.00	
其他非流动资产	山金设计咨询有限公司			50.00	
应收票据	青岛金星矿业股份有限公司			184.90	
应收票据	山金瑞鹏(上海)贸易有限公司	1,715.00			
应收票据	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司			30.00	
应收票据	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	73.00		2,005.00	

应收票据	青海昆仑黄金有限公司	1,500.00		1,000.00	
应收票据	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	900.00			
应收票据	福建省政和县香炉坪矿业有限公司			300.00	
应收票据	福建省政和县宏坤矿业有限公司			24.26	
应收票据	山金设计咨询有限公司			1,685.27	
应收票据	赤峰山金银铅有限公司	968.00			
应收票据	山东金创金银冶炼有限公司	102.66			
预付款项	山东黄金集团建设工程有限公司			5.35	
预付款项	山金设计咨询有限公司	16.00		16.00	
预付款项	山金企业管理（山东）有限公司	6.56			
预付款项	上海惠岚房地产开发有限公司	44.95			
预付款项	山东黄金电力有限公司			7.90	
预付款项	山东黄金汽车服务有限责任公司			1.95	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	山东黄金地质矿产勘查有限公司	272.31	282.96
应付票据	山东黄金电力有限公司	3,309.09	3,986.77
应付票据	山东黄金高级技工学校	514.26	484.26
应付票据	山东黄金集团建设工程有限公司	1,022.60	191.25
应付票据	山东省地矿工程集团有限公司	165.61	242.50
应付票据	山东省黄金工程建设监理有限公司	312.43	438.71
应付票据	山金设计咨询有限公司	1,390.05	4,842.50
应付票据	山金企业管理（山东）有限公司		90.99
应付票据	山东黄金汽车服务有限责任公司	92.60	71.80
应付票据	青岛金星矿业股份有限公司	1,780.00	
应付账款	蓬莱金创精密铸造有限公司	0.10	

应付账款	蓬莱金福不锈钢制品有限公司	156.03	
应付账款	青岛金星矿业股份有限公司	3,487.64	16.08
应付账款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	606.37	690.93
应付账款	山东黄金电力有限公司	11,257.01	5,774.95
应付账款	山东黄金高级技工学校	1,246.76	855.80
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	1,087.15	228.74
应付账款	山东黄金汽车服务有限责任公司	52.80	43.20
应付账款	山东金创金银冶炼有限公司	281.00	491.31
应付账款	山东省地矿工程集团有限公司	268.23	978.10
应付账款	山东省黄金工程建设监理有限公司	304.71	327.12
应付账款	山金企业管理（山东）有限公司	298.06	
应付账款	山金设计咨询有限公司	2,836.88	12,566.19
应付账款	山东省装饰集团有限公司	3.97	
应付账款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	149.68	149.68
应付账款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	2.40	
应付账款	山东金创股份有限公司	141.48	
应付账款	海南山金矿业有限公司	1,820.57	
应付账款	青海昆仑黄金有限公司	234.74	
应付账款	山东黄金（北京）产业投资有限公司	2,199.94	1,170.81
应付账款	蓬莱金馨铜业有限公司	626.54	
其他应付款	青海昆仑黄金有限公司	454.98	
其他应付款	山东黄金（北京）产业投资有限公司	34.48	
其他应付款	山东黄金电力有限公司	723.45	419.39
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	397.88	382.55
其他应付款	山东黄金集团有限公司	14,106.16	13,288.73
其他应付款	山东省地矿工程集团有限公司	55.49	48.56
其他应付款	山东省黄金工程建设监理有限公司	64.86	58.18
其他应付款	山金设计咨询有限公司	662.21	714.86
其他应付款	山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	8.65	8.27
其他应付款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	8.76	
其他应付款	山东黄金高级技工学校	463.20	292.24
其他应付款	山东黄金汽车服务有限责任公司	24.60	15.00
其他应付款	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	1,886.15	1,793.70
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司		121.79
其他应付款	山东颐养健康集团置业(集团)有限公司	19,511.10	
其他应付款	山东颐养健康集团莱州康养产业有限公司	98.72	
其他应付款	青海山金矿业有限公司		3.01
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	142.31	138.24
其他应付款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	3.78	
其他应付款	山东金创股份有限公司	9.75	
其他应付款	山金企业管理（山东）有限公司	1.00	1.00
其他应付款	上海惠岚房地产开发有限公司	437.72	
其他应付款	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	1,298.47	

其他应付款	山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	0.10	
其他应付款	赤峰山金银铅有限公司		0.21
应付股利	山东黄金集团有限公司	11,903.50	45.01
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55
应付股利	山东黄金（北京）产业投资有限公司	22.80	
应付股利	山东黄金资源开发有限公司	1,364.10	
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团有限公司	332.16	1,614.78
一年内到期的非流动负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	39.18	158.28
一年内到期的非流动负债	烟台金畅汽车服务有限责任公司	21.28	
一年内到期的非流动负债	莱州金岸生态有限公司	82.78	
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团青岛黄金有限公司		204.64
一年内到期的非流动负债	上海惠岚房地产开发有限公司		497.00
租赁负债	山东黄金集团有限公司	1,838.01	2,527.37
租赁负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	217.20	352.79
租赁负债	烟台金畅汽车服务有限责任公司	85.30	
租赁负债	上海惠岚房地产开发有限公司	2,427.80	516.15
合同负债	山东黄金集团莱州矿业有限公司		18.96
合同负债	青岛黄金铅锌开发有限公司		12.86
合同负债	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	204.23	4,101.11
合同负债	山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	305.92	
合同负债	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	45,269.96	
合同负债	山东金创金银冶炼有限公司	46.54	39.86
合同负债	嵩县山金矿业有限公司		34.46

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

项目	年末金额（万元）	年初金额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	1,294.30	
-重要劳务合同		2,043.00
合计	1,294.30	2,043.00

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**
 适用  不适用

**5、其他**
 适用  不适用

**十四、承诺及或有事项**
**1、重要承诺事项**
 适用  不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	年末金额（万元）	年初金额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	48,700.23	58,910.75
-重要劳务合同	64,026.23	69,240.80
合计	112,726.46	128,151.55

**2、或有事项**
**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**
 适用  不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**
 适用  不适用

**3、其他**
 适用  不适用

**十五、资产负债表日后事项**
**1、重要的非调整事项**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	详见说明		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2022 年 12 月 9 日，本公司与银泰黄金股份有限公司（以下简称“银泰黄金”）实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰投资有限公司签署《股份转让协议》，沈国军先生及中国银泰投资有限公司拟将其合计持有银泰黄金 20.93%的股份转让给本公司。2023 年 1 月 19 日，本公司与银泰黄金实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰投资有限公司签署《股份转让协议之补充协议》，中国银泰投资有限公司将其持有公司 401,060,950 股股份、沈国军先生将其持有银泰黄金 180,120,118 股股份（合计 581,181,068 股股份，占公司总股本的 20.93%）转让给本公司。

2023 年 7 月 20 日完成证券过户登记，2023 年 8 月 14 日银泰黄金完成董事会改选工作，公司获得银泰黄金控制权。

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用



## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	黄金	银金属	铜金属	铁精粉	铅金属	锌金属	外购金	外购银	小金条	其他	分部间抵销	合计
2023年1-6月收入	7,264,011,260.15	46,209,052.21	51,331,155.49	9,380,193.50	5,006,987.41	1,216,523.28	13,607,299,663.37	25,341,338.13	5,919,553,668.59	385,195,569.52		27,314,545,411.65
2023年1-6月成本	3,862,499,202.46	2,412,169.95	19,630,506.44	5,734,221.45	507,235.85	125,095.31	13,423,546,598.81	4,570,003.45	5,879,771,994.50	329,796,467.27		23,528,593,495.49
2022年1-6月收入	7,915,500,308.26	29,713,376.92	38,927,917.10	6,185,185.78	8,543,984.02	392,842.50	14,222,042,976.51	13,863,729.80	3,135,794,885.79	4,347,530,752.15		29,718,495,958.83
2022年1-6月成本	4,302,117,671.35	3,441,026.91	12,000,803.51	3,110,781.21	928,755.57	36,693.69	14,156,758,379.90	5,245,406.71	3,129,298,352.94	4,224,488,961.20		25,837,426,832.99

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	508,669,882.92
1 年以内小计	508,669,882.92
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,256,469.00
5 年以上	
合计	510,926,351.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	510,926,351.92	100.00	936,521.42	0.18	509,989,830.50	542,754,065.23	100.00	944,572.57	0.17	541,809,492.66
其中：										
账龄组合	2,935,145.40	0.57	936,521.42	31.91	1,998,623.98	3,096,168.43	0.57	944,572.57	30.51	2,151,595.86
无风险组合	507,991,206.52	99.43			507,991,206.52	539,657,896.80	99.43			539,657,896.80
合计	510,926,351.92	/	936,521.42	/	509,989,830.50	542,754,065.23	/	944,572.57	/	541,809,492.66





按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	678,676.40	33,933.82	5
4-5 年	2,256,469.00	902,587.60	40
合计	2,935,145.40	936,521.42	31.91

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款, 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, 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 确定坏账准备计提的比例。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	944,572.57	-8,051.15				936,521.42
合计	944,572.57	-8,051.15				936,521.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	503,158,558.23	98.48%	
单位 2	3,038,654.77	0.59%	
单位 3	2,256,469.00	0.44%	902,587.60
单位 4	701,310.71	0.14%	



单位 5	471,830.97	0.09%	
合计	509,626,823.68	99.75%	902,587.60

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,229,657,819.69	2,229,657,819.69
其他应收款	16,463,908,412.30	15,154,358,344.29
合计	18,693,566,231.99	17,384,016,163.98

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东金洲矿业集团有限公司	96,900,000.00	96,900,000.00
山东黄金矿业(莱州)有限公司	1,458,968,574.43	1,458,968,574.43
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	342,225,261.40	342,225,261.40



赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	41,466,090.05	41,466,090.05
山东黄金归来庄矿业有限公司	10,562,900.00	10,562,900.00
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	226,693,533.33	226,693,533.33
西和县中宝矿业有限公司	52,841,460.48	52,841,460.48
合计	2,229,657,819.69	2,229,657,819.69

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
山东金洲矿业集团有限公司	96,900,000.00	3年以上	母子公司	否
山东黄金归来庄矿业有限公司	10,562,900.00	3年以上	母子公司	否
合计	107,462,900.00	/	/	/

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	16,329,807,512.72
1 年以内小计	16,329,807,512.72
1 至 2 年	129,943,967.73
2 至 3 年	4,204,594.29
3 年以上	
3 至 4 年	1,475,800.82
4 至 5 年	58,260.50
5 年以上	13,326,125.66
合计	16,478,816,261.72

**(8). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	55,378,990.00	55,409,377.40
水电费	10,114,093.45	8,883,096.71
借款及代垫款	16,390,446,615.68	15,096,273,562.24



押金	35,887.40	30,000.00
备用金	7,984,028.94	505,739.83
房租	3,738,586.38	3,738,586.38
其他	11,118,059.87	3,630,573.96
合计	16,478,816,261.72	15,168,470,936.52

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	1,144,587.14		12,968,005.09	14,112,592.23
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,764.42		3,764.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	532,973.65		262,283.54	795,257.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,677,560.79		13,230,288.63	14,907,849.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,968,005.09	262,283.54				13,230,288.63
按组合计提坏账准备	1,144,587.14	532,973.65				1,677,560.79
合计	14,112,592.23	795,257.19				14,907,849.42



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	借款	6,217,040,207.52	1 年以内	37.72	
单位 2	借款	2,801,000,000.00	1 年以内	17.00	
单位 3	借款	2,243,930,785.05	1 年以内	13.62	
单位 4	借款	1,898,604,802.86	1 年以内	11.52	
单位 5	借款	583,434,375.76	1 年以内	3.54	
合计	/	13,744,010,171.19	/	83.40	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,595,340,204.56		23,595,340,204.56	22,897,650,131.29		22,897,650,131.29
对联营、合营企业投资	1,099,522,086.20		1,099,522,086.20	1,081,498,808.77		1,081,498,808.77
合计	24,694,862,290.76		24,694,862,290.76	23,979,148,940.06		23,979,148,940.06



## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东金洲矿业集团有限公司	48,450,000.00	399,692,073.27		448,142,073.27		
山东黄金矿业（莱西）有限公司	620,039,863.01			620,039,863.01		
山东黄金矿业（莱州）有限公司	1,196,236,471.52			1,196,236,471.52		
山东黄金冶炼有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		
山东黄金矿业（沂南）有限公司	397,223,013.70			397,223,013.70		
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	1,597,918,904.11			1,597,918,904.11		
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	261,741,500.00			261,741,500.00		
山东金石矿业有限公司	4,892,311,849.60			4,892,311,849.60		
西和县中宝矿业有限公司	856,507,000.00			856,507,000.00		
福建省政和县源鑫矿业有限公司	553,200,000.00			553,200,000.00		
山东黄金矿业科技有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
山东黄金矿业（香港）有限公司	4,531,145,600.00			4,531,145,600.00		
山金重工有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
恒兴黄金控股有限公司（开曼）	2,177,638,705.18			2,177,638,705.18		
山金矿山工程（山东）有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
甘肃金舜矿业有限责任公司		270,000,000.00		270,000,000.00		
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	612,072,135.67			612,072,135.67		
山东黄金归来庄矿业有限公司	564,942,852.93			564,942,852.93		
山金金控资本管理有限公司	2,008,224,235.57			2,008,224,235.57		
济南金盈投资合伙企业（有限合伙）	499,998,000.00		2,000.00	499,996,000.00		
合计	22,897,650,131.29	697,692,073.27	2,000.00	23,595,340,204.56		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备		



					益调整		润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东黄金集团财务有限公司	1,081,498,808.77			18,023,277.43						1,099,522,086.20	
小计	1,081,498,808.77			18,023,277.43						1,099,522,086.20	
合计	1,081,498,808.77			18,023,277.43						1,099,522,086.20	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,111,587,042.95	464,148,650.15	1,098,311,565.46	537,016,766.46
其他业务	19,195,560.38	13,802,897.87	18,914,025.35	12,246,829.52
合计	1,130,782,603.33	477,951,548.02	1,117,225,590.81	549,263,595.98

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,225,257.83	809,499,305.67
权益法核算的长期股权投资收益	18,023,277.43	19,636,981.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息		



收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		
合计	29,248,535.26	829,136,286.70

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-291,256.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,603,900.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融		





负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,197,029.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-525,163.69	
少数股东权益影响额（税后）	-389,411.70	
合计	-1,798,960.10	

本公司对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《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》的规定执行。（1）本公司所从事的期货交易、远期合约交易均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货及黄金远期合约，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；期货及远期合约交易较为频繁，本公司以往一直从事此类期货及远期合约交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类期货及远期合约交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货及远期合约损益列入非经常性损益。（2）本公司分别与山东黄金集团有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司、山东黄金有色矿业集团有限公司、莱州鑫源矿业投资开发有限公司签订股权托管协议，每年的托管收入固定，该协议自托管日起至股权转让完成之日止，故本公司管理层不将该托管损益列入非经常性损益。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.15	0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### (1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准	879,820,179.29	555,929,765.24	33,570,038,319.80	32,877,039,085.18



则				
按国际会计准则调整的项目及金额:				
商誉初始确认差异	-25,237,893.62	-24,645,232.07	29,110,148.21	54,348,041.83
按国际会计准则	854,582,285.67	531,284,533.17	33,599,148,468.01	32,931,387,127.01

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

差异原因说明如下：企业会计准则下，如五、22 所述，本公司收购子公司合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量，在合并财务报表中单独列报。商誉在每年年度终了进行减值测试，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

本公司按照国际财务报告准则编制在香港联合交易所披露财务报表时，按并购资产价值分摊报告将商誉分摊至相关资产价值中，导致相关资产每年度的折旧、摊销金额不同，因此形成一项差异。

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：李航

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

#### 修订信息

适用 不适用