

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 天圆全审字[2021]001034号
客户名称： 山东天承矿业有限公司
报告时间： 2021-07-30
签字注册会计师： 钟旭东 （CPA： 110003740013）
谢晓英 （CPA： 110003740127）



011092021080301662081
报告文号：天圆全审字[2021]001034号

事务所名称： 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 13811365148
传真：
通讯地址：
电子邮件： 117853141@qq.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号

富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Fundesino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

审计报告

天圆全审字[2021]001034 号

山东天承矿业有限公司:

一、 审计意见

我们审计了山东天承矿业有限公司 (以下简称“天承矿业”) 财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 5 月 31 日的资产负债表, 2020 年度、2021 年 1-5 月的利润表、现金流量表、所有者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, 公允反映了天承矿业 2020 年 12 月 31 日、2021 年 5 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-5 月的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, 我们独立于天承矿业, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

天承矿业管理层 (以下简称管理层) 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，管理层负责评估天承矿业的持续经营能力，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天承矿业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天承矿业的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

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

（3）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。

（4）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，就可能导致对天承矿业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天承矿业不能持续经营。

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

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。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年7月30日



资产负债表

编制单位：山东天承矿业有限公司

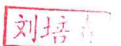
单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五.1 | 18,100,028.63 | 25,184,023.82 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五.2 | 6,862.29 | 56,355,373.35 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五.3 | 294,230.00 | 667,366.35 |
| 其他应收款 | 五.4 | 7,702,348.50 | 1,630,633.78 |
| 存货 | 五.5 | 1,477,201.56 | 1,213,333.78 |
| 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 | 五.6 | 2,981,900.65 | |
| 流动资产合计 | | 30,562,571.63 | 85,050,731.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五.7 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五.8 | 932,928.64 | 1,004,625.11 |
| 固定资产 | 五.9 | 510,026,872.78 | 515,033,684.06 |
| 在建工程 | 五.10 | 16,721,451.67 | 12,961,257.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五.11 | 66,810,895.76 | 56,132,897.39 |
| 开发支出 | 五.12 | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五.13 | 2,439,991.08 | 1,676,968.87 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五.14 | 1,189,751.94 | 493,347.56 |
| 非流动资产合计 | | 599,221,891.87 | 588,402,780.19 |
| 资产总计 | | 629,784,463.50 | 673,453,511.27 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：山东天承矿业有限公司



单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五.15 | 13,736,302.96 | 26,121,275.90 |
| 应付账款 | 五.16 | 12,229,431.45 | 23,402,171.50 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五.17 | 126,984.15 | 357,460.32 |
| 应付职工薪酬 | 五.18 | 41,861,022.19 | 32,534,969.28 |
| 应交税费 | 五.19 | 440,690.82 | 5,722,923.13 |
| 其他应付款 | 五.20 | 435,701,302.28 | 415,242,282.28 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 504,095,733.85 | 503,381,082.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五.21 | 16,576,407.29 | 16,218,453.32 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五.22 | 8,482,433.14 | 8,548,483.44 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 25,058,840.43 | 24,766,936.76 |
| 负债合计 | | 529,154,574.28 | 528,148,019.17 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五.23 | 16,180,000.00 | 16,180,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五.24 | 57,830,452.10 | 57,830,452.10 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五.25 | | |
| 盈余公积 | 五.26 | 58,422,142.31 | 58,422,142.31 |
| 未分配利润 | 五.27 | -31,802,705.19 | 12,872,897.69 |
| 所有者权益合计 | | 100,629,889.22 | 145,305,492.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 629,784,463.50 | 673,453,511.27 |

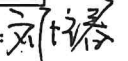
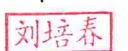
法定代表人：




主管会计工作负责人

会计机构负责人：



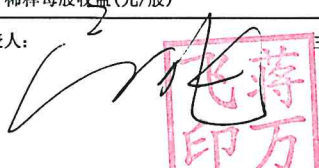
利 润 表

编制单位：山东天承矿业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年1-5月 | 2020年度 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五.28 | 27,610,480.99 | 378,826,830.00 |
| 减：营业成本 | 五.28 | 17,985,960.89 | 180,272,073.80 |
| 税金及附加 | 五.29 | 1,770,077.23 | 16,341,194.58 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五.30 | 40,212,679.90 | 53,746,854.14 |
| 研发费用 | 五.31 | | 2,933,943.37 |
| 财务费用 | 五.32 | 7,929,923.57 | 19,371,585.96 |
| 其中：利息费用 | | 8,010,251.12 | 19,785,453.26 |
| 利息收入 | | 89,562.90 | 446,910.56 |
| 加：其他收益 | 五.33 | 44,513.34 | 748,107.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五.34 | 155,318.96 | 155,318.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五.35 | -4,647,465.42 | -10,302,991.44 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五.36 | 8,197.54 | -80,310.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五.37 | | 559,129.88 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -44,727,596.18 | 97,240,431.75 |
| 加：营业外收入 | 五.38 | 4,943.00 | 130,201.07 |
| 减：营业外支出 | 五.39 | 19,000.00 | 70,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -44,741,653.18 | 97,300,632.82 |
| 减：所得税费用 | 五.40 | -66,050.30 | 1,268,556.38 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,675,602.88 | 96,032,076.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,675,602.88 | 96,032,076.44 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -44,675,602.88 | 96,032,076.44 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

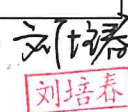
法定代表人：


王健印

主管会计工作负责人：


陈保印

会计机构负责人：


刘培春



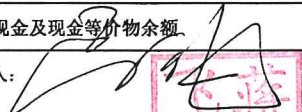

现金流量表

编制单位：山东天承矿业股份有限公司



单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年1-5月 | 2020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 | | 80,012,944.80 | 339,900,000.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五.41 | 3,284,887.57 | 11,054,640.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 83,297,832.37 | 350,954,640.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,539,484.08 | 64,377,151.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 37,997,183.35 | 117,345,689.69 |
| 支付的各项税费 | | 7,825,949.97 | 16,381,606.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五.41 | 3,074,582.25 | 44,173,882.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 61,437,199.65 | 242,278,330.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 21,860,632.72 | 108,676,310.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 155,318.96 | 155,318.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 559,129.88 |
| 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 | 五.41 | 2,182,100.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,337,418.96 | 714,448.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,406,296.66 | 112,853,254.46 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五.41 | 3,200,800.00 | 2,700,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,607,096.66 | 115,553,254.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -23,269,677.70 | -114,838,805.62 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五.41 | 142,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 142,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,612,542.77 | 17,852,849.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五.41 | 142,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 146,612,542.77 | 27,852,849.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,612,542.77 | 2,147,150.90 |
| 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 | | | |
| | | -6,021,587.75 | -4,015,344.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,481,313.21 | 12,496,657.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 2,459,725.46 | 8,481,313.21 |

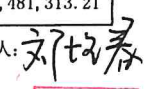
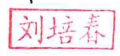
法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：山东天承矿业有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2021年1-5月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 16,180,000.00 | | | | 57,830,452.10 | | | | 58,422,142.31 | 12,872,897.69 | 145,305,492.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,180,000.00 | | | | 57,830,452.10 | | | | 58,422,142.31 | 12,872,897.69 | 145,305,492.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -44,675,602.88 | -44,675,602.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -44,675,602.88 | -44,675,602.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 529,293.40 | | 529,293.40 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | 529,293.40 | | 529,293.40 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 16,180,000.00 | | | | 57,830,452.10 | | | | 58,422,142.31 | -31,802,705.19 | 100,629,889.22 |

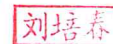
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：山东天承矿业有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2020年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 16,180,000.00 | | | | 57,830,452.10 | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 56,991,820.35 | -81,728,856.79 | 49,273,415.66 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,180,000.00 | | | | 57,830,452.10 | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 56,991,820.35 | -81,728,856.79 | 49,273,415.66 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 1,430,321.96 | 94,601,754.48 | 96,032,076.44 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | 96,032,076.44 | 96,032,076.44 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,430,321.96 | -1,430,321.96 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | 1,430,321.96 | -1,430,321.96 | |
| 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 | | | | | | | | | 4,659,741.42 | | 4,659,741.42 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | 4,659,741.42 | | 4,659,741.42 |
| 四、本期期末余额 | 16,180,000.00 | | | | 57,830,452.10 | | | | 58,422,142.31 | 12,872,897.69 | 145,305,492.10 |

法定代表人：

(Handwritten signature)



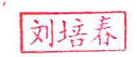
主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)



会计机构负责人：

(Handwritten signature)



山东天承矿业有限公司

2020 年度、2021 年 1-5 月财务报表附注

一、 公司基本情况

山东天承矿业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1989 年 8 月 10 日，前身为莱州市金城金矿。经过改制重组及历次股权变动，成为山东黄金集团有限公司全资子公司。统一社会信用代码：9137068316984898XW；注册地址：莱州金城镇红布村东；注册资本：人民币 1,618 万元。公司业务性质：金矿采选；经营范围包括采选、冶炼：黄金。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 5 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-5 月的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确认标准

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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括

应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失

分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 存货

(1) 存货的分类：存货主要为原材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

8. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包

括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。井巷资产按照产量法计提折旧，其他各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-----------|---------|----------|------------|
| 1 | 土地、房屋及构筑物 | 5—50 | 0-5 | 1.90—20.00 |

| | | | | |
|---|-------------|------|-----|------------|
| 2 | 通用设备 | 2—20 | 0-5 | 4.75—50.00 |
| 3 | 专用设备 | 2—20 | 0-5 | 4.75—50.00 |
| 4 | 家具、用具、装具及其他 | 3—30 | 0-5 | 3.17—33.33 |

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

(3) 其他说明

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

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

10. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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时结转为固定资产。

11. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款

的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

12. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、土地使用权、计算机软件、采矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件

的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

13. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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

(1) 亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17. 收入

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，按预期有权收取的对价金额确认收入。

18. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（2）公司政府补助采用总额法。

(3) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(4) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司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；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(5) 与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》

的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但

合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(c) 租赁变更

租赁变更是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；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，本公司重新确定租赁期，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，采用租赁变更生效日的本公司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，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司租赁均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 重要会计政策和会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|--|--------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5% |
| 资源税 | 黄金销售不含税收入 | 4%、4.2% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2. 税收优惠

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

(2) 根据《国家税务总局关于对矿山企业征免土地使用税问题的通知》（〔1989〕国税地字第 122 号），对矿山的采矿场、排土场、尾矿库、炸药库的安全区、采区运矿及运岩公路、尾矿输送管道及回水系统用地，免征土地使用税。

五、 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项 目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金 | 29,736.24 | 7,346.55 |
| 银行存款 | 2,429,989.22 | 8,473,966.66 |
| 其他货币资金 | 15,640,303.17 | 16,702,710.61 |
| 合 计 | 18,100,028.63 | 25,184,023.82 |

期末存放于山东黄金集团财务有限公司银行存款金额为 2,130,975.50 元、其他货币资金金额为 454,830.80 元。

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 土地复垦及环境治理保证金 | 12,514,033.37 | 9,835,594.64 |
| 银行承兑汇票保证金 | 3,126,269.80 | 6,867,115.97 |
| 合 计 | 15,640,303.17 | 16,702,710.61 |

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 6,862.29 | 56,355,373.35 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 应收账款账面余额 | 6,862.29 | 56,355,373.35 |
| 减：坏账准备 | | |
| 应收账款账面价值 | 6,862.29 | 56,355,373.35 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2021 年 5 月 31 日 | | |
|-----|-----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------|----------|--------|----|----------|----------|
| 按单项计提坏账准备 | 6,862.29 | 100.00 | | | 6,862.29 |
| 其中：关联方 | 6,862.29 | 100.00 | | | 6,862.29 |
| 合计 | 6,862.29 | 100.00 | | | 6,862.29 |

(续表)

| 类别 | 2020 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 56,355,373.35 | 100.00 | | | 56,355,373.35 |
| 其中：关联方 | 56,355,373.35 | 100.00 | | | 56,355,373.35 |
| 合计 | 56,355,373.35 | 100.00 | | | 56,355,373.35 |

按单项计提坏账准备

| 名称 | 2021 年 5 月 31 日 | | | |
|------------|-----------------|------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 山东黄金冶炼有限公司 | 6,862.29 | | | 关联方不计提坏账 |
| 合计 | 6,862.29 | | | |

(续表)

| 名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | | |
|------------|------------------|------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 山东黄金冶炼有限公司 | 56,355,373.35 | | | 关联方不计提坏账 |
| 合计 | 56,355,373.35 | | | |

(3) 坏账准备情况

无

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款情况

| 单位名称 | 2021 年 5 月 31 日 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------------|----|---------------------|----------|
|------|-----------------|----|---------------------|----------|

| | | | |
|------------|----------|-------|--------|
| 山东黄金冶炼有限公司 | 6,862.29 | 1 年以内 | 100.00 |
| 合 计 | 6,862.29 | | 100.00 |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2021 年 5 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 294,230.00 | 100.00 | 667,366.35 | 100.00 |
| 合 计 | 294,230.00 | 100.00 | 667,366.35 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末预付款情况

| 单位名称 | 2021 年 5 月 31 日 | 款项性质 | 占预付款项期末余额合 计数的比例 (%) |
|---------------|-----------------|------|-------------------------|
| 山东维卡斯环保科技有限公司 | 265,980.00 | 材料款 | 90.40 |
| 烟台同泰矿山机械有限公司 | 28,250.00 | 材料款 | 9.60 |
| 合 计 | 294,230.00 | | 100.00 |

4. 其他应收款

| 项 目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,702,348.50 | 1,630,633.78 |
| 合 计 | 7,702,348.50 | 1,630,633.78 |

其他应收款

1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 7,768,820.00 | 612,551.50 |
| 1 至 2 年 | | 38,677.92 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 2 至 3 年 | | 1,053,154.50 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | 10,000.00 |
| 5 年以上 | 2,023,370.00 | 2,014,288.90 |
| 其他应收款账面余额 | 9,792,190.00 | 3,728,672.82 |
| 减：坏账准备 | 2,089,841.50 | 2,098,039.04 |
| 其他应收款账面价值 | 7,702,348.50 | 1,630,633.78 |

2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 水电费 | 42,336.10 | |
| 借款及代垫款 | 5,715,580.07 | 3,681,946.40 |
| 备用金 | 56,726.42 | 36,726.42 |
| 租赁费 | 3,967,547.41 | |
| 合计 | 9,792,190.00 | 3,728,672.82 |

3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年12月31日余额 | 83,750.14 | | 2,014,288.90 | 2,098,039.04 |
| 2020年12月31日其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 7,278.64 | | 918.90 | 8,197.54 |
| 本期转销 | | | | |

| | | | | |
|--------------|-----------|--|--------------|--------------|
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年5月31日余额 | 76,471.50 | | 2,013,370.00 | 2,089,841.50 |

(续表)

| 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) | |
| 2019年12月31日余额 | 3,439.30 | | 2,014,288.90 | 2,017,728.20 |
| 2019年12月31日其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| --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 | 80,310.84 | | | 80,310.84 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | 83,750.14 | | 2,014,288.90 | 2,098,039.04 |

4) 坏账准备的情况

2021 年 1-5 月转回坏账准备金额 8,197.54 元; 2020 年度计提坏账准备金额 80,310.84 元。

5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2021 年 5 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|-------|-----------------|----|----------------------|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------|---------|--------------|-------|-------|--------------|
| 山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿 | 租赁费及代垫款 | 6,194,008.89 | 1 年以内 | 63.25 | |
| 龙口蓝海汽车销售有限公司 | 借款 | 2,000,000.00 | 5 年以上 | 20.42 | 2,000,000.00 |
| 山东黄金集团有限公司 | 代垫款 | 1,313,920.81 | 1 年以内 | 13.42 | 65,696.04 |
| 山东黄金金创集团有限公司 | 代垫款 | 95,891.60 | 1 年以内 | 0.98 | 4,794.58 |
| 于海涛 | 备用金 | 36,726.42 | 1 年以内 | 0.38 | 367.26 |
| 合计 | | 9,640,547.72 | | 98.45 | 2,070,857.88 |

7) 无涉及政府补助的其他应收款。

8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | | | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,442,009.56 | | 1,442,009.56 | 1,213,333.78 | | 1,213,333.78 |
| 库存商品 | 35,192.00 | | 35,192.00 | | | |
| 合计 | 1,477,201.56 | | 1,477,201.56 | 1,213,333.78 | | 1,213,333.78 |

6. 其他流动资产

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税留抵税额 | 907,595.07 | |
| 预交所得税 | 2,074,305.58 | |
| 合计 | 2,981,900.65 | |

7. 其他权益工具投资

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 莱州市农村信用社 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 合计 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

| 项 目 | 房屋及构筑物 | 合 计 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日余额 | 7,845,134.21 | 7,845,134.21 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2021 年 5 月 31 日余额 | 7,845,134.21 | 7,845,134.21 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日余额 | 6,840,509.10 | 6,840,509.10 |
| 2. 本期增加金额 | 71,696.47 | 71,696.47 |
| (1) 计提或摊销 | 71,696.47 | 71,696.47 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2021 年 5 月 31 日余额 | 6,912,205.57 | 6,912,205.57 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2021 年 5 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2021 年 5 月 31 日账面价值 | 932,928.64 | 932,928.64 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 1,004,625.11 | 1,004,625.11 |

(续表)

| 项 目 | 房屋及构筑物 | 合 计 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额 | 7,845,134.21 | 7,845,134.21 |
| 2. 本期增加金额 | | |

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| (1) 外购 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额 | 7,845,134.21 | 7,845,134.21 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额 | 6,668,437.56 | 6,668,437.56 |
| 2. 本期增加金额 | 172,071.54 | 172,071.54 |
| (1) 计提或摊销 | 172,071.54 | 172,071.54 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额 | 6,840,509.10 | 6,840,509.10 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 1,004,625.11 | 1,004,625.11 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 1,176,696.65 | 1,176,696.65 |

(2) 无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

9. 固定资产

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产 | 509,939,492.73 | 514,946,304.01 |
| 固定资产清理 | 87,380.05 | 87,380.05 |
| 合计 | 510,026,872.78 | 515,033,684.06 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及构筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 家具、用具、装具及其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|-------------|----|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 719,454,509.62 | 51,704,824.79 | 46,505,876.05 | 52,814.00 | 817,718,024.46 |
| 2. 本期增加金额 | 1,824,546.29 | 65,017.70 | 281,858.41 | | 2,171,422.40 |
| (1) 购置 | | 65,017.70 | 106,637.17 | | 171,654.87 |
| (2) 在建工程转入 | 1,824,546.29 | | 175,221.24 | | 1,999,767.53 |
| 3. 本期减少金额 | 192,626.61 | 1,534,183.03 | 753,641.24 | | 2,480,450.88 |
| (1) 处置或报废 | 192,626.61 | 1,534,183.03 | 753,641.24 | | 2,480,450.88 |
| 4. 2021 年 5 月 31 日 | 721,086,429.30 | 50,235,659.46 | 46,034,093.22 | 52,814.00 | 817,408,995.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 242,493,554.45 | 33,015,160.72 | 26,568,126.47 | 50,173.30 | 302,127,014.94 |
| 2. 本期增加金额 | 4,175,511.05 | 1,615,402.54 | 1,387,320.09 | | 7,178,233.68 |
| (1) 计提 | 4,175,511.05 | 1,615,402.54 | 1,387,320.09 | | 7,178,233.68 |
| 3. 本期减少金额 | 182,995.28 | 1,248,373.34 | 404,376.75 | | 1,835,745.37 |
| (1) 处置或报废 | 182,995.28 | 1,248,373.34 | 404,376.75 | | 1,835,745.37 |
| 4. 2021 年 5 月 31 日 | 246,486,070.22 | 33,382,189.92 | 27,551,069.81 | 50,173.30 | 307,469,503.25 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 9,631.33 | 285,809.69 | 349,264.49 | | 644,705.51 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 9,631.33 | 285,809.69 | 349,264.49 | | 644,705.51 |
| (1) 处置或报废 | 9,631.33 | 285,809.69 | 349,264.49 | | 644,705.51 |
| 4. 2021 年 5 月 31 日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2021 年 5 月 31 日 | 474,600,359.08 | 16,853,469.54 | 18,483,023.41 | 2,640.70 | 509,939,492.73 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 476,951,323.84 | 18,403,854.38 | 19,588,485.09 | 2,640.70 | 514,946,304.01 |

(续表)

| 项 目 | 房屋及构筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 家具、用具、装具及其他 | 合 计 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 657,510,996.03 | 51,029,456.13 | 43,585,657.61 | 52,814.00 | 752,178,923.77 |
| 2. 本期增加金额 | 65,116,403.32 | 2,544,546.90 | 3,881,727.48 | | 71,542,677.70 |

| | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| (1) 购置 | | 1,894,104.42 | 2,435,254.72 | | 4,329,359.14 |
| (2) 在建工程转入 | 65,116,403.32 | 650,442.48 | 1,446,472.76 | | 67,213,318.56 |
| 3. 本期减少金额 | 3,172,889.73 | 1,869,178.24 | 961,509.04 | | 6,003,577.01 |
| (1) 处置或报废 | 3,172,889.73 | 1,869,178.24 | 961,509.04 | | 6,003,577.01 |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 719,454,509.62 | 51,704,824.79 | 46,505,876.05 | 52,814.00 | 817,718,024.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 217,435,548.96 | 30,843,676.44 | 24,255,818.32 | 50,173.30 | 272,585,217.02 |
| 2. 本期增加金额 | 26,423,300.46 | 3,693,148.61 | 3,071,480.67 | | 33,187,929.74 |
| (1) 计提 | 26,423,300.46 | 3,693,148.61 | 3,071,480.67 | | 33,187,929.74 |
| 3. 本期减少金额 | 1,365,294.97 | 1,521,664.33 | 759,172.52 | | 3,646,131.82 |
| (1) 处置或报废 | 1,365,294.97 | 1,521,664.33 | 759,172.52 | | 3,646,131.82 |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 242,493,554.45 | 33,015,160.72 | 26,568,126.47 | 50,173.30 | 302,127,014.94 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 1,807,594.76 | 347,513.91 | 202,336.52 | | 2,357,445.19 |
| 2. 本期增加金额 | 9,631.33 | 285,809.69 | 349,264.49 | | 644,705.51 |
| (1) 计提 | 9,631.33 | 285,809.69 | 349,264.49 | | 644,705.51 |
| 3. 本期减少金额 | 1,807,594.76 | 347,513.91 | 202,336.52 | | 2,357,445.19 |
| (1) 处置或报废 | 1,807,594.76 | 347,513.91 | 202,336.52 | | 2,357,445.19 |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 9,631.33 | 285,809.69 | 349,264.49 | | 644,705.51 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 476,951,323.84 | 18,403,854.38 | 19,588,485.09 | 2,640.70 | 514,946,304.01 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 438,267,852.31 | 19,838,265.78 | 19,127,502.77 | 2,640.70 | 477,236,261.56 |

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|---------|
| 房屋及构筑物 | 555,467,721.81 | 145,136,400.98 | | 410,331,320.83 | 政策性暂时停产 |
| 通用设备 | 27,595,179.24 | 19,415,923.86 | | 8,179,255.38 | |
| 专用设备 | 36,540,589.54 | 23,342,938.13 | | 13,197,651.41 | |
| 合计 | 619,603,490.59 | 187,895,262.97 | | 431,708,227.62 | |

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|-----------------|
| 房屋及构筑物 | 1,890,792.47 | 因涉及多个环节，需上级部门协调 |

(6) 固定资产清理情况

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 房屋及构筑物 | 77,981.65 | 77,981.65 |
| 通用设备 | 9,398.40 | 9,398.40 |
| 合计 | 87,380.05 | 87,380.05 |

10. 在建工程

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 16,721,451.67 | 12,961,257.20 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 16,721,451.67 | 12,961,257.20 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | | | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 红布望儿山深部开拓工程 | 4,487,041.11 | | 4,487,041.11 | 4,487,041.11 | | 4,487,041.11 |
| 红布矿区主盲井深部南翼探矿工程及延续工程 | 5,297,945.83 | | 5,297,945.83 | 3,772,691.50 | | 3,772,691.50 |
| 红布矿区-760 米及-840 米中段南翼开拓工程 | 3,192,807.43 | | 3,192,807.43 | | | |
| 红布矿区外围 126#矿体开拓工程 | 1,193,380.34 | | 1,193,380.34 | | | |
| 莱州综合楼改造餐厅工程 | 686,217.30 | | 686,217.30 | 772,743.60 | | 772,743.60 |
| 红布分矿安全支护工程 | 603,388.65 | | 603,388.65 | | | |
| 天承六大系统改造工程 | 468,554.47 | | 468,554.47 | | | |

| | | | | | | |
|------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 绿色矿山建设(选厂) | 2,088.49 | | 2,088.49 | 2,075,063.16 | | 2,075,063.16 |
| 天承公司房屋维修改造 | | | | 416,749.37 | | 416,749.37 |
| 其他 | 790,028.05 | | 790,028.05 | 1,436,968.46 | | 1,436,968.46 |
| 合计 | 16,721,451.67 | | 16,721,451.67 | 12,961,257.20 | | 12,961,257.20 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少额 | 2021 年 5 月 31 日 |
|---------------------------|-------------|------------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 红布望儿山深部开拓工程 | 2,600.00 | 4,487,041.11 | | | | 4,487,041.11 |
| 红布矿区主盲井深部南翼探矿工程及延续工程 | 690.00 | 3,772,691.50 | 1,525,254.33 | | | 5,297,945.83 |
| 红布矿区-760 米及-840 米中段南翼开拓工程 | 430.00 | | 3,192,807.43 | | | 3,192,807.43 |
| 红布矿区外围 126#矿体开拓工程 | 200.00 | | 1,193,380.34 | | | 1,193,380.34 |
| 绿色矿山建设(选厂) | 200.00 | 2,075,063.16 | 191,566.01 | 1,599,861.51 | 664,679.17 | 2,088.49 |
| 合计 | | 10,334,795.77 | 6,103,008.11 | 1,599,861.51 | 664,679.17 | 14,173,263.20 |

(续表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中: 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------------|-----------------|----------|-----------|---------------|--------------|------|
| 红布望儿山深部开拓工程 | 17.26 | 14.50 | | | | 自筹 |
| 红布矿区主盲井深部南翼探矿工程及延续工程 | 51.09 | 51.09 | | | | 自筹 |
| 红布矿区-760 米及-840 米中段南翼开拓工程 | 74.25 | 75.30 | | | | 自筹 |
| 红布矿区外围 126#矿体开拓工程 | 59.67 | 61.23 | | | | 自筹 |
| 绿色矿山建设(选厂) | 113.33 | 99.00 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------|------------------|--------------|------------|---------|------------------|
| 红布望儿山深部开拓工 | 2,600.00 | 3,432,064.06 | 1,085,950.50 | 30,973.45 | | 4,487,041.11 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 程 | | | | | | |
| 红布矿区主盲井深部南翼探矿工程 | 200.00 | | 3,772,691.50 | | | 3,772,691.50 |
| 绿色矿山建设（选厂） | 475.00 | | 2,312,006.87 | | 236,943.71 | 2,075,063.16 |
| 绿色矿山建设（马塘） | | | 902,228.60 | | 902,228.60 | |
| 马塘矿区深部开拓工程 | 2,670.00 | 8,161,065.57 | 18,988,941.67 | 27,150,007.24 | | |
| 红布矿区外围-260 中段上盘矿体开拓工程 | 330.00 | | 3,604,927.81 | 3,604,927.81 | | |
| 红布矿区河西带浅部上盘矿体开拓工程 | 400.00 | | 4,088,749.16 | 4,088,749.16 | | |
| 红布矿区主盲井-760 中段望儿山带 1#矿体南翼开拓工程 | 230.00 | | 4,346,231.73 | 4,346,231.73 | | |
| 红布矿区主盲井-800 中段望儿山带 1#矿体南翼开拓工程 | 320.00 | | 3,888,899.29 | 3,888,899.29 | | |
| 红布矿区主盲井-880 中段开拓工程 | 390.00 | | 4,589,257.04 | 4,589,257.04 | | |
| 马塘二矿区-70~-100 中段下盘开拓工程 | 260.00 | | 3,041,866.04 | 3,041,866.04 | | |
| 马塘二矿区-580~-690 中段开拓工程 | 300.00 | | 4,257,837.83 | 4,257,837.83 | | |
| 2020 年红布矿区井下支护项目 | 345.00 | | 3,454,839.03 | 3,454,839.03 | | |
| 合 计 | | 11,593,129.63 | 58,334,427.07 | 58,453,588.62 | 1,139,172.31 | 10,334,795.77 |

（续表）

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 红布望儿山深部开拓工程 | 17.26 | 14.50 | | | | 自筹 |
| 红布矿区主盲井深部南翼探矿工程 | 188.64 | 28.99 | | | | 自筹 |
| 绿色矿山建设（选厂） | 67.67 | 95.00 | | | | 自筹 |
| 绿色矿山建设（马塘） | | | | | | 自筹 |
| 马塘矿区深部开拓工程 | 101.69 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 红布矿区外围-260 中段上盘矿体开拓工程 | 109.24 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 红布矿区河西带浅部上盘 | 102.22 | 100.00 | | | | 自筹 |

| | | | | | |
|-------------------------------|--------|--------|--|--|----|
| 矿体开拓工程 | | | | | |
| 红布矿区主盲井-760 中段望儿山带 1#矿体南翼开拓工程 | 188.97 | 100.00 | | | 自筹 |
| 红布矿区主盲井-800 中段望儿山带 1#矿体南翼开拓工程 | 121.53 | 100.00 | | | 自筹 |
| 红布矿区主盲井-880 中段开拓工程 | 117.67 | 100.00 | | | 自筹 |
| 马塘二矿区-70~100 中段下盘开拓工程 | 117.00 | 100.00 | | | 自筹 |
| 马塘二矿区-580~690 中段开拓工程 | 141.93 | 100.00 | | | 自筹 |
| 2020 年红布矿区井下支护项目 | 100.14 | 100.00 | | | 自筹 |
| 合 计 | | | | | |

(3) 本报告期末计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

无

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 采矿权 | 软件使用权 | 其他 | 合 计 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 30,584,362.00 | 62,838,999.24 | 1,202,159.34 | 3,582,430.13 | 98,207,950.71 |
| 2. 本期增加金额 | | 16,090,353.97 | | | 16,090,353.97 |
| (1) 购置 | | 15,732,400.00 | | | 15,732,400.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 其他 | | 357,953.97 | | | 357,953.97 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 2021 年 5 月 31 日 | 30,584,362.00 | 78,929,353.21 | 1,202,159.34 | 3,582,430.13 | 114,298,304.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 13,482,506.80 | 18,361,444.69 | 259,364.27 | 313,451.63 | 32,416,767.39 |
| 2. 本期增加金额 | 180,224.39 | 354,282.19 | 81,115.65 | 149,267.95 | 764,890.18 |
| (1) 计提 | 180,224.39 | 354,282.19 | 81,115.65 | 149,267.95 | 764,890.18 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 2021 年 5 月 31 日 | 13,662,731.19 | 18,715,726.88 | 340,479.92 | 462,719.58 | 33,181,657.57 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | | 9,658,285.93 | | | 9,658,285.93 |
| 2. 本期增加金额 | | 4,647,465.42 | | | 4,647,465.42 |
| (1) 计提 | | 4,647,465.42 | | | 4,647,465.42 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 2021 年 5 月 31 日 | | 14,305,751.35 | | | 14,305,751.35 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2021 年 5 月 31 日 | 16,921,630.81 | 45,907,874.98 | 861,679.42 | 3,119,710.55 | 66,810,895.76 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 17,101,855.20 | 34,819,268.62 | 942,795.07 | 3,268,978.50 | 56,132,897.39 |

(续表)

| 项 目 | 土地使用权 | 采矿权 | 软件使用权 | 其他 | 合 计 |
|---------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 30,584,362.00 | 36,331,741.01 | 263,905.08 | 232,169.81 | 67,412,177.90 |
| 2. 本期增加金额 | | 26,507,258.23 | 938,254.26 | 3,350,260.32 | 30,795,772.81 |
| (1) 购置 | | 23,655,800.00 | 938,254.26 | | 24,594,054.26 |
| (2) 内部研发 | | | | 3,350,260.32 | 3,350,260.32 |
| (3) 其他 | | 2,851,458.23 | | | 2,851,458.23 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 30,584,362.00 | 62,838,999.24 | 1,202,159.34 | 3,582,430.13 | 98,207,950.71 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 13,005,565.84 | 15,589,520.48 | 236,700.09 | 94,802.75 | 28,926,589.16 |
| 2. 本期增加金额 | 476,940.96 | 2,771,924.21 | 22,664.18 | 218,648.88 | 3,490,178.23 |
| (1) 计提 | 476,940.96 | 2,771,924.21 | 22,664.18 | 218,648.88 | 3,490,178.23 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 13,482,506.80 | 18,361,444.69 | 259,364.27 | 313,451.63 | 32,416,767.39 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 9,658,285.93 | | | 9,658,285.93 |
| (1) 计提 | | 9,658,285.93 | | | 9,658,285.93 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | | 9,658,285.93 | | | 9,658,285.93 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 17,101,855.20 | 34,819,268.62 | 942,795.07 | 3,268,978.50 | 56,132,897.39 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 17,578,796.16 | 20,742,220.53 | 27,204.99 | 137,367.06 | 38,485,588.74 |

(2) 2020 年度通过公司内部研发形成的无形资产金额 3,350,260.32 元。

12. 开发支出

开发支出情况

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|------------|----|---------------------|
| | | 内部开发支出 | 其 他 | 确认为无形资产 | 转入当 期损益 | 其他 | |
| 缓倾斜碎矿体 低贫损安全开 采技术 | 3,350,260.32 | | | 3,350,260.32 | | | |

| | | | | | | |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|
| 合计 | 3,350,260.32 | | | 3,350,260.32 | | |
|----|--------------|--|--|--------------|--|--|

13. 长期待摊费用

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2021 年 5 月 31 日 |
|-----------------|------------------|--------------|------------|--------|-----------------|
| 采暖和供水系统管路改造工程 | 410,080.53 | | 70,703.55 | | 339,376.98 |
| 2017 年房屋维修改造工程 | 379,696.88 | | 82,542.75 | | 297,154.13 |
| 马塘矿二采区地面硬化及房屋改造 | 368,801.47 | | 31,254.35 | | 337,547.12 |
| 马塘矿道面硬化及墙面粉刷 | 518,389.99 | | 43,931.35 | | 474,458.64 |
| 天承公司房屋维修改造工程 | | 507,528.83 | 16,917.62 | | 490,611.21 |
| 莱州综合楼二楼宿舍改造 | | 158,862.64 | 5,295.42 | | 153,567.22 |
| 选厂道面硬化及墙面抹灰粉刷工程 | | 359,250.80 | 11,975.02 | | 347,275.78 |
| 合计 | 1,676,968.87 | 1,025,642.27 | 262,620.06 | | 2,439,991.08 |

(续表)

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| 采暖和供水系统管路改造工程 | 579,769.05 | | 169,688.52 | | 410,080.53 |
| 2017 年房屋维修改造工程 | 577,799.48 | | 198,102.60 | | 379,696.88 |
| 马塘矿二采区地面硬化及房屋改造 | | 375,052.34 | 6,250.87 | | 368,801.47 |
| 马塘矿道面硬化及墙面粉刷 | | 527,176.26 | 8,786.27 | | 518,389.99 |
| 合计 | 1,157,568.53 | 902,228.60 | 382,828.26 | | 1,676,968.87 |

14. 其他非流动资产

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 工程款 | 639,264.00 | 493,059.62 |
| 设备款 | 550,487.94 | 287.94 |
| 合计 | 1,189,751.94 | 493,347.56 |

15. 应付票据

| 项 目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 13,736,302.96 | 26,121,275.90 |
| 合 计 | 13,736,302.96 | 26,121,275.90 |

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 12,123,379.72 | 23,149,299.77 |
| 1 至 2 年 | 101,896.94 | 208,716.94 |
| 2 至 3 年 | 560.79 | 43,874.79 |
| 3 年以上 | 3,594.00 | 280.00 |
| 合 计 | 12,229,431.45 | 23,402,171.50 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

| 项 目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 预收房屋租赁款 | 126,984.15 | 357,460.32 |
| 合 计 | 126,984.15 | 357,460.32 |

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 5 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | 25,697,305.28 | 38,040,115.97 | 28,714,063.06 | 35,023,358.19 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 6,837,664.00 | 4,175,768.91 | 4,175,768.91 | 6,837,664.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 32,534,969.28 | 42,215,884.88 | 32,889,831.97 | 41,861,022.19 |

(续表)

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 24,381,438.17 | 119,142,639.87 | 117,826,772.76 | 25,697,305.28 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 8,026,068.77 | 1,188,404.77 | 6,837,664.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 24,381,438.17 | 127,168,708.64 | 119,015,177.53 | 32,534,969.28 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 5 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,433,477.54 | 30,428,455.00 | 22,288,654.49 | 24,573,278.05 |
| 二、职工福利费 | | 784,865.57 | 784,865.57 | |
| 三、社会保险费 | | 2,392,305.68 | 2,392,305.68 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,904,899.54 | 1,904,899.54 | |
| 工伤保险费 | | 487,406.14 | 487,406.14 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 3,065,209.72 | 3,065,209.72 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 9,263,827.74 | 1,369,280.00 | 183,027.60 | 10,450,080.14 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 25,697,305.28 | 38,040,115.97 | 28,714,063.06 | 35,023,358.19 |

(续表)

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,433,477.54 | 94,755,500.00 | 94,755,500.00 | 16,433,477.54 |
| 二、职工福利费 | | 5,853,807.78 | 5,853,807.78 | |
| 三、社会保险费 | | 4,982,156.41 | 4,982,156.41 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,807,290.60 | 4,807,290.60 | |
| 工伤保险费 | | 174,105.21 | 174,105.21 | |
| 生育保险费 | | 760.60 | 760.60 | |
| 四、住房公积金 | | 9,287,178.18 | 9,287,178.18 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 7,947,960.63 | 4,263,997.50 | 2,948,130.39 | 9,263,827.74 |

| | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 24,381,438.17 | 119,142,639.87 | 117,826,772.76 | 25,697,305.28 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 5 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | | 3,939,015.54 | 3,939,015.54 | |
| 2、失业保险费 | | 236,753.37 | 236,753.37 | |
| 3、企业年金缴费 | 6,837,664.00 | | | 6,837,664.00 |
| 合计 | 6,837,664.00 | 4,175,768.91 | 4,175,768.91 | 6,837,664.00 |

(续表)

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | 1,111,348.00 | 1,111,348.00 | |
| 2、失业保险费 | | 77,056.77 | 77,056.77 | |
| 3、企业年金缴费 | | 6,837,664.00 | | 6,837,664.00 |
| 合计 | | 8,026,068.77 | 1,188,404.77 | 6,837,664.00 |

19. 应交税费

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 增值税 | 158,701.90 | 220,368.97 |
| 资源税 | | 1,231,178.86 |
| 企业所得税 | | 1,594,256.75 |
| 城市维护建设税 | 11,109.13 | 15,516.83 |
| 教育费附加 | 4,761.06 | 6,650.07 |
| 地方教育费附加 | 3,174.04 | 4,433.38 |
| 地方水利建设基金 | | 1,108.34 |
| 房产税 | 56,806.75 | 123,578.09 |
| 土地使用税 | 175,979.09 | 263,968.64 |
| 印花税 | 26.90 | 31,847.70 |
| 个人所得税 | 30,131.95 | 2,138,009.12 |
| 水资源费 | | 90,591.00 |

| | | |
|-------|------------|--------------|
| 环境保护税 | | 1,415.38 |
| 合计 | 440,690.82 | 5,722,923.13 |

20. 其他应付款

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 435,701,302.28 | 415,242,282.28 |
| 合计 | 435,701,302.28 | 415,242,282.28 |

其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 质保金 | 8,066,318.70 | 6,967,127.87 |
| 押金 | 125,274.47 | 144,361.47 |
| 保证金 | 2,054,967.41 | 2,708,757.95 |
| 借款及利息 | 389,922,706.07 | 386,524,997.72 |
| 往来及代垫款 | 19,799,635.63 | 18,897,037.27 |
| 采矿权权益金 | 15,732,400.00 | |
| 合计 | 435,701,302.28 | 415,242,282.28 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|-----------------|-----------|
| 山东黄金集团有限公司 | 249,915,232.95 | 未达到支付条件 |
| 合计 | 249,915,232.95 | |

21. 预计负债

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|-----------|-----------------|------------------|------------|
| 矿山环境恢复准备金 | 16,576,407.29 | 16,218,453.32 | 矿山环境恢复预计支出 |
| 合计 | 16,576,407.29 | 16,218,453.32 | |

22. 递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|----------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 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 |
| 盛大资产评估增值 | 33,929,732.56 | 8,482,433.14 | 34,193,933.74 | 8,548,483.44 |
| 合计 | 33,929,732.56 | 8,482,433.14 | 34,193,933.74 | 8,548,483.44 |

23. 实收资本

| 投资者名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 5 月 31 日 | |
|------------|------------------|----------|------|------|-----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 山东黄金集团有限公司 | 16,180,000.00 | 100.00 | | | 16,180,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 16,180,000.00 | 100.00 | | | 16,180,000.00 | 100.00 |

(续表)

| 投资者名称 | 2019 年 12 月 31 日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------------|------------------|----------|------|------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 山东黄金集团有限公司 | 16,180,000.00 | 100.00 | | | 16,180,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 16,180,000.00 | 100.00 | | | 16,180,000.00 | 100.00 |

24. 资本公积

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 5 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 其他资本公积 | 57,830,452.10 | | | 57,830,452.10 |
| 合计 | 57,830,452.10 | | | 57,830,452.10 |

(续表)

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 其他资本公积 | 57,830,452.10 | | | 57,830,452.10 |
| 合计 | 57,830,452.10 | | | 57,830,452.10 |

25. 专项储备

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 5 月 31 日 |
|----|------------------|------|------|-----------------|
|----|------------------|------|------|-----------------|

| | | | |
|-------|--|------------|------------|
| 安全生产费 | | 529,293.40 | 529,293.40 |
| 合 计 | | 529,293.40 | 529,293.40 |

(续表)

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | | 4,659,741.42 | 4,659,741.42 | |
| 合 计 | | 4,659,741.42 | 4,659,741.42 | |

26. 盈余公积

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 5 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 58,422,142.31 | | | 58,422,142.31 |
| 合 计 | 58,422,142.31 | | | 58,422,142.31 |

(续表)

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 56,991,820.35 | 1,430,321.96 | | 58,422,142.31 |
| 合 计 | 56,991,820.35 | 1,430,321.96 | | 58,422,142.31 |

27. 未分配利润

| 项 目 | 2021 年 1-5 月 | 2020 年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 12,872,897.69 | -81,728,856.79 |
| 调整 期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后 期初未分配利润 | 12,872,897.69 | -81,728,856.79 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -44,675,602.88 | 96,032,076.44 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 1,430,321.96 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他减少 | | |
| 期末未分配利润 | -31,802,705.19 | 12,872,897.69 |

28. 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | | 2020 年度发生额 | |
|------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23,651,488.94 | 15,534,679.48 | 377,130,708.05 | 179,837,925.05 |
| 其他业务 | 3,958,992.05 | 2,451,281.41 | 1,696,121.95 | 434,148.75 |
| 合 计 | 27,610,480.99 | 17,985,960.89 | 378,826,830.00 | 180,272,073.80 |

29. 税金及附加

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----------|-----------------|---------------|
| 资源税 | 993,362.54 | 14,523,174.15 |
| 房产税 | 183,321.89 | 490,910.22 |
| 土地使用税 | 439,947.73 | 1,039,874.48 |
| 车船使用税 | 2,035.20 | 9,679.44 |
| 印花税 | 3,775.30 | 85,450.61 |
| 城市维护建设税 | 56,504.83 | 22,853.36 |
| 教育费附加 | 24,216.37 | 9,794.30 |
| 地方教育附加 | 16,144.25 | 6,529.54 |
| 地方水利建设基金 | | 1,632.38 |
| 水资源税 | 49,213.00 | 146,242.00 |
| 其他 | 1,556.12 | 5,054.10 |
| 合 计 | 1,770,077.23 | 16,341,194.58 |

30. 管理费用

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生 | 2020 年度发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 27,191,320.96 | 34,704,675.38 |
| 保险费 | 9,278.94 | 523,648.26 |
| 折旧费 | 3,124,194.65 | 1,908,707.75 |
| 无形资产摊销 | 559,213.19 | 3,490,178.23 |
| 修理费 | 1,361,694.98 | 1,106,003.19 |
| 业务招待费 | 28,367.00 | 193,192.00 |
| 差旅费 | 43,406.77 | 271,178.66 |
| 办公费 | 14,604.68 | 39,080.26 |
| 会议费 | | 18,710.86 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 中介机构费 | | 20,317.02 |
| 咨询费 | 134,159.48 | 235,821.51 |
| 劳务费 | 8,000.00 | 935,434.04 |
| 低值易耗品摊销 | 204,267.74 | 23,166.34 |
| 通讯费 | 51,217.43 | 73,911.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 262,620.06 | 382,828.26 |
| 运输费 | 1,311,276.53 | 1,906,886.87 |
| 取暖费 | 27,645.17 | 1,659,058.10 |
| 电费 | 1,785,210.70 | 705,496.87 |
| 水费 | 26,547.30 | 77,723.55 |
| 试验检验费 | 1,078,658.89 | 749,572.45 |
| 党建工作经费 | 309.43 | 854,708.00 |
| 退休职工独生子女养老补助 | 48,234.00 | 1,079,420.70 |
| 其他 | 2,942,452.00 | 2,787,134.82 |
| 合计 | 40,212,679.90 | 53,746,854.14 |

31. 研发费用

| 项目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----------------|-----------------|--------------|
| 选矿流程中产品工艺矿物学研究 | | 1,632,424.23 |
| 深部矿体安全高效回采技术研究 | | 1,301,519.14 |
| 合计 | | 2,933,943.37 |

32. 财务费用

| 项目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|--------|-----------------|---------------|
| 利息支出 | 8,010,251.12 | 19,785,453.26 |
| 减：利息收入 | 89,562.90 | 446,910.56 |
| 手续费支出 | 9,235.35 | 33,043.26 |
| 合计 | 7,929,923.57 | 19,371,585.96 |

33. 其他收益

| 政府补助项目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-----------------|-----------|-------------|
| | | | |

| | | | |
|---------|-----------|------------|-------|
| 稳岗补贴 | | 699,744.10 | 与收益相关 |
| 代扣个税手续费 | 44,513.34 | 48,362.94 | 与收益相关 |
| 合 计 | 44,513.34 | 748,107.04 | |

34. 投资收益

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----------------------|-----------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 155,318.96 | 155,318.96 |
| 合 计 | 155,318.96 | 155,318.96 |

35. 资产减值损失

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----------|-----------------|----------------|
| 固定资产减值损失 | | -644,705.51 |
| 无形资产减值损失 | -4,647,465.42 | -9,658,285.93 |
| 合 计 | -4,647,465.42 | -10,302,991.44 |

36. 信用减值损失

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|-----------|-----------------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | 8,197.54 | -80,310.84 |
| 合 计 | 8,197.54 | -80,310.84 |

37. 资产处置收益

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----------|-----------------|------------|
| 固定资产处置收益 | | 559,129.88 |
| 合 计 | | 559,129.88 |

38. 营业外收入

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|------|-----------------|------------|
| 罚款收入 | 1,000.00 | 95,614.50 |
| 其他收入 | 3,943.00 | 34,586.57 |
| 合 计 | 4,943.00 | 130,201.07 |

39. 营业外支出

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|------|-----------------|------------|
| 罚款支出 | 19,000.00 | |
| 赔偿金 | | 70,000.00 |
| 合 计 | 19,000.00 | 70,000.00 |

40. 所得税费用

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|---------|-----------------|--------------|
| 当期所得税费用 | | 2,116,381.48 |
| 递延所得税费用 | -66,050.30 | -847,825.10 |
| 合 计 | -66,050.30 | 1,268,556.38 |

41. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----------|-----------------|---------------|
| 利息收入 | 72,724.17 | 421,200.94 |
| 政府补助 | | 686,244.10 |
| 保证金 | 390,000.00 | 660,000.00 |
| 往来及代收代付款 | 2,090,643.88 | 6,515,416.83 |
| 其他 | 731,519.52 | 2,771,778.74 |
| 合 计 | 3,284,887.57 | 11,054,640.61 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----------|-----------------|---------------|
| 管理费用 | 374,284.96 | 4,466,803.09 |
| 财务费用 | 9,235.35 | 33,043.26 |
| 黄金基金款 | | 31,154,500.00 |
| 备用金 | 64,336.10 | 232,261.50 |
| 保证金 | 134,000.00 | 1,065,000.00 |
| 往来及代收代付款 | 2,120,780.12 | 5,633,408.28 |
| 其他 | 371,945.72 | 1,588,866.75 |
| 合 计 | 3,074,582.25 | 44,173,882.88 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|---------|-----------------|------------|
| 土地复垦保证金 | 2,182,100.00 | |
| 合计 | 2,182,100.00 | |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 土地复垦、环境治理保证金 | 3,200,800.00 | 2,700,000.00 |
| 合计 | 3,200,800.00 | 2,700,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----|-----------------|---------------|
| 借款 | 142,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 142,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年 1-5 月发生额 | 2020 年度发生额 |
|----|-----------------|------------|
| 借款 | 142,000,000.00 | |
| 合计 | 142,000,000.00 | |

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021 年 1-5 月 | 2020 年度 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -44,675,602.88 | 96,032,076.44 |
| 加: 信用减值损失 | -8,197.54 | 80,310.84 |
| 资产减值损失 | 4,647,465.42 | 10,302,991.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,249,930.15 | 33,360,001.28 |
| 无形资产摊销 | 764,890.18 | 3,490,178.23 |
| 长期待摊费用摊销 | 262,620.06 | 382,828.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 | | -559,129.88 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 8,010,251.12 | 19,785,453.26 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -155,318.96 | -155,318.96 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -66,050.30 | -847,825.10 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -263,867.78 | 5,459,648.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 47,668,032.04 | -37,963,941.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,573,518.79 | -20,690,962.50 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,860,632.72 | 108,676,310.54 |
| 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 | 2,459,725.46 | 8,481,313.21 |
| 减：现金的期初余额 | 8,481,313.21 | 12,496,657.39 |
| 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 | -6,021,587.75 | -4,015,344.18 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 一、现金 | 2,459,725.46 | 8,481,313.21 |
| 其中：库存现金 | 29,736.24 | 7,346.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,429,989.22 | 8,473,966.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,459,725.46 | 8,481,313.21 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | |

43. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2021 年 5 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------------|--------------|
| 货币资金 | 12,514,033.37 | 土地复垦、环境治理保证金 |
| 货币资金 | 3,126,269.80 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 15,640,303.17 | |

六、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的 持股比例(%) | 母公司对本公司的表 决权比例(%) |
|----------------|-----|--------|--------------|---------------------|----------------------|
| 山东黄金集团有 限公司 | 济南 | 黄金地质探矿 | 131,914.57 | 100.00 | 100.00 |

2. 本公司的子公司情况

无

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 山东黄金电力有限公司 | 同一母公司 |
| 山金金控资本管理有限公司 | 同一控制人 |
| 山金设计咨询有限公司 | 同一母公司 |
| 山东黄金高级技工学校 | 同一母公司 |
| 山东黄金金创集团有限公司 | 同一控制人 |
| 山东省黄金工程建设监理有限公司 | 同一控制人 |
| 山东黄金集团莱州矿业有限公司 | 同一控制人 |
| 山东黄金冶炼有限公司 | 同一控制人 |

| | |
|------------------|-------|
| 山东黄金矿业（莱州）有限公司 | 同一控制人 |
| 海南山金矿业有限公司 | 同一控制人 |
| 赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司 | 同一控制人 |

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021 年 1-5 月 | 2020 年度 |
|--------------------|-------------------------|--------------|---------------|
| 山东黄金电力有限公司 | 春防试验费、电费、电力电器款、线路检测费 | 2,896,512.57 | 20,089,612.57 |
| 山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿 | 材料费 | | 794,350.01 |
| 山金设计咨询有限公司 | 备件款、设备设施更新、设计服务费、评估服务费、 | 22,123.89 | 146,738.81 |
| 山东黄金高级技工学校 | 培训费 | | 953,271.86 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021 年 1-5 月 | 2020 年度 |
|------------|--------|---------------|----------------|
| 山东黄金冶炼有限公司 | 金、银 | 23,651,488.94 | 377,130,708.05 |
| 山东黄金电力有限公司 | 水 | | 460.55 |

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021 年 1-5 月 | 2020 年度 |
|--------------------|--------|--------------|------------|
| 山东黄金集团莱州矿业有限公司 | 出租综合楼 | 190,476.19 | 761,904.76 |
| 山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿 | 出租马塘分矿 | 3,174,037.92 | |

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 利率 (%) | 至 2021 年 5 月 31 日执行情况 |
|------------|---------------|------------|-----------|---------|-----------------------|
| 拆入 | | | | | |
| 山东黄金集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018.5.24 | 2021.3.30 | 6.2300% | 已到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021.3.30 | 2022.3.29 | 4.7000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.12.13 | 2021.8.17 | 6.5000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.1.24 | 2021.1.21 | 3.7500% | 已到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021.1.22 | 2022.1.21 | 4.7000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2015.3.30 | 无 | 3.7500% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 52,000,000.00 | 2018.4.24 | 2021.3.30 | 6.2300% | 已到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 52,000,000.00 | 2021.3.30 | 2022.3.29 | 4.7000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 32,000,000.00 | 2019.8.21 | 2022.6.13 | 4.6700% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2018.9.13 | 2021.8.17 | 6.5000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.11.26 | 2021.8.17 | 6.5000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 36,000,000.00 | 2018.12.5 | 2021.8.17 | 6.5000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.6.19 | 2022.4.29 | 4.9900% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.7.12 | 2022.4.29 | 4.9900% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019.9.20 | 2022.9.17 | 4.1800% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.10.28 | 2022.9.17 | 4.1800% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.11.27 | 2022.9.17 | 4.1800% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 14,000,000.00 | 2019.11.27 | 2022.9.17 | 4.1800% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2020.1.13 | 2021.1.12 | 4.1800% | 已到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021.1.13 | 2022.1.12 | 4.7000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2020.1.17 | 2021.1.17 | 4.1800% | 已到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021.1.18 | 2022.1.17 | 4.7000% | 未到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2020.3.3 | 2021.3.3 | 4.1800% | 已到期 |
| 山东黄金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021.3.3 | 2022.3.2 | 4.7000% | 未到期 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----|-----------------|------------------|
|------|-----|-----------------|------------------|

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-------|------------------------|--------------|-----------|---------------|------|
| 应收账款 | 山东黄金冶炼有限公司 | 6,862.29 | | 56,355,373.35 | |
| 预付款项 | 山东黄金电力有限公司 | | | 523,099.08 | |
| 其他应收款 | 山金金控资本管理有限公司 | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 其他应收款 | 山东黄金集团有限公司 | 1,313,920.81 | 65,696.04 | | |
| 其他应收款 | 山东黄金矿业(莱州)有限公司 焦家金矿 | 6,194,008.89 | | | |
| 其他应收款 | 山东黄金金创集团有限公司 | 95,891.60 | 4,794.58 | | |
| 其他应收款 | 赤峰山金红岭有色矿业有限 责任公司 | 23,972.90 | 1,198.65 | | |
| 其他应收款 | 海南山金矿业有限公司 | 15,549.24 | 777.46 | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------|-----------------|------------------|
| 应付账款 | 山东黄金矿业(莱州)有限公司焦家金矿 | | 224,235.50 |
| 应付账款 | 山金设计咨询有限公司 | 40,039.51 | 17,915.62 |
| 应付账款 | 山东黄金高级技工学校 | | 534,020.00 |
| 应付账款 | 山东省黄金工程建设监理有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 应付账款 | 山东黄金电力有限公司 | 770,236.60 | |
| 合同负债 | 山东黄金集团莱州矿业有限公司 | | 190,476.19 |
| 其他应付款 | 山东黄金集团有限公司 | 407,837,939.02 | 386,524,997.72 |

七、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 5 月 31 日，公司为莱州市莱州宾馆在恒丰银行莱州支行的流动资金借款 200 万元提供连带责任担保，借款合同号为 2012 恒银烟借字第 45000524193 号，保证合同号为 2012 年恒银烟借保字第 4500052923 号，借款到

期日 2013 年 5 月 20 日，于借款到期日莱州市莱州宾馆未能归还此笔借款，并于 2014 年 10 月与恒丰银行签订口头协议，每月偿还 2.50 万元。截至 2021 年 5 月 31 日，已偿还上述贷款本金 107.50 万元。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至 2021 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。





统一社会信用代码

911101080896649376

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月30日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月30日 至 长期

执行事务合伙人 魏强

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南
栋0101-908至912

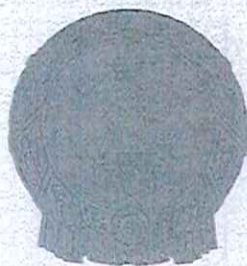
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具
验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业
务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记
账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、
法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项
目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批
准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产
业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



仅限天圆全 审字【2021】001034号报告附件使用

2020年 12月 01日



会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：魏强

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅限天圆全 审字【2021】00/034 报告号附件使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000374

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期：2013年12月12日



证书序号：0014493

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日



中华人民共和国财政部制


 姓名: 钟旭东
 性别: 男
 出生日期: 1973-1-1
 工作单位: 北京天圆全会计师事务所
 身份证号: 370611197301010315
 Identity card No.: 370611197301010315



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

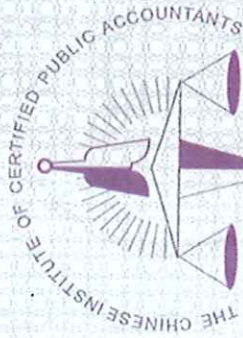
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 钟旭东
证书编号: 110003740013

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日



姓名 谢晓英
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-12-12
 Date of birth
 工作单位 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所
 Working unit
 身份证号码 70786198512122449
 Identity card No



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate 110003740127

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2021 年 03 月 30 日
 /y /m /d