

山金国际黄金股份有限公司

2024 年年度报告



2025 年 3 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人刘钦、主管会计工作负责人宋忠山及会计机构负责人（会计主管人员）刘卫民声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、公司主营业务可能存在金属价格波动、安全和环保及资源管理等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

2、公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险进行描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2,776,722,265 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.65 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	58
第六节 重要事项.....	64
第七节 股份变动及股东情况	78
第八节 优先股相关情况.....	84
第九节 债券相关情况	84
第十节 财务报告.....	85

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内，公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登过的所有文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山金国际、公司、银泰黄金	指	山金国际黄金股份有限公司（原银泰黄金股份有限公司）
山东黄金	指	山东黄金矿业股份有限公司
玉龙矿业	指	内蒙古玉龙矿业股份有限公司
上海盛蔚	指	上海盛蔚矿业投资有限公司
黑河洛克	指	黑河洛克矿业开发有限责任公司
吉林板庙子	指	吉林板庙子矿业有限公司
青海大柴旦	指	青海大柴旦矿业有限公司
华盛金矿	指	芒市华盛金矿开发有限公司
上海盛鸿	指	上海盛鸿融信国际贸易有限公司
宁波永盛	指	宁波永盛融信国际贸易有限公司
盛鸿新加坡	指	上海盛鸿新加坡有限公司
金诚盛鑫	指	吉林金诚盛鑫矿业有限公司
澳华香港	指	Sino Gold Tenya (HK) Limited, 为上海盛蔚全资子公司
洛克香港	指	洛克菲勒矿业集团有限公司, 为澳华香港全资子公司
海南盛蔚	指	海南盛蔚贸易有限公司
吉林盛达	指	吉林盛达矿业有限公司
Osino	指	Osino Resources Corp.
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	山金国际	股票代码	000975
变更前的股票简称	银泰黄金		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山金国际黄金股份有限公司		
公司的中文简称	山金国际		
公司的外文名称	Shanjin International Gold Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	SJI		
公司的法定代表人	刘钦		
注册地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街		
注册地址的邮政编码	026200		
公司注册地址历史变更情况	2015 年 6 月，公司将注册地址由广州市经济技术开发区科学城彩频路 11 号 A501 变更为内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街。		
办公地址	北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心北塔 30 层		
办公地址的邮政编码	100020		
公司网址	https://www.sji-gold.com 或 https://en.sji-gold.com		
电子信箱	975@sji-gold.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张肖	李铮
联系地址	北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心北塔 30 层	北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心北塔 30 层
电话	010-85171856	010-85171856
传真	010-65668256	010-65668256
电子信箱	975@sji-gold.com	975@sji-gold.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	911525007116525588
公司上市以来主营业务的变化情况	1、2000 年 6 月 8 日，公司在深交所挂牌上市，主营业务为水力发电。 2、2002 年，公司第一大股东由重庆乌江电力集团公司变更为广州开发区控股集团有限公司（以下简称“广州开发区控股”），主营业务由电力生产转换为城市公用事业的投资和管理。 3、2007 年，公司第一大股东由广州开发区控股变更为中国银泰投资有限公司（以下简称“中国

	银泰”）后，主营业务由市政公用事业逐步转换为酒店餐饮住宿。 4、2013 年，公司重大资产重组完成后，主营业务由酒店餐饮住宿转换为有色金属矿采选。 5、2018 年 1 月，公司发行股份购买资产完成后，主营业务由有色金属矿采选转换为贵金属及有色金属矿采选。
历次控股股东的变更情况	1、2002 年 3 月 18 日，公司第一大股东重庆乌江电力集团公司与广州开发区控股签订了《股份转让协议》，重庆乌江电力集团公司以协议方式向广州开发区控股转让其持有的本公司国有法人股 15,746.54 万股，占本公司总股本的 53.20%。股权转让完成后，广州开发区控股持有本公司 15,746.54 万股，占本公司总股本的 53.20%，为公司第一大股东。 2、2007 年，公司第一大股东由广州开发区控股变更为中国银泰，2008 年 1 月股权分置改革完成后中国银泰持有公司 37.97% 的股份。 3、2013 年，公司重大资产重组完成后，中国银泰持有公司 24.39% 的股份，仍为公司第一大股东。 4、2014 年，中国银泰将其持有的本公司 66,179,974 股股份转让给程少良，转让完成后中国银泰持有公司 198,539,922 股股份，占公司总股本的 18.29%，仍为公司第一大股东。 5、2015 年，中国银泰增持了公司股份，增持后中国银泰持有公司 202,608,648 股股份，占公司总股本的 18.73%。 6、2017 年，公司实际控制人沈国军增持公司股份 13,675,318 股，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 216,283,966 股股份，合计占公司总股本的 19.99%。 7、2018 年 1 月，公司重大资产重组完成后，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 288,603,167 股股份，合计占公司总股本的 20.37%。 8、2018 年 6 月，公司资本公积转增股本完成后，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 404,044,434 股，合计占公司总股本的 20.37%。 9、2018 年 9 月和 12 月，中国银泰和沈国军合计增持公司股份 11,084,900 股，增持后公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 415,129,334 股，合计占公司总股本的 20.93%。 10、2020 年 9 月，公司资本公积转增股本完成后，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 581,181,068 股，合计占公司总股本的 20.93%。 11、2023 年 7 月，山东黄金成为公司控股股东，其持有 641,398,160 股公司股份，占公司总股本的 23.1%。另外，山东黄金通过集中竞价方式增持公司股份，增持后，其持有 802,251,840 股公司股份，占公司总股本的 28.89%。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	潘素娇 张宝庆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	13,585,441,104.66	8,105,716,063.78	67.60%	8,381,544,037.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,173,114,887.58	1,424,298,787.71	52.57%	1,123,356,008.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,212,316,775.56	1,410,506,239.90	56.85%	1,027,983,346.95

经营活动产生的现金流量净额（元）	3,871,259,213.23	2,179,893,423.56	77.59%	1,989,082,353.62
基本每股收益（元/股）	0.7826	0.5129	52.58%	0.4046
稀释每股收益（元/股）	0.7826	0.5129	52.58%	0.4046
加权平均净资产收益率	17.90%	12.90%	5.00%	10.57%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	18,189,088,468.89	16,298,948,219.83	11.60%	16,163,562,279.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,980,993,275.54	11,560,664,365.75	12.29%	10,912,521,896.66

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,773,050,924.21	3,731,742,168.96	5,566,497,392.50	1,514,150,618.99
归属于上市公司股东的净利润	503,090,992.72	572,000,859.13	652,289,715.67	445,733,320.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	499,571,701.36	627,028,595.64	659,197,285.34	426,519,193.22
经营活动产生的现金流量净额	1,053,341,413.49	989,057,067.50	961,344,516.73	867,516,215.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,545,376.41	-4,284,434.12	-984,093.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,538,523.29	5,593,435.06	5,918,522.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-79,112,388.11	-13,283,811.63	77,515,981.45	
委托他人投资或管理资产的损益	31,935,023.62	33,029,991.99	48,495,955.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,354,100.31	-6,917,978.32	-645,386.49	
减：所得税影响额	-10,166,655.04	1,239,152.21	32,614,020.82	
少数股东权益影响额（税后）	-2,169,774.90	-894,497.04	2,314,297.28	
合计	-39,201,887.98	13,792,547.81	95,372,661.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（一）黄金行业发展状况

2024 年是黄金价格表现超预期的一年，国际地缘政治动荡与美联储降息预期交织，叠加全球央行持续增持黄金储备，推动国内外金价屡创新高。国际市场因避险情绪主导，黄金资产成为对冲经济不确定性的核心工具。国内黄金行业产量稳步增长，消费结构呈现分化态势，同时，资源勘探的不断突破则进一步增强了资源保障能力。

1、全球黄金行业发展情况

在全球经济不确定性加剧和地缘政治风险频发的背景下，黄金作为避险资产的核心价值进一步凸显，2024 年国际黄金市场呈现供需创新高、价格持续攀升的强劲发展态势。需求端，全球央行持续大规模购金构筑战略储备，科技用金在人工智能产业推动下实现结构性突破；供给端，金矿产量和回收金共同拉升供应量；价格则创下全年 40 次刷新历史纪录的突出表现，COMEX 黄金期货年度涨幅超 27%，年内一度突破 2,800 美元/盎司。

从需求端看，世界黄金协会《全球黄金需求趋势报告》显示，2024 年全球黄金总需求（包含场外交易）达 4,974 吨，按价值量计算的 2024 年全球需求总额为 3,820 亿美元，均创历史新高。

从供给端看，金矿产量和回收金的增长共同推动了黄金供应总量的增加。世界黄金协会《全球黄金需求趋势报告》显示，2024 年全球黄金供应量为 4,974 吨，同比增长 1%，创世界黄金协会有数据统计以来的新高。其中，金矿产量 3,661 吨，同比增长 0.47%；回收金供应量 1,370 吨，同比增长 11%。

2024 年，国际金价延续上涨势头。根据《全球黄金需求趋势报告》，2024 年以美元计价的伦敦金银市场协会（LBMA）午盘金价共 40 次刷新纪录。2024 年 12 月底，伦敦现货黄金定盘价为 2,610.85 美元/盎司，较年初上涨 25.83%；2024 年全年均价 2,386.2 美元/盎司，较 2023 年上涨 22.97%。

2、国内黄金行业发展情况

在全球金价高企背景下，2024 年国内黄金行业呈现出生产稳健扩容与消费结构深度调整的双重特征。上游生产端，2024 年我国黄金行业实施新一轮找矿突破战略行动，同时“一带一路”合作持续深化为中国黄金矿业海外并购创造了机遇，业内企业努力实现黄金资源的增储上产。下游消费端，金价高位运行加速结构性分化，消费者从“装饰性持有”向“资产配置”转向，黄金首饰消费量同比锐减 24.69%，而投资属性更强的金条及金币需求逆势增长 24.54%。此外，我国央行持续增持凸显出黄金在国家金融安全体系中的战略地位。

原料黄金产量：中国黄金协会统计数据显示，2024 年，国内原料黄金产量为 377.242 吨，同比增长 0.56%，其中，黄金矿产金 298.408 吨，有色副产金 78.834 吨。另外，进口原料产金 156.864 吨，同比增长 8.83%。全国共生产黄金 534.106 吨（含进口原料产金），同比增长 2.85%。我国大型黄金集团境外矿山实现矿产金产量 71.937 吨，同比增长 19.14%。

全国黄金消费量：2024 年，我国黄金消费量 985.31 吨，同比下降 9.58%。其中，黄金首饰 532.02 吨，同比下降 24.69%；金条及金币 373.13 吨，同比增长 24.54%；工业及其他用金 80.16 吨，同比下降 4.12%。

我国黄金储备：2024 年，中国人民银行全年累计增持黄金 44.17 吨，截至 2024 年底，我国黄金储备为 2,279.57 吨，位居全球第 6 位，黄金储备量再创历史新高。

国内黄金价格：上海黄金交易所 Au9999 黄金 12 月底收盘价 614.80 元/克，较 2024 年年初开盘价上涨 27.87%；全年加权平均价格为 548.49 元/克，较 2023 年同期上涨 22.14%。

（二）公司行业地位

公司是中国领先的黄金生产商之一，业务涵盖黄金勘探、开采、销售等领域。公司旗下矿山资源优质、管理先进，其中黑河洛克是国内入选品位较高的金矿，吉林板庙子是国内生产管理水平较为先进的矿山，青海大柴旦探矿增储潜力巨大，玉龙矿业是目前国内矿产银（含量银）最大的单体矿山之一，Osino 在纳米比亚拥有丰富的采矿开发和勘查项目，旗下核心资产 Twin Hills 项目建成投产后，有望成为纳米比亚最大的单体金矿山。

根据中国黄金协会数据显示，2023 年公司矿产金产量在全国黄金矿业上市公司中排名第 6 位，公司也是黄金矿山中毛利率较高的矿企，2023 年实现净利润在全国黄金矿业上市公司中排名第 4 位。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（一）主要业务

公司主要业务为贵金属和有色金属矿采选及金属贸易。截至报告期末，公司共拥有 6 个矿山企业，其中黑河洛克、吉林板庙子、青海大柴旦为金矿企业，玉龙矿业为铅锌银多金属矿企业，上述均为在产矿山企业。华盛金矿为停产待恢复矿山企业。位于纳米比亚的 Osino 为在建矿山企业。除此之外，子公司上海盛鸿是一家以贵金属和有色金属贸易为主业，以金融工具为风控手段的综合型贸易服务商，主要为客户提供购销渠道、风险管理等服务。

（二）主要产品及用途

公司产品主要有 3 种，涉及金属 4 种。分别为合质金（含银）、铅精粉（含银）和锌精粉（含银）。黑河洛克、吉林板庙子、青海大柴旦的主要产品均为合质金，其中黑河洛克为高银合质金，吉林板庙子、青海大柴旦均为低银合质金，在销售时金银均单独计价。玉龙矿业的主要产品为铅精粉（含银）和锌精粉（含银）。华盛金矿复产后的产品为合质金、金精矿。Osino 旗下矿山建成后的产品为合质金。

合质金主要销售给金精炼冶炼企业，经金精炼冶炼企业分离精炼作为标准金银锭销售或销售给首饰加工企业。铅锌精矿主要销售给下游冶炼企业，银金属主要富含在铅精矿中，由冶炼厂在冶炼环节综合回收。

黄金主要用作首饰、器皿和建筑装饰；用于投资，规避货币汇率波动的风险；用作国际储备；用于工业与科学技术等。

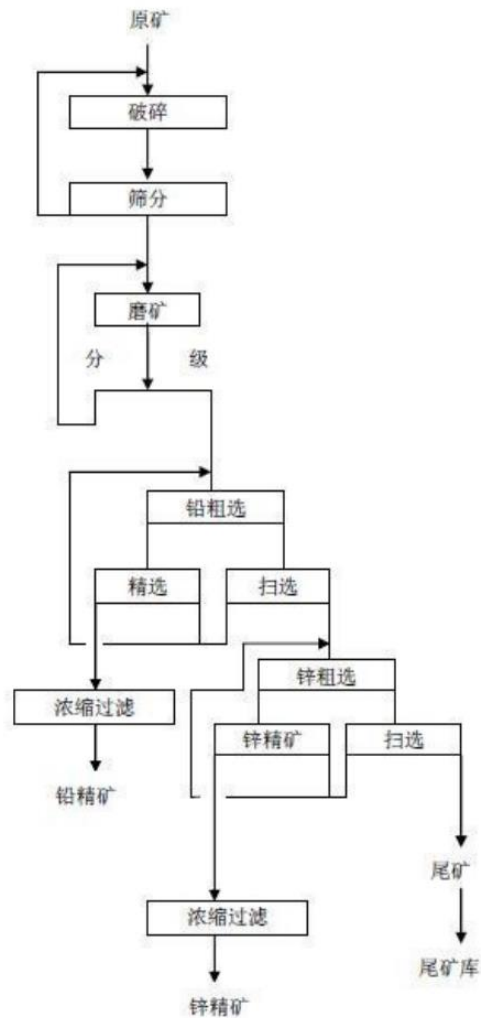
电解铅的重要用途为各种电池产品（汽车启动电池、电动汽车动力电池、电动车动力电池、其它电池），次要用途为生产各种合金、电力材料等。

锌的主要用途为抗氧化材料，用于钢铁构件、板材的镀锌，其次为生产合金（如黄铜）、其它锌基合金以及用作不活泼元素的冶炼还原剂，还有部分锌以氧化锌、锌盐的形式用作化工材料。

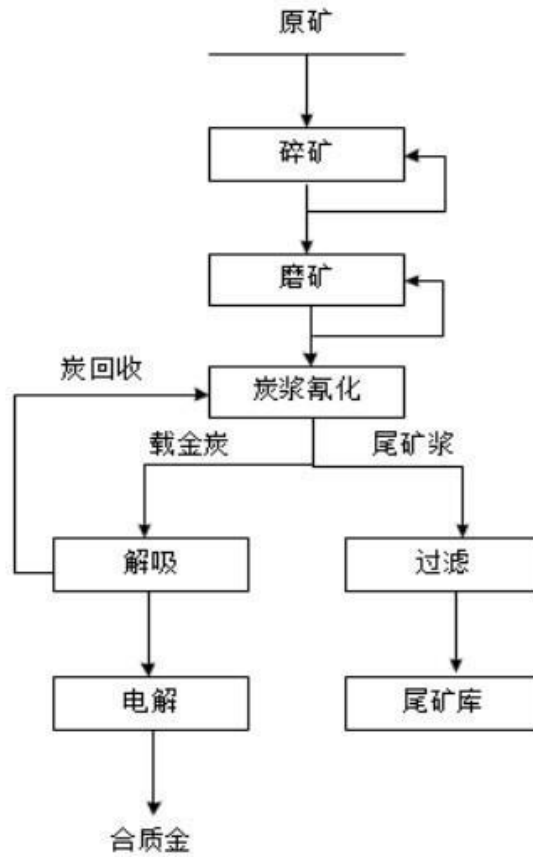
银作为最优的导电材料广泛用于电子电力以及核工业等，此外生活消费装饰、医药等都有使用。银作为贵金属，各国央行都有一定存储。近年来光伏行业在白银工业需求中占比快速增大，成为白银工业需求边际拉动作用最明显的种类。

（三）生产工艺

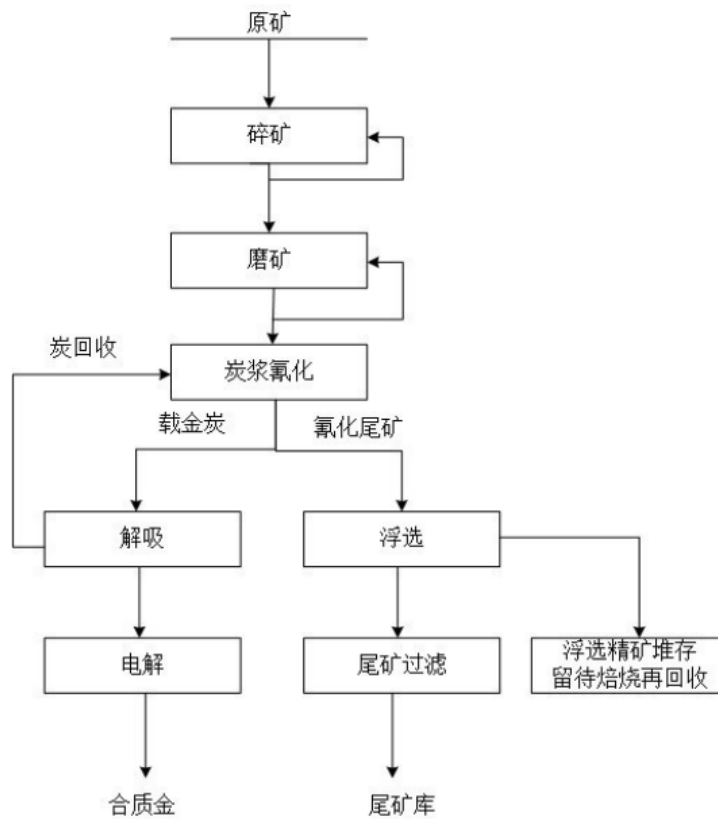
玉龙矿业采用地下开采方式，目前主要采矿方法为浅孔留矿法、中深孔爆破空场法、分段空场嗣后充填采矿法等工艺。
公司产品生产工艺示意图如下：



吉林板庙子、黑河洛克和青海大柴旦均为黄金矿山，吉林板庙子和黑河洛克为地下开采矿山，青海大柴旦既有露天开采又有地下开采。吉林板庙子、黑河洛克生产工艺如下图：



青海大柴旦的生产工艺如下图：



（四）主要经营模式

公司生产所需主要原料是自采矿石，生产模式是按计划流水线生产。公司产品主要由销售平台上海盛鸿及其子公司统一对外销售，销售对象直接为下游冶炼厂。合质金销售价格参照上海黄金交易所价格，其他产品销售价格参考上海有色金属网等公开的报价平台，按国内同行计价惯例结算。

（五）业绩驱动因素

1、成本管控。加强采矿生产勘探，提升资源控制程度，严格从产品成本管理角度降低成本，提高毛利率。

2、扩大产能。在保障三级矿量平衡基础上，内部挖潜，提高设备运转率，提高年处理矿量，降低总成本。

3、加强销售。充分运用市场工具，努力提高总体平均售价。

4、增加储备。资源储备是衡量资源类公司发展潜力的重要指标之一，丰富的资源储备可以为公司未来的业绩增长打下坚实的基础。加大勘探投资，加快已有矿山探矿权转采矿权进度。积极推动国内外优质资源并购步伐，迅速扩大公司资产体量和矿产品产量。

5、聚焦创新。统筹推进传统产业发展转型升级，大力投入科技研发，引入先进的采矿和选矿技术及设备，优化生产工艺流程，提升资源利用率和回收率。

（六）矿产勘查活动

公司 2024 年度勘探投资 17,592.03 万元，其中资本化勘探投资 15,294.03 万元，费用化勘探投资 2,298.00 万元，年度探矿合计新增资源量金 12.686 吨、银 95.716 吨、铅 5,930 吨、锌 13,288 吨。

玉龙矿业地质勘查工作主要集中于 1118 高地铅锌矿勘探、花敖包特银铅矿深部普查和花敖包特银铅矿采矿权等重点勘查靶区，玉龙矿业年度勘探投资 8,962.00 万元，在保障采矿生产三级矿量平衡的同时，加大对外围探矿权的探矿增储力度。

黑河洛克地质勘查工作主要集中于东安金矿外围探矿权，黑河洛克年度资本化勘探投资 1,021.00 万元，通过系统勘查工作为黑河洛克未来生产寻求接续资源。

吉林板庙子勘查工作主要集中于金英采矿权和板石沟金及多金属矿勘探探矿权，吉林板庙子年度资本化勘探投资 2,152.93 万元，板石沟项目圆满完成野外工作并通过自然资源部门验收，已具备详查地质报告勘查网度要求。

青海大柴旦勘查工作主要集中于青龙沟金矿北矿段、南矿段及 II、III 矿段进行了加密钻探和二次圈矿，青海大柴旦年度资本化勘探投资 5,456.10 万元，通过持续的探矿增储为青海大柴旦高质量发展提供充足的资源储备。

（七）资源储量情况

本报告期，公司国内项目资源量及储量按照 JORC 2012 规范进行披露，纳米比亚 Osino 公司项目资源量及储量按照 NI43-101 规范进行披露。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司保有探明+控制+推断金资源量 16,458.3 万吨，金金属量 277.234 吨，现阶段开采可行性较低的潜力资源量约 277 万吨，金金属量 8.740 吨，合计金属量 285.974 吨；保有探明+控制+推断银铅锌多金属矿资源量 7,186.9 万吨，银金属量 7,933.724 吨，铅金属量 607,657 吨，锌金属量 1,271,316 吨，铜 127,593 吨。保有探明+控制+推断的资源量及储量情况详见下表：

矿山名称	主要矿种	资源量 (1) (2)							储量 (1) (4)				
		探明	控制	探明及控制	推断	总计	品位	黄金金属量 (100%基准)	证实	可信	总计	品位	黄金金属量 (100%基准)
		(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	克/吨	(t)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	克/吨	(t)
吉林板庙子	金	3.573	1.200	4.773	2.738	7.510	3.26	24.476	2.861	0.264	3.125	3.93	12.268
华盛金矿		2.932	7.401	10.334	7.374	17.708	1.65	29.228	2.621	6.283	8.903	2.18	19.401
黑河洛克		0.925	0.874	1.799	0.881	2.680	4.60	12.339	0.549	0.305	0.854	5.56	4.750
青海大柴旦		0.903	8.200	9.102	8.475	17.577	4.68	82.237	0.903	6.599	7.502	4.50	33.795
玉龙矿业					1.807	1.807	0.97	1.753					
Osino		0.700	83.600	84.300	33.000	117.300	1.08	127.200	0.900	63.600	64.500	1.04	66.860
合计		9.032	101.275	110.308	54.275	164.583	1.68	277.234	7.833	77.051	84.883	1.61	137.074

矿山名称	资源量									储量					
	探明	控制	探明及控制	推断	总计	铅金属量 (100%基准)	锌金属量 (100%基准)	银金属量 (100%基准)	铜金属量 (100%基准)	证实	可信	总计	铅金属量 (100%基准)	锌金属量 (100%基准)	银金属量 (100%基准)
	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(t)	(t)	(t)	(t)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(t)	(t)	(t)
黑河洛克	0.925	0.874	1.799	0.881	2.680			146.207		0.549	0.305	0.854			67.089
玉龙矿业	8.424	27.550	35.974	33.215	69.189	607,657	1,271,316	7,787,517	127,593	0.633	4.203	4.835	72,227	128,501	707.151
合计	9.348	28.424	37.773	34.097	71.869	607,657	1,271,316	7,933,724	127,593	1.181	4.508	5.689	72,227	128,501	774.240

附注：

1. 矿产资源量吨位和金属量按照原位数据报告，并未考虑采矿活动引起的采矿损失和贫化。
2. 矿产资源量包括了矿产储量；矿产储量由探明的和控制的资源量经过转换因素估算获得，推断的资源量不得参与转换为矿石储量。
3. Mt=百万吨；t=吨。
4. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有吉林板庙子、华盛金矿、黑河洛克、青海大柴旦、玉龙矿业、纳米比亚 Osino 的权益分别为 95%、60%、100%、90%、76.67%、100%。
5. 边界品位假设：
 吉林板庙子的资源量基于边界品位 Au1.0 克/吨，储量基于边界品位 Au2.0 克/吨。
 华盛金矿的资源量基于边界品位 Au0.3 克/吨，储量基于边界品位 Au0.5 克/吨。
 黑河洛克的资源量基于边界品位 Au1.0 克/吨，储量基于边界品位 Au3.0 克/吨。
 青海大柴旦的资源量基于边界品位 Au1.0 克/吨，储量基于边界品位 Au2.0 克/吨。
 玉龙矿业的资源量基于边界品位 Σ Ag40-80 克/吨，储量基于边界品位 Σ Ag80 克/吨。
 纳米比亚 Osino 公司资源量基于边界品位 Au0.3 克/吨和 0.5 克/吨，储量基于边界品位 Au0.45 克/吨。

三、核心竞争力分析

（一）体制机制优势突出

公司控股股东山东黄金是国有控股上市公司，控股股东变更后，公司实现了“国有规范+民营活力”的双重优势融合，这种机制既保留了原有民营体制的市场敏锐性、决策灵活性和创新活力，又充分融合了控股股东作为国有企业的资源整合能力、规范化管理体系和资本运作优势。双方在资源、资产开发、融资等方面形成协同效应，实现 1+1>2 的效果。

（二）资金配置优势突出

截至 2024 年底，公司资产负债率为 18.57%，优于全国主要黄金矿山企业。公司资产盈利能力强，资信良好，具备较强的融资能力和资金成本等优势，与银行等金融机构保持了良好的合作关系。公司可借助国资控股股东的背书，提升公开市场信用评级，实现便捷、低成本融资。

公司作为上市公司，资产质地良好，法人治理结构完善，后续将根据业务发展需要，通过采取多种方式，开辟更多资金渠道，助力公司在资源类市场做大做强。

（三）专业团队优势突出

黑河洛克、吉林板庙子和青海大柴旦曾是国际上黄金产量排名前列的埃尔拉多公司在中国的部分资产，收购和重组完成后，公司最大限度地保留了矿山的原有团队，培养了一大批各类技术管理人才，尤其是矿山地质、测量、生产计划、设备管理、安全环保管理等人才。同时公司秉承了国际矿业公司的先进生产管理理念和管理经验。目前矿山的数字化管理水平和安全环保管理水平平均处于国内领先地位。

玉龙矿业拥有一批经验丰富、长期从事地质勘探和开发工作的技术人员和管理人员，其少数股东内蒙古地质矿产集团有限公司、内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司拥有十分熟悉中国区域地质基础资料的勘查专家和技术力量，能为公司未来增加资源储量、提高产能、增加收益提供支持。

（四）资源禀赋优势突出

公司旗下贵金属矿山均为大型且品位较高的矿山。其中，黑河洛克东安金矿是国内品位较高、最易选冶的金矿之一；青海大柴旦位于柴北缘祁昆成矿带内，矿区面积大，近年该区地质探矿取得较大突破，所控制的矿体厚度大，品位高，资源储量大。公司矿石平均品位高，在有色金属价格受国际经济环境影响剧烈波动的情况下，能够确保公司业绩稳定，具有很强的抗风险能力。

（五）勘探增储优势突出

截至报告期末，公司在国内外均持有大面积探矿权。在国内，公司五家矿山子公司共持有 16 宗探矿权，探矿权的勘探范围达 187.08 平方公里。其中，玉龙矿业拥有 6 宗银铅锌矿探矿权证，探矿权的勘探范围达 39.39 平方公里。玉龙矿业矿区处在大兴安岭有色金属成矿带和华北地块北缘多金属成矿带，该地带蕴藏着丰富的有色金属资源，具备了产出银、铜、铅、锌、金等有色金属和贵金属大型矿区的优势条件，是国内外瞩目的寻找大型、特大型乃至世界级有色金属矿床重点地区，找矿潜力巨大，勘探前景非常广阔。吉林板庙子、青海大柴旦、黑河洛克及金诚盛鑫共持有 10 宗金矿探矿权证，探矿权的勘探范围达 147.69 平方公里。青海大柴旦位于青海省滩间山贵金属有色金属矿重点成矿区，成矿条件优越，在两个采矿权周边有多处物化探异常，找矿潜力巨大。吉林板庙子自投产以来，持续进行的生产勘探成效显著，保持了良好的探采平衡，保有资源持续稳定，具有良好的可持续经营能力。黑河洛克东安金矿为少有的高品位、浅埋藏低温热液型金矿，外

围及深部也有进一步找矿的可能，未来有望逐步扩大矿山资源量，延续矿山服务年限。海外方面，Osino 在纳米比亚拥有约 5,638 平方公里探矿权，探矿前景广阔，部分矿体深部未封闭，具备持续发现新资源延长矿山寿命的能力。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，在金价大涨的市场环境下，公司锚定“固本增量、质效双升”年度目标，坚持“做大、做稳、做强、做活、做快”工作方针，树牢“指标、质效、风险”责任意识，突出重点难点、聚力攻坚突破，生产经营业绩再创新高、高质量发展动力活力持续增强。2024 年实现营业收入 1,358,544.11 万元，比上年同期增长 67.60%；营业利润 318,061.93 万元，比上年同期增长 51.67%；归属于上市公司股东的净利润 217,311.49 万元，比上年同期增长 52.57%。

（一）科学管控，经营指标再创新高

报告期内，公司深入扎实推进各项工作，超额完成年度各项生产经营任务。依托于公司拥有的四座大型优质在产矿山，2024 年，公司实现黄金产量 8.04 吨，同比增长 14.69%；生产铅、锌金属量 29,886 吨，同比增长 14.96%；实现银产量 196.05 吨，同比增长 1.57%。公司旗下黑河洛克、吉林板庙子和青海大柴旦拥有品位高、盈利能力强的黄金矿山，本年度对公司归属于母公司股东的净利润贡献率为 95.87%。

（二）内外联动，探矿增储实现突破

公司坚定推进国际化战略，加快海外优质资源获取，成功完成 Osino100%股权收购，迈出了国际化发展的坚实步伐，实现了海外并购项目零的突破。该项目的收购为公司新增 127.2 吨黄金资源量，预计投产后将带来每年 5 吨的黄金产能，显著地提升了公司资产规模和盈利潜力。

公司持续加大现有矿山及周边地质探矿投入，探矿增储能力进一步增强。本报告期，公司旗下矿山探矿合计新增资源量金 12.686 吨、银 95.716 吨、铅 5,930 吨、锌 13,288 吨。

（三）精益管理，降本增效成果显著

为满足战略规划及业务发展需要，公司加强管理，优化组织架构，进一步提升运营效率。报告期内，通过积极推进层级压减，优化总部组织架构和岗位体系，提高了垂直管理决策和执行的效率。成本控制方面，公司及所辖企业深入推进“全员、全岗位、全要素、全过程”的降本增效活动，克金单位生产成本较上年有所下降。同时，通过优化投资理财结构，实现了自有资金的稳健循环利用，集中招标采购降低了采购成本。此外，公司将创新驱动和科技支撑作为发展新质生产力的核心要素，加强研发投入，斩获了一批丰硕成果。

（四）贸易赋能，平台优势充分释放

上海盛鸿及其子公司作为公司矿产品的保值和销售平台，坚持扎根贵金属、有色金属产业的定位，加强产业链供需研究，延伸扩大产业链经营品种。公司开展了白银、铜、锡、铝、锌等金属的贸易活动，同时合理运用期货、期权、汇率等金融衍生品工具增加公司贸易利润。2024 年金属商品贸易板块实现收入 77.28 亿元，较上年同期提升 118.37%，进一步扩大了公司收入规模。同时，贸易板块充分发挥平台优势，积极参与集团内协同，助力境外项目有序快速推进，为公司的跨越发展提供了支撑、增强了后劲。

（五）厚植文化，品牌价值持续攀升

自“银泰黄金”更名为“山金国际”后，公司迅速启动相关自媒体平台 logo 标识的变更，组织所辖企业开展企业文化体系建设现场交流、宣贯、学习活动，强化山金国际的品牌形象与标识应用，使新的企业文化顺利落地，增强了员工对山金国际品牌的认同感和归属感。

公司在资本市场的影响力和重要性进一步提升。2024 年，公司入选沪深 300 和深证 100 指数样本。同时，公司荣获“第十八届主板上市公司价值百强奖”和“最具人气上市公司 TOP100”，彰显了公司在行业内的领先地位和良好的企业形象。

（六）担当责任，安全环保护航发展

公司严格落实安全生产主体责任，深入推进“安全生产治本攻坚专项行动”。报告期内，公司安全生产与环境保护工作成效显著，未发生任何安全、环保事故，实现了安全环保“双零”。公司下属四座在产矿山中有三座是国家级绿色矿山、一座是省级绿色矿山，实现了经济效益和生态效益相统一，为公司实现健康、可持续、高质量发展保驾护航。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	13,585,441,104.66	100%	8,105,716,063.78	100%	67.60%
分行业					
有色金属矿采选业	5,852,903,177.92	43.08%	4,556,132,630.43	56.21%	28.46%
金属商品贸易	7,727,525,690.27	56.88%	3,538,704,135.70	43.66%	118.37%
其他	5,012,236.47	0.04%	10,879,297.65	0.13%	-53.93%
分产品					
合质金	4,423,187,036.68	32.56%	3,299,223,550.56	40.70%	34.07%
合质金含银	129,357,823.08	0.95%	99,079,951.48	1.22%	30.56%
铅锌精矿含银	858,156,614.18	6.32%	798,410,209.60	9.85%	7.48%
锌精矿	287,996,042.03	2.12%	229,608,154.67	2.83%	25.43%
铅精矿	154,205,661.95	1.14%	129,810,764.12	1.60%	18.79%
铜贸易	4,126,498,096.45	30.37%	2,143,014,384.23	26.44%	92.56%
锡锭贸易	1,736,966,811.14	12.79%	820,252,330.17	10.12%	111.76%
白银贸易	1,118,950,739.51	8.24%	547,603,160.59	6.76%	104.34%
锌锭贸易	661,583,984.37	4.87%	19,456,553.79	0.24%	3300.31%
铝贸易	20,149,117.83	0.15%	8,377,706.92	0.10%	140.51%
黄金贸易	61,737,134.65	0.45%			
镍贸易	1,639,806.32	0.01%			
其他	5,012,236.47	0.04%	10,879,297.65	0.13%	-53.93%
分地区					
上海及其他	7,727,632,820.80	56.88%	3,615,388,966.59	44.60%	113.74%
黑龙江	1,341,294,452.19	9.87%	1,277,290,662.94	15.76%	5.01%
吉林	1,291,231,140.65	9.50%	913,996,260.23	11.28%	41.27%
内蒙古	1,301,328,487.72	9.58%	1,086,846,068.15	13.41%	19.73%
青海	1,923,954,203.30	14.16%	1,212,194,105.87	14.95%	58.72%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况
☒适用 ☐不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属矿采选业	5,852,903,177.92	1,879,121,814.14	67.89%	28.46%	-4.33%	11.00%
金属商品贸易	7,727,525,690.27	7,638,674,458.63	1.15%	118.37%	116.08%	1.05%
其他	5,012,236.47	2,797,212.90	44.19%	-53.93%	-68.41%	25.58%
分产品						
合质金	4,423,187,036.68	1,170,169,786.55	73.54%	34.07%	-9.60%	12.78%
合质金含银	129,357,823.08	44,014,855.99	65.97%	30.56%	-7.46%	13.98%
铅锌精矿含银	858,156,614.18	425,754,477.06	50.39%	7.48%	4.49%	1.42%
锌精矿	287,996,042.03	153,019,121.95	46.87%	25.43%	10.30%	7.29%
铅精矿	154,205,661.95	86,163,572.58	44.12%	18.79%	13.35%	2.68%
铜贸易	4,126,498,096.45	4,107,888,299.55	0.45%	92.56%	93.78%	-0.63%
锡锭贸易	1,736,966,811.14	1,711,004,952.10	1.49%	111.76%	99.78%	5.91%
白银贸易	1,118,950,739.51	1,100,593,853.51	1.64%	104.34%	106.78%	-1.16%
锌锭贸易	661,583,984.37	648,938,349.07	1.91%	3300.31%	3334.66%	-0.98%
铝贸易	20,149,117.83	18,874,665.92	6.33%	140.51%	145.82%	-2.02%
黄金贸易	61,737,134.65	51,250,118.56	16.99%			
镍贸易	1,639,806.32	124,219.93	92.42%			
其他	5,012,236.47	2,797,212.90	44.19%	-53.93%	-68.41%	25.58%
分地区						
上海及其他	7,727,632,820.80	7,638,674,458.63	1.15%	113.74%	113.33%	0.19%
黑龙江	1,341,294,452.19	428,002,434.42	68.09%	5.01%	-24.99%	12.76%
吉林	1,291,231,140.65	415,030,610.65	67.86%	41.27%	-3.11%	14.72%
内蒙古	1,301,328,487.72	665,987,101.10	48.82%	19.73%	7.04%	6.07%
青海	1,923,954,203.30	372,898,880.87	80.62%	58.72%	21.70%	5.90%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入
☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
有色金属矿采选业	销售量	吨	28,076.12	27,515.34	2.04%
	生产量	吨	30,090.54	26,196.63	14.86%
	库存量	吨	3,954.84	1,940.42	103.81%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

产品名称	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
合质金	销售量	吨	8.05	7.34	9.67%

	生产量	吨	8.04	7.01	14.69%
	库存量	吨	0.54	0.55	-1.82%
矿产品银	销售量	吨	176.05	194.63	-9.55%
	生产量	吨	196.05	193	1.58%
	库存量	吨	32.81	12.81	156.13%
铅精矿	销售量	吨	11,006.60	9,475.61	16.16%
	生产量	吨	12,741.87	9,494.45	34.20%
	库存量	吨	2,364.93	629.66	275.59%
锌精矿	销售量	吨	16,885.42	17,837.76	-5.34%
	生产量	吨	17,144.58	16,502.17	3.89%
	库存量	吨	1,556.56	1,297.40	19.98%

各矿山矿产品生产量：

公司名称	公司持权益	选矿量（吨）	矿产金（吨）	矿产银（吨）	铅精粉（吨）	锌精粉（吨）
玉龙矿业	76.67%	1,369,931.72		175.00	12,741.87	17,144.58
黑河洛克	100%	435,009.00	2.21	20.23		
吉林板庙子	95%	849,275.00	2.32	0.48		
青海大柴旦	90%	929,385.00	3.51	0.34		

主要矿产品种销售情况：

单位：元

产品名称	2024 年			2023 年		
	销售单价	销售量	销售收入	销售单价	销售量	销售收入
矿产金（克）	549.60	8,048,062.43	4,423,187,036.68	449.64	7,337,437.88	3,299,223,550.56
矿产银（克）	5.61	176,052,222.00	987,514,437.26	4.61	194,626,638.90	897,490,161.08
铅精粉（吨）	14,010.29	11,006.60	154,205,661.95	13,699.46	9,475.61	129,810,764.12
锌精粉（吨）	17,055.90	16,885.42	287,996,042.03	12,872.03	17,837.76	229,608,154.67

注：上表中矿产银的销售单价为扣除加工费和增值税后的价格。

主要矿产品种成本及毛利情况：

单位：元

产品名称	单位成本				毛利率	
	2024 年		2023 年		2024 年	2023 年
	合并摊销后	合并摊销前	合并摊销后	合并摊销前		
矿产金（元/克）	145.40	126.25	176.42	136.26	73.54%	60.76%
矿产银（元/克）	2.67	2.16	2.34	1.82	52.43%	49.24%
铅精粉（元/吨）	7,828.35	5,271.43	8,022.34	6,328.37	44.12%	41.44%
锌精粉（元/吨）	9,062.20	8,123.46	7,777.03	6,135.64	46.87%	39.58%

注：合并摊销前为单体矿山营业成本，合并摊销后为考虑评估增值摊销后的营业成本。

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属矿采选业	原材料	218,884,751.82	2.30%	206,535,947.08	3.75%	5.98%
	人工费用	118,132,676.51	1.24%	112,643,155.40	2.04%	4.87%
	燃料动力费	147,649,923.94	1.55%	136,308,932.41	2.47%	8.32%
	采准及钻探	259,156,724.61	2.72%	190,654,186.68	3.46%	35.93%
	维修费	54,569,172.44	0.57%	49,045,561.58	0.89%	11.26%
	折旧及摊销	656,125,804.27	6.89%	926,349,243.92	16.82%	-29.17%
	外包劳务费	285,936,553.62	3.00%	259,973,037.95	4.72%	9.99%
	其他	138,666,206.92	1.46%	82,752,055.86	1.50%	67.57%
金属商品贸易	商品成本	7,638,674,458.63	80.23%	3,535,109,377.32	64.18%	116.08%
其他	营业成本	2,797,212.90	0.03%	8,854,119.10	0.16%	-68.41%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

1、新设子公司

海南盛蔚成立于 2023 年 12 月 14 日，注册资本为 50,000 万元，注册地址为海南省海口市江东新区兴洋大道 181 号 205 室-11093。该新设子公司 2023 年度未开展经营活动，无财务数据信息，于本期新增纳入合并范围。

吉林盛达成立于 2023 年 12 月 26 日，注册资本为 100 万元，注册地址为白山市浑江区板石街道吊水壶村吉林板庙子矿业选厂办公楼 402。该新设子公司 2023 年度未开展经营活动，无财务数据信息，于本期新增纳入合并范围。

1466331B.C.Ltd. (British Columbia) 成立于 2024 年 2 月 16 日，注册资本为 368,000,000.00 加元，注册地址为加拿大不列颠哥伦比亚省温哥华市瑟洛街 745 号 2400 室，于本期新增纳入合并范围。

2、其他原因的合并范围变动

2024 年 8 月 29 日，公司通过下属海南盛蔚贸易有限公司在加拿大设立的全资子公司 1466331B.C.Ltd. (British Columbia)，以每股 1.90 加元的价格的现金方式收购 Osino Resources Corp.（以下简称“Osino”）100%股权，于本期将 Osino 及其子公司纳入合并范围。本公司取得该子公司控制权时，该子公司不构成业务，不按照企业合并准则进行处理。本公司将购买成本以购买日所取得的各项可辨认资产、负债的相对公允价值为基础进行分配。

本公司合并范围合并财务报表范围包括上海盛蔚、黑河洛克、青海大柴旦、玉龙矿业、吉林板庙子、华盛金矿、上海盛鸿等 33 家公司。与上年相比，本年新增纳入合并范围海南盛蔚、吉林盛达、1466331B.C.Ltd. (British Columbia) 等 3 家公司，现金收购增加 Osino Resources Corp. 等 18 家公司，合并范围具体参见本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,428,988,870.84
----------------	------------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	2,081,359,918.01	15.32%
2	客户 2	1,869,308,528.74	13.76%
3	客户 3	574,703,527.15	4.23%
4	客户 4	514,400,399.85	3.79%
5	客户 5	389,216,497.09	2.86%
合计	--	5,428,988,870.84	39.96%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,194,219,465.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.55%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	965,793,897.97	10.14%
2	供应商 2	844,442,533.16	8.87%
3	供应商 3	555,414,466.11	5.83%
4	供应商 4	461,342,033.95	4.85%
5	供应商 5	367,226,534.71	3.86%
合计	--	3,194,219,465.90	33.55%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,216,250.23	2,258,019.30	131.01%	仓储费用增加
管理费用	404,547,617.25	366,127,583.65	10.49%	
财务费用	24,560,670.74	5,416,035.89	353.48%	融资利息增加
研发费用	119,570,040.03	6,271,909.59	1,806.44%	加强研发费用归集，加大研发投入

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
金英金矿采矿权及外围板石沟探矿权成矿	揭示成矿构造背景和成矿的深部地质作用机制，厘定成	完成	技术原理的研究。	新增的矿产资源储量可增加矿山的生产规模和黄金

规律及预测找矿研究	岩成矿时代。			产量，提高企业的盈利能力和市场竞争力。
深部开采应力及地压监测研究	探明主要开拓工程巷道围岩的应力应变规律以及深部采矿工程中关键工程位置应力变化规律，为井下安全开采提供重要的参考依据。	完成	技术原理的研究。	工程经验表明，岩爆会大量集中于高地应力地区发生。从能量角度来说，高地应力区围岩通常具有较大的弹性模量及抗压强度。
东安金矿 25m 中段与保安矿柱回采稳定性研究及设计	研究保安矿柱的开采方法，工艺参数，安全保障措施。	未完成	研究保安矿柱的开采方法，工艺参数，安全保障措施，确保开采保安顶柱设计通过评审。	开采保安顶柱增加矿石量，可延长矿山经营期限。
稳定磨矿细度防泥化提高选矿回收率的研究	对磨矿分级系统进行优化调整，防止磨矿过程中泥化现象的发生。	完成	提高劳动生产率。	将细度、处理矿量、浸出浓度、浸出时间等条件确定后，进行含金矿物的浸出，进行选矿回收率的统计。
矿山充填自动化精确控制工艺研究	通过自动化精确控制工艺，精准调节充填料浆的浓度与灰砂配比等关键参数，从而提升充填体的稳定性、强度等质量指标。	完成	提高劳动生产率。	固体废料的有效利用不仅能够减少废料排放对环境的影响，还能从资源利用的角度提高整个矿山开采的效益。
原矿筛分破碎高效工艺研究	采用“多碎少磨”方法或“破磨结合”方式。在破碎比合理调配下，通过降低入磨物料粒度，从减少粉磨能耗上弥补由于降低破碎机粒度所带来能耗增加，以降低实现系统节能。	完成	技术原理的研究。	通过技术改造，设备改造实现老系统的高效化，新型产品同时在老设备上应用，需要进行试验，并不能改变原设备性能。
变频器热管散热方式井下环境试验研究	高效散热：热管是一种高效的传热元件，其传热效率远高于传统的散热方式。热管通过蒸发和冷凝液体的相变过程来传递热量，具有很高的导热系数，可以有效降低设备的温度。	完成	增加产品功能或提高性能。	由于热管内部没有机械运动部件，因此不会出现磨损和故障等问题。此外，热管的性能稳定，可以在恶劣的环境条件下正常工作。
尾矿氰化物无害化处理技术研究与应用	为消除尾矿矿浆输送过程中可能出现的泄漏对环境的污染。	完成	减少环境污染。	通过在炭浸后采用 S02/O2 法除氰然后再进行尾矿输送与堆存就可消除此风险，同时还可能利用除氰后的尾矿进行矿山井下充填或制砖等再利用变废为宝，提高企业效益同时降低矿山成本与选矿尾矿筑坝成本，很值得在同行业进行推广。
金矿破碎矿体中钻孔技术的研究与应用	研究钻孔技术能力，避免因地质构造影响而改变钻孔轨迹或导致钻孔失败。	完成	技术原理的研究。	采金矿资源，减少资源的浪费，使有限的金矿资源能够得到更长久、更合理的利用。
井下排水人工智能控制系统研究与应用	系统以可编程控制器（PLC）为核心，结合传感器、通讯装置和上位机等设备，实现对井下排水设备的远程监控和自动化控制、智能控制策略。	完成	提高劳动生产率。	系统支持远程监控和管理，操作人员可以通过上位计算机系统或移动终端对泵站进行远程控制和管理。这种功能减少了人员的劳动强度，并实现了泵

				站的无人值守运行。
利用钻孔联通治理巷道涌水技术的研究	利用钻孔联通治理巷道涌水技术，提高巷道的稳定性和安全性。	完成	技术原理的研究。	经济效益减少排水设备购置与运行成本、设备运行成本，开采量增加，回收率提高。
井下泵站继电控制排水自动化系统研究	用继电器代替控制排水泵的启停，高水位自动开启，低水位自动停止，实现泵站无人值守自动控制。	完成	减少能源消耗或提高能源使用效率。	继电器的控制系统和被控制系统之间的互动关系使得继电器能够实现电流的自动调节、安全保护以及电路转换等功能，从而提高了电路的安全性和稳定性。
矿山企业控制和降低采矿损失率与矿石贫化率的研究	控制和降低采矿损失率与矿石贫化率是检验矿山开采技术水平，衡量采矿方法合理性及矿产资源利用能力的技术经济指标。	完成	提高劳动生产率。	降低采矿损失率和贫化率的项目在采场设计、充填体强度、成本节约、双率指标等方面的应用预期。
井下充填高压及离析问题治理关键技术研究	形成的物理力学过程与影响因素，建立精确的高压预测模型，模型预测准确率达到98%以上，能够为充填作业参数的优化提供科学依据，有效提前预警高压风险。	完成	技术原理的研究。	抗压强度：在特定养护龄期（如28天）后，充填体平均抗压强度达到1.2 MPa以上，且强度离散性控制在1.5米以内，以确保充填体能够有效支撑井下采场顶板，减少地压活动风险。
提高充填体早期强度的试验研究	调研与测试、理论分析和计算、充填配合比优化试验等方法，基于矿区现有充填系统现状，开展吉林板庙子矿业提高充填体早期强度的试验研究。	完成	技术原理的研究。	随着矿山生产能力的逐年上升，矿体开采强度也越来越大，矿山采充循环速度加快。提高充填体的早期强度对改善井下矿山安全生产环境、加快矿山企业发展具有重要意义。
数字化、智能化、绿色化井下采矿、出矿技术的研究与应用	实现采矿作业的精准规划、智能控制与高效执行。	完成	减少环境污染。	实现矿山废弃物的资源化利用，减少污染物排放，使矿山开采活动对周边生态环境的影响降至最低限度，达到行业领先的绿色矿山标准。
矿区主矿体下盘控矿构造研究与应用	根据构造情况对未知盲矿体做出准确的找矿预测，以达到确保公司资源持续供给，稳定向上发展的目的。	完成	减少能源消耗或提高能源使用效率。	提高矿产资源储量：通过对金英金矿主矿体下盘控矿构造的深入研究，有望更精准地预测矿体的延伸和分布，发现更多隐伏矿体，从而增加矿产资源储量。
金英金矿深部V号矿体两翼成矿预测	通过对金英金矿深部V号矿体两翼的成矿规律研究，建立成矿和找矿模型，预测深部矿体的分布和储量，为矿山的深部勘探和开采提供科学依据。	完成	技术原理的研究。	将为山金国际增加新的可采储量，开采的推进，预计可显著提高黄金产量，从而增加企业的主营业务收入和利润。
提高围岩破碎采场稳定性的研究	提高采场回采安全性：为井下安全开采提供重要的参考依据。	完成	提高劳动生产率。	提高围岩破碎采场稳定性研究项目可以显著降低矿山开采过程中的安全事故风险，保障井下人员和机械作业安全。
通风系统优化技术研	通过资料收集和现场调研，	延续 2025	技术原理的研究。	经济性分析工具：

究	对通风线路进行梳理，在重要通风区域进行测点布置，完成矿区通风系统调研和环境特征检测与分析，对通风系统现状进行评价，为后期通风系统优化方案研究提供基础条件。	年		Ventsim 提供了经济性分析工具，帮助优化关键巷道经济断面，并自动从风机数据库中选择最经济可靠的风机类型。这有助于评估通风成本的节约效果。
全尾砂膏体智能化泵送充填关键技术研究与应用	全尾砂膏体充填具有充填料浆不离析、不分层、不泌水的特性，充填体沉降率小，结构致密，可有效提高充填接顶率，最大限度增加尾矿消耗量，提升玉龙矿业充填能力，提高充填体质量，减少尾砂排放。	2024 年 6 月底建成一套智能化全尾砂膏体充填系统，7 月开始工业试验，2024 年该项目已结题，达到预期目标。	开展尾砂浓密、充填强度、料浆输送性等试验研究，进行现场工业试验，2024 年建成一套尾砂膏体泵送充填系统并在矿山进行生产应用，2024 年度充填量不低于 20000m ³ 。	为公司带来“经济+生态”双重红利，节约了充填成本，提高了充填效率，减少了尾砂排放，为选厂提供了部分生产用水，为公司可持续发展注入绿色动能。
花敖包特岩体质量分级与采场结构参数优化研究	对岩体做出准确而合理的质量评价，揭示岩体的基本力学特征，是岩体稳定性评价的基础，也是正确指导设计、合理制定工程设计与施工方案的重要保证，更是工程投资预算的主要依据，尤其是在大型工程建设中的岩体质量评价更具有重要意义，目前花敖包特矿区部分区域岩体破碎，巷道围岩存在坍塌、冒顶、片帮等风险，且矿山采矿中存在设计参数和岩体级别关联性不强的缺点，为了提升产能及矿山的安全有序生产，开展岩体质量分级研究显得十分必要。	2024 年 6 月完成《山东省技术合同认定登记审核证明》；2025 年 2 月完成《玉龙矿业岩体质量评价报告》；正在开展采场结构参数优先现场数据采集工作。	开展岩体质量分级和岩体稳定性评价的研究，为采场结构参数的设计、巷道和采场支护方法的选择提供重要参考资料，能够带来较好的经济效益和社会效益。	对于矿山来说，为了提升产能及矿山的安全有序生产，非常有必要开展岩体质量分级和岩体稳定性评价的研究，掌握采场内岩体质量分级和岩体稳定性，为采场结构参数的设计、采场支护方法的选择提供重要参考资料。从而在保证围岩稳定的前提下，最大限度地提高经济效益。
规模集约开采关键技术研究	通过开展综合技术关键技术研究，有利于矿山在爆破、回采、巷道支护、安全及高效生产方面取得进一步技术突破，提高矿山经济效益。	完成 2024 年度《规模集约开采关键技术研究中期报告》；正在开展相关课题的实验室数据整理和《科技局备案证明》工作。	预计缩短钻爆法作业循环时间 10%，降低支护成本 10%，综合开采效率提高 10%，降低吨矿直接成本 36 元/吨，形成一套综合连续开采方案，为实现矿山降本增效提供技术保障。	研究目标致力于解决破碎岩体围岩控制、采场结构参数优化共性问题，新增运行成本在合理范围，具有广阔的推广应用前景。
强碱化学预氧化提高含砷矿石氢化回收率 279101	提高含砷原矿石氰化回收率。	已完成	氰化回收率提高 2%	提高产金量，增加效益，为公司未来难选矿石提供技术参考。
柴北缘金矿成矿综合研究与找矿突破 279104	（1）与“源、运、储、变、保”各项因素相关的综合成矿理论研究； （2）对三维大数据建模、实体建模等新型地质解译和靶区分析方法进行研究和探矿实验； （3）针对超复杂矿体靶区分	根据 2024 年施工工程以及资料研究分析，已完成： （1）完成区域矿产特征	（1）提出区域综合成矿理论； （2）建立三维大数据 OA 勘查系统； （3）建立精确三维透明地质模型并应用于生产； （4）完善超复杂矿	（1）通过地质综合研究，理清滩间山—青龙沟金矿成矿特征和规律，利用成矿预测模型圈定新的找矿靶区； （2）利用滩间山金矿田 AI 找矿技术的示范和研究成果，实现深部找矿成

	析方法、勘查控制方法进行研究和实验； (4) 通过探采实验对比，对精准的地质建模和资源量估算方法进行研究和应用； (5) 对高原深部探矿、超复杂矿体勘查、复杂地形矿体勘查等相关的勘查新手段、新方法、新技术进行研究和实验； (6) 对高原复杂地形中深孔施工等新工艺、新技术、新材料进行研究和实验。	(2) 已初步建立三维大数据 AI 勘查系统 (3) 已完成各个工区的矿山三维透明地质模型 (4) 对已发现的超复杂型矿体精准建模进行探索，建立了一套针对超复杂型矿体的勘探控制方式—精准三维建模的工作方法。 (5) 已完成国家《荒漠戈壁和高寒草原浅覆盖景观区地球化学勘查新技术》项目申报、立项，以及项目实施方案的论证。 (6) 开展了对高原破碎地层深钻技术的研究。	体勘查控制方法； (5) 探索高原戈壁及覆盖区勘查方法； (6) 进阶高原变质岩区破碎地层深孔钻探技术。	果的突破； (3) 提高柴北缘金矿地质研究程度，建立区域找矿体系，为发掘潜在金矿资源靶区提供理论和数据支撑； (4) 实现高原戈壁深切割区域探矿技术难题的探索、攻克，形成滩间山金矿田独特、高效、契合的探矿方法。
提高含砷矿石选矿回收率工艺研究与实践	提高含砷矿石选矿回收率。	进行中	金的回收率 $\geq 85\%$ ，力争达 87%；浮选精矿品位含金 60g/t、硫化物硫 18%以上。	(1) 解决含砷矿石浮选回收率低的问题； (2) 解决含砷矿石氰化回收率低的问题。
尾矿坝动静力稳定性及三维渗流特性研究	是尾矿库建设安全评价要件。	《芒市金矿尾矿坝动静力稳定性及三维渗流特性研究》阶段报告	(1) 形成芒市华盛金矿尾矿坝动力抗震特性及渗流分析安全评价基础报告； (2) 致灾区域危险度评价结果； (3) 模块化风险评估方法； (4) 申请发明专利 1 项、发表学术论文至少 2 篇。	顺利进行尾矿库建设。
露天采场东帮滑塌区域边坡处置方案研究与治理	露天采场形成稳定台阶。	已完成	露天采场形成稳定台阶，消除以往存在表土滑坡现象。	为公司减少安全隐患，更是公司下一步开采井下保安顶柱的必要条件。
多级可移动带式输送机控制系统	开发设计一套适用于金矿移动式带式输送机的自动控制系统及通过优化运转参数及	已完成	提高生产效率、降低设备维修及人工成本，实现智能化操	13 条移动式皮带输送机制作及实现自动控制，为公司减少了电能浪费，节

	性能,提高生产效率、降低设备维修及人工成本。		作。	约了人员成本,降低安全风险隐患。
一种矿井涌水回收再利用系统	提高东安金矿水资源利用率,降低企业用水成本,提高经济效益,可实现循环经济。	已完成	井下涌水再利用可实现年节约新水用量 14.6 万 m ³ 。	可提高企业水资源利用率,降低企业用水成本,为企业提高经济效益。
东安金矿选冶生产系统优化技术研究	通过对选厂破碎工艺、磨矿分级系统、氰化浸出段工艺、因科工艺处理含氰尾矿浆等多方面的优化等提高金银回收率。	已完成	提高金银回收率,增加产量,为企业提高经济效益。	通过选冶优化可提高企业生产效率和经济效益,还在环境保护和资源综合利用方面发挥了积极作用。
东安金矿 5 号矿体外围 II 区矿体空间赋存情况研究	查明矿体赋存状态。	已完成	实现增储,提高资源利用率,降低开采成本。	如实现增储,可提高资源利用率,降低开采成本,确保矿山的可持续发展。
东安金矿岩体质量分级及松动圈调查科研技术	优化开采参数、提高资源回收率。	已完成	优化开采参数、减少安全隐患、提高资源回收率。	优化开采参数、减少安全隐患、提高资源回收率,推动公司的技术进步和绿色矿山发展。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量 (人)	495	194	155.15%
研发人员数量占比	27.30%	11.37%	15.93%
研发人员学历结构			
本科	88	38	131.58%
硕士	8	9	-11.11%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	32	8	300.00%
30~40 岁	220	58	279.31%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额 (元)	119,570,040.03	28,474,400.48	319.92%
研发投入占营业收入比例	0.88%	0.35%	0.53%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☒适用 ☐不适用

公司加大研发力量的投入,加强研发技术人员的管理。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☒适用 ☐不适用

公司控股股东变更后更加重视研发投入的管理工作,加强了研发投入的过程管理,完善了研发费用的归集以及调整了研发费用核算口径。国家出台了更多支持研发的政策,公司的研发项目增加和投入力度加大,因此本期研发支出变动较大。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	23,441,657,904.36	10,278,931,410.87	121.47%
经营活动现金流出小计	19,570,398,691.13	8,099,037,987.31	133.28%
经营活动产生的现金流量净额	3,871,259,213.23	2,179,893,423.56	77.59%
投资活动现金流入小计	14,016,218,393.45	6,437,365,448.31	117.73%
投资活动现金流出小计	16,865,434,072.74	5,957,216,632.34	183.11%
投资活动产生的现金流量净额	-2,849,215,679.29	480,148,815.97	-693.40%
筹资活动现金流入小计	1,628,687,457.82	572,221,930.41	184.63%
筹资活动现金流出小计	2,059,996,860.72	2,197,803,850.87	-6.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-431,309,402.90	-1,625,581,920.46	73.47%
现金及现金等价物净增加额	577,296,192.15	1,046,285,204.66	-44.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

注 1、经营活动产生的现金流量净额较上期同比增加 77.59%，主要原因为本期矿产品销售收入增加。

注 2、投资活动产生的现金流量净额较上期同比减少 693.40%，主要是因为本期收购 Osino 项目。

注 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 73.47%，主要是因为本期收购 Osino 项目银行贷款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量 387,125.92 万元与本年度净利润 243,010.48 万元差异 144,115.44 万元，差异的原因主要为本期非付现的折旧摊销、期末存货变动、经营性应付项目的变化、投资损益和财务费用等项目差异影响。

五、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,870,306,139.06	15.78%	3,030,592,423.10	18.59%	-2.81%	
应收账款	21,112,052.01	0.12%	42,039,764.45	0.26%	-0.14%	上海贸易公司清收货款
存货	1,240,100,384.98	6.82%	1,484,606,151.21	9.11%	-2.29%	采购有色金属商品减少
固定资产	3,170,734,141.61	17.43%	2,712,874,112.68	16.64%	0.79%	
在建工程	257,820,666.87	1.42%	388,173,172.06	2.38%	-0.96%	期末矿山在建工程项目转固影响
使用权资产	41,742,536.99	0.23%	49,501,872.57	0.30%	-0.07%	

短期借款	391,029.04	0.00%	210,188,833.33	1.29%	-1.29%	偿还短期借款
合同负债	3,387,369.37	0.02%	19,965,247.07	0.12%	-0.10%	已部分履行了 履约义务
长期借款	1,006,363,840.16	5.53%	64,081,155.55	0.39%	5.14%	新增项目借款
租赁负债	11,643,708.42	0.06%	24,045,633.71	0.15%	-0.09%	重分类为一年 以内到期的非 流动负债
无形资产	8,436,824,821.20	46.38%	6,447,087,662.45	39.56%	6.83%	本期新收购 Osino 项目
应付票据	514,500,000.00	2.83%	1,274,647,380.28	7.82%	-4.99%	贸易公司未到 期的银行承兑 汇票减少
应交税费	271,474,852.99	1.49%	129,435,927.16	0.79%	0.70%	子公司应交的 资源税和企业 所得税增加
一年以内到期的 非流动负债	373,136,638.94	2.05%	108,707,453.29	0.67%	1.38%	一年内到期的 长期借款、租 赁负债及应付 的矿业权出让 金增加

境外资产占比较高

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	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 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	1,051,487 ,357.64	-1,617,430.54			13,575,770, 306.85	13,360,9 37,675.7 8	-7,992,871.13	1,256,709 ,687.04
2. 衍生金 融资产	256,319,9 70.04				650,242,141 .20	899,382, 702.46	-5,260,305.60	1,919,103 .18
3. 其他权 益工具投 资	20,819,82 2.20							20,819,82 2.20
金融资产 小计	1,328,627 ,149.88	-1,617,430.54			14,226,012, 448.05	14,260,3 20,378.2 4	- 13,253,176.73	1,279,448 ,612.42
金融负债	20,140,88 0.28	0.00			121,206,281 .89	132,330, 727.68	0.00	9,016,434 .49

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	61,215,183.30	土地复垦及环境治理保证金
	10,782,600.00	期货保证金
	384,861,000.00	银行承兑汇票保证金
	3,000.00	ETC 保证金
	10,404.76	银行冻结资金
	10,000.00	黄金交易准备金
存货	146,898,199.82	为融资而质押
其他非流动资产	1,329,800.00	预付探矿权保证金为金诚盛鑫、吉林省有色金属地质勘查局六〇二队及其开户行签订三方监管协议，三方对该笔款项进行余额冻结监管。
合计	605,110,187.88	—

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司 名称	主要 业务	投资 方式	投资 金额	持股 比例	资金 来源	合作 方	投资 期限	产品 类型	截至 资产负债 表的进 展情况	预 计 收 益	本 期 投 资 盈 亏	是 否 涉 诉	披 露 日 期	披 露 索 引
Osino Resources Corp.	矿业勘探和开发	收购	1,890,058,592.05	100.00%	自有资金、银行贷款	无	长期	股权	已完成			否	2024年08月30日	
合计	--	--	1,890,058,592.05	--	--	--	--	--	--			--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货		23,837.45	-319.63		4,113,596.22	4,017,619.85	7,096.13	0.48%
远期		413.89	0		853.13	1,635.36		
期权		-633.43	782.24		24,744.81	18,405.92		
合计		23,617.91	462.61		4,139,194.16	4,037,661.13	7,096.13	0.48%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司严格按照实际业务需要开展相应比例的衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益，本期未适用套期会计，公司根据财政部《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等相关规定进行会计处理，对衍生品交易业务进行日常核算并在财务报表中正确列报。							
报告期实际损益情况的说明	衍生品投资主要为期货期权套期保值及远期结售汇，其中套期保值衍生品合约和现货盈亏互抵。							
套期保值效果的说明	公司开展的套期保值期货现货盈亏互抵，达到了套保目的。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、	1、市场风险，由于金融衍生品市场自身存在着一定的系统性风险，在进行套期保值操作时，需要对价格走势做出合理有效的预判。一旦价格预测发生偏离，可能会影响套期保值业务的效果。 2、资金风险，交易保证金逐日结算制度可能会给公司带来一定的资金流动性风险，公司可能面临或出现未能及时补足交易保证金而被强行平仓造成实际损失的风险。 3、信用风险，交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定取消合同，造成公司损失。 4、技术风险，由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题可能会给公司造成损失。							

法律风险等)	
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内公允价值变动损益人民币 462.61 万元按照期末交易所市场价格确定。
涉诉情况	无

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
玉龙矿业	子公司	矿产勘探、开采与销售	40,152.00	261,675.69	209,596.92	128,656.50	54,663.22	45,940.53
黑河洛克	子公司	矿产勘探、开采与销售	4,066.00 万美元	445,009.13	426,327.21	134,563.68	94,712.41	70,665.04
吉林板庙子	子公司	矿产勘探、开采与销售	12,504.08	167,256.05	149,668.20	128,668.45	81,646.67	68,188.23
青海大柴旦	子公司	矿产勘探、开采	19,483.85	234,578.29	150,811.92	194,597.04	137,072.19	102,007.32

		与销售						
		金属贸易						
		及供应链						
		管理						
上海盛鸿	子公司		29,379.00	114,933.56	33,742.41	269,442.81	494.49	764.82

上述子公司主要财务信息为单体公司口径。合并报表时按照该公司的可辨认资产、负债等在购买日的公允价值为基础，对个别财务报表进行调整后的金额请参考“重要非全资子公司的主要财务信息”。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉林盛达矿业有限公司	新设子公司	无
海南盛蔚贸易有限公司	新设子公司	无
1466331 BC.Ltd.	新设子公司	无
Osino Resources Corp.	现金购买	无
Osino Holdings Corp	现金购买	无
Osino Mining Investments Ltd.	现金购买	无
Razorback Mauritius Ltd.	现金购买	无
The Twin Hill Trust	现金购买	无
Razorback Gold Mining Company (Pty) Ltd.	现金购买	无
Osino Namibia Holdings (Pty) Ltd.	现金购买	无
Osino Namibia Minerals Exploration (Pty) Ltd.	现金购买	无
Osino Gold Exploration and Mining (Pty) Ltd.	现金购买	无
Osino Prospect Holdings (Pty) Ltd.	现金购买	无
Osino Otavi Holdings (Pty) Ltd.	现金购买	无
Osino Property Holdings (Pty) Ltd.	现金购买	无
Mitten Minerals Exploration (Pty) Ltd.	现金购买	无
Terrace Minerals Exploration (Pty) Ltd.	现金购买	无
Fainview Minerals Exploration (Pty) Ltd.	现金购买	无
Vavali Mining Exploration (Pty) Ltd.	现金购买	无
Osino Farming Investments (Pty) Ltd.	现金购买	无
Klein Oicawaryo (Pty) Ltd.	现金购买	无

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

从全球政策环境来看：地缘政治与经济不确定性持续。当前，全球经济复苏步伐不一，主要经济体货币政策分化，全球经济仍可能面临地缘政治冲突、能源转型和供应链重构的挑战，黄金的避险属性和投资价值进一步凸显。各国央行可能继续增持黄金储备，以应对美元波动和全球经济不确定性。ESG（环境、社会 and 治理）监管趋严。国际社会对矿业企业的环保和社会责任要求将更加严格，黄金矿企需在碳排放、社区关系和资源利用效率方面满足更高标准，来破解可能面临的融资和运营限制。资源民族主义抬头。部分资源国可能加强对外资矿企的监管，提高资源税或要求本地化生产，这对跨国矿企的运营成本和风险管理提出更高要求。

从行业竞争格局来看：国外方面，全球黄金矿企的并购整合将进一步加剧。大型矿企凭借资金、技术和资源优势，不断扩大规模 and 市场份额，行业集中度将持续提升。中小矿企则需要通过聚焦特色资源、开展差异化服务等方式，在市场中寻求生存和发展空间。此外，“走出去”进行全球化布局也是众多黄金矿企的重要战略，通过积极参与海外资源开发，拓

展国际市场，有助于增强企业的抗风险能力和竞争力。国内方面，探矿增储将成为行业核心驱动力。新一轮金矿找矿突破战略联盟的成立有望推动金矿资源勘探开发和增储上产。龙头企业凭借技术创新、政策红利、资源储备等优势进一步夯实市场地位。与此同时，国内企业借势“一带一路”加速国际化进程，通过并购、参股等资本运作手段，广泛布局海外金矿资源，为企业自身发展打开广阔空间。在一系列积极因素推动下，整个行业正稳健且持续地朝着高质量发展的道路提速迈进。

从产业发展方向来看：智能矿山和绿色矿业的建设成为不可阻挡的趋势。一方面，随着开采难度加大，5G、人工智能、大数据等技术在黄金矿山的应用将更加普及，精准勘探、智能开采和自动化运营等技术大幅提升了生产效率和安全性。另一方面，黄金矿业的绿色可持续发展成为行业发展的关键议题，按照国家发展总体要求，矿山的开采过程必须要确保生态化。为此，尾矿综合利用、水资源循环利用、生物冶金、超深井开采等关键技术将得到广泛应用，加快推动黄金矿业向循环经济模式转型。

（二）公司发展战略

公司制定了“十四五”“十五五”期间整体发展规划，明确“一个定位”，突出“三个抓手”，实现“四个规划”，坚持“四项行动”。

“一个定位”：以价值创造为中心、以全球发展为引擎的成长型国际黄金矿业公司。

“三个抓手”：专注矿业采选环节，形成黄金为主、有色为辅、战略新兴矿种机会关注的整体业务组合；着力突破资源和生产接续，近期紧抓现有矿山基本盘、推动产储提升，中长期通过外延性增长重点布局海内外推动目标达成；以价值创造和投资回报为中心，充分发挥国际化基因和灵活的体制优势，实现股东价值、商业价值、社会价值的有机统一。

“四个规划”：十四五末矿产金产量 12 吨，金资源量及储量达到 240 吨；2026 年末矿产金产量 15 吨，金资源量及储量达到 300 吨；2028 年末矿产金产量 22 吨，金资源量及储量达到 500 吨；十五五末矿产金产量 28 吨，金资源量及储量达到 600 吨以上。

“四项行动”：

1、资源为先，全球布局，实现长期接续，谋求二次飞跃

突出“资源为先”经营理念，坚持资源扩张不动摇，持续增强资源保障能力。一是现有在产矿山以矿找矿“稳定发展”，重点实现现有潜力矿区的探矿突破；二是整合周边矿产资源“规模发展”，以现有矿山周边资源为主，内生外延，放大东北、西南区域等的整合并购；三是投资并购“扩张发展”，重点布局海外重要成矿带，实现体量、规模扩张和可持续发展。

2、项目为基，扩能增产，推进重点工程，保障产能提升

保障稳产的基础上布局重大提产项目，加强重点采区系统建设和安全高效采矿方法转型，着力提速矿山关键工程项目建设。加强统筹调度，优化施工组织，严格管控施工进度、全面提升项目建设管理水平和投资效益，保障项目建设高效推进，以项目建设推动产能突破提升。

3、安全为本，筑牢防线，紧盯“双零”目标，坚持绿色发展

以安全稳定为底线，坚定不移强化风险防控。全面夯实安全发展根基，深化提升环保品牌形象，加快构建绿色矿山建设长效机制，大力实施“科技兴安”战略，切实解决物的不安全状态和人的不安全行为，从源头上排除不稳定因素，确保安全环保实现“双零”目标，实现安全环保绿色低碳可持续发展。

4、改革创新，优化机制，发挥协同效应，打造体制优势

以改革创新为引擎，持续发挥山金国际市场化、专业化、国际化的固有优势，利用股东优势，实现协同发展和价值提升，构建灵活高效的决策机制，加大科技研发投入，持续强化科技创新，对标市场，构建完善薪酬激励体系，坚定不移激发动力活力，形成具有自身特色的发展模式和竞争优势。

风险提示：2023 年，公司披露的《发展战略规划纲要》中涉及的未来计划、目标等前瞻性陈述及预期，均不构成公司对投资者的实质承诺。投资者应理解计划、预测与承诺之间的差异，并对此保持足够的风险认识。鉴于宏观经济环境、行业发展形势和市场环境的快速变化，公司存在根据发展需要对发展战略规划作适度调整的可能。

（三）公司 2025 年度的经营计划

2025 年，公司对现有在产矿山确定的生产经营计划是：黄金产量不低于 8 吨，其他金属不低于 2024 年产量。（该计划基于当前的经济形势、市场情况及公司经营形势制定，为公司指导性指标，存在不确定性，不构成对产量实现的承诺，公司有可能视未来的发展情况适时做出相应调整）

2025 年是公司聚焦战略、攻坚发力的收官之年，也是公司建强项目、跨越提升的关键之年。公司将坚持稳中求进、以进促稳的工作总基调，以推动高质量发展为主题，以改革创新为根本动力，聚力抓好以下四个方面的工作：

1、突出内外联动，双向布局，全力以赴厚植发展根基

牢牢把握国际、国内两种市场、两个资源，进一步深化战略布局。一是继续加快实施国际化步伐，寻求国际并购突破的实施新路径，强化优质资源整合，为公司的长远发展筑牢根基。二是探索国际资本市场融资和运营，助力海外收购。三是持续加大现有矿山及周边地质探矿投入，加大“以矿找矿、攻深找盲”工作力度，力争探矿增储取得突破性进展。

2、强化运营管理，纲举目张，全力以赴提升经营质效

强化成本和财务管控，持续拓展企业发展空间。包括坚持开源与节流并重、挖潜与增效并举，不断提升精细化、精益化管理水平；常态化完善财务管理制度，强化资金管理和风险预警机制，持续提升经济效益。

用长远思维抓紧抓牢重点项目建设，全力推进重点项目建设攻坚，不断延伸发展链条，确保可持续高质量发展。持续优化项目管理体系，注重项目过程中的实时监控与动态调整，增强风险评估和预案准备，多措并举提升项目建设效率。

3、夯实安全根基，标本兼治，全力以赴推进可持续发展

以安全生产主体责任落实为重心，坚决防范各类事故发生。正确处理安全与生产的关系，切实提高全员法治意识、底线思维和应急处置能力。积极响应国家政策，把可持续发展要素融入到公司日常管理过程中，持续推进可持续发展建设，助力完成“双碳”总体目标，实现经济发展与社会责任之间的平衡。

4、推动成果转换，激发活力，全力以赴推进改革创新

以破解“卡脖子”技术为突破口，持续推进科技创新、装备升级，提速关键生产工艺流程的自动化、智能化升级改造，加快形成数智转型路径，开启智能矿山发展全新进程。

秉持“人才是企业发展的第一资源”理念，通过加大人才引进、完善培养体系、创新激励机制、构建和谐劳资关系，打造一支高素质、专业化、国际化的人才队伍。

（四）公司未来发展的主要风险、对策及措施

1、金属价格波动风险

公司的主要产品是黄金、银、铅、锌等，各个产品的价格波动会对公司的业绩产生重要影响。金属产品价格受经济环境、供需关系、通货膨胀、美元走势、战争与动乱等多方面因素的影响。

公司将持续关注国内外宏观经济形势和政治环境，分析金属价格的走势，制定可行的营销策略，同时利用金融工具对冲价格风险，减少市场价格波动对业绩的影响。

2、安全和环保风险

公司属于资源类采选企业，其生产流程特点决定了公司存在一定安全生产风险、环境污染风险。安全生产是公司发展的根本保证，自然灾害、设备故障、人为失误都会造成安全隐患。

公司建立健全了安全生产和环保内部规章制度及管理体系，加大安全生产和环保的投入，并严格按照国家的相关法律法规履行安全生产监督和环保环节的相关程序。公司旗下五座矿山，其中有三座是国家级绿色矿山，一座是省级绿色矿山，践行绿色生产和绿色发展理念。

3、资源管理风险

矿产资源是矿山企业的生命线，从长期来看，有可能存在资源短缺的风险，公司要保持可持续性发展，需要有足够的资源储量作为保障。

公司将进一步夯实发展基础，加速找矿进程。内部增加资金投入，加强探矿增储。对外积极实施并购，通过并购重组以及合作等方式与国内外优质矿山开展多种形式的合作，加大矿产资源获取的力度，为公司的可持续发展增加矿产资源储备。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 03 月 26 日	北京	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2023 年度网上业绩说明会	2024 年 3 月 27 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》。
2024 年 08 月 09 日	北京	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2024 年投资者网上集体接待日	2024 年 8 月 6 日披露于巨潮资讯网的《关于参加内蒙古辖区 2024 年投资者网上集体接待日活动的公告》。
2024 年 08 月 21 日-23 日	北京	实地调研	机构	国信证券、大家资产、新华资产、国寿资产、诺安基金、宏利基金、中信建投、	公司 2024 年上半年经营情况解读等。	2024 年 8 月 26 日披露于巨潮资讯网的

				长盛基金、金鹰基金、农银人寿、财通资管、中信自营、融通基金、博时基金、中金基金、华夏基金、新华基金、民生加银基金、天风证券		《投资者关系活动记录表》。
2024 年 10 月 24 日	北京	网络平台线上交流	机构	国联证券、华安基金、慎知资产、海宸投资、九泰基金、华创证券、民生加银基金、众安在线、圆信永丰、海通证券、国金证券、汇添富基金、中信资管、银河证券、西部利得基金、中银资管、中信证券资管、中信证券、东吴证券等机构投资者。	2024 年三季度业绩交流会	2024 年 10 月 24 日披露于巨潮资讯网的《2024 年三季度业绩交流会》。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，提升公司投资价值，增强投资者回报，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》等相关规定，并结合公司实际情况，公司于 2025 年 3 月制定了《山金国际黄金股份有限公司市值管理制度》，并于 2025 年 3 月 17 日经公司第九届董事会第十次会议审议通过，该制度与 2024 年年度报告一同披露。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司积极贯彻“活跃资本市场、提振投资者信心”“大力提升上市公司质量和投资价值”的指导思想，坚守“以投资者为本”的理念，结合公司战略规划、生产经营等情况制定了“质量回报双提升”行动方案，具体内容详见公司 2024 年 3 月 19 日披露于巨潮资讯网的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

报告期内，围绕“质量回报双提升”行动方案六大规划，公司取得了相应进展：

第一，在战略落地方面，公司坚持“资源为先，全球布局”，成功收购加拿大矿业公司 Osino，并完成了品牌国际化更名，开启了国际化资源布局的第一步。第二，在主责主业方面，公司经营质量显著提升，盈利水平创历史新高，报告期内归属于上市公司股东的净利润 217,311.49 万元，达到历史同期最高水平，全年黄金产量达到 8.04 吨，达到年度计划指标的 100.48%。第三，在价值管理方面，公司报告期内为股东派发 2023 年年度分红，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），共计派发 777,482,234.20 元；控股股东山东黄金多次增持公司股份，提振投资者信心。第四，在规范治理方面，公司三会一层运行有效，旗下矿山生产运营质量提升，内部控制系统全面。第五，在 ESG 方面，公司 2024 年 3 月 23

日发布首份 ESG 报告《2023 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》，聚焦生态矿山可持续发展。第六，在投资者关系方面，公司通过常态化业绩说明会、投资者电话会、互动易平台、矿山实地调研等多种形式加强与投资者的双向沟通。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会等组成的治理结构，公司股东大会为最高权力机构、董事会为主要决策机构、监事会为监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。为保证公司的规范运作，公司也建立了各项规章制度。报告期内，公司修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，制定了《舆情管理制度》，积极开展内部控制工作，进一步完善了公司治理。截至报告期末，公司已建立了较为完善的法人治理结构，公司法人治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在原则性差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

截至报告期末，山东黄金为公司控股股东，持有本公司 802,251,840 股股份，占公司总股本的 28.89%。本公司法人治理结构健全，在资产、人员、机构、财务、业务等方面与控股股东完全分开。

1、公司资产独立

公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。公司不存在资金、资产被控股股东占用的情形。

2、公司人员独立

公司建立了独立的人事劳动管理体系并制定相应的规章制度，拥有独立的员工队伍和完整的劳动、人事、工资管理体系，公司的高级管理人员均在本公司工作并领取报酬。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

3、公司机构独立

公司生产经营及办公机构与控股股东完全分开，设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在从属关系。

4、财务方面独立

公司设有独立的财会部门，配备了充足的专职财务会计人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户、独立纳税，严格遵循各项财务制度，独立运作、规范管理。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

5、公司业务独立

公司具有独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，完全独立于控股股东。

三、同业竞争情况

☒适用 ☐不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	山东黄金	地方国资委	2022 年 12 月 9 日，公司原实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰与山东黄金签署了《股份转让协议》，山东黄金受让 581,181,068 股公司股份，占公司总股本的 20.93%。2023 年 7 月 20 日，股份转让过户登记手续办理完成，山东黄金成为公司控股股东。 山东黄金及部分关联方和银泰黄金的业务均涉及有色金属矿采选业。按照中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》的有关标准，山东黄金与银泰黄金同属于有色金属矿采选业。山东黄金的主要产品为标准金锭和各种规格的投资金条等，银泰黄金主要产品为合质金（含银）、含银铅精矿和锌精矿等，银泰黄金的合质金产品需经进一步提炼方可成为标准金，银泰黄金的合质金产品本质上属于山东黄金生产的标准金的上游产品，山东黄金的主要产品与银泰黄金差异较大；销售模式方面，山东黄金主要客户为上海黄金交易所，而银泰黄金主要客户为下游黄金冶炼厂，双方客户处于不同的产业链环节，主要客户存在较大差异；矿权资源方面，根据目前所持有的采矿权及探矿权，山东黄金与银泰黄金的矿权所涉及的区域范围均为独立矿山，不存在交叉覆盖情况。	为解决和避免双方存在的同业竞争或潜在同业竞争事项，山东黄金承诺如下： “1、本次收购完成后，本公司及关联方和银泰黄金存在同业竞争或潜在的同业竞争问题，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本公司取得银泰黄金控制权之日起 5 年内，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，积极协调本公司及关联方综合运用包括但不限于资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争或潜在同业竞争问题。 前述解决方式包括但不限于： （1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本公司及关联方和银泰黄金存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形； （2）业务调整：对业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在有色金属及贵金属产品、矿权类型、行业分类、地理位置等方面进行区分； （3）委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理； （4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。 上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的银泰黄金审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。 2、除上述情况外，本公司及关联方获得与银泰黄金业务可能产生竞争的业务机会时，本公司将保持银泰黄金独立参与市场竞争，支持银泰黄金发挥其固有优势。本公司承诺将继续本着公开、公平、公正的原则，与银泰黄金独	—

					立参与市场竞争，不损害银泰黄金及其中小股东的利益； 3、本公司保证严格遵守法律、法规以及银泰黄金章程及其相关管理制度的规定，不利用对银泰黄金的控制权谋求不正当利益，进而损害银泰黄金其他中小股东的权益； 4、本公司具备履行本承诺的能力，并将严格履行本承诺，不存在重大履约风险，亦不会因履行本承诺给上市公司及其相关股东造成损失； 5、本承诺为不可撤销之承诺，在本公司拥有银泰黄金控制权期间持续有效。如出现违背上述承诺情形而导致银泰黄金权益受损的情形，本公司愿意承担相应的赔偿责任。”	
--	--	--	--	--	--	--

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.23%	2024 年 03 月 05 日	2024 年 03 月 06 日	审议通过了选举宋忠山先生为第九届董事会非独立董事的议案。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	44.62%	2024 年 04 月 18 日	2024 年 04 月 19 日	1. 审议通过了公司《2023 年度董事会工作报告》的议案； 2. 审议通过了公司《2023 年度监事会工作报告》的议案； 3. 审议通过了公司《2023 年度财务决算报告》的议案； 4. 审议通过了公司《2023 年年度报告正文及摘要》的议案； 5. 审议通过了公司《2023 年度独立董事述职报告》的议案； 6. 审议通过了关于公司 2023 年度利润分配方案的议案； 7. 审议通过了关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案； 8. 审议通过了关于公司及控股子公司利用自有闲置资金进行委托理财等投资的议案； 9. 审议通过了关于公司控股子公司开展衍生品交易业务的议案； 10. 审议通过了关于为子公司提供担保额度预计的议案。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.50%	2024 年 07 月 18 日	2024 年 07 月 19 日	1. 审议通过了关于变更公司全称及证券简称的议案； 2. 审议通过了关于修订《公司章程》的议案； 3. 审议通过了关于修订《股东大会议事规则》的议案； 4. 审议通过了关于修订《董事会议事规

					则》的议案； 5. 审议通过了关于修订《监事会议事规则》的议案。
--	--	--	--	--	-------------------------------------

2、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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘钦	男	55	董事	现任	2023年08月14日	2026年11月13日	0	0	0	0	0	-
			董事长	现任	2023年08月14日	2026年11月13日						
汪仁建	男	47	董事	现任	2023年08月14日	2026年11月13日	0	0	0	0	0	-
			副董事长	现任	2023年08月14日	2026年11月13日						
王水	男	63	董事	现任	2013年02月28日	2026年11月13日	385,993,343	0	53,768,936	0	332,224,407	二级市场卖出
欧新功	男	50	董事	现任	2020年11月16日	2026年11月13日	137,200	0	0	0	137,200	-
			总经理	现任	2019年09月16日	2026年11月13日						
张肖	男	48	董事	现任	2023年08月14日	2026年11月13日	0	0	0	0	0	-
			董事会秘书	现任	2023年11月14日	2026年11月13日						
宋忠	男	44	财务	现任	2024	2026	0	0	0	0	0	-

山			总监 (财务负责人)		年 01 月 31 日	年 11 月 13 日						
			董事		2024 年 03 月 05 日	2026 年 11 月 13 日						
闫庆悦	男	62	独立董事	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
刘洪渭	男	62	独立董事	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
张达	男	57	独立董事	现任	2020 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
张莺	女	48	监事会主席	现任	2023 年 08 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
胡斌	男	57	监事	现任	2009 年 10 月 21 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
刘卫民	男	44	监事	现任	2017 年 11 月 07 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
范作鹏	男	57	副总经理	现任	2024 年 08 月 20 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
张天航	男	36	副总经理	现任	2021 年 03 月 29 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	-
张于	女	41	董事	离任	2023 年 08 月 14 日	2024 年 01 月 13 日	33,100	0	8,275	0	24,825	二级市场卖出
			财务总监	离任	2023 年 08 月 14 日	2024 年 01 月 13 日						
郭斌	男	48	副总经理	离任	2018 年 04 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	386,163,643	0	53,777,211	0	332,386,432	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

2024 年 1 月 13 日，张于女士因个人原因辞去公司第九届董事会董事及财务总监职务，辞职后不再担任公司及控股子公司任何职务。

2024 年 12 月 25 日，郭斌先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司及其控股子公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张于	董事	离任	2024 年 01 月 13 日	个人原因辞职
张于	财务总监	辞职	2024 年 01 月 13 日	个人原因辞职
宋忠山	财务总监（财务负责人）	聘任	2024 年 01 月 31 日	第九届董事会第二次会议被聘任为财务总监（财务负责人）
宋忠山	董事	被选举	2024 年 03 月 05 日	2024 年第一次临时股东大会被选举为董事
范作鹏	副总经理	聘任	2024 年 08 月 20 日	第九届董事会第七次会议被聘任为副总经理
郭斌	副总经理	辞职	2024 年 12 月 25 日	个人原因辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

刘钦：中共党员，工程技术应用研究员。国家“百千万”人才，有突出贡献的中青年专家，享受国务院政府特殊津贴，中国博士后科学基金会专家，中国安全生产协会第一届专家委员会专家。曾任山东省莱州金仓矿业有限公司仓上金矿矿长，山东黄金集团有限公司三山岛金矿矿长，山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿矿长，山金矿业有限公司副董事长、总经理，锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司总经理、党委书记，有色集团内蒙古矿业建设基地总经理、党委书记，山东黄金有色矿业集团有限公司副董事长、总经理，山东黄金国际矿业有限公司副董事长、总经理，山东黄金矿产资源集团有限公司常务副总经理、副董事长、总经理、党委副书记，山东黄金集团有限公司矿产资源部经理，山东黄金矿产资源集团有限公司董事长、总经理、党委书记，山东黄金地质矿产勘查有限公司董事长、党委委员、书记，山东黄金资源勘查事业部总裁、党委书记、副总经理、海外矿业事业部总裁、党委书记。现任山东黄金集团有限公司党委常委、副总经理；山东黄金矿业股份有限公司副董事长、总经理；山东黄金矿业股份有限公司矿业管理分公司（矿管集团）党委书记、董事长；山金国际董事长。

汪仁建：中共党员，硕士研究生，正高级工程师。曾任山东金洲矿业集团有限公司采矿技术员、采矿助理工程师、调度室副主任、采矿主管，赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司生产技术部经理、总经理助理、党委委员、安全总监、副总经理，山东黄金矿业股份有限公司新城金矿党委委员、安全总监、副矿长，山东黄金金创集团有限公司党委书记、董事长、常务副总经理、总经理。现任山东黄金集团有限公司党委常委、副总经理，山东黄金（北京）产业投资有限公司党委书记、董事长，山金国际副董事长。

王水：毕业于武汉钢铁学院采矿专业。曾任赤峰梧桐花铅锌矿副矿长、矿长，新巴尔虎右旗新鑫矿业有限责任公司法人代表，海南信得泰盛投资管理有限公司法人代表，赤峰中色库博红焊锌业有限公司监事、董事。现任山金国际董事。

欧新功：中共党员，毕业于中国地质大学（武汉），博士学历。曾任中国科学院广州地球化学研究所博士后、副研究员，澳大利亚澳华黄金有限公司中国勘探与商务高级经理，加拿大埃尔拉多黄金公司中国区商务经理、勘探高级经理，山金国际高级工程师、总工程师。现任山金国际董事、总经理。

张肖：中共党员，经济学学士，中国注册会计师协会非执业会员。曾任泰山集团股份有限公司财务会计，山东泰山会计师事务所审计部项目经理，新联谊会计师事务所审计一部项目经理，山东黄金集团有限公司审计部风控员、专项审计主管，山金金控资本管理有限公司审计部副经理，山金期货有限公司董事、副总经理，山东黄金集团有限公司全面深化改革办公室副主任，山东黄金矿业股份有限公司资本运营部副部长、董事会办公室副主任。现任山金国际董事、董事会秘书。

宋忠山：中共党员，管理学学士，中国注册会计师协会非执业会员。曾任山东大信会计师事务所审计员，毕马威（华振）会计师事务所助理经理，山东黄金集团青岛黄金有限公司财务部经理助理，山东黄金国际矿业有限公司财务部副经理（主持工作），山东黄金海外矿业事业部财务分部经理，山东黄金矿业管理分公司财务部部长。现任山金国际董事、财务总监（财务负责人）。

闫庆悦：北京大学经济学博士。曾任原山东财政学院金融学院副院长、经济学院院长，山东财经大学保险学院院长、教授。曾担任中国亚太学会常务理事、中国保险学会常务理事、山东金融学会理事、山东省审计厅特约审计员等社会职务。现任山金国际独立董事。

刘洪渭：山东大学教授、博士、中国注册会计师。曾任山东矿业学院教务处实验设备科科长、济南研究生部经济系副主任、副教授；山东大学管理学院会计学系副主任、主任、院长助理、副院长、教授；山东大学财务部部长、学科建设与发展规划部部长；山东大学齐鲁医学院党工委书记、管理学院教授。现任山东威高骨科材料股份有限公司独立董事，齐鲁高速公路股份有限公司（01576.HK）独立董事，鲁信创业投资集团股份有限公司独立董事，山金国际独立董事。

张达：中国地质大学（武汉）地质力学学士、中国地质大学（北京）构造地质及地质力学硕士、中国地质科学院构造地质学博士。曾任中国地质科学院地质力学研究所研究实习员、助理研究员、副研究员，中国地质大学（北京）地球科学与资源学院副教授。现任中国地质大学（北京）地球科学与资源学院教授、博士生导师，山金国际独立董事。

2、监事

张莺：中共党员，北京师范大学经济学硕士研究生，高级会计师。曾任建设银行烟台市分行职员，山东黄金集团有限公司财务部财务分析主管、预算科长，山东黄金地产旅游集团有限公司审计部副经理，山东黄金有色矿业集团有限公司审计部经理，山东黄金创业投资有限公司财务会计部部长、财务总监。现任山东黄金集团有限公司财务部副部长、山金国际监事会主席。

胡斌：本科学历。曾任深圳卓荣工业公司人事培训课长，深圳高成达投资发展有限公司综合管理部部长，深圳高成达机动车驾驶员培训中心副总经理，深圳里程国际汽车车会有限公司总经理助理兼办公室主任、董事会秘书。现任山金国际办公室主任、监事。

刘卫民：本科学历。曾任职于北京驰创会计师事务所有限责任公司、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），2011年5月至今先后担任山金国际财务部高级主管、经理、副总经理、总经理。2017年11月至今担任山金国际监事。

3、高级管理人员

范作鹏：中共党员，在职博士研究生毕业，工程技术应用研究员。曾任山东黄金新城金矿采矿技术员、带班长、采掘车间生产副主任、党总支书记兼主任、党委委员、副矿长，山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿党委委员、副矿长，山东天承矿业有限公司党委书记、总经理、董事，焦家金矿党委书记、矿长，山东黄金集团有限公司运营管理部总经理、工程管理部总经理、企业管理部副总经理（正职待遇）、职工监事及海外矿业事业部党委副书记、副总裁，山东黄金矿业（香港）有限公司党委副书记、副总经理、董事、雅诚投资有限公司董事、山东黄金香港贸易有限公司董事、山东黄金金控集团（香港）有限公司董事、恒兴黄金控股有限公司董事。现任山东黄金国际矿业有限公司董事、山金国际副总经理。

张天航：东北大学采矿工程学士，英属哥伦比亚大学采矿工程硕士。曾任加拿大塞尔温矿业公司采矿工程师，埃爾拉多黄金公司高级采矿工程师，青海大柴旦总经理助理、副总经理。现任山金国际副总经理，奥西诺黄金勘查矿业有限公司董事长兼首席执行官。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘钦	山东黄金集团有限公司	党委委员	2018 年 04 月 02 日		否
刘钦	山东黄金矿业股份有限公司	副董事长	2020 年 12 月 30 日		是
刘钦	山东黄金矿业股份有限公司	总经理	2022 年 07 月 12 日		是
汪仁建	山东黄金集团有限公司	党委常委、副总经理	2024 年 09 月 06 日		
汪仁建	山东黄金（北京）产业投资有限公司	党委书记、董事长	2022 年 06 月 24 日		是
张莺	山东黄金集团有限公司	财务部副部长	2021 年 12 月 03 日		是
范作鹏	山东黄金矿业（香港）有限公司	董事	2022 年 08 月 09 日	2024 年 12 月 17 日	是
范作鹏	雅诚投资有限公司	董事	2022 年 11 月 16 日	2024 年 11 月 27 日	否
范作鹏	山东黄金国际矿业有限公司	董事	2018 年 02 月 22 日		否
范作鹏	山东黄金香港贸易有限公司	董事	2022 年 10 月 28 日	2024 年 12 月 17 日	否
范作鹏	山东黄金金控集团（香港）有限公司	董事	2022 年 08 月 09 日	2024 年 11 月 28 日	否
范作鹏	恒兴黄金控股有限公司	董事	2022 年 08 月 09 日	2024 年 12 月 10 日	否
在股东单位任职情况的说明	山东黄金集团已不再委派范作鹏先生担任山东黄金国际矿业有限公司的董事职务，正在履行相关程序。				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张达	中国地质大学	教授、博士生导	2007 年 01 月 05		是

	(北京)	师	日		
刘洪渭	山东威高骨科材料股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月 29 日	2026 年 03 月 16 日	是
刘洪渭	齐鲁高速公路股份有限公司	独立董事	2023 年 06 月 09 日	2026 年 06 月 08 日	是
刘洪渭	鲁信创业投资集团股份有限公司	独立董事	2024 年 12 月 30 日	2025 年 06 月 20 日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事及高级管理人员，按其所在的岗位及所担任的职位领取相应的报酬，其薪酬经公司决策程序确定，由基本工资及年终奖金两部分组成，基本工资按月发放，年终奖金根据当年公司经营情况及其业绩完成情况综合评定并报请公司董事会等决策机构批准后，于下一年发放。

其中，董事及高级管理人员薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议决定。独立董事津贴由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议确定后，提交股东大会审议通过。

独立董事津贴根据相关行业的独立董事津贴水平，并结合公司的实际情况，确定公司独立董事津贴为每年人民币 16 万元（含税），其履行职责所需的费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘钦	男	55	董事、董事长	现任	0	是
汪仁建	男	47	董事、副董事长	现任	0	是
王水	男	63	董事	现任	322	否
欧新功	男	50	董事、总经理	现任	533.75	否
张肖	男	48	董事、董事会秘书	现任	47.05	否
宋忠山	男	44	董事、财务总监（财务负责人）	现任	42.55	否
闫庆悦	男	62	独立董事	现任	16	否
刘洪渭	男	62	独立董事	现任	16	否
张达	男	57	独立董事	现任	16	否
张莺	女	48	监事会主席	现任	0	是
胡斌	男	57	监事	现任	67.95	否
刘卫民	男	44	监事	现任	70.88	否
范作鹏	男	57	副总经理	现任	17.08	否
张天航	男	36	副总经理	现任	227.25	否
张于	女	41	董事、财务总监	离任	1.6	否
郭斌	男	48	副总经理	离任	223.4	否
合计	--	--	--	--	1,601.51	--

其他情况说明

☒适用 ☐不适用

说明：宋忠山于 2024 年 1 月 31 日任公司财务总监（财务负责人），其薪酬由 2 月起计；范作鹏于 2024 年 8 月 20 日任公司副总经理，其薪酬由 8 月起计。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第二次会议	2024 年 01 月 31 日	2024 年 02 月 01 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第九届董事会第二次会议决议公告
第九届董事会第三次会议	2024 年 02 月 25 日	2024 年 02 月 26 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第九届董事会第三次会议决议公告
第九届董事会第四次会议	2024 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 23 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第九届董事会第四次会议决议公告
第九届董事会第五次会议	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 24 日	2024 年第一季度报告
第九届董事会第六次会议	2024 年 07 月 01 日	2024 年 07 月 03 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第九届董事会第六次会议决议公告
第九届董事会第七次会议	2024 年 08 月 20 日	2024 年 08 月 21 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第九届董事会第七次会议决议公告
第九届董事会第八次会议	2024 年 10 月 21 日	2024 年 10 月 22 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第九届董事会第八次会议决议公告
第九届董事会第九次会议	2024 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 20 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第九届董事会第九次会议决议公告
第九届董事会第一次临时会议	2024 年 02 月 07 日	不适用	第九届董事会第一次临时会议决议
第九届董事会第二次临时会议	2024 年 10 月 21 日	不适用	第九届董事会第二次临时会议决议

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘钦	10	2	8	0	0	否	3
汪仁建	10	2	8	0	0	否	3
王水	10	2	8	0	0	否	3
欧新功	10	2	8	0	0	否	3
张肖	10	2	8	0	0	否	3
宋忠山	7	1	6	0	0	否	2
闫庆悦	10	1	9	0	0	否	3
刘洪渭	10	1	9	0	0	否	3
张达	10	2	8	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
审计委员会	刘洪渭、汪仁建、王水、张达、闫庆悦	1	2024 年 01 月 31 日	1、选举刘洪渭先生为公司第九届董事会审计委员会主任委员（召集人）； 2、聘任宋忠山先生为公司财务总监。	无	无	无
审计委员会	刘洪渭、汪仁建、王水、张达、闫庆悦	1	2024 年 03 月 22 日	1、2023 年年度财务报告； 2、公司 2023 年内部控制评价报告； 3、公司 2023 年内部审计工作总结及 2024 年度内部审计工作计划； 4、公司 2023 年度提供担保、重大关联交易情况审计报告； 5、控股子公司开展衍生品投资业	1、公司开展衍生品交易业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，能有效利用衍生品市场的保值和对冲功能，合理降低公司及控股子公司在生产产品和金属贸易中由于价格波动给公司经营带来的不利影响，有效控制公司经营风险，并获得大宗	报告期内，审计委员会按照《董事会审计委员会议事规则》《审计委员会年报工作规程》的有关规定，对公司定期报告进行了审阅。在审计工作开始前及时了解 2023 年年报审计工作安排的 overall 安排及审计进展情况，确保审计合法有序、审计报告真实准	无

				务； 6、2023 年 年度报告正 文及摘要。	商品交易的 延伸收益， 符合公司经 营发展需 要，不存在 损害公司及 股东利益的 情形。 2、公司已 建立较为完 善的《衍生 品投资业务 管理制度》 和《套期保 值业务管理 制度》，形 成了较为完 整的风险管 理体系，确 保交易风险 可控。	确。	
审计委员会	刘洪渭、汪仁建、王水、张达、闫庆悦	1	2024 年 04 月 23 日	2024 年第一 季度报告	无	报告期内， 审计委员会 按照《董事 会审计委员 会议事规 则》《审计 委员会年报 工作规程》 的有规定， 对公司定 期报告进 行了审阅。	无
审计委员会	刘洪渭、汪仁建、王水、张达、闫庆悦	1	2024 年 08 月 20 日	2024 年半年 度报告全文 及摘要	无	报告期内， 审计委员会 按照《董事 会审计委员 会议事规 则》《审计 委员会年报 工作规程》 的有规定， 对公司定 期报告进 行了审阅。	无
审计委员会	刘洪渭、汪仁建、王水、张达、闫庆悦	1	2024 年 10 月 21 日	1、2024 年 第三季度报 告； 2、审计内 控部 2024 年 1-3 季 度工作总 结。	无	报告期内， 审计委员会 按照《董事 会审计委员 会议事规 则》《审计 委员会年报 工作规程》 的有规定， 对公司定 期报告进 行了审阅。	无
审计委员会	刘洪渭、汪	1	2024 年 12	1、子公司	1、对信永	无	无

	仁建、王水、张达、闫庆悦		月 19 日	开展衍生品交易业务； 2、续聘 2024 年度审计机构。	中和的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查，认为其能够满足为公司提供财务报告和内部控制审计服务的资质要求。 2、公司开展衍生品交易业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，能有效利用衍生品市场的保值和对冲功能，合理降低公司及控股子公司在生产产品和金属贸易中由于价格波动给公司经营带来的不利影响，有效控制公司经营风险，并获得大宗商品交易的延伸收益，符合公司经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形。 3、公司已建立较为完善的《衍生品投资业务管理制度》和《套期保值业务管理制度》，形成了较为完整的风险管理体系，确保交易风险可控。		
薪酬与考核	闫庆悦、欧	1	2024 年 03	1、选举闫	无	报告期内，	无

委员会	新功、宋忠山、刘洪渭、张达		月 22 日	庆悦先生为公司第九届董事会薪酬与考核委员会主任委员； 2、确定董事、高级管理人员薪酬。		薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的有关规定，听取了公司经营层的经营成果汇报，根据行业和公司发展现状，结合董事及高管人员的岗位职责及业绩完成情况，对其薪酬进行了考核认定，并监督公司薪酬制度的执行情况。	
战略委员会	刘钦、汪仁建、王水、欧新功、张肖	1	2024 年 03 月 22 日	选举刘钦先生为公司第九届董事会战略委员会主任委员。	无	战略委员会根据《董事会战略委员会议事规则》及其他相关规定，积极履行职责。	无
提名委员会	张达、刘钦、张肖、刘洪渭、闫庆悦	1	2024 年 01 月 31 日	1、选举张达先生为公司第九届董事会提名委员会主任委员； 2、提名宋忠山先生为公司财务总监（财务负责人）、郭斌先生为公司副总经理、张天航先生为公司副总经理、李铮女士为公司证券事务代表。 3、提名宋忠山先生为第九届董事会非独立董事候选人。	无	提名委员会根据《董事会提名委员会议事规则》及其他相关规定，积极履行专门委员会职责。	无
提名委员会	张达、刘钦、张肖、刘洪渭、闫	1	2024 年 08 月 20 日	聘任范作鹏先生为公司副总经理。	无	提名委员会根据《董事会提名委员	无

	庆悦					会议事规则》及其他相关规定，积极履行专门委员会职责。	
--	----	--	--	--	--	----------------------------	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	42
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,771
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,813
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,813
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,105
销售人员	16
技术人员	333
财务人员	41
行政人员	318
合计	1,813
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	39
本科	328
大专	314
大专以下	1,132
合计	1,813

2、薪酬政策

公司依据国家法律法规，紧密结合自身发展战略与实际运营情况，持续优化以市场化分配为导向的岗位绩效工资制度。该制度在企业内部着力确保竞争性、公平性与激励性，对外则注重保持市场竞争力。通过构建全员业绩考核体系，进一步强化绩效激励机制，充分激发全体员工的积极性与创造力。针对高级管理人员，公司实行年度目标责任状制度，薪酬标准参照市场水平进行动态调整，同时综合考量公司效益、规模以及经营难度等因素，依据责任状完成情况兑现绩效薪酬。

3、培训计划

(1) 公司依据新员工招聘进展，适时组织新入职员工的岗前培训，岗前培训主要采用现场面授形式，旨在让新员工深入了解公司的各项规章制度与业务流程，从而为其快速融入团队筑牢根基。

(2) 员工在岗培训方面，公司结合工作规划以及各部门的实际需求，持续策划并开展多样化的培训项目，内容涵盖上市公司规范运作、内控制度、财务专业、安全环保以及专业技能等多个领域，培训形式以内部培训为主。同时，公司还定期邀请外部专家及专业机构，针对行业最新业务理论及实操技巧开展深入且系统的培训。

(3) 为提升管理层的管理水平与业务能力，公司与矿业研究院等专业机构开展合作，定期组织中层与高层管理人员参加管理能力提升培训以及外出业务考察、学习交流等活动，从而增强公司的核心竞争力，确保公司可持续健康发展。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等法律、法规的相关要求及《公司章程》的规定，2024 年 5 月 10 日，公司实施了 2023 年度利润分配方案，以股本 2,776,722,265 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.80 元（含税），共计派发 777,482,234.20 元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.65
分配预案的股本基数（股）	2,776,722,265
现金分红金额（元）（含税）	1,013,503,626.72
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	1,013,503,626.72
可分配利润（元）	1,310,820,614.29
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2024 年度审计报告》，母公司 2024 年度实现净利润 1,174,098,960.31 元。根据《公司章程》规定，公司提取法定公积金 117,409,896.03 元，加上年初未分配利润 1,031,613,784.21 元，减去 2024 年公司派发现金股利支付金额（含税）777,482,234.20 元，本年度末可供全体股东分配的利润为 1,310,820,614.29 元。 鉴于公司目前的盈利状况及经营性现金流良好，为回报股东，与全体股东分享公司的经营成果，在保证公司正常经营和持续发展的前提下，经董事会决议，公司 2024 年度利润分配预案为：以现有股本 2,776,722,265 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.65 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。本年度共计现金分红总额为 1,013,503,626.72 元，占本年度归属于公司股东净利润的比例为 46.64%。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立了较为完善的内部控制制度。同时公司根据生产、采购、销售等业务的变化情况，进一步规范和优化内控流程，并对公司内部控制体系进行了持续的梳理和改进，以不断适应外部环境变化和内部管理的要求，从而稳步推进了公司内控的长效机制建设。由审计委员会、审计法务部共同组成公司的内控管理体系，强化内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的重大风险，促进了内部控制目标的实现。

报告期内，公司审计法务部依据公司内部控制评价流程组织开展了内部控制评价工作，认为公司内部控制设计较为合理，内部控制执行较为有效，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
Osino Resources Corp.	收购完成后，公司间接持有 Osino100% 股权，纳入合并报表范围。公	已完成	无	不适用	不适用	不适用

	公司已委派关键岗位人员参与管理，按照公司的要求开展公司治理相关工作，规范运营管理。					
--	---	--	--	--	--	--

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 03 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	87.35%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （2）公司更正已公布的财务报告； （3）外部审计发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； （4）审计委员会和审计法务部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 重要缺陷： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立反舞弊程序和控制措施； （3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； （4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷： 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷： （1）公司严重违法法律法规并受到处罚； （2）公司决策程序出现重大失误，严重影响生产经营活动； （3）高级管理人员和技术人员大量流失； （4）内部控制中的重大或重要缺陷未得到整改。 重要缺陷： （1）违反国家法律法规给公司造成重要影响； （2）公司决策程序明显偏离目标； （3）关键岗位人员大量流失； （4）重要业务制度或系统存在缺陷。 一般缺陷： 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：营业收入总额的 5%≤错报，资产总额的 0.5%≤错报 重要缺陷：营业收入总额的 2%≤错报<营业收入总额的 5%，资产总额的 0.2%≤错报<资产总额的 0.5% 一般缺陷：错报<营业收入总额的 2%，错报<资产总额的 0.2%	重大缺陷：营业收入总额的 5%≤错报，资产总额的 0.5%≤错报 重要缺陷：营业收入总额的 2%≤错报<营业收入总额的 5%，资产总额的 0.2%≤错报<资产总额的 0.5% 一般缺陷：错报<营业收入总额的 2%，错报<资产总额的 0.2%
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，山金国际于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 03 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水土保持法》《大气污染物综合排放标准》《锅炉大气污染物排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控标准》《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》《国家危险废物名录》等。

环境保护行政许可情况

- 1、吉林板庙子于 2020 年 6 月 12 日取得排污许可证，2023 年 5 月 5 日完成延续，有效期至 2028 年 6 月 11 日。
- 2、黑河洛克于 2020 年 8 月 3 日取得排污许可证，有效期限至 2025 年 8 月 2 日。
- 3、青海大柴旦于 2023 年 7 月 16 日取得排污许可证，有效期限至 2028 年 7 月 15 日。
- 4、玉龙矿业于 2022 年 6 月 30 日取得排污许可证，有效期限至 2027 年 9 月 28 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
吉林板庙子	废水	COD	处理达标后有组织排放	1	1#皮带廊下污水排口	9.42mg/L	污水综合排放标准（GB8978-1996）	7.82t	26.78t/a	无
吉林板庙子	废水	氨氮	处理达标后有组织排放	1	1#皮带廊下污水排口	0.34mg/L	污水综合排放标准（GB8978-1996）	0.31t	0.7t/a	无
吉林板庙子	废气	颗粒物	处理达标后有组织排放	4	选矿烟囱排放口、矿部烟囱排放口、压滤间烟囱排放口、充填站烟囱排放口	12.86mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）表 2	1.29t	—	无

吉林板 庙子	废气	二氧化 硫	处理达 标后有 组织排 放	4	选矿烟 囱排放 口、矿 山部烟 囱排 口、压 滤间烟 囱排 口、充 填站烟 囱排口	12.51mg /m ³	锅炉大 气污染 物排放 标准(GB 13271- 2014)表 2	1.43t	—	无
吉林板 庙子	废气	氮氧化 物	处理达 标后有 组织排 放	4	选矿烟 囱排放 口、矿 山部烟 囱排 口、压 滤间烟 囱排 口、充 填站烟 囱排口	66.29mg /m ³	锅炉大 气污染 物排放 标准(GB 13271- 2014)表 2	5.35t	—	无
吉林板 庙子	废气	颗粒物	处理达 标后有 组织排 放	3	贵金属 烟囱、 再生窑 烟囱、 585 热 风炉烟 囱	12.42mg /m ³	工业炉 窑大气 污染物 排放标 准 (GB9078 -1996)	0.97t	18.16t/ a	无
吉林板 庙子	废气	二氧化 硫	处理达 标后有 组织排 放	3	贵金属 烟囱、 再生窑 烟囱、 585 热 风炉烟 囱	13.94mg /m ³	工业炉 窑大气 污染物 排放标 准 (GB9078 -1996)	1.04t	62t/a	无
吉林板 庙子	废气	氮氧化 物	处理达 标后有 组织排 放	3	贵金属 烟囱、 再生窑 烟囱、 585 热 风炉烟 囱	69.26mg /m ³	大气污 染物综 合排放 标准 (GB162 97- 1996)	4.37t	22.3t/a	无
吉林板 庙子	废气	颗粒物	处理达 标后有 组织排 放	3	粗碎工 段、细 碎工 段、筛 分工段	40mg/m ³	大气污 染物综 合排放 标准 (GB162 97- 1996)	6.2t	—	无
黑河洛 克	废气	1. 颗粒 物 2. 二 氧化硫 3. 氮氧 化物 4. 汞及其 化合物	处理达 标后有 组织排 放	1	供暖锅 炉房	1. 颗粒 物年平 均浓度 9.10mg/ m ³ 2. 二氧 化硫年	锅炉大 气污染 物排放 标准 GB13271 -2014 (表 2)	1. 颗粒 物 1.24t 2. 二氧 化硫 6.63t 3. 氮氧	2024 年 10 月 25 日前执 行 450t/d 建设项 目排污	无

		5. 烟气黑度				平均浓度 43.93mg/m ³ 3. 氮氧化物年平均浓度 70.07 mg/m ³ 4. 汞及其化合物未检出 5. 烟气黑度<1	排放限值)	化物 11.02t 4. 汞及其化合物无 5. 烟气黑度无	许可证 颗粒物 5t/a, 二氧化 硫 24.01t/a, 氮氧化 物 30.01t/a; 2024 年 10 月 25 日后 执行采 选工程 改扩建 项目排 污许可 证颗粒 物 0.834t/a, 二氧化 硫 6.054t/a, 氮氧化 物 16.72t/a	
黑河洛克	废气	颗粒物	处理达标后有组织排放	1	新选厂破碎间	年平均浓度 58.28 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 中石英粉尘标准限值	0.102 t	0.103 t/a	无
黑河洛克	废气	颗粒物	处理达标后有组织排放	1	新选厂粉矿仓间	年平均浓度 58.78 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 中石英粉尘标准限值	0.101 t	0.103 t/a	无
黑河洛克	废气	颗粒物	处理达标后有组织排放	1	选矿车间	年平均浓度 24.9 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 中	0.107 t	0.1092 t/a	无

							石英粉 尘标准 限值			
青海大 柴旦	废气	颗粒物	处理达 标后有 组织排 放	3	破碎 站、炼 金炉、 焙烧炉	破碎 站： 45.75mg /m ³ 炼 金 炉：26.7 0mg/m ³	工业炉 窑大气 污染物 排放标 准 GB 9078- 1996	19.34t	127.99t /a	无
青海大 柴旦	废气	颗粒物	处理达 标后有 组织排 放	3	锅炉	34.70mg /m ³	锅炉大 气污染 物排放 标准 GB 13271- 2014	3.26t	-	无
青海大 柴旦	废气	氮氧化 物	处理达 标后有 组织排 放	3	锅炉	64.51mg /m ³	锅炉大 气污染 物排放 标准 GB 13271- 2014	6.06t	-	无
青海大 柴旦	废气	氮氧化 物	处理达 标后有 组织排 放	1	焙烧炉	0	大气污 染物综 合排放 标准 GB 16297- 1996	0	134.03t /a	无
青海大 柴旦	废气	二氧化 硫	处理达 标后有 组织排 放	3	锅炉	55.14mg /m ³	锅炉大 气污染 物排放 标准 GB 13271- 2014	5.18t	-	无
青海大 柴旦	废气	二氧化 硫	处理达 标后有 组织排 放	1	焙烧炉	0	工业炉 窑大气 污染物 排放标 准 GB 9078- 1996	0	536.11t /a	无
玉龙矿 业	废气	颗粒 物、二 氧化 硫、氮 氧化物	处理达 标后有 组织排 放	5	采矿生 产区、 综合办 公楼生 活区锅 炉	颗粒 物： 13.60mg /m ³ 二氧化 硫： 12mg/m ³ 氮氧化 物： 120mg/m ³	《锅炉 大气污 染物排 放标准》GB 13271- 2014	颗粒 物： 2.35t 二氧化 硫： 3.3t 氮 氧化 物：10t	二氧化 硫： 17.186t /a 氮氧 化物： 21.483 t/a	无
玉龙矿 业	废气	颗粒物	处理达 标后有 组织排 放	2	选矿车 间	16.8mg/ m ³	《铅、 锌工业 污染物 排放标 准》	1.89t		无

							GB25466 -2010			
--	--	--	--	--	--	--	------------------	--	--	--

对污染物的处理

1、吉林板庙子：为了使矿井涌水能够稳定达标排放，板庙子金矿采用长春市方海水务有限公司提出的对矿井涌水深度处理方案，该处理技术为自来水厂采用的“絮凝沉淀法”，方案已经吉林省环境评估中心组织专家评审通过。处理后的矿井涌水水质完全可以满足一级排放标准要求，且可以做到稳定达标排放。板庙子金矿矿井涌水处理站已经建成，运行良好，处理结果均可达标。

2、黑河洛克：锅炉运行期间有炉内脱硫加双碱法脱硫，脱硫效率 90%；SNCR 法脱硝，脱硝效率 55%；布袋除尘设施，除尘效率 99%。脱硫、脱硝、除尘设施运行正常。

3、青海大柴旦：破碎工段颚式破碎机产生的颗粒物采用滤筒收尘和旋风收尘，炼金炉产生的颗粒物采用喷淋除尘，焙烧炉产生的颗粒物采用电除尘、旋风除尘、铁盐法固硫和脱硫系统相结合的处理设施，石灰配制罐产生的颗粒物采用袋式除尘器，锅炉运行过程中产生的颗粒物、汞及其化合物、林格曼黑度、氮氧化物、二氧化硫采用多管旋风除尘处理设施。

4、玉龙矿业：玉龙矿业选矿废水经车间总排放口全部排入尾矿库，供选矿用水，不外排；矿井疏干水除用于井下凿岩和井下洒水降尘外，通过水泵排至选矿厂高位水池用于选矿，多余的水排至尾矿库；玉龙矿业生物质锅炉均已按要求安装大气污染防治措施，并定期进行监测，确保大气污染物达标排放。

突发环境事件应急预案

上述各子公司已按照规定要求编制《突发环境事件应急预案》，并在属地生态环境保护局备案。各子公司根据现场作业情况及时对《突发环境事件应急预案》进行修订、评审，并配备相应的应急设施及物资储备，每年按应急演练计划开展应急演练，有效提高防范和处置突发环境事件的能力，降低环境风险。

环境自行监测方案

上述各子公司按照国家环保法律法规和环评报告书的相关要求，制定了环境自行检测方案并委托有资质的第三方检测机构进行定期监测。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年各子公司环境治理和保护投入总额为 2,317.86 万元，缴纳环境保护税 42.22 万元。

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

公司下属矿山通过多种措施减少碳排放，包括：采用先进的数字化、智能化开采技术，精准控制开采范围与开采量，以减少不必要的矿石剥离和挖掘作业，降低设备能耗，进而减少碳排放；更新换代老旧的矿山开采、运输设备；合理规划矿山内部及外部的矿石、废料运输路线，缩短运输距离，减少运输车辆的燃油消耗和尾气排放；及时开展生态修复工作，种植适合当地生长的树木、草本植物等，通过植物的光合作用吸收二氧化碳，增强矿区的碳汇能力，改善生态环境等。其中，青海大柴旦空气能电锅炉自 2024 年 10 月开始使用，替代了原有的燃煤锅炉，减少排放二氧化碳当量 732.72t。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

青海大柴旦在 2024 年荣获青海海西州“无废矿山”评选。

二、社会责任情况

公司秉持“取之社会、回报社会”的理念，不断深化社会责任和使命的履行，推动在企地共建、环境保护、社区发展等多维度的平衡与进步。在社区关系构建方面，公司积极开展社区沟通工作，努力带动当地就业，搭建起与社区居民顺畅交流的桥梁，显著增强了与社区的紧密联系；在环境保护领域，公司通过洒水除尘、覆土复垦、植树种草等一系列有力举措，持续降低矿区噪声及粉尘污染，稳步推进矿区环境的生态修复工作；在助力社区发展上，公司着力改善矿区周边基础设施，如实施修路工程、妥善安置搬迁牧户等，切实提升了矿区居民的生活质量，实现了企业与社区发展的良性互动。详细信息可参见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2024 年可持续发展报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2024 年，公司及所辖企业继续深入推进脱贫攻坚和乡村振兴工作，以切实行动积极践行社会主义核心价值观，充分彰显了企业的责任担当。所辖矿山企业在当地积极开展产业扶贫、就业扶贫以及教育扶贫等多元扶贫举措，不断增强贫困地区的内生发展动力。通过与地方政府紧密对接，落地实施了一系列扶贫项目，有效带动了周边地区居民增收致富。同时，公司积极参与地方乡村建设、捐赠教育设备、修建基础设施并资助贫困学生等，全方位助力乡村教育、文化事业发展以及生活环境的改善。尤其在边疆地区和少数民族乡村，公司特别组织了金秋助学活动，为成功考入高校的大学生提供学费资助，为边疆教育事业的蓬勃发展贡献了重要力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东黄金	关于保证银泰黄金独立性的承诺	1、本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与银泰黄金保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反银泰黄金规范运作程序、干预银泰黄金经营决策、损害银泰黄金和其他股东的合法权益。本公司及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用银泰黄金及其控制的下属企业的资金； 2、上述承诺于本公司对银泰黄金拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给银泰黄金造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	2023年01月09日	无	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东黄金	关于避免同业竞争的承诺	1、本次收购完成后，本公司及关联方和银泰黄金存在同业竞争或潜在的同业竞争问题，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本公司取得银泰黄金控制权之日起5年内，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，积极协调本公司及关联方综合运用包括但不限于资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争或潜在同业竞争问题。 前述解决方式包括但不限于： （1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本公司及关联方和银泰黄金存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形； （2）业务调整：对业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在有色金属及贵金属产品、矿权类型、行业分类、地理位置等方面进行区分； （3）委托管理：通过签署委托协议	2023年01月19日	无	正常履行中

			的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理； （4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的银泰黄金审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。 2、除上述情况外，本公司及关联方获得与银泰黄金业务可能产生竞争的业务机会时，本公司将保持银泰黄金独立参与市场竞争，支持银泰黄金发挥其固有优势。本公司承诺将继续本着公开、公平、公正的原则，与银泰黄金独立参与市场竞争，不损害银泰黄金及其中小股东的利益； 3、本公司保证严格遵守法律、法规以及银泰黄金章程及其相关管理制度的规定，不利用对银泰黄金的控制权谋求不正当利益，进而损害银泰黄金其他中小股东的权益； 4、本公司具备履行本承诺的能力，并将严格履行本承诺，不存在重大履约风险，亦不会因履行本承诺给上市公司及其相关股东造成损失； 5、本承诺为不可撤销之承诺，在本公司拥有银泰黄金控制权期间持续有效。如出现违背上述承诺情形而导致银泰黄金权益受损的情形，本公司愿意承担相应的损害赔偿责任。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东黄金	关于规范关联交易的承诺	1、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业不利用自身对银泰黄金的股东地位及重大影响，谋求银泰黄金及其下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司下属企业优于市场第三方的权利；不利用自身对银泰黄金的股东地位及重大影响，谋求与银泰黄金及其下属子公司达成交易的优先权利。 2、杜绝本公司及本公司下属企业非法占用银泰黄金及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求银泰黄金及其下属子公司违规向本公司及本公司下属企业提供任何形式的担保。 3、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业将诚信和善意履行作为银泰黄金股东的义务，尽量避免与银泰黄金（包括其控制的企业）之间的不合理的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与银泰黄金依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和银泰黄金《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证	2023年01月09日	无	正常履行中

			关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和银泰黄金《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。 4、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业承诺在银泰黄金股东大会对涉及本公司及本公司下属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。 5、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业保证将依照银泰黄金《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害银泰黄金及其他股东的合法权益。 6、本次交易完成后，除非本公司不再为银泰黄金之股东，本承诺将始终有效。若违反上述承诺给银泰黄金及其他股东造成损失的，一切损失将由违反承诺方承担。			
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	关于一致行动关系的承诺	一、本函出具人承诺：截至本函出具之日，侯仁峰、王水及李红磊之间不存在关联关系。二、本函出具人承诺：侯仁峰、王水及李红磊之间不存在通过协议或其他安排，在玉龙矿业的生产经营和股份收益等方面形成一致行动关系的情形；亦不存在通过协议或其他安排，共同扩大将来其所能支配的银泰资源股份表决权数量的行为或事实；三、本函出具人承诺：侯仁峰、王水及李红磊承诺不存在关联关系或一致行动关系，将来亦不会基于其所持有的银泰资源股份谋求一致行动关系；四、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互负连带保证责任。王水、侯仁峰及李红磊承诺三人之间不存在通过协议或其他安排，在玉龙矿业的生产经营和股份收益等方面形成一致行动关系的情形；亦不存在通过协议或其他安排，共同扩大将来其所能支配的银泰资源股份表决权数量的行为或事实。	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	侯仁峰、王水及李红磊	关于避免同业竞争之承诺	由于侯仁峰、王水及李红磊均以其各自持有的玉龙矿业股权认购银泰资源本次新增发行股份，为避免重组完成后与银泰资源之间产生同业竞争，侯仁峰、王水及李红磊均承诺：一、本人承诺：截至本函签署之日，除享有玉龙矿业股权之外，未投资、从事、参与或与其他任何方联营、合资或合作其他任何与铅、锌、银矿产品开采、加工相同或相似业务。二、自本函签署之后至本人直接或间接持有银泰资	2013年01月24日	无	正常履行中

			源股份或担任银泰资源（含其控股子公司）董事、监事、高级管理人员期间内，亦不直接或间接从事、参与或进行与银泰资源生产、经营相竞争的任何活动且不会对该等业务进行投资。三、如本人及其他控股企业与银泰资源及其控股企业之间存在有竞争性同类业务，本人及其他控股企业将立即通知银泰资源，将该商业机会让与银泰资源并自愿放弃与银泰资源的业务竞争。四、本人在该承诺函生效前已存在的与银泰资源及其控股企业相同或相似的业务，一旦与银泰资源及其控股企业构成竞争，本人将采取由银泰资源优先选择控股或收购的方式进行；如果银泰资源放弃该等优先权，则本人将通过注销或以不优惠于其向银泰资源提出的条件转让股权给第三方等方式，解决该等同业竞争问题。			
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	减少及规范关联交易之承诺	一、本次重大资产重组完成后，本人及其他控股企业将尽量避免与银泰资源之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守银泰资源公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，不损害银泰资源及其他股东的合法权益。三、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互负连带保证责任。	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	关于保证银泰资源独立性的承诺	本次重大资产重组完成后，将按照包括但不限于《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件的要求，确保银泰资源公司的独立性，积极促使银泰资源在资产、业务、财务、人员等方面保持独立性。	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	关于规范与上市公司资金往来及对外担保的承诺	本次重大资产重组完成后，三人及其关联方与银泰资源的资金往来将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的相关规定。本次重大资产重组完成后，侯仁峰、王水及李红磊将严格遵守《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的有关规定，严格控制银泰资源对外担保风险。	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所	沈国军、王水、程少良、	关于不存在一致行动关系的	一、本函出具人与其他交易对方不存在通过协议或其他安排，在上海盛蔚	2017年06	无	正常履行

作承诺	上海昀虎投资管理中心（有限合伙）、上海巢盟企业管理中心（有限合伙）、上海瀚聚企业管理中心（有限合伙）、上海温悟企业管理中心（有限合伙）、共青城润达投资管理合伙企业（有限合伙）	承诺	的生产经营、收益等方面形成一致行动关系的情形；本次交易完成后，亦不会基于其所持有的银泰资源股份谋求一致行动关系；本函出具人与其他交易对方不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条所规定的一致行动情形。二、本函出具人保证上述情况真实无误，不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。三、本函出具人承诺如因违反上述说明，因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失。	月 28 日		中
资产重组时所作承诺	沈国军、王水、程少良、上海昀虎投资管理中心（有限合伙）、上海巢盟企业管理中心（有限合伙）、上海瀚聚企业管理中心（有限合伙）、上海温悟企业管理中心（有限合伙）、共青城润达投资管理合伙企业（有限合伙）	关于开采规模超过证载规模情况的声明与承诺	一、2015 年 1 月 1 日至本承诺出具日，吉林板庙子矿业有限公司存在实际规模超过证载开采规模的情形。签署方承诺，如果吉林板庙子矿业有限公司因为超采问题被相关行政机关处以罚款或其他行政处罚，则各签署方分别按交割日（盛蔚矿业 89.38%股权之所有权人（股东）由签署方变更至银泰资源工商登记变更登记完成日）前所持盛蔚矿业股权占其全部股权的比例承担并补偿银泰资源因上述事项造成的直接或间接的全部经济损失。二、承诺人如因不履行或不当履行上述承诺因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失。三、本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。	2017 年 06 月 28 日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	沈国军、王水、程少良、上海昀虎投资管理中心（有限合伙）、上海巢盟企业管理中心（有限合伙）、上海瀚聚企业管理中心（有限合伙）、上海温悟企业管理中心（有限合伙）、共青城润达投资管理合伙企业（有限合伙）	关于上海盛蔚矿业投资有限公司下属公司合法合规情况的声明与承诺	Sino Gold Tenya (HK) Limited、TJS Limited、Sino Gold BMZ Limited 及其下属公司的设立、股权变动符合商务、外资、外汇、税收、工商、产业政策等相关规定，如上海盛蔚及其下属公司因现金收购完成前所发生或存在的违法违规事项被相关行政机关处以罚款或其他行政处罚，则签署方应以现金方式全额承担该等损失。本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。	2017 年 06 月 28 日	无	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	不适用					

一步的工作计划	
---------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☒适用 ☐不适用

2024 年 3 月，财政部会计司印发了《企业会计准则应用指南汇编(2024)》（以下简称“企业会计准则应用指南 2024”），明确了关于保证类质保费用的列报规定。本次会计政策变更的主要内容如下：企业提供的、不能作为《企业会计准则应用指南汇编(2024)》第十五章收入规定的单项履约义务的质量保证（以下简称“保证类质量保证”），适用第十四章或有事项的规定。企业因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。

2024 年 12 月 6 日财政部“关于印发《企业会计准则解释第 18 号》的通知”，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

1、新设子公司

海南盛蔚成立于 2023 年 12 月 14 日，注册资本为 50,000 万元，注册地址为海南省海口市江东新区兴洋大道 181 号 205 室-11093。该新设子公司 2023 年度未开展经营活动，无财务数据信息，于本期新增纳入合并范围。

吉林盛达成立于 2023 年 12 月 26 日，注册资本为 100 万元，注册地址为白山市浑江区板石街道吊水壶村吉林板庙子矿业选厂办公楼 402。该新设子公司 2023 年度未开展经营活动，无财务数据信息，于本期新增纳入合并范围。

1466331B.C.Ltd. (British Columbia) 成立于 2024 年 2 月 16 日，注册资本为 368,000,000.00 加元，注册地址为加拿大不列颠哥伦比亚省温哥华市瑟洛街 745 号 2400 室，于本期新增纳入合并范围。

2、其他原因的合并范围变动

2024 年 8 月 29 日，公司通过下属海南盛蔚贸易有限公司在加拿大设立的全资子公司 1466331B.C.Ltd. (British Columbia)，以每股 1.90 加元的价格的现金方式收购 Osino Resources Corp. 100% 股权，于本期将 Osino 及其子公司纳入合并范围。本公司取得该子公司控制权时，该子公司不构成业务，不按照企业合并准则进行处理。本公司将购买成本以购买日所取得的各项可辨认资产、负债的相对公允价值为基础进行分配。

本公司合并范围合并财务报表范围包括上海盛蔚、黑河洛克、青海大柴旦、玉龙矿业、吉林板庙子、华盛金矿、上海盛鸿等 33 家公司。与上年相比，本年新增纳入合并范围海南盛蔚、吉林盛达、1466331B.C.Ltd. (British Columbia) 等 3 家公司，现金收购 Osino 及其子公司，增加 Osino Resources Corp. 等 18 家公司，合并范围具体参见本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	133
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘素娇 张宝庆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本年度，公司因内部控制审计聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），内部控制审计费为 40 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准其他诉讼汇总	7,723.72	否	未执行完毕、已裁定	以前年度已经全额计提减值准备	中止执行、已裁定		

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	向关联人销售产品	销售铅锌精矿	市场价格		18,030.9		23,000	否	按次结算			
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	向关联人购买产品	购买锌锭	市场价格		11.57			否	按次结算			

山东黄金矿业科技有限公司选冶实验室分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	接受关联人提供服务	接受交易及服务	市场价格		159.4		1,000	否	按次结算			
山东黄金矿业科技有限公司充填工程实验室分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	接受关联人提供服务	接受交易及服务	市场价格		150.94			否	按次结算			
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	委托代理	委托代理	市场价格		106.63			否	按次结算			
山金企业管理（山东）有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	接受关联人提供服务	接受交易及服务	市场价格		102.29			否	按季结算			
山东黄金矿业科技有限公司深井开采实验室分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	接受关联人提供服务	接受交易及服务	市场价格		88.87			否	按次结算			
山金设计咨询有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	接受关联人提供服务	接受交易及服务	市场价格		65.00			否	按次结算			
山金重工有限公司	实际控制人直接控制的	向关联人采	机器设备	市场价格		53.1			否	按次结算			

	其他 附属 企业	购 商 品											
山东省 黄金工程 建设有限 公司	实际 控制人 直接控 制的其 他附属 企业	接受 关联人 提供服 务	接受 交易及 劳务服 务	市场 价格		33.48			否	按次 结算			
山东省 地矿工程 集团检测 技术有限 公司	实际 控制人 直接控 制的其 他附属 企业	接受 关联人 提供服 务	接受 交易及 劳务服 务	市场 价格		31.5			否	按次 结算			
山东黄 金高级技 工学校	实际 控制人 直接控 制的其 他附属 企业	接受 关联人 提供服 务	接受 交易及 劳务服 务	市场 价格		0.58			否	按次 结算			
合计				--	--	18,83 4.26	--	24,000	--	--	--	--	--

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青海大柴旦	2022 年 4 月 8 日	31,000	2022 年 06 月 20 日	6,400	连带责任保证			3 年	否	否
上海盛鸿	2023 年 2 月 28 日	80,000	2024 年 01 月 03 日	4,000	连带责任保证			3 年	是	否
上海盛	2023 年	80,000	2024 年	3,200	连带责			3 年	是	否

鸿	2 月 28 日		03 月 20 日		任保证					
上海盛鸿	2023 年 2 月 28 日	80,000	2024 年 03 月 21 日	4,680	连带责任保证			3 年	是	否
上海盛鸿	2024 年 3 月 23 日	100,000	2024 年 04 月 10 日	2,600	连带责任保证			3 年	是	否
上海盛鸿	2024 年 3 月 23 日	100,000	2024 年 06 月 12 日	5,200	连带责任保证			3 年	是	否
上海盛鸿	2024 年 3 月 23 日	100,000	2024 年 04 月 10 日	4,999	连带责任保证			3 年	是	否
上海盛鸿	2024 年 3 月 23 日	100,000	2024 年 08 月 13 日	8,000	连带责任保证			3 年	否	否
宁波永盛	2024 年 3 月 23 日	20,000	2024 年 06 月 07 日	3,900	连带责任保证			3 年	是	否
宁波永盛	2024 年 3 月 23 日	20,000	2024 年 06 月 12 日	2,600	连带责任保证			3 年	是	否
海南盛蔚	2024 年 3 月 22 日	180,000	2024 年 08 月 23 日	36,000	连带责任保证			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		350,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		75,179				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		61,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		49,400				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		350,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		75,179				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		61,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		49,400				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.81%						

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	250,415.95	125,670.97	0	0
合计		250,415.95	125,670.97	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、控股股东增持股份实施完毕

2024年5月16日，公司披露了《关于控股股东增持计划实施完毕暨增持结果的公告》，增持计划期间，控股股东山东黄金通过深交所集中竞价方式增持公司股份 160,853,680 股，约占公司总股本的 5.79%，增持股份成交金额约为 23.52 亿元。本次增持计划实施完毕。

2、变更公司全称、证券简称、网站及电子邮箱

2024年7月1日、7月18日，公司分别召开第九届董事会第六次会议、2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司全称及证券简称的议案》，变更后公司名称为山金国际黄金股份有限公司，变更后公司证券简称为山金国际，证券简称启用日期为2024年7月25日，公司证券代码“000975”保持不变。

2024年7月24日，公司完成了名称变更的登记备案手续，取得了由锡林郭勒盟市场监督管理局换发的《营业执照》，并及时披露了《关于变更公司全称及证券简称暨完成变更登记的公告》。

2024年9月19日，公司披露了《关于公司网站和电子邮箱变更的公告》，因经营发展需要，公司对官方网站进行了升级改版，同时，为了使网站、电子邮箱更好地匹配名称，公司启用了新的域名。变更后，公司中文网站为 <https://www.sji-gold.com>，公司英文网站为 <https://en.sji-gold.com>，公司邮箱为 975@sji-gold.com。

3、调整公司组织架构

2024年10月21日，公司召开第九届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司组织架构的议案》，为满足战略规划及业务发展需要，进一步提升公司管理水平和运营效率，董事会同意对现有组织架构进行优化调整，并授权公司管理层负责公司组织架构调整后的具体实施及进一步细化等相关事宜。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、注销子公司

2024 年 1 月 31 日，公司召开第九届董事会第二次会议审议通过了《关于注销子公司的议案》，为进一步优化公司的资源配置和管理架构、降低管理成本，公司董事会同意注销全资子公司宁波银泰盛鼎投资管理有限公司（以下简称“宁波盛鼎”），以及公司与宁波盛鼎共同投资设立的宁波银泰金瑞投资合伙企业（有限合伙），报告期内注销完成。

2、减少子公司注册资本

2024 年 12 月 19 日、2025 年 1 月 15 日，公司分别召开第九届董事会第九次会议、2025 年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于全资子公司减少注册资本的议案》，根据公司层级压减工作方案的有关要求，全资子公司上海盛蔚将其持有的海南盛蔚、吉林板庙子、吉林盛达、金诚盛鑫、青海大柴旦等 5 家公司的股权无偿划转给公司，同时基于整体战略发展规划和实际经营需要，拟将全资子公司上海盛蔚现有注册资本规模进行调整，由 4,510,000,000.00 元人民币减少至 420,799,066.81 元人民币。本次减少注册资本后，公司仍直接持有上海盛蔚 100%股权，同时授权管理层负责办理与本次上海盛蔚减少注册资本相关的所有事宜。

3、Osino 股权交割完成

2024 年 2 月 25 日，公司召开第九届董事会第三次会议审议通过了《关于收购 Osino Resources Corp. 股权的议案》。公司拟通过下属海南盛蔚在加拿大设立的全资子公司，以每股 1.90 加元的价格，现金方式收购 Osino 现有全部已发行且流通的普通股及待稀释股份。截至 2024 年 8 月 29 日，本次收购的交割已完成。

报告期内，公司已完成对 Osino 的私有化，公司间接持有 Osino 100% 股权，纳入合并报表范围。本次收购增加了公司的矿产资源储备，将新增黄金资源量约 127.2 吨。

4、新增探矿权和采矿权

2024 年 8 月，控股子公司吉林板庙子与吉林省自然资源厅签订《矿业权出让合同》，并取得了吉林省通化县果松镇南岔村岩金矿普查探矿权，勘查矿种为金，勘查面积 15.08 平方千米，勘查工作程度为普查。报告期内，吉林板庙子已获得吉林省通化县果松镇南岔村岩金矿普查探矿权勘查许可证。

2024 年 9 月，控股子公司玉龙矿业 1118 高地铅锌矿探矿权转为采矿权，转采后采矿权名称为玉龙矿业巴彦温都日矿区银多金属矿，开采矿种为银矿、锌、铜、铅，开采方式为地下开采，生产规模为 99 万吨/年，矿区面积为 3.4821 平方公里，有效期 28 年。

2025 年 1 月，公司与芒市海华开发有限公司签订协议，收购其持有的云南西部矿业有限公司 52.0709% 的股权，云南西部矿业有限公司持有云南省潞西市大岗坝地区金矿勘探探矿权，勘查矿种为金，勘查面积 35.6 平方公里。

2025 年 1 月，控股子公司华盛金矿与芒市海华开发有限公司签订协议，收购其持有的云南省潞西市勐稳地区金及多金属矿勘探探矿权，勐稳地区探矿权勘查面积为 20.38 平方公里，勘查矿种为金。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	290,188,149	10.45%				-565,417	-565,417	289,622,732	10.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	290,188,149	10.45%				-565,417	-565,417	289,622,732	10.43%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	290,188,149	10.45%				-565,417	-565,417	289,622,732	10.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,486,534,116	89.55%				565,417	565,417	2,487,099,533	89.57%
1、人民币普通股	2,486,534,116	89.55%				565,417	565,417	2,487,099,533	89.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	2,776,722,265	100.00%				0	0	2,776,722,265	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，原董事长杨海飞先生原定任期结束已满半年，其持有的 565,417 股股份已全部解除锁定，减少限售股 565,417 股；原董事、财务总监张于女士离任，其期初持有的 33,100 股股份全部锁定后，新增限售股数 8,275 股，其离职满半年后，新增限售股数 8,275 股被解除限售。综上，报告期内合计减少限售股 565,417 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王水	289,495,007	0	0	289,495,007	高管锁定股	—
杨海飞	565,417	0	565,417	0	高管锁定股	—
张于	24,825	8,275	8,275	24,825	高管锁定股	—
欧新功	102,900	0	0	102,900	高管锁定股	—
合计	290,188,149	8,275	573,692	289,622,732	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,152	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,869	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东黄金矿业股份有限公司	国有法人	28.89%	802,251,840	0	0	802,251,840	不适用	0
王水	境内自然人	11.96%	332,224,407	-53,768,936	289,495,007	42,729,400	质押	11,730,000
香港中央结算有限公司	境外法人	2.07%	57,595,161	11,026,416	0	57,595,161	不适用	0
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 深	其他	1.18%	32,703,538	3,433,707	0	32,703,538	不适用	0
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 深	其他	1.01%	27,995,449	13,788,850	0	27,995,449	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.99%	27,406,703	27,406,703	0	27,406,703	不适用	0
全国社保基金一一二组合	其他	0.95%	26,485,380	8,204,920	0	26,485,380	不适用	0
全国社保基金四零六组合	其他	0.88%	24,485,608	24,485,608	0	24,485,608	不适用	0
上海昀虎投资管理	境内非国有法人	0.79%	21,903,909	-15,005,28	0	21,903,909	不适用	0

中心（有限合伙）				0				
全国社保基金一一零组合	其他	0.74%	20,471,733	20,471,733	0	20,471,733	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	2018 年 1 月 26 日，上海昀虎投资管理中心（有限合伙）因公司发行新股成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东黄金与其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。股东王水和上海昀虎投资管理中心（有限合伙）在公司发行股份购买资产交易中承诺不存在通过协议或其他安排，在上海盛蔚的生产经营、收益等方面形成一致行动关系的情形；公司发行股份购买资产完成后，上述各方亦不会基于其所持有的山金国际股份谋求一致行动关系；上述各方之间不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条所规定的一致行动情形。公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东黄金矿业股份有限公司	802,251,840	人民币普通股	802,251,840					
香港中央结算有限公司	57,595,161	人民币普通股	57,595,161					
王水	42,729,400	人民币普通股	42,729,400					
新华人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-018L-CT001 深	32,703,538	人民币普通股	32,703,538					
新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-018L-FH002 深	27,995,449	人民币普通股	27,995,449					
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	27,406,703	人民币普通股	27,406,703					
全国社保基金一一二组合	26,485,380	人民币普通股	26,485,380					
全国社保基金四零六组合	24,485,608	人民币普通股	24,485,608					
上海昀虎投资管理中心（有限合伙）	21,903,909	人民币普通股	21,903,909					
全国社保基金一一零组合	20,471,733	人民币普通股	20,471,733					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东黄金与其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。股东王水和上海昀虎投资管理中心（有限合伙）在公司发行股份购买资产交易中承诺不存在通过协议或其他安排，在上海盛蔚的生产经营、收益等方面形成一致行动关系的情形；公司发行股份购买资产完成后，上述各方亦不会基于其所持有的山金国际股份谋求一致行动关系；上述各方之间不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条所规定的一致行动情形。公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东黄金矿业股份有限公司	李航	2000 年 01 月 31 日	91370000723865016M	批准许可范围内的黄金开采、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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

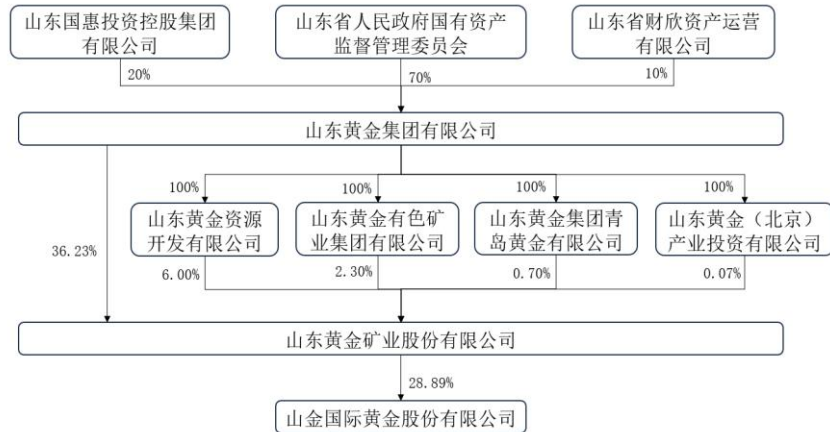
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	满慎刚		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 03 月 17 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2025JNAA5B0017
注册会计师姓名	潘素娇 张宝庆

审计报告正文

XYZH/2025JNAA5B0017

山金国际黄金股份有限公司

山金国际黄金股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山金国际黄金股份有限公司（以下简称山金国际）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山金国际 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、固定资产、无形资产资产减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如山金国际合并财务报表附注五、10 和 13 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，山金国际固定资产账面价值合计人民币 31.71 亿元，无形资产的账面价值合计人民币 84.37 亿元，山金国际固定资产和无形资产金额重大。对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，山金国际管理层于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。 由于管理层对固定资产、无形资产的减值涉及重大会计估计和判断，因此将固定资产、无形资产减值确定为关键审计事项。	1. 获取并复核了公司管理层评价固定资产、无形资产是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性，审慎评价了管理层对固定资产、无形资产减值测试过程及结果的合理性，以及是否存在管理层偏好的任何迹象； 2. 评价了公司财务报告对固定资产减值、无形资产减值相关重要信息的披露是否充分。 3. 评价了管理层判断无形资产采矿权（芒市华盛）是否减值时委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 4. 获取了独立估值专家出具的评估报告，对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数选择的合理性进行了评价； 5. 复核了管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。
2、商誉减值事项	

关键审计事项	审计中的应对
如山金国际合并财务报表附注五、14 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，山金国际商誉的账面价值合计人民币 4.52 亿元，相应的减值准备余额为人民币 0.00 元。企业合并形成的商誉，山金国际管理层至少在每年年度终了进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，公司需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此将该事项确认为关键审计事项。	1. 基于对公司业务的了解和企业会计准则的规定，评价了管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组； 2. 评价了管理层判断商誉是否减值时委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3. 对于所有商誉获取独立估值专家出具的评估报告，对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数选择的合理性进行了评价； 4. 复核了管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性； 5. 评价了公司财务报告对商誉减值相关重要信息的披露是否充分。
3. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如山金国际合并财务报表附注五、39 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，山金国际营业收入为人民币 135.85 亿元，其中有色金属矿采选业收入 58.53 亿元、金属商品贸易收入 77.27 亿元、其他业务收入 0.05 亿元。鉴于营业收入是山金国际的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	1. 了解和评价了山金国际对销售与收款内部控制设计和执行的有效性； 2. 通过管理层访谈，选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品或服务的控制权相关的合同条款与条件，评价山金国际收入确认原则和计量方法是否符合企业会计准则的要求； 3. 对营业收入及毛利率按产品类型、客户等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4. 根据客户交易的特点和性质，结合应收账款函证，选取样本向主要客户函证本期销售金额及期末应收款余额情况，并判断交易的真实性； 5. 对记录的收入交易选取样本，抽查了与收入相关的支持性凭证：销售合同或协议、销售发票、出库单、结算单等； 6. 对营业收入进行了截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间； 7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

山金国际管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括山金国际 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山金国际的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山金国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山金国际不能持续经营。
- 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 就山金国际实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京

中国注册会计师：潘素娇
（项目合伙人）

中国注册会计师：张宝庆

二〇二五年三月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山金国际黄金股份有限公司

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,870,306,139.06	3,030,592,423.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,256,709,687.04	1,051,487,357.64
衍生金融资产	1,919,103.18	256,319,970.04
应收票据		
应收账款	21,112,052.01	42,039,764.45
应收款项融资		
预付款项	16,747,145.00	32,838,068.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	85,750,540.81	56,167,706.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,240,100,384.98	1,484,606,151.21
其中：数据资源		
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	31,133,989.16	53,532,211.80
流动资产合计	5,523,779,041.24	6,007,583,652.38
非流动资产：		
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		
其他权益工具投资	20,819,822.20	20,819,822.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,170,734,141.61	2,712,874,112.68
在建工程	257,820,666.87	388,173,172.06

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,742,536.99	49,501,872.57
无形资产	8,436,824,821.20	6,447,087,662.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	452,365,699.74	452,365,699.74
长期待摊费用	24,532,093.87	24,229,299.61
递延所得税资产	209,147,000.60	170,002,359.39
其他非流动资产	51,322,644.57	26,310,566.75
非流动资产合计	12,665,309,427.65	10,291,364,567.45
资产总计	18,189,088,468.89	16,298,948,219.83
流动负债：		
短期借款	391,029.04	210,188,833.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	9,016,434.49	20,140,880.28
应付票据	514,500,000.00	1,274,647,380.28
应付账款	281,782,752.00	242,731,294.75
预收款项		
合同负债	3,387,369.37	19,965,247.07
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	90,936,873.39	82,053,838.08
应交税费	271,474,852.99	129,435,927.16
其他应付款	308,785,735.36	317,251,548.97
其中：应付利息		
应付股利	50,000,000.00	
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	373,136,638.94	108,707,453.29
其他流动负债	440,358.02	1,298,825.91
流动负债合计	1,853,852,043.60	2,406,421,229.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,006,363,840.16	64,081,155.55
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,643,708.42	24,045,633.71
长期应付款	189,477,149.43	168,736,956.92
长期应付职工薪酬		
预计负债	122,588,627.29	42,646,665.55
递延收益	307,800.00	342,000.00
递延所得税负债	193,013,043.13	224,027,312.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,523,394,168.43	523,879,724.69
负债合计	3,377,246,212.03	2,930,300,953.81
所有者权益：		
股本	2,776,722,265.00	2,776,722,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,431,079,021.81	4,431,079,021.81
减：库存股		
其他综合收益	28,995,285.99	11,145,413.77
专项储备	9,486,433.06	2,640,048.87
盈余公积	748,115,869.10	630,705,973.07
一般风险准备		
未分配利润	4,986,594,400.58	3,708,371,643.23
归属于母公司所有者权益合计	12,980,993,275.54	11,560,664,365.75
少数股东权益	1,830,848,981.32	1,807,982,900.27
所有者权益合计	14,811,842,256.86	13,368,647,266.02
负债和所有者权益总计	18,189,088,468.89	16,298,948,219.83

法定代表人：刘钦

主管会计工作负责人：宋忠山

会计机构负责人：刘卫民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,894,494,558.82	35,612,234.70
交易性金融资产	1,196,123,508.42	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	408,845.33	574,349.92
其他应收款	1,262,366,389.64	122,423,327.23
其中：应收利息		
应收股利	450,000,000.00	
存货		
其中：数据资源		
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	3,819,424.19	1,292,650.17
流动资产合计	4,357,212,726.40	159,902,562.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,789,489,139.12	8,682,698,659.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,094,585.76	1,456,133.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,246,163.84	16,780,022.69
无形资产	975,378.85	812,609.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,230,913.50	1,875,349.81
递延所得税资产	59,595,355.78	38,725,722.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,874,631,536.85	8,742,348,497.11
资产总计	13,231,844,263.25	8,902,251,059.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	363,658.63	3,220,371.84
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	21,490,992.28	19,901,593.96
应交税费	2,268,098.32	137,685.05
其他应付款	3,128,602,186.53	195,874.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	133,344,187.00	4,250,967.63

其他流动负债		
流动负债合计	3,286,069,122.76	27,706,492.72
非流动负债：		
长期借款	676,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,170,475.82	12,984,110.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,485,734.69	4,058,251.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	691,656,210.51	17,042,362.54
负债合计	3,977,725,333.27	44,748,855.26
所有者权益：		
股本	2,776,722,265.00	2,776,722,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,431,733,687.79	4,431,733,687.79
减：库存股		
其他综合收益	748.10	748.10
专项储备		
盈余公积	734,841,614.80	617,431,718.77
未分配利润	1,310,820,614.29	1,031,613,784.21
所有者权益合计	9,254,118,929.98	8,857,502,203.87
负债和所有者权益总计	13,231,844,263.25	8,902,251,059.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	13,585,441,104.66	8,105,716,063.78
其中：营业收入	13,585,441,104.66	8,105,716,063.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,358,749,580.41	6,100,047,712.94
其中：营业成本	9,520,593,485.67	5,508,225,617.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	284,261,516.49	211,748,547.21
销售费用	5,216,250.23	2,258,019.30
管理费用	404,547,617.25	366,127,583.65
研发费用	119,570,040.03	6,271,909.59
财务费用	24,560,670.74	5,416,035.89
其中：利息费用	50,737,373.63	44,807,349.80
利息收入	36,111,546.27	47,119,009.17
加：其他收益	3,417,899.34	6,227,533.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-51,692,647.83	91,718,983.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,521,283.34	-7,219,012.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,994,282.38	528,801.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,432,060.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	118,989.42	166,133.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,180,619,270.80	2,097,090,790.90
加：营业外收入	2,346,238.80	1,082,087.15
减：营业外支出	9,364,704.94	12,450,633.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,173,600,804.66	2,085,722,244.82
减：所得税费用	743,496,028.58	517,454,113.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,430,104,776.08	1,568,268,131.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,430,104,776.08	1,568,268,131.29
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	2,173,114,887.58	1,424,298,787.71
2. 少数股东损益	256,989,888.50	143,969,343.58
六、其他综合收益的税后净额	17,891,819.84	5,123,646.85
归属母公司所有者的其他综合收益	17,849,872.22	3,901,284.65

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,226,799.26
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		4,226,799.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	17,849,872.22	-325,514.61
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	17,849,872.22	-325,514.61
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	41,947.62	1,222,362.20
七、综合收益总额	2,447,996,595.92	1,573,391,778.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,190,964,759.80	1,428,200,072.36
归属于少数股东的综合收益总额	257,031,836.12	145,191,705.78
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.7826	0.5129
（二）稀释每股收益	0.7826	0.5129

法定代表人：刘钦

主管会计工作负责人：宋忠山

会计机构负责人：刘卫民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	2,149,840.09	21,097.47
销售费用		
管理费用	82,915,648.70	73,807,127.90
研发费用		
财务费用	629,736.28	7,850,982.62
其中：利息费用	8,777,870.61	9,384,857.05
利息收入	8,158,315.70	1,544,106.46
加：其他收益	536,752.25	444,668.22
投资收益（损失以“－”号填列）	1,238,811,254.54	851,346,105.26
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	66,379.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-59,557.32	732,355.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,346.25	166,133.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,153,657,257.70	771,010,054.26
加：营业外收入	476.77	515,817.45
减：营业外支出	925.00	2,608,171.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,153,656,809.47	768,917,699.94
减：所得税费用	-20,442,150.84	-19,828,028.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,174,098,960.31	788,745,728.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,174,098,960.31	788,745,728.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,174,098,960.31	788,745,728.36
七、每股收益		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,968,629,457.67	8,595,815,667.74
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	3,683,833.07	
收到其他与经营活动有关的现金	6,792,676,258.86	1,683,115,743.13
经营活动现金流入小计	22,764,989,549.60	10,278,931,410.87
购买商品、接受劳务支付的现金	10,558,980,916.43	5,152,819,805.57
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	367,839,289.32	310,973,096.09
支付的各项税费	1,063,850,476.94	935,077,187.36
支付其他与经营活动有关的现金	6,903,059,653.68	1,700,167,898.29
经营活动现金流出小计	18,893,730,336.37	8,099,037,987.31
经营活动产生的现金流量净额	3,871,259,213.23	2,179,893,423.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,950,739,799.61	6,337,750,715.07
取得投资收益收到的现金	63,739,854.73	99,451,562.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	346,449.11	163,170.45
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	1,392,290.00	
投资活动现金流入小计	14,016,218,393.45	6,437,365,448.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	687,765,744.44	614,831,322.10
投资支付的现金	14,347,159,775.82	5,333,236,814.46
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	1,830,508,552.48	
支付其他与投资活动有关的现金		9,148,495.78
投资活动现金流出小计	16,865,434,072.74	5,957,216,632.34
投资活动产生的现金流量净额	-2,849,215,679.29	480,148,815.97

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	
取得借款收到的现金	1,301,605,622.62	181,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	326,981,835.20	391,221,930.41
筹资活动现金流入小计	1,628,687,457.82	572,221,930.41
偿还债务支付的现金	481,666,781.11	853,754,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	948,739,671.26	914,769,534.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	154,995,542.61	109,956,403.32
支付其他与筹资活动有关的现金	629,590,408.35	429,280,316.87
筹资活动现金流出小计	2,059,996,860.72	2,197,803,850.87
筹资活动产生的现金流量净额	-431,309,402.90	-1,625,581,920.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,437,938.89	11,824,885.59
五、现金及现金等价物净增加额	577,296,192.15	1,046,285,204.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,836,127,758.85	789,842,554.19
六、期末现金及现金等价物余额	2,413,423,951.00	1,836,127,758.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,041,005.41	2,145,436.07
经营活动现金流入小计	1,041,005.41	2,145,436.07
购买商品、接受劳务支付的现金	120,069.25	
支付给职工以及为职工支付的现金	34,921,195.86	36,563,590.84
支付的各项税费	52,094.71	40,859.93
支付其他与经营活动有关的现金	44,222,976.77	16,238,947.98
经营活动现金流出小计	79,316,336.59	52,843,398.75
经营活动产生的现金流量净额	-78,275,331.18	-50,697,962.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	783,980,000.00	509,000,000.00
取得投资收益收到的现金	843,804,125.67	731,346,105.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	18,566.82
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	44,115,817.45	
投资活动现金流入小计	1,671,901,943.12	1,240,364,672.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,832,259.11	2,728,383.51
投资支付的现金	1,980,030,000.00	247,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	800,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,784,862,259.11	249,728,383.51
投资活动产生的现金流量净额	-1,112,960,315.99	990,636,288.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,169,407,372.34	410,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,969,407,372.34	410,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	784,682,234.20	779,193,345.31
支付其他与筹资活动有关的现金	134,607,166.85	442,178,704.75
筹资活动现金流出小计	919,289,401.05	1,321,372,050.06
筹资活动产生的现金流量净额	3,050,117,971.29	-911,372,050.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,858,882,324.12	28,566,275.83
加：期初现金及现金等价物余额	35,612,234.70	7,045,958.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,894,494,558.82	35,612,234.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	2,776,722,265.00				4,431,079,021.81		11,145,413.77	2,640,048.87	630,705,973.07		3,708,371,643.23		11,560,664,365.75	1,807,982,900.27	13,368,647,266.02
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	2,776,722,265.00				4,431,079,021.81		11,145,413.77	2,640,048.87	630,705,973.07		3,708,371,643.23		11,560,664,365.75	1,807,982,900.27	13,368,647,266.02
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “—							17,849,872.22	6,846,384.19	117,409,896.03		1,278,222,757.35		1,420,328,909.79	22,866,081.05	1,443,194,990.84

”号 填 列)															
(一) 综 合 收 益 总 额							17,8 49,8 72.2 2				2,17 3,11 4,88 7.58		2,19 0,96 4,75 9.80	257, 031, 836. 12	2,44 7,99 6,59 5.92
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本														12,6 44.0 0	12,6 44.0 0
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股														100, 000. 00	100, 000. 00
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														- 87,3 56.0 0	- 87,3 56.0 0
(三) 利 润 分 配									117, 409, 896. 03		- 894, 892, 130. 23		- 777, 482, 234. 20	- 235, 417, 236. 35	- 1,01 2,89 9,47 0.55
1. 提 取 盈 余 公 积									117, 409, 896. 03		- 117, 409, 896. 03				
2. 提 取 一 般 风 险															

准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 777,482,234.20		- 777,482,234.20	- 235,417,236.35	- 1,012,899,470.55
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备							6,846,384.19						6,846,384.19	1,238,837.28	8,085,221.47
1. 本期提取							78,508,972.84						78,508,972.84	15,783,449.19	94,292,422.03
2. 本期使用							71,662,588.65						71,662,588.65	14,544,611.91	86,207,200.56
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,776,722,265.00				4,431,079,021.81		28,995,285.99	9,486,433.06	748,115,869.10		4,986,594,400.58		12,980,993,275.54	1,830,848,981.32	14,811,842,256.86

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	2, 77 6, 72 2, 26 5. 00				4, 43 1, 28 0, 48 8. 30		7, 24 4, 12 9. 12	5, 01 3, 95 1. 45	551, 831, 400. 23		3, 14 0, 42 9, 66 2. 56		10, 9 12, 5 21, 8 96. 6 6	1, 76 6, 74 5, 27 7. 46	12, 6 79, 2 67, 1 74. 1 2
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	2, 77 6, 72 2, 26 5. 00				4, 43 1, 28 0, 48 8. 30		7, 24 4, 12 9. 12	5, 01 3, 95 1. 45	551, 831, 400. 23		3, 14 0, 42 9, 66 2. 56		10, 9 12, 5 21, 8 96. 6 6	1, 76 6, 74 5, 27 7. 46	12, 6 79, 2 67, 1 74. 1 2
三、 本期 增减					- 201, 466.		3, 90 1, 28 4. 65	- 2, 37 3. 90	78, 8 74, 5 72. 8		567, 941, 980.		648, 142, 469.	41, 2 37, 6 22. 8	689, 380, 091.

变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					49			2.58	4		67		09	1	90
(一) 综 合 收 益 总 额							3,90 1,28 4.65				1,42 4,29 8,78 7.71		1,42 8,20 0,07 2.36	145, 191, 705. 78	1,57 3,39 1,77 8.14
(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					- 201, 466. 49				78,8 74,5 72.8 4		- 856, 356, 807. 04		- 777, 683, 700. 69	- 103, 625, 647. 15	- 881, 309, 347. 84
1. 提 取 盈 余 公 积									78,8 74,5 72.8 4		- 78,8 74,5 72.8 4				
2.															

提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 777,482,234.20		- 777,482,234.20	- 100,544,273.64	- 878,026,507.84
4. 其他					- 201,466.49								- 201,466.49	- 3,081,373.51	- 3,282,840.00
（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							- 2,37 3,90 2.58					- 2,37 3,90 2.58	- 328, 435. 82	- 2,70 2,33 8.40	
1. 本期 提取							61,2 30,9 17.7 0					61,2 30,9 17.7 0	9,42 5,27 8.78	70,6 56,1 96.4 8	
2. 本期 使用							63,6 04,8 20.2 8					63,6 04,8 20.2 8	9,75 3,71 4.60	73,3 58,5 34.8 8	
（六） 其他															
四、 本期 期末 余额	2,77 6,72 2,26 5.00				4,43 1,07 9,02 1.81		11,1 45,4 13.7 7	2,64 0,04 8.87	630, 705, 973. 07		3,70 8,37 1,64 3.23		11,5 60,6 64,3 65.7 5	1,80 7,98 2,90 0.27	13,3 68,6 47,2 66.0 2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	2,776 ,722, 265.0 0				4,431 ,733, 687.7 9		748.1 0		617,4 31,71 8.77	1,031 ,613, 784.2 1		8,857 ,502, 203.8 7
加： ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、	2,776 ,722,				4,431 ,733,		748.1 0		617,4 31,71	1,031 ,613,		8,857 ,502,

本年期初余额	265.00				687.79				8.77	784.21		203.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									117,409,896.03	279,206,830.08		396,616,726.11
（一）综合收益总额										1,174,098,960.31		1,174,098,960.31
（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									117,409,896.03	-894,892,130.23		-777,482,234.20
1．提取盈									117,409,896.03	-117,409,89		

余公 积										6.03		
2. 对 所有 者 （或 股 东） 的 分 配										- 777,4 82,23 4.20		- 777,4 82,23 4.20
3. 其 他												
（四 ）所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本公 积转 增资 本 （或 股 本）												
2. 盈 余公 积转 增资 本 （或 股 本）												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,776,722,265.00				4,431,733,687.79		748.10		734,841,614.80	1,310,820,614.29		9,254,118,929.98

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,776,722,265.00				4,431,733,687.79		748.10		538,557,145.93	1,099,224,862.89		8,846,238,709.71
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,776,722,265.00				4,431,733,687.79		748.10		538,557,145.93	1,099,224,862.89		8,846,238,709.71
三、本期增减变动金额（减少以									78,874,572.84	-67,611,078.68		11,263,494.16

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										788,745,728.36		788,745,728.36
(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									78,874,572.84	-856,356,807.04		-777,482,234.20
1. 提取盈余公积									78,874,572.84	-78,874,572.84		
2. 对所有者(或股东)的分配										-777,482,234.20		-777,482,234.20

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本												

期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,776,722.00				4,431,733.687.79		748.10		617,431.718.77	1,031,613,784.21		8,857,502,203.87

三、公司基本情况

山金国际黄金股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1999 年 6 月，注册地址为内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街，总部办公地址为北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心北塔 30 层。

本公司于 2000 年 6 月在深圳证券交易所成功挂牌上市交易，证券代码为“000975”。

本公司所属行业为有色金属矿采选业。本公司的主营业务为贵金属和有色金属采选及金属贸易。主要经营活动：黄金及有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理；黄金及有色金属生产的副产品加工、销售；黄金及有色金属生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售；黄金及有色金属生产技术、设备的研究开发、咨询服务；高纯度黄金制品的生产、加工、批发；矿产品、贵金属及其制品、金属材料及其制品购销；金属材料及其制品、贵金属租赁；从事货物及技术的进出口业务。主要产品为合质金（含银）、铅精粉（含银）和锌精粉（含银）等。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”。本公司的控股股东为山东黄金矿业股份有限公司，公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2025 年 3 月 17 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告年末起 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，本财务报表系以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中国体矿产资源的披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 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是按照三、10 外币业务和外币财务报表折算所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项/重要的应收款项	单项金额占各类应收款项坏账准备总额/应收款项余额的 10%以上且超过 500 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
重要的应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上。
重要的在建工程	单项在建工程累计支出占合并报表净资产的 1%以上
重要的投资活动	单项投资活动金额占合并报表净资产的 1%以上
重要的非全资子公司、纳入合并范围的重要境外经营实体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方，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、以及合并成本

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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公司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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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。

11、金融工具

• 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

• 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本公司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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非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，本公司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。

● 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：

①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括本公司持有交易性金融负债或金融负债组合。本公司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。

● 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司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、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收房租，应收借款及代垫款、应收关联方往来款、应收退税款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为 4 个组合，具体为：应收往来款、应收押金及保证金、应收备用金及应收其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

● 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

● 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在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公司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公司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。

本公司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，则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

• 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

• 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

• 金融资产和金融负债的抵销

本公司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）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、存货

本公司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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司库存商品、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。

13、合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司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，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，按照本公司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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

本公司处置长期股权投资，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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，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。

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，确认金融资产，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。

本公司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。

16、固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司对井巷工程资产计提折旧时采用工作量法，其余固定资产折旧方法均为年限平均法。具体情况如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
井巷工程资产	工作量法			

本公司于每年年度终了，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。

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物达到可使用状态时，按照流程审批完毕后，转为固定资产。
井巷工程资产	井巷工程资产达到可使用状态时，按照流程审批完毕后，转为井巷工程资产。
机器设备	设备使用部门与设备厂家共同负责设备安装调试，包括设备硬件调试、工艺条件调试等，调试完成后，按照流程审批完毕后，转为固定资产。

18、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、采矿权（地质成果）、探矿权（勘探开发支出）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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和软件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；采矿权自相关矿山开始开采时，按照产量法进行摊销；探矿权不予摊销，待转为采矿权时按照工作量计提摊销。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。在每个会计期间，本公司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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后暂时资本化。矿权存续期末仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则

计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量；该勘探还需要实施进一步的勘探活动，进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施；（2）管理层判断具备勘探前景且该矿权可正常续期。

20、长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。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。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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部分分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数，详见附注“商誉”。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括矿区外公路、专项维修基金，固定资产改良支出等费用，摊销年限按照受益期确定。本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利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

辞退福利，是指本公司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。本公司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

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。

本公司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，本公司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。

23、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见“金融工具-财务担保合同”。

24、股份支付

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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

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。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

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

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

（2）具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和贸易收入。

①销售商品收入

本公司从事合质金、铅精矿（含银）及锌精矿（含银）的开采、选冶、加工与销售业务，合质金销售价格参照上海黄金交易所价格，其他产品销售价格参考上海有色金属网等公开平台的报价，按国内同行计价惯例确定销售价格。本公司于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

对于采取点价方式销售的合质金、铅精矿（含银）及锌精矿等产品，在完成相关产品交货，控制权转移给客户时确认销售收入。在确认销售收入后，公司将因客户点价结算权产生的应收款变动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。公司于资产负债表日，根据上海黄金交易所、上海有色金属网等公开的报价，计算金融资产公允价值，并确认公允价值变动损益。客户点价时，按照最终结算价款结转以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并确认应收款变动，同时确认相应的投资收益。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

②贸易收入

本公司从事的贸易业务具体包括有色金属商品。

本公司从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。对于从第三方取得商品控制权后再转让给客户的，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格的，本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。对于特定商品并无控制权或不承担价格波动风险和存货风险的，本公司在该交易中的身份是代理人，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确认贸易收入。

27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财

政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，本公司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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

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。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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分

别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。本公司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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。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。

本公司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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。/本公司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。本公司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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。本公司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。本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本公司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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期业务

就套期会计方法而言，本公司的套期分类为公允价值套期，是指对已确认资产或负债的公允价值变动风险进行的套期。

在套期关系开始时，本公司会对套期关系进行正式指定，并准备关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件会载明套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

（2）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司专项储备计提标准为：露天矿山 5 元/吨、地下矿山 10、15 元/吨、尾矿安全生产费为 1.0 元-5.0 元/吨。

（3）公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求。

（4）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

（5）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024 年 3 月，财政部会计司印发了《企业会计准则应用指南汇编(2024)》（以下简称“企业会计准则应用指南 2024”），明确了关于保证类质保费用的列报规定。本次会计政策变更的主要内容如下：企业提供的、不能作为企业会计准则应用指南 2024 第十五章收入规定的单项履约义务的质量保证（以下简称保证类质量保证），适用第十四章或有事项的规定。企业因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。	相关会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。	0.00
2024 年 12 月 6 日财政部“关于印发《企业会计准则解释第 18 号》的通知”，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记	相关会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。	0.00

“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司及中国境内子公司税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%、1%
资源税	矿产品销售收入	金 5%、4.5%、4%；银 5%、3%、2.5%；铅、锌 6%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山金国际黄金股份有限公司	25%
上海盛蔚矿业投资有限公司	25%
黑河洛克矿业开发有限责任公司	25%
青海大柴旦矿业有限公司	25%
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	15%
吉林板庙子矿业有限公司	15%
吉林金诚盛鑫矿业有限公司	25%
上海盛鸿融信国际贸易有限公司	25%
宁波永盛融信国际贸易有限公司	25%
芒市华盛金矿开发有限公司	25%
吉林盛达矿业有限公司	25%
海南盛蔚贸易有限公司	15%

(2) 本公司境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

国家或地区	税种	计税依据	税率
香港	企业所得税	应纳税所得额	16.50%
新加坡	企业所得税	应纳税所得额	17%
加拿大	企业所得税	应纳税所得额	27%
毛里求斯	企业所得税	应纳税所得额	15%
纳米比亚	企业所得税	应纳税所得额	32%、37.5%

2、税收优惠

(1) 增值税

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》，黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税；黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

(2) 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、国家税务总局于 2012 年 4 月 6 日发布《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司之子公司玉龙矿业 2024 年度执行 15% 企业所得税税率。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202322001167），子公司吉林板庙子矿业有限公司被认定为高新技术企业。该认定有效期：3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。本公司之子公司吉林板庙子 2024 年度执行 15% 的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。依据《关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2025]3 号），税收优惠政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。鼓励类产业企业，是指以海南自由贸易港鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。子公司海南盛蔚主营业务属于海南自由贸易港鼓励类产业目录中第 60 项大宗商品贸易，执行 15% 的企业所得税税率。

加拿大联邦所得税的基本税率为 38%，企业在加拿大各省（或属地）取得的所得减除《企业所得税法》第 149 款第(1)项(t)规定的免税项目后，可享受 10% 联邦税收抵免，即适用 28% 的优惠税率，但对于来源于加拿大境外的所得，不适用 10% 抵免政策。第 149 款第(1)项(t)规定的免税项目，指除保险业外未从事其他行业的保险企业，且其从用于渔业或农业经营的财产，或渔民和农民的住宅取得的保费收入占保费收入总额的比例不低于 20% 的，其应纳税所得免征企业所得税。企业符合条件的，可继续享受 13% 的一般税收减免，即适用 15% 的税率。不列颠哥伦比亚省一般企业所得税率 12%。Osino Resources Corp. 及 Osino Holdings Corp. 执行上述税收政策，即按照 27% 的加拿大联邦和省所得税率缴纳税款。

(3) 资源税

根据吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局、吉林省自然资源厅共同颁布的《吉林省资源税特定情形减免具体办法》，企业开采共伴生矿，共伴生矿与主矿产品销售额分开核算的，对共伴生矿银按其应纳税额的 50% 减征资源税。

根据黑龙江省人民代表大会常务委员会颁布的《黑龙江省人民代表大会常务委员会关于实施资源税法授权事项的决定》，纳税人开采共伴生矿、低品位矿减按 50% 征收资源税，开采尾矿免征资源税。

根据青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局共同颁布的《青海省资源税目税率及优惠政策实施方案》，纳税人开采销售伴生矿产品，伴生矿产品与主矿产品销售额分开核算，且伴生矿产品销售额占当期全部应税矿产品销售额比例不足百分之二十(不含)的，减征百分之五十资源税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,263.87	398,911.31
银行存款	2,170,090,274.33	1,760,265,059.93
其他货币资金	699,928,600.86	1,269,928,451.86
合计	2,870,306,139.06	3,030,592,423.10
其中：存放在境外的款项总额	271,134,030.57	80,877,164.10

其他说明：公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

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	1,256,709,687.04	1,051,487,357.64
其中：		
其中：银行理财产品	1,256,709,687.04	1,051,487,357.64
合计	1,256,709,687.04	1,051,487,357.64

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未指定套期关系的衍生金融资产	1,919,103.18	256,319,970.04
合计	1,919,103.18	256,319,970.04

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,223,212.65	44,252,383.64
合计	22,223,212.65	44,252,383.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	22,223,212.65	100.00%	1,111,160.64	5.00%	21,112,052.01	44,252,383.64	100.00%	2,212,619.19	5.00%	42,039,764.45

其中：										
账龄组合	22,223,212.65	100.00%	1,111,160.64	5.00%	21,112,052.01	44,252,383.64	100.00%	2,212,619.19	5.00%	42,039,764.45
合计	22,223,212.65	100.00%	1,111,160.64	5.00%	21,112,052.01	44,252,383.64	100.00%	2,212,619.19	5.00%	42,039,764.45

按组合计提坏账准备：1,111,160.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,223,212.65	1,111,160.64	5.00%
合计	22,223,212.65	1,111,160.64	5.00%

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提						
按组合计提	2,212,619.19	-1,101,458.55				1,111,160.64
合计	2,212,619.19	-1,101,458.55				1,111,160.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	6,280,173.35		6,280,173.35	28.26%	314,008.67
客户 2	5,234,616.70		5,234,616.70	23.55%	261,730.84
客户 3	3,658,161.80		3,658,161.80	16.46%	182,908.09
客户 4	3,436,006.14		3,436,006.14	15.46%	171,800.31
客户 5	1,670,253.80		1,670,253.80	7.52%	83,512.69
合计	20,279,211.79		20,279,211.79	91.25%	1,013,960.60

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,750,540.81	56,167,706.12
合计	85,750,540.81	56,167,706.12

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	66,155,962.98	94,142,985.74
押金及保证金	83,066,394.06	28,179,799.27
备用金	720,420.38	364,631.32
其他	644,273.78	253,926.06
合计	150,587,051.20	122,941,342.39

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,028,021.85	56,346,371.89
1 至 2 年	2,994,206.72	63,906,153.88
2 至 3 年	63,876,006.01	2,016,526.16
3 至 4 年	2,016,526.16	339,448.97
4 至 5 年	339,448.97	26,472.07
5 年以上	332,841.49	306,369.42
合计	150,587,051.20	122,941,342.39

3) 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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	134,456,116.70	89.29%	63,508,408.82	47.23%	70,947,707.88	63,508,408.82	51.66%	63,508,408.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,130,934.50	10.71%	1,328,101.57	8.23%	14,802,832.93	59,432,933.57	48.34%	3,265,227.45	5.49%	56,167,706.12
合计	150,587,051.20	100.00%	64,836,510.39	43.06%	85,750,540.81	122,941,342.39	100.00%	66,773,636.27		56,167,706.12

按单项计提坏账准备：63,508,408.82 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南储仓储管理集团有限公司上海分公司	63,508,408.82	63,508,408.82	63,508,408.82	63,508,408.82	100.00%	预计无法收回

场内期货盘面保证金			70,947,707.88	0.00	0.00%	期货保证金
合计	63,508,408.82	63,508,408.82	134,456,116.70	63,508,408.82		

按组合计提坏账准备：1,328,101.57 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10,080,313.97	504,015.69	5.00%
1 至 2 年	2,994,206.72	149,710.33	5.00%
2 至 3 年	367,597.19	36,759.78	10.00%
3 至 4 年	2,016,526.16	403,305.23	20.00%
4 至 5 年	339,448.97	67,889.79	20.00%
5 年以上	332,841.49	166,420.75	50.00%
合计	16,130,934.50	1,328,101.57	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,265,227.45		63,508,408.82	66,773,636.27
本期计提	-1,937,125.88			-1,937,125.88
2024 年 12 月 31 日余额	1,328,101.57		63,508,408.82	64,836,510.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提	63,508,408.82					63,508,408.82
按组合计提	3,265,227.45	-1,937,125.88				1,328,101.57
合计	66,773,636.27	-1,937,125.88				64,836,510.39

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
往来单位 1	仓储费	63,508,408.82	2-3 年	42.17%	63,508,408.82
往来单位 2	保证金	57,526,321.55	1 年以内	38.20%	
往来单位 3	保证金	9,146,155.35	1 年以内	6.07%	
往来单位 4	保证金	5,600,000.00	1 年以内	3.72%	280,000.00
往来单位 5	保证金	3,022,238.70	1-2 年、3-4 年	2.01%	151,111.94
合计		138,803,124.42		92.17%	63,939,520.76

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,738,645.00	99.95%	32,838,068.02	100.00%
1 至 2 年	8,500.00	0.05%		
合计	16,747,145.00		32,838,068.02	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,422,222.09	1 年以内	8.49
供应商 2	1,220,364.98	1 年以内	7.29
供应商 3	1,211,267.60	1 年以内	7.23
供应商 4	1,162,110.47	1 年以内	6.94
供应商 5	1,000,000.00	1 年以内	5.97
合计	6,015,965.14		35.92

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	193,208,948.05		193,208,948.05	181,626,507.72		181,626,507.72
在产品	556,575,239.77		556,575,239.77	823,029,016.54		823,029,016.54
库存商品	495,747,794.08	5,431,596.92	490,316,197.16	479,950,626.95		479,950,626.95
合计	1,245,531,981.90	5,431,596.92	1,240,100,384.98	1,484,606,151.21		1,484,606,151.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		5,431,596.92				5,431,596.92
合计		5,431,596.92				5,431,596.92

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	22,461,067.32	32,412,611.24
预交所得税	766,992.15	21,119,600.56
预交其他税费	7,905,929.69	
合计	31,133,989.16	53,532,211.80

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青海昆仑黄金有限公司	13,282,513.97	13,282,513.97					6,000.00	
白山市融盛矿业有限责任公司	500,000.00	500,000.00						
赤峰市和日增矿业开发有限公司	1,300,518.01	1,300,518.01						
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	5,736,790.22	5,736,790.22						
合计	20,819,822.20	20,819,822.20					6,000.00	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,170,734,141.61	2,712,874,112.68
固定资产清理		
合计	3,170,734,141.61	2,712,874,112.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	井巷工程资产	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,127,382.53 2.04	1,737,842.85 9.47	2,428,457.96 7.71	94,776,216.9 6	41,213,885.4 9	6,429,673.46 1.67
2. 本期增加金额	172,280,657.02	46,636,742.6 9	517,006,248.44	12,322,857.1 8	8,505,172.03	756,751,677.36
（1）购置	95,667,960.2 3	28,614,484.4 9	121,942.80	9,129,891.97	5,486,176.73	139,020,456.22
（2）在建工程转入	74,740,502.9 2	17,455,002.0 4	465,405,933.11		2,352,358.94	559,953,797.01
（3）企业合并增加	1,872,193.87	567,256.16	51,478,372.5 3	3,192,965.21	666,636.36	57,777,424.1 3
3. 本期减少金额	4,275,155.86	8,266,549.51	1,609,651.88	2,401,732.44	1,443,976.39	17,997,066.0 8
（1）处置或报废	4,214,027.06	7,941,188.62		2,297,058.97	1,421,603.79	15,873,878.4 4
（2）其他		306,557.52				306,557.52
（4）外币报表折算差额	61,128.80	18,803.37	1,609,651.88	104,673.47	22,372.60	1,816,630.12
4. 期末余额	2,295,388.03 3.20	1,776,213.05 2.65	2,943,854.56 4.27	104,697,341.70	48,275,081.1 3	7,168,428.07 2.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,073,157.59 7.60	1,180,195.41 4.46	1,348,687.02 5.63	71,440,925.7 1	31,827,195.9 6	3,705,308.15 9.36
2. 本期增加金额	79,608,080.2 9	86,939,515.9 4	113,059,137.27	9,897,504.99	3,261,968.77	292,766,207.26
（1）计提	79,268,546.2 2	86,451,458.0 3	113,059,137.27	8,386,378.98	2,881,164.95	290,046,685.45
（2）资产收购增加	339,534.07	450,577.17		1,548,606.75	380,803.82	2,719,521.81
（3）其他		37,480.74		-37,480.74		
3. 本期减少金额	1,970,746.90	6,673,028.46		2,211,074.27	1,016,775.28	11,871,624.9 1
（1）处置或报废	1,944,802.00	6,497,190.06		2,185,590.66	1,005,162.50	11,632,745.2 2
（2）其他		171,000.00				171,000.00
（3）外币报表折算差额	25,944.90	4,838.40		25,483.61	11,612.78	67,879.69
4. 期末余额	1,150,794.93 0.99	1,260,461.90 1.94	1,461,746.16 2.90	79,127,356.4 3	34,072,389.4 5	3,986,202.74 1.71
三、减值准备						
1. 期初余额	11,491,189.6 3					11,491,189.6 3
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金						

额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额	11,491,189.6 3					11,491,189.6 3
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	1,133,101,91 2.58	515,751,150. 71	1,482,108,40 1.37	25,569,985.2 7	14,202,691.6 8	3,170,734,14 1.61
2. 期初账面价 值	1,042,733,74 4.81	557,647,445. 01	1,079,770,94 2.08	23,335,291.2 5	9,386,689.53	2,712,874,11 2.68

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
玉龙矿业房产	194,563,930.41	产权证在办理中
黑河洛克房产	23,776,560.05	产权证在办理中
合计	218,340,490.46	

(3) 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	257,820,666.87	388,173,172.06
合计	257,820,666.87	388,173,172.06

(1) 在建工程情况

单位：元

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
吉林板庙子井巷工程	18,679,730.10		18,679,730.10	65,308,604.24		65,308,604.24
吉林板庙子尾矿库扩容 工程	60,313,788.03		60,313,788.03	34,198,033.51		34,198,033.51
青海大柴旦青龙滩探矿 工程	43,800,279.25		43,800,279.25	64,735,071.72		64,735,071.72
青海大柴旦细晶沟井下 探矿工程	532,332.00		532,332.00	13,564,562.23		13,564,562.23
青海大柴旦金龙沟斜坡 道探矿工程	3,804,927.20		3,804,927.20	141,128,917.67		141,128,917.67
青海大柴旦南竖井工程	13,225,237.23		13,225,237.23	40,630,222.25		40,630,222.25
青海大柴旦选厂二期维 检工程	38,317,314.49		38,317,314.49	8,289,655.43		8,289,655.43
青海大柴旦新办公楼	6,360,871.92		6,360,871.92			
青海大柴旦青龙沟金矿	8,620,086.56		8,620,086.56			

竖井深部探矿工程					
青海大柴旦员工宿舍	8,096,842.37		8,096,842.37		
青海大柴旦 6 号尾矿库	1,914,417.00		1,914,417.00		
玉龙矿业花散包特山矿段综合开采项目	2,193,039.93		2,193,039.93	2,042,096.53	2,042,096.53
玉龙矿业 1118 高地探矿权勘查归集	24,740,480.25		24,740,480.25		
玉龙矿业意隆煤矿引水工程	14,945,052.69		14,945,052.69		
玉龙矿业尾矿库加高扩容三期工程				3,839,751.53	3,839,751.53
玉龙矿业综合管控一体化平台				916,430.11	916,430.11
青海大柴旦细晶沟露天探矿工程				657,000.00	657,000.00
其他零星工程	12,276,267.85		12,276,267.85	12,862,826.84	12,862,826.84
合计	257,820,666.87		257,820,666.87	388,173,172.06	388,173,172.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
吉林板庙子井巷工程	36,780.96	65,308,604.24	24,036,460.11	62,544,867.34	8,120,466.91	18,679,730.10	71.62%	71.62%				其他
吉林板庙子尾矿库扩容工程	27,291.71	34,198,033.51	49,065,327.22	22,949,572.70		60,313,788.03	71.25%	71.25%				其他
青海大柴旦青龙滩探矿工程	58,826.48	64,735,071.72	54,630,438.15	75,565,230.62		43,800,279.25	84.70%	84.70%	167.06			金融机构贷款
青海大柴旦金龙沟斜坡道探矿工程	25,100.00	141,128,917.67	53,913,171.73	191,237,162.20		3,804,927.20	98.60%	98.60%				其他
青海大柴旦南竖井工程	15,808.30	40,630,222.25	31,611,226.41	59,016,211.43		13,225,237.23	64.67%	64.67%				其他
合计	163,807.45	346,000,849.39	213,256,623.62	411,313,044.29	8,120,466.91	139,823,961.81			167.06			

(3) 在建工程的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	47,600,071.03	23,007,674.44	70,607,745.47
2. 本期增加金额	711,111.72	10,341,818.41	11,052,930.13
(1) 租入	711,111.72	8,902,372.60	9,613,484.32
(2) 资产收购增加		1,439,445.81	1,439,445.81
3. 本期减少金额	11,679,738.34	47,188.68	11,726,927.02
(1) 到期终止确认	11,679,738.34		11,679,738.34
(2) 外币报表折算差异		47,188.68	47,188.68
4. 期末余额	36,631,444.41	33,302,304.17	69,933,748.58
二、累计折旧			
1. 期初余额	18,271,758.43	2,834,114.47	21,105,872.90
2. 本期增加金额	8,964,662.88	9,832,331.92	18,796,994.80
(1) 计提	8,964,662.88	8,969,584.09	17,934,246.97
(2) 资产收购增加		862,747.83	862,747.83
3. 本期减少金额	11,679,738.34	31,917.77	11,711,656.11
(1) 处置			
(1) 到期终止确认	11,679,738.34		11,679,738.34
(2) 外币报表折算差异		31,917.77	31,917.77
4. 期末余额	15,556,682.97	12,634,528.62	28,191,211.59
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,074,761.44	20,667,775.55	41,742,536.99
2. 期初账面价值	29,328,312.60	20,173,559.97	49,501,872.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	地质勘查成本	地质成果	土地使用权	软件	专利技术	合计
----	--------	------	-------	----	------	----

		(采矿权)				
一、账面原值						
1. 期初余额	1,241,276.40 6.33	8,299,440,663. 55	511,170,460.3 0	23,846,943.34	30,000.00	10,075,764.4 73.52
2. 本期增加金 额	105,143,779. 50	2,305,514,115. 16	1,477,852.19	4,730,240.92	247,223.40	2,417,113,21 1.17
(1) 购置	19,728,347.8 7	166,062,404.38	1,477,852.19	4,730,240.92	247,223.40	192,246,068. 76
(2) 内部研 发						
(3) 企业合 并增加						
(4) 在建工程 转入	85,415,431.6 3	8,120,466.91				93,535,898.5 4
(5) 资产收购 增加		2,024,748,229. 01				2,024,748,22 9.01
(6) 探矿权转 采矿权		106,583,014.86				106,583,014. 86
3. 本期减少金 额	106,583,014. 86					106,583,014. 86
(1) 处置						
(2) 探矿权转 采矿权	106,583,014. 86					106,583,014. 86
4. 期末余额	1,239,837,17 0.97	10,604,954,778 .71	512,648,312.4 9	28,577,184.26	277,223.40	12,386,294,6 69.83
二、累计摊销						
1. 期初余额		3,495,806,642. 08	102,080,297.5 8	15,392,836.63	12,250.00	3,613,292,02 6.29
2. 本期增加金 额		306,467,397.75	12,653,214.89	1,644,283.16	28,141.76	320,793,037. 56
(1) 计提		306,467,397.75	12,653,214.89	1,644,283.16	28,141.76	320,793,037. 56
3. 本期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期末余额		3,802,274,039. 83	114,733,512.4 7	17,037,119.79	40,391.76	3,934,085,06 3.85
三、减值准备						
1. 期初余额			15,384,784.78			15,384,784.7 8
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期末余额			15,384,784.78			15,384,784.7 8
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	1,239,837,17 0.97	6,802,680,738. 88	382,530,015.2 4	11,540,064.47	236,831.64	8,436,824,82 1.20

2. 期初账面价值	1, 241, 276, 40 6. 33	4, 803, 634, 021. 47	393, 705, 377. 9 4	8, 454, 106. 71	17, 750. 00	6, 447, 087, 66 2. 45
-----------	--------------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------	-------------	--------------------------

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林板庙子尾矿扩容工程	34, 731, 503. 40	产权证在办理中

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
澳华香港	93, 902, 442. 6 1					93, 902, 442. 6 1
吉林板庙子	130, 557, 523. 84					130, 557, 523. 84
青海大柴旦	227, 905, 733. 29					227, 905, 733. 29
合计	452, 365, 699. 74					452, 365, 699. 74

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
澳华香港资产组	主要由黑河洛克经营性长期资产项目构成（其中：澳华香港、洛克香港为控股单位），主要业务为合质金（含银）采选及销售，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于澳华香港	是
吉林板庙子资产组组合	主要由吉林板庙子经营性长期资产构成，主要业务为合质金（含银）采选及销售，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于吉林板庙子。	是
青海大柴旦资产组组合	主要由青海大柴旦经营性长期资产构成，主要业务为合质金（含银）采选及销售，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于青海大柴旦。	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金 额	预测期的年 限	预测期的关键 参数	预测期的关 键参数的确 定依据	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
澳华香港 资产组	1,022,512,919.75	2,240,000,000.00	0.00	矿山服务年限 1 年零 5 个月	毛利率 75.48.44%至 76.38%，折现率 11.86%	毛利率：根据 公司实际 经营情况， 结合公司排 产计划、开 采成本及黄 金价格等综 合确定。 折现率：反 映当前市场 货币时间价 值和相关资 产组特定风 险的税前利 率。		
吉林板庙 子资产组 组合	1,380,308,940.58	3,424,000,000.00	0.00	矿山服务年限 4 年零 5 个月	毛利率 59.11%至 72.78%，折现率 11.86%			
青海大柴 旦资产组 组合	1,884,053,275.73	3,890,000,000.00	0.00	矿山服务年限 10 年零 2 个月	毛利率：31.10%至 72.25%，折现率 11.86%			
合计	4,286,875,136.06	9,554,000,000.00	0.00 ¹					

本公司的商誉为子公司上海盛蔚非同一控制下企业合并时形成。合并取得的商誉已经分配至澳华香港资产组、吉林板庙子资产组组合、青海大柴旦资产组组合以进行减值测试。本公司管理层每年评估商誉可能出现减值的情况，商誉的减值测试由本公司依据资产组未来的经营计划、历史数据等信息预测未来现金流量以测试包含商誉的资产组在报表日的可收回金额。经测试，截至 2024 年 12 月 31 日，商誉减值准备余额为人民币 0.00 元。

澳华香港资产组：该资产组商誉由上海盛蔚购买澳华香港、洛克香港、黑河洛克时形成，与购买日所确定的资产组一致。2024 年 12 月 31 日商誉所在资产组的账面价值为 102,251.29 万元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值确认，经测试未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

吉林板庙子资产组组合：该资产组组合商誉由上海盛蔚购买吉林板庙子时形成，与购买日相比，原资产组组合中的小石人探矿权、冷家沟探矿权和珍珠门探矿权已经注销，其探矿权账面价值为 3,900.00 万元（在原购买日资产组组合中占比较小，约为 2.3%），对资产组组合和商誉测试影响较小。2024 年 12 月 31 日商誉所在资产组组合的账面价值为 138,030.89 万元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额确认，经测试未发现与商誉相关的资产组组合存在减值迹象。

青海大柴旦资产组组合：该资产组组合商誉由上海盛蔚购买青海大柴旦时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。2024 年 12 月 31 日商誉所在资产组组合的账面价值为 188,405.33 万元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额确认，经测试未发现与商誉相关的资产组组合存在减值迹象。

15、长期待摊费用

单位：元

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
矿区外公路	14,800,852.11		992,939.34		13,807,912.77
资产维护支出	4,278,264.51	4,250,041.70	2,906,804.36	12,354.54	5,609,147.31
炭浆厂设计费	2,369,776.39		338,539.48		2,031,236.91
电力设施配套费	1,932,252.84		344,358.62		1,587,894.22
其他	848,153.76	1,675,721.40	1,027,972.50		1,495,902.66
合计	24,229,299.61	5,925,763.10	5,610,614.30	12,354.54	24,532,093.87

16、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

单位：元

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	77,533,976.94	18,337,332.21	75,834,014.37	18,257,643.21
内部交易未实现利润	26,893,628.30	6,723,407.09	28,184,325.62	7,046,081.42
可抵扣亏损	476,619,125.79	116,868,159.06	317,816,346.70	79,454,086.69
公允价值变动损益	8,191,805.13	1,480,164.78	8,806,629.64	2,201,657.41
预提费用	2,400.00	360.00	1,741,160.96	261,174.14
累计折旧/摊销与税法差异	488,869,277.55	106,010,407.98	420,842,144.95	89,134,145.87
勘探支出费用化	3,953,528.29	593,029.24	3,953,528.29	593,029.24
预计负债	122,588,627.29	20,288,652.43	42,646,665.55	8,603,552.44
租赁负债	31,839,013.75	7,927,367.55	33,213,735.46	8,242,010.55
长期应付款	123,775,435.86	30,943,858.96	238,240,405.28	50,761,075.24
合计	1,360,266,818.90	309,172,739.30	1,171,278,956.82	264,554,456.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	891,358,586.00	190,404,037.65	1,033,103,209.43	221,391,183.05
资本化勘探支出	47,405,669.37	10,131,048.87	47,405,669.36	10,131,048.87
公允价值变动	22,519,157.22	4,903,337.42	12,845,381.59	2,637,666.37
累计折旧/摊销与税法差异	100,501,351.51	18,481,300.23	104,150,638.27	19,798,476.80
固定资产-复垦费	96,070,162.74	15,162,267.89	15,089,818.55	3,107,506.08
使用权资产	27,188,797.03	6,747,319.12	28,926,516.03	7,154,001.68
无形资产-分期付款购置矿权	231,716,185.50	47,209,470.65	267,759,804.80	54,359,526.93
合计	1,416,759,909.37	293,038,781.83	1,509,281,038.03	318,579,409.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	100,025,738.70	209,147,000.60	94,552,096.82	170,002,359.39
递延所得税负债	100,025,738.70	193,013,043.13	94,552,096.82	224,027,312.96

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	49,735,437.46		49,735,437.46	24,980,766.75		24,980,766.75
预付探矿权保证金	1,329,800.00		1,329,800.00	1,329,800.00		1,329,800.00
其他	257,407.11		257,407.11			
合计	51,322,644.57		51,322,644.57	26,310,566.75		26,310,566.75

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	456,882,188.06	456,882,188.06	其他	土地复垦及环境治理保证金、信用证保证金、期货保证金、银行承兑汇票保证金、ETC 保证金、银行冻结资金、黄金交易准备金	1,194,464,664.25	1,194,464,664.25	其他	土地复垦及环境治理保证金、信用证保证金、期货保证金、银行承兑汇票保证金、ETC 保证金、银行冻结资金、黄金交易准备金
存货	146,898,199.82	146,898,199.82	质押	为融资而质押	142,943,254.20	142,943,254.20	质押	为融资而质押
其他非流动资产	1,329,800.00	1,329,800.00	其他	预付探矿权保证金为金诚盛鑫、吉林省有色金属地质勘查局六〇二队及其开户行签订三方监管协议，三方对该笔款项进行余额冻结监管	1,329,800.00	1,329,800.00	其他	预付探矿权保证金为金诚盛鑫、吉林省有色金属地质勘查局六〇二队及其开户行签订三方监管协议，三方对该笔款项进行余额冻结监管
合计	605,110,187.88	605,110,187.88			1,338,737,718.45	1,338,737,718.45		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	391,029.04	
保证借款		210,000,000.00
未到期应付利息		188,833.33
合计	391,029.04	210,188,833.33

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约		7,822,361.57
商品期货期权合约	9,016,434.49	12,318,518.71
合计	9,016,434.49	20,140,880.28

其他说明：

衍生金融工具主要为本公司在期货市场进行的以对冲现货价格波动风险为目的开展的交易。本公司通过与外部交易对手进行对冲交易来主动管理风险头寸，以确保本公司承担的风险净值在可接受的风险水平以内。本公司也运用衍生金融工具进行自营交易，以管理自身的资产负债组合和结构性头寸。划分为持有作交易目的的衍生金融工具主要为用于风险管理目的但未满足套期会计确认条件的衍生金融工具。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	514,500,000.00	1,179,085,000.00
信用证		95,562,380.28
合计	514,500,000.00	1,274,647,380.28

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	176,076,531.71	162,867,010.82
材料款	83,806,692.99	65,087,049.88
服务费	10,275,769.73	4,011,651.88
勘探费	5,998,732.84	3,727,874.00
其他	5,625,024.73	7,037,708.17
合计	281,782,752.00	242,731,294.75

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	50,000,000.00	
其他应付款	258,785,735.36	317,251,548.97
合计	308,785,735.36	317,251,548.97

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

大柴旦行政委员会国有资产投资运营有限公司	25,000,000.00	
青海省第一地质勘查院	25,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	228,228,106.86	296,993,106.34
往来款	3,333,384.98	
工程款	17,368,060.19	16,178,655.45
预提费用	6,988,531.28	1,741,160.96
代扣代缴款		24,847.95
其他	2,867,652.05	2,313,778.27
合计	258,785,735.36	317,251,548.97

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	3,387,369.37	19,965,247.07
合计	3,387,369.37	19,965,247.07

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,784,789.65	355,499,280.28	346,647,638.34	90,636,431.59
二、离职后福利-设定提存计划	269,048.43	28,055,460.84	28,031,723.16	292,786.11
三、辞退福利		1,071,302.00	1,063,646.31	7,655.69
合计	82,053,838.08	384,626,043.12	375,743,007.81	90,936,873.39

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,492,898.08	272,987,943.34	265,141,469.22	73,339,372.20
2、职工福利费	130,260.00	44,468,763.93	44,316,373.93	282,650.00
3、社会保险费	24,541.62	15,002,221.13	14,847,580.49	179,182.26
其中：医疗保险费	-64,932.79	13,274,205.17	13,034,835.15	174,437.23
工伤保险费	89,474.41	1,728,015.96	1,812,745.34	4,745.03

4、住房公积金	176,354.17	15,809,450.78	15,797,581.01	188,223.94
5、工会经费和职工教育经费	15,960,735.78	7,230,901.10	6,544,633.69	16,647,003.19
合计	81,784,789.65	355,499,280.28	346,647,638.34	90,636,431.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	259,686.95	27,074,625.48	27,051,854.20	282,458.23
2、失业保险费	9,361.48	941,968.46	941,002.06	10,327.88
3、企业年金缴费		38,866.90	38,866.90	
合计	269,048.43	28,055,460.84	28,031,723.16	292,786.11

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿		1,071,302.00	1,063,646.31	7,655.69
合计		1,071,302.00	1063646.31	7655.69

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,125,285.26	302,314.61
企业所得税	223,130,776.77	114,097,994.12
个人所得税	831,383.89	929,469.53
城市维护建设税	707,108.05	17,061.23
资源税	22,700,611.12	10,638,085.50
印花税	7,492,587.90	1,834,959.09
教育费附加	423,090.52	9,069.43
地方教育附加	282,060.35	6,046.29
环保税	139,362.37	132,796.65
其他	1,642,586.76	1,468,130.71
合计	271,474,852.99	129,435,927.16

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	208,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	143,913,380.75	69,503,448.36
一年内到期的租赁负债	20,195,308.19	9,165,963.27
一年内到期的长期借款利息	1,027,950.00	38,041.66
合计	373,136,638.94	108,707,453.29

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	440,358.02	1,298,825.91
合计	440,358.02	1,298,825.91

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	363,840.16	
保证借款	330,000,000.00	64,000,000.00
信用借款	676,000,000.00	
未到期应付利息		81,155.55
合计	1,006,363,840.16	64,081,155.55

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	31,839,016.61	33,211,596.98
减：一年内到期的租赁负债	20,195,308.19	9,165,963.27
合计	11,643,708.42	24,045,633.71

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	189,477,149.43	168,736,956.92
合计	189,477,149.43	168,736,956.92

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿业权出让金	324,140,362.07	238,240,405.28
车贷款	9,250,168.11	
减：一年内到期的长期应付款	143,913,380.75	69,503,448.36
合计	189,477,149.43	168,736,956.92

32、预计负债

单位：元

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

矿山环境恢复准备金	122,588,627.29	42,646,665.55	
合计	122,588,627.29	42,646,665.55	

33、递延收益

(1) 递延收益分类

单位：元

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	342,000.00			34,200.00	307,800.00	财政拨付尾矿环境污染专项治理资金
合计	342,000.00			34,200.00	307,800.00	--

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
尾矿库环保政府补助	342,000.00			34,200.00			307,800.00	与资产相关

34、股本

单位：元

	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	2,776,722,265.00						2,776,722,265.00

35、资本公积

单位：元

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）	4,431,079,021.81			4,431,079,021.81
合计	4,431,079,021.81			4,431,079,021.81

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	4,226,799.26							4,226,799.26
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,226,799.26							4,226,799.26

二、将重分类进损益的其他综合收益	6,918,614.51	17,891,819.84				17,849,872.22	41,947.62	24,768,486.73
其中：外币财务报表折算差额	6,918,614.51	17,891,819.84				17,849,872.22	41,947.62	24,768,486.73
其他综合收益合计	11,145,413.77	17,891,819.84				17,849,872.22	41,947.62	28,995,285.99

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,640,048.87	78,508,972.84	71,662,588.65	9,486,433.06
合计	2,640,048.87	78,508,972.84	71,662,588.65	9,486,433.06

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	630,705,973.07	117,409,896.03		748,115,869.10
合计	630,705,973.07	117,409,896.03		748,115,869.10

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,708,371,643.23	3,140,429,662.56
调整后期初未分配利润	3,708,371,643.23	3,140,429,662.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,173,114,887.58	1,424,298,787.71
减：提取法定盈余公积	117,409,896.03	78,874,572.84
应付普通股股利	777,482,234.20	777,482,234.20
期末未分配利润	4,986,594,400.58	3,708,371,643.23

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。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	13,580,428,868.19	9,517,796,272.77	8,094,836,766.13	5,499,371,498.20
其他业务	5,012,236.47	2,797,212.90	10,879,297.65	8,854,119.10
合计	13,585,441,104.66	9,520,593,485.67	8,105,716,063.78	5,508,225,617.30

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：销售商品收入	5,852,903,177.92	1,879,121,814.14
贸易收入	7,727,525,690.27	7,638,674,458.63
其他	5,012,236.47	2,797,212.90
合计	13,585,441,104.66	9,520,593,485.67
按经营地区分类		
其中：上海及其他	7,727,632,820.80	7,638,674,458.63
黑龙江	1,341,294,452.19	428,002,434.42
吉林	1,291,231,140.65	415,030,610.65
内蒙古	1,301,328,487.72	665,987,101.10
青海	1,923,954,203.30	372,898,880.87
合计	13,585,441,104.66	9,520,593,485.67
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	13,585,441,104.66	9,520,593,485.67
某一时段内转让		
合计	13,585,441,104.66	9,520,593,485.67

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,022,243.70	5,006,434.39
教育费附加	3,602,872.24	2,993,052.56
资源税	246,252,960.16	183,473,714.39
房产税	4,143,455.35	4,071,260.41
土地使用税	3,867,582.60	3,683,014.75
车船使用税	264,445.93	245,288.57
印花税	15,281,832.96	7,574,156.54
环境保护税	428,793.38	430,976.42
其他	4,397,330.17	4,270,649.18
合计	284,261,516.49	211,748,547.21

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	203,367,003.09	188,892,661.12
咨询及服务费	58,227,401.33	31,902,089.11
折旧及摊销	45,889,614.75	44,465,889.20
停工损失	16,667,725.90	27,304,701.07

业务招待费	12,899,861.70	14,795,160.45
残保金及水土补偿	7,356,551.48	7,934,118.85
维修费	7,178,412.34	10,226,892.81
办公费	7,100,383.45	3,564,941.35
绿化费用	6,613,993.69	4,065,183.00
差旅费	6,435,835.57	4,039,156.30
车杂费	5,504,967.72	4,734,346.95
取暖费	3,649,875.19	8,754,493.27
水电费	2,030,224.72	2,307,654.96
保险费	1,361,141.71	1,130,915.28
租赁费	69,976.50	1,678,575.55
其他	20,194,648.11	10,330,804.38
合计	404,547,617.25	366,127,583.65

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,489,151.88	1,533,786.84
差旅费	298,375.56	237,501.58
仓储费	3,075,931.96	225,322.28
其他	352,790.83	261,408.60
合计	5,216,250.23	2,258,019.30

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,834,585.85	1,930,463.82
折旧及摊销	10,140,571.98	3,259,855.97
直接投入	74,714,546.83	58,589.80
委外研发	12,712,317.76	
其他费用	168,017.61	1,023,000.00
合计	119,570,040.03	6,271,909.59

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,737,373.63	44,807,349.80
减：利息收入	36,111,546.27	47,119,009.17
手续费支出	2,398,793.93	2,180,190.88
加：汇兑损失	7,536,049.45	5,547,504.38
合计	24,560,670.74	5,416,035.89

46、其他收益

(1) 其他收益明细情况

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,572,723.29	5,627,635.06
代扣代缴手续费返还	712,079.77	589,984.82
其他	133,096.28	9,913.79
合计	3,417,899.34	6,227,533.67

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
尾矿库环保政府补助	34,200.00	34,200.00	与资产相关
稳岗补贴	881,604.37	739,125.12	与收益相关
失业扩岗补助	9,000.00	10,500.00	与收益相关
科技成果专项补助		119,000.00	与收益相关
安全生产奖励	3,000.00	3,000.00	与收益相关
安置退役士兵减免增值税		195,000.00	与收益相关
工会经费全额返还	5,810.32	6,948.92	与收益相关
西乌旗发改委奖补资金		1,022,800.00	与收益相关
西乌旗工商联-年经济发展专项资金		300,000.00	与收益相关
西乌旗科技局-高新技术企业奖补资金		100,000.00	与收益相关
内蒙古众信人力资源服务公司返还留工补助		2,500.00	与收益相关
白山市工信局 2022 年高质量发展专项资金		51,000.00	与收益相关
工信局和信息化局增产上量扶持政策奖		462,985.00	与收益相关
青海省科技成果转化中心科技进步奖		50,000.00	与收益相关
大柴旦经发局保增稳产补助金		90,000.00	与收益相关
经发局企业技术创新财政拨款		560,000.00	与收益相关
大柴旦就业局高校毕业生社保返还及奖励款	189,825.60	78,280.25	与收益相关
慈城镇补助		30,000.00	与收益相关
慈城政府补助		1,350,000.00	与收益相关
江北区商务局外经贸补助		360,000.00	与收益相关
新加坡稳岗补贴		62,295.77	与收益相关
安全生产预防和应急救援能力建设补助资金	430,000.00		与收益相关
工作突出单位奖励	200,000.00		与收益相关
科技创新引导奖励资金	8,000.00		与收益相关
取水监测体系建设项目	10,683.00		与收益相关
先进单位奖励款	100,000.00		与收益相关
研发后补资金	600.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
重点产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
合计	2,572,723.29	5,627,635.06	

47、公允价值变动收益

单位：元

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	-1,551,368.73	-1,226,018.67
衍生金融资产	6,072,652.07	-5,992,993.59
合计	4,521,283.34	-7,219,012.26

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	33,486,392.35	34,256,010.66
处置衍生金融资产取得的投资收益	-11,333,467.55	30,295,426.50
期权收益	-73,851,572.63	27,167,546.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,000.00	
合计	-51,692,647.83	91,718,983.95

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,101,458.55	-117,287.02
其他应收款坏账损失	1,892,823.83	646,088.08
合计	2,994,282.38	528,801.06

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,432,060.10	
合计	-5,432,060.10	

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	118,989.42	-14,774.92
使用权资产处置收益		180,908.56
合计	118,989.42	166,133.64

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	425,590.35	313,235.34	425,590.35
违约金收入	80,534.00	69,430.74	80,534.00

盘盈利得	0.54	166,710.62	0.54
接受捐赠收入	1,838,597.14		1,838,597.14
赔偿款收入		515,817.45	
其他	1,516.77	16,893.00	1,516.77
合计	2,346,238.80	1,082,087.15	2,346,238.80

53、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	2,497,253.68	1,893,991.91	2,497,253.68
非流动资产毁损报废损失	4,664,365.83	4,450,567.76	4,664,365.83
罚款及滞纳金	1,360,772.52	842,384.92	1,360,772.52
违约金、赔偿金	504,894.52	4,695,715.12	504,894.52
其他	337,418.39	567,973.52	337,418.39
合计	9,364,704.94	12,450,633.23	9,364,704.94

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	813,655,527.97	577,129,527.25
递延所得税费用	-70,159,499.39	-59,675,413.72
合计	743,496,028.58	517,454,113.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,173,600,804.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	793,400,201.17
子公司适用不同税率的影响	-138,007,801.04
调整以前期间所得税的影响	4,012,094.75
非应税收入的影响	-51,187.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,459,361.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	548,103.77
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	24,525,445.80
合并子公司公允价值还原影响	45,609,809.56
所得税费用	743,496,028.58

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回代理采购业务代垫货款及税金	6,700,977,874.32	1,605,350,288.81
收到往来款	46,642,349.86	12,218,368.09
收到保证金	1,729,828.38	12,877,561.95
利息收入	36,053,600.36	40,528,779.57
日常经营活动政府补贴款	2,671,088.86	5,398,435.06
个税手续费返还	739,185.41	626,588.08
其他	3,862,331.67	6,115,721.57
合计	6,792,676,258.86	1,683,115,743.13

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代理采购业务代垫货款及税金	6,700,977,874.32	1,605,350,288.81
支付往来款	30,453,166.57	17,657,354.44
保证金	5,556,004.34	9,484,110.64
业务招待费	12,904,331.10	12,089,848.92
咨询及服务费	58,227,401.33	13,655,550.02
车杂费	5,504,967.72	1,210,196.24
差旅费	6,734,211.13	3,645,007.23
维修费	7,178,412.34	9,491,325.64
银行手续费	2,398,793.93	2,276,470.83
办公费	9,542,132.12	6,912,786.68
仓储及运费	3,075,931.96	671,350.18
环境绿化水土保持费	4,853,358.37	4,583,559.76
对外捐赠	2,497,253.68	1,582,988.00
保险费用	1,361,141.71	1,143,206.13
罚款滞纳金	1,360,772.52	842,383.03
物料消耗费	1,994,976.40	1,449,135.64
其他	48,438,924.14	8,122,336.10
合计	6,903,059,653.68	1,700,167,898.29

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货交易保证金	1,392,290.00	
合计	1,392,290.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	13,399,232,651.96	5,684,722,304.34
合计	13,399,232,651.96	5,684,722,304.34

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货交易保证金		3,583,500.00
缴存土地复垦和环境治理保证金		5,564,995.78
合计		9,148,495.78

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	13,572,410,000.00	4,737,000,000.00
合计	13,572,410,000.00	4,737,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓单、货押或其他授信融资收到的资金	326,981,835.20	391,221,930.41
合计	326,981,835.20	391,221,930.41

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还仓单、货押或其他授信融资及利息	550,488,597.13	317,862,826.15
偿还票据融资款及利息	12,246,913.37	11,357,145.79
租金等	7,534,756.85	15,275,571.53
购买少数股权		3,282,840.00
支付少数股东借款、利息及违约金		29,120,557.40
支付矿业权出让金	59,320,141.00	52,381,376.00
合计	629,590,408.35	429,280,316.87

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	210,188,833.33	105,548,572.84		315,346,377.13		391,029.04
长期借款（含1年内到期部分）	94,119,197.21	1,176,154,554.69		54,881,961.74		1,215,391,790.16
长期应付款（含1年内到期部分）	238,240,405.28		7,245,432.33	76,748,880.69		168,736,956.92
租赁负债（含1年内到期部分）	33,211,596.98	9,567,215.40	-34,717.18	12,173,641.74	-1,268,563.15	31,839,016.61
合计	575,760,032.	1,291,270,34	7,210,715.15	459,150,861.	-	1,416,358,79

	80	2.93		30	1,268,563.15	2.73
--	----	------	--	----	--------------	------

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,430,104,776.08	1,568,268,131.29
加：资产减值准备	5,432,060.10	
信用减值损失	-2,994,282.38	-528,801.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,614,313.18	371,600,313.68
使用权资产折旧	17,934,246.97	18,777,341.93
无形资产摊销	320,793,037.56	564,087,763.97
长期待摊费用摊销	5,610,614.30	4,771,863.33
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）	-118,989.42	-166,133.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,664,365.83	4,450,567.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,521,283.34	7,219,012.26
财务费用（收益以“－”号填列）	64,175,312.52	50,353,854.18
投资损失（收益以“－”号填列）	51,692,647.83	-91,718,983.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,144,641.21	-34,651,648.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,014,269.83	-24,990,835.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	239,011,129.31	-125,593,761.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,168,369.81	-34,941,473.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	426,851,805.92	-97,043,788.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,871,259,213.23	2,179,893,423.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,413,423,951.00	1,836,127,758.85
减：现金的期初余额	1,836,127,758.85	789,842,554.19
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	577,296,192.15	1,046,285,204.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	2,413,423,951.00	1,836,127,758.85
其中：库存现金	287,263.87	398,911.31
可随时用于支付的银行存款	2,170,077,316.03	1,759,623,485.46
可随时用于支付的其他货币资金	243,059,371.10	76,105,362.08
二、期末现金及现金等价物余额	2,413,423,951.00	1,836,127,758.85

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
土地复垦及环境治理保证金	61,215,183.30	57,725,693.95	保证金
信用证保证金		96,051,471.36	保证金
期货保证金	10,782,600.00	10,656,900.00	保证金
银行承兑汇票保证金	384,861,000.00	1,029,379,024.47	保证金
ETC 保证金	3,000.00	2,500.00	保证金
银行冻结资金		639,074.47	银行久悬冻结
黄金交易准备金	10,000.00	10,000.00	准备金
其他	10,404.76		冻结
合计	456,882,188.06	1,194,464,664.25	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	25,883,964.15	7.1884	186,064,287.90
欧元	11.89	7.5257	89.48
新加坡元	2,160,773.15	5.3214	11,498,338.24
加元	11,713,501.49	5.0498	59,150,839.82
纳米比亚币	29,469,523.23	0.3874	11,416,493.30
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
纳米比亚币	939,257.07	0.3874	363,868.19
其他应收款			
其中：美元	37,500.00	7.1884	269,565.00
加元	498,788.19	5.0498	2,518,780.60
纳米比亚币	1,902,653.34	0.3874	737,087.90
应付账款			
其中：美元	285,300.00	7.1884	2,050,850.52
纳米比亚币	15,131,152.56	0.3874	5,861,808.50
其他应付款			
其中：美元	616,366.30	7.1884	4,430,687.51
纳米比亚币	160,001.63	0.3874	61,984.63
短期借款			
纳米比亚币	1,009,445.46	0.3874	391,029.04

一年内到期的非流动负债			
纳米比亚币	24,638,856.33	0.3874	9,545,092.94

(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

本公司之子公司盛鸿新加坡主要经营地位于新加坡，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；本公司之子公司 Osino Holdings Corp、Osino Mining Investments Ltd. 和 The Twin Hill Trust 等主要经营地分别位于加拿大、毛里求斯和纳米比亚，其经营所处的主要经济环境中的货币分别为加拿大元、毛里求斯卢比和纳米比亚元，因此分别以加拿大元、毛里求斯卢比和纳米比亚元作为记账本位币。

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,268,563.15	1,197,239.44
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,871,199.98	1,083,352.85
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	15,905,755.42	15,644,815.16
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备租赁及其他	35,311.50	35,311.50

合计	35,311.50	35,311.50
----	-----------	-----------

作为出租人的融资租赁

☐适用☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
极薄陡倾斜矿体安全高效开采研究与应用		2,343,468.07
C560-610#溶洞充填研究与应用		4,599,827.93
充填体掘进研究与应用		1,514,582.20
金英金矿矿山地下水规律与水文地质状况研究		848,614.52
金英金矿采矿权及外围板石沟探矿权成矿规律及预测找矿研究	1,102,817.46	527,529.07
尾矿无害化处理关键技术的应用		4,448,925.50
黄金选冶废水处理方法的研究与应用		2,213,662.69
提高硫化矿选矿回收率的研究及应用		7,183,922.14
矿山充填管路系统研究		388,737.68
深部开采应力及地压监测研究	762,650.70	545,455.00
北区-165m 措施道设计研究与应用		580,131.10
N00 措施回风井研究与应用		733,113.48
智能矿山建设项目		1,051,702.57
生产数据数字化平台研究		744,728.53
东安金矿 25m 中段与保安矿柱回采稳定性研究及设计	1,000,588.07	750,000.00
稳定磨矿细度防泥化提高选矿回收率的研究	1,131,734.68	
矿山充填自动化精确控制工艺研究	8,243,808.02	
原矿筛分破碎高效工艺研究	1,013,066.05	
变频器热管散热方式井下环境试验研究	1,314,104.21	
尾矿氰化物无害化处理技术研究与应用	2,241,081.74	
金矿破碎矿体中钻孔技术的研究与应用	1,722,061.01	
井下排水人工智能控制系统研究与应用	1,340,001.82	
利用钻孔联通治理巷道涌水技术的研究	1,018,151.72	
井下泵站继电控制排水自动化系统研究	779,507.52	
矿山企业控制和降低采矿损失率与矿石贫化率的研究	719,716.43	
井下充填高压及离析问题治理关键技术研究	575,389.36	
提高充填体早期强度的试验研究	817,275.36	
数字化、智能化、绿色化井下采矿、出矿技术的研究与应用	497,679.76	
矿区主矿体下盘控矿构造研究与应用	578,248.66	
金英金矿深部 V 号矿体两翼成矿预测	486,907.21	
提高围岩破碎采场稳定性的研究	349,332.26	
通风系统优化技术研究	150,000.00	
全尾砂膏体智能化泵送充填关键技术研究与应用	4,411,534.20	
花敖包特岩体质量分级与采场结构参数优化研究	1,946,713.47	
规模集约开采关键技术研究	7,732,659.65	
强碱化学预氧化提高含砷矿石氢化回收率 279101	9,380,948.73	
柴北缘金矿成矿综合研究与找矿突破 279104	41,841,215.12	

提高含砷矿石选矿回收率工艺研究与实践	1,844,500.00	
尾矿坝动静力稳定性及三维渗流特性研究	76,000.00	
露天采场东帮滑塌区域边坡处置方案研究与治理	674,167.97	
多级可移动带式输送机控制系统	2,067,665.71	
一种矿井涌水回收再利用系统	1,169,997.24	
东安金矿选冶生产系统优化技术研究	20,977,715.90	
东安金矿 5 号矿体外围 II 区矿体空间赋存情况研究	1,052,800.00	
东安金矿岩体质量分级及松动圈调查科研技术	550,000.00	
合计	119,570,040.03	28,474,400.48
其中：费用化研发支出	119,570,040.03	28,474,400.48

公司控股股东变更后更加重视研发投入的管理工作，加强了研发投入的过程管理，完善了研发费用的归集以及调整了研发费用核算口径。国家出台了更多支持研发的政策，公司的研发项目增加和投入力度加大，因此本期研发支出变动较大。

九、合并范围的变更

1、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：

1、新设子公司

海南盛蔚成立于 2023 年 12 月 14 日，注册资本为 50,000 万元，注册地址为海南省海口市江东新区兴洋大道 181 号 205 室-11093。该新设子公司自本期开展经营活动，于本期新增纳入合并范围。

吉林盛达成立于 2023 年 12 月 26 日，注册资本为 100 万元，注册地址为白山市浑江区板石街道吊水壶村吉林板庙子矿业选厂办公楼 402。该新设子公司自本期开展经营活动，于本期新增纳入合并范围。

1466331B.C.Ltd.(BritishColumbia)成立于 2024 年 2 月 16 日，注册资本为 368,000,000.00 加元，注册地址为加拿大不列颠哥伦比亚省温哥华市瑟洛街 745 号 2400 室。该子公司于本期新增纳入合并范围。

2、其他原因的合并范围变动

2024 年 8 月 29 日，公司通过下属海南盛蔚贸易有限公司在加拿大设立的全资子公司 1466331B.C.Ltd.(BritishColumbia)，以每股 1.90 加元的价格的现金方式收购 OsinoResourcesCorp.（以下简称“Osino”）100%股权，于本期将 Osino 及其子公司纳入合并范围。本公司取得该子公司控制权时，该子公司不构成业务，不按照企业合并准则进行处理。本公司将购买成本以购买日所取得的各项可辨认资产、负债的相对公允价值为基础进行分配。

本公司合并范围合并财务报表范围包括上海盛蔚、黑河洛克、青海大柴旦、玉龙矿业、吉林板庙子、华盛金矿、上海盛鸿等 33 家公司。与上年相比，本年新设海南盛蔚、吉林盛达、1466331B.C.Ltd.(BritishColumbia)等 3 家公司，现金收购新增 OsinoResourcesCorp. 等 18 家公司，合并范围具体参见本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

十、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

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	------	-----	------	------	------

		地			直接	间接	
上海盛蔚	451,000.00 万元	上海	上海	控股公司	100.00%		企业合并
澳华香港	83,000.29 美元	香港	香港	控股公司		100.00%	企业合并
洛克香港	10,000.00 港币	香港	香港	控股公司		100.00%	企业合并
黑河洛克	4,066.00 万美元	逊克县	逊克县	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		100.00%	企业合并
青海大柴旦	19,483.85 万元	海西州	海西州	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售	90.00%		企业合并
玉龙矿业	40,152.00 万元	内蒙古	内蒙古	银、铅、锌矿开采、矿产品销售	76.67%		企业合并
吉林板庙子	12,504.10 万元	白山	白山	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售	95.00%		企业合并
金诚盛鑫	3,282.84 万元	白山	白山	地质勘查	85.00%		新设成立
上海盛鸿	29,379.00 万元	上海	上海	供应链管理等	96.60%		新设成立
盛鸿新加坡	2,000.00 万美元	新加坡	新加坡	供应链管理等		96.60%	新设成立
宁波永盛	10,000.00 万元	宁波	宁波	贸易服务	100.00%		新设成立
华盛金矿	500.00 万元	芒市	芒市	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售	60.00%		现金购买
吉林盛达	100.00 万元	白山	白山	矿产资源勘查	90.00%		新设成立
海南盛蔚	50,000.00 万元	海口市	海口市	金属矿石销售、货物进出口	100.00%		新设成立
1466331BC.Ltd.	368,000,000.00 加元	加拿大	加拿大	控股		100.00%	新设成立
Osino ResourcesCorp.	116,478,781.00 加元	加拿大	加拿大	控股		100.00%	现金购买
OsinoHoldingsCorp	13,738,006.00 加元	加拿大	加拿大	控股		100.00%	现金购买
OsinoMining InvestmentsLtd.	49,161,348.27 美元	毛里求斯	毛里求斯	控股		100.00%	现金购买
RazorbackMauritiusLtd.	79.53 美元	毛里求斯	毛里求斯	控股		100.00%	现金购买
TheTwinHillTrust	-	纳米比亚	纳米比亚	公益		100.00%	现金购买
RazorbackGoldMiningCompany(Pty)Ltd.	200.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
OsinoNamibia Holdings(Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
OsinoNamibia Minerals Exploration(Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
OsinoGoldExploration andMining(Pty)Ltd.	300.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
OsinoProspectHoldings(Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
OsinoOtaviHo	100.00 纳米比亚	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买

ldings (Pty)Ltd.	币						
OsinoPropertyHoldings (Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
MittenMinerals Exploration (Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
TerraceMinerals Exploration (Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		84.00%	现金购买
FainviewMinerals Exploration (Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		80.00%	现金购买
VavaliMining Exploration (Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		70.00%	现金购买
OsinoFarming Investments (Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买
KleinOicawaroyo (Pty)Ltd.	100.00 纳米比亚币	纳米比亚	纳米比亚	矿业		100.00%	现金购买

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
玉龙矿业	23.33%	78,535,032.70	-41,994,360.00	873,354,812.60
吉林板庙子	5.00%	32,203,284.15		112,402,925.12
青海大柴旦	10.00%	158,580,203.38	-83,422,876.35	280,196,416.48
上海盛鸿	3.40%	859,477.99		15,303,125.97
华盛金矿	40.00%	-12,713,240.48		653,659,842.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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
玉龙矿业	53,846.43	372,577.41	426,423.85	32,986.17	19,092.60	52,078.77	48,186.85	353,507.43	401,694.28	42,280.14	1,117.49	43,397.63
吉林板庙子	71,805.51	127,886.15	199,691.66	13,340.54	9,112.64	22,453.19	43,884.58	131,864.02	175,748.60	8,811.31	14,273.93	23,085.24
青海大柴旦	103,445.74	170,642.19	274,087.94	71,151.13	22,492.65	93,643.78	71,829.48	149,486.87	221,316.36	14,555.14	29,385.64	43,940.78
上海盛鸿	127,864.77	1,386.40	129,251.16	84,255.49	36.75	84,292.24	201,149.64	2,525.72	203,675.36	161,327.23	288.92	161,616.15

华盛金矿	1,264.47	206,466.20	207,730.67	43,636.02	150.06	43,786.08	1,969.08	205,753.66	207,722.74	39,463.37	1,136.48	40,599.84
------	----------	------------	------------	-----------	--------	-----------	----------	------------	------------	-----------	----------	-----------

单位：万元

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
玉龙矿业	128,656.50	33,662.39	33,662.39	62,143.92	108,684.61	22,990.12	23,477.74	44,250.63
吉林板庙子	128,668.45	64,406.57	64,406.57	84,105.79	91,399.63	37,859.33	37,859.33	56,408.06
青海大柴旦	194,597.04	101,156.92	101,156.92	131,105.19	121,219.41	53,013.88	53,110.07	71,582.76
上海盛鸿	1,153,680.13	2,525.05	2,525.05	43,452.57	802,981.35	5,657.97	5,624.27	-24,917.07
华盛金矿	10.71	-3,178.31	-3,178.31	-1,137.41		-2,693.94	-2,693.94	-1,293.36

其他说明：子公司主要财务信息为合并报表时按照该公司的可辨认资产、负债等在购买日的公允价值为基础，对个别财务报表进行调整后的金额。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	342,000.00			34,200.00		307,800.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,572,723.29	5,627,635.06
合计	2,572,723.29	5,627,635.06

十二、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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。

1、各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、新加坡元、加元、纳米比亚币等外币有关，除本公司的境外实体公司以外币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。与该等外币余额相关的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生一定影响，列示如下：

项目	2024 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	25,883,964.15
货币资金-新加坡元	2,160,773.15
货币资金-加元	11,713,501.49
货币资金-欧元	11.89
货币资金-纳米比亚币	29,469,523.23
其他应收款-美元	37,500.00
其他应收款-加元	498,788.19
其他应收款-纳米比亚币	1,902,653.34
其他应付款-美元	616,366.30
其他应付款-纳米比亚币	160,001.63
应付账款-美元	285,300.00
应付账款-纳米比亚币	15,131,152.56
短期借款-纳米比亚币	1,009,445.46
长期借款-纳米比亚币	939,257.07
一年内到期的非流动负债-纳米比亚币	24,638,856.33

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

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。本公司的利率风险产生于银行借款。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。本公司的借款以短期借款为主，通过缩短单笔借款的期限，合理降低利率波动风险。

3) 价格风险

本公司价格风险主要来源于大宗金属贸易价格，公司为平抑价格波动风险，在进行金属贸易时，一般会在期货市场购买类似的期货产品规避价格波动风险或对有对应关系的远期大宗金属采购合约进行保值，平抑价格波动风险。由于金融衍生品市场自身存在着一定的系统性风险，在进行套期保值操作时，需要对价格走势做出合理有效的预判。一旦价格预测发生偏离，可能会影响套期保值业务的效果。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：20,279,211.79 元，占本公司应收账款总额的 91.25%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司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。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

(3) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产（账面余额、未扣除减值及坏账准备）和金融负债到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到六年	合计
金融资产				
货币资金	2,870,306,139.06			2,870,306,139.06
交易性金融资产	1,256,709,687.04			1,256,709,687.04
衍生金融资产	1,919,103.18			1,919,103.18
应收账款	22,223,212.65			22,223,212.65
其他应收款	150,587,051.20			150,587,051.20
金融负债				
短期借款	391,029.04			391,029.04
衍生金融负债	9,016,434.49			9,016,434.49

应付票据	514,500,000.00			514,500,000.00
应付账款	281,782,752.00			281,782,752.00
其他应付款	308,785,735.36			308,785,735.36
一年内到期的非流动负债	373,136,638.94			373,136,638.94
长期借款		144,363,840.16	862,000,000.00	1,006,363,840.16
租赁负债		11,643,708.43		11,643,708.43
长期应付款		45,823,485.33	143,653,664.10	189,477,149.43

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

☒适用 ☐不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇远期合约	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑外汇衍生品交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，本期暂未使用。	外汇远期合约按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报。
商品期货期权合约	公司严格按照现货动态数量开展相应比例的期货或期权合约交易，并严格控制风险，考虑商品期货或期权交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，本期暂未使用。	公司对期货合约采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报，与现货分别进行会计处理。

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	482,500,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		482,500,000.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	482,500,000.00	12,251,358.64
合计		482,500,000.00	12,251,358.64

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,256,709,687.04		1,256,709,687.04
（二）衍生金融资产	1,919,103.18			1,919,103.18
（三）其他权益工具投资			20,819,822.20	20,819,822.20
持续以公允价值计量的资产总额	1,919,103.18	1,256,709,687.04	20,819,822.20	1,279,448,612.42
（一）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	9,016,434.49			9,016,434.49

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

对于持有的衍生金融资产，采用资产负债表日公开交易市场的结算价确定。

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

对于持有的理财产品，采用银行提供的产品预期收益率估值，测算的金额确定其公允价值；

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

对于其他权益工具投资，因被投资企业本期经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东黄金矿业股份有限公司	济南	有色金属矿采选	447,342.95	28.89%	28.89%

本企业的母公司情况的说明

本公司之母公司为山东黄金矿业股份有限公司，主营业务范围为：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。

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“企业集团的构成”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京银泰置业有限公司	原实际控制人控制公司
北京银泰第一太平戴维斯物业管理有限公司北京第一分公司	原实际控制人控制公司
山金企业管理（山东）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
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	同一控制人
山东黄金矿业科技有限公司充填工程实验室分公司	同一控制人
山东黄金矿业科技有限公司深井开采实验室分公司	同一控制人
山东黄金矿业科技有限公司选冶实验室分公司	同一控制人
山金重工有限公司	同一控制人
山东黄金高级技工学校	实控人控股集团下属公司
山东省黄金工程建设监理有限公司	实控人控股集团下属公司
山金设计咨询有限公司	实控人控股集团下属公司
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	实控人控股集团下属公司
山东省地矿工程集团检测技术有限公司	实控人控股集团下属公司

4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京银泰置业有限公司	物业服务			否	950,032.30
北京银泰第一太平戴维斯物业管理有限公司北京第一分公司	物业服务			否	234,008.62
山金企业管理（山东）有限公司	物业服务	1,022,929.53	10,000,000.00	否	166,061.63
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	委托代理服务	1,066,284.19		否	1,436,030.72
山东黄金高级技工学校	培训费	5,822.92		否	
山东黄金矿业科技有限公司充填工程实验室分公司	技术服务费	1,509,433.92		否	
山东黄金矿业科技有限公司深井开采实验室分公司	技术服务费	888,679.24		否	
山东黄金矿业科技有限公司选冶实验室分公司	技术服务费	1,594,000.00		否	
山东省黄金工程建设监理有限公司	咨询服务费	334,811.31		否	

山金设计咨询有限公司	咨询服务费	650,000.00	10,000,000.00	否	
山金重工有限公司	设备款	530,973.45		否	
山东省地矿工程集团检测技术有限公司	咨询服务费	315,000.00		否	
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	采购锌锭	115,708.32		否	
合计		8,033,642.88			2,786,133.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	销售锌精粉		83,835,125.19
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	销售铅锌精粉	180,308,953.35	
合计		180,308,953.35	83,835,125.19

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
北京银泰置业有限公司	办公楼						672.25		38.27		

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海大柴旦	64,000,000.00	2022年06月20日	2025年06月23日	否
上海盛鸿	40,000,000.00	2024年01月03日	2024年07月03日	是
上海盛鸿	46,800,000.00	2024年03月21日	2024年09月21日	是
上海盛鸿	32,000,000.00	2024年03月20日	2024年09月20日	是
上海盛鸿	26,000,000.00	2024年04月10日	2024年10月10日	是
上海盛鸿	49,990,000.00	2024年04月10日	2024年10月10日	是
上海盛鸿	52,000,000.00	2024年06月12日	2024年12月12日	是
上海盛鸿	80,000,000.00	2024年08月13日	2025年02月13日	否
宁波永盛	39,000,000.00	2024年06月07日	2024年12月06日	是
宁波永盛	26,000,000.00	2024年06月12日	2024年12月12日	是
海南盛蔚	360,000,000.00	2024年08月23日	2031年06月21日	否

（4）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,601.51	2,074.90

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	92,113.00	4,605.65		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京银泰第一太平戴维斯物业管理有限公司北京第一分公司		3,500.00
应付账款	北京银泰置业有限公司		2,143,660.80
应付账款	山金企业管理（山东）有限公司	263,658.63	166,061.63
应付账款	山金设计咨询有限公司	100,000.00	
应付账款	山金重工有限公司	60,000.00	
应付账款	山东黄金矿业科技有限公司充填工程实验室分公司	160,000.00	
其他应付款	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	1,500,000.00	500,000.00
其他应付款	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	4,500,000.00	
合同负债	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司		535,287.44
其他流动负债	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司		69,587.37

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

利润分配方案	根据公司第九届董事会第十次会议审议的《审议关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司拟定 2024 年度利润分配预案为：以现有股本 2,776,722,265 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.65 元（含税），共计派发 1,013,503,626.72 元。该项议案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。
--------	--

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	450,000,000.00	
其他应收款	812,366,389.64	122,423,327.23
合计	1,262,366,389.64	122,423,327.23

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
青海大柴旦矿业有限公司	450,000,000.00	
合计	450,000,000.00	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	809,327,290.88	120,515,817.45
保证金	3,182,998.70	2,003,107.40
其他	30,500.00	19,245.00
合计	812,540,789.58	122,538,169.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	810,547,482.18	122,507,669.85
1 至 2 年	1,962,807.40	
3 年以上	30,500.00	30,500.00
5 年以上	30,500.00	30,500.00
合计	812,540,789.58	122,538,169.85

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按组合计提坏账准备	812,540,789.58	100.00%	174,399.94	0.02%	812,366,389.64	122,538,169.85	100.00%	114,842.62	0.09%	122,423,327.23
其中：										
账龄组合	3,213,498.70	0.40%	174,399.94	5.43%	3,039,098.76	2,022,352.40	1.65%	114,842.62	5.68%	1,907,509.78
关联方组合	809,327,290.88	99.60%			809,327,290.88	120,515,817.45	98.35%			120,515,817.45
合计	812,540,789.58	100.00%	174,399.94	0.02%	812,366,389.64	122,538,169.85	100.00%	114,842.62	0.09%	122,423,327.23

按组合计提坏账准备：174,399.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,220,191.30	61,009.57	5.00%
1 至 2 年	1,962,807.40	98,140.37	5.00%
5 年以上	30,500.00	15,250.00	50.00%
合计	3,213,498.70	174,399.94	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	114,842.62			114,842.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	59,557.32			59,557.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	174,399.94			174,399.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提	114,842.62	59,557.32				174,399.94
合计	114,842.62	59,557.32				174,399.94

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
海南盛蔚贸易有限公司	往来款	761,530,494.44	1 年以内	93.72%	
上海盛蔚矿业投资有限公司	往来款	47,754,296.44	1 年以内	5.88%	
正大侨商房地产开发有限公司	保证金	3,022,238.70	1 年以内、1-2 年	0.37%	151,111.94
北京万达广场实业有限公司万达文华酒店	押金	100,000.00	1-2 年	0.01%	5,000.00
公寓押金	押金	60,760.00	1 年以内	0.01%	3,038.00
合计		812,467,789.58		99.99%	159,149.94

2、长期股权投资

单位：元

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	8,789,489,139.12		8,789,489,139.12	8,682,698,659.55		8,682,698,659.55
合计	8,789,489,139.12		8,789,489,139.12	8,682,698,659.55		8,682,698,659.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海盛蔚(注 1)	4,609,576,666.64			4,089,200,933.19			520,375,733.45	
青海大柴旦(注 1)			2,025,799,231.95				2,025,799,231.95	
玉龙矿业	2,745,459,892.91						2,745,459,892.91	
吉林板庙子(注 1)			1,712,597,561.24				1,712,597,561.24	

吉林金诚盛鑫（注 1）			27,904,140.00				27,904,140.00	
上海盛鸿（注 2）	290,662,100.00						290,662,100.00	
宁波永盛（注 2）			106,790,479.57				106,790,479.57	
华盛金矿	1,037,000,000.00						1,037,000,000.00	
吉林盛达（注 3）			900,000.00				900,000.00	
海南盛蔚（注 3）			322,000,000.00				322,000,000.00	
合计	8,682,698,659.55		4,195,991,412.76	4,089,200,933.19			8,789,489,139.12	

（2）其他说明

注 1：本年由于内部整合的需要，通过内部无偿划转，分别将本公司三级子公司（原上海盛蔚下属子公司）青海大柴旦、吉林板庙子、吉林金城盛鑫、吉林盛达、海南盛蔚变更为本公司二级子公司。因上述子公司层级变动，长期股权投资做内部划转处理；

注 2：本年通过股权转让方式，将本公司三级子公司（原上海盛鸿下属子公司）宁波永盛变更为本公司二级子公司；

注 3：本年上海盛蔚对 2023 年新设立的海南盛蔚和吉林盛达分别出资 3.22 亿元和 90 万元。

3、投资收益

单位：元

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	1,238,005,640.00	850,009,400.00
理财产品投资收益	805,614.54	1,336,705.26
合计	1,238,811,254.54	851,346,105.26

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,545,376.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,538,523.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-79,112,388.11	
委托他人投资或管理资产的损益	31,935,023.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,354,100.31	
减：所得税影响额	-10,166,655.04	

少数股东权益影响额（税后）	-2,169,774.90	
合计	-39,201,887.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.90%	0.7826	0.7826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.19%	0.7967	0.7967

3、境内外会计准则下会计数据差异

（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

（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原因说明，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

4、其他

山金国际黄金股份有限公司

董事长：刘钦

2025 年 3 月 17 日