

中金黄金股份有限公司
2021 年度合并审计报告

6

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268583778929
被审计单位名称： 中金黄金集团股份有限公司
报告属期： 2022年01月01日 - 2022年12月31日
报告文号： 天健审（2022）1-445号
签字注册会计师： 田志刚
注 师 编 号： 110001680047
签字注册会计师： 王瀚骁
注 师 编 号： 110101301556
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—120 页



审计报告

天健审〔2022〕1-445号

中金黄金股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中金黄金股份有限公司（以下简称中金黄金公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中金黄金公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、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。

（一）关联交易

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十(二)1(2)。

2021 年度，中金黄金公司向关联方中国黄金集团有限公司及其附属企业销售黄金及铜精粉等 16,959,685,962.67 元，占营业收入的 30.23%。由于向关联方销售金额大且占比高，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此，我们将关联交易确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联交易收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解中金黄金公司识别和披露关联关系及其交易的相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取关联交易相关的董事会决议、股东大会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批；

(3) 实施检查、函证、监盘、询问等审计程序，评价关联交易的真实性；

(4) 将关联方的销售价格与非关联方同类产品的销售价格或同类产品的市场价格进行比较，判断关联交易价格的公允性；

(5) 检查与关联交易相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货的存在及计价

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)7。

中金黄金公司存货主要为矿粉及冶炼流程中的金铜等，截至 2021 年 12 月 31 日公司存货账面余额为人民币 12,225,205,103.27 元，跌价准备为人民币 179,561,141.79 元，账面价值为人民币 12,045,643,961.48 元，存货账面价值占资产总额的比例为 25.29%。

由于中金黄金公司存货容易受市场价格波动而变动，其存在性和计价风险较大，期末账面价值重大且期末按照成本与可变现净值孰低计量，存货可变现净值

的确定需要管理层运用估计和判断，因此我们将存货的存在及计价确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的存在及计价，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合公司存货的分布状态，主要对冶炼企业的存货实施监盘程序，核实期末存货的数量和状态；

(3) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场售价的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

(4) 选取样本，比较当年同类原材料、在产品完工时仍需发生的成本，对中金黄金公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 检查与存货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

中金黄金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估中金黄金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中金黄金公司治理层（以下简称治理层）负责监督中金黄金公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中金黄金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中金黄金公司不能持续经营。

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

(六) 就中金黄金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十九日



合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：中金黄金股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	7,527,841,293.84	5,614,980,694.47	短期借款	20	9,567,812,817.96	8,695,828,608.36
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	4,419,751.00	6,244,543.69	应付票据	21	173,952,270.57	175,059,324.02
应收账款	3	104,384,128.47	428,487,769.29	应付账款	22	2,712,873,826.41	3,180,844,686.31
应收款项融资	4	1,081,948.70	510,000.00	预收款项	23	595,322.00	
预付款项	5	630,361,189.03	563,358,820.16	合同负债	24	332,105,779.94	367,989,110.25
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	611,977,524.57	363,738,662.87	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	146,583,577.31	138,695,206.88
存货	7	12,045,643,961.48	11,950,018,571.60	应交税费	26	421,256,299.94	243,808,746.05
合同资产				其他应付款	27	1,168,730,719.05	1,423,702,194.55
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	71,147,787.44	155,877,045.30	持有待售负债			
流动资产合计		20,996,857,584.53	19,083,216,107.38	一年内到期的非流动负债	28	799,302,887.77	787,168,051.82
				其他流动负债	29	30,588,587.09	29,830,587.01
				流动负债合计		15,383,802,088.04	15,042,926,515.25
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	30	3,994,352,062.92	3,999,227,675.50
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	872,219,275.75	816,689,452.29	租赁负债	31	9,493,690.84	
其他权益工具投资	10	1,200,067,941.26	475,178,597.46	长期应付款	32	125,332,657.09	165,512,667.54
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	11	24,733,563.26	26,579,487.74	预计负债			
固定资产	12	15,465,310,072.24	15,743,254,136.70	递延收益	33	269,487,057.30	313,160,498.04
在建工程	13	1,372,219,067.89	1,812,767,030.79	递延所得税负债	18	926,826,973.35	758,233,991.59
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,325,492,441.50	5,236,134,832.67
使用权资产	14	15,219,558.17		负债合计		20,709,294,529.54	20,279,061,347.92
无形资产	15	4,704,502,188.97	4,711,481,211.82	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	31	4,847,312,564.00	4,847,312,564.00
商誉	16	716,200,128.78	730,286,833.14	其他权益工具			
长期待摊费用	17	1,500,858,418.29	1,583,775,521.47	其中：优先股			
递延所得税资产	18	290,845,182.03	358,197,170.90	永续债			
其他非流动资产	19	472,261,003.19	461,321,562.25	资本公积	35	9,181,407,093.96	9,177,472,688.23
非流动资产合计		26,634,436,399.83	26,719,531,004.56	减：库存股			
资产总计		47,631,293,984.36	45,802,747,111.94	其他综合收益	36	747,483,261.65	234,554,417.83
				专项储备	37	158,541,922.01	161,847,957.61
				盈余公积	38	1,477,561,562.97	1,334,515,079.01
				一般风险准备			
				未分配利润	39	8,431,733,713.88	7,636,440,467.86
				归属于母公司所有者权益合计		24,814,040,118.47	23,112,143,174.54
				少数股东权益		2,077,959,336.35	2,111,542,589.48
				所有者权益合计		26,921,999,454.82	25,523,685,764.02
				负债和所有者权益总计		47,631,293,984.36	45,802,747,111.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李宏印

李宏印

李宏印



母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

编制单位：中金黄金股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,058,077,173.61	1,113,382,806.26	短期借款		1,258,741,912.75	1,596,017,500.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1		14,100,000.00	应付账款		1,132,040,016.12	1,362,066,432.50
应收款项融资				预收款项			
预付款项		17,458,523.46	3,000,000.00	合同负债			5,451.26
其他应收款	2	7,557,396,972.04	7,646,025,684.10	应付职工薪酬		4,506,043.66	3,853,412.08
存货				应交税费		35,859,037.38	7,077,086.20
合同资产				其他应付款		34,962,212.21	43,324,001.67
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		19,000,000.00	17,000,000.00
其他流动资产		577,769.86	20,771,821.88	其他流动负债			
流动资产合计		8,633,510,438.97	8,797,280,312.24	流动负债合计		2,485,109,222.12	3,029,343,883.71
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		96,000,000.00	115,000,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	16,584,317,769.70	16,326,407,872.15	租赁负债			
其他权益工具投资		1,170,790,646.74	448,402,076.38	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		27,156,823.27	28,779,258.26	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		258,721,454.65	79,473,855.24
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		354,721,454.65	194,473,855.24
使用权资产				负债合计		2,839,830,676.77	3,223,817,738.95
无形资产		655,879.11	704,923.35	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		4,847,312,564.00	4,847,312,564.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		120,856,608.22	124,311,217.56	永续债			
其他非流动资产				资本公积		11,509,612,676.93	11,504,921,811.75
非流动资产合计		17,903,777,727.04	16,928,605,347.70	减：库存股			
资产总计		26,537,288,166.01	25,725,885,659.94	其他综合收益		776,164,363.94	238,421,565.74
				专项储备			
				盈余公积		942,079,544.05	799,033,060.09
				未分配利润		5,622,288,340.32	5,112,378,919.41
				所有者权益合计		23,697,457,489.24	22,502,067,920.99
				负债和所有者权益总计		26,537,288,166.01	25,725,885,659.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：中金黄金股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		56,102,498,949.46	47,995,317,805.91
其中：营业收入	1	56,102,498,949.46	47,995,317,805.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,449,643,396.73	45,296,006,613.95
其中：营业成本	1	49,657,166,933.72	41,799,292,343.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	619,929,421.23	533,989,867.69
销售费用	3	79,219,258.43	223,356,271.64
管理费用	4	2,009,817,404.68	1,623,109,690.70
研发费用	5	631,374,599.89	591,952,574.54
财务费用	6	452,135,778.78	524,305,866.03
其中：利息费用	6	544,499,882.02	583,244,473.07
利息收入	6	84,194,092.39	79,038,098.01
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	73,303,579.67	41,306,756.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	72,326,343.11	129,105,759.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		55,529,823.46	46,155,544.74
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）	9	18,567,440.00	-24,200,430.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	17,959,355.49	-83,198,910.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-111,316,103.62	-291,229,534.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	750,909.86	30,157,451.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,724,447,077.24	2,501,252,283.52
加：营业外收入	13	62,472,787.67	97,170,580.92
减：营业外支出	14	253,627,446.37	192,191,384.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,533,292,418.54	2,406,231,480.15
减：所得税费用	15	574,407,511.03	471,336,825.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,958,884,907.51	1,934,894,655.10
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,958,884,907.51	1,934,894,655.10
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,697,836,680.83	1,554,638,623.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		261,048,226.68	380,256,032.09
六、其他综合收益的税后净额		512,217,306.64	228,719,986.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		510,940,827.66	235,361,300.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		539,085,092.66	243,083,231.64
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	16	539,085,092.66	243,083,231.64
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		-28,144,265.00	-7,721,931.58
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	16	-28,144,265.00	-8,403,296.33
6.外币财务报表折算差额			681,364.75
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	16	1,276,478.98	-6,641,313.50
七、综合收益总额		2,471,102,214.15	2,163,614,641.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,208,777,508.49	1,789,999,923.07
归属于少数股东的综合收益总额		262,324,705.66	373,614,718.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.34
（二）稀释每股收益		0.35	0.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

主会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

编制单位：中金黄金股份有限公司

会企02表

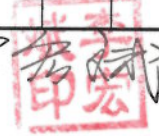
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	8,111,243,739.79	9,253,039,529.88
减：营业成本	1	8,093,202,350.40	9,232,558,505.49
税金及附加		1,363,296.95	3,544,644.23
销售费用		96,603.78	69,201.89
管理费用		115,578,512.77	116,508,425.41
研发费用			
财务费用		-199,161,540.43	-110,643,719.24
其中：利息费用		61,087,317.13	126,301,078.07
利息收入		261,599,952.84	238,968,710.66
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,346,408,360.51	863,437,023.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	53,879,676.64	45,218,508.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,818,437.36	20,037,463.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,460,391,314.19	894,476,958.28
加：营业外收入			223,934.26
减：营业外支出			17,916.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,460,391,314.19	894,682,976.42
减：所得税费用		29,926,474.63	12,071,898.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,430,464,839.56	882,611,078.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,430,464,839.56	882,611,078.04
（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		537,742,798.20	238,421,565.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		537,742,798.20	238,421,565.74
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		537,742,798.20	238,421,565.74
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		1,968,207,637.76	1,121,032,643.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

主会计机构负责人：


合并现金流量表

2021年度

编制单位：中金黄金股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		60,541,561,606.02	50,428,224,369.38
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		312,531.05	44,295.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	601,859,822.42	441,283,360.06
经营活动现金流入小计		61,143,733,959.49	50,869,552,024.95
购买商品、接受劳务支付的现金		50,814,923,708.06	41,373,332,733.87
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		2,693,865,226.69	2,366,981,615.36
支付的各项税费		2,026,845,194.19	1,352,067,063.24
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,219,000,729.59	1,213,820,450.89
经营活动现金流出小计		56,754,634,858.53	46,306,201,863.36
经营活动产生的现金流量净额		4,389,099,100.96	4,563,350,161.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,536,165,213.74	4,578,150,199.85
取得投资收益收到的现金		22,909,321.64	505,964,537.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,580,148.47	93,277,819.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,567,654,683.85	5,177,392,556.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,282,967,720.46	1,627,917,766.75
投资支付的现金		5,000,029,027.81	4,997,640,871.79
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,282,996,748.27	6,625,558,638.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,715,342,064.42	-1,448,166,081.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,425,627.49	2,008,881,897.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,425,627.49	16,881,904.00
取得借款收到的现金		17,253,454,251.44	15,864,072,277.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,257,879,878.93	17,872,954,174.76
偿还债务支付的现金		16,436,446,694.09	17,035,203,889.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,525,623,796.96	934,843,180.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		293,473,283.29	264,176,741.81
支付其他与筹资活动有关的现金	3	65,037,486.91	1,651,423,854.26
筹资活动现金流出小计		18,027,107,977.96	19,621,470,923.72
筹资活动产生的现金流量净额		-769,228,099.03	-1,748,516,748.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,988,201.96	-29,409,627.75
五、现金及现金等价物净增加额		1,859,540,735.55	1,337,257,703.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,430,341,465.79	4,093,083,762.72
六、期末现金及现金等价物余额		7,289,882,201.34	5,430,341,465.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

主会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		8,129,275,933.66	9,251,665,342.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,109,054,466.36	1,547,540,318.89
经营活动现金流入小计		9,238,330,400.02	10,799,205,661.63
购买商品、接受劳务支付的现金		8,222,652,045.99	8,889,770,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		39,053,153.81	45,993,733.45
支付的各项税费		8,377,743.04	14,503,166.42
支付其他与经营活动有关的现金		816,846,924.08	1,318,750,124.29
经营活动现金流出小计		9,086,929,866.92	10,269,017,024.16
经营活动产生的现金流量净额		151,400,533.10	530,188,637.47
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		1,199,767,929.57	862,318,514.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,199,767,929.57	862,318,514.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,185.14	3,577,698.24
投资支付的现金		205,398,172.75	612,807,882.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		205,968,357.89	616,385,580.60
投资活动产生的现金流量净额		993,799,571.68	245,932,933.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,991,999,993.33
取得借款收到的现金		1,889,499,500.00	3,904,194,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,889,499,500.00	5,896,194,493.33
偿还债务支付的现金		2,253,885,500.00	6,095,900,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		834,965,321.45	208,171,712.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,154,415.98	29,935,849.05
筹资活动现金流出小计		3,090,005,237.43	6,334,008,061.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,505,737.43	-437,813,568.48
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		-55,305,632.65	338,308,002.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,108,640,106.26	770,332,103.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,053,334,473.61	1,108,640,106.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	其他权益工具 其他综合收益 专项储备	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具 其他综合收益 专项储备	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,817,312,561.00	9,177,472,698.23		294,854,417.85	101,861,827.01	1,334,516,079.91		7,655,410,427.86	2,111,542,565.46	20,323,655,784.62	3,691,137,193.00	4,796,472,487.19		-95,492.29	145,496,010.96	1,216,253,971.21		6,290,537,353.06	6,295,466,410.94	22,287,376,139.02
二、本年年初余额	4,817,312,561.00	9,177,472,698.23		294,854,417.85	101,861,827.01	1,334,516,079.91		7,655,410,427.86	2,111,542,565.46	20,323,655,784.62	3,691,137,193.00	4,796,472,487.19		-95,492.29	145,496,010.96	1,216,253,971.21		6,290,537,353.06	6,295,466,410.94	22,287,376,139.02
三、本期的增减变动																				
(一) 综合收益总额				512,028,845.52	-3,306,015.60	114,916,953.96		755,295,278.00	-31,584,283.13	1,308,343,808.89	1,306,175,375.00	1,111,000,010.13		235,381,300.06	16,130,916.03	89,201,107.49		1,371,913,101.48	-1,397,063,969.17	3,276,168,845.09
(二) 所有者投入和减少资本				310,910,827.68				1,897,816,668.83	292,324,755.06	2,471,102,214.15	1,306,175,375.00	1,111,000,010.13		235,381,300.06				1,534,838,529.01	373,644,178.59	2,165,014,417.66
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				310,910,827.68				1,897,816,668.83	292,324,755.06	2,471,102,214.15	1,306,175,375.00	1,111,000,010.13		235,381,300.06						
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
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																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	4,817,312,561.00	9,181,057,613.93		712,163,263.37	108,555,811.41	1,449,433,033.87		8,111,733,212.69	2,079,958,282.33	21,632,000,593.52	4,997,312,568.00	6,177,472,487.19		235,381,300.06	161,627,926.99			7,655,410,427.86	2,111,542,565.46	23,553,665,384.14

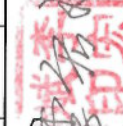
法定代表人：李宏

会计机构负责人：李宏

李宏

李宏

李宏



母公司所有者权益变动表

2021年度

会企01表
单位：人民币元

项目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,817,312,564.00		238,421,365.74	799,033,060.69	5,112,378,919.41	22,502,067,626.99	3,451,137,189.00		4,543,840,150.97	710,771,932.29	4,407,631,225.37	13,113,390,317.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,817,312,564.00		238,421,365.74	799,033,060.69	5,112,378,919.41	22,502,067,626.99	3,451,137,189.00		4,543,840,150.97	710,771,932.29	4,407,631,225.37	13,113,390,317.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			537,742,798.20	143,046,483.96	509,809,420.91	1,156,389,654.25	1,396,175,375.00		6,961,081,660.78	88,291,107.80	704,747,694.04	9,288,687,403.36
（一）综合收益总额			537,742,798.20		1,430,464,832.56	1,968,207,630.76					882,611,078.04	1,121,032,413.78
（二）所有者投入和减少资本						4,690,865.18						8,387,237,033.78
1.所有者投入的普通股												8,387,237,033.78
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						4,690,865.18						
（三）利润分配												
1.提取盈余公积				143,046,483.96	-920,555,418.65	-777,508,934.69						
2.对所有者（或股东）的分配				143,046,483.96	-143,046,483.96							
3.其他					-777,508,934.69	-777,508,934.69						
（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	4,817,312,564.00		776,164,158.94	942,079,544.65	5,622,288,340.32	23,697,457,481.24	4,847,312,564.00		11,504,921,811.75	799,033,060.69	5,112,378,919.41	22,502,067,626.99

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李宏印

李宏印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

中金黄金股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中金黄金股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经国家经贸委国经贸企改（2000）563 号文批准，由中国黄金总公司作为主发起人，联合中信国安黄金有限责任公司、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、天津天保控股有限公司、山东莱州黄金（集团）有限责任公司和天津市宝银号贵金属有限公司共同发起的股份有限公司。

公司现持有社会信用统一代码为 911100007229830372 的营业执照，注册资本人民币 4,847,312,564.00 元，其中：有限售条件的流通股份 A 股 484,651,354 股，无限售条件的流通股份 A 股 4,362,661,210 股，总部位于北京市。公司股票已于 2003 年 8 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属金铜矿采选行业，主要经营活动为黄金、其他有色金属矿的采选、冶炼和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 19 日决议批准报出。

本公司将河南中原黄金冶炼厂有限责任公司、中国黄金集团内蒙古矿业有限公司等 54 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——无风险项组合 (期货保证金)	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	6.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 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、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-5	1.90-20.00
机器设备	年限平均法	3-32	0-5	2.97-33.33
运输工具	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
其他设备	年限平均法	3-28	0-5	3.39-33.33

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、矿业权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20-50
矿业权	5-20
软件	5-20
其他	5-20

本公司 2008 年以后并购企业按公允价值计量的矿业权，采用工作量法摊销，矿业权从开采之日起，按产量进行分摊计算当年应摊销的矿业权费用。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究是指为获取

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

（十七）部分长期资产减值

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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司主要有两大业务板块，一是矿山业务，二是冶炼业务。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 矿山业务

产品主要有矿粉、合质金等。

公司矿粉等销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在产品发货，并经客户验收，公司点价结算时确认收入。

公司合质金销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，根据上海黄金交易所时点价格，与冶炼企业沟通后确认卖出（点价），冶炼企业提供点价单后确认收入。

(2) 冶炼业务

产品主要有标准金、阴极铜等。

公司标准金销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，根据上海黄金交易所时点价格，在交易系统中确认卖出（点价），取得上海黄金交易所的结算单后确认收入。

公司阴极铜等销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在产品发货，经客户验收，出具签收单后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过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低于4万元的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期

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

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量

的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第

21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同,公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日,公司按照本财务报表附注三(十七)的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
固定资产	15,743,254,136.70	-9,308,015.04	15,733,946,121.66
使用权资产		9,308,015.04	9,308,015.04
一年内到期的长期应付款	56,520,775.82	-965,192.49	55,555,583.33
一年内到期的租赁负债		965,192.49	965,192.49
租赁负债		8,438,005.80	8,438,005.80
长期应付款	165,512,667.54	-8,438,005.80	157,074,661.74

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.90%。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债;

② 公司在计量租赁负债时,对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率;

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期;

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
资源税	按销售额计缴应纳税额	2.50%-8.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	15%
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	15%
湖北三鑫金铜股份有限公司	15%
潼关中金冶炼有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
陕西太白黄金矿业有限责任公司	15%
陕西略阳铍厂沟金矿有限公司	15%
陕西鑫元科工贸股份有限公司	15%
甘肃省天水李子金矿有限公司	15%
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	15%
潼关中金冶炼有限责任公司	15%
江西三和金业有限公司	15%
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	15%
中国黄金集团江西金山矿业有限责任公司	15%
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	15%
凌源日兴矿业有限公司	15%
河北东梁黄金矿业有限责任公司	15%
辽宁新都黄金有限责任公司	15%
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	15%
河南金源黄金矿业有限责任公司	15%
嵩县金牛有限责任公司	15%
嵩县前河矿业有限责任公司	15%
河北金厂峪矿业有限责任公司	15%
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	15%
中国黄金集团石湖矿业有限责任公司	15%
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	15%
西藏中金黄金冶炼有限公司	9%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 西部大开发所得税优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局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），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》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70%以上的企业。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设

在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》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。

本公司二级子公司潼关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司、甘肃省天水李子金矿有限公司以及三级子公司陕西略阳铍厂沟金矿有限公司、陕西鑫元科工贸股份有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中的相关规定。根据上述政策每年向当地税务机关进行所得税优惠备案，享受 15%的所得税税率。

2. 高新技术企业所得税优惠

序号	单位名称	高新技术证书编号	企业所得税税率	优惠期间
1	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	GR201841001016	15%	2018 至 2020 年度
2	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	GR202141000235	15%	2021 至 2023 年度
3	中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	GR202015000128	15%	2020 至 2022 年度
4	湖北三鑫金铜股份有限公司	GR202042001266	15%	2020 至 2022 年度
5	辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	GR201921000637	15%	2019 至 2021 年度
6	江西三和金业有限公司	GR201836000066	15%	2018 至 2020 年度
7	江西三和金业有限公司	GR202136000351	15%	2021 至 2023 年度
8	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	GR201715000111	15%	2020 至 2022 年度
9	苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	GR202015000147	15%	2020 至 2022 年度
10	中国黄金集团江西金山矿业有限公司	GR202036001290	15%	2020 至 2022 年度
11	凌源日兴矿业有限公司	GR201821000409	15%	2018 至 2020 年度
12	凌源日兴矿业有限公司	GR202121000444	15%	2021 至 2023 年度
13	河北东梁黄金矿业有限责任公司	GR201813001188	15%	2018 至 2020 年度
14	河北东梁黄金矿业有限责任公司	GR202113001944	15%	2021 至 2023 年度
15	辽宁新都黄金有限责任公司	GR201921000146	15%	2019 至 2021 年度
16	山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	GR201937002429	15%	2019 至 2021 年度
17	河南金源黄金矿业有限责任公司	GR201841000487	15%	2018 至 2020 年度
18	河南金源黄金矿业有限责任公司	GR202141000558	15%	2021 至 2023 年度
19	嵩县金牛有限责任公司	GR201841000314	15%	2018 至 2020 年度
20	嵩县金牛有限责任公司	GR202141000167	15%	2021 至 2023 年度
21	嵩县前河矿业有限责任公司	GR201941000547	15%	2019 至 2021 年度
22	河北金厂峪矿业有限责任公司	GR201813000731	15%	2018 至 2020 年度
23	河北金厂峪矿业有限责任公司	GR202113001020	15%	2021 至 2023 年度

序号	单位名称	高新技术证书编号	企业所得税税率	优惠期间
24	河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	GR201813000326	15%	2018至2020年度
25	河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	GR202113002093	15%	2021至2023年度
26	中国黄金集团石湖矿业有限公司	GR201813001188	15%	2018至2020年度
27	中国黄金集团石湖矿业有限公司	GR202113002067	15%	2021至2023年度
28	辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	GR201821000857	15%	2018至2020年度
29	辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	GR202121001701	15%	2021至2023年度

3. 西藏自治区招商引资所得税优惠

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》中税收政策规定，吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%(含本数)以上的企业，免征企业所得税地方分享部分，西藏中金黄金冶炼有限公司符合此项税收政策，2021年度企业所得税税率为9%。

4. 黄金业务增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》(财税〔2002〕142号)，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。公司享受此项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	4,726,308.12	4,725,455.10
银行存款	7,249,947,824.77	5,400,643,507.93
其他货币资金	273,167,160.95	209,611,731.44
合计	7,527,841,293.84	5,614,980,694.47

(2) 资金集中管理情况

1) 公司通过财务公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

本公司和母公司中国黄金集团有限公司 2015 年共同出资设立中国黄金集团财务有限公司，该公司履行本公司所属企业资金集中管理职责。本公司以中国黄金集团财务有限公司为管控平台，以账户管理和资金结算管理为基础，以财务公司资金管理信息系统为实施载体，实现整体资金集中统一管理。

2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	7,032,248,617.22	

(3) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	55,721,424.85	35,256,909.61
履约保证金	8,583,241.43	9,009,813.91
信用证保证金	45,643,992.50	87,461,917.50
黄金业务持仓保证金	4,742,700.00	4,742,700.00
环境治理保证金	101,867,733.72	25,887,887.66
黄金租赁保证金	21,400,000.00	22,280,000.00
合 计	237,959,092.50	184,639,228.68

2. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	4,419,751.00	100.00			4,419,751.00
合 计	4,419,751.00	100.00			4,419,751.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	6,244,543.69	100.00			6,244,543.69
合计	6,244,543.69	100.00			6,244,543.69

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,419,751.00		
小计	4,419,751.00		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	778,907.63	0.54	778,907.63	100.00	
按组合计提坏账准备	143,259,250.12	99.46	38,875,121.65	27.14	104,384,128.47
合计	144,038,157.75	100.00	39,654,029.28	27.53	104,384,128.47

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	424,122.00	0.09	424,122.00	100.00	
按组合计提坏账准备	496,022,374.47	99.91	67,534,605.18	13.62	428,487,769.29
合计	496,446,496.47	100.00	67,958,727.18	13.69	428,487,769.29

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
栾川县豫广金属冶炼有限责任公司	424,122.00	424,122.00	100.00	收回可能性较小
江西金翔环保资源利用有限公司	354,785.63	354,785.63	100.00	收回可能性较小
小计	778,907.63	778,907.63	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,339,320.30	6,440,359.22	6.00
1-2年	1,493,595.77	149,359.58	10.00
2-3年	629,223.47	188,767.05	30.00
3-4年	2,652,313.41	1,326,156.71	50.00
4-5年	1,871,590.38	1,497,272.30	80.00
5年以上	29,273,206.79	29,273,206.79	100.00
小计	143,259,250.12	38,875,121.65	27.14

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	105,858,687.94
1-2年	1,493,595.77
2-3年	629,223.47
3-4年	4,487,731.40
4-5年	1,871,590.38
5年以上	29,697,328.79
合计	144,038,157.75

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	424,122.00	354,785.63						778,907.63
按组合计提坏账准备	67,534,605.18	-28,204,715.56				454,767.97		38,875,121.65

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合计	67,958,727.18	-27,849,929.93				454,767.97		39,654,029.28

2) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 454,767.97 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
三门峡宏鑫新材料科技有限公司	56,693,708.10	39.36	3,401,622.49
中国黄金集团国际贸易有限公司	20,816,422.63	14.45	1,248,985.36
金川集团铜业有限公司	15,060,565.53	10.46	903,633.93
凌源日兴黄金制品有限公司	13,510,000.00	9.38	13,510,000.00
中十冶集团城建工程有限公司	3,056,810.75	2.12	183,408.65
小计	109,137,507.01	75.77	19,247,650.43

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,081,948.70		510,000.00	
合计	1,081,948.70		510,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,442,432.00
小计	6,442,432.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	573,432,736.17	90.97		573,432,736.17
1-2年	19,888,949.62	3.16		19,888,949.62
2-3年	8,274,702.16	1.31		8,274,702.16
3年以上	28,764,801.08	4.56		28,764,801.08
合 计	630,361,189.03	100.00		630,361,189.03

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	488,678,411.14	86.74		487,078,411.14
1-2年	14,904,251.92	2.65		16,504,251.92
2-3年	13,688,040.52	2.43		13,688,040.52
3年以上	46,088,116.58	8.18		46,088,116.58
合 计	563,358,820.16	100.00		563,358,820.16

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
吉林省通化县亿圣隆矿业有限公司	9,752,430.18	业务未完成
吉林省临江市大华矿业(集团)有限公司	6,555,027.44	业务未完成
北票国土资源局	6,147,883.84	业务未完成
葫芦岛兴城市团山子金矿有限责任公司	3,448,155.17	业务未完成
迁西县金昊矿业有限责任公司	3,242,672.00	业务未完成
小 计	29,146,168.63	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
中国黄金集团国际贸易有限公司	67,494,137.86	10.71
中华人民共和国乌拉特海关	52,090,607.53	8.26
中华人民共和国二连海关	28,876,311.80	4.58
三门峡中裕燃气有限公司工业园分公司	27,466,765.48	4.36

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中华人民共和国黄岛海关	26,182,310.31	4.15
小 计	202,110,132.98	32.06

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,651,802.40	9.80	100,651,802.40	100.00	
按组合计提坏账准备	926,459,102.11	90.20	314,481,577.54	33.94	611,977,524.57
合 计	1,027,110,904.51	100.00	415,133,379.94	40.42	611,977,524.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	117,211,390.74	14.89	111,021,167.74	94.72	6,190,223.00
按组合计提坏账准备	670,193,174.49	85.11	312,644,734.62	46.65	357,548,439.87
合 计	787,404,565.23	100.00	423,665,902.36	53.81	363,738,662.87

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南阳兄弟矿业权转让款	45,538,040.00	45,538,040.00	100.00	收回可能性较小
三门峡慧能热电有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	收回可能性较小
沈阳金冠热带雨林健身休闲酒店有限公司	13,900,000.00	13,900,000.00	100.00	收回可能性较小
柞水县金世泰矿业有限责任公司	9,163,662.29	9,163,662.29	100.00	收回可能性较小
宝塔石化集团财务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	收回可能性较小
新疆喀什新鑫矿业有限公司	3,829,471.06	3,829,471.06	100.00	收回可能性较小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头鑫达环保建筑材料有限责任公司	3,610,027.35	3,610,027.35	100.00	收回可能性较小
商洛市鑫丰源矿业开发有限公司	1,999,676.83	1,999,676.83	100.00	收回可能性较小
陕西天合矿业开发有限责任公司	1,610,924.87	1,610,924.87	100.00	收回可能性较小
小计	100,651,802.40	100,651,802.40		

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无回收风险组合 (期货保证金)	486,748,674.95		
账龄组合	439,710,427.16	314,481,577.54	71.52
其中: 1年以内	46,489,910.91	2,789,394.70	6.00
1-2年	35,284,997.50	3,528,499.76	10.00
2-3年	30,306,846.14	9,092,053.85	30.00
3-4年	6,600,289.51	3,300,144.79	50.00
4-5年	126,284,493.39	101,027,594.73	80.00
5年以上	194,743,889.71	194,743,889.71	100.00
小计	926,459,102.11	314,481,577.54	33.94

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	533,234,448.34
1-2年	38,369,466.21
2-3年	36,645,306.31
3-4年	10,443,287.11
4-5年	130,021,022.90
5年以上	278,397,373.64
合计	1,027,110,904.51

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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）	
期初数	3,860,836.30	4,079,705.50	415,725,360.56	423,665,902.36
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-2,806,443.62	2,806,443.62		
--转入第三阶段		-7,144,149.27	7,144,149.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,735,002.02	3,758,615.62	8,278,246.80	19,771,864.44
本期收回			-9,881,290.00	-9,881,290.00
本期转回				
本期核销			-18,423,096.86	-18,423,096.86
其他变动				
期末数	8,789,394.70	3,500,615.47	402,843,369.77	415,133,379.94

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江西省德兴市朱林金矿	9,881,290.00	以资产抵账
小计	9,881,290.00	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 18,423,096.86 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
桐柏鑫源矿业有限公司	应收暂付款	5,038,444.08	单位已吊销	内部决议	否
江西省德兴市朱林金矿	应收暂付款	5,354,010.00	资产抵账	内部决议	否
西峡金泰矿业有限公司	应收暂付款	4,420,513.00	单位已注销	内部决议	是
大冶市大箕铺镇凤头金矿	应收暂付款	636,732.69	单位已注销	内部决议	否
广州市番禺区先锋设备工程有限公司	应收暂付款	497,700.00	无法收回	内部决议	否
三门峡市新科化工物资站	应收暂付款	201,773.69	单位已吊销	内部决议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金翔黄金实业有限公司	应收暂付款	200,000.00	单位已吊销	内部决议	是
三门峡开发区山城塑胶商店	应收暂付款	149,787.37	无法收回	内部决议	否
其他零星款项		1,924,136.03	无法收回	内部决议	否
小计		18,423,096.86			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	546,953,118.27	264,069,605.95
备用金	17,133,751.74	23,630,294.36
应收暂付款	377,758,915.95	412,934,019.36
其他	85,265,118.55	86,770,645.56
合计	1,027,110,904.51	787,404,565.23

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国泰君安期货有限公司	保证金	486,748,674.95	1 年以内	47.39	
爱俊国际贸易(上海)有限公司	应收暂付款	94,475,359.27	4-5 年	9.20	75,580,287.42
南阳兄弟矿业股权转让款	应收暂付款	45,538,040.00	5 年以上	4.43	45,538,040.00
三门峡慧能热电有限公司	应收暂付款	15,000,000.00	5 年以上	1.46	15,000,000.00
国家黄金应急救援秦岭基地	其他	14,288,983.23	1 年以内 1-2 年	1.39	1,012,885.01
小计		656,061,057.45		63.87	137,131,212.43

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	777,079,552.06		777,079,552.06
原材料	5,027,778,468.51	12,487,516.77	5,015,290,951.74
在产品	4,880,944,249.87	87,685,258.76	4,793,258,991.11

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,452,641,615.58	79,388,366.26	1,373,253,249.32
发出商品	82,264,694.87		82,264,694.87
周转材料	4,496,522.38		4,496,522.38
合 计	12,225,205,103.27	179,561,141.79	12,045,643,961.48

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,021,503,849.09		1,021,503,849.09
原材料	5,110,628,292.08	14,354,624.65	5,096,273,667.43
在产品	4,785,468,554.68	128,435,237.45	4,657,033,317.23
库存商品	1,184,100,554.50	13,477,132.51	1,170,623,421.99
周转材料	4,182,857.95		4,182,857.95
委托加工物资	401,457.91		401,457.91
合 计	12,106,285,566.21	156,266,994.61	11,950,018,571.60

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,354,624.65	-1,627,319.58		239,788.30		12,487,516.77
在产品	128,435,237.45	-40,749,978.69				87,685,258.76
库存商品	13,477,132.51	66,025,188.80		113,955.05		79,388,366.26
合 计	156,266,994.61	23,647,890.53		353,743.35		179,561,141.79

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	58,032,593.50		58,032,593.50
待抵扣进项税	11,329,421.96		11,329,421.96
衬板摊销及其他	1,785,771.98		1,785,771.98
合计	71,147,787.44		71,147,787.44

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	46,597,468.77		46,597,468.77
待抵扣进项税	106,367,050.22		106,367,050.22
衬板摊销及其他	2,912,526.31		2,912,526.31
合计	155,877,045.30		155,877,045.30

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	872,219,275.75		872,219,275.75	816,689,452.29		816,689,452.29
合计	872,219,275.75		872,219,275.75	816,689,452.29		816,689,452.29

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	204,991,670.32			6,724,600.57	
中国黄金集团财务有限公司	558,052,907.16			47,155,076.07	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	35,637,174.46			1,106,201.48	
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	18,007,700.35			543,945.34	
合计	816,689,452.29			55,529,823.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司					211,716,270.89	
中国黄金集团财务有限公司					605,207,983.23	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司					36,743,375.94	
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司					18,551,645.69	
合计					872,219,275.75	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司	1,162,192,473.99	445,202,076.38	15,792,000.00		
玉门市昌源矿业有限公司	17,577,294.52	15,126,521.08			
德兴市农村合作银行	1,150,000.00	1,150,000.00			
内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	300,000.00		
中国黄金集团西和矿业有限公司	8,598,172.75	3,200,000.00			
嘉荫县鑫汇平顶山矿业有限责任公司	50,000.00				
湖北省冶金产品联营公司				139,965.00	单位已经吊销

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收 益的累计利得和损失	
				金额	原因
湖北康鑫黄金股份有限公司				3,100,000.00	单位已经吊销
黄石市双龙冶金机械设备有限公司				374,609.83	法院判决处理
合 计	1,200,067,941.26	475,178,597.46	16,092,000.00	3,614,574.83	

(2) 指定为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的原因

本公司持有中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司 6.58%的股权；持有中国黄金集团西和矿业有限公司 10%的股权；控股子公司中国黄金集团内蒙古矿业有限公司持有内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司 15%的股权，属于同一母公司控制下的关联方，是不以出售为目的、拟长期持有的股权投资。

本公司控股子公司河南金渠黄金股份有限公司持有玉门市昌源矿业有限公司 27.8%的股权；中国黄金集团江西金山矿业有限公司对德兴市农村合作银行持有 0.4278%的股权，是不以出售为目的、拟长期持有的股权投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时 累计利得和损失	处置原因
湖北省冶金产品联营公司			单位已经吊销
湖北康鑫黄金股份有限公司			单位已经吊销
黄石市双龙冶金机械设备有限公司	168,000.00		法院判决处理
小 计	168,000.00		

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	53,426,805.37	53,426,805.37
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	53,426,805.37	53,426,805.37
累计折旧和累计摊销		
期初数	26,847,317.63	26,847,317.63
本期增加金额	1,845,924.48	1,845,924.48

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提或摊销	1,845,924.48	1,845,924.48
本期减少金额		
期末数	28,693,242.11	28,693,242.11
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	24,733,563.26	24,733,563.26
期初账面价值	26,579,487.74	26,579,487.74

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
固定资产	15,465,154,984.94	15,733,931,033.66
固定资产清理	155,087.30	15,088.00
合 计	15,465,310,072.24	15,733,946,121.66

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	19,306,558,490.28	9,229,050,327.91	504,760,456.95	265,985,751.45	29,306,355,026.59
本期增加金额	844,861,054.98	472,893,309.00	46,358,205.14	28,907,404.74	1,393,019,973.86
1) 购置	213,972,351.70	161,132,205.94	18,118,368.86	16,057,230.93	409,280,157.43
2) 在建工程转入	607,899,929.91	303,618,920.51	28,010,870.31	6,006,551.13	945,536,271.86
3) 其他	22,988,773.37	8,142,182.55	228,965.97	6,843,622.68	38,203,544.57
本期减少金额	100,723,438.33	91,495,508.83	16,816,600.84	2,325,214.43	211,360,762.43
1) 处置或报废	92,931,871.09	88,975,822.57	16,811,428.42	2,318,914.43	201,038,036.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
2) 其他	7,791,567.24	2,519,686.26	5,172.42	6,300.00	10,322,725.92
期末数	20,050,696,106.93	9,610,448,128.08	534,302,061.25	292,567,941.76	30,488,014,238.02
累计折旧					
期初数	7,460,673,804.91	5,435,743,218.49	343,381,347.08	203,214,032.87	13,443,012,403.35
本期增加金额	692,292,321.86	631,646,841.31	37,699,598.84	24,057,637.50	1,585,696,399.51
1) 计提	887,678,721.20	622,182,704.84	37,206,612.94	22,070,226.49	1,569,138,265.47
2) 其他	4,613,600.66	9,464,136.47	492,985.90	1,987,411.01	16,558,134.04
本期减少金额	70,116,842.52	82,272,594.51	15,723,551.08	2,267,971.08	170,380,959.19
1) 处置或报废	69,133,490.05	82,272,594.51	15,723,551.08	2,267,971.08	169,397,606.72
2) 其他	983,352.47				983,352.47
期末数	8,282,849,284.25	5,985,117,465.29	365,357,394.84	225,003,699.29	14,858,327,843.67
减值准备					
期初数	123,986,548.38	3,978,017.27	4,133.65	1,442,890.28	129,411,589.58
本期增加金额	26,993,911.80	8,085,044.81	79,547.59		35,158,504.20
1) 计提	26,993,911.80	8,085,044.81	79,547.59		35,158,504.20
本期减少金额		38,684.37			38,684.37
1) 处置或报废		38,684.37			38,684.37
期末数	150,980,460.18	12,024,377.71	83,681.24	1,442,890.28	164,531,409.41
账面价值					
期末账面价值	11,616,866,362.50	3,613,306,285.08	168,860,985.17	66,121,352.19	15,465,154,984.94
期初账面价值	11,721,898,136.99	3,789,329,092.15	161,374,976.22	61,328,828.30	15,733,931,033.66

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	992,534,012.67	754,823,494.54	26,938,777.76	210,771,740.37	
机器设备	361,074,253.96	295,920,167.78	4,675,226.40	60,478,859.78	
其他设备	5,660,920.55	5,462,952.42		197,968.13	
小 计	1,359,269,187.18	1,056,206,614.74	31,614,004.16	271,448,568.28	

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

本公司控股子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司的固定资产的相关权属证明的变更手续正在办理之中，详见附注十二(一)的披露。

本公司2008年度收购中国黄金集团有限公司九家子公司股权及权益类资产(辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让)，已由中国黄金集团有限公司移交给本公司，其中黑

龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司和辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司涉及的固定资产、无形资产以及辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司涉及除采矿权证外的固定资产、无形资产产权变更手续正在办理之中。

本公司下属子公司河北金厂峪矿业有限责任公司，与资产相关的部分房产证、矿权许可证、车辆行驶证等权证，产权人仍为原河北金厂峪金矿；河南秦岭黄金矿业有限责任公司部分房产证、土地使用证仍为原河南秦岭金矿，目前，产权变更手续正在办理之中。

本公司控股子公司内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司部分厂房暂未办理房产证，账面原值为 37,374,629.61 元。

本公司子公司中国黄金集团江西金山矿业有限公司，改制前名称为江西金山金矿，相关资产所有权人名称变更手续尚未办妥。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
运输工具	155,087.30	15,088.00
小 计	155,087.30	15,088.00

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,345,083,638.57	1,746,019,286.10
工程物资	27,135,429.32	66,747,744.69
合 计	1,372,219,067.89	1,812,767,030.79

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前常铜铁矿采选改扩建工程	432,843,027.27		432,843,027.27	366,464,796.11		366,464,796.11
五道沟尾矿库工程				68,159,559.25		68,159,559.25
石门沟尾矿库	115,811,538.98		115,811,538.98	97,276,660.64		97,276,660.64
JKY 进口铜精矿检验检疫试验区项目	129,076,634.49		129,076,634.49	115,234,007.83		115,234,007.83
选厂扩能改造工程	109,960,283.16		109,960,283.16	100,542,450.39		100,542,450.39

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桃沟尾矿库				64,998,647.19		64,998,647.19
企业搬迁扩建项目	28,974,181.41		28,974,181.41	185,242,021.61		185,242,021.61
深部开采项目	2,577,358.49		2,577,358.49	66,799,432.57		66,799,432.57
店房矿露天采剥工程				46,926,672.25		46,926,672.25
七搜子金铋银矿详查	917,340.50		917,340.50	34,827,977.51		34,827,977.51
S845-III 矿体新系统建设				29,047,053.54		29,047,053.54
低铜废石环境污染预防及资源综合回收利用项目	26,698,387.52		26,698,387.52	20,041,038.22		20,041,038.22
金岭金矿项目	21,612,974.21	21,612,974.21		21,612,974.21	21,612,974.21	
电解净液系统冷冻结晶硫酸镍改造	22,125,221.96		22,125,221.96	21,698,885.87		21,698,885.87
黄龙凹尾矿库工程	87,849,279.76		87,849,279.76	20,067,083.29		20,067,083.29
露天转井下工程	27,360,236.43		27,360,236.43	27,360,236.43		27,360,236.43
探矿工程	24,463,435.97		24,463,435.97	16,254,746.19		16,254,746.19
开拓工程	17,334,043.31		17,334,043.31	13,638,690.02		13,638,690.02
白音哈尔矿区技改项目	10,178,310.32		10,178,310.32	11,058,429.37		11,058,429.37
其他零星工程	371,211,897.72	62,297,538.72	308,914,359.00	502,688,466.54	62,307,568.72	440,380,897.82
合 计	1,428,994,151.50	83,910,512.93	1,345,083,638.57	1,829,939,829.03	83,920,542.93	1,746,019,286.10

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
前常铜铁矿采选改扩建工程	69,749.74	366,464,796.11	74,279,763.99	4,411,863.48	3,489,669.35	432,843,027.27
五道沟尾矿库工程	9,112.35	68,159,559.25	3,638,979.84	1,247,856.29	70,550,682.80	
石门沟尾矿库	9,154.00	97,276,660.64	18,534,878.34			115,811,538.98
JKJY 进口铜精矿检验防疫试验区项目	14,886.96	115,234,007.83	13,842,626.66			129,076,634.49
选厂扩能改造工程	12,928.00	100,542,450.39	40,349,852.75	1,826,196.19	29,105,823.79	109,960,283.16
桃沟尾矿库	9,965.49	64,998,647.19	26,876,854.33	91,875,501.52		

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
企业搬迁扩建项目	49,288.00	185,242,021.61	110,064,318.09	266,332,158.29		28,974,181.41
深部开采项目	71,958.00	66,799,432.57	140,459,965.42	207,259,397.99		
店房矿露天采剥工程	7,232.50	46,926,672.25	25,398,406.17		72,325,078.42	
黄龙凹尾矿库工程	13,307.11	20,067,083.29	67,782,196.47			87,849,279.76
小 计	267,582.15	1,131,711,331.13	521,227,842.06	572,952,973.76	175,471,254.36	904,514,945.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
前常钢铁矿采选改扩建工程	84.45	80.00	88,226,162.05	10,834,895.83	4.75	借款及自筹
五道沟尾矿库工程	93.00	95.00				自筹
石门沟尾矿库	126.51	95.00	8,802,475.41	1,964,176.49	3.50	借款及自筹
JKJY 进口铜精矿检验检验试验区项目	86.70	99.00				自筹
选厂扩能改造工程	85.06	85.00				自筹
蟠桃沟尾矿库	92.19	100.00	4,601,520.87	1,475,229.17	4.30	借款
企业搬迁扩建项目	79.10	96.00	8,555,949.10	5,834,648.07	3.98	借款及自筹
深部开采项目	28.80	30.00				自筹
店房矿露天采剥工程	100.00	100.00				自筹
黄龙凹尾矿库工程	66.02	65.00				自筹
小 计			110,186,107.43	20,108,949.56		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	2,529,867.38	2,529,387.88
专用设备	24,605,561.94	64,218,356.81
小 计	27,135,429.32	66,747,744.69

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数		9,400,015.00	9,400,015.00
本期增加金额	9,039,091.86	1,250,000.00	10,289,091.86
1) 租入	9,039,091.86	1,250,000.00	10,289,091.86
本期减少金额			
期末数	9,039,091.86	10,650,015.00	19,689,106.86
累计折旧			
期初数		91,999.96	91,999.96
本期增加金额	3,425,832.23	951,716.50	4,377,548.73
1) 计提	3,425,832.23	951,716.50	4,377,548.73
本期减少金额			
期末数	3,425,832.23	1,043,716.46	4,469,548.69
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	5,613,259.63	9,606,298.54	15,219,558.17
期初账面价值[注]		9,308,015.04	9,308,015.04

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

15. 无形资产

项 目	土地使用权	矿业权	软件	其他	合 计
账面原值					
期初数	2,432,181,552.53	5,459,271,687.41	81,961,953.22	37,121,565.60	8,010,536,758.76
本期增加金额	223,305,313.25	52,253,100.00	1,375,345.52	1,980.00	276,935,738.77
1) 购置	223,305,313.25	52,253,100.00	1,375,345.52	1,980.00	276,935,738.77
本期减少金额	5,814,873.35	57,441,032.13	-	689,090.12	63,944,995.60
1) 处置	5,814,873.35	57,441,032.13		689,090.12	63,944,995.60

项目	土地使用权	矿业权	软件	其他	合计
期末数	2,649,671,992.43	5,454,083,755.28	83,337,298.74	36,434,455.48	8,223,527,501.93
累计摊销					
期初数	669,613,460.40	1,828,492,106.15	59,119,669.31	21,201,934.60	2,578,427,170.46
本期增加金额	66,259,947.18	120,506,879.48	7,584,194.52	3,121,807.72	197,472,828.90
1) 计提	66,259,947.18	120,506,879.48	7,584,194.52	3,121,807.72	197,472,828.90
本期减少金额	5,814,873.35	9,180,000.00		689,090.12	15,683,963.47
1) 处置	5,814,873.35	9,180,000.00		689,090.12	15,683,963.47
期末数	730,058,534.23	1,939,818,985.63	66,703,863.83	23,634,652.20	2,760,216,035.89
减值准备					
期初数		720,628,376.48			720,628,376.48
本期增加金额	4,689,642.66	33,733,361.87			38,423,004.53
1) 计提	4,689,642.66	33,733,361.87			38,423,004.53
本期减少金额		242,103.94			242,103.94
1) 处置		242,103.94			242,103.94
期末数	4,689,642.66	754,119,634.41			758,809,277.07
账面价值					
期末账面价值	1,914,923,815.54	2,760,145,135.24	16,633,434.91	12,799,803.28	4,704,502,188.97
期初账面价值	1,762,568,092.13	2,910,151,204.78	22,842,283.91	15,919,631.00	4,711,481,211.82

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西久盛矿业投资管理有限公司	436,145,383.98	68,756,223.39	367,389,160.59
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76	29,819,448.36	60,391,260.40
陕西鑫元科工贸股份有限公司	70,184,717.58	12,338,944.47	57,845,773.11
托里县金福黄金矿业有限责任公司	45,532,238.00	23,450,519.78	22,081,718.22
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司	39,174,885.32	39,174,885.32	
凌源日兴矿业有限公司	38,745,098.11	38,396,750.00	348,348.11
江西三和金业有限公司	1,160,513.77		1,160,513.77
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	206,983,354.58		206,983,354.58
合计	928,136,900.10	211,936,771.32	716,200,128.78

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西久盛矿业投资管理有限公司	436,145,383.98	68,756,223.39	367,389,160.59
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76	28,705,949.02	61,504,759.74
陕西鑫元科工贸股份有限公司	70,184,717.58	8,221,478.89	61,963,238.69
托里县金福黄金矿业有限责任公司	45,532,238.00	14,640,911.78	30,891,326.22
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司	39,174,885.32	39,174,885.32	
凌源日兴矿业有限公司	38,745,098.11	38,350,618.56	394,479.55
江西三和金业有限公司	1,160,513.77		1,160,513.77
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	206,983,354.58		206,983,354.58
合计	928,136,900.10	197,850,066.96	730,286,833.14

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
陕西久盛矿业投资管理有限公司	436,145,383.98				436,145,383.98
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76				90,210,708.76
陕西鑫元科工贸股份有限公司	70,184,717.58				70,184,717.58
托里县金福黄金矿业有限责任公司	45,532,238.00				45,532,238.00
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司	39,174,885.32				39,174,885.32
凌源日兴矿业有限公司	38,745,098.11				38,745,098.11
江西三和金业有限公司	1,160,513.77				1,160,513.77
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	206,983,354.58				206,983,354.58
合计	928,136,900.10				928,136,900.10

其中：因递延所得税负债形成的商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陕西久盛矿业投资管理有限公司	436,145,383.98			436,145,383.98
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76			90,210,708.76
陕西鑫元科工贸股份有限公司	14,811,136.67			14,811,136.67
托里县金福黄金矿业有限责任公司	36,722,630.00			36,722,630.00
凌源日兴矿业有限公司	38,745,098.11			38,745,098.11
合计	616,634,957.52			616,634,957.52

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司	39,174,885.32					39,174,885.32
陕西久盛矿业投资管理有限公司	68,756,223.39					68,756,223.39
安徽太平矿业有限公司	28,705,949.02	1,113,499.34				29,819,448.36
陕西鑫元科工贸股份有限公司	8,221,478.89	4,117,465.58				12,338,944.47
托里县金福黄金矿业有限责任公司	14,640,911.78	8,809,608.00				23,450,519.78
凌源日兴矿业有限公司	38,350,618.56	46,131.44				38,396,750.00
合计	197,850,066.96	14,086,704.36				211,936,771.32

(4) 商誉减值测试过程

1) 本年因递延所得税负债形成的商誉确认减值准备情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陕西久盛矿业投资管理有限公司	68,756,223.39			68,756,223.39
安徽太平矿业有限公司	28,705,949.02	1,113,499.34		29,819,448.36
陕西鑫元科工贸股份有限公司	8,221,478.89	4,117,465.58		12,338,944.47
托里县金福黄金矿业有限责任公司	14,640,911.78			14,640,911.78
凌源日兴矿业有限公司	38,350,618.56	46,131.44		38,396,750.00
合计	158,675,181.64	5,277,096.36		163,952,278.00

2) 核心商誉所在资产组或资产组组合相关信息(单位:万元)

项目	中国黄金集团内蒙古矿业有 限公司	陕西鑫元科工贸 股份有限公司	托里县金福黄金矿 业有限责任公司	江西三和金业有 限公司
资产组或资产组组合的构成	公司经营性资产	公司经营性资产	公司经营性资产	公司经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	361,843.95	46,023.18	22,716.94	16,750.97
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	20,698.34	5,537.36	880.96	116.05
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	413,589.79	54,037.88	23,644.27	16,885.91
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

3) 核心商誉减值测试的过程与方法、结论

① 中国黄金集团内蒙古矿业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的20年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率10.36%(2020年度:10.88%),

预测期以后的现金流量根据生产规模推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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。

根据公司聘请的中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的《评估报告》（中联（陕）评报字（2022）第 1097 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 424,535.07 万元，账面价值 413,589.79 万元，商誉并未出现减值损失。

② 陕西鑫元科工贸股份有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 4 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 18.26%（2020 年度：12.42%），预测期以后的现金流量根据生产规模推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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。

根据公司聘请的中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的《评估报告》（中联（陕）评报字（2022）第 1092 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 85,854.00 万元，账面价值 54,037.88 万元，商誉并未出现减值损失。

③ 托里县金福黄金矿业有限责任公司

托里县金福黄金矿业有限责任公司目前处于停产状态，采用资产基础法来确认有关资产组的预计可收回金额，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定商誉是否减值。

根据公司聘请的北京晟明资产评估有限公司出具的《评估报告》（晟明评报字（2022）第 153 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 22,773.66 万元，账面价值 23,644.27 万元，考虑到公司处于停产状态，本期全额计提商誉减值损失 880.96 万元。

④ 江西三和金业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 10 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.86%，预测期以后的现金流量根据目前生产规模推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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。

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 18,278.52 万元，账面价值 16,885.91 万元，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
探矿费	1,205,187,963.81	274,955,750.90	343,799,801.63	30,000,000.00	1,106,643,913.08
征地、搬迁等补偿款	219,886,079.45	12,200,184.54	74,270,402.84		157,815,861.15
露天剥离费用	34,419,002.96	72,325,078.42	40,223,044.31		66,561,037.07
其他	123,952,475.25	136,303,987.46	89,390,539.12	1,018,316.60	169,847,606.99
合计	1,583,775,521.47	495,785,001.32	547,683,787.90	31,018,316.60	1,500,858,418.29

(2) 其他说明

探矿费中的其他减少为支付的矿业权相关的权益金，本期转入无形资产核算。

18. 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

项目	期末数		期初数	
	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	1,119,969,102.91	242,392,179.61	1,230,510,380.08	268,193,583.84
固定资产计提折旧的时间性差异	34,994,118.14	5,249,064.23	45,599,240.06	6,839,886.01
无形资产摊销的时间性差异	79,414,999.53	11,912,249.93	79,314,837.83	11,897,225.67
可抵扣亏损	149,848,795.83	22,477,319.36	352,866,379.13	65,525,595.36
应付职工薪酬	3,434,111.94	515,116.79	16,179,474.62	3,415,857.42
内部未实现利润	17,784,497.43	2,667,674.61		
其他	37,543,850.00	5,631,577.50	15,500,150.69	2,325,022.60
合计	1,442,989,475.78	290,845,182.03	1,739,970,462.41	358,197,170.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,694,600,182.00	667,172,886.20	2,761,184,943.01	678,760,136.35
其他权益工具投资公允价值变动	1,034,885,818.59	258,721,454.65	317,895,420.96	79,473,855.24
其他	6,217,550.00	932,632.50		
合 计	3,735,703,550.59	926,826,973.35	3,079,080,363.97	758,233,991.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	521,630,647.51	390,516,638.38
可抵扣亏损	2,685,536,765.57	2,245,329,173.08
合 计	3,207,167,413.08	2,635,845,811.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		342,883,824.84	
2022 年	357,203,892.11	357,203,892.11	
2023 年	588,118,391.85	588,118,391.85	
2024 年	535,619,753.69	535,619,753.69	
2025 年	421,503,310.59	421,503,310.59	
2026 年	783,091,417.33		
合 计	2,685,536,765.57	2,245,329,173.08	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原冶炼厂老厂搬迁处置项目	461,321,562.25		461,321,562.25	461,321,562.25		461,321,562.25
预付工程、设备款	10,939,440.94		10,939,440.94			
合 计	472,261,003.19		472,261,003.19	461,321,562.25		461,321,562.25

[注] 2015 年度中原冶炼厂新厂建设基本完毕，厂区由老厂搬迁至新厂区。目前老厂区

部分固定资产和无形资产待处置，根据河南省人民政府与中国黄金集团有限公司签订的《合作协议》：三门峡市出台现有企业的土地利用政策，对企业使用的土地按城市规划，土地收益用来支持企业发展。公司委托中国黄金集团有限公司按照《中国黄金集团有限公司资产转让管理办法》整体进行处置，老厂厂区土地面积为 309,279.00 平方米，通过评估，整体处置预计不会产生损失。截至 2021 年 12 月 31 日，上述资产未处置完成

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000.00	
保证借款	1,117,800,000.00	971,000,000.00
信用借款	8,447,012,817.96	7,724,828,608.36
合 计	9,567,812,817.96	8,695,828,608.36

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	173,952,270.57	175,059,324.02
合 计	173,952,270.57	175,059,324.02

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	2,433,142,641.06	2,858,509,883.69
1-2 年(含 2 年)	85,991,013.02	189,672,089.63
2-3 年(含 3 年)	133,011,556.02	41,974,327.90
3 年以上	90,728,616.31	90,688,385.09
合 计	2,742,873,826.41	3,180,844,686.31

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
辽宁省第四地质大队	54,473,000.00	项目未最终结算
中国黄金集团贸易有限公司	51,339,719.61	子公司资金紧张
中铁十九局集团矿业投资有限公司	12,256,288.80	质保期工程款
德兴市罗家墩金矿	12,187,960.95	对方单位未结算

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
小 计	130,256,969.36	

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租赁费	595,322.00	
合 计	595,322.00	

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	332,105,779.94	367,989,110.25
合 计	332,105,779.94	367,989,110.25

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	107,405,160.79	2,442,482,868.58	2,441,221,331.98	108,666,697.39
离职后福利—设定提存计划	30,775,639.72	325,042,927.29	318,062,303.46	37,756,263.55
辞退福利	514,406.37	1,078,155.84	1,431,945.84	160,616.37
合 计	138,695,206.88	2,768,603,951.71	2,760,715,581.28	146,583,577.31

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,039,478.37	1,908,115,593.89	1,914,828,951.62	6,326,120.64
职工福利费		172,116,870.39	172,116,870.39	
社会保险费	994,281.23	157,067,270.02	156,233,525.38	1,828,025.87
其中：医疗保险费	906,931.79	127,606,428.15	126,733,920.21	1,779,439.73
工伤保险费	18,292.38	28,562,556.02	28,534,965.93	45,882.47
生育保险费	69,057.06	663,729.25	730,082.64	2,703.67
其他		234,556.60	234,556.60	
住房公积金	14,381,915.58	152,141,990.04	154,982,691.85	11,541,213.77
工会经费和职工教育经费	78,989,485.61	53,029,697.24	43,047,845.74	88,971,337.11
其他短期薪酬		11,447.00	11,447.00	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小计	107,405,160.79	2,442,482,868.58	2,441,221,331.98	108,666,697.39

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	27,787,357.40	247,471,193.32	241,543,930.62	33,714,620.10
失业保险费	705,268.38	9,357,730.40	9,271,070.31	791,928.47
企业年金缴费	2,283,013.94	68,214,003.57	67,247,302.53	3,249,714.98
小计	30,775,639.72	325,042,927.29	318,062,303.46	37,756,263.55

26. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	236,091,438.01	47,485,917.47
企业所得税	86,571,740.42	107,522,808.01
代扣代缴个人所得税	19,649,183.59	17,430,453.18
城市维护建设税	16,206,643.40	946,868.59
房产税	5,188,654.84	4,853,427.70
土地使用税	5,682,832.57	5,516,525.42
资源税	31,509,901.69	49,287,591.29
教育费附加(含地方教育费附加)	11,638,513.87	1,259,874.21
其他税费	8,717,391.55	9,505,280.18
合计	421,256,299.94	243,808,746.05

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	1,588,437.13	43,829,049.09
应付股利	44,378,001.80	36,518,862.93
其他应付款	1,122,764,280.12	1,343,354,282.53
合计	1,168,730,719.05	1,423,702,194.55

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息	307,585.25	3,102,750.00
短期借款应付利息	527,651.88	6,515,719.82

项 目	期末数	期初数
其他	753,200.00	34,210,579.27
小 计	1,588,437.13	43,829,049.09

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	44,378,001.80	36,518,862.93
小 计	44,378,001.80	36,518,862.93

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
中国黄金集团陕西有限公司	10,157,521.95	子公司资金紧张
中国黄金集团有限公司	9,926,235.03	改制款抵账
小 计	20,083,756.98	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	384,363,406.88	410,887,215.94
资金拆借及往来款项	520,827,990.97	714,207,587.90
应付暂收款	41,612,786.90	34,178,862.19
预提费用	175,960,095.37	184,080,616.50
合 计	1,122,764,280.12	1,343,354,282.53

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	72,470,000.00	项目未完结
河北省国土资源厅	22,500,000.00	对方未催收
中国黄金集团有限公司	14,580,841.37	子公司资金紧张
中国黄金集团陕西有限公司	14,564,265.76	子公司资金紧张
职工安置款	11,531,937.02	业务未完成
实业公司移交款	7,871,403.17	原实业公司整体移交业务
黄石金铜实业有限责任公司	6,003,592.27	对方未催收
陕西世纪崇山建设工程有限公司	4,732,614.33	履约保证金和质保金
陕西泽庆矿山工程有限公司	4,139,521.15	履约保证金和质保金

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
林西县富强金属有限公司	4,000,000.00	履约保证金和质保金
小 计	162,394,175.07	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	721,590,289.40	730,647,276.00
一年内到期的长期应付款	72,792,394.05	55,555,583.33
一年内到期的租赁负债	4,920,204.32	965,192.49
合 计	799,302,887.77	787,168,051.82

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	27,031,624.62	29,830,587.01
预估电费	3,556,962.47	
合 计	30,588,587.09	29,830,587.01

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	277,212,400.00	1,136,870,000.00
信用借款	3,717,139,662.92	2,862,357,675.50
合 计	3,994,352,062.92	3,999,227,675.50

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	16,471,856.84	11,674,938.55
减:未确认的融资费用	2,057,961.68	2,271,740.26
重分类至一年内到期的非流动负债	4,920,204.32	965,192.49
合 计	9,493,690.84	8,438,005.80

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1

之说明

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
长期应付款	21,606,887.48	16,583,069.17
专项应付款	103,725,769.61	140,491,592.57
合 计	125,332,657.09	157,074,661.74

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1

之说明

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	13,564,288.81	8,540,470.50
黄金生产发展基金	7,475,711.88	7,475,711.88
黄金地质探矿基金	566,886.79	566,886.79
合 计	21,606,887.48	16,583,069.17

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产保障能力建设专项资金	72,870,000.00			72,870,000.00
棚户区改造拨款	46,815,679.99		24,490,000.00	22,325,679.99
“三供一业”分离移交项目补助资金	13,616,512.58		5,086,422.96	8,530,089.62
特困企业人员安置资金	7,189,400.00		7,189,400.00	
小 计	140,491,592.57		36,765,822.96	103,725,769.61

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	313,160,498.04	37,317,226.52	80,990,667.26	269,487,057.30
合 计	313,160,498.04	37,317,226.52	80,990,667.26	269,487,057.30

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本金额 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
重点产业振兴和技术 改造项目补贴资金	99,631,173.29		9,999,500.00	89,631,673.29	与资产相关
技术改造专项拨款	69,834,443.82		6,033,111.24	63,801,332.58	与资产相关
项目扶持资金	25,893,859.00		3,364,814.50	22,529,044.50	与资产相关
双塔区发展和改革委员会 老工业地区振兴发展 专项预算	13,770,000.00		1,377,000.00	12,393,000.00	与资产相关
黄金矿山企业财政专 项拨款项目	12,151,039.00		812,611.54	11,338,427.46	与资产相关
重金属污染防治项目	9,017,923.33		1,204,005.00	7,813,918.33	与资产相关
矿产资源节约与综合 利用示范工程	8,250,000.00		750,000.00	7,500,000.00	与资产相关
200吨/日难处理金 精矿冶炼项目	8,113,992.70		789,693.36	7,324,299.34	与资产相关
危机矿山项目	7,355,898.80		368,980.00	6,986,918.80	与资产相关
扩建450吨/日低品 位金矿石利用项目	5,944,143.47		750,000.00	5,194,143.47	与资产相关
资源综合利用奖励项 目	5,872,000.00		304,000.00	5,568,000.00	与资产相关
尾矿库环境隐患治理 及环境风险防范设施 改造工程	4,441,717.42		4,441,717.42		与资产相关
3000吨/日改扩建项 目财政补助	3,927,608.55		443,073.39	3,484,535.16	与资产相关
公租房项目配套基础 设施建设	3,473,833.33		216,000.00	3,257,833.33	与资产相关
井下地质灾害治理	2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
那元矿段详查资金补 助	2,335,789.64			2,335,789.64	与收益相关
矿产资源节约与综合 利用	2,178,897.41		947,932.92	1,230,964.49	与收益相关
土地返还款	1,971,008.44		43,638.60	1,927,369.84	与资产相关
其他财政专项拨款	13,698,596.77		4,078,091.99	9,620,504.78	与资产相关
其他财政专项拨款	12,898,573.07	37,317,226.52	45,066,497.30	5,149,302.29	与收益相关
合计	313,160,498.04	37,317,226.52	80,990,667.26	269,487,057.30	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五

(四)3之说明

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,847,312,564.00						4,847,312,564.00

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,920,150,347.33			7,920,150,347.33
其他资本公积	1,257,322,340.90	3,934,405.73		1,261,256,746.63
合 计	9,177,472,688.23	3,934,405.73		9,181,407,093.96

(2) 其他说明

本公司本期实行股权激励计划，发生股份支付确认的费用4,690,865.18元，影响资本公积增加3,934,405.73元。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
不能重分类进损益的其他综合收益	235,793,675.33	719,609,171.05		179,247,599.41	539,085,092.66	1,276,478.98	-1,988,016.16	776,866,784.15
其中：其他权益工具投资公允价值变动	235,793,675.33	719,609,171.05		179,247,599.41	539,085,092.66	1,276,478.98	-1,988,016.16	776,866,784.15
将重分类进损益的其他综合收益	-1,239,257.50	-33,110,900.00		-4,966,635.00	-28,144,265.00			-29,383,522.50
其中：现金流量套期储备	-1,239,257.50	-33,110,900.00		-4,966,635.00	-28,144,265.00			-29,383,522.50
其他综合收益合计	234,554,417.83	686,498,271.05		174,280,964.41	510,940,827.66	1,276,478.98	-1,988,016.16	747,483,261.65

37. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	161,847,957.61	298,258,340.05	301,564,375.65	158,541,922.01
合 计	161,847,957.61	298,258,340.05	301,564,375.65	158,541,922.01

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,334,515,079.01	143,046,483.96		1,477,561,562.97
合 计	1,334,515,079.01	143,046,483.96		1,477,561,562.97

(2) 其他说明

根据《公司法》及公司章程的规定，本公司按母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积143,046,483.96元。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	7,656,440,467.86	6,280,507,363.06
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	7,656,440,467.86	6,280,507,363.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,697,836,680.83	1,554,638,623.01
减：提取法定盈余公积	143,046,483.96	88,261,107.80
应付普通股股利	777,508,934.69	89,602,276.20
其他	1,988,016.16	842,134.21
期末未分配利润	8,431,733,713.88	7,656,440,467.86

(2) 其他

本公司全资二级控股子公司湖北鸡笼山黄金矿业有限公司本期核销不能重分类进入损益的其他权益工具投资公允价值变动-3,614,574.83元，本公司按持股比例调减未分配利润1,988,016.16元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,768,422,869.92	49,433,598,167.79	46,651,064,001.91	40,501,082,665.51
其他业务收入	334,076,079.54	223,568,765.93	1,344,253,804.00	1,298,209,677.84
合 计	56,102,498,949.46	49,657,166,933.72	47,995,317,805.91	41,799,292,343.35

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	56,082,721,739.46	47,979,465,207.66
小 计	56,082,721,739.46	47,979,465,207.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
资源税	400,656,499.73	369,353,615.40
城市维护建设税	54,295,133.06	14,296,393.87
教育费附加	52,469,606.99	19,387,804.92
房产税	38,159,847.20	38,958,143.28
印花税	32,389,525.59	35,195,568.37
土地使用税	29,968,642.39	28,097,917.52
车船税	744,716.99	728,846.53
其他	11,245,449.28	27,971,577.80
合 计	619,929,421.23	533,989,867.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
销售服务费	25,583,851.78	13,659,529.27
职工薪酬	19,151,940.68	25,305,587.87

项 目	本期数	上期数
折旧费	8,082,947.69	7,940,886.97
物料消耗	5,059,220.57	5,352,969.13
劳务费	4,976,699.03	5,805,978.86
交易手续费	4,263,725.55	4,624,979.97
装卸费	3,068,512.03	2,005,537.21
运保费	1,029,504.00	1,063,795.56
运输费	647,362.59	142,500,209.35
危化品处置费		6,487,060.44
其他	7,355,494.51	8,609,737.01
合 计	79,219,258.43	223,356,271.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	903,365,031.79	724,339,603.77
长期待摊费用摊销	283,160,165.98	154,698,458.67
无形资产摊销	197,209,719.79	173,685,432.29
折旧费	129,995,104.18	132,892,295.70
租赁及物业费	56,830,803.09	54,731,601.09
劳务费	35,493,944.30	26,784,548.76
修理费	30,740,049.84	24,856,095.19
中介及咨询费用	26,336,488.77	23,601,686.90
差旅费	13,068,877.08	13,079,929.12
业务招待费	14,345,963.04	12,480,664.92
股份支付	4,690,865.18	18,126,244.87
其他	314,580,391.64	263,833,129.42
合 计	2,009,817,404.68	1,623,109,690.70

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	225,813,230.91	184,569,775.52
直接投入费用	304,176,687.60	324,031,872.93
折旧费用	61,696,743.05	54,870,920.15

项 目	本期数	上年同期数
其他	39,687,938.33	28,480,005.94
合 计	631,374,599.89	591,952,574.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	544,499,882.02	583,244,473.07
减：利息收入	84,194,092.39	79,038,098.01
汇兑损益	-22,008,980.00	-10,360,836.68
其他	13,838,969.15	30,460,327.65
合 计	452,135,778.78	524,305,866.03

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	31,264,389.96	15,086,437.24	31,264,389.96
与收益相关的政府补助[注]	41,719,409.18	26,067,111.08	41,719,409.18
代扣个人所得税手续费返还	319,780.53	153,207.71	319,780.53
合 计	73,303,579.67	41,306,756.03	73,303,579.67

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	55,529,823.46	46,155,544.74
子公司处置损益（破产清算）		1,058,076.33
处置金融工具取得的投资收益	704,519.65	81,502,536.04
持有其他权益工具期间取得的股利收入	16,092,000.00	367,101.95
其他		22,500.00
合 计	72,326,343.11	129,105,759.06

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债		30,607,000.00
其中：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产生的公允价值变动收益		30,607,000.00
其他	18,567,440.00	-54,807,430.00
合 计	18,567,440.00	-24,200,430.00

(2) 其他说明

公允价值变动收益的其他 18,567,440.00（上年同期数-54,807,430.00）元，为河南中原黄金冶炼厂有限责任公司期货套期公允价值变动收益。

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	17,959,355.49	-83,198,910.54
合 计	17,959,355.49	-83,198,910.54

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-23,647,890.53	-82,448,771.07
固定资产减值损失	-35,158,504.20	-28,492,607.77
在建工程减值损失		-21,612,974.21
无形资产减值损失	-38,423,004.53	
商誉减值损失	-14,086,704.36	-158,675,181.64
合 计	-111,316,103.62	-291,229,534.69

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,654,475.43	30,775,037.93	1,654,475.43
其中：固定资产处置收益	1,654,475.43	553,441.63	1,654,475.43
无形资产处置收益		30,221,596.30	
非流动资产处置损失	903,565.57	617,586.23	903,565.57

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	903,565.57	617,586.23	903,565.57
合计	750,909.86	30,157,451.70	750,909.86

13. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	6,165,316.34	47,866,379.45	6,165,316.34
非流动资产毁损报废利得	2,323,731.83	1,183,501.01	2,323,731.83
无法支付的款项	6,044,175.25	12,372,410.58	6,044,175.25
违约赔偿	8,801,733.04	7,893,490.65	8,801,733.04
盘盈利得	472,492.86	47,362.00	472,492.86
罚款收入	1,820,395.29	4,897,318.34	1,820,395.29
停电补偿费	3,712,800.00	4,209,534.08	3,712,800.00
资源税优惠		3,067,669.44	
安全帮扶款		1,380,000.00	
“3.13”越界开采补偿款	17,966,038.94		17,966,038.94
特困企业人员安置资金	7,189,400.00		7,189,400.00
其他	7,976,704.12	14,252,915.37	7,976,704.12
合计	62,472,787.67	97,170,580.92	62,472,787.67

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	17,947,812.83	18,955,561.17	17,947,812.83
非流动资产毁损报废损失	74,094,838.28	3,984,187.12	74,094,838.28
停产损失	117,447,054.31	134,691,995.11	50,792,821.40
罚款支出	18,393,556.29	13,547,909.07	18,393,556.29
赔偿金、违约金等支出	14,469,936.41	5,216,339.56	14,469,936.41
“三供一业”改造支出		374,054.33	
其他	11,274,248.25	15,421,337.93	11,274,248.25

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	253,627,446.37	192,191,384.29	186,973,213.46

(2) 其他说明

营业外支出-停产损失，其中陕西久盛矿业投资管理有限公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司停产损失 66,654,232.91 元，鉴于停产持续时间较长，该支出不再符合非经常性损益的定义，不计入当期非经常性损益。

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	512,743,504.82	442,289,330.56
递延所得税费用	61,664,006.21	29,047,494.49
合 计	574,407,511.03	471,336,825.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,533,292,418.54	2,406,231,480.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	633,323,104.64	601,557,870.04
子公司适用不同税率的影响	-311,699,868.16	-305,719,494.49
调整以前期间所得税的影响	-7,913,370.93	-11,779,056.45
非应税收入的影响	-18,081,585.78	-11,895,180.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,951,520.48	23,665,589.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,370,320.93	-6,964,330.36
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	190,478,842.00	163,206,077.18
其他	45,719,189.71	19,265,349.92
所得税费用	574,407,511.03	471,336,825.05

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到财政专项资金	37,317,226.52	94,146,753.97
利息收入	84,194,092.39	79,038,098.01
资金往来及其他	480,348,503.51	268,098,508.08
合 计	601,859,822.42	441,283,360.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付办公费、差旅费、通讯费、业务招待费、水电费等	760,003,134.78	1,009,270,239.11
资金往来及其他	458,997,594.81	204,550,211.78
合 计	1,219,000,729.59	1,213,820,450.89

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购内蒙古矿业股权支付现金		569,607,882.36
融资租赁支付款项	62,604,371.86	39,599,122.85
偿还租赁黄金支付的款项		1,012,281,000.00
筹资费用	2,433,115.05	29,935,849.05
合 计	65,037,486.91	1,651,423,854.26

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,958,884,907.51	1,934,894,655.10
加: 资产减值准备	111,316,103.62	291,229,534.69
信用减值损失	-17,959,355.49	83,198,910.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,570,984,189.95	1,588,319,492.36
使用权资产折旧	4,377,548.73	
无形资产摊销	197,472,828.90	176,984,141.22

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	547,683,787.90	407,566,369.98
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）	-750,909.86	-30,157,451.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,771,106.45	2,800,686.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,567,440.00	24,200,430.00
财务费用（收益以“-”号填列）	522,490,902.02	572,883,636.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,326,343.11	-129,105,759.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	67,351,988.87	50,995,460.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,687,982.66	-21,947,966.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,919,537.06	-185,041,549.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	151,426,255.38	109,379,298.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-580,448,950.19	-312,849,728.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,389,099,100.96	4,563,350,161.59
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	7,289,882,201.34	5,430,341,465.79
减：现金的期初余额	5,430,341,465.79	4,093,083,762.72
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	1,859,540,735.55	1,337,257,703.07
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,289,882,201.34	5,430,341,465.79
其中：库存现金	4,726,308.12	4,722,478.91
可随时用于支付的银行存款	7,136,940,554.23	5,360,472,082.55
可随时用于支付的其他货币资金	148,215,338.99	65,146,904.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,289,882,201.34	5,430,311,465.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,959,092.50	银行承兑汇票、信用证、保函、黄金租赁保证金、环境治理保证金等
固定资产	95,315,575.14	融资租赁资产
合 计	333,274,697.64	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,276,867.64	6.3757	33,643,725.01
应付账款			
其中：美元	139,165,423.63	6.3757	887,276,991.44

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重点产业振兴和技术改造项目补贴资金	99,631,173.29		9,999,500.00	89,631,673.29	其他收益	发改投资(2009)3032号
技术改造专项拨款	69,834,443.82		6,033,111.24	63,801,332.58	其他收益	财建(2015)689号
项目扶持资金	25,893,859.00		3,364,814.50	22,529,044.50	其他收益	
双塔区发展和改革局老工业地区振兴发展专项预算	13,770,000.00		1,377,000.00	12,393,000.00	其他收益	辽宁省发改委000011号
黄金矿山企业财政专项拨款项目	12,151,039.00		812,611.54	11,338,427.46	营业外收入	

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重金属污染防治项目	9,017,923.33		1,204,005.00	7,813,918.33	其他收益	鄂财建发(2012)278号
矿产资源节约与综合利用示范工程	8,250,000.00		750,000.00	7,500,000.00	其他收益	财企(2011)186号
200吨/日难处理金精矿冶炼项目	8,113,992.70		789,693.36	7,324,299.34	营业外收入	发改投资(2009)3032号
危机矿山项目	7,355,898.80		368,980.00	6,986,918.80	其他收益	陕财办建(2009)14号
扩建450吨/日低品位金矿石利用项目	5,944,143.47		750,000.00	5,194,143.47	其他收益	鄂财建发【2012】278号
资源综合利用奖励项目	5,872,000.00		304,000.00	5,568,000.00	其他收益	中金地质函(2011)220号
尾矿库环境隐患治理及环境风险防范设施改造工程	4,441,717.42		4,441,717.42		其他收益	中金安全(2012)215号
3000吨/日改扩建项目财政补助	3,927,608.55		443,073.39	3,484,535.16	营业外收入	财建[2015]689号
公租房项目配套基础设施建设	3,473,833.33		216,000.00	3,257,833.33	营业外收入	皖发改投资(2016年)237号
土地返还款	1,971,008.41		43,638.60	1,927,369.84	其他收益	
其他财政专项拨款	13,698,596.77		4,078,091.99	9,620,504.78	其他收益/营业外收入等	
合计	293,347,237.92		34,976,237.04	258,371,000.88		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
井下地质灾害治理	2,400,000.00			2,400,000.00		皖发改投资(2016年)237号文
那元矿段详查资金补助	2,335,789.64			2,335,789.64		
矿产资源节约与综合利用(资源保护与利用)	2,178,897.41		947,932.92	1,230,964.49	营业外收入	财企(2011)186号
尾矿库治理补贴	1,816,889.98		363,378.00	1,453,511.98	其他收益	
金牙金矿采选项目资金	1,636,000.00		204,500.00	1,431,500.00	营业外收入	
重金属废水减排深度治理	1,368,000.00		522,000.00	846,000.00	其他收益	
项目扶持资金		8,000,000.00	8,000,000.00		其他收益	
尾矿库提升改造资金		2,639,600.00	2,639,600.00		其他收益	
花桥人民政府工业奖励		1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
稳岗补贴	683,406.42	4,190,889.47	4,874,295.89		其他收益	
其他财政专项拨款	7,394,276.67	20,666,956.52	26,642,942.88	1,418,290.31	其他收益/营业 外收入	
合 计	19,813,260.12	36,997,445.99	45,694,649.69	11,116,056.42		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 80,670,886.73 元。

4. 套期

(1) 现金流量套期业务概况

本公司二级子公司河南中原黄金冶炼厂有限责任公司（简称中原冶炼厂）作为冶炼加工企业，原料全部外购。铜精粉中的铜金属是阴极铜产品的主要原料，近年来受宏观经济的影响，阴极铜的销售价格波动幅度较大，为规避铜的价波动风险，中原冶炼厂基于销售数据分析，以此为依据进行期货铜合约套期操作。公司制定了《套期保值管理制度》，对公司开展铜期货保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确规定。

(2) 现金流量套期业务定性分析

中原冶炼厂使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规等有关规定，为规避铜价格波动而开展的期铜套期保值业务，将铜产品的价格波动对公司经营活动产生的影响控制在可承受范围内，为经营目标的实现提供保障。

(3) 现金流量套期业务对当期损益和其他综合收益的影响

2021 年度，中原冶炼厂铜期货套期自其他综合收益转出计入损益的金额为 -127,470,900.00 元，期末计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税后利得为 -29,383,522.50 元。2020 年度，中原冶炼厂铜期货套期自其他综合收益转出计入损益的金额为 -180,523,200.00 元，计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税后利得为 -1,239,257.50 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
迁西县金顺商贸有限公司	新设子公司	2021 年 1 月 1 日		100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
中金中原金属（上海）有限公司	清算子公司	2021年12月31日	203,282,658.84	651,482.50

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	河南省三门峡市	河南省三门峡市	金铜矿冶炼	100.00		投资设立
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	内蒙古呼伦贝尔市	内蒙古呼伦贝尔市	采矿业	90.00		同一控制下企业合并
湖北三鑫金铜股份有限公司	湖北省大冶市	湖北省大冶市	采矿业	51.00		同一控制下企业合并
潼关中金冶炼有限责任公司	陕西省潼关县	陕西省潼关县	金矿冶炼	98.07		投资设立
河北中金黄金矿业有限责任公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	采矿业	100.00		投资设立
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	河北省宽城满族自治县	河北省宽城满族自治县	采矿业	100.00		投资设立
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	河南省嵩县	河南省嵩县	金矿冶炼	100.00		投资设立
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	山东省烟台海阳市	山东省烟台海阳市	采矿业	57.78		同一控制下企业合并
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区苏尼特右旗	内蒙古自治区苏尼特右旗	采矿业	90.00		同一控制下企业合并
潼关中金黄金矿业有限责任公司	陕西省潼关县	陕西省潼关县	采矿业	51.00		同一控制下企业合并
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	采矿业	82.00		同一控制下企业合并
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	广西壮族自治区凤山县	广西壮族自治区凤山县	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
河南金源黄金矿业有限责任公司	河南省嵩县	河南省嵩县	采矿业	55.00		同一控制下企业合并
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	湖北省阳新县	湖北省阳新县	采矿业	55.00		同一控制下企业合并
陕西太白黄金矿业	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	采矿业	66.83		同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
有限责任公司						企业合并
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	黑龙江省伊春市	黑龙江省伊春市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
辽宁中金黄金有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	辽宁省北票市	辽宁省北票市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
嵩县前河矿业有限责任公司	河南省嵩县	河南省嵩县	采矿业	60.00		同一控制下企业合并
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	河南省灵宝市	河南省灵宝市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
河北金厂峪矿业有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
河北中金黄金有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	吉林省桦甸市	吉林省桦甸市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
嵩县金牛有限责任公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	采矿业	60.00		同一控制下企业合并
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西省德兴市	江西省德兴市	采矿业	76.00		同一控制下企业合并
河北东梁黄金矿业有限责任公司	河北省承德市	河北省承德市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
甘肃省天水李子金矿有限公司	甘肃省天水市	甘肃省天水市	采矿业	88.40		非同一控制下企业合并
陕西久盛矿业投资管理有限公司	陕西省镇安县	陕西省镇安县	采矿业	100.00		非同一控制下企业合并
河南金渠黄金股份有限公司	河南省三门峡市	河南省三门峡市	采矿业	51.00		非同一控制下企业合并
托里县金福黄金矿业有限责任公司	新疆托里县	新疆托里县	采矿业	95.00		非同一控制下企业合并
凌源日兴矿业有限公司	辽宁省凌源市	辽宁省凌源市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
辽宁新都黄金有限责任公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	金矿冶炼	66.58	33.42	投资设立

2. 重要的非全资子公司

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
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	10%	116,986,218.57	51,548,346.33	305,539,631.66

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
湖北三鑫金铜股份有限公司	49%	246,287,299.09	156,769,849.50	991,923,404.57
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	24%	12,989,102.00	15,498,832.92	271,714,883.97
陕西太白黄金矿业有限责任公司	33.17%	-3,790,975.71	10,391,807.46	45,820,770.36
河南金源黄金矿业有限责任公司	45%	5,366,345.21	29,043,192.08	112,671,496.37

3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	68,522.85	363,617.96	432,140.81	86,888.01	39,713.17	126,601.18
湖北三鑫金铜股份有限公司	109,594.47	185,116.55	294,711.02	89,302.42	16,334.50	105,636.92
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	57,946.71	176,290.33	234,237.04	108,594.36	19,943.83	128,538.18
陕西太白黄金矿业有限责任公司	21,045.48	120,445.58	141,491.07	118,111.89	807.00	118,918.89
河南金源黄金矿业有限责任公司	21,936.63	50,865.59	72,802.22	47,415.66	348.45	47,764.11

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	78,906.75	379,755.73	458,662.47	192,351.06	25,788.12	218,139.18
湖北三鑫金铜股份有限公司	70,273.77	194,310.96	264,584.73	84,258.72	10,484.91	94,743.63
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	68,271.97	171,274.93	239,546.90	89,729.69	43,686.11	133,415.80
陕西太白黄金矿业有限责任公司	19,318.37	122,262.35	141,580.72	116,382.46	807.00	117,189.46
河南金源黄金矿业有限责任公司	25,635.04	46,753.97	72,389.01	41,077.33	1,070.44	42,147.77

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	400,226.00	116,986.22	116,986.22	149,681.75
湖北三鑫金铜股份有限公司	146,499.46	50,962.64	50,962.64	79,552.67
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	115,337.73	5,169.41	5,169.41	13,436.29
陕西太白黄金矿业有限责任公司	60,118.95	1,167.63	1,167.63	-318.49
河南金源黄金矿业有限责任公司	42,855.52	1,192.52	1,192.52	8,609.05

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	372,750.74	71,566.54	71,642.25	110,051.03
湖北三鑫金铜股份有限公司	119,306.93	43,687.69	43,687.69	56,355.98
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	139,279.53	9,900.76	9,900.76	5,185.70
陕西太白黄金矿业有限责任公司	61,340.12	5,698.50	5,698.50	21,585.10
河南金源黄金矿业有限责任公司	51,532.99	7,592.99	7,592.99	15,764.16

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	河南三门峡	河南三门峡	贵金属加工		49.00	权益法核算
中国黄金集团财务有限公司	北京东城	北京东城	财务公司	49.00		权益法核算
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	北京市	深圳市	融资租赁	40.00		权益法核算
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	河南三门峡	河南三门峡	专业服务		40.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数			
	中国黄金集团财务有限公司	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司
流动资产	12,073,468,062.80	516,656,123.59	112,044,636.92	84,104,740.66
非流动资产	5,651,715,235.83	67,205,791.29	77,861,829.29	96,759,838.92
资产合计	17,725,183,298.63	583,861,914.88	189,906,466.21	180,864,579.58
流动负债	16,490,064,965.50	54,258,737.66	114,828,241.58	21,615,465.36
非流动负债		312,500.00	91,743.12	112,870,000.00
负债合计	16,490,064,965.50	54,571,237.66	114,919,984.70	134,485,465.36
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	1,235,118,333.13	529,290,677.22	74,986,481.51	46,379,114.22
按持股比例计算的净资产份额	605,207,983.23	211,716,270.89	36,743,375.94	18,551,645.69

项 目	期末数/本期数			
	中国黄金集团财务有 限公司	中鑫国际融资租赁 (深圳)有限公司	中国黄金集团三门 峡中原金银制品有 限公司	三门峡检验检疫试 验区投资建设有限任 务公司
调整事项				
对联营企业权益投资的 账面价值	605,207,983.23	211,716,270.89	36,743,375.94	18,551,645.69
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	348,511,708.73	54,996,634.56	378,431,342.90	1,064,809,699.17
净利润	96,234,849.14	16,811,501.41	2,257,554.05	1,357,234.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	96,234,849.14	16,811,501.41	2,257,554.05	1,357,234.40
本期收到的来自联营企 业的股利				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	中国黄金集团财务有 限公司	中鑫国际融资租赁 (深圳)有限公司	中国黄金集团三门 峡中原金银制品有 限公司	三门峡检验检疫试 验区投资建设有限 责任公司
流动资产	4,899,995,177.58	491,960,570.33	122,332,502.95	166,480,596.56
非流动资产	3,952,503,014.80	88,414,179.58	85,724,470.52	7,730,517.68
资产合计	8,852,498,192.38	580,374,749.91	208,056,973.47	174,211,114.24
流动负债	7,713,614,708.39	67,895,574.10	135,328,046.01	521,863.36
非流动负债				128,670,000.00
负债合计	7,713,614,708.39	67,895,574.10	135,328,046.01	129,191,863.36
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	1,138,883,483.99	512,479,175.81	72,728,927.46	45,019,250.88
按持股比例计算的净资产份 额	558,052,907.16	204,991,670.32	35,637,174.46	18,007,700.35
调整事项				
对联营企业权益投资的账面 价值	558,052,907.16	204,991,670.32	35,637,174.46	18,007,700.35
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	225,255,777.87	55,862,025.11	292,357,671.09	498,990,376.25
净利润	92,184,397.75	120,384.40	1,896,002.85	-2,269.57

项 目	期初数/上年同期数			
	中国黄金集团财务有限公司	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	92,184,397.75	120,384.40	1,896,002.85	-2,269.57
本期收到的来自联营企业的股利	44,100,000.00			

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的75.77%（2020年12月31日：82.86%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、租赁黄金等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数（万元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,428,375.52	1,428,375.52	1,028,940.31	382,126.21	17,309.00
应付票据	17,395.23	17,395.23	17,395.23		
应付账款	274,287.38	274,287.38	274,287.38		
租赁负债	1,441.39	1,647.19	492.02	512.98	642.19
长期应付款	9,439.93	9,439.93	7,279.24	2,160.69	
小 计	1,730,939.45	1,731,145.25	1,328,394.18	388,799.88	17,951.19

(续上表)

项 目	上年年末数（万元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,342,570.36	1,342,570.36	942,647.59	296,804.77	103,118.00
应付票据	17,505.93	17,505.93	17,505.93		
应付账款	318,084.47	318,084.47	318,084.47		
长期应付款	7,349.93	7,349.93	5,652.08	1,697.85	
小 计	1,685,510.69	1,685,510.69	1,283,890.07	298,502.62	103,118.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 套期保值风险

中原冶炼厂每年外购大量的铜精粉，由于铜价格波动较大，为了减少市场价格波动对公司的影响，中原冶炼厂基于销售数据分析，以此为依据进行期货铜合约套期操作并进行期货的套期保值，期货合约的价格波动会对本公司造成影响。截止本期末，本公司持仓合约浮动盈亏-34,568,850.00 元，保证金结存金额 486,748,674.95 元。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

3. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	-34,568,850.00			-34,568,850.00
2. 应收款项融资			1,081,948.70	1,081,948.70
3 其他权益工具投资		1,162,192,473.99	37,875,467.27	1,200,067,941.26
持续以公允价值计量的资产总额	-34,568,850.00	1,162,192,473.99	38,957,415.97	1,166,581,039.96

(二) 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

本公司期末衍生金融资产主要为中原冶炼厂套期工具年末期货持仓公允价值变动,确定依据为期货合约在期货交易所的结算价。

(三) 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

本公司参股公司中国黄金集团珠宝股份有限公司于2021年2月5日完成首发工作并上市,上市后,本公司持有中金珠宝5.88%的股权,股数为98,700,000股,限售期三年。

本公司参考中国证券投资基金业协会发布的《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》（中基协发〔2017〕6号）的相关规定，测算期末受限股票的估值，作为2021年12月31日的受限股票的公允价值。

（四）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

本公司对于部分持有的应收票据-银行承兑汇票，因持有目的主要是背书且违约风险很低，故采用票面金额确定其公允价值；本公司部分其他权益工具投资，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，即采用账面价值作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

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 (%)
中国黄金集团有限公司	北京市东城区安外大街9号	金矿采选	650,000.00	45.84	45.84

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	参股公司（持股40%）
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团财务有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京金有地质勘查有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团第三工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团辽宁有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团物业管理有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长春黄金设计院有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
长春黄金研究院有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河北峪耳崖黄金技术咨询服务有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
西峡金泰矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团第一工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南中原黄金实业发展有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金河南有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国金城黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
辽宁省黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金报社	同受中国黄金集团有限公司控制
西藏华泰龙矿业开发有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团陕西有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南省三门峡黄金工业学校	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团地质有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南文峪金矿	同受中国黄金集团有限公司控制
长春黄金设计院工程建设管理有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中十冶集团有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
北京金城黄金物资储运有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
辽宁天利金业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
哈尔滨黄金宾馆	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团建设有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
建昌金泰矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
桦甸中金置业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团国际贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
内蒙古金陶股份有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
桦甸市世纪三和矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
北京黄金经济发展研究中心	同受中国黄金集团有限公司控制
陕西太白金矿	同受中国黄金集团有限公司控制
墨竹工卡县甲玛工贸有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国黄金集团上海有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中十冶集团城建工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金重工有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团中原矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团（上海）贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
西盟云天矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
索瑞米投资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
三门峡中金宾馆有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
莱州汇金矿业投资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
吉林省广顺矿业股份有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
黑龙江中金农业发展有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南省松光民爆器材股份有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河北大白阳金矿有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
贵州锦丰矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
北京金城立业钢铁贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
黄石金铜实业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京金有地质勘查有限责任公司	劳务费	4,311,018.86	992,462.71
北京金城黄金物资储运有限公司	劳务费	18,849,138.09	6,722,032.63
中国黄金集团物业管理有限公司	物业费	6,232,134.05	6,176,629.54
中国黄金集团第三工程有限公司	工程	70,512,713.15	41,280,699.90
河南省三门峡黄金工业学校	培训	1,737,451.07	566,574.22
中国黄金集团第一工程有限公司	工程	23,343,810.33	6,440,862.15
辽宁省黄金物资有限公司	材料	23,634,849.91	18,820,348.42
内蒙古金陶股份有限公司	金精粉	155,750,875.03	169,626,660.47
长春黄金设计院有限公司	工程设计	15,005,692.14	12,305,010.98

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长春黄金研究院有限公司	劳务费	6,744,812.23	4,053,361.70
中国黄金报社	采购商品	1,009,995.81	931,442.45
中国黄金集团地质有限公司	勘探	414,905.66	994,286.79
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	金精粉	18,061,172.00	22,684,754.87
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	黄金	375,210.62	
中国金城黄金物资有限公司	设备	7,742,541.33	4,149,224.31
中十冶集团城建工程有限公司	工程	8,309,575.94	3,469,643.01
黑龙江中金农业发展有限责任公司	采购商品	42,000.00	3,452,387.49
中国黄金集团贸易有限公司	金铜精粉	2,904,967.78	2,941,092.82
河南省松光民爆器材股份有限公司	材料	2,684,415.93	722,787.60
河南中原黄金实业发展有限公司	劳务	3,428,571.57	7,037,383.31
西盟云天矿业有限公司	采购商品	16,000.00	15,000.00
中国黄金集团国际贸易有限公司	铜精粉	2,611,852,580.70	1,785,925,277.96
中金重工有限公司	工程	6,431,949.64	6,088,921.08
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	服务费	851,800.00	
内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司	材料	122,634,139.75	138,048,296.15
河南黄金物资有限公司	材料	5,233,431.97	
中国黄金河南有限公司	材料	882,264.15	544,094.34
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	金精粉		4,739,566.96
长春黄金设计院工程建设管理有限公司	监理费	6,339,754.62	2,801,509.43
中国黄金集团建设有限公司	工程	57,459,393.10	58,595,038.75
河北大白阳金矿有限公司	金精粉	1,271,624.89	1,360,048.80
墨竹工卡县甲玛工贸有限公司	劳务	8,473,451.73	4,539,547.89
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	材料	323,528,457.34	589,284.10
河北峪耳崖黄金技术咨询服务服务有限公司	劳务	2,392,410.00	2,672,499.96
桦甸中金置业有限公司	代理费		13,764,671.38

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司	材料	279,533.49	330,981.15
辽宁天利金业有限责任公司	黄金	15,797,381.57	14,669,937.07
中国黄金集团国际贸易有限公司	铜产品	6,342,938,765.36	2,755,002,181.24
中国黄金集团有限公司	黄金	10,568,758,803.54	11,874,495,159.04
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	金精粉等	6,842,263.75	498,328,918.69

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	劳务	402,468.79	351,597.60
中国黄金集团有限公司	加工费等	20,762,328.51	24,228,700.41
贵州锦丰矿业有限公司	劳务	5,195,401.83	
中国黄金集团第一工程有限公司	材料	73,219.14	
吉林省广顺矿业股份有限公司	劳务	300,142.00	
中国黄金集团第三工程有限公司	材料	35,020.33	58,527.29
西藏华泰龙矿业开发有限公司	劳务	149,977.23	28,301,886.84
贵州锦丰矿业有限公司	劳务	991,200.00	5,122,449.49
中冶集团城建工程有限公司	材料	3,646,294.42	936,000.00
中金重工有限公司	材料	13,252.15	32,604.97
河北大白阳金矿有限公司	住宿		34,653.47
莱州汇金矿业投资有限公司	劳务		96,000.00
桦甸市世纪三和矿业有限公司	劳务	342,174.31	1,532,844.52

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中国黄金集团贸易有限公司	房屋建筑物		2,324,735.23
中国黄金集团(上海)贸易有限公司	房屋建筑物	2,324,735.23	
中国黄金报社	房屋建筑物	2,083,413.30	2,083,413.31

(2) 公司承租情况

2021 年度

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 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	支付的租金(不包括简 化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租 金以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付 款额)	增加的使用权 资产	确认的利息 支出
中鑫国际融资 租赁(深圳) 有限公司	机器设备		1,357,679.95	10,429,215.00	558,869.08
河南中原黄金 实业发展有限 公司	房屋建筑 物		3,237,077.22	6,474,154.45	249,254.95

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以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
西藏华泰龙矿业开发有限公司	房屋建筑物		159,858.01	479,574.03	2,850.96
中国黄金集团有限公司	房屋建筑物	43,106,170.70			
中国黄金集团（上海）贸易有限公司	房屋建筑物	1,734,675.21			

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
中国黄金集团有限公司	房屋建筑物	42,914,316.61
中国黄金集团（上海）贸易有限公司	房屋建筑物	668,251.76
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	机器设备	5,061,436.51
西藏华泰龙矿业开发有限公司	房屋建筑物	150,917.74

3. 关联担保情况

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
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	45,148,000.00	2020年3月20日	2025年3月20日	否

4. 关联方资金拆借

(1) 拆入资金余额

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国黄金集团有限公司	78,080,600.00	2017年4月20日	2020年12月24日	到期未续约
中国黄金集团财务有限公司	3,371,500,000.00	2021年1月25日	2022年12月28日	短期借款
中国黄金集团财务有限公司	330,000,000.00	2019年4月26日	2024年12月6日	长期借款

(2) 关联方存款余额

关联方	本年存款余额	上年存款余额	备注
中国黄金集团财务有限公司	7,032,248,617.22	4,128,007,969.85	主要为活期、通知存款

(3) 关联方利息

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国黄金集团财务有限公司	收取关联方利息	61,618,030.51	31,116,249.30
中国黄金集团财务有限公司	支付关联方利息	106,088,380.28	108,008,278.49
中国黄金集团有限公司	支付关联方利息		5,388.44

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	549.76	535.41

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国黄金集团有限公司	52,151.38	3,129.08	17,000,000.00	2,900,000.00
	吉林海沟黄金矿业有限责任公司	203,946.95	163,157.56	203,946.95	101,973.98
	中国黄金集团国际贸易有限公司	20,816,422.63	1,248,985.36	269,047,890.90	16,142,873.45
	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	31,269.00	1,876.14		
	吉林省广顺矿业股份有限公司	300,142.00	18,008.52		
	中十冶集团城建工程有限公司	3,056,810.75	183,408.65	985,973.61	61,157.36
	西藏华泰龙矿业开发有限公司			7,500,000.00	450,000.00
小计		24,460,742.71	1,618,565.31	294,737,811.46	19,656,004.79
预付款项	中国金域黄金物资有限公司	808,500.00		211,084.00	
	北京金域黄金物资储运有限公司	162,867.20		120,000.00	
	长春黄金研究院有限公司	535,550.00		17,075.00	
	中国黄金集团第三工程有限公司	4,882,170.12		2,077,655.05	
	中国黄金集团有限公司	3,000,000.00		3,045,400.00	
	中国黄金集团第一工程有限公司	117,524.10		3,113,464.00	
	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	584,700.00		28,720.00	
	中金重工有限公司	1,740,163.99		1,342,454.06	
	中国黄金集团国际贸易有限公司	67,494,137.86		6,908,550.60	
	长春黄金设计院有限公司	2,181,777.30			
	长春黄金设计院工程建设管理有限公司			90,000.00	
	北京黄金经济发展研究中心	10,800.00		10,800.00	
	中国黄金报社	20,000.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国黄金集团陕西有限公司	140,000.00			
	内蒙古金陶股份有限公司			1,615,603.05	
小计		81,678,190.57		18,580,805.76	
其他应收款	中国黄金集团有限公司	887,945.70	146,383.71	401,645.70	39,616.57
	哈尔滨黄金宾馆	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
	辽宁省黄金物资有限公司	313,579.76	313,579.76	313,579.76	313,579.76
	中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	249,661.00	199,728.80	249,661.00	124,830.50
	西藏华泰龙矿业开发有限公司	30,000.00	9,000.00	30,000.00	3,000.00
	中国黄金集团上海有限公司			639,920.00	191,976.00
	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	4,500,000.00	1,430,000.00	14,000,000.00	3,600,000.00
	黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	10,390,000.00	1,039,000.00	10,390,000.00	623,400.00
	桦甸市世纪三和矿业有限公司			21,568.80	1,294.13
	长春黄金研究院有限公司	79,600.00	4,776.00	48,250.00	29,685.00
	中国黄金集团建设有限公司			94,408.21	5,664.49
	中国黄金集团贸易有限公司			21,060.00	2,106.00
	中国黄金报社	1,135,460.00	68,127.60	1,770,920.50	106,255.23
小计		17,886,246.46	3,510,595.87	28,281,013.97	5,341,407.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	中国黄金集团财务有限公司	3,371,500,000.00	2,169,500,000.00
小计		3,371,500,000.00	2,169,500,000.00
应付账款	中国黄金河南有限公司	330,000.00	60,000.00
	中国金城黄金物资有限公司	2,975,851.16	8,931,945.87
	长春黄金研究院有限公司	4,129,780.00	1,581,450.00
	北京金有地质勘查有限责任公司	6,073,729.84	7,563,529.84
	河南中原黄金实业发展有限公司		833,333.33
	中金重工有限公司	1,714,754.42	1,608,096.81
	长春黄金设计院有限公司	9,955,552.05	9,587,434.32
	辽宁省黄金物资有限公司	5,593,416.38	4,393,907.71
	河北塔耳堪黄金技术咨询服务服务有限公司	7,072,146.68	6,811,266.68
	长春黄金设计院工程建设管理有限公司	3,643,760.00	1,578,260.00
中国黄金集团地质有限公司	3,827,790.82	3,648,134.82	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	建昌金泰矿业有限责任公司	12,257.00	
	中十冶集团有限公司		380,048.86
	河南省松光民爆器材股份有限公司	13,497.60	60,050.00
	中国黄金集团建设有限公司	36,946,874.96	18,311,193.72
	中国黄金集团国际贸易有限公司		33,785,941.63
	北京金城黄金物资储运有限公司	1,836,376.96	1,910,410.41
	中国黄金报社	50,000.00	270,000.00
	内蒙古金陶股份有限公司	8,030,781.84	586,164.23
	中国黄金集团第一工程有限公司	6,309,693.60	6,732,828.62
	中国黄金集团第三工程有限公司	21,193,506.04	17,742,027.41
	中国黄金集团贸易有限公司	54,244,687.39	66,339,719.61
	中十冶集团城建工程有限公司	3,515,109.47	3,507,683.89
	通竹工卡县甲玛工贸有限公司	897,103.98	4,851.18
	黑龙江中金农业发展有限责任公司		230,271.00
	中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限责任公司		5,416,366.31
	中国黄金集团陕西有限公司		103,172.36
	吉林海沟黄金矿业有限责任公司		339,566.96
	三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	55,569.77	9,284.10
	西藏华泰龙矿业开发有限公司	159,858.01	
	河南黄金物资有限公司	1,302,667.35	
	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	23,400.00	
	内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司	15,892,098.26	
	河南文峪金矿	72,708.65	72,708.65
小计		195,872,972.23	202,399,648.32
合同负债	中国黄金集团有限公司		61,051,077.24
	中金(西安)投资开发有限公司	4,041,510.00	
	中国黄金集团国际贸易有限公司	87,072,699.51	44,247,787.61
	吉林省广顺矿业股份有限公司	45,871.56	45,871.56
小计		91,160,081.07	105,344,736.41
其他应付款	中国黄金集团建设有限公司	418,832.82	82,971,166.67
	中国黄金集团辽宁有限公司	1,012,993.64	1,775,355.45
	中国黄金集团有限公司	71,287,841.37	110,415,929.12
	河南中原黄金实业发展有限公司	10,000.00	10,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	中金重工有限公司	87,600.00	130,600.00
	中国黄金集团陕西有限公司	14,564,265.76	14,564,265.76
	广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	1,060,000.00	1,060,000.00
	长春黄金设计院有限公司	1,898,156.61	3,232,030.61
	陕西太白金矿	1,602,723.10	1,100,000.00
	黄石金铜实业有限责任公司	6,003,592.27	6,003,592.27
	中国黄金集团第三工程有限公司	2,987,002.95	3,082,444.62
	长春黄金研究院有限公司	2,206,650.00	2,206,650.00
	桦甸中金置业有限公司	600,000.00	
	中国黄金集团第一工程有限公司	404,669.00	231,200.00
	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	2,000,000.00	
	三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	72,470,000.00	79,270,000.00
	北京金有地质勘查有限责任公司	20,000.00	98,300.00
	中国黄金集团地质有限公司	2,000.00	20,000.00
	索瑞米投资有限公司	48,615.99	224,923.39
	中冶集团有限公司		28,085.13
小计		178,684,943.51	306,424,543.02
应付股利	中国黄金集团有限公司	15,411,931.40	13,606,040.48
	中国黄金集团陕西有限公司	10,157,521.95	10,157,521.95
小计		25,569,453.35	23,763,562.43
应付利息	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司		344,497.92
小计			344,497.92
长期借款	中国黄金集团财务有限公司	330,000,000.00	330,000,000.00
小计		330,000,000.00	330,000,000.00
1年内到期的非流动负债	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	77,712,598.37	56,520,775.82
小计		77,712,598.37	56,520,775.82
租赁负债	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	8,636,652.58	8,438,005.80
	西藏华泰龙矿业开发有限公司	436,703.96	
小计		9,073,356.54	8,438,005.80
长期应付款	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	13,564,288.81	8,540,470.50
小计		13,564,288.81	8,540,470.50
专项应付款	中国黄金集团有限公司	72,870,000.00	72,870,000.00
小计		72,870,000.00	72,870,000.00

(四) 关联方承诺

根据本公司与母公司中国黄金集团有限公司签订《关于中金黄金股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之盈利预测补偿协议》，黄金集团确认，内蒙古矿业于 2019 年度、2020 年度和 2021 年度经审计的矿业权口径净利润合计数分别不低于人民币 74,646.96 万元、73,417.71 万元和 69,102.99 万元。

根据中国黄金集团有限公司《关于技术性无形资产组业绩承诺事项的补充承诺》，黄金集团补充承诺，2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度（如有）对技术性无形资产组业绩承诺资产在业绩承诺期的收入不低于 2,765.72 万元、2,484.35 万元、2,418.70 万元和 2,398.01 万元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期失效的各项权益工具总额	12,115,785
-----------------	------------

2. 其他说明

2020 年 4 月 1 日，本公司 2020 年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于〈公司第一期股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》。本激励计划的有效期为自首次授权日起算的 6 年，本激励计划激励对象获授的股票期权等待期为 24 个月，在等待期内不可以行权。激励对象在等待期过后开始分 3 次匀速行权。

股票期权授予日 2020 年 4 月 1 日，激励计划授予激励对象 3,450.99 万份期权，对应的股票数量为 3,450.99 万股，授予人数 252 人。在激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，股票期权的数量和行权价格将做相应的调整。

2020 年度，本公司发行股份购买资产新增股份登记于 2020 年 5 月 11 日完成；配套融资新增股份登记于 2020 年 8 月 6 日完成；年度分红于 2020 年 7 月 16 日实施，触发了期权价格和数量的调整机制。将上述期权按照分配比例分配给 252 名激励对象后，调整后股权激励对应的股票数量为 3,634.7354 万股。

2022 年 3 月 25 日，公司召开了第七届董事会第九次会议和第七届监事会第五次会议，

审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划第一个行权期对应股票期权注销的议案》，因公司第一期股票期权激励计划第一个行权期未完全达到行权条件，公司注销已授予激励对象但尚未行权的第一个行权期对应的股票期权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,817,110.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,690,865.18

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 关于对潼关中金黄金矿业有限责任公司资产权属过户的承诺：本公司及潼关县国有资产经营管理公司承诺，在对潼关中金黄金矿业有限责任公司增资完成后六个月内，将出资的净资产中涉及需要办理权属转移的房产、土地、采矿权、探矿权及股权等资产变更到潼关中金黄金矿业有限责任公司名下，目前房产、采矿权及探矿权已经全部办理完毕，其余资产的权属证明正在办理过程中。

2. 2008年2月，本公司非公开发行股票收购中国黄金集团有限公司9家子公司（辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让）的股权及权益，本公司及中国黄金集团有限公司承诺对拟出让资产涉及的矿权、土地使用权、房屋所有权等权属证明于承诺出具之日起12个月内取得或完善，如未能取得或完善资质证书而导致本公司遭受损失，中国黄金集团有限公司将予以补偿。

截至资产负债表日，上述部分产权尚未完善。

3. 资产负债表日，本公司尚未履行完毕的信用证金额为1,130,407,613.00美元。各银行情况如下：

银行名称	币种	未使用金额
中国农业银行股份有限公司三门峡崤山支行	美元	192,652,874.54
广发银行股份有限公司三门峡分行	美元	21,457,422.48
华夏银行股份有限公司洛阳分行	美元	104,969,953.86
中国光大银行股份有限公司洛阳英才路支行	美元	230,915,800.92
中国建设银行股份有限公司三门峡分行	美元	139,741,716.95
中国银行股份有限公司三门峡分行	美元	72,412,657.95

银行名称	币种	未使用金额
中信银行股份有限公司洛阳牡丹城支行	美元	137,346,624.37
中原银行股份有限公司三门峡文化路支行	美元	95,659,347.50
交通银行股份有限公司洛阳分行	美元	129,024,450.73
中国工商银行股份有限公司三门峡分行	美元	6,226,763.70
合计		1,130,407,613.00

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,087,252,208.11
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,087,252,208.11

2022年4月19日，公司召开第七届董事会第十次会议，批准2021年度利润分配方案，以2021年12月31日的总股本4,847,312,564.00股为基数，每10股派发现金股利2.243（含税），预计支付现金股利人民币1,087,252,208.11元。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务主要划分为矿山分部和冶炼分部，分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础一致，本公司分部提供的主要产品分别为黄金及铜产品。

2. 报告分部的财务信息

项目	矿山	冶炼	其他	分部间抵销	合计
营业收入	12,261,040,643.60	50,238,426,920.96	1,659,081,399.48	8,056,050,014.58	56,102,498,949.46
营业成本	7,316,537,517.52	48,758,954,933.27	1,600,864,311.18	8,019,189,858.25	49,657,166,933.72
资产总额	23,820,290,621.78	48,628,173,976.53	1,352,148,970.32	26,169,319,584.27	47,631,293,984.36
负债总额	14,479,312,320.38	16,329,562,275.24	603,214,343.69	10,702,794,409.77	20,709,294,529.54

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明;

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	44,840,845.91	
合计	44,840,845.91	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	810,974.99	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	44,840,845.91	
与租赁相关的总现金流出	108,723,916.84	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 陕西久盛矿业投资有限公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司停产事项

2016年7月4日,子公司陕西久盛矿业投资有限公司召开了总经理办公会,对陕西久盛矿业投资有限公司实行停产。

2019年8月7日,子公司托里县金福黄金矿业有限责任公司召开了总经理办公会,经批复后,对托里县金福黄金矿业有限责任公司实行停产。

截至2021年12月31日,陕西久盛矿业投资有限公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司未恢复生产。

2. 母公司中国黄金集团有限公司对本公司的承诺

2009年5月,本公司收购中国黄金集团有限公司持有的河南秦岭黄金矿业有限责任公司100%股权和河北金厂峪矿业有限责任公司100%股权,中国黄金集团有限公司承诺:若涉及矿权价款缴纳事项,由中国黄金集团有限公司承担;2009年10月,本公司收购中国黄金集团有限公司持有的河北黄金公司(现变更为河北中金黄金有限公司)整体产权、中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司100%股权和嵩县前河矿业有限责任公司60%股权,中国黄金集团有限公司承诺:中国黄金集团有限公司如未能完善资质证书、土地使用证以及采矿权证而导致

本公司遭受相关损失，由中国黄金集团有限公司予以补偿。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,000,000.00	100.00	2,900,000.00	17.06	14,100,000.00
合 计	17,000,000.00	100.00	2,900,000.00	17.06	14,100,000.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,900,000.00	-2,900,000.00						
合 计	2,900,000.00	-2,900,000.00						

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	267,826,033.33	175,065,279.03
其他应收款	7,289,570,938.71	7,470,960,405.07

项 目	期末数	期初数
合 计	7,557,396,972.04	7,646,025,684.10

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	7,119,300.14	7,119,300.14
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	103,161,866.80	103,161,866.80
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	16,000,000.00	16,000,000.00
辽宁中金黄金有限责任公司	48,784,112.09	48,784,112.09
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	16,454,262.08	
凌源日兴矿业有限公司	17,886,093.58	
嵩县前河矿业有限责任公司	8,197,593.21	
陕西太白黄金矿业有限责任公司	20,937,126.70	
甘肃省天水李子金矿有限公	27,754,673.53	
辽宁新都黄金有限责任公司	1,531,005.20	
小 计	267,826,033.33	175,065,279.03

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	7,119,300.14	5 年以上	内部往来	子公司,无回收风险
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	103,161,866.80	5 年以上	内部往来	子公司,无回收风险
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	16,000,000.00	5 年以上	内部往来	子公司,无回收风险
辽宁中金黄金有限责任公司	48,784,112.09	2-3 年	内部往来	子公司,无回收风险
小 计	175,065,279.03			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,115,031.25	0.23	18,115,031.25	100.00	
按组合计提坏账准备	7,754,882,340.32	99.77	465,311,401.61	6.00	7,289,570,938.71
合计	7,772,997,371.57	100.00	483,426,432.86	6.22	7,289,570,938.71

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,464,875.00	0.22	17,464,875.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,947,840,400.29	99.78	476,879,995.22	6.00	7,470,960,405.07
合计	7,965,305,275.29	100.00	494,344,870.22	6.21	7,470,960,405.07

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
和布克赛尔蒙古自治县金洲矿业有限公司	18,115,031.25	18,115,031.25	100.00	资不抵债, 拟注销
小计	18,115,031.25	18,115,031.25		

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1年以内	7,754,811,610.62	465,288,696.64	6.00
1-2年	22,249.70	2,224.97	10.00
2-3年	40,000.00	12,000.00	30.00
5年以上	8,480.00	8,480.00	100.00
小计	7,754,882,340.32	465,311,401.61	6.00

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	7,772,926,641.87
1-2 年	22,249.70
2-3 年	40,000.00
5 年以上	8,480.00
合 计	7,772,997,371.57

3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	476,875,995.22	4,000.00	17,464,875.00	494,344,870.22
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-1,334.98	1,334.98		
—转入第三阶段		-4,000.00	4,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-11,573,963.60	889.99	654,636.25	-10,918,437.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	465,300,696.64	2,224.97	18,123,511.25	483,426,432.86

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	7,771,491,095.13	7,963,465,475.09
应收暂付款	1,506,276.44	1,839,800.20
合 计	7,772,997,371.57	7,965,305,275.29

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
河北金厂峪矿业有 限责任公司	拆借款	779,644,446.19	1 年以内	10.03	46,778,666.77

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
陕西久盛矿业投资管理有限公司	拆借款	670,059,038.52	1年以内	8.62	40,203,542.31
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	拆借款	512,479,167.65	1年以内	6.59	30,748,750.06
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	拆借款	578,068,296.52	1年以内	7.44	34,684,097.79
托里县金福黄金矿业有限责任公司	拆借款	499,793,369.11	1年以内	6.43	29,987,602.15
小计		3,040,044,317.99		39.11	182,402,659.08

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,767,393,515.58		15,767,393,515.58
对联营、合营企业投资	816,924,254.12		816,924,254.12
合计	16,584,317,769.70		16,584,317,769.70

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,563,363,294.67		15,563,363,294.67
对联营、合营企业投资	763,044,577.48		763,044,577.48
合计	16,326,407,872.15		16,326,407,872.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
甘肃省天水李子金矿有限公司	48,925,609.48	125,294.51		49,050,903.99		
潼关中金黄金矿业有限责任公司	16,748,284.27	125,294.51		16,873,578.78		
潼关中金冶炼有限责任公司	212,815,470.79	139,475.56		212,954,946.35		
湖北三鑫金铜股份有限公司	62,599,456.39	125,294.51		62,724,750.90		
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	91,033,027.91	111,113.45		91,144,141.36		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	145,930,559.98	139,475.56		146,070,035.54		
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	190,234,118.02	54,389.24		190,288,507.26		
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	25,795,705.78	153,656.61		25,949,362.39		
陕西太白黄金矿业有限责任公司	91,776,556.66	125,294.51		91,901,851.17		
河南金源黄金矿业有限责任公司	26,208,705.72	112,280.94		26,320,986.66		
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	86,345,168.02	98,099.88		86,443,267.90		
辽宁中金黄金有限责任公司	98,086,512.05	42,543.15		98,129,055.20		
辽宁三道沟黄金矿业有限责任公司	120,081,282.45	126,461.99		120,207,744.44		
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	166,918,531.73	96,932.40		167,015,464.13		
陕西久盛矿业投资管理有限公司	2,068,868,680.66			2,068,868,680.66		
河北中金黄金矿业有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	6,914,259,307.89	124,127.04		6,914,383,434.93		
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100,437,895.54	112,280.94		100,550,176.48		
河北中金黄金有限公司	91,948,667.12	69,737.77		92,018,404.89		
嵩县前河矿业有限责任公司	11,351,670.67	83,918.83		11,435,589.50		
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	155,751,522.94	125,294.51		155,876,817.45		
河北金厂峪矿业有限责任公司	240,134,317.27	82,751.35		240,217,068.62		
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	262,357,810.86	200,125,294.51		462,483,105.37		
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	300,437,895.54	112,280.94		300,550,176.48		
河北东梁黄金矿业有限责任公司	97,992,836.07	83,918.83		98,076,754.90		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
嵩县金牛有限责任公司	102,406,461.26	139,475.56		102,545,936.82		
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	662,087,203.09	153,656.61		662,240,859.70		
托里县金福黄金矿业有限责任公司	285,941,176.75			285,941,176.75		
河南金渠黄金股份有限公司	140,228,207.77	111,113.45		140,339,321.22		
凌源日兴矿业有限公司	235,578,803.40	69,737.77		235,648,541.17		
中国黄金集团石湖矿业有限公司	81,382,589.46	98,099.88		81,480,689.34		
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	2,260,592,343.72	166,280.96		2,260,758,624.68		
辽宁新都黄金有限责任公司	150,433,342.38	111,113.45		150,544,455.83		
陕西鑫元科工贸股份有限公司	433,342.38	111,113.45		544,455.83		
江西三和金业有限公司	493,201.63	126,461.99		619,663.62		
甘肃中金黄金矿业有限责任公司	327,283.37	83,918.83		411,202.20		
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	437,895.54	112,280.94		550,176.48		
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	271,977.28	69,737.77		341,715.05		
陕西略阳钨厂沟金矿有限公司	327,283.37	83,918.83		411,202.20		
安徽太平矿业有限公司	382,589.46	98,099.88		480,689.34		
合计	15,563,363,294.67	204,030,220.91		15,767,393,515.58		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	204,991,670.32			6,724,600.57	
中国黄金集团财务有限公司	558,052,907.16			47,155,076.07	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
合 计	763,044,577.48			53,879,676.64	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期 末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
中鑫国际融资租赁 (深圳)有限公司					211,716,270.89	
中国黄金集团财务 有限公司					605,207,983.23	
合 计					816,924,254.12	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,106,835,591.26	8,093,202,350.40	9,248,631,381.34	9,232,558,505.49
其他业务收入	4,408,148.53		4,408,148.54	
合 计	8,111,243,739.79	8,093,202,350.40	9,253,039,529.88	9,232,558,505.49

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
黄金产品	8,106,835,591.26	8,093,202,350.40	9,248,631,381.34	9,232,558,505.49
小 计	8,106,835,591.26	8,093,202,350.40	9,248,631,381.34	9,232,558,505.49

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	8,106,835,591.26	9,248,631,381.34
小 计	8,106,835,591.26	9,248,631,381.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	53,879,676.64	45,218,508.66
成本法核算的长期股权投资收益	1,276,736,683.87	818,218,514.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,792,000.00	
合 计	1,346,408,360.51	863,437,023.09

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	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	750,909.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	79,149,115.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,271,959.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,881,290.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,665,742.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	319,780.53	
小 计	-21,292,686.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	11,608,461.92	
少数股东权益影响额（税后）	-11,313,350.88	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,412,202.35	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.3503	0.3503
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.98%	0.3485	0.3485

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,697,836,680.83	
非经常性损益	B	8,412,202.35	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,689,424,478.48	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,412,143,174.54	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	777,508,934.69	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	专项储备、其他综合收益变动等	I1	508,866,348.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付	I2	4,690,865.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	24,193,878,065.81	

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

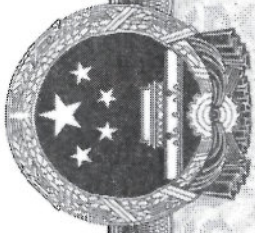
(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,697,836,680.83
非经常性损益	B	8,412,202.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,689,424,478.48
期初股份总数	D	4,847,312,564.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,847,312,564.00
基本每股收益	M=A/L	0.3503
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.3485

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

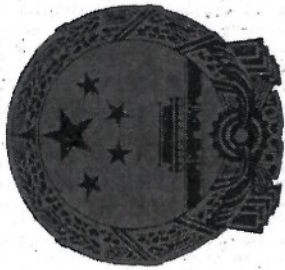
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年3月1日

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核公章



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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.



2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日



姓名: 田志刚
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1971-06-21
Date of birth: _____
工作单位: 中嘉会计师事务所
Working unit: _____
身份证号码: 622628197106210371
Identity card No: _____



年度检验
Annual 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.



2012年3月20日

年度检验
Annual Renewal Reg

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



2011年3月20日

天诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

证书编号: 110001680047
No. of Certificate: _____
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 2004-12-01
发证日期: _____
Date of Issue: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王瀚峰
证书编号: 110101301556

年 月 日

证书编号:
No. of Certificate

110101301556

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs, 北京注册会计师协会

发证日期: 2018 年 11 月 21 日
Date of Issuance



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年10月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年10月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年10月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年10月30日



姓名 王瀚峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-06-04
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合
Working unit
伙)
身份证号码 220302199206040616
Identity card No.