

**赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司**

**已审财务报表**

**2022年度**

## 目 录

|                | 页 次    |
|----------------|--------|
| 审计报告           | 1-7    |
| 已审财务报表         |        |
| 合并资产负债表        | 8-9    |
| 合并利润表          | 10-11  |
| 合并现金流量表        | 12-13  |
| 合并股东权益变动表      | 14     |
| 公司资产负债表        | 15     |
| 公司利润表          | 16     |
| 公司现金流量表        | 17-18  |
| 公司股东权益变动表      | 19     |
| 财务报表附注         | 20-143 |
| 补充资料           |        |
| 1. 非经常性损益明细表   | 144    |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | 145    |



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第61878470\_A01号  
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司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，公允反映了赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及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，我们独立于赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司，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，认为对本年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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61878470\_A01号  
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项：   | 该事项在审计中是如何应对：  |
|---|--|
| <p data-bbox="252 725 368 757">收入确认</p> <p data-bbox="252 792 831 860">2022 年度，赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司的收入约为人民币 62.7 亿元。</p> <p data-bbox="252 896 831 1182">赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司主要经营黄金、有色金属采选及资源综合回收利用业务，并于销售黄金、电解铜等多种贵金属、有色金属以及提供资源综合回收利用服务时确认收入。管理层于商品的控制权转移至客户或服务提供予客户时，按反映赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司预期就该等商品或服务而有权换取对价的金額确认收入。</p> <p data-bbox="252 1218 831 1323">由于收入是赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司关键业绩指标之一，收入确认可能存在重大错报风险。</p> <p data-bbox="252 1359 831 1496">该会计政策以及相关财务报表披露参见“附注三、重要会计政策及会计估计”23 - 收入以及“附注五、合并财务报表项目注释”41 - 营业收入及成本。</p> | <p data-bbox="853 792 1337 898">我们了解和评估了管理层收入确认相关内部控制的设计有效性，并测试其运行有效性。</p> <p data-bbox="853 934 1337 1290">我们的审计程序包括了解销售合同条款，检查收入确认是否以销售合同条款为基础，并检查收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。我们执行了细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、发票等原始单据，并检查了销售收款记录。我们对收入执行分析性程序，了解收入变动的原由。我们还对收入执行截止性测试，检查收入是否记录在正确的会计期间。</p> <p data-bbox="853 1326 1337 1393">我们也评估了合并财务报表中的相关披露是否充分。</p> |

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61878470\_A01号  
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项：  | 该事项在审计中是如何应对：  |
|--|--|
| <p><b>固定资产、在建工程及无形资产减值</b></p> <p>于 2022 年 12 月 31 日，赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司的固定资产约为人民币 51.8 亿元，在建工程约为人民币 6.8 亿元，无形资产约为人民币 67.3 亿元，合计占赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司合并总资产的比例为约 72%。</p> <p>当事件或情况变化表明其账面价值可能无法收回时，管理层需要测试其减值情况。由于本年度部分矿山已停产或连续 2 年毛利为负等，管理层通过确定资产或相关资产组的可收回金额，对其执行减值测试。根据减值测试结果，2022 年度，管理层未计提减值。</p> <p>审计管理层对于上述资产所执行的减值测试较为复杂，由于减值测试涉及未来现金流的预测，该预测需要管理层做出重大的估计和判断，包括矿山储量、排产计划、未来销售量、销售价格、生产成本以及折现率等。这些估计和判断可能会受未来市场及经济条件变化的重大影响。</p> <p>该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见“附注三、重要会计政策及会计估计” 11- 固定资产、12- 在建工程、15- 无形资产、16- 资产减值、29- 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外），以及“附注五、合并财务报表项目注释” 10- 固定资产、11- 在建工程、13- 无形资产及 51- 资产减值损失。</p> | <p>我们了解和评估了管理层减值测试相关的内部控制设计有效性，并测试其运行有效性。</p> <p>我们的审计程序包括了解并评估管理层对资产组及减值迹象的识别，将管理层采用的确定可收回金额的方法与行业指引进行比较，并且通过检查历史数据评估预测中所使用的基础数据。我们还评估了计算中使用的关键假设，包括矿山储量、排产计划、未来销售量、销售价格、生产成本和适用折现率等。同时，我们也引入了内部估值专家，协助我们评估管理层所使用的确定可收回金额的方法以及所使用的折现率。</p> <p>我们也评估了合并财务报表中的相关披露是否充分。</p> |

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61878470\_A01号  
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

### 四、其他信息

赤峰吉隆黄金矿业股份有限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，管理层负责评估赤峰吉隆黄金矿业股份有限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。

治理层负责监督赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61878470\_A01号  
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

### 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：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对赤峰吉隆黄金矿业股份有限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赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61878470\_A01号  
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就赤峰吉隆黄金矿业股份有限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年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。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61878470\_A01号  
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



賀鑫

中国注册会计师：贺 鑫  
（项目合伙人）



張宇

中国注册会计师：张 宇

中国 北京

2023年3月30日

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

| 项目          | 附注五 | 2022年12月31日       | 2021年12月31日      |
|-------------|-----|-------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                   |                  |
| 货币资金        | 1   | 1,285,105,129.36  | 1,824,748,942.68 |
| 交易性金融资产     | 2   | 48,714,831.32     | 17,673,300.11    |
| 应收账款        | 3   | 368,874,179.78    | 25,260,050.51    |
| 预付款项        | 4   | 99,560,307.68     | 50,036,959.03    |
| 其他应收款       | 5   | 53,448,273.07     | 382,680,391.06   |
| 存货          | 6   | 2,164,627,536.11  | 1,412,093,605.72 |
| 一年内到期的非流动资产 | 17  | 42,118,328.77     | -                |
| 其他流动资产      | 7   | 47,016,923.96     | 45,673,524.43    |
| 流动资产合计      |     | 4,109,465,510.05  | 3,758,166,773.54 |
| 非流动资产：      |     |                   |                  |
| 长期应收款       | 8   | 3,971,633.63      | 5,084,238.35     |
| 长期股权投资      | 9   | 357,818,699.45    | 1,989,150.21     |
| 固定资产        | 10  | 5,184,905,189.13  | 2,438,921,533.27 |
| 在建工程        | 11  | 676,834,260.62    | 435,626,268.25   |
| 使用权资产       | 12  | 240,729,539.46    | 4,696,066.32     |
| 无形资产        | 13  | 6,733,087,454.99  | 1,180,791,585.72 |
| 商誉          | 14  | 41,968,889.08     | 41,968,889.08    |
| 长期待摊费用      | 15  | 483,812.50        | 2,919,918.73     |
| 递延所得税资产     | 16  | 53,977,774.63     | 5,215,086.59     |
| 其他非流动资产     | 17  | 141,051,692.55    | 178,226,424.18   |
| 非流动资产合计     |     | 13,434,828,946.04 | 4,295,439,160.70 |
| 资产总计        |     | 17,544,294,456.09 | 8,053,605,934.24 |

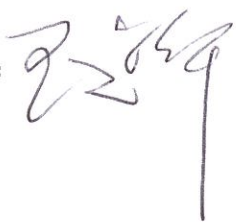
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

| 项目           | 附注五 | 2022年12月31日       | 2021年12月31日      |
|--------------|-----|-------------------|------------------|
| 流动负债：        |     |                   |                  |
| 短期借款         | 18  | 488,409,143.79    | -                |
| 交易性金融负债      | 19  | 620,250,390.00    | 389,513,806.07   |
| 应付票据         | 20  | 158,000,000.00    | -                |
| 应付账款         | 21  | 693,390,035.31    | 440,401,435.64   |
| 合同负债         | 22  | 62,051,609.97     | 4,547,231.48     |
| 应付职工薪酬       | 23  | 114,453,909.28    | 104,692,872.99   |
| 应交税费         | 24  | 270,639,916.69    | 156,437,056.57   |
| 其他应付款        | 25  | 487,025,962.51    | 32,329,733.71    |
| 一年内到期的非流动负债  | 26  | 385,363,490.21    | 213,542,813.40   |
| 其他流动负债       | 27  | 298,435.77        | 148,967.82       |
| 流动负债合计       |     | 3,279,882,893.53  | 1,341,613,917.68 |
| 非流动负债：       |     |                   |                  |
| 长期借款         | 28  | 1,513,780,782.52  | -                |
| 租赁负债         | 29  | 230,805,049.49    | 2,974,500.62     |
| 长期应付款        | 30  | 62,336,784.87     | 72,692,844.29    |
| 预计负债         | 31  | 1,984,833,523.94  | 1,631,258,967.18 |
| 递延收益         | 32  | 2,072,500.67      | 2,119,500.59     |
| 递延所得税负债      | 16  | 2,455,982,089.55  | 1,915,702.90     |
| 其他非流动负债      | 33  | 606,297,934.13    | -                |
| 非流动负债合计      |     | 6,856,108,665.17  | 1,710,961,515.58 |
| 负债合计         |     | 10,135,991,558.70 | 3,052,575,433.26 |
| 股东权益：        |     |                   |                  |
| 股本           | 34  | 1,663,911,378.00  | 1,663,911,378.00 |
| 资本公积         | 35  | 626,613,563.85    | 626,613,563.85   |
| 减：库存股        | 36  | 300,787,044.21    | -                |
| 其他综合收益       | 37  | (14,346,240.25)   | (431,309,699.45) |
| 专项储备         | 38  | 893,848.95        | 1,032,485.93     |
| 盈余公积         | 39  | 132,124,232.09    | 81,426,537.73    |
| 未分配利润        | 40  | 3,079,159,820.20  | 2,678,742,115.49 |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 5,187,569,558.63  | 4,620,416,381.55 |
| 少数股东权益       |     | 2,220,733,338.76  | 380,614,119.43   |
| 股东权益合计       |     | 7,408,302,897.39  | 5,001,030,500.98 |
| 负债和股东权益总计    |     | 17,544,294,456.09 | 8,053,605,934.24 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
合并利润表  
2022年度



人民币元

| 项目                 | 附注五 | 2022 年度          | 2021 年度          |
|--------------------|-----|------------------|------------------|
| 营业收入               | 41  | 6,266,787,257.00 | 3,782,624,088.21 |
| 减：营业成本             | 41  | 4,471,727,585.61 | 2,524,488,293.08 |
| 税金及附加              | 42  | 283,984,264.09   | 157,752,854.49   |
| 销售费用               | 43  | 720,336.20       | 777,443.88       |
| 管理费用               | 44  | 502,383,714.19   | 235,281,731.89   |
| 研发费用               | 45  | 27,651,940.43    | 24,846,569.86    |
| 财务费用               | 46  | 137,303,927.76   | (87,287,989.68)  |
| 其中：利息费用            |     | 176,484,591.69   | 14,226,121.22    |
| 利息收入               |     | 28,096,897.54    | 20,439,412.39    |
| 加：其他收益             | 47  | 4,440,110.35     | 1,529,537.61     |
| 投资收益               | 48  | 61,558,916.59    | 14,147,606.20    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资损失 |     | (4,104,412.39)   | (10,849.79)      |
| 公允价值变动损失           | 49  | (11,913,594.16)  | (1,696,303.56)   |
| 信用减值损失             | 50  | (643,761.12)     | (1,983,887.29)   |
| 资产减值损失             | 51  | (41,722,617.28)  | (191,614,760.31) |
| 资产处置损失             | 52  | (2,453,353.91)   | (341,083.51)     |
| 营业利润               |     | 852,281,189.19   | 746,806,293.83   |
| 加：营业外收入            | 53  | 8,137,029.15     | 42,113,881.16    |
| 减：营业外支出            | 54  | 38,265,106.79    | 17,911,836.87    |
| 利润总额               |     | 822,153,111.55   | 771,008,338.12   |
| 减：所得税费用            | 56  | 328,132,229.57   | 156,966,634.90   |
| 净利润                |     | 494,020,881.98   | 614,041,703.22   |
| 按经营持续性分类           |     |                  |                  |
| 持续经营净利润            |     | 494,020,881.98   | 614,041,703.22   |
| 按所有权归属分类           |     |                  |                  |
| 归属于母公司股东的净利润       |     | 451,115,399.07   | 582,582,242.45   |
| 少数股东损益             |     | 42,905,482.91    | 31,459,460.77    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
合并利润表（续）  
2022年度



人民币元

| 项目                        | 附注五 | 2022 年度          | 2021 年度         |
|---------------------------|-----|------------------|-----------------|
| 其他综合收益/（损失）的税后净额          | 37  | 559,377,090.26   | (55,527,071.49) |
| 归属母公司所有者的其他综合收益/（损失）的税后净额 |     | 416,963,459.20   | (49,341,628.97) |
| 不能重分类进损益的其他综合收益           |     | -                | -               |
| 其他权益工具投资公允价值变动            |     | -                | -               |
| 将重分类进损益的其他综合收益/（损失）       |     | 416,963,459.20   | (49,341,628.97) |
| 现金流量套期储备                  |     | (3,822,371.04)   | 3,822,371.04    |
| 外币财务报表折算差额                |     | 420,785,830.24   | (53,164,000.01) |
| 归属于少数股东的其他综合收益/（损失）的税后净额  |     | 142,413,631.06   | (6,185,442.52)  |
| 综合收益总额                    |     | 1,053,397,972.24 | 558,514,631.73  |
| 其中：                       |     |                  |                 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |     | 868,078,858.27   | 533,240,613.48  |
| 归属于少数股东的综合收益总额            |     | 185,319,113.97   | 25,274,018.25   |
| 每股收益：                     |     |                  |                 |
| 基本每股收益（元/股）               | 61  | 0.27             | 0.35            |
| 稀释每股收益（元/股）               | 61  | 0.27             | 0.35            |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度

人民币元

| 项目                        | 附注五 | 2022年度             | 2021年度           |
|---------------------------|-----|--------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                    |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 6,225,093,308.49   | 3,869,088,118.76 |
| 收到的税费返还                   |     | 29,706,716.94      | 13,702.31        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 57  | 78,004,249.58      | 99,577,905.00    |
| 经营活动现金流入小计                |     | 6,332,804,275.01   | 3,968,679,726.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 3,214,123,265.66   | 2,231,847,826.40 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |     | 855,097,638.95     | 490,571,645.79   |
| 支付的各项税费                   |     | 536,120,113.72     | 318,778,728.91   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 57  | 637,330,743.74     | 172,332,685.74   |
| 经营活动现金流出小计                |     | 5,242,671,762.07   | 3,213,530,886.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 58  | 1,090,132,512.94   | 755,148,839.23   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                    |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | -                  | -                |
| 取得投资收益收到的现金               |     | -                  | 15,329,570.19    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 13,993,286.51      | 1,902,085.58     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 58  | -                  | 288,783,036.40   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           | 57  | 692,929,660.43     | 2,513,128,198.63 |
| 投资活动现金流入小计                |     | 706,922,946.94     | 2,819,142,890.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 1,917,613,373.29   | 1,342,365,051.41 |
| 投资支付的现金                   |     | 365,680,130.02     | 14,556,050.38    |
| 取得子公司支付的现金净额              | 58  | 1,958,362,801.97   | -                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 57  | 449,314,043.56     | 1,740,094,520.55 |
| 投资活动现金流出小计                |     | 4,690,970,348.84   | 3,097,015,622.34 |
| 投资活动使用的现金流量净额             |     | (3,984,047,401.90) | (277,872,731.54) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

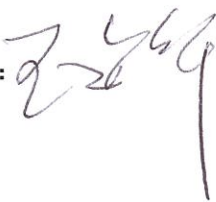



赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2022年度




人民币元

| 项目                         | 附注五 | 2022年度           | 2021年度           |
|----------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                  |     | 29,400,000.00    | -                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |     | 29,400,000.00    | -                |
| 取得借款收到的现金                  |     | 2,443,305,459.33 | -                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 57  | 2,042,115,975.85 | 1,684,915,020.52 |
| 筹资活动现金流入小计                 |     | 4,514,821,435.18 | 1,684,915,020.52 |
| 偿还债务支付的现金                  |     | 210,399,943.93   | 248,865,600.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |     | 172,159,718.15   | 11,581,524.53    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |     | 40,992,625.24    | -                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 57  | 1,907,118,820.29 | 1,368,562,490.52 |
| 筹资活动现金流出小计                 |     | 2,289,678,482.37 | 1,629,009,615.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |     | 2,225,142,952.81 | 55,905,405.47    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |     | 13,448,052.96    | (1,732,097.81)   |
| <b>五、现金及现金等价物净（减少）/增加额</b> | 58  | (655,323,883.19) | 531,449,415.35   |
| 加：年初现金及现金等价物余额             | 58  | 1,707,868,389.69 | 1,176,418,974.34 |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>      | 58  | 1,052,544,506.50 | 1,707,868,389.69 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2022年度



人民币元

| 项目            | 2022 年度          |                |                |                  |                 |                |                  |                  |                  |                  |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               | 归属于母公司股东权益       |                |                |                  |                 |                |                  |                  | 少数股东权益           | 股东权益合计           |
|               | 股本               | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益           | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润            | 小计               |                  |                  |
| 一、本年年初余额      | 1,663,911,378.00 | 626,613,563.85 | -              | (431,309,699.45) | 1,032,485.93    | 81,426,537.73  | 2,678,742,115.49 | 4,620,416,381.55 | 380,614,119.43   | 5,001,030,500.98 |
| 二、本年增减变动金额    | -                | -              | 300,787,044.21 | 416,963,459.20   | (138,636.98)    | 50,697,694.36  | 400,417,704.71   | 567,153,177.08   | 1,840,119,219.33 | 2,407,272,396.41 |
| (一) 综合收益总额    | -                | -              | -              | 416,963,459.20   | -               | -              | 451,115,399.07   | 868,078,858.27   | 185,319,113.97   | 1,053,397,972.24 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -                | -              | 300,787,044.21 | -                | -               | -              | -                | (300,787,044.21) | 1,695,792,730.60 | 1,395,005,686.39 |
| 1. 非同一控制下企业合并 | -                | -              | -              | -                | -               | -              | -                | -                | 1,666,392,730.60 | 1,666,392,730.60 |
| 2. 股东投入资本     | -                | -              | -              | -                | -               | -              | -                | -                | 29,400,000.00    | 29,400,000.00    |
| 3. 其他         | -                | -              | 300,787,044.21 | -                | -               | -              | -                | (300,787,044.21) | -                | (300,787,044.21) |
| (三) 利润分配      | -                | -              | -              | -                | -               | 50,697,694.36  | (50,697,694.36)  | -                | (40,992,625.24)  | (40,992,625.24)  |
| 1. 提取盈余公积     | -                | -              | -              | -                | -               | 50,697,694.36  | (50,697,694.36)  | -                | -                | -                |
| 2. 对股东的分配     | -                | -              | -              | -                | -               | -              | -                | -                | (40,992,625.24)  | (40,992,625.24)  |
| (四) 专项储备      | -                | -              | -              | -                | (138,636.98)    | -              | -                | (138,636.98)     | -                | (138,636.98)     |
| 1. 本年提取       | -                | -              | -              | -                | 13,904,962.87   | -              | -                | 13,904,962.87    | -                | 13,904,962.87    |
| 2. 本年使用       | -                | -              | -              | -                | (14,043,599.85) | -              | -                | (14,043,599.85)  | -                | (14,043,599.85)  |
| 三、本年年末余额      | 1,663,911,378.00 | 626,613,563.85 | 300,787,044.21 | (14,346,240.25)  | 893,848.95      | 132,124,232.09 | 3,079,159,820.20 | 5,187,569,558.63 | 2,220,733,338.76 | 7,408,302,897.39 |

| 项目         | 2021 年度          |                |       |                  |                 |               |                  |                  |                |                  |
|------------|------------------|----------------|-------|------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 归属于母公司股东权益       |                |       |                  |                 |               |                  |                  | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|            | 股本               | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益           | 专项储备            | 盈余公积          | 未分配利润            | 小计               |                |                  |
| 一、本年年初余额   | 1,663,911,378.00 | 626,613,563.85 | -     | (381,968,070.48) | 1,664,815.76    | 48,815,627.20 | 2,128,770,783.57 | 4,087,808,097.90 | 355,340,101.18 | 4,443,148,199.08 |
| 二、本年增减变动金额 | -                | -              | -     | (49,341,628.97)  | (632,329.83)    | 32,610,910.53 | 549,971,331.92   | 532,608,283.65   | 25,274,018.25  | 557,882,301.90   |
| (一) 综合收益总额 | -                | -              | -     | (49,341,628.97)  | -               | -             | 582,582,242.45   | 533,240,613.48   | 25,274,018.25  | 558,514,631.73   |
| (二) 利润分配   | -                | -              | -     | -                | -               | 32,610,910.53 | (32,610,910.53)  | -                | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积  | -                | -              | -     | -                | -               | 32,610,910.53 | (32,610,910.53)  | -                | -              | -                |
| (三) 专项储备   | -                | -              | -     | -                | (632,329.83)    | -             | -                | (632,329.83)     | -              | (632,329.83)     |
| 1. 本年提取    | -                | -              | -     | -                | 12,507,858.84   | -             | -                | 12,507,858.84    | -              | 12,507,858.84    |
| 2. 本年使用    | -                | -              | -     | -                | (13,140,188.67) | -             | -                | (13,140,188.67)  | -              | (13,140,188.67)  |
| 三、本年年末余额   | 1,663,911,378.00 | 626,613,563.85 | -     | (431,309,699.45) | 1,032,485.93    | 81,426,537.73 | 2,678,742,115.49 | 4,620,416,381.55 | 380,614,119.43 | 5,001,030,500.98 |

公司负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

和慧

会计机构负责人：

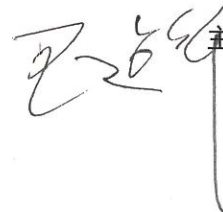


和慧



赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2022年12月31日

人民币元

| 项目            | 附注十五 | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 401,707,796.43   | 1,029,017,636.18 |
| 预付款项          |      | 775,653.00       | 6,400.00         |
| 其他应收款         | 1    | 332,072,446.67   | 392,084,387.76   |
| 流动资产合计        |      | 734,555,896.10   | 1,421,108,423.94 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 2    | 6,136,574,442.10 | 4,242,860,259.44 |
| 固定资产          |      | 12,321,422.32    | 30,498,205.73    |
| 使用权资产         |      | 9,325,166.26     | -                |
| 无形资产          |      | 1,353,138.84     | 1,566,306.96     |
| 长期待摊费用        |      | -                | 2,342,356.23     |
| 其他非流动资产       |      | 52,973.39        | -                |
| 非流动资产合计       |      | 6,159,627,142.91 | 4,277,267,128.36 |
| 资产总计          |      | 6,894,183,039.01 | 5,698,375,552.30 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 358,619,768.80   | -                |
| 应付账款          |      | -                | 20,000.00        |
| 应付职工薪酬        |      | 3,968,998.46     | 17,535,598.67    |
| 应交税费          |      | 950,083.68       | 792,613.46       |
| 其他应付款         |      | 746,950,029.84   | 951,218,065.40   |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 242,490,029.91   | 173,566,143.53   |
| 流动负债合计        |      | 1,352,978,910.69 | 1,143,132,421.06 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      | 774,895,062.62   | -                |
| 租赁负债          |      | 4,876,035.00     | -                |
| 非流动负债合计       |      | 779,771,097.62   | -                |
| 负债合计          |      | 2,132,750,008.31 | 1,143,132,421.06 |
| <b>股东权益：</b>  |      |                  |                  |
| 股本            |      | 1,663,911,378.00 | 1,663,911,378.00 |
| 资本公积          |      | 2,048,631,419.96 | 2,048,631,419.96 |
| 减：库存股         |      | 300,787,044.21   | -                |
| 盈余公积          |      | 150,144,091.35   | 99,446,396.99    |
| 未分配利润         |      | 1,199,533,185.60 | 743,253,936.29   |
| 股东权益合计        |      | 4,761,433,030.70 | 4,555,243,131.24 |
| 负债和股东权益总计     |      | 6,894,183,039.01 | 5,698,375,552.30 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

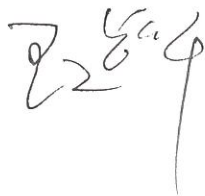
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
 公司利润表  
 2022年度

人民币元

| 项目                     | 附注十五 | 2022 年度        | 2021 年度         |
|------------------------|------|----------------|-----------------|
| 营业收入                   | 3    | 116,545,403.00 | 73,616,412.11   |
| 减：营业成本                 | 3    | -              | -               |
| 税金及附加                  |      | 462,541.89     | 1,124,799.46    |
| 销售费用                   |      | -              | 100,000.00      |
| 管理费用                   |      | 77,406,954.95  | 73,702,540.78   |
| 财务费用                   |      | 86,951,815.83  | (28,396,144.99) |
| 其中：利息费用                |      | 65,393,929.85  | 14,141,499.77   |
| 利息收入                   |      | 8,640,738.13   | 11,007,058.28   |
| 加：其他收益                 |      | 226,127.41     | 89,382.76       |
| 投资收益                   | 4    | 558,227,470.91 | 298,885,120.40  |
| 其中：对联营企业和合<br>营企业的投资损失 |      | (260,617.34)   | (10,849.79)     |
| 信用减值转回/（损失）            |      | 20,178.72      | (28,361.78)     |
| 资产处置损失                 |      | (2,665,985.17) | -               |
| 营业利润                   |      | 507,531,882.20 | 326,031,358.24  |
| 加：营业外收入                |      | 20,001.42      | 77,747.07       |
| 减：营业外支出                |      | 574,939.95     | -               |
| 利润总额                   |      | 506,976,943.67 | 326,109,105.31  |
| 减：所得税费用                |      | -              | -               |
| 净利润                    |      | 506,976,943.67 | 326,109,105.31  |
| 其中：持续经营净利润             |      | 506,976,943.67 | 326,109,105.31  |
| 其他综合收益的税后净额            |      | -              | -               |
| 综合收益总额                 |      | 506,976,943.67 | 326,109,105.31  |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
 公司现金流量表  
 2022年度



人民币元

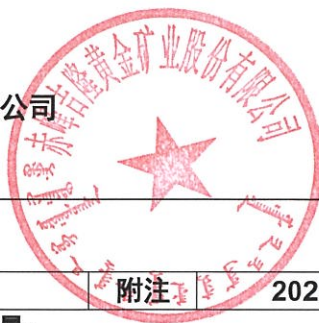
| 项目                        | 附注 | 2022年度             | 2021年度           |
|---------------------------|----|--------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                    |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | -                  | -                |
| 收到的税费返还                   |    | -                  | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 72,583,076.41      | 12,695,322.83    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 72,583,076.41      | 12,695,322.83    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | -                  | 142,974.00       |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 41,527,016.69      | 47,285,955.99    |
| 支付的各项税费                   |    | 2,087,113.78       | 8,432,877.29     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 42,911,996.58      | 275,298,364.44   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 86,526,127.05      | 331,160,171.72   |
| 经营活动使用的现金流量净额             |    | (13,943,050.64)    | (318,464,848.89) |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                    |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,704,461.32       | 315,329,570.19   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 14,026,221.59      | -                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                  | 288,783,036.40   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 137,591,102.26     | 1,448,671,940.04 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 153,321,785.17     | 2,052,784,546.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 228,715.29         | 4,848,578.35     |
| 投资支付的现金                   |    | 1,893,974,800.00   | 6,640,000.00     |
| 取得子公司支付的现金净额              |    | 173,566,143.53     | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 19,739,839.34      | 577,100,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,087,509,498.16   | 588,588,578.35   |
| 投资活动（使用）/产生的现金流量净额        |    | (1,934,187,712.99) | 1,464,195,968.28 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分






赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
 公司现金流量表（续）  
 2022年度

人民币元



| 项目                        | 附注 | 2022 年度          | 2021 年度          |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,449,062,037.63 | -                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,777,239,354.98 | 1,283,193,440.52 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,226,301,392.61 | 1,283,193,440.52 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 98,480,880.00    | 589,957,021.26   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 47,088,532.30    | 40,278,219.82    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,759,911,056.43 | 1,283,193,440.52 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,905,480,468.73 | 1,913,428,681.60 |
| 筹资活动产生/（使用）的现金流量净额        |    | 1,320,820,923.88 | (630,235,241.08) |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                  |                  |
|                           |    | -                | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净（减少）增加额</b> |    |                  |                  |
|                           |    | (627,309,839.75) | 515,495,878.31   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |    | 1,029,017,636.18 | 513,521,757.87   |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     |    |                  |                  |
|                           |    | 401,707,796.43   | 1,029,017,636.18 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2022年度



人民币元

| 项目           | 2022 年度          |                  |                |                |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|              | 股本               | 资本公积             | 减：库存股          | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、本年初余额      | 1,663,911,378.00 | 2,048,631,419.96 | -              | 99,446,396.99  | 743,253,936.29   | 4,555,243,131.24 |
| 二、本年增减变动金额   | -                | -                | 300,787,044.21 | 50,697,694.36  | 456,279,249.31   | 206,189,899.46   |
| （一）综合收益总额    | -                | -                | -              | -              | 506,976,943.67   | 506,976,943.67   |
| （二）股东投入和减少资本 | -                | -                | 300,787,044.21 | -              | -                | (300,787,044.21) |
| 1. 其他        | -                | -                | 300,787,044.21 | -              | -                | (300,787,044.21) |
| （三）利润分配      | -                | -                | -              | 50,697,694.36  | (50,697,694.36)  | -                |
| 1. 提取盈余公积    | -                | -                | -              | 50,697,694.36  | (50,697,694.36)  | -                |
| 三、本年年末余额     | 1,663,911,378.00 | 2,048,631,419.96 | 300,787,044.21 | 150,144,091.35 | 1,199,533,185.60 | 4,761,433,030.70 |

| 项目         | 2021 年度          |                  |               |                 |                  |
|------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
|            | 股本               | 资本公积             | 盈余公积          | 未分配利润           | 股东权益合计           |
| 一、本年初余额    | 1,663,911,378.00 | 2,048,631,419.96 | 66,835,486.46 | 449,755,741.51  | 4,229,134,025.93 |
| 二、本年增减变动金额 | -                | -                | 32,610,910.53 | 293,498,194.78  | 326,109,105.31   |
| （一）综合收益总额  | -                | -                | -             | 326,109,105.31  | 326,109,105.31   |
| （二）利润分配    | -                | -                | 32,610,910.53 | (32,610,910.53) | -                |
| 1. 提取盈余公积  | -                | -                | 32,610,910.53 | (32,610,910.53) | -                |
| 三、本年年末余额   | 1,663,911,378.00 | 2,048,631,419.96 | 99,446,396.99 | 743,253,936.29  | 4,555,243,131.24 |

公司负责人：

王进

主管会计工作负责人：

杜慧

会计机构负责人：

杜慧

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、公司基本情况

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司（“本公司”）前身为广州市宝龙特种汽车有限公司（“东方宝龙”），2010年8月东方宝龙名称变更为广东东方兄弟投资股份有限公司（“东方兄弟”）。

2012年11月23日，中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）《关于核准广东东方兄弟投资股份有限公司重大资产重组及向赵美光等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1569号），核准东方兄弟发行股份人民币普通股（A股）183,664,501股购买赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国持有的赤峰吉隆矿业有限责任公司100.00%的股权资产。

2012年12月3日，东方兄弟在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（“中登公司上海分公司”）完成本次向赵美光等8名自然人发行183,664,501股人民币普通股股份的登记手续，变更后的总股本为283,302,301股。2012年12月5日，东方兄弟在广州市工商局办理完毕增加注册资本的工商变更登记。东方兄弟的股本总额从99,637,800.00元增加至283,302,301.00元。

2012年12月24日，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，东方兄弟住所迁至赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村，名称变更为：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司，经营范围变更为：黄金矿产品销售；对采矿业的投资与管理。

2014年4月28日，本公司2013年度股东大会审议通过董事会关于2013年度利润分配方案，以截至2013年12月31日公司总股本283,302,301股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后的股本总额为566,604,602.00元。

2014年5月22日，本公司在内蒙古自治区工商局办理完毕增加注册资本及变更经营范围的工商变更登记手续，本公司注册资本变更为人民币566,604,602.00元，经营范围变更为“黄金矿产品销售，对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。”

2015年1月28日，中国证监会下发《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司向谭雄玉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]134号），核准本公司向谭雄玉等发行114,016,786股股份购买资产，非公开发行不超过41,925,465股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015年2月12日，本公司在中登公司上海分公司完成向谭雄玉等发行合计114,016,786股股份购买资产的股份登记手续，变更后的股份总数为680,621,388股。

2015年3月18日，本公司在中登公司上海分公司完成向深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）及招商基金管理有限公司发行合计32,569,360股股份募集配套资金的股份登记手续，变更后的股份总数为713,190,748股。

2015年6月17日，本公司在内蒙古自治区工商行政管理局办理完毕增加注册资本的工商变更登记手续，本公司注册资本变更为人民币713,190,748.00元。

## 一、公司基本情况（续）

2017年10月11日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过2017年中期利润分配方案，以实施分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增713,190,748股，转增后公司总股本增加至1,426,381,496股。2017年10月25日，本公司在内蒙古自治区工商行政管理局办理完毕增加注册资本的工商变更登记手续，本公司注册资本变更为人民币1,426,381,496.00元。

根据2019年5月31日召开的本公司2019年第一次临时股东大会决议，并于2019年10月28日经中国证监会《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司向赵美光等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2020号）核准，本公司获准向赵美光等发行合计128,787,878股股份购买资产，非公开发行股份募集配套资金不超过51,000.00万元。

2019年11月12日，本公司在中登公司上海分公司完成向赵美光等发行合计128,787,878股股份购买资产的新增股份登记手续，变更后的股份总数为1,555,169,374股，股本为人民币1,555,169,374.00元。

2020年1月22日，本公司在中登上海分公司办理完毕向银华基金管理股份有限公司、内蒙古金融资产管理有限公司和玖巴巴（济南）投资合伙企业（有限合伙）发行股份募集配套资金的新增股份登记手续，本次发行股份合计108,742,004股，发行后的股份总数为1,663,911,378股，股本为1,663,911,378.00元。

本公司注册地址为内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村，办公地址位于北京市丰台区万丰路小井甲7号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要经营黄金、有色金属采选及资源综合回收利用业务。主要产品为黄金、电解铜等多种贵金属、有色金属。

本集团的实际控制人在2021年12月11日之前为赵美光先生，自2021年12月11日起变更为其配偶李金阳女士。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月30日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4、企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

#### 5、合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当年年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6、 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项等的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、4。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合约和商品期货合约，分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9、 存货

存货包括原材料、半成品、库存商品、周转材料、委托代销商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，除矿车于领用时按五五摊销法进行摊销外，其他低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

#### 10、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 11、 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产（续）

除使用提取的安全生产费形成的固定资产一次性计提折旧之外，其余固定资产采用工作量法或年限平均法计提折旧。采用年限平均法计提折旧的各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| 类别      | 使用寿命 | 预计残值率 | 年折旧率          |
|---------|------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 20   | 5%    | 4.75%         |
| 机器设备    | 5-10 | 5%    | 9.50%-19.00%  |
| 运输设备    | 5-10 | 5%    | 9.50%-19.00%  |
| 电子设备及其他 | 3-5  | 5%    | 19.00%-31.67% |

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 12、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

#### 13、 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用（续）

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 14. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

采矿权摊销采用工作量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照工作量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均摊销，各项无形资产的估计使用寿命如下：

| 类别     | 使用寿命      |
|--------|-----------|
| 土地使用权  | 20-50年    |
| 商标     | 10年       |
| 专利权    | 10-14.75年 |
| 林地使用权  | 55年       |
| 其他无形资产 | 7-12年     |

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或工作量法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深部或外购取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地确定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照工作量法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予以核销，计入当期费用。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 16、 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括矿业权证办理费、房屋装修费及服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 18、 合同负债

本集团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。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 20、 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21、 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

#### 22、 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型（或其他恰当的定价模型）确定。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 股份支付（续）

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二项式模型（或其他恰当的定价模型）按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 23. 收入

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

本集团收入确认的具体情况如下：

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 金属流业务

本集团于2022年收购的子公司 Golden Star Resources Ltd.（“金星资源”）存在一项金属流业务。在该业务安排下，金星资源预先获得了一笔款项，作为交换交易对手方则可获得该安排中指定的矿山在整个生命周期内产出的一定比例的可交付黄金，而交易对手在该安排中约定的未来一段时间的交付期内，仅需在金星资源交付货物时按照市价的一个相对低的比例支付额外的货款。金星资源预先获得的款项被认为是交易对手方为未来数量不确定但可预测的货物支付的部分预付款，于收到时确认为合同负债。每单位交付的货物代表一项单独的履约义务，在货物控制权被转移时点确认收入。考虑到履行交付义务的时间贯穿矿山整个生命周期，上述合同负债被认为存在重大融资成分。另外，由于交易对手方可获得的全部交付货物的数量取决于矿山整个生命周期的金属开采储量，管理层会定期评估矿山总体金属储量和计划开采储量的变化，并据此对历史期间已确认的收入和融资费用在变化当期进行调整，参见附注五、33。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 收入（续）

本集团收入确认的具体情况如下：（续）

##### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率并参考单独融资交易所适用的利率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 可变对价

本集团金属流业务中由于交易对手方可获得的全部交付货物的数量取决于矿山整个生命周期的金属开采储量，因此，分配给每单位交付货物的价格被认为是可变对价。当估计的矿山总体金属储量和计划开采储量发生变化，需要重新计算每单位交付货物的价格，并按照更新后的价格对历史期间已确认的收入和融资费用在变化当期进行调整。本集团按照期望值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。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含废旧电子电器设备拆解履约义务，本集团依据废弃电器电子产品规范拆解种类、数量乘以相应的基金补贴标准确认基金补贴收入。

#### 24、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。本集团的政府补助采用总额法核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26、 租赁

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

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14 和附注三、20。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、23 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### *作为承租人*

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人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，本集团作为承租人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，按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。

#### 27、 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

##### 2. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 其他重要的会计政策和会计估计（续）

##### 3. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

##### 4. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司及其子公司的关联方。本公司及其子公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司及其子公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本公司及其子公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本公司及其子公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司及其子公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司及其子公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司及其子公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司及其子公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 其他重要的会计政策和会计估计（续）

##### 4. 关联方（续）

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司及其子公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司及其子公司的关联方：

- (13) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (14) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述（1）、（3）和（13）情形之一的企业；
- (16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在（9）、（10）和（14）情形之一的个人；
- (17) 由（9）、（10）、（14）和（15）直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### 28. 会计政策和会计估计的变更

##### 会计政策变更

###### *试运行销售会计处理*

根据《企业会计准则解释第 15 号》，本集团自 2022 年 1 月 1 日起，对固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下统称“试运行销售”）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。由于本集团在 2021 年度无试运行销售情况，因此该会计政策变更对本集团无追溯调整影响。

#### 29. 其他

##### 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 其他（续）

##### 判断（续）

##### *企业所得税*

因报告日前本集团并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本集团计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，若与原计提所得税有差异，本集团将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

##### *估计的不确定性*

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 其他（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

###### *勘探支出*

确定资本化的金额后，本集团将定期对勘探结果进行评估，对于评审后的地质勘查报告表明无找矿成果，或没有经济可采储量，或因品位低难采选不能达到开采经济效益、没有进一步勘查必要的，将对之前归集的勘探开发成本费用化，一次性计入当期损益。

###### *已探明储量*

已探明矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能影响到矿山构筑物、采矿权等采用工作量法进行摊销的金额、剥离成本资本化时采用的剥采比及金属流业务每单位金属交易价格等。这有可能会对本集团的开发和经营方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

###### *递延所得税资产*

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

###### *矿山环境恢复准备金*

根据矿山所在地相关政府部门的要求，本集团对当地的矿山计提矿山环境恢复准备金。该准备金乃基于对矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，当该估计发生变化时，可能会影响本集团的经营和业绩。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

|         |   |
|---------|---|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按应税收入的3%计缴增值税。      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。   |
| 企业所得税   | 按25%应纳税所得额计缴，非按25%税率计缴的纳税主体企业所得税税率情况请见下表。                                 |
| 资源税     | 境内黄金矿产品按4%从价征收；老挝黄金矿及电解铜按4.5%从价征收；加纳黄金矿按5%从价征收；主矿锌：按5%从价征收；钼：按11%或8%从价征收。 |
| 城镇土地使用税 | 按实际占用的土地面积的每平方米年税额标准计缴。   |

非按25%税率计缴的纳税主体企业所得税税率情况请见下表：

| 纳税主体名称                              | 2022年所得税税率（%） | 2021年所得税税率（%） |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 金星资源                                | 26.5%         | 不适用（注）        |
| Golden Star (Wassa) Limited（“金星瓦萨”） | 35%           | 不适用（注）        |
| Lane Xang Minerals Limited（“万象矿业”）  | 33.33%        | 33.33%        |
| 赤金国际（香港）有限公司（“赤金香港”）                | 16.5%         | 16.5%         |
| 吉林瀚丰矿业科技有限公司（“瀚丰矿业”）                | 15%           | 15%           |
| 辽宁五龙黄金矿业有限责任公司（“五龙矿业”）              | 15%           | 15%           |
| 赤峰吉隆矿业有限责任公司（“吉隆矿业”）                | 15%           | 15%           |
| 合肥环创新材料有限公司（“合肥环创”）                 | 12.5%         | 12.5%         |
| 赤金（天津）地质勘查技术有限公司（“赤金地勘”）            | 20%           | 20%           |

注：金星资源及其子公司于2022年纳入合并范围。

#### 四、税项（续）

##### 2. 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》“黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金，以下简称“标准黄金”）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税”。子公司吉隆矿业、赤峰华泰矿业有限责任公司（“华泰矿业”）、五龙矿业享受该政策。
2. 根据《企业所得税法》第27条，《企业所得税法实施条例》第88条，财税（2009）166号规定，符合条件的环境保护、节能、节水生活垃圾处理服务项目，享受所得税“三免三减半”优惠政策。子公司合肥环创自2018年起享受此政策，具体为：“2018年、2019年、2020年免税，2021年、2022年、2023年减半征收。”
3. 根据《关于调整合肥市市区城镇土地使用税额标准的函》（合政办秘[2008]48号），从2017年1月1日起，对安徽省市区城镇土地使用税等级年税额标准进行调整，子公司安徽广源科技有限公司（“广源科技”）据此对其所有的经开区土地由原年税额10元/m<sup>2</sup>调整为5元/m<sup>2</sup>。
4. 根据国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日至2022年12月31日，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告2021年第12号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司赤金地勘自2018年1月1日至2022年12月31日享受小型微利企业税收优惠。
5. 本公司位于老挝的子公司万象矿业除了享受出口业务不缴纳增值税外，根据老挝财政部于2017年6月向万象矿业供应商发布的2001号通知，明确规定了增值税免税交易的类型。从2017年5月15日起，通知中明确的供应商不再从万象矿业收取增值税，同时万象矿业的增值税留抵可以抵扣企业所得税的优惠政策不再沿用。
6. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，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，子公司瀚丰矿业适用此政策。
7. 子公司五龙矿业取得发证日期为于2020年12月的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等文件规定，2020-2022年度企业所得税按15%的税率征收。
8. 子公司吉隆矿业取得发证日期为于2020年11月的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等文件规定，2020-2022年度企业所得税按15%的税率征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 644,479.43       | 967,976.95       |
| 银行存款          | 1,051,900,027.07 | 1,806,994,933.29 |
| 其他货币资金        | 232,560,622.86   | 16,786,032.44    |
| 合计            | 1,285,105,129.36 | 1,824,748,942.68 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 361,162,339.11   | 155,753,428.90   |

(1) 于2022年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币232,560,622.86元，列示于“其他货币资金”。其中，本公司于招商银行办理借款业务存入的银行保证金为人民币13,965,000.00元；吉隆矿业于建设银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币2,620,967.07元，于渣打银行办理黄金租赁业务存入的银行保证金为人民币100,000,973.31元，于光大银行存入的一年期的大额存单为人民币80,002,083.50元，存款期限为2022年8月24日至2023年8月24日，利率为1.95%；华泰矿业于建设银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币514,133.73元；五龙矿业于丹东银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币3,223,229.68元，于兴业银行办理应付票据业务存入的银行保证金为人民币20,400,000.00元；瀚丰矿业于建设银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币11,834,235.57元。

(2) 于2021年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币116,880,552.99元，其中列示为“银行存款”的为人民币100,094,520.55元，系吉隆矿业质押于中国民生银行的大额存单，存款期限为2021年12月17日至2022年12月17日，利率为2.30%。列示于“其他货币资金”的为人民币16,786,032.44元，包括吉隆矿业于建设银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币2,615,139.39元，于光大银行办理黄金租赁业务存入的银行保证金为人民币8,003,056.81元；五龙矿业于丹东银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币2,250,318.09元；华泰矿业于建设银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币342,411.37元；瀚丰矿业于建设银行矿山地质环境治理恢复基金专户存入人民币841,800.07元；赤金香港于海通证券存出的投资款为人民币2,733,306.71元。

(3) 于2022年12月31日，存放于境外的货币资金为人民币361,162,339.11元（2021年12月31日：人民币155,753,428.90元）。

(4) 银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期限为12个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。



五、合并财务报表项目注释（续）

2、交易性金融资产

| 项目                     | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 48,714,831.32 | 17,673,300.11 |
| 其中：                    |               |               |
| 衍生金融资产                 | 584,200.00    | 6,435,990.00  |
| 权益工具投资                 | 48,130,631.32 | 11,237,310.11 |
| 合计                     | 48,714,831.32 | 17,673,300.11 |

3、应收账款

除广源科技外，其他销售黄金、铜、锌和电解铜等主要金属的公司应收账款信用期通常为60天内，广源科技从事废弃电子产品拆解，应收中华人民共和国生态环境部拆解款，没有固定的信用期。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| 账龄         | 2022年12月31日    | 2021年12月31日   |
|------------|----------------|---------------|
| 1年以内       | 104,801,100.05 | 25,878,659.69 |
| 1年至2年      | 69,680,465.00  | -             |
| 2年至3年      | 83,630,495.00  | 100,000.00    |
| 3年以上       | 111,222,581.00 | 355,204.75    |
| 小计         | 369,334,641.05 | 26,333,864.44 |
| 减：应收账款坏账准备 | 460,461.27     | 1,073,813.93  |
| 合计         | 368,874,179.78 | 25,260,050.51 |

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

| 项目              | 2022年12月31日    |        |            |         |                | 2021年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                 | 金额             | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） | 金额             | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） | 金额            |
| 单项计提坏账准备        | 339,237,136.00 | 91.85  | -          | -       | 339,237,136.00 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 |                |        |            |         |                |               |        |              |         |               |
| 境内客户组合          | 9,209,225.40   | 2.49   | 460,461.27 | 5.00    | 8,748,764.13   | 13,827,388.42 | 52.51  | 1,073,813.93 | 7.77    | 12,753,574.49 |
| 境外客户组合          | 20,888,279.65  | 5.66   | -          | -       | 20,888,279.65  | 12,506,476.02 | 47.49  | -            | -       | 12,506,476.02 |
| 合计              | 369,334,641.05 | 100.00 | 460,461.27 |         | 368,874,179.78 | 26,333,864.44 | 100.00 | 1,073,813.93 |         | 25,260,050.51 |

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 项目           | 账面余额           | 坏账准备 | 预期信用损失率 | 计提理由                          |
|--------------|----------------|------|---------|-------------------------------|
| 中华人民共和国生态环境部 | 339,237,136.00 | -    | -       | 应收政府款项，政府信用等级高，违约风险较小，不计提坏账准备 |

境内客户按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|      | 2022年12月31日  |            |             | 2021年12月31日   |            |              |
|------|--------------|------------|-------------|---------------|------------|--------------|
|      | 估计发生违约的账面余额  | 预期信用损失率（%） | 整个存续期预期信用损失 | 估计发生违约的账面余额   | 预期信用损失率（%） | 整个存续期预期信用损失  |
| 1年以内 | 9,209,225.40 | 5.00       | 460,461.27  | 13,372,183.67 | 5.00       | 668,609.18   |
| 1-2年 | -            | -          | -           | -             | -          | -            |
| 2-3年 | -            | -          | -           | 100,000.00    | 50.00      | 50,000.00    |
| 3年以上 | -            | -          | -           | 355,204.75    | 100.00     | 355,204.75   |
| 合计   | 9,209,225.40 |            | 460,461.27  | 13,827,388.42 |            | 1,073,813.93 |

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额         | 本年计提       | 本年收回或转回    | 本年核销       | 年末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 2022年 | 1,073,813.93 | -          | 158,147.92 | 455,204.74 | 460,461.27   |
| 2021年 | 296,124.39   | 777,689.54 | -          | -          | 1,073,813.93 |

于2022年12月31日，年末余额前五名的应收账款情况如下：

| 单位名称                                   | 账面余额           | 占应收账款年末合计数的比例（%） | 坏账准备余额     |
|--|----------------|------------------|------------|
| 中华人民共和国生态环境部                           | 339,237,136.00 | 91.85            | -          |
| Minmetals Non-ferrous Metals Co., Ltd. | 13,713,433.77  | 3.71             | -          |
| 葫芦岛锌盛贸易有限公司                            | 5,641,131.66   | 1.53             | 282,056.58 |
| Engineers & Planners Company           | 2,782,935.83   | 0.75             | -          |
| 海城诚信有色金属有限公司                           | 2,445,138.63   | 0.66             | 122,256.93 |
| 合计                                     | 363,819,775.89 | 98.50            | 404,313.51 |

于2021年12月31日，年末余额前五名的应收账款情况如下：

| 单位名称              | 账面余额          | 占应收账款年末合计数的比例（%） | 坏账准备余额     |
|-------------------|---------------|------------------|------------|
| Trafigura Pte Ltd | 10,980,442.47 | 41.70            | -          |
| 葫芦岛锌业股份有限公司       | 9,001,995.38  | 34.18            | 450,099.77 |
| 海城诚信有色金属有限公司      | 2,602,985.12  | 9.88             | 130,149.26 |
| 葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司   | 916,378.77    | 3.48             | 45,818.94  |
| 山东金创金银冶炼有限公司      | 850,824.40    | 3.23             | 42,541.22  |
| 合计                | 24,352,626.14 | 92.47            | 668,609.19 |

本年实际核销的应收账款情况

2022年

| 单位名称             | 应收账款性质 | 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 |
|------------------|--------|------------|-----------------|--------------|-------------|
| 栖霞市金兴矿业有限公司      | 应收勘探费  | 370,000.00 | 对方单位经营不善，确认无法收回 | 赤金地勘总经理办公会审批 | 否           |
| 赤峰市松山区王府镇红金居民委员会 | 应收用电费  | 85,204.74  | 确认无法收回          | 华泰矿业总经理办公会审批 | 否           |
| 合计               | /      | 455,204.74 | /               | /            | /           |

2021年：无。

五、合并财务报表项目注释（续）

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2022年12月31日   |        | 2021年12月31日   |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1年以内 | 98,915,728.47 | 99.35  | 42,162,674.02 | 84.26  |
| 1至2年 | 644,579.21    | 0.65   | 7,307,395.77  | 14.60  |
| 2至3年 | -             | -      | 566,889.24    | 1.14   |
| 合计   | 99,560,307.68 | 100.00 | 50,036,959.03 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称                         | 2021年12月31日  | 未结算原因  |
|------------------------------|--------------|--------|
| Jacobi Carbon AG             | 3,624,457.94 | 尚未到货结算 |
| Weir Minerals Australia Ltd. | 631,348.34   | 尚未到货结算 |
| 合计                           | 4,255,806.28 |        |

(2). 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2022年12月31日

| 单位名称                              | 年末余额          | 占预付款项年末余额合计数的比例（%） |
|-----------------------------------|---------------|--------------------|
| Western Diamond Cement Ltd.       | 8,999,306.57  | 9.04               |
| Ekato Ruhr Und Mischtechnik       | 6,347,046.41  | 6.38               |
| Boyu Chemical Co., Limited        | 5,301,279.41  | 5.32               |
| Hunan Mingzhu Flotation Reagent   | 4,599,770.07  | 4.62               |
| AGC Chemicals (Thailand) Co., Ltd | 4,045,736.14  | 4.06               |
| 合计                                | 29,293,138.60 | 29.42              |

2021年12月31日

| 单位名称                     | 年末余额          | 占预付款项年末余额合计数的比例（%） |
|--------------------------|---------------|--------------------|
| QY Trading Export-Import | 4,710,541.41  | 9.41               |
| 国网辽宁省电力有限公司丹东供电公司        | 3,839,291.07  | 7.67               |
| Jacobi Carbon AG         | 3,624,457.94  | 7.24               |
| Ingersoll Rand Singapore | 2,215,192.78  | 4.43               |
| 丹东市景茂绿色农业有限公司            | 2,120,362.00  | 4.25               |
| 合计                       | 16,509,845.20 | 33.00              |

五、合并财务报表项目注释（续）

5、其他应收款

项目列示

| 项目    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日    |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 53,448,273.07 | 382,680,391.06 |

其他应收款的账龄分析如下：

| 账龄          | 2022年12月31日   | 2021年12月31日    |
|-------------|---------------|----------------|
| 1年以内        | 57,113,144.61 | 141,202,527.99 |
| 1至2年        | 393,774.60    | 83,830,631.91  |
| 2至3年        | -             | 158,352,730.00 |
| 3年以上        | 81,263.00     | 2,632,501.26   |
| 小计          | 57,588,182.21 | 386,018,391.16 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 4,139,909.14  | 3,338,000.10   |
| 合计          | 53,448,273.07 | 382,680,391.06 |

其他应收款按性质分类如下：

| 款项性质     | 2022年12月31日   | 2021年12月31日    |
|----------|---------------|----------------|
| 保证金及押金   | 8,222,501.48  | 4,402,940.81   |
| 个人往来     | 14,653,031.18 | 2,451,060.66   |
| 单位往来     | 32,167,777.80 | 65,687,687.61  |
| 拆解款（注）   | -             | 311,446,620.00 |
| 职工借款及备用金 | 1,393,424.76  | 1,543,144.04   |
| 保险理赔款    | 255,580.09    | 280,149.14     |
| 其他       | 895,866.90    | 206,788.90     |
| 合计       | 57,588,182.21 | 386,018,391.16 |

注：自2022年1月1日起，本集团将应收拆解款于应收账款核算。

五、合并财务报表项目注释（续）

5、其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

| 坏账准备               | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2022年1月1日余额        | 3,338,000.10 | -                    | -                    | 3,338,000.10 |
| 2022年1月1日余额在本年阶段转换 | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年计提               | 2,164,532.43 | -                    | -                    | 2,164,532.43 |
| 本年转回               | 1,362,623.39 | -                    | -                    | 1,362,623.39 |
| 2022年12月31日余额      | 4,139,909.14 | -                    | -                    | 4,139,909.14 |

| 坏账准备               | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2021年1月1日余额        | 2,131,802.35 | -                    | -                    | 2,131,802.35 |
| 2021年1月1日余额在本年阶段转换 | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年计提               | 1,206,197.75 | -                    | -                    | 1,206,197.75 |
| 2021年12月31日余额      | 3,338,000.10 | -                    | -                    | 3,338,000.10 |

坏账准备的情况

|       | 年初余额         | 本年计提         | 本年收回或转回      | 本年核销 | 其他变动 | 年末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 2022年 | 3,338,000.10 | 2,164,532.43 | 1,362,623.39 | -    | -    | 4,139,909.14 |
| 2021年 | 2,131,802.35 | 1,206,197.75 | -            | -    | -    | 3,338,000.10 |

本年实际核销的其他应收款情况

2022年度，本公司无核销的其他应收款（2021年度：无）。

五、合并财务报表项目注释（续）

5、其他应收款（续）

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| 单位名称                      | 年末余额          | 占其他应收款余额合计数的比例（%） | 性质     | 账龄   | 坏账准备年末余额     |
|---------------------------|---------------|-------------------|--------|------|--------------|
| 丹东市振安区城乡建设经营房地产开发有限公司     | 6,000,000.00  | 10.42             | 单位往来   | 1-2年 | 1,800,000.00 |
| Riverstone Resources Inc. | 3,917,587.50  | 6.80              | 单位往来   | 1年以内 | -            |
| Savills (UK) Ltd          | 2,189,008.48  | 3.80              | 房租押金   | 1年以内 | -            |
| 丹东市景茂绿色农业有限公司             | 2,000,000.00  | 3.47              | 单位往来   | 1-2年 | 600,000.00   |
| 龙井市扶持资金领导小组               | 1,540,000.00  | 2.67              | 企业扶持基金 | 1年以内 | -            |
| 合计                        | 15,646,595.98 | 27.16             |        |      | 2,400,000.00 |

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| 单位名称                  | 年末余额           | 占其他应收款余额合计数的比例（%） | 性质   | 账龄                  | 坏账准备年末余额     |
|-----------------------|----------------|-------------------|------|---------------------|--------------|
| 中华人民共和国生态环境部          | 311,446,620.00 | 80.68             | 拆解款  | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | -            |
| 国元期货有限公司              | 32,661,545.71  | 8.46              | 单位往来 | 1年以内                | 1,633,077.29 |
| 中粮期货（国际）有限公司          | 23,112,180.28  | 5.99              | 单位往来 | 1年以内                | -            |
| 丹东市振兴区城乡建设经营房地产开发有限公司 | 6,000,000.00   | 1.55              | 单位往来 | 1年以内                | 300,000.00   |
| 丹东市景茂绿色农业有限公司         | 2,000,000.00   | 0.52              | 单位往来 | 1年以内                | 100,000.00   |
| 合计                    | 375,220,345.99 | 97.20             |      |                     | 2,033,077.29 |

涉及政府补助的应收款项

于2022年12月31日，应收政府补助款项如下：

| 项目          | 补助项目     | 金额           | 账龄   | 预计收取时间、金额及依据               |
|-------------|----------|--------------|------|----------------------------|
| 龙井市扶持资金领导小组 | 企业发展扶持资金 | 1,540,000.00 | 1年以内 | 《龙井市招商引资政策》及《企业发展扶持资金管理办法》 |

五、合并财务报表项目注释（续）

6、存货

(1). 存货分类

| 项目     | 2022年12月31日      |                |                  | 2021年12月31日      |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备         | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备         | 账面价值             |
| 原材料    | 951,720,985.13   | 143,175,075.64 | 808,545,909.49   | 516,089,190.25   | 127,331,345.05 | 388,757,845.20   |
| 半成品    | 1,288,299,541.88 | 90,588,358.38  | 1,197,711,183.50 | 1,112,679,463.96 | 170,777,484.41 | 941,901,979.55   |
| 库存商品   | 174,020,092.48   | 16,361,082.93  | 157,659,009.55   | 78,424,904.74    | 629,697.28     | 77,795,207.46    |
| 周转材料   | 680,000.00       | -              | 680,000.00       | 1,486,250.00     | -              | 1,486,250.00     |
| 委托代销商品 | 31,433.57        | -              | 31,433.57        | 2,152,323.51     | -              | 2,152,323.51     |
| 合计     | 2,414,752,053.06 | 250,124,516.95 | 2,164,627,536.11 | 1,710,832,132.46 | 298,738,526.74 | 1,412,093,605.72 |

(2). 存货跌价准备

2022年

| 项目   | 年初余额           | 本年增加金额         |               | 本年减少金额        |                | 年末余额           |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      |                | 计提             | 其他            | 转回            | 转销             |                |
| 原材料  | 127,331,345.05 | 16,516,321.19  | 11,807,064.39 | 12,479,654.99 | -              | 143,175,075.64 |
| 半成品  | 170,777,484.41 | 86,818,581.11  | 8,484,762.33  | 63,783,553.67 | 111,708,915.80 | 90,588,358.38  |
| 库存商品 | 629,697.28     | 26,418,703.00  | 1,080,462.00  | 11,767,779.35 | -              | 16,361,082.93  |
| 合计   | 298,738,526.74 | 129,753,605.30 | 21,372,288.72 | 88,030,988.01 | 111,708,915.80 | 250,124,516.95 |

注：“本年增加金额-其他”中：原材料、半成品、库存商品增加系外币折算差异。

2021年

| 项目   | 年初余额           | 本年增加金额         |            | 本年减少金额        |              |                | 年末余额 |
|------|----------------|----------------|------------|---------------|--------------|----------------|------|
|      |                | 计提             | 转回         | 转销            | 其他           |                |      |
| 原材料  | 120,724,885.84 | 22,960,872.71  | 496,140.13 | 12,970,743.92 | 2,887,529.45 | 127,331,345.05 |      |
| 半成品  | 2,641,350.46   | 168,533,697.94 | -          | -             | 397,563.99   | 170,777,484.41 |      |
| 库存商品 | 13,367.49      | 616,329.79     | -          | -             | -            | 629,697.28     |      |
| 合计   | 123,379,603.79 | 192,110,900.44 | 496,140.13 | 12,970,743.92 | 3,285,093.44 | 298,738,526.74 |      |

注：“本年减少金额-其他”中：原材料、半成品减少系外币折算差异。

| 项目      | 可变现净值的确定依据    | 计提存货跌价准备的依据     | 本年转回存货跌价准备的原因   |
|---------|---------------|-----------------|-----------------|
| 原材料/半成品 | 相关产成品市场价格     | 相关产成品市场价格下跌     | 相关产成品市场价格回升     |
| 库存商品    | 市场价格/黄金现货美元价格 | 市场价格/黄金现货美元价格下跌 | 市场价格/黄金现货美元价格上涨 |



五、合并财务报表项目注释（续）

7、其他流动资产

| 项目      | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 期货保证金占用 | 545,610.00    | 45,622,847.00 |
| 预交所得税   | 2,838,006.68  | -             |
| 待抵扣进项税额 | 43,633,307.28 | 50,677.43     |
| 合计      | 47,016,923.96 | 45,673,524.43 |

注：于2022年12月31日，本集团的使用权受到限制的其他流动资产为人民币545,610.00元（2021年12月31日：人民币45,622,847.00元），受限原因为期货保证金占用。

8、长期应收款

(1). 长期应收款情况

| 项目         | 2022年12月31日  |      |              | 2021年12月31日  |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 应收环境治理恢复基金 | -            | -    | -            | 5,084,238.35 | -    | 5,084,238.35 |
| 应收转租赁款（注）  | 3,971,633.63 | -    | 3,971,633.63 | -            | -    | -            |
| 合计         | 3,971,633.63 | -    | 3,971,633.63 | 5,084,238.35 | -    | 5,084,238.35 |

注：应收转租赁款采用6.5%的年折现率。

五、合并财务报表项目注释（续）

9、长期股权投资

2022年

| 项目                                 | 年初余额         | 本年变动           |                |               | 年末余额         | 年末减值准备         |
|------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
|                                    |              | 追加投资           | 权益法下投资损益       | 外币报表折算差额      |              |                |
| 联营企业                               |              |                |                |               |              |                |
| 上海赤金丰余新能源科技有限公司（“丰余新能源”）           | 1,989,150.21 | -              | (260,617.34)   | -             | 1,728,532.87 | -              |
| 上海赤金恩泊科技合伙企业（有限合伙）（“恩泊科技”）         | -            | 630,000.00     | (7,725.65)     | -             | 622,274.35   | -              |
| 上海恩泊赤金新能源科技有限公司（“恩泊新能源”）           | -            | 6,300.00       | -              | -             | 6,300.00     | -              |
| Tietto Minerals Limited（“铁拓矿业”）（注） | -            | 345,775,865.61 | (3,836,069.40) | 12,587,322.49 | 934,473.53   | 355,461,592.23 |
| 合计                                 | 1,989,150.21 | 346,412,165.61 | (4,104,412.39) | 12,587,322.49 | 934,473.53   | 357,818,699.45 |

2021年

| 项目    | 年初余额 | 本年变动         |             | 年末余额         | 年末减值准备 |
|-------|------|--------------|-------------|--------------|--------|
|       |      | 追加投资         | 权益法下投资损益    |              |        |
| 联营企业  |      |              |             |              |        |
| 丰余新能源 | -    | 2,000,000.00 | (10,849.79) | 1,989,150.21 | -      |
| 合计    | -    | 2,000,000.00 | (10,849.79) | 1,989,150.21 | -      |

注：2022年度，赤金香港通过现金认购、公开竞价和二级市场买入的方式取得澳大利亚上市公司Tietto Minerals Limited（“铁拓矿业”）的股权。截至2022年12月31日，赤金香港共持有铁拓矿业140,855,864股普通股，约占其已发行股份的13.05%，本集团成为其第一大股东。根据投资协议，本集团向铁拓矿业派出一名非执行董事，对铁拓矿业的经营管理产生重大影响。2022年12月31日铁拓矿业的股价为0.705澳元/股，折合人民币3.32元/股，本集团持股部分价值为人民币468,096,292.06元。

于2021年12月31日，赤金香港持有铁拓矿业265,788股普通股，对其不具有控制、共同控制或重大影响，按照交易性金融资产核算。2022年增资并具有重大影响后，原交易性金融资产转入长期股权投资，转入时点金额为人民币934,473.53元。

五、合并财务报表项目注释（续）

10、固定资产

| 项目   | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 5,184,905,189.13 | 2,438,921,533.27 |

2022年

| 项目                           | 房屋及建筑物           | 井建及<br>辅助设施      | 机器设备             | 运输设备            | 电子设备<br>及其他    | 合计                |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 原价                           |                  |                  |                  |                 |                |                   |
| 年初余额                         | 823,432,158.84   | 1,435,085,010.51 | 4,970,103,206.48 | 612,093,431.40  | 54,911,282.19  | 7,895,625,089.42  |
| 购置                           | 9,319,798.96     | 82,398,936.16    | 46,687,758.19    | 30,066,413.07   | 4,471,498.85   | 172,944,405.23    |
| 在建工程转入                       | 136,622,884.96   | 436,348,392.87   | 418,914,957.33   | 31,745,620.36   | 3,211,250.15   | 1,026,843,105.67  |
| 非同一控制下企业合<br>并（附注六、1<br>（3）） | 57,259,047.67    | 1,459,467,892.92 | 219,950,019.83   | 117,720,263.91  | 1,756,527.40   | 1,856,153,751.73  |
| 外币报表折算差额                     | 51,005,468.45    | 146,128,925.53   | 458,380,788.99   | 66,162,840.33   | 3,783,625.32   | 725,461,648.62    |
| 处置或报废                        | (22,653,635.93)  | -                | (35,529,117.92)  | (3,629,750.33)  | (957,405.12)   | (62,769,909.30)   |
| 其他                           | (20,020,762.21)  | 1,253,408,235.94 | (34,379,839.40)  | (35,817,878.35) | 70,219,149.13  | 1,233,408,905.11  |
| 年末余额                         | 1,034,964,960.74 | 4,812,837,393.93 | 6,044,127,773.50 | 818,340,940.39  | 137,395,927.92 | 12,847,666,996.48 |
| 累计折旧                         |                  |                  |                  |                 |                |                   |
| 年初余额                         | 525,863,274.94   | 419,938,076.98   | 3,952,314,202.31 | 515,800,141.36  | 37,981,525.20  | 5,451,897,220.79  |
| 计提                           | 60,606,660.91    | 220,666,510.61   | 383,209,617.44   | 34,526,874.62   | 9,603,679.79   | 708,613,343.37    |
| 处置或报废                        | (3,136,717.19)   | -                | (35,024,461.21)  | (3,390,605.45)  | (933,033.38)   | (42,484,817.23)   |
| 外币报表折算差额                     | 40,039,548.16    | 4,841,668.65     | 359,072,426.84   | 47,223,130.26   | 3,427,076.49   | 454,603,850.40    |
| 其他                           | 20,719,505.81    | 1,097,207,112.53 | (89,058,169.97)  | (2,066,571.14)  | 63,330,332.79  | 1,090,132,210.02  |
| 年末余额                         | 644,092,272.63   | 1,742,653,368.77 | 4,570,513,615.41 | 592,092,969.65  | 113,409,580.89 | 7,662,761,807.35  |
| 减值准备                         |                  |                  |                  |                 |                | -                 |
| 年初余额                         | 4,806,335.36     | -                | -                | -               | -              | 4,806,335.36      |
| 处置或报废                        | (4,806,335.36)   | -                | -                | -               | -              | (4,806,335.36)    |
| 年末余额                         | -                | -                | -                | -               | -              | -                 |
| 账面价值                         |                  |                  |                  |                 |                |                   |
| 年末                           | 390,872,688.11   | 3,070,184,025.16 | 1,473,614,158.09 | 226,247,970.74  | 23,986,347.03  | 5,184,905,189.13  |
| 年初                           | 292,762,548.54   | 1,015,146,933.53 | 1,017,789,004.17 | 96,293,290.04   | 16,929,756.99  | 2,438,921,533.27  |

五、合并财务报表项目注释（续）

10、 固定资产（续）

2021年

| 项目       | 房屋及建筑物          | 在建及<br>辅助设施      | 机器设备             | 运输设备            | 电子设备<br>及其他    | 合计               |
|----------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 原价       |                 |                  |                  |                 |                |                  |
| 年初余额     | 811,844,344.25  | 1,328,550,302.58 | 4,738,512,128.02 | 607,661,603.55  | 47,120,558.85  | 7,533,688,937.25 |
| 购置       | 8,793,954.91    | 1,776,873.22     | 46,279,659.87    | 3,497,214.17    | 5,016,242.45   | 65,363,944.62    |
| 在建工程转入   | 15,999,749.81   | 109,466,628.81   | 313,245,539.87   | 20,022,068.76   | 3,700,758.50   | 462,434,745.75   |
| 处置或报废    | (1,526,554.75)  | (1,649,746.06)   | (22,671,308.38)  | (5,535,073.62)  | (678,119.25)   | (32,060,802.06)  |
| 外币报表折算差额 | (11,679,335.38) | (3,059,048.04)   | (105,262,812.90) | (13,552,381.46) | (248,158.36)   | (133,801,736.14) |
| 年末余额     | 823,432,158.84  | 1,435,085,010.51 | 4,970,103,206.48 | 612,093,431.40  | 54,911,282.19  | 7,895,625,089.42 |
| 累计折旧     |                 |                  |                  |                 |                |                  |
| 年初余额     | 487,109,790.07  | 363,555,100.67   | 3,826,580,822.63 | 481,934,744.61  | 32,237,515.29  | 5,191,417,973.27 |
| 计提       | 49,183,042.16   | 58,502,398.14    | 232,168,426.97   | 50,519,493.51   | 9,305,635.18   | 399,678,995.96   |
| 处置或报废    | (1,350,124.51)  | (1,420,974.31)   | (20,184,923.58)  | (5,483,882.72)  | (644,213.29)   | (29,084,118.41)  |
| 外币报表折算差额 | (9,079,432.78)  | (698,447.52)     | (86,250,123.71)  | (11,170,214.04) | (2,917,411.98) | (110,115,630.03) |
| 年末余额     | 525,863,274.94  | 419,938,076.98   | 3,952,314,202.31 | 515,800,141.36  | 37,981,525.20  | 5,451,897,220.79 |
| 减值准备     |                 |                  |                  |                 |                | -                |
| 年初余额     | 4,806,335.36    | -                | -                | -               | -              | 4,806,335.36     |
| 年末余额     | 4,806,335.36    | -                | -                | -               | -              | 4,806,335.36     |
| 账面价值     |                 |                  |                  |                 |                |                  |
| 年末       | 292,762,548.54  | 1,015,146,933.53 | 1,017,789,004.17 | 96,293,290.04   | 16,929,756.99  | 2,438,921,533.27 |
| 年初       | 319,928,218.82  | 964,995,201.91   | 911,931,305.39   | 125,726,858.94  | 14,883,043.56  | 2,337,464,628.62 |

五、合并财务报表项目注释（续）

10、 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产情况

于2022年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于2021年12月31日，暂时闲置的固定资产情况如下：

| 项目      | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值         |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物  | 18,096,586.45 | 10,720,959.90 | 4,806,335.36 | 2,569,291.19 |
| 机器设备    | 9,941,436.21  | 9,438,789.51  | -            | 502,646.70   |
| 井建及辅助设施 | 2,698,374.10  | 1,571,754.80  | -            | 1,126,619.30 |
| 合计      | 30,736,396.76 | 21,731,504.21 | 4,806,335.36 | 4,198,557.19 |

于2022年12月31日，经营性租出固定资产如下：

| 项目   | 房屋及建筑物       |
|------|--------------|
| 原值   |              |
| 年初余额 | 7,277,244.04 |
| 其他减少 | (858,194.00) |
| 年末余额 | 6,419,050.04 |
| 累计折旧 |              |
| 年初余额 | 2,488,780.55 |
| 计提   | 225,008.32   |
| 其他减少 | (40,576.32)  |
| 年末余额 | 2,673,212.55 |
| 年末   | 3,745,837.49 |
| 年初   | 4,788,463.49 |

五、合并财务报表项目注释（续）

10、 固定资产（续）

于2021年12月31日，经营性租出固定资产如下：

| 项目   | 房屋及建筑物       |
|------|--------------|
| 原值   |              |
| 年初余额 | 3,112,581.00 |
| 其他增加 | 4,164,663.04 |
| 年末余额 | 7,277,244.04 |
| 累计折旧 |              |
| 年初余额 | 2,223,195.91 |
| 计提   | 265,584.64   |
| 年末余额 | 2,488,780.55 |
| 年末   | 4,788,463.49 |
| 年初   | 889,385.09   |

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|          | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|----------|--------------|-----------|
| 广源科技5#厂房 | 1,173,791.70 | 正在办理      |
| 广源科技办公楼1 | 1,370,000.00 | 正在办理      |
| 广源科技办公楼2 | 513,750.00   | 正在办理      |

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|          | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|----------|--------------|-----------|
| 广源科技5#厂房 | 1,272,291.67 | 正在办理      |
| 广源科技办公楼1 | 1,490,000.00 | 正在办理      |
| 广源科技办公楼2 | 558,750.00   | 正在办理      |

五、合并财务报表项目注释（续）

11、在建工程

| 项目   | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 676,834,260.62 | 435,626,268.25 |
| 合计   | 676,834,260.62 | 435,626,268.25 |

| 项目               | 2022年12月31日    |      |                | 2021年12月31日    |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 五龙矿业四分矿          | 11,151,897.21  | -    | 11,151,897.21  | 30,905,263.37  | -    | 30,905,263.37  |
| 华泰矿业八采区掘进工程      | 38,066,303.23  | -    | 38,066,303.23  | 37,551,956.71  | -    | 37,551,956.71  |
| 万象塞邦矿金矿开发工程      | 277,990.40     | -    | 277,990.40     | 71,557,771.53  | -    | 71,557,771.53  |
| 万象矿业WTFS开发工程     | 49,071,144.27  | -    | 49,071,144.27  | 18,331,603.40  | -    | 18,331,603.40  |
| 万象矿业SGPD工程       | 6,808,388.76   | -    | 6,808,388.76   | 3,174,975.24   | -    | 3,174,975.24   |
| 万象矿业深层探索钻井       | 64,281,148.97  | -    | 64,281,148.97  | 111,575.00     | -    | 111,575.00     |
| 五龙矿业新建选矿厂工程      | -              | -    | -              | 91,139,489.85  | -    | 91,139,489.85  |
| 万象矿业地下采矿工程       | 110,779,416.38 | -    | 110,779,416.38 | 26,845,469.51  | -    | 26,845,469.51  |
| 瀚丰矿业立山矿罐笼井掘砌三期工程 | 66,771,440.98  | -    | 66,771,440.98  | 4,983,871.19   | -    | 4,983,871.19   |
| 金星瓦萨金矿扩建项目       | 98,310,547.36  | -    | 98,310,547.36  | -              | -    | -              |
| 其他工程             | 231,315,983.06 | -    | 231,315,983.06 | 151,024,292.45 | -    | 151,024,292.45 |
| 合计               | 676,834,260.62 | -    | 676,834,260.62 | 435,626,268.25 | -    | 435,626,268.25 |

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、合并财务报表项目注释（续）

11、 在建工程（续）

重要在建工程项目本年变动情况

重要在建工程截至2022年变动如下：

| 项目               | 预算             | 年初余额           | 本年增加             | 本年转入<br>固定资产       | 本年转入<br>无形资产     | 外币报表<br>折算差额  | 年末余额           | 资金来源 | 工程投入占预算<br>比例（%） |
|------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|----------------|------|------------------|
| 五龙矿业四分矿          | 95,000,000.00  | 30,905,263.37  | 46,747,220.18    | (66,500,586.34)    | -                | -             | 11,151,897.21  | 自筹   | 82%              |
| 华泰矿业八采区掘进工程      | 39,000,000.00  | 37,551,956.71  | 514,346.52       | -                  | -                | -             | 38,066,303.23  | 自筹   | 98%              |
| 万象塞邦金矿开发工程       | 535,000,000.00 | 71,557,771.53  | 94,710,654.63    | (118,284,587.95)   | (52,810,018.70)  | 5,104,170.89  | 277,990.40     | 自筹   | 79%              |
| 万象矿业WTFS开发工程     | 228,064,900.00 | 18,331,603.40  | 77,700,684.78    | (1,829,061.94)     | (47,669,270.91)  | 2,537,188.94  | 49,071,144.27  | 自筹   | 86%              |
| 万象矿业SGPD工程       | 299,826,030.00 | 3,174,975.24   | 4,173,461.45     | (809,999.07)       | -                | 269,951.14    | 6,808,388.76   | 自筹   | 86%              |
| 万象矿业深层探索钻井       | 65,000,000.00  | 111,575.00     | 61,927,447.01    | -                  | -                | 2,242,126.96  | 64,281,148.97  | 自筹   | 98%              |
| 五龙矿业新建选矿厂工程      | 130,000,000.00 | 91,139,489.85  | 48,217,219.92    | (139,356,709.77)   | -                | -             | -              | 自筹   | 100%             |
| 万象矿业地下采矿工程       | 156,941,500.00 | 26,845,469.51  | 121,841,111.56   | (12,405,241.22)    | (32,540,888.42)  | 7,038,964.95  | 110,779,416.38 | 自筹   | 99%              |
| 瀚丰矿业立山矿罐笼井掘砌三期工程 | 75,000,000.00  | 4,983,871.19   | 61,787,569.79    | -                  | -                | -             | 66,771,440.98  | 自筹   | 89%              |
| 金星瓦萨金矿扩建项目       | 500,000,000.00 | -              | 419,451,698.32   | (392,918,565.23)   | -                | 71,777,414.27 | 98,310,547.36  | 自筹   | 98%              |
| 其他工程             | -              | 151,024,292.45 | 786,372,357.15   | (294,738,354.15)   | (418,396,226.98) | 7,053,914.59  | 231,315,983.06 | 自筹   |                  |
| 合计               | /              | 435,626,268.25 | 1,723,443,771.31 | (1,026,843,105.67) | (551,416,405.01) | 96,023,731.74 | 676,834,260.62 | 自筹   |                  |



赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

五、合并财务报表项目注释（续）

11、 在建工程（续）

重要在建工程项目本年变动情况（续）

重要在建工程截至2021年变动如下：

| 项目               | 预算             | 年初余额           | 本年增加             | 本年转入<br>固定资产     | 本年转入<br>无形资产     | 外币报表<br>折算差额    | 年末余额           | 资金来源 | 工程投入占预算<br>比例（%） |
|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------|------------------|
| 五龙矿业四分矿          | 95,000,000.00  | 22,479,828.33  | 25,553,395.25    | (17,127,960.21)  | -                | -               | 30,905,263.37  | 自筹   | 74%              |
| 华泰矿业八采区掘进工程      | 39,000,000.00  | 29,180,067.27  | 8,371,889.44     | -                | -                | -               | 37,551,956.71  | 自筹   | 96%              |
| 万象塞邦矿金矿开发工程      | 535,000,000.00 | 27,708,204.67  | 308,372,203.50   | (213,443,210.70) | (43,322,242.10)  | (7,757,183.84)  | 71,557,771.53  | 自筹   | 61%              |
| 万象矿业WTFs开发工程     | 178,064,900.00 | 30,876,245.11  | 87,803,086.50    | -                | (96,894,397.07)  | (3,453,331.14)  | 18,331,603.40  | 自筹   | 79%              |
| 万象矿业SGPD工程       | 275,012,600.00 | 7,628,285.32   | 18,533,111.02    | (13,946,787.40)  | (8,000,728.17)   | (1,038,905.53)  | 3,174,975.24   | 自筹   | 92%              |
| 万象矿业深层探索钻井       | 65,000,000.00  | 41,011,027.05  | 825,521.36       | -                | (41,262,336.01)  | (462,637.40)    | 111,575.00     | 自筹   | 64%              |
| 五龙矿业新建选矿厂工程      | 130,000,000.00 | 895,210.10     | 90,244,279.75    | -                | -                | -               | 91,139,489.85  | 自筹   | 70%              |
| 万象矿业地下采矿工程       | 156,941,500.00 | -              | 27,791,639.29    | -                | -                | (946,169.78)    | 26,845,469.51  | 自筹   | 17%              |
| 瀚丰矿业立山矿罐笼井掘砌三期工程 | 54,650,000.00  | -              | 30,856,519.71    | -                | (25,872,648.52)  | -               | 4,983,871.19   | 自筹   | 56%              |
| 其他工程             | -              | 90,254,593.60  | 641,063,264.86   | (217,916,787.44) | (341,829,819.29) | (20,546,959.28) | 151,024,292.45 | 自筹   |                  |
| 合计               | /              | 250,033,461.45 | 1,239,414,910.68 | (462,434,745.75) | (557,182,171.16) | (34,205,186.97) | 435,626,268.25 | 自筹   |                  |

五、合并财务报表项目注释（续）

11、 在建工程（续）

重要在建工程项目本年变动情况（续）

重要在建工程2022年变动如下：

| 项目          | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年<br>利息资本化 | 本年利息<br>资本化率 |
|-------------|------|---------------|----------------|--------------|
| 五龙矿业四分矿     | 82%  | 442,198.74    | -              | -            |
| 华泰矿业八采区掘进工程 | 98%  | 1,682,288.79  | -              | -            |
| 合计          |      | 2,124,487.53  |                |              |

重要在建工程2021年变动如下：

| 项目          | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年<br>利息资本化 | 本年利息<br>资本化率 |
|-------------|------|---------------|----------------|--------------|
| 五龙矿业四分矿     | 74%  | 442,198.74    | -              | -            |
| 华泰矿业八采区掘进工程 | 96%  | 1,682,288.79  | -              | -            |
| 合计          |      | 2,124,487.53  |                |              |

12、使用权资产

2022年

| 项目                       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 土地使用权         | 合计             |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 成本                       |                |                |               |                |
| 年初余额                     | 1,217,981.33   | -              | 5,782,018.03  | 6,999,999.36   |
| 增加                       | 13,987,749.39  | -              | 42,549,932.14 | 56,537,681.53  |
| 非同一控制下企业合并<br>(附注六、1(3)) | 7,562,994.24   | 189,637,186.42 | -             | 197,200,180.66 |
| 转租赁-融资租出                 | (5,557,063.48) | -              | -             | (5,557,063.48) |
| 外币报表折算差额                 | 605,867.37     | 17,551,836.97  | -             | 18,157,704.34  |
| 年末余额                     | 17,817,528.85  | 207,189,023.39 | 48,331,950.17 | 273,338,502.41 |
| 累计折旧                     |                |                |               |                |
| 年初余额                     | 920,448.66     | -              | 1,383,484.38  | 2,303,933.04   |
| 计提                       | 6,416,670.48   | 19,496,119.46  | 2,842,364.08  | 28,755,154.02  |
| 处置                       | (438,842.88)   | -              | -             | (438,842.88)   |
| 外币报表折算差额                 | 131,332.29     | 1,857,386.48   | -             | 1,988,718.77   |
| 年末余额                     | 7,029,608.55   | 21,353,505.94  | 4,225,848.46  | 32,608,962.95  |
| 账面价值                     |                |                |               |                |
| 年末                       | 10,787,920.30  | 185,835,517.45 | 44,106,101.71 | 240,729,539.46 |
| 年初                       | 297,532.67     | -              | 4,398,533.65  | 4,696,066.32   |

五、合并财务报表项目注释（续）

12、 使用权资产（续）

2021年

| 项目   | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 土地使用权        | 合计           |
|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 成本   |              |      |              |              |
| 年初余额 | 1,217,981.33 | -    | 5,782,018.03 | 6,999,999.36 |
| 年末余额 | 1,217,981.33 | -    | 5,782,018.03 | 6,999,999.36 |
| 累计折旧 |              |      |              |              |
| 年初余额 | -            | -    | -            | -            |
| 计提   | 920,448.66   | -    | 1,383,484.38 | 2,303,933.04 |
| 年末余额 | 920,448.66   | -    | 1,383,484.38 | 2,303,933.04 |
| 账面价值 |              |      |              |              |
| 年末   | 297,532.67   | -    | 4,398,533.65 | 4,696,066.32 |
| 年初   | 1,217,981.33 | -    | 5,782,018.03 | 6,999,999.36 |

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、合并财务报表项目注释（续）

13、无形资产

2022年

| 项目                       | 土地使用权         | 商标         | 专利权          | 探、采矿权            | 林地使用权      | 勘探支出            | 复垦义务               | 其他无形资产        | 合计                 |
|--------------------------|---------------|------------|--------------|------------------|------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 原价                       |               |            |              |                  |            |                 |                    |               |                    |
| 年初余额                     | 50,319,481.26 | 336,000.00 | 6,714,748.35 | 3,055,944,222.09 | 567,680.00 | 246,005,589.52  | 1,163,750,958.24   | 48,028,648.25 | 4,571,667,327.71   |
| 购置                       | 78,195.04     | -          | -            | 1,581,386.92     | -          | -               | 21,419,006.85      | 15,437,761.89 | 38,516,350.70      |
| 在建工程转入                   | -             | -          | -            | 476,265,272.96   | -          | 75,151,132.05   | -                  | -             | 551,416,405.01     |
| 非同一控制下企业合并<br>(附注六、1(3)) | -             | -          | -            | 5,247,807,122.42 | -          | -               | -                  | 726,755.40    | 5,248,533,877.82   |
| 外币报表折算差额                 | -             | -          | -            | 703,522,215.75   | -          | 15,014,484.87   | 107,607,955.56     | 4,834,591.15  | 830,979,247.33     |
| 其他减少                     | -             | -          | -            | (2,029,053.03)   | -          | (39,514,768.00) | (1,266,903,998.73) | -             | (1,308,447,819.76) |
| 重分类                      | -             | -          | -            | 59,134,087.69    | -          | (33,308,362.39) | (25,873,921.92)    | 48,196.62     | -                  |
| 年末余额                     | 50,397,676.30 | 336,000.00 | 6,714,748.35 | 9,542,225,254.80 | 567,680.00 | 263,348,076.05  | -                  | 69,075,953.31 | 9,932,665,388.81   |
| 累计摊销                     |               |            |              |                  |            |                 |                    |               |                    |
| 年初余额                     | 11,603,321.61 | 261,000.00 | 2,741,835.85 | 2,249,552,065.52 | 93,753.09  | 39,126,746.04   | 988,360,132.21     | 45,141,087.67 | 3,336,879,941.99   |
| 计提                       | 1,416,343.40  | 30,000.00  | 551,227.52   | 578,339,900.11   | 10,321.44  | 23,353,895.13   | 29,248,174.01      | 3,325,968.35  | 636,275,829.96     |
| 外币报表折算差额                 | -             | -          | -            | 176,621,834.24   | -          | 3,833,939.05    | 94,770,332.58      | 1,679,441.90  | 276,905,547.77     |
| 其他减少                     | -             | -          | -            | -                | -          | -               | (1,104,479,185.90) | -             | (1,104,479,185.90) |
| 重分类                      | -             | -          | -            | 8,228,321.88     | -          | (338,364.71)    | (7,899,452.90)     | 9,495.73      | -                  |
| 年末余额                     | 13,019,665.01 | 291,000.00 | 3,293,063.37 | 3,012,742,121.75 | 104,074.53 | 65,976,215.51   | -                  | 50,155,993.65 | 3,145,582,133.82   |
| 减值准备                     |               |            |              |                  |            |                 |                    |               |                    |
| 年初余额                     | -             | -          | -            | 53,995,800.00    | -          | -               | -                  | -             | 53,995,800.00      |
| 年末余额                     | -             | -          | -            | 53,995,800.00    | -          | -               | -                  | -             | 53,995,800.00      |
| 账面价值                     |               |            |              |                  |            |                 |                    |               |                    |
| 年末                       | 37,378,011.29 | 45,000.00  | 3,421,684.98 | 6,475,487,333.05 | 463,605.47 | 197,371,860.54  | -                  | 18,919,959.66 | 6,733,087,454.99   |
| 年初                       | 38,716,159.65 | 75,000.00  | 3,972,912.50 | 752,396,356.57   | 473,926.91 | 206,878,843.48  | 175,390,826.03     | 2,887,560.58  | 1,180,791,585.72   |

注：自 2022 年 1 月 1 日起，本集团将无形资产中的复垦义务于固定资产核算。

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

五、合并财务报表项目注释（续）

13、 无形资产（续）

2021年

| 项目       | 土地使用权         | 商标         | 专利权          | 探、采矿权            | 林地使用权      | 勘探支出           | 复垦义务             | 其他无形资产         | 合计               |
|----------|---------------|------------|--------------|------------------|------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 原价       |               |            |              |                  |            |                |                  |                |                  |
| 年初余额     | 50,319,481.26 | 336,000.00 | 6,714,748.35 | 2,451,971,277.75 | 567,680.00 | 101,809,341.43 | 1,178,328,961.16 | 48,553,335.62  | 3,838,600,825.57 |
| 购置       | -             | -          | -            | 229,846,344.22   | -          | 24,613,640.89  | -                | 556,200.00     | 255,016,185.11   |
| 在建工程转入   | -             | -          | -            | 420,422,473.37   | -          | 123,545,954.75 | 12,551,209.83    | 662,533.21     | 557,182,171.16   |
| 处置       | -             | -          | -            | -                | -          | (1,710,826.44) | -                | -              | (1,710,826.44)   |
| 外币报表折算差额 | -             | -          | -            | (46,295,873.25)  | -          | (2,252,521.11) | (27,129,212.75)  | (1,743,420.58) | (77,421,027.69)  |
| 年末余额     | 50,319,481.26 | 336,000.00 | 6,714,748.35 | 3,055,944,222.09 | 567,680.00 | 246,005,589.52 | 1,163,750,958.24 | 48,028,648.25  | 4,571,667,327.71 |
| 累计摊销     |               |            |              |                  |            |                |                  |                |                  |
| 年初余额     | 10,310,641.49 | 227,700.00 | 2,069,231.45 | 1,975,578,600.86 | 83,431.65  | 17,251,367.64  | 976,859,675.88   | 44,890,577.19  | 3,027,271,226.16 |
| 计提       | 1,292,680.12  | 33,300.00  | 672,604.40   | 313,830,884.18   | 10,321.44  | 22,621,312.34  | 33,387,813.17    | 1,345,934.96   | 373,194,850.61   |
| 外币报表折算差额 | -             | -          | -            | (39,857,419.52)  | -          | (745,933.94)   | (21,887,356.84)  | (1,095,424.48) | (63,586,134.78)  |
| 年末余额     | 11,603,321.61 | 261,000.00 | 2,741,835.85 | 2,249,552,065.52 | 93,753.09  | 39,126,746.04  | 988,360,132.21   | 45,141,087.67  | 3,336,879,941.99 |
| 减值准备     |               |            |              |                  |            |                |                  |                |                  |
| 年初余额     | -             | -          | -            | 53,995,800.00    | -          | -              | -                | -              | 53,995,800.00    |
| 年末余额     | -             | -          | -            | 53,995,800.00    | -          | -              | -                | -              | 53,995,800.00    |
| 账面价值     |               |            |              |                  |            |                |                  |                |                  |
| 年末       | 38,716,159.65 | 75,000.00  | 3,972,912.50 | 752,396,356.57   | 473,926.91 | 206,878,843.48 | 175,390,826.03   | 2,887,560.58   | 1,180,791,585.72 |
| 年初       | 40,008,839.77 | 108,300.00 | 4,645,516.90 | 422,396,876.89   | 484,248.35 | 84,557,973.79  | 201,469,285.28   | 3,662,758.43   | 757,333,799.41   |

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 14、商誉

#### 商誉账面原值

2022 年

| 项目   | 年初及年末余额       |
|------|---------------|
| 广源科技 | 41,968,889.08 |

2021 年

| 项目   | 年初及年末余额       |
|------|---------------|
| 广源科技 | 41,968,889.08 |

#### 商誉减值准备

于 2022 年 12 月 31 日，本集团商誉账面原值为人民币 41,968,889.08 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 41,968,889.08 元），系本集团于 2015 年收购子公司广源科技时形成。本集团将上述子公司单独作为一个资产组，资产组涉及的范围主要为构成上述包含商誉相关资产组的各项长期资产，与购买日及以前年度减值测试时确定的资产组一致。资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流。

企业合并取得的商誉于每年年末进行减值测试，商誉减值测试情况如下：

本集团聘请了北京晟明资产评估有限公司（“晟明评估”）对收购广源科技所形成的商誉及相关资产组进行评估并出具了评估报告。

五、合并财务报表项目注释（续）

14、 商誉（续）

2022年

| 项目                    | 广源科技           |
|-----------------------|----------------|
| 商誉账面原值                | 41,968,889.08  |
| 商誉减值准备金额              | -              |
| 商誉账面价值                | 41,968,889.08  |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值     | 34,338,181.97  |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值   | 76,307,071.05  |
| 资产组的账面价值              | 85,705,884.52  |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值       | 162,012,955.57 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额） | 249,889,200.00 |
| 商誉减值损失                | -              |

根据晟明评估出具的《拟对合并安徽广源科技发展有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的预计未来现金流量现值项目资产评估报告》（晟明评报字[2023]044号），广源科技资产组，2023年至2027年预测期增长率分别按12%、14%、14%、11%、7%的增长率增长至2028年稳定，采用11.89%作为税前折现率，预测资产组可收回金额为人民币249,889,200.00元。

经测试，2022年本集团的商誉未发生减值。

2021年

| 项目                    | 广源科技           |
|-----------------------|----------------|
| 商誉账面原值                | 41,968,889.08  |
| 商誉减值准备金额              | -              |
| 商誉账面价值                | 41,968,889.08  |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值     | 34,338,181.97  |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值   | 76,307,071.05  |
| 资产组的账面价值              | 93,333,904.28  |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值       | 169,640,975.33 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额） | 251,400,000.00 |
| 商誉减值损失                | -              |

五、合并财务报表项目注释（续）

14、商誉（续）

根据晟明评估出具的《拟对合并安徽广源科技发展有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的预计未来现金流量现值项目资产评估报告》（晟明评报字[2022]147号），广源科技资产组，2022年至2026年预测期增长率分别按25%、11%、8%、5%、3%的增长率增长至2027年稳定，采用13.46%作为税前折现率，预测资产组可回收金额为人民币251,400,000.00元。

经测试，2021年本集团的商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

2022年

| 项目      | 年初余额         | 本年增加 | 本年摊销         | 其他减少       | 年末余额       |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------------|
| 矿业权证办理费 | 496,562.50   | -    | 48,750.00    | -          | 447,812.50 |
| 房屋装修费   | 2,351,356.23 | -    | 1,758,228.12 | 593,128.11 | -          |
| 服务费     | 72,000.00    | -    | 36,000.00    | -          | 36,000.00  |
| 合计      | 2,919,918.73 | -    | 1,842,978.12 | 593,128.11 | 483,812.50 |

2021年

| 项目      | 年初余额         | 本年增加      | 本年摊销         | 其他减少 | 年末余额         |
|---------|--------------|-----------|--------------|------|--------------|
| 矿业权证办理费 | 1,064,756.86 | -         | 568,194.36   | -    | 496,562.50   |
| 房屋装修费   | 5,935,218.35 | -         | 3,583,862.12 | -    | 2,351,356.23 |
| 服务费     | -            | 72,000.00 | -            | -    | 72,000.00    |
| 合计      | 6,999,975.21 | 72,000.00 | 4,152,056.48 | -    | 2,919,918.73 |



五、合并财务报表项目注释（续）

16、递延所得税资产/ 递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2022年12月31日    |                | 2021年12月31日   |              |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|           | 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    | -              | -              | 4,806,335.36  | 720,950.30   |
| 应收款项坏账准备  | 4,565,274.76   | 828,698.95     | 3,932,516.95  | 687,995.67   |
| 存货跌价准备    | 5,195,483.88   | 982,083.29     | 5,607,701.04  | 893,492.94   |
| 预计负债-复垦义务 | 194,796,609.07 | 55,100,069.90  | 7,619,081.88  | 1,142,862.28 |
| 递延收益      | 2,072,500.67   | 296,687.59     | 1,459,000.59  | 218,850.09   |
| 可抵扣亏损     | 9,790,496.44   | 2,447,624.11   | 4,337,219.25  | 1,084,304.81 |
| 公允价值变动    | 33,526,410.00  | 5,028,961.50   | 3,110,870.00  | 466,630.50   |
| 租赁负债      | 200,147,512.27 | 70,051,629.29  | -             | -            |
| 其他        | 73,185,373.59  | 12,492,865.30  | -             | -            |
| 合计        | 523,279,660.68 | 147,228,619.93 | 30,872,725.07 | 5,215,086.59 |

未经抵销的递延所得税负债

| 项目         | 2022年12月31日      |                  | 2021年12月31日  |              |
|------------|------------------|------------------|--------------|--------------|
|            | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 公允价值变动     | 584,200.00       | 87,630.00        | 6,435,990.00 | 965,398.50   |
| 折旧摊销与税务差异  | 1,102,810,081.86 | 378,810,074.76   | 2,850,913.20 | 950,304.40   |
| 固定资产-复垦义务  | 66,732,940.22    | 11,044,559.21    | -            | -            |
| 非同一控制下企业合并 | 5,943,051,960.15 | 2,080,068,186.05 | -            | -            |
| 使用权资产      | 187,298,271.50   | 65,554,395.02    | -            | -            |
| 其他         | 81,020,203.71    | 13,668,089.81    | -            | -            |
| 合计         | 7,381,497,657.44 | 2,549,232,934.85 | 9,286,903.20 | 1,915,702.90 |

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 2022年12月31日      |                   | 2021年12月31日      |                   |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|         | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 |
| 递延所得税资产 | 93,250,845.30    | 53,977,774.63     | -                | 5,215,086.59      |
| 递延所得税负债 | 93,250,845.30    | 2,455,982,089.55  | -                | 1,915,702.90      |

五、合并财务报表项目注释（续）

16、 递延所得税资产/ 递延所得税负债（续）

未确认递延所得税资产明细

| 项目                | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|-------------------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异-应收款项减值准备 | 35,095.65      | 695,080.73     |
| 可抵扣暂时性差异-存货跌价准备   | 285,474.36     | -              |
| 可抵扣暂时性差异-复垦义务     | 1,859,577.50   | -              |
| 可抵扣亏损             | 264,141,359.31 | 159,202,127.31 |
| 合计                | 266,321,506.82 | 159,897,208.04 |

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    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 备注      |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 2023年 | 35,326,772.05  | 35,326,772.05  | /       |
| 2024年 | 37,569,401.62  | 49,556,489.90  | /       |
| 2025年 | 46,425,573.68  | 46,425,573.68  | /       |
| 2026年 | 46,219,031.37  | 27,893,291.68  | /       |
| 2027年 | 98,600,580.59  | -              | 尚未经税局认定 |
| 合计    | 264,141,359.31 | 159,202,127.31 | /       |

除未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异以外，本集团认为在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亏损和可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

五、合并财务报表项目注释（续）

17、其他非流动资产

| 项目           | 2022年12月31日    |      |                | 2021年12月31日    |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 矿山地质环境治理恢复基金 | 83,129,617.68  | -    | 83,129,617.68  | 98,384,255.34  | -    | 98,384,255.34  |
| 预付设备款        | 33,884,432.14  | -    | 33,884,432.14  | 24,747,495.98  | -    | 24,747,495.98  |
| 预付在建工程款      | 22,517,875.42  | -    | 22,517,875.42  | 2,071,670.00   | -    | 2,071,670.00   |
| 预付林权费        | 650,387.31     | -    | 650,387.31     | 650,387.31     | -    | 650,387.31     |
| 植被恢复费        | 469,380.00     | -    | 469,380.00     | -              | -    | -              |
| 预付占地费        | 400,000.00     | -    | 400,000.00     | 400,000.00     | -    | 400,000.00     |
| 大额存单及利息      | 42,118,328.77  | -    | 42,118,328.77  | 42,118,328.77  | -    | 42,118,328.77  |
| 待抵扣进项税       | -              | -    | -              | 9,854,286.78   | -    | 9,854,286.78   |
| 减：一年内到期部分    | 42,118,328.77  | -    | 42,118,328.77  | -              | -    | -              |
| 合计           | 141,051,692.55 | -    | 141,051,692.55 | 178,226,424.18 | -    | 178,226,424.18 |

于2022年12月31日，本集团的使用权受限的其他非流动资产（包含一年内到期部分）为人民币125,247,946.45元（2021年：人民币140,502,584.11元），受限原因为大额存单及利息和本集团缴存的不能随时支取的矿山地质环境治理恢复基金。

18、短期借款

| 项目   | 2022年12月31日    | 2021年12月31日 | 利率        |
|------|----------------|-------------|-----------|
| 抵押借款 | 251,772,916.67 | -           | 3.7%      |
| 保证借款 | 129,789,374.99 | -           | 3.5%~3.9% |
| 信用借款 | 106,846,852.13 | -           | 2.61%     |
| 合计   | 488,409,143.79 | -           | -         |

于2022年12月31日，短期借款包含人民币借款和美元借款（2021年12月31日：无）。

（1）抵押借款

于2022年12月31日，本集团人民币251,772,916.67元短期借款系由价值人民币270,931,238.24元的固定资产作为抵押形成的抵押借款（2021年12月31日：无）。

（2）保证借款

于2022年12月31日，本公司对吉隆矿业、广源科技、合肥环创约人民币129,789,374.99元的银行借款提供担保（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款（2021年12月31日：无）。

五、合并财务报表项目注释（续）

19、交易性金融负债

2022年

| 项目                     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 外币报表折算差额  | 年末余额           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 389,513,806.07 | 620,250,390.00 | 389,598,383.89 | 84,577.82 | 620,250,390.00 |
| 其中：                    |                |                |                |           |                |
| 衍生金融负债                 | 1,831,356.07   | -              | 1,915,933.89   | 84,577.82 | -              |
| 黄金租赁                   | 387,682,450.00 | 620,250,390.00 | 387,682,450.00 | -         | 620,250,390.00 |
| 合计                     | 389,513,806.07 | 620,250,390.00 | 389,598,383.89 | 84,577.82 | 620,250,390.00 |

2021年

| 项目                     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 113,161,100.00 | 389,513,806.07 | 113,161,100.00 | 389,513,806.07 |
| 其中：                    |                |                |                |                |
| 衍生金融负债                 | 26,581,100.00  | 1,831,356.07   | 26,581,100.00  | 1,831,356.07   |
| 黄金租赁                   | 86,580,000.00  | 387,682,450.00 | 86,580,000.00  | 387,682,450.00 |
| 合计                     | 113,161,100.00 | 389,513,806.07 | 113,161,100.00 | 389,513,806.07 |

本集团因融资目的与银行签订黄金租赁合同，在银行授信额度内租入黄金，通过上海黄金交易所交易系统卖出，在租赁到期日前通过该系统买入相同数量和规格的黄金并于到期日偿还银行，并按期（一般同银行季度付息日）支付约定的租赁费，租赁期限一般为1年以内（含）。黄金租赁负债的年末余额代表从银行租入的黄金于资产负债表日的公允价值。

五、合并财务报表项目注释（续）

20、应付票据

| 项目     | 2022年12月31日    | 2021年12月31日 |
|--------|----------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 158,000,000.00 | -           |
| 合计     | 158,000,000.00 | -           |

于2022年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2021年12月31日：无）。

21、应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

| 项目       | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|----------|----------------|----------------|
| 材料采购款    | 429,577,514.29 | 314,338,196.72 |
| 工程款      | 144,638,135.83 | 63,425,201.03  |
| 设备款      | 49,027,303.49  | 1,857,749.40   |
| 服务费      | 51,206,930.27  | 11,767,968.23  |
| 运费       | 16,151,083.79  | 7,433,375.46   |
| 采矿权及探矿权费 | 647,788.17     | 39,600,000.00  |
| 其他       | 2,141,279.47   | 1,978,944.80   |
| 合计       | 693,390,035.31 | 440,401,435.64 |

于2022年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2021年12月31日：无）。

22、合同负债

| 项目       | 2022年12月31日   | 2021年12月31日  |
|----------|---------------|--------------|
| 预收货款     | 1,227,090.17  | 4,547,231.48 |
| 金属流业务（注） | 60,824,519.80 | -            |
| 合计       | 62,051,609.97 | 4,547,231.48 |

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

| 项目    | 变动金额          | 变动原因        |
|-------|---------------|-------------|
| 金属流业务 | 60,824,519.80 | 2022年收购金星资源 |

注：金属流业务请参见附注五、33。

五、合并财务报表项目注释（续）

23、应付职工薪酬

2022年

| 项目           | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 97,669,384.34  | 834,768,176.13 | 833,452,227.01 | 98,985,333.46  |
| 离职后福利-设定提存计划 | 12,908.40      | 19,315,074.87  | 18,555,747.48  | 772,235.79     |
| 辞退福利         | -              | 7,982,558.01   | 396,518.52     | 7,586,039.49   |
| 一年内到期的其他福利   | 7,010,580.25   | 6,025,979.70   | 5,926,259.41   | 7,110,300.54   |
| 合计           | 104,692,872.99 | 868,091,788.71 | 858,330,752.42 | 114,453,909.28 |

2021年

| 项目           | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 104,461,359.37 | 460,712,450.79 | 467,504,425.82 | 97,669,384.34  |
| 离职后福利-设定提存计划 | -              | 18,516,375.98  | 18,503,467.58  | 12,908.40      |
| 一年内到期的其他福利   | 5,255,772.37   | 6,951,215.29   | 5,196,407.41   | 7,010,580.25   |
| 合计           | 109,717,131.74 | 486,180,042.06 | 491,204,300.81 | 104,692,872.99 |

短期薪酬如下：

2022年

| 项目          | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 71,291,917.41 | 659,329,713.63 | 674,924,095.27 | 55,697,535.77 |
| 职工福利费       | 12,561.82     | 118,831,548.91 | 106,841,377.76 | 12,002,732.97 |
| 社会保险费       | 537,838.98    | 17,705,195.99  | 17,793,349.52  | 449,685.45    |
| 其中：医疗保险费    | 537,638.32    | 14,438,030.66  | 14,526,322.73  | 449,346.25    |
| 工伤保险费       | 200.66        | 3,267,047.43   | 3,266,908.89   | 339.20        |
| 生育保险费       | -             | 117.90         | 117.90         | -             |
| 住房公积金       | 80,467.52     | 1,440,389.92   | 1,476,626.96   | 44,230.48     |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,533,140.79  | 12,908,945.82  | 13,166,387.40  | 8,275,699.21  |
| 短期带薪缺勤      | 17,213,457.82 | 24,512,861.86  | 19,210,870.10  | 22,515,449.58 |
| 其他短期薪酬      | -             | 39,520.00      | 39,520.00      | -             |
| 合计          | 97,669,384.34 | 834,768,176.13 | 833,452,227.01 | 98,985,333.46 |

五、合并财务报表项目注释（续）

23、应付职工薪酬（续）

2021年

| 项目          | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 80,084,446.40  | 412,712,896.17 | 421,505,425.16 | 71,291,917.41 |
| 职工福利费       | 544,377.00     | 11,177,655.74  | 11,709,470.92  | 12,561.82     |
| 社会保险费       | 583,062.52     | 17,911,402.59  | 17,956,626.13  | 537,838.98    |
| 其中：医疗保险费    | 583,062.52     | 16,284,891.73  | 16,330,315.93  | 537,638.32    |
| 工伤保险费       | -              | 1,626,209.72   | 1,626,009.06   | 200.66        |
| 生育保险费       | -              | 301.14         | 301.14         | -             |
| 住房公积金       | 81,591.84      | 1,173,233.70   | 1,174,358.02   | 80,467.52     |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,323,672.79   | 3,721,759.03   | 4,512,291.03   | 8,533,140.79  |
| 短期带薪缺勤      | 13,844,208.82  | 12,869,016.52  | 9,499,767.52   | 17,213,457.82 |
| 其他短期薪酬      | -              | 1,146,487.04   | 1,146,487.04   | -             |
| 合计          | 104,461,359.37 | 460,712,450.79 | 467,504,425.82 | 97,669,384.34 |

设定提存计划如下：

2022年

| 项目      | 年初余额      | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|---------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险费 | 12,517.30 | 18,659,869.12 | 17,932,265.09 | 740,121.33 |
| 失业保险费   | 391.10    | 655,205.75    | 623,482.39    | 32,114.46  |
| 合计      | 12,908.40 | 19,315,074.87 | 18,555,747.48 | 772,235.79 |

2021年

| 项目      | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额      |
|---------|------|---------------|---------------|-----------|
| 基本养老保险费 | -    | 17,682,523.02 | 17,670,005.72 | 12,517.30 |
| 失业保险费   | -    | 833,852.96    | 833,461.86    | 391.10    |
| 合计      | -    | 18,516,375.98 | 18,503,467.58 | 12,908.40 |

五、合并财务报表项目注释（续）

24、应交税费

| 项目       | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|----------|----------------|----------------|
| 企业所得税    | 177,081,921.10 | 102,438,166.22 |
| 增值税      | 16,918,446.70  | 9,063,675.14   |
| 资源税      | 68,362,018.79  | 41,459,913.63  |
| 个人所得税    | 5,890,025.60   | 1,945,966.55   |
| 教育及教育费附加 | 844,530.00     | 483,819.73     |
| 城市维护建设税  | 647,758.60     | 256,217.10     |
| 房产税      | 241,253.60     | 196,273.30     |
| 土地使用税    | 209,646.80     | 209,646.84     |
| 印花税      | 199,526.00     | 69,641.82      |
| 水土保持费    | 108,000.00     | -              |
| 水资源税     | 89,303.50      | 151,926.00     |
| 地方水利建设基金 | 47,486.00      | 161,810.24     |
| 合计       | 270,639,916.69 | 156,437,056.57 |

25、其他应付款

项目列示

| 项目    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日   |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 487,025,962.51 | 32,329,733.71 |

按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日   |
|-------|----------------|---------------|
| 往来款   | 417,299,508.08 | 2,925,590.33  |
| 押金保证金 | 33,507,054.57  | 27,803,571.15 |
| 滞纳金   | 22,916,183.00  | -             |
| 代扣职工款 | 11,147,516.46  | 916,145.09    |
| 其他    | 2,155,700.40   | 684,427.14    |
| 合计    | 487,025,962.51 | 32,329,733.71 |



五、合并财务报表项目注释（续）

25、其他应付款（续）

账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目                   | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   | 未偿还原因        |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 分矿保证金                | 1,000,000.00  | 3,000,000.00  | 安全生产保证金期限未满足 |
| 内蒙古亿腾矿山建设工程有限公司赤峰分公司 | -             | 2,000,000.00  | 安全生产保证金期限未满足 |
| 温州建峰矿山工程有限公司         | 1,000,000.00  | -             | 安全生产保证金期限未满足 |
| 温州东大矿建工程有限公司         | 1,100,000.00  | 1,000,000.00  | 安全生产保证金期限未满足 |
| 索竹园                  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 安全生产保证金期限未满足 |
| 毕成军                  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 安全生产保证金期限未满足 |
| 杜金                   | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 安全生产保证金期限未满足 |
| 刘延宏                  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 安全生产保证金期限未满足 |
| 周杰                   | 1,000,000.00  | -             | 安全生产保证金期限未满足 |
| 山东金创金银冶炼有限公司         | 3,000,000.00  | -             | 履约保证金期限未满足   |
| 合计                   | 11,100,000.00 | 10,000,000.00 |              |

26、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 333,770,192.89 | 25,529,841.25  |
| 一年内到期的租赁负债  | 31,177,292.19  | 1,424,033.03   |
| 一年内到期的长期应付款 | 10,848,588.72  | 186,588,939.12 |
| 一年内到期的预计负债  | 9,567,416.41   | -              |
| 合计          | 385,363,490.21 | 213,542,813.40 |

详见附注五、28，附注五、29，附注五、30 和附注五、31。

五、合并财务报表项目注释（续）

27、其他流动负债

| 项目     | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 待转销项税额 | 136,884.85  | 148,967.82  |
| 其他     | 161,550.92  | -           |
| 合计     | 298,435.77  | 148,967.82  |

28、长期借款

长期借款分类

| 项目           | 2022年12月31日      | 利率         | 2021年12月31日   | 利率    |
|--------------|------------------|------------|---------------|-------|
| 抵质押借款        | 1,632,573,601.27 | 4.1%-4.95% | -             | -     |
| 保证借款         | 214,977,374.14   | 3.5%-4.0%  | 25,529,841.25 | 3.48% |
| 小计           | 1,847,550,975.41 | -          | 25,529,841.25 | -     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 333,770,192.89   | -          | 25,529,841.25 | -     |
| 合计           | 1,513,780,782.52 | -          | -             | -     |

于 2022 年 12 月 31 日，长期借款包含人民币借款和外币借款，本金分别为人民币 1,045,480,000.00 元、115,000,000.00 美元（2021 年 12 月 31 日：长期借款为美元借款，本金为 4,000,000.00 美元）。

（1） 抵质押借款

于 2022 年 12 月 31 日，本集团人民币 1,012,725,718.42 元长期借款由五龙矿业 100% 股权、吉隆矿业 100% 股权、赤金香港 100% 股权作为质押，账面价值人民币 67,986,447.37 元的无形资产作为抵押物取得。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团人民币 619,847,882.85 元的长期借款由金星瓦萨账面价值人民币 5,494,391,191.28 元的无形资产作为抵押物取得。

（2） 保证借款

于 2022 年 12 月 31 日，本公司对广源科技 40,042,777.79 元、万象矿业约人民币 174,934,596.35 元的银行借款提供担保（2021 年 12 月 31 日：本公司对万象矿业约人民币 25,529,841.25 元的银行借款提供担保）。

五、合并财务报表项目注释（续）

29、租赁负债

| 项目           | 2022年12月31日    | 2021年12月31日  |
|--------------|----------------|--------------|
| 租赁负债         | 261,982,341.68 | 4,398,533.65 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 31,177,292.19  | 1,424,033.03 |
| 合计           | 230,805,049.49 | 2,974,500.62 |

| 项目         | 2022年12月31日     | 2021年12月31日    |
|------------|-----------------|----------------|
| 年初余额       | 4,398,533.65    | 5,782,018.03   |
| 本年增加       | 56,537,681.53   | -              |
| 非同一控制下企业合并 | 207,136,502.03  | -              |
| 本年确认的利息费用  | 10,211,360.78   | 169,465.62     |
| 外币报表折算差额   | 17,393,881.26   | -              |
| 本年支付       | (33,695,617.57) | (1,552,950.00) |
| 年末余额       | 261,982,341.68  | 4,398,533.65   |

30、长期应付款

| 项目    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 62,336,784.87 | 72,692,844.29 |

长期应付款

| 项目        | 2022年12月31日   | 2021年12月31日    |
|-----------|---------------|----------------|
| 采矿权出让金    | 73,185,373.59 | 85,715,639.88  |
| 股权转让款     | -             | 173,566,143.53 |
| 减：一年内到期部分 | 10,848,588.72 | 186,588,939.12 |
| 合计        | 62,336,784.87 | 72,692,844.29  |

注：股权转让款为2018年本公司收购子公司万象矿业应支付给原股东MMG Limited(“MMG”)相关款项。根据收购协议及补充约定，收购尾款应于2022年支付。于2021年12月31日，将应付MMG的股权转让款173,566,143.53元列示为一年内到期的非流动负债。该款项已于2022年全部支付。

五、合并财务报表项目注释（续）

31、预计负债

| 项目        | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      | 形成原因        |
|-----------|------------------|------------------|-------------|
| 境内子公司闭坑费用 | 72,426,384.70    | 9,802,052.90     | 预计未来闭坑的环保支出 |
| 万象矿业闭坑费用  | 1,797,744,753.78 | 1,621,456,914.28 | 预计未来闭坑的环保支出 |
| 金星瓦萨闭坑费用  | 124,229,801.87   | -                | 预计未来闭坑的环保支出 |
| 小计        | 1,994,400,940.35 | 1,631,258,967.18 |             |
| 减：一年内到期部分 | 9,567,416.41     | -                |             |
| 合计        | 1,984,833,523.94 | 1,631,258,967.18 |             |

2022年

| 项目        | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少         | 外币报表折算差额       | 年末余额             |
|-----------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 境内子公司闭坑费用 | 9,802,052.90     | 66,580,736.69  | 3,956,404.89 | -              | 72,426,384.70    |
| 万象矿业闭坑费用  | 1,621,456,914.28 | 25,398,610.38  | -            | 150,889,229.12 | 1,797,744,753.78 |
| 金星瓦萨闭坑费用  | -                | 119,263,445.80 | -            | 4,966,356.07   | 124,229,801.87   |
| 合计        | 1,631,258,967.18 | 211,242,792.87 | 3,956,404.89 | 155,855,585.19 | 1,994,400,940.35 |

2021年

| 项目        | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少         | 外币报表折算差额        | 年末余额             |
|-----------|------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|
| 境内子公司闭坑费用 | 10,227,638.85    | 4,128,307.14  | 4,553,893.09 | -               | 9,802,052.90     |
| 万象矿业闭坑费用  | 1,642,392,211.38 | 16,814,521.03 | -            | (37,749,818.13) | 1,621,456,914.28 |
| 合计        | 1,652,619,850.23 | 20,942,828.17 | 4,553,893.09 | (37,749,818.13) | 1,631,258,967.18 |

五、合并财务报表项目注释（续）

32、递延收益

涉及政府补助的项目：

2022年

| 项目                       | 年初余额         | 本年新增       | 本年计入其他收益   | 年末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------------------------|--------------|------------|------------|--------------|----------|
| 天宝山环境恢复治理及企业技术改造结构调整专项补贴 | 633,333.78   | -          | 99,999.96  | 533,333.82   | 资产       |
| “机械化换人、自动化减人”科技强安示范项目    | 30,000.00    | -          | 30,000.00  | -            | 资产       |
| 选矿厂改造相关补助资金              | 795,666.81   | -          | 123,999.96 | 671,666.85   | 资产       |
| 合肥市经信委引进新项目补助            | 660,500.00   | -          | 93,000.00  | 567,500.00   | 资产       |
| 制造业高质量发展专项基金             | -            | 300,000.00 | -          | 300,000.00   | 资产       |
| 合计                       | 2,119,500.59 | 300,000.00 | 346,999.92 | 2,072,500.67 |          |

2021年

| 项目                       | 年初余额         | 本年计入其他收益   | 年末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|----------|
| 天宝山环境恢复治理及企业技术改造结构调整专项补贴 | 733,333.74   | 99,999.96  | 633,333.78   | 资产       |
| “机械化换人、自动化减人”科技强安示范项目    | 60,000.00    | 30,000.00  | 30,000.00    | 资产       |
| 选矿厂改造相关补助资金              | 919,666.77   | 123,999.96 | 795,666.81   | 资产       |
| 合肥市经信委引进新项目补助            | 753,500.00   | 93,000.00  | 660,500.00   | 资产       |
| 合计                       | 2,466,500.51 | 346,999.92 | 2,119,500.59 |          |

五、合并财务报表项目注释（续）

33、其他非流动负债

| 项目         | 2022年12月31日    |
|------------|----------------|
| 合同负债-金属流业务 | 606,297,934.13 |

注：本集团 2022 年收购的金星资源存在以下交易：金星资源于 2015 年 5 月通过子公司 Caystar Finance Co.与 RGLD Gold AG 签订一项购销协议（“金属流协议”），获得 RGLD Gold AG 145,000,000.00 美元预付款，金星资源以其子公司未来黄金产量履行交付义务。协议分为两个阶段，在第一阶段，对根据该协议交付的产品，金星资源将以其黄金产量的 10.5%履行交付义务，RGLD Gold AG 按黄金现货价格的 20%支付货款，直到 240,000.00 盎司黄金交付。此后进入第二阶段，金星资源将以其黄金产量的 5.5%履行交付义务，价格为黄金现货价格的 30%。截至 2022 年 12 月 31 日止，金星资源已累计交付黄金 153,399.01 盎司。

本集团预计该金属流业务的交付义务将于 2037 年履行完毕。

合同负债-金属流业务自 2022 年 1 月 31 日（购买金星资源时点）至 2022 年 12 月 31 日变动如下：

|                       | 黄金交付义务          |
|-----------------------|-----------------|
| 2022 年 1 月 31 日余额     | 640,753,703.08  |
| 交付商品确认收入              | (47,201,411.22) |
| 财务费用                  | 15,393,197.41   |
| 外币报表折算差额              | 58,176,964.66   |
| 年末余额                  | 667,122,453.93  |
| 其中：一年内到期的合同负债（附注五、22） | 60,824,519.80   |
| 年末余额                  | 606,297,934.13  |

34、股本

2022 年

| 项目 | 年初及年末余额          |
|----|------------------|
| 股本 | 1,663,911,378.00 |

2021 年

| 项目 | 年初及年末余额          |
|----|------------------|
| 股本 | 1,663,911,378.00 |

五、合并财务报表项目注释（续）

35、资本公积

2022 年

| 项目   | 年初及年末余额        |
|------|----------------|
| 股本溢价 | 626,613,563.85 |

2021 年

| 项目   | 年初及年末余额        |
|------|----------------|
| 股本溢价 | 626,613,563.85 |

36、库存股

2022 年

| 项目               | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           |
|------------------|------|----------------|------|----------------|
| 为员工持股计划而回购的本公司股份 | -    | 300,787,044.21 | -    | 300,787,044.21 |

2021 年

| 项目               | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额 |
|------------------|------|----------------|----------------|------|
| 为员工持股计划而回购的本公司股份 | -    | 663,387,043.73 | 663,387,043.73 | -    |

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 16,575,406 股，占本公司总股本的比例为 1.00%，已支付的资金总额为人民币 300,787,044.21 元，将用于员工持股计划或股权激励计划；截至本财务报表批准报出日，上述股份尚未转让至员工持股计划或股权激励计划，未授予任何员工。

截至 2021 年 4 月 29 日止，本公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 41,597,732 股，占本公司总股本的 2.50%，已支付的资金总额为人民币 663,387,043.73 元，用于员工持股计划或股权激励计划；截至 2021 年 8 月 17 日止已将上述股份全部转让至员工持股计划平台“盘庚价值 2 号私募证券投资基金”，详见附注十一、2。



五、合并财务报表项目注释（续）

37、其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

| 项目             | 年初余额             | 本年发生金额         |              |                |                | 年末余额            |
|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
|                |                  | 本年所得税前发生额      | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东      |                 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | (431,309,699.45) | 558,411,691.76 | (965,398.50) | 416,963,459.20 | 142,413,631.06 | (14,346,240.25) |
| 其中：现金流量套期储备    | 3,822,371.04     | (4,604,633.93) | (965,398.50) | (3,822,371.04) | 183,135.61     | -               |
| 外币财务报表折算差额     | (435,132,070.49) | 563,016,325.69 | -            | 420,785,830.24 | 142,230,495.45 | (14,346,240.25) |
| 合计             | (431,309,699.45) | 558,411,691.76 | (965,398.50) | 416,963,459.20 | 142,413,631.06 | (14,346,240.25) |

2021年

| 项目             | 年初余额             | 本年发生金额          |            |                 |                | 年末余额             |
|----------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|----------------|------------------|
|                |                  | 本年所得税前发生额       | 减：所得税费用    | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东      |                  |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | (381,968,070.48) | (54,561,672.99) | 965,398.50 | (49,341,628.97) | (6,185,442.52) | (431,309,699.45) |
| 其中：现金流量套期储备    | -                | 4,604,633.93    | 965,398.50 | 3,822,371.04    | (183,135.61)   | 3,822,371.04     |
| 外币财务报表折算差额     | (381,968,070.48) | (59,166,306.92) | -          | (53,164,000.01) | (6,002,306.91) | (435,132,070.49) |
| 合计             | (381,968,070.48) | (54,561,672.99) | 965,398.50 | (49,341,628.97) | (6,185,442.52) | (431,309,699.45) |

五、合并财务报表项目注释（续）

38、专项储备

2022年

| 项目    | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|-------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 安全生产费 | 1,032,485.93 | 13,904,962.87 | 14,043,599.85 | 893,848.95 |

2021年

| 项目    | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,664,815.76 | 12,507,858.84 | 13,140,188.67 | 1,032,485.93 |

39、盈余公积

2022年

| 项目     | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 81,426,537.73 | 50,697,694.36 | -    | 132,124,232.09 |

2021年

| 项目     | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 48,815,627.20 | 32,610,910.53 | -    | 81,426,537.73 |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

40、未分配利润

| 项目                | 2022年            | 2021年            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 年初未分配利润           | 2,678,742,115.49 | 2,128,770,783.57 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 451,115,399.07   | 582,582,242.45   |
| 减：提取法定盈余公积        | 50,697,694.36    | 32,610,910.53    |
| 年末未分配利润           | 3,079,159,820.20 | 2,678,742,115.49 |

五、合并财务报表项目注释（续）

41、营业收入及成本

| 项目   | 2022年            |                  | 2021年            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 6,260,405,271.69 | 4,470,460,770.59 | 3,776,244,053.42 | 2,522,886,043.64 |
| 其他业务 | 6,381,985.31     | 1,266,815.02     | 6,380,034.79     | 1,602,249.44     |
| 合计   | 6,266,787,257.00 | 4,471,727,585.61 | 3,782,624,088.21 | 2,524,488,293.08 |

营业收入列示如下：

| 项目            | 2022年            | 2021年            |
|---------------|------------------|------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 6,265,588,804.59 | 3,781,944,077.71 |
| 租赁收入          | 1,198,452.41     | 680,010.50       |
| 合计            | 6,266,787,257.00 | 3,782,624,088.21 |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

| 报告分部      | 境内采矿业            | 境外采矿业            | 其他             | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 主要经营地区    |                  |                  |                |                  |
| 中国境内      | 1,170,861,821.37 | -                | 305,570,104.78 | 1,476,431,926.15 |
| 老挝        | -                | 2,998,739,516.42 | -              | 2,998,739,516.42 |
| 加纳        | -                | 1,790,417,362.02 | -              | 1,790,417,362.02 |
| 合计        | 1,170,861,821.37 | 4,789,156,878.44 | 305,570,104.78 | 6,265,588,804.59 |
| 主要产品类型    |                  |                  |                |                  |
| 黄金        | 920,142,699.71   | 4,384,585,674.81 | -              | 5,304,728,374.52 |
| 白银        | 9,215,166.63     | 8,176,069.21     | -              | 17,391,235.84    |
| 电解铜       | -                | 393,342,171.27   | -              | 393,342,171.27   |
| 铜精粉       | 21,756,207.63    | -                | -              | 21,756,207.63    |
| 铅精粉       | 39,733,617.66    | -                | -              | 39,733,617.66    |
| 锌精粉       | 174,303,067.69   | -                | -              | 174,303,067.69   |
| 钼精粉       | 3,680,482.30     | -                | -              | 3,680,482.30     |
| 资源综合利用    | -                | -                | 305,470,114.78 | 305,470,114.78   |
| 其他        | 2,030,579.75     | 3,052,963.15     | 99,990.00      | 5,183,532.90     |
| 合计        | 1,170,861,821.37 | 4,789,156,878.44 | 305,570,104.78 | 6,265,588,804.59 |
| 收入确认时间    |                  |                  |                |                  |
| 在某一时点确认收入 |                  |                  |                |                  |
| 销售商品      | 1,170,861,821.37 | 4,789,156,878.44 | 230,866,509.78 | 6,190,885,209.59 |
| 提供劳务      | -                | -                | 74,703,595.00  | 74,703,595.00    |
| 合计        | 1,170,861,821.37 | 4,789,156,878.44 | 305,570,104.78 | 6,265,588,804.59 |

五、合并财务报表项目注释（续）

41、营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

| 报告分部      | 境内采矿业            | 境外采矿业            | 其他             | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 主要经营地区    |                  |                  |                |                  |
| 中国境内      | 1,001,471,894.49 | -                | 257,537,147.50 | 1,259,009,041.99 |
| 老挝        | -                | 2,522,935,035.72 | -              | 2,522,935,035.72 |
| 合计        | 1,001,471,894.49 | 2,522,935,035.72 | 257,537,147.50 | 3,781,944,077.71 |
| 主要产品类型    |                  |                  |                |                  |
| 黄金        | 786,897,555.72   | 2,181,865,944.43 | -              | 2,968,763,500.15 |
| 白银        | 5,163,331.12     | -                | -              | 5,163,331.12     |
| 电解铜       | -                | 337,440,346.18   | -              | 337,440,346.18   |
| 铜精粉       | 38,011,306.70    | -                | -              | 38,011,306.70    |
| 铅精粉       | 34,700,445.45    | -                | -              | 34,700,445.45    |
| 锌精粉       | 135,963,713.08   | -                | -              | 135,963,713.08   |
| 资源综合回收利用  | -                | -                | 256,201,410.74 | 256,201,410.74   |
| 其他        | 735,542.42       | 3,628,745.11     | 1,335,736.76   | 5,700,024.29     |
| 合计        | 1,001,471,894.49 | 2,522,935,035.72 | 257,537,147.50 | 3,781,944,077.71 |
| 收入确认时间    |                  |                  |                |                  |
| 在某一时点确认收入 |                  |                  |                |                  |
| 销售商品      | 1,001,471,894.49 | 2,522,935,035.72 | 187,856,682.50 | 3,712,263,612.71 |
| 提供劳务      | -                | -                | 69,680,465.00  | 69,680,465.00    |
| 合计        | 1,001,471,894.49 | 2,522,935,035.72 | 257,537,147.50 | 3,781,944,077.71 |

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

| 项目   | 2022年        | 2021年        |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,547,231.48 | 1,422,375.68 |

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

本集团向客户销售黄金、电解铜、锌等商品，在客户取得商品控制权时确认收入。在商品交付前收到客户的预付款项在合并财务报表中确认为合同负债。其中，金属流相关的销售安排详见附注五、33。

提供劳务

本集团向政府提供废弃电器电子产品的拆解服务，依据废弃电器电子产品规范拆解种类、数量乘以相应的基金支付标准确认拆解收入。

五、合并财务报表项目注释（续）

42、税金及附加

| 项目      | 2022 年         | 2021 年         |
|---------|----------------|----------------|
| 资源税     | 271,464,580.25 | 145,234,386.49 |
| 土地使用税   | 5,131,135.78   | 5,133,119.69   |
| 教育费附加   | 2,474,276.88   | 2,057,384.96   |
| 房产税     | 1,733,216.81   | 1,581,634.01   |
| 城市维护建设税 | 1,703,489.11   | 1,305,612.14   |
| 印花税     | 658,952.63     | 1,250,719.42   |
| 水资源税    | 421,099.50     | 514,470.44     |
| 水利基金    | 317,575.25     | 639,010.93     |
| 其他      | 79,937.88      | 36,516.41      |
| 合计      | 283,984,264.09 | 157,752,854.49 |

43、销售费用

| 项目    | 2022 年     | 2021 年     |
|-------|------------|------------|
| 人工费用  | 417,396.82 | 501,105.94 |
| 差旅费   | 66,929.07  | 48,403.51  |
| 材料消耗费 | 52,013.27  | 52,872.17  |
| 权证许可费 | 19,178.21  | 14,806.71  |
| 折旧费   | 566.21     | 566.16     |
| 业务费   | -          | 4,573.00   |
| 其他    | 164,252.62 | 155,116.39 |
| 合计    | 720,336.20 | 777,443.88 |

五、合并财务报表项目注释（续）

44、管理费用

| 项目      | 2022年          | 2021年          |
|---------|----------------|----------------|
| 人工费用    | 240,741,649.95 | 133,997,537.55 |
| 专业机构服务费 | 98,498,044.14  | 30,536,661.99  |
| 办公及差旅费  | 59,576,068.82  | 25,796,989.24  |
| 折旧及摊销   | 49,498,078.02  | 27,171,374.22  |
| 租赁费     | 20,766,294.20  | 4,042,936.72   |
| 保险费     | 16,409,650.35  | 562,664.04     |
| 业务招待费   | 3,900,530.50   | 3,457,456.85   |
| 环保费用    | 2,692,834.76   | 2,546,403.43   |
| 物料消耗    | 2,489,611.64   | 4,950,166.74   |
| 其他      | 7,810,951.81   | 2,219,541.11   |
| 合计      | 502,383,714.19 | 235,281,731.89 |

45、研发费用

| 项目      | 2022年         | 2021年         |
|---------|---------------|---------------|
| 人工费用    | 9,675,910.86  | 10,735,239.18 |
| 动力费用    | 6,224,223.01  | 3,916,286.17  |
| 材料费     | 6,035,316.66  | 2,158,392.67  |
| 折旧费     | 3,056,042.22  | 3,546,185.85  |
| 试制产品检验费 | 509,703.44    | -             |
| 专家咨询费   | -             | 2,434,474.50  |
| 其他      | 2,150,744.24  | 2,055,991.49  |
| 合计      | 27,651,940.43 | 24,846,569.86 |

46、财务费用

| 项目      | 2022年           | 2021年           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息支出    | 176,484,591.69  | 14,226,121.22   |
| 减：利息收入  | 28,096,897.54   | 20,439,412.39   |
| 金融机构手续费 | 16,160,166.83   | 5,162,476.14    |
| 汇兑损益    | (27,243,933.22) | (86,237,174.65) |
| 合计      | 137,303,927.76  | (87,287,989.68) |

五、合并财务报表项目注释（续）

47、其他收益

| 项目           | 2022年        | 2021年        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 4,044,633.15 | 1,363,315.33 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 395,477.20   | 166,222.28   |
| 合计           | 4,440,110.35 | 1,529,537.61 |

计入其他收益的政府补助的具体情况：

| 项目                     | 2022年        | 2021年        | 与资产/收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|----------|
| 选矿厂改造相关补助资金            | 123,999.96   | 123,999.96   | 与资产相关    |
| 天宝山环境恢复治理及企业技术改造调整专项补贴 | 99,999.96    | 99,999.96    | 与资产相关    |
| “机械化换人、自动化减人”科技强安示范项目  | 30,000.00    | 30,000.00    | 与资产相关    |
| 合肥市经信委引进新项目补助          | 93,000.00    | 93,000.00    | 与资产相关    |
| 稳岗补贴                   | 923,916.25   | 259,754.17   | 与收益相关    |
| 留工补贴                   | 732,500.00   | -            | 与收益相关    |
| 龙井市企业发展扶持资金            | 1,240,000.00 | -            | 与收益相关    |
| 工信局发展扶持资金              | -            | 328,000.00   | 与收益相关    |
| 科技创新引导奖励               | -            | 300,000.00   | 与收益相关    |
| 其他                     | 801,216.98   | 128,561.24   | 与收益相关    |
| 合计                     | 4,044,633.15 | 1,363,315.33 | 与资产/收益相关 |

48、投资收益

| 项目                       | 2022年          | 2021年         |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资损失           | (4,104,412.39) | (10,849.79)   |
| 处置交易性金融资产和交易性金融负债取得的投资收益 | 65,663,328.98  | 14,158,455.99 |
| 合计                       | 61,558,916.59  | 14,147,606.20 |

五、合并财务报表项目注释（续）

49、公允价值变动损失

| 产生公允价值变动损益的来源        | 2022年           | 2021年          |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 交易性金融资产              | 18,501,945.84   | 1,414,566.44   |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 584,200.00      | -              |
| 交易性金融负债公允价值变动损失      | (30,415,540.00) | (3,110,870.00) |
| 合计                   | (11,913,594.16) | (1,696,303.56) |

50、信用减值损失

| 项目            | 2022年        | 2021年          |
|---------------|--------------|----------------|
| 应收账款坏账转回/（损失） | 158,147.92   | (777,689.54)   |
| 其他应收款坏账损失     | (801,909.04) | (1,206,197.75) |
| 合计            | (643,761.12) | (1,983,887.29) |

51、资产减值损失

| 项目     | 2022年           | 2021年            |
|--------|-----------------|------------------|
| 存货跌价损失 | (41,722,617.28) | (191,614,760.31) |

52、资产处置损失

| 项目       | 2022年          | 2021年        |
|----------|----------------|--------------|
| 固定资产处置损失 | (2,453,353.91) | (341,083.51) |

53、营业外收入

| 项目                | 2022年        | 计入当年非经常性损益金额 | 2021年         | 计入当年非经常性损益金额  |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 处置废料收入            | 957,813.23   | 957,813.23   | 369,918.88    | 369,918.88    |
| 违约金及罚款收入          | 771,690.25   | 771,690.25   | 41,540,350.17 | 41,540,350.17 |
| 收购子公司利得（附注六、1（2）） | 6,371,385.00 | 6,371,385.00 | -             | -             |
| 其他                | 36,140.67    | 36,140.67    | 203,612.11    | 203,612.11    |
| 合计                | 8,137,029.15 | 8,137,029.15 | 42,113,881.16 | 42,113,881.16 |



五、合并财务报表项目注释（续）

54、营业外支出

| 项目          | 2022年         | 计入当年非经常性损益金额  | 2021年         | 计入当年非经常性损益金额  |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 178,703.26    | 178,703.26    | 2,718,940.19  | 2,718,940.19  |
| 捐赠支出        | 939,700.00    | 939,700.00    | 15,100,000.00 | 15,100,000.00 |
| 罚款及补偿款      | 37,146,463.53 | 37,146,463.53 | 92,896.59     | 92,896.59     |
| 其他          | 240.00        | 240.00        | 0.09          | 0.09          |
| 合计          | 38,265,106.79 | 38,265,106.79 | 17,911,836.87 | 17,911,836.87 |

55、费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| 项目       | 2022年            | 2021年            |
|----------|------------------|------------------|
| 人工费用     | 861,991,704.74   | 543,504,062.50   |
| 材料费用     | 2,132,246,194.27 | 1,005,401,579.85 |
| 固定资产折旧   | 708,613,343.37   | 399,678,995.96   |
| 无形资产摊销   | 636,275,829.96   | 373,194,850.61   |
| 使用权资产折旧  | 28,755,154.02    | 2,303,933.04     |
| 长期待摊费用摊销 | 1,842,978.12     | 4,152,056.48     |
| 电费       | 225,786,730.42   | 151,638,725.50   |
| 其他       | 406,971,641.52   | 305,519,834.77   |
| 合计       | 5,002,483,576.42 | 2,785,394,038.71 |

五、合并财务报表项目注释（续）

56、所得税费用

所得税费用表

| 项目      | 2022年          | 2021年          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 279,251,838.11 | 118,260,151.26 |
| 递延所得税费用 | 48,880,391.46  | 38,706,483.64  |
| 合计      | 328,132,229.57 | 156,966,634.90 |

会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                    | 2022年           | 2021年           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 利润总额                  | 822,153,111.55  | 771,008,338.12  |
| 按法定（25%）税率计算的所得税费用（注） | 205,538,277.89  | 192,752,084.53  |
| 某些子公司适用不同税率的影响        | 59,292,902.07   | (21,801,260.71) |
| 对以前期间当期所得税的调整         | 49,305,429.39   | (31,067,823.43) |
| 归属于联营企业的损益            | 711,894.92      | -               |
| 无须纳税的收益               | (6,557,116.87)  | -               |
| 不可抵扣的费用               | 35,425,036.18   | 23,415,556.25   |
| 利用以前年度可抵扣亏损           | -               | (3,993,471.48)  |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | 32,057,579.42   | 472,877.54      |
| 税率变动对年初递延所得税余额的影响     | -               | (326,506.86)    |
| 研发费用、残疾人工资加计扣除        | (8,117,019.98)  | (2,484,820.94)  |
| 折旧加计扣除                | (39,524,753.45) | -               |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用      | 328,132,229.57  | 156,966,634.90  |

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家老挝、加拿大、加纳等的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、合并财务报表项目注释（续）

57、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2022年度        | 2021年度        |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到的财政补贴   | 2,853,110.43  | 1,182,537.69  |
| 当期收到的存款利息 | 28,094,814.04 | 13,898,751.88 |
| 保证金       | 5,703,483.42  | 10,660,000.00 |
| 往来款       | 37,507,332.63 | 28,105,810.41 |
| 赔偿款       | 771,690.25    | 38,691,467.94 |
| 其他        | 3,073,818.81  | 7,039,337.08  |
| 合计        | 78,004,249.58 | 99,577,905.00 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2022年度         | 2021年度         |
|----------|----------------|----------------|
| 往来款      | 368,914,280.41 | 38,355,833.83  |
| 手续费      | 16,160,166.83  | 111,609.44     |
| 赔偿及捐助    | 14,230,280.53  | 15,172,137.09  |
| 应付保证金    | 15,327,066.88  | 13,959,700.00  |
| 其他各项管理费用 | 222,698,949.09 | 104,733,405.38 |
| 合计       | 637,330,743.74 | 172,332,685.74 |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 2022年度         | 2021年度           |
|------------|----------------|------------------|
| 期货等投资业务保证金 | 592,835,139.88 | -                |
| 定期存款及利息    | 100,094,520.55 | -                |
| 结构性存款及利息   | -              | 2,477,600,118.13 |
| 收回股权收购意向款  | -              | 35,528,080.50    |
| 合计         | 692,929,660.43 | 2,513,128,198.63 |

五、合并财务报表项目注释（续）

57、 现金流量表项目（续）

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 2022年度         | 2021年度           |
|------------|----------------|------------------|
| 期货等投资业务保证金 | 369,314,043.56 | -                |
| 结构性存款      | -              | 1,600,000,000.00 |
| 购买银行定期存款   | 80,000,000.00  | 140,094,520.55   |
| 合计         | 449,314,043.56 | 1,740,094,520.55 |

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 2022年度           | 2021年度           |
|--------------|------------------|------------------|
| 黄金租赁业务       | 496,872,919.04   | 384,571,580.00   |
| 自关联方借入款项     | 1,537,240,000.00 | 620,000,000.00   |
| 黄金租赁等筹资业务保证金 | 8,003,056.81     | 17,150,000.00    |
| 回购股份转让       | -                | 663,193,440.52   |
| 合计           | 2,042,115,975.85 | 1,684,915,020.52 |

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 2022年度           | 2021年度           |
|--------------|------------------|------------------|
| 黄金租赁业务       | 311,970,185.20   | 83,816,100.00    |
| 股份支付回购库存股    | 300,787,044.21   | 663,193,440.52   |
| 偿还关联方往来款     | 1,126,300,000.00 | 620,000,000.00   |
| 租赁业务         | 33,695,617.57    | 1,552,950.00     |
| 黄金租赁等筹资业务保证金 | 134,365,973.31   | -                |
| 合计           | 1,907,118,820.29 | 1,368,562,490.52 |

五、合并财务报表项目注释（续）

58、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 2022 年度          | 2021 年度          |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                  |                  |
| 净利润                        | 494,020,881.98   | 614,041,703.22   |
| 加：资产减值损失                   | 41,722,617.28    | 191,614,760.31   |
| 信用减值损失                     | 643,761.12       | 1,983,887.29     |
| 固定资产折旧                     | 708,613,343.37   | 399,678,995.96   |
| 使用权资产摊销                    | 28,755,154.02    | 2,303,933.04     |
| 无形资产摊销                     | 636,275,829.96   | 373,194,850.61   |
| 长期待摊费用摊销                   | 1,842,978.12     | 4,152,056.48     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失      | 2,453,353.91     | 341,083.51       |
| 固定资产报废损失                   | 178,703.26       | 2,718,940.19     |
| 公允价值变动损失                   | 11,913,594.16    | 1,696,303.56     |
| 财务费用                       | 149,238,574.98   | 13,369,359.02    |
| 投资收益                       | (61,558,916.59)  | (14,147,606.20)  |
| 递延所得税资产（增加）/减少             | (8,686,777.81)   | 40,166,814.37    |
| 递延所得税负债增加/（减少）             | 57,567,169.26    | (534,745.60)     |
| 存货的增加                      | (328,969,451.63) | (815,667,010.41) |
| 收购子公司利得                    | (6,371,385.00)   | -                |
| 经营性应收项目的增加                 | (181,169,795.54) | (122,600,111.20) |
| 经营性应付项目的（减少）/增加            | (456,337,121.91) | 62,835,625.08    |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 1,090,132,512.94 | 755,148,839.23   |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>   |                  |                  |
| 现金的年末余额                    | 1,052,544,506.50 | 1,707,868,389.69 |
| 减：现金的年初余额                  | 1,707,868,389.69 | 1,176,418,974.34 |
| 加：现金等价物的年末余额               | -                | -                |
| 减：现金等价物的年初余额               | -                | -                |
| 现金及现金等价物净（减少）/增加额          | (655,323,883.19) | 531,449,415.35   |

五、合并财务报表项目注释（续）

58、 现金流量表补充资料（续）

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

|                             | 2022 年度          | 2021 年度 |
|-----------------------------|------------------|---------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物     | 1,854,803,905.24 | -       |
| 其中：金星资源                     | 1,854,803,905.24 | -       |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 70,007,246.80    | -       |
| 其中：金星资源                     | 70,007,246.80    | -       |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 173,566,143.53   | -       |
| 其中：万象矿业                     | 173,566,143.53   | -       |
| 取得子公司支付的现金净额                | 1,958,362,801.97 | -       |

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

|                         | 2022 年度 | 2021 年度        |
|-------------------------|---------|----------------|
| 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | -       | 288,783,036.40 |
| 其中：郴州雄风环保科技有限公司（“雄风环保”） | -       | 288,783,036.40 |
| 处置子公司收到的现金净额            | -       | 288,783,036.40 |

现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2022 年度          | 2021 年度          |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 1,052,544,506.50 | 1,707,868,389.69 |
| 其中：库存现金                     | 644,479.43       | 967,976.95       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,051,900,027.07 | 1,706,900,412.74 |
| 二、年末现金及现金等价物余额              | 1,052,544,506.50 | 1,707,868,389.69 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -                | -                |

五、合并财务报表项目注释（续）

59、所有权或使用权受到限制的资产

2022年

| 项目          | 年末账面价值           | 受限原因         |
|-------------|------------------|--------------|
| 货币资金        | 232,560,622.86   | 参见财务报表附注五、1  |
| 其他流动资产      | 545,610.00       | 参见财务报表附注五、7  |
| 其他非流动资产     | 83,129,617.68    | 参见财务报表附注五、17 |
| 固定资产        | 270,931,238.24   | 参见财务报表附注五、18 |
| 无形资产        | 5,562,377,638.65 | 参见财务报表附注五、28 |
| 一年内到期的非流动资产 | 42,118,328.77    | 参见财务报表附注五、17 |
| 合计          | 6,191,663,056.20 | /            |

2021年

| 项目      | 年末账面价值         | 受限原因         |
|---------|----------------|--------------|
| 货币资金    | 116,880,552.99 | 参见财务报表附注五、1  |
| 其他流动资产  | 45,622,847.00  | 参见财务报表附注五、7  |
| 其他非流动资产 | 140,502,584.11 | 参见财务报表附注五、17 |
| 合计      | 303,005,984.10 | /            |

五、合并财务报表项目注释（续）

60、外币货币性项目

外币货币性项目

2022年

| 项目           | 年末外币余额            | 折算汇率   | 年末折算人民币余额      |
|--------------|-------------------|--------|----------------|
| <b>货币资金</b>  |                   |        |                |
| 其中：          |                   |        |                |
| 人民币（RMB）     | 111,832.16        | 1.0000 | 111,832.16     |
| 加纳币（GHC）     | 8,218,250.65      | 0.7143 | 5,870,296.44   |
| 老币（LAK）      | 13,649,193,504.24 | 0.0004 | 5,459,677.40   |
| 澳元（AUD）      | 576,835.76        | 4.7138 | 2,719,088.41   |
| 泰铢（THB）      | 3,733,940.25      | 0.2014 | 752,015.57     |
| 加拿大币（CAD）    | 136,999.56        | 5.1385 | 703,972.24     |
| 英镑（GBP）      | 66,017.39         | 8.3941 | 554,156.57     |
| 美元（USD）      | 219.04            | 6.9646 | 1,525.53       |
| <b>其他应收款</b> |                   |        |                |
| 其中：          |                   |        |                |
| 加纳币（GHC）     | 9,369,083.99      | 0.7143 | 6,692,336.70   |
| 澳元（AUD）      | 1,364,691.66      | 4.7138 | 6,432,883.55   |
| 欧元（EUR）      | 978,302.05        | 7.4299 | 7,268,686.40   |
| 英镑（GBP）      | 471,172.52        | 8.3941 | 3,955,069.25   |
| 泰铢（THB）      | 3,733,940.25      | 0.2014 | 752,015.57     |
| 加拿大币（CAD）    | 33,590.91         | 5.1385 | 172,606.89     |
| 新加坡币（SGD）    | 12,329.32         | 5.1831 | 63,904.10      |
| 人民币（RMB）     | 54,350.83         | 1.0000 | 54,350.83      |
| <b>其他应付款</b> |                   |        |                |
| 其中：          |                   |        |                |
| 加纳币（GHC）     | 36,390,193.66     | 0.7143 | 25,993,515.33  |
| 泰铢（THB）      | 111,954,242.81    | 0.2014 | 22,547,584.50  |
| 澳元（AUD）      | 1,914,218.86      | 4.7138 | 9,023,244.86   |
| 老币（LAK）      | 5,944,425,599.07  | 0.0004 | 2,377,770.24   |
| 欧元（EUR）      | 569,896.21        | 7.4299 | 4,234,271.85   |
| 英镑（GBP）      | 134,491.71        | 8.3941 | 1,128,936.86   |
| 新加坡币（SGD）    | 42,360.73         | 5.1831 | 219,559.90     |
| 人民币（RMB）     | 192,859.39        | 1.0000 | 192,859.39     |
| <b>短期借款</b>  |                   |        |                |
| 其中：          |                   |        |                |
| 美元（USD）      | 14,999,946.00     | 6.9646 | 104,468,623.91 |



五、合并财务报表项目注释（续）

60、 外币货币性项目（续）

外币货币性项目（续）

2021 年

| 项目                 | 年末外币余额            | 折算汇率   | 年末折算人民币<br>余额  |
|--------------------|-------------------|--------|----------------|
| <b>货币资金</b>        |                   |        |                |
| 其中：                |                   |        |                |
| 老币（LAK）            | 18,347,965,898.28 | 0.0006 | 11,008,779.54  |
| 泰铢（THB）            | 139,328.01        | 0.1912 | 26,639.52      |
| 澳元（AUD）            | 209.40            | 4.6220 | 967.85         |
| 人民币（RMB）           | 107.37            | 1.0000 | 107.37         |
| 美元（USD）            | 12.06             | 6.3757 | 76.89          |
| <b>应付账款</b>        |                   |        |                |
| 其中：                |                   |        |                |
| 老币（LAK）            | 92,382,030,346.47 | 0.0006 | 55,429,218.21  |
| 泰铢（THB）            | 923,627.64        | 0.1912 | 176,597.60     |
| 澳元（AUD）            | 85.41             | 4.6220 | 394.77         |
| <b>一年内到期的非流动负债</b> |                   |        |                |
| 其中：                |                   |        |                |
| 美元（USD）            | 27,223,072.53     | 6.3757 | 173,566,143.53 |

2022 年

| 项目   | 境外主要<br>经营地 | 记账<br>本位币 | 记账本位币的<br>选择依据 |
|------|-------------|-----------|----------------|
| 金星资源 | 加纳          | 美元        | 主要交易货币         |
| 赤金香港 | 香港          | 美元        | 主要交易货币         |
| 万象矿业 | 老挝          | 美元        | 主要交易货币         |

2021 年

| 项目   | 境外主要<br>经营地 | 记账<br>本位币 | 记账本位币的<br>选择依据 |
|------|-------------|-----------|----------------|
| 赤金香港 | 香港          | 美元        | 主要交易货币         |
| 万象矿业 | 老挝          | 美元        | 主要交易货币         |

五、合并财务报表项目注释（续）

61、每股收益

| 项目     | 2022 年度<br>元/股 | 2021 年度<br>元/股 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股收益 |                |                |
| 持续经营   | 0.27           | 0.35           |
| 终止经营   | -              | -              |
| 稀释每股收益 |                |                |
| 持续经营   | 0.27           | 0.35           |
| 终止经营   | -              | -              |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

| 项目                   | 2022年度           | 2021年度           |
|----------------------|------------------|------------------|
| 收益                   |                  |                  |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润    |                  |                  |
| 持续经营                 | 451,115,399.07   | 582,582,242.45   |
| 终止经营                 | -                | -                |
| 调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润 | 451,115,399.07   | 582,582,242.45   |
| 归属于：                 |                  |                  |
| 持续经营                 | 451,115,399.07   | 582,582,242.45   |
| 终止经营                 | -                | -                |
| 股份                   |                  |                  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数     | 1,662,334,305.42 | 1,643,193,589.75 |

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 61、每股收益（续）

本公司发行在外普通股股数如下：

2022 年

| 项目           | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少       | 年末余额          |
|--------------|---------------|------|------------|---------------|
| 本公司发行在外普通股股数 | 1,663,911,378 | -    | 16,575,406 | 1,647,335,972 |

2021 年

| 项目           | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额          |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 本公司发行在外普通股股数 | 1,663,911,378 | 41,597,732 | 41,597,732 | 1,663,911,378 |

本集团无稀释性潜在普通股。

### 62、政府补助

#### 政府补助基本情况

2022 年

| 种类         | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|------------|--------------|------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 3,697,633.23 | 其他收益 | 3,697,633.23 |
| 与资产相关的政府补助 | 346,999.92   | 其他收益 | 346,999.92   |

2021 年

| 种类         | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|------------|--------------|------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,016,315.41 | 其他收益 | 1,016,315.41 |
| 与资产相关的政府补助 | 346,999.92   | 其他收益 | 346,999.92   |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1). 本年发生的非同一控制下企业合并

2021年10月31日，本公司之子公司赤金香港以每股3.91美元的价格，以现金方式收购金星资源全部已发行和流通的普通股的62%，交易对价约2.91亿美元。2022年1月28日，金星资源项目完成交割，交割完成后赤金香港持有金星资源62%股权，将其纳入合并范围。

2022年

| 被购买方名称 | 股权取得时点    | 股权取得成本           | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入    | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的现金流量净额 |
|--------|-----------|------------------|-----------|--------|-----------|----------|------------------|----------------|-------------------|
| 金星资源   | 2022/1/28 | 1,854,803,905.24 | 62        | 现金收购   | 2022/1/31 | 取得控制权    | 1,790,576,302.52 | (5,470,704.44) | 116,881,093.52    |

#### (2). 合并成本及商誉

2022年

| 合并成本              | 金星资源             |
|-------------------|------------------|
| --现金              | 1,854,803,905.24 |
| 合并成本合计            | 1,854,803,905.24 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,861,175,290.24 |
| 超出合并成本计入当期损益部分    | (6,371,385.00)   |

六、 合并范围的变更（续）

1、 非同一控制下企业合并（续）

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目                     | 金星资源             |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | 购买日公允价值          | 购买日账面价值          |
| 货币资金                   | 70,007,246.80    | 70,007,246.80    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 157,812.98       | 157,812.98       |
| 应收类款项                  | 89,476,186.06    | 89,476,186.06    |
| 存货                     | 195,912,722.65   | 195,530,881.62   |
| 其他流动资产                 | 9,413,396.17     | 9,413,396.17     |
| 固定资产                   | 1,856,153,751.73 | 1,407,467,821.86 |
| 无形资产                   | 5,248,533,877.82 | 28,552,850.98    |
| 在建工程                   | 48,828,686.47    | 48,828,686.47    |
| 使用权资产                  | 197,200,180.66   | 192,027,728.35   |
| 递延所得税资产                | 66,828,359.17    | 66,828,359.17    |
| 其他非流动资产                | 14,759,320.21    | 14,759,320.21    |
| 应付类款项                  | 1,065,172,124.85 | 1,065,172,124.85 |
| 合同负债                   | 50,610,349.63    | 50,610,349.63    |
| 应付职工薪酬                 | 10,942,316.95    | 10,942,316.95    |
| 应交税费                   | 10,587,649.32    | 10,587,649.32    |
| 一年内到期的非流动负债            | 27,087,424.08    | 27,087,424.08    |
| 其他流动负债                 | 147,864.78       | 147,864.78       |
| 租赁负债                   | 186,845,211.12   | 186,845,211.12   |
| 预计负债                   | 102,004,028.40   | 102,004,028.40   |
| 递延所得税负债                | 2,226,163,197.05 | 239,042,264.67   |
| 其他非流动负债                | 590,143,353.70   | 590,143,353.70   |
| 净资产                    | 3,527,568,020.84 | (159,532,296.83) |
| 少数股东权益                 | 1,666,392,730.60 | 185,908,638.06   |
| 取得的净资产                 | 1,861,175,290.24 | (345,440,934.89) |

2、 其他原因的合并范围变动

| 公司名称                   | 持股比例 (%) | 股权取得方式 | 成立时间        | 注册资本        |
|------------------------|----------|--------|-------------|-------------|
| 上海赤金丰余实业有限公司（“赤金丰余”）   | 100.00   | 新设     | 2021年3月25日  | 人民币10,000万元 |
| 上海赤金厦钨金属资源有限公司（“赤金厦钨”） | 51.00    | 新设     | 2022年10月18日 | 人民币6,000万元  |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

2022年

| 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 |
|---------------------------------------|-------|-------|-------------|------------------------|-------|-------|------|
|                                       |       |       |             | 注册资本                   | 直接(%) | 间接(%) |      |
| 吉隆矿业                                  | 内蒙古赤峰 | 内蒙古赤峰 | 黄金开采        | 人民币 175,000,000 元      | 100   | -     | 收购   |
| 华泰矿业                                  | 内蒙古赤峰 | 内蒙古赤峰 | 黄金开采        | 人民币 20,000,000 元       | -     | 100   | 收购   |
| 五龙矿业                                  | 辽宁丹东  | 辽宁丹东  | 黄金开采        | 人民币 40,000,000 元       | -     | 100   | 收购   |
| 丹东同兴选矿有限责任公司                          | 辽宁丹东  | 辽宁丹东  | 黄金选冶        | 人民币 5,000,000 元        | -     | 100   | 收购   |
| 广源科技                                  | 安徽合肥  | 安徽合肥  | 废弃电器电子产品拆解  | 人民币 44,776,000 元       | 55    | -     | 收购   |
| 合肥环创                                  | 安徽合肥  | 安徽合肥  | 废弃电器电子产品拆解  | 人民币 10,000,000 元       | -     | 55    | 新设   |
| 赤金地勘                                  | 天津    | 天津    | 技术服务        | 人民币 1,000,000 元        | 60    | -     | 新设   |
| Chijin Laos Holdings Limited (“赤金老挝”) | 开曼群岛  | 开曼群岛  | 投资及投资管理     | 152,100,000 美元         | 100   | -     | 收购   |
| 万象矿业                                  | 老挝    | 老挝    | 有色金属采选      | 1,436,516,830,000 老挝基普 | -     | 90    | 收购   |
| 赤金香港                                  | 香港    | 香港    | 投资及投资管理     | 1 港元, 291,000,000 美元   | 100   | -     | 新设   |
| 瀚丰矿业                                  | 吉林    | 吉林    | 有色金属矿采选     | 人民币 429,200,000 元      | 100   | -     | 收购   |
| 赤金丰余                                  | 上海    | 上海    | 贸易、货物或技术进出口 | 人民币 100,000,000 元      | 100   | -     | 新设   |
| 金星资源                                  | 加拿大   | 加拿大   | 投资及投资管理     | 932,928,540.97 美元      | -     | 62    | 收购   |
| Caystar Holdings                      | 开曼群岛  | 开曼群岛  | 投资及投资管理     | 391,958,327.78 美元      | -     | 100   | 收购   |
| Caystar Finance Co.                   | 开曼群岛  | 开曼群岛  | 金融及销售       | 49,942,491.69 美元       | -     | 100   | 收购   |
| Caystar Management Holdings           | 开曼群岛  | 开曼群岛  | 管理服务        | 45,409,069.19 美元       | -     | 100   | 收购   |
| Wasford Holdings                      | 开曼群岛  | 开曼群岛  | 投资及投资管理     | 50,000 美元              | -     | 100   | 收购   |
| 金星瓦萨                                  | 加纳    | 加纳    | 金矿开采及销售     | 756 美元                 | -     | 90    | 收购   |
| Golden Star Resources (UK) Ltd        | 英国    | 英国    | 管理服务        | 130 美元                 | -     | 100   | 收购   |
| 赤金厦钨                                  | 上海    | 上海    | 有色金属销售      | 人民币 60,000,000 元       | 51    | -     | 新设   |

七、 在其他主体中的权益（续）

1、 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022 年

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 归属于少数股东的损益    | 向少数股东宣告分派的股利    | 年末少数股东权益余额       |
|-------|-----------|---------------|-----------------|------------------|
| 广源科技  | 45.00     | 10,811,530.05 | (1,350,000.00)  | 140,381,465.50   |
| 赤金地勘  | 40.00     | (132,096.84)  | -               | (11,010.53)      |
| 万象矿业  | 10.00     | 23,106,299.82 | (39,642,625.24) | 255,439,813.47   |
| 金星资源  | 38.00     | 9,123,598.59  | -               | 1,795,526,919.02 |

2021 年

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 归属于少数股东的损益    | 向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额     |
|-------|-----------|---------------|--------------|----------------|
| 广源科技  | 45.00     | 13,044,965.98 | -            | 130,919,935.45 |
| 赤金地勘  | 40.00     | (155,340.63)  | -            | 121,086.31     |
| 万象矿业  | 10.00     | 18,569,835.42 | -            | 249,573,097.67 |

七、 在其他主体中的权益（续）

1、 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

| 子公司名称 | 2022年12月31日      |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 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             |
| 广源科技  | 366,449,904.38   | 86,630,210.53    | 453,080,114.91   | 100,553,802.71   | 40,567,500.00    | 141,121,302.71   |
| 赤金地勘  | 297,787.81       | 38,363.51        | 336,151.32       | 363,677.62       | -                | 363,677.62       |
| 万象矿业  | 3,006,190,136.87 | 2,516,492,618.20 | 5,522,682,755.07 | 1,028,503,470.41 | 1,939,781,149.95 | 2,968,284,620.36 |
| 金星资源  | 583,936,505.36   | 8,058,618,098.71 | 8,642,554,604.07 | 870,137,958.13   | 3,914,861,359.69 | 4,784,999,317.82 |

| 子公司名称 | 2021年12月31日      |                  |                  |                |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|       | 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             |
| 广源科技  | 331,166,076.85   | 93,723,371.00    | 424,889,447.85   | 133,295,757.97 | 660,500.00       | 133,956,257.97   |
| 赤金地勘  | 563,626.81       | 89,475.03        | 653,101.84       | 350,386.05     | -                | 350,386.05       |
| 万象矿业  | 2,609,973,511.16 | 2,080,831,608.13 | 4,690,805,119.29 | 572,666,923.93 | 1,622,407,218.68 | 2,195,074,142.61 |

| 子公司名称 | 2022年            |                |                |                |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量净额     |
| 广源科技  | 306,509,626.69   | 24,025,622.32  | 24,025,622.32  | 16,602,215.58  |
| 赤金地勘  | 99,990.00        | (330,242.09)   | (330,242.09)   | (78,181.70)    |
| 万象矿业  | 2,998,739,516.42 | 231,062,998.20 | 455,093,410.20 | 820,568,029.28 |
| 金星资源  | 1,790,576,302.52 | (5,470,704.44) | 152,691,233.83 | 326,213,397.23 |

| 子公司名称 | 2021年            |                |                |                |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量净额     |
| 广源科技  | 257,554,816.29   | 28,988,813.28  | 28,988,813.28  | 21,073,241.24  |
| 赤金地勘  | 620,623.76       | (388,351.58)   | (388,351.58)   | (466,253.83)   |
| 万象矿业  | 2,522,934,412.28 | 185,698,354.18 | 123,843,928.99 | 343,363,975.30 |



七、 在其他主体中的权益（续）

2、 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 2022年12月31日/2022年 | 2021年12月31日/2021年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 联营企业：           |                   |                   |
| 投资账面价值合计        | 357,818,699.45    | 1,989,150.21      |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                   |                   |
| --净利润           | (4,104,412.39)    | (10,849.79)       |
| --其他综合收益        | -                 | -                 |
| --综合收益总额        | (4,104,412.39)    | (10,849.79)       |

注：截至2022年12月31日，该投资账面价值中主要为2022年取得的对联营公司铁拓矿业的投资，该联营公司对本集团2022年的利润影响不重大，详见附注五、9。

## 八、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

#### 金融资产

| 项目          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以摊余成本计量的金融资产     | 合计               |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|
|             | 准则要求                   |                  |                  |
| 货币资金        | -                      | 1,285,105,129.36 | 1,285,105,129.36 |
| 交易性金融资产     | 48,714,831.32          | -                | 48,714,831.32    |
| 应收账款        | -                      | 368,874,179.78   | 368,874,179.78   |
| 其他应收款       | -                      | 53,448,273.07    | 53,448,273.07    |
| 一年内到期的非流动资产 | -                      | 42,118,328.77    | 42,118,328.77    |
| 其他流动资产      | -                      | 545,610.00       | 545,610.00       |
| 长期应收款       | -                      | 3,971,633.63     | 3,971,633.63     |
| 其他非流动资产     | -                      | 83,129,617.68    | 83,129,617.68    |
| 合计          | 48,714,831.32          | 1,837,192,772.29 | 1,885,907,603.61 |

#### 金融负债

| 项目          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 以摊余成本计量的金融负债     | 合计               |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|
|             | 准则要求                   |                  |                  |
| 短期借款        | -                      | 488,409,143.79   | 488,409,143.79   |
| 交易性金融负债     | 620,250,390.00         | -                | 620,250,390.00   |
| 应付票据        | -                      | 158,000,000.00   | 158,000,000.00   |
| 应付账款        | -                      | 693,390,035.31   | 693,390,035.31   |
| 其他应付款       | -                      | 452,962,263.05   | 452,962,263.05   |
| 一年内到期的非流动负债 | -                      | 344,618,781.61   | 344,618,781.61   |
| 长期借款        | -                      | 1,513,780,782.52 | 1,513,780,782.52 |
| 长期应付款       | -                      | 62,336,784.87    | 62,336,784.87    |
| 合计          | 620,250,390.00         | 3,713,497,791.15 | 4,333,748,181.15 |

八、与金融工具相关的风险（续）

1、金融工具分类（续）

2021年12月31日

金融资产

| 项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以摊余成本计量的金融资产     | 合计               |
|---------|------------------------|------------------|------------------|
|         | 准则要求                   |                  |                  |
| 货币资金    | -                      | 1,824,748,942.68 | 1,824,748,942.68 |
| 交易性金融资产 | 17,673,300.11          | -                | 17,673,300.11    |
| 应收账款    | -                      | 25,260,050.51    | 25,260,050.51    |
| 其他应收款   | -                      | 382,680,391.06   | 382,680,391.06   |
| 其他流动资产  | -                      | 45,622,847.00    | 45,622,847.00    |
| 长期应收款   | -                      | 5,084,238.35     | 5,084,238.35     |
| 其他非流动资产 | -                      | 140,502,584.11   | 140,502,584.11   |
| 合计      | 17,673,300.11          | 2,423,899,053.71 | 2,441,572,353.82 |

金融负债

| 项目          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 以摊余成本计量的金融负债   | 合计               |
|-------------|------------------------|----------------|------------------|
|             | 准则要求                   |                |                  |
| 交易性金融负债     | 389,513,806.07         | -              | 389,513,806.07   |
| 应付账款        | -                      | 440,401,435.64 | 440,401,435.64   |
| 其他应付款       | -                      | 31,413,588.62  | 31,413,588.62    |
| 一年内到期的非流动负债 | -                      | 212,118,780.37 | 212,118,780.37   |
| 长期应付款       | -                      | 72,692,844.29  | 72,692,844.29    |
| 合计          | 389,513,806.07         | 756,626,648.92 | 1,146,140,454.99 |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2、金融工具抵销

本集团未签订任何金融工具抵销协议。

### 3、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日，本集团无已转移但未整体终止确认的金融资产（2021年12月31日：无）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本集团无已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产（2021年12月31日：无）。

### 4、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款等。本集团亦开展衍生交易，主要为期货及远期合约，目的在于管理本集团运营的市场风险。本集团根据市场金属价格于与管理层预定的金属目标价格的差异情况等来管理衍生金融工具的市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述：

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括权益工具投资、应收款项及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4、金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的91.85%及98.50%分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户（2021年12月31日：41.70%和92.47%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

#### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4、金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年12月31日

| 项目      | 1年以内             | 1年至5年            | 5年以上           | 合计               |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 短期借款    | 498,896,650.95   | -                | -              | 498,896,650.95   |
| 交易性金融负债 | 620,250,390.00   | -                | -              | 620,250,390.00   |
| 应付票据    | 158,000,000.00   | -                | -              | 158,000,000.00   |
| 应付账款    | 693,390,035.31   | -                | -              | 693,390,035.31   |
| 其他应付款   | 452,962,263.05   | -                | -              | 452,962,263.05   |
| 长期借款    | 414,466,461.77   | 1,637,204,389.07 | -              | 2,051,670,850.84 |
| 长期应付款   | 14,439,500.00    | 34,238,700.00    | 45,076,500.00  | 93,754,700.00    |
| 租赁负债    | 42,775,268.70    | 146,266,385.90   | 131,254,794.00 | 320,296,448.60   |
| 合计      | 2,895,180,569.78 | 1,817,709,474.97 | 176,331,294.00 | 4,889,221,338.75 |

八、与金融工具相关的风险（续）

4、金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2021年12月31日

| 项目      | 1年以内             | 1年至5年         | 5年以上          | 合计               |
|---------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 交易性金融负债 | 389,513,806.07   | -             | -             | 389,513,806.07   |
| 应付账款    | 440,401,435.64   | -             | -             | 440,401,435.64   |
| 其他应付款   | 31,413,588.62    | -             | -             | 31,413,588.62    |
| 长期借款    | 26,416,595.71    | -             | -             | 26,416,595.71    |
| 长期应付款   | 188,005,643.53   | 42,238,700.00 | 51,516,000.00 | 281,760,343.53   |
| 租赁负债    | 1,552,950.00     | 3,105,900.00  | -             | 4,658,850.00     |
| 合计      | 1,077,304,019.57 | 45,344,600.00 | 51,516,000.00 | 1,174,164,619.57 |

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

2022年

| 项目     | 基点增加/（减少） | 净损益（减少）/增加     | 股东权益合计（减少）/增加  |
|--------|-----------|----------------|----------------|
| 人民币-借款 | 100       | (9,416,100.00) | (9,416,100.00) |
| 人民币-借款 | (100)     | 9,416,100.00   | 9,416,100.00   |
| 美元-借款  | 100       | (5,051,876.14) | (5,051,876.14) |
| 美元-借款  | (100)     | 5,051,876.14   | 5,051,876.14   |

2021年

| 项目    | 基点增加/（减少） | 净损益（减少）/增加   | 股东权益合计（减少）/增加 |
|-------|-----------|--------------|---------------|
| 美元-借款 | 100       | (172,040.60) | (172,040.60)  |
| 美元-借款 | (100)     | 172,040.60   | 172,040.60    |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4、金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险，此类风险主要来自于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团有以美元、人民币为记账本位币的子公司，各子公司存在以记账本位币以外的货币进行业务的交易。此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团对外汇业务进行统筹管理，必要时根据市场行情采用外汇远期合约减少汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、加纳币、英镑、加拿大币、澳大利元、老挝币、泰铢、欧元及南非币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。



八、与金融工具相关的风险（续）

4、金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

| 项目        | 基点增加/<br>(减少) | 净损益增加/<br>(减少) | 其他综合收益的<br>税后净额增加/<br>(减少) | 股东权益合计<br>增加/(减少) |
|-----------|---------------|----------------|----------------------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值  | 5             | 7,692,408.30   | 279,015.87                 | 7,971,424.17      |
| 人民币对美元升值  | (5)           | (7,692,408.30) | (279,015.87)               | (7,971,424.17)    |
| 美元对加纳币贬值  | 5             | 376,622.10     | 13,660.68                  | 390,282.78        |
| 美元对加纳币升值  | (5)           | (376,622.10)   | (13,660.68)                | (390,282.78)      |
| 美元对英镑贬值   | 5             | 154,236.27     | 5,594.39                   | 159,830.67        |
| 美元对英镑升值   | (5)           | (154,236.27)   | (5,594.39)                 | (159,830.67)      |
| 美元对加拿大币贬值 | 5             | 29,592.93      | 1,073.38                   | 30,666.31         |
| 美元对加拿大币升值 | (5)           | (29,592.93)    | (1,073.38)                 | (30,666.31)       |
| 美元对澳大利元贬值 | 5             | 204,366.43     | 7,412.69                   | 211,779.12        |
| 美元对澳大利元升值 | (5)           | (204,366.43)   | (7,412.69)                 | (211,779.12)      |
| 美元对老挝币贬值  | 5             | 99,519.53      | 3,609.73                   | 103,129.26        |
| 美元对老挝币升值  | (5)           | (99,519.53)    | (3,609.73)                 | (103,129.26)      |
| 美元对泰铢贬值   | 5             | (615,269.86)   | (22,316.82)                | (637,586.67)      |
| 美元对泰铢升值   | (5)           | 615,269.86     | 22,316.82                  | 637,586.67        |
| 美元对欧元贬值   | 5             | 282,801.46     | 10,257.66                  | 293,059.12        |
| 美元对欧元升值   | (5)           | (282,801.46)   | (10,257.66)                | (293,059.12)      |
| 美元对南非币贬值  | 5             | 6,793.18       | 246.40                     | 7,039.58          |
| 美元对南非币升值  | (5)           | (6,793.18)     | (246.40)                   | (7,039.58)        |

八、与金融工具相关的风险（续）

4、金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年

| 项目        | 基点增加/<br>(减少) | 净损益(减少)/<br>增加  | 其他综合收益<br>的税后净额增<br>加/(减少) | 股东权益合计<br>(减少)/增加 |
|-----------|---------------|-----------------|----------------------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值  | 5             | (42,139,889.61) | 493,173.62                 | (41,646,715.99)   |
| 人民币对美元升值  | (5)           | 42,139,889.61   | (493,173.62)               | 41,646,715.99     |
| 美元对澳大利元贬值 | 5             | 19.33           | (0.23)                     | 19.10             |
| 美元对澳大利元升值 | (5)           | (19.33)         | 0.23                       | (19.10)           |
| 美元对老挝币贬值  | 5             | (1,424,660.64)  | 16,673.16                  | (1,407,987.48)    |
| 美元对老挝币升值  | (5)           | 1,424,660.64    | (16,673.16)                | 1,407,987.48      |
| 美元对泰铢贬值   | 5             | (5,057.40)      | 59.19                      | (4,998.21)        |
| 美元对泰铢升值   | (5)           | 5,057.40        | (59.19)                    | 4,998.21          |

商品价格风险

本集团主要面临未来黄金、铜、锌和电解铜等主要金属的价格变动的风险，这些商品价格的波动可能会影响本集团的经营业绩。

本集团运用商品期货合约对黄金、铜、锌和电解铜的销售进行风险管理。管理层时刻关注商品期货合约的价格变动。

八、与金融工具相关的风险（续）

4、金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资产生的个别权益工具投资价格风险之下。

本集团持有的上市权益工具投资在澳大利亚及加拿大证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。管理层认为5%合理反应了下一个年度公允价值可能变动的合理范围。

2022年

| 项目                            | 权益工具投资        | 净损益                           | 其他综合收益的税后净额             | 股东权益合计                        |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|                               | 账面价值          | 增加/（减少）                       | 增加/（减少）                 | 增加/（减少）                       |
| 权益工具投资                        |               |                               |                         |                               |
| 澳大利亚—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资 | 47,958,211.99 | 1,929,584.48 / (1,929,584.48) | 69,989.09 / (69,989.09) | 1,999,573.57 / (1,999,573.57) |
| 加拿大—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资  | 172,419.33    | 5,643.13 / (5,643.13)         | 204.69 / (204.69)       | 5,847.82 / (5,847.82)         |

2021年

| 项目                            | 权益工具投资        | 净损益                       | 其他综合收益的税后净额           | 股东权益合计                    |
|-------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|                               | 账面价值          | 增加/（减少）                   | （减少）/增加               | 增加/（减少）                   |
| 权益工具投资                        |               |                           |                       |                           |
| 澳大利亚—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资 | 11,237,310.11 | 473,509.73 / (473,509.73) | (5,541.60) / 5,541.60 | 467,968.13 / (467,968.13) |

八、与金融工具相关的风险（续）

4、金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2021年

| 项目                            | 权益工具投资        | 净损益                         | 股东权益合计                      |
|-------------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                               | 账面价值          | 增加/（减少）                     | 增加/（减少）                     |
| 权益工具投资                        |               |                             |                             |
| 澳大利亚—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资 | 11,237,310.11 | 469,157.70/<br>(469,157.70) | 469,157.70/<br>(469,157.70) |

5、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团与资产负债表日的资产负债率如下：

| 项目    | 2022年12月31日       | 2021年12月31日      |
|-------|-------------------|------------------|
| 资产总额  | 17,544,294,456.09 | 8,053,605,934.24 |
| 负债总额  | 10,135,991,558.70 | 3,052,575,433.26 |
| 资产负债率 | 57.77%            | 37.90%           |

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

2022年12月31日

| 项目                      | 年末公允价值         |            |            | 合计             |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                         | 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 |                |
| <b>持续的公允价值计量</b>        |                |            |            |                |
| （一）交易性金融资产              |                |            |            |                |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |                |            |            |                |
| 其中：权益工具投资               | 48,130,631.32  | -          | -          | 48,130,631.32  |
| 衍生金融资产                  | 584,200.00     | -          | -          | 584,200.00     |
| （二）交易性金融负债              |                |            |            |                |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                |            |            |                |
| 其中：黄金租赁                 | 620,250,390.00 | -          | -          | 620,250,390.00 |

2021年12月31日

| 项目                      | 年末公允价值         |            |            | 合计             |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                         | 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 |                |
| <b>持续的公允价值计量</b>        |                |            |            |                |
| （一）交易性金融资产              |                |            |            |                |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |                |            |            |                |
| 其中：权益工具投资               | 11,237,310.11  | -          | -          | 11,237,310.11  |
| 衍生金融资产                  | 6,435,990.00   | -          | -          | 6,435,990.00   |
| （二）交易性金融负债              |                |            |            |                |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                |            |            |                |
| 其中：衍生金融负债               | 1,831,356.07   | -          | -          | 1,831,356.07   |
| 黄金租赁                    | 387,682,450.00 | -          | -          | 387,682,450.00 |

## 九、公允价值的披露（续）

### 2、公允价值估值

#### 金融工具公允价值

本集团各类别的金融工具账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款及一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产及金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、其他非流动资产、长短期借款及长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，公允价值与账面价值相若。针对 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的长短期借款等自身不履约风险评估不重大。上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

本集团于 2022 年公允价值各层级间无重大转移（2021 年：无）。

### 3、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

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。

持续第一层次公允价值计量项目中，交易性金融资产为期货合约和二级市场股权投资，市价确定依据为所持上海期货交易所黄金期货合约于资产负债表日的结算价以及股票交易市场公开交易价；交易性金融负债为未到期黄金租赁融资公允价值，市价确定依据为黄金租赁品种在上海黄金交易所于资产负债表日的收盘价。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司最终控制方及控股股东为自然人李金阳。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注七、2 在合营企业或联营企业中的权益。

十、关联方及关联交易（续）

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                        | 其他关联方与本企业关系    |
|--------------------------------|----------------|
| 赵桂香（注1）                        | 控股股东一致行动人      |
| 赵桂媛（注1）                        | 控股股东一致行动人      |
| 王建华（注2）                        | 持有公司5%以上股份的自然人 |
| 嘉兴凯铖投资合伙企业（有限合伙）（注3）           | 持有公司5%以上股份的法人  |
| 重庆恩泊科技有限公司                     | 公司之联营方         |
| 上海恩泊光伏科技合伙企业（有限合伙）             | 公司之联营方         |
| 吉林市瀚丰小额贷款股份有限公司                | 控股股东参股企业       |
| 吉林瀚丰电气有限公司（“瀚丰电气”）             | 控股股东直系亲属参股企业   |
| 瀚丰联合                           | 同受控股股东控制       |
| 北京华鹰飞腾科技有限公司（“华鹰飞腾”）           | 同受控股股东控制       |
| 秦皇岛瀚丰长白科技有限责任公司（注4）            | 同受控股股东控制       |
| 秦皇岛瀚丰长白结晶器有限责任公司（注5）           | 同受控股股东控制       |
| 瀚丰资本管理有限公司                     | 同受控股股东控制       |
| 吉林瀚丰投资有限公司                     | 同受控股股东控制       |
| 吉林瀚丰石墨有限公司                     | 同受控股股东控制       |
| 吉林瀚丰石墨新材料科技有限公司                | 同受控股股东控制       |
| 磐石市恒祥牧业有限公司                    | 同受控股股东控制       |
| 宁波梅山保税港区骐丰常元股权投资合伙企业（有限合伙）（注6） | 同受控股股东控制       |
| 宁波瀚泰中兴股权投资合伙企业（有限合伙）           | 同受控股股东控制       |
| 宁波梅山保税港区维麒瀚风股权投资合伙企业（有限合伙）（注7） | 同受控股股东控制       |
| 宁波瀚丰长元股权投资合伙企业（有限合伙）           | 同受控股股东控制       |
| 吉林世纪兴金玉玉米科技开发有限公司              | 同受控股股东控制       |
| 山东西川食品有限公司（注8）                 | 同受控股股东控制       |
| 雄风环保（注9）                       | 同受控股股东控制       |
| 河北炜弘冶金装备科技有限公司（注10）            | 同受控股股东控制       |
| 秦皇岛吉泰重工有限公司（注11）               | 同受控股股东控制       |
| 宁波瀚泰中兴股权投资合伙企业（有限合伙）（注12）      | 同受控股股东控制       |
| 威海怡和专用设备制造有限公司（注13）（“怡和设备”）    | 同受控股股东控制       |
| 威海怡和专用车有限公司（注14）               | 同受控股股东控制       |
| 梁晓燕                            | 其他             |

## 十、关联方及关联交易（续）

### 4、其他关联方情况（续）

- 注 1：于 2022 年 12 月 31 日，赵桂香、赵桂媛已无持股。  
注 2：于 2022 年 12 月 31 日，王建华持股比例已小于 5%。  
注 3：于 2022 年 12 月 31 日，嘉兴凯铖投资合伙企业（有限合伙）已无持股。  
注 4：于 2022 年，瀚丰联合将其持有的秦皇岛瀚丰长白科技有限责任公司全部股权处置给第三方。  
注 5：于 2021 年，瀚丰联合将其持有的秦皇岛瀚丰长白结晶器有限责任公司的全部股权处置给第三方。  
注 6：于 2022 年，宁波梅山保税港区骐丰常元股权投资合伙企业（有限合伙）已注销。  
注 7：于 2022 年，宁波梅山保税港区维麒瀚风股权投资合伙企业（有限合伙）已注销。  
注 8：于 2021 年，瀚丰联合将其持有的山东西川食品有限公司的全部股权处置给第三方。  
注 9：于 2021 年，瀚丰联合将其持有的雄风环保的全部股权处置给第三方。  
注 10：于 2021 年，瀚丰联合将其持有的河北炜弘冶金装备科技有限公司的全部股权处置给第三方。  
注 11：于 2021 年，瀚丰联合将其持有的秦皇岛吉泰重工有限公司的全部股权处置给第三方。  
注 12：于 2022 年，宁波瀚泰中兴股权投资合伙企业（有限合伙）已注销。  
注 13：于 2021 年，赵美光将其持有的怡和设备的全部股权处置给第三方。  
注 14：于 2021 年，赵美光将其持有的威海怡和专用车有限公司的全部股权处置给第三方。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方  | 关联交易内容 | 2022 年     | 2021 年     |
|------|--------|------------|------------|
| 华鹰飞腾 | 物业管理费  | 39,776.00  | 37,437.74  |
| 华鹰飞腾 | 水电费    | -          | 33,708.99  |
| 华鹰飞腾 | 会议费    | 297,768.00 | 117,450.00 |



十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

2022 年

| 项目   | 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 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产     |
|------|--------|------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|
| 华鹰飞腾 | 房屋     | 570,776.88             | -                 | 4,876,035.00 | 423,694.72  | 9,325,166.26 |

2021 年

| 项目   | 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 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|------|--------|------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------|
| 华鹰飞腾 | 房屋     | 2,368,883.87           | -                 | 2,368,883.87 | -           | -        |

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

| 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 |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 吉隆矿业 | 16,000.00 万元  | 2022/8/25  | 2023/8/24  | 否          |
| 吉隆矿业 | 20,000.00 万元  | 2022/10/9  | 2024/10/8  | 否          |
| 吉隆矿业 | 13,500.00 万元  | 2022/5/19  | 2025/5/18  | 否          |
| 广源科技 | 4,000.00 万元   | 2022/8/29  | 2025/8/28  | 否          |
| 广源科技 | 5,400.00 万元   | 2022/8/19  | 2025/8/19  | 否          |
| 广源科技 | 3,500.00 万元   | 2022/6/17  | 2023/6/17  | 否          |
| 合肥环创 | 1,000.00 万元   | 2022/3/25  | 2027/3/25  | 否          |
| 五龙矿业 | 15,000.00 万元  | 2022/3/24  | 2023/3/24  | 否          |
| 万象矿业 | 990.00 亿老挝基普  | 2021/11/18 | 2022/11/17 | 是          |
| 金星瓦萨 | 11,816.71 万美元 | 2022/5/6   | 2027/5/6   | 否          |
| 吉隆矿业 | 8,000.00 万元   | 2021/8/4   | 2022/8/3   | 是          |
| 吉隆矿业 | 20,000.00 万元  | 2021/9/29  | 2022/10/8  | 是          |
| 吉隆矿业 | 10,000.00 万元  | 2021/12/17 | 2022/12/16 | 是          |
| 万象矿业 | 3,000.00 万美元  | 2021/12/2  | 2024/12/30 | 否          |
| 万象矿业 | 2,000.00 万美元  | 2020/3/12  | 2022/3/12  | 是          |
| 吉隆矿业 | 10,000.00 万元  | 2020/9/14  | 2021/11/3  | 是          |
| 吉隆矿业 | 15,000.00 万元  | 2020/3/26  | 2021/3/26  | 是          |
| 广源科技 | 1,000.00 万元   | 2020/9/30  | 2021/9/29  | 是          |
| 广源科技 | 500.00 万元     | 2020/4/26  | 2021/4/25  | 是          |
| 雄风环保 | 5,000.00 万元   | 2020/3/16  | 2021/3/16  | 是          |
| 雄风环保 | 5,000.00 万元   | 2018/10/22 | 2021/4/22  | 是          |
| 雄风环保 | 10,000.00 万元  | 2018/11/15 | 2021/11/15 | 是          |
| 雄风环保 | 2,000.00 万元   | 2020/9/25  | 2021/3/25  | 是          |
| 雄风环保 | 18,000.00 万元  | 2020/7/8   | 2021/7/9   | 是          |

本公司作为被担保方

| 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 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 赵美光、李金阳 | 10,000.00 万元 | 2018/11/15 | 2021/11/15 | 是          |

本公司作为担保方和被担保方的担保均为无偿担保。

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(4). 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 说明  |
|-----|--------------|------------|------------|-----|
| 拆入  |              |            |            |     |
| 王建华 | 32,450.00 万元 | 2022/11/15 | 2022/11/17 | 不计息 |
| 王建华 | 13,850.00 万元 | 2022/11/15 | 2022/12/20 | 不计息 |
| 李金阳 | 27,330.00 万元 | 2022/11/17 | 2022/11/17 | 不计息 |
| 李金阳 | 39,000.00 万元 | 2022/11/17 | 2022/12/21 | 不计息 |
| 李金阳 | 41,094.00 万元 | 2022/11/17 | 尚未到期       | 不计息 |
| 王建华 | 62,000.00 万元 | 2021/09/26 | 2021/10/8  | 不计息 |
| 梁晓燕 | 500.00 万元    | 2021/6/21  | 2021/6/21  | 不计息 |

(5). 关键管理人员报酬

| 项目       | 2022 年      | 2021 年      |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,746.60 万元 | 1,710.96 万元 |

6、关联方应收应付款项

(1). 应付项目

| 项目名称          | 关联方  | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他应付款         | 华鹰飞腾 | 41,000.00        | -                |
| 其他应付款         | 李金阳  | 410,940,000.00   | -                |
| 租赁负债（包含一年内到期） | 华鹰飞腾 | 9,535,409.10     | -                |

应付关联方款项均不计利息且无抵押。

7、关联方承诺

于 2022 年 12 月 31 日，本集团对下属联营企业丰余新能源认缴注册资本 25,500 万元人民币，实缴注册资本 200 万元人民币（2021 年 12 月 31 日：本集团对下属联营企业丰余新能源认缴注册资本 25,500 万元人民币，实缴注册资本 200 万元人民币）；对下属联营企业恩泊科技认缴注册资本 420 万元人民币，实缴注册资本 63 万元人民币；对下属联营企业恩泊新能源认缴注册资本 30 万元人民币，实缴注册资本 0.63 万元人民币。

## 十一、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

2022 年

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 公司本年授予的各项权益工具总额               | -   |
| 公司本年行权的各项权益工具总额               | -   |
| 公司本年失效的各项权益工具总额               | -   |
| 公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 不适用 |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 |

2021 年

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额               | 663,387,043.73 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额               | -              |
| 公司本年失效的各项权益工具总额               | -              |
| 公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 不适用            |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用            |

## 十一、 股份支付（续）

### 2、 以权益结算的股份支付情况

2022 年

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 不适用 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 不适用 |
| 本年估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | -   |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -   |

2021 年

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日的股票的公允价值即为当日的收盘价   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司将在存续期或锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票的数量。 |
| 本年估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | -   |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -   |

注：2021 年 5 月 6 日，公司第七届董事会第三十八次会议审议通过《赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司第一期员工持股计划（修订稿）》及其相关文件，本次持股计划初始规模共 98 人，本次员工持股计划股份来源为公司回购股份，实际回购股份数量为 41,597,732.00 股，已支付的资金总额为人民币 663,387,043.73 元。截至 2021 年 8 月 17 日，上述股份已按回购价格全部转让至员工持股计划平台“盘庚价值 2 号私募证券投资基金”。

### 3、 以现金结算的股份支付情况

2022 年

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票增值权数量。 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额              | -  |
| 本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额                | -  |

注：根据公司第八届董事会第十一次会议和第七届监事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象授予股票增值权的议案》，本次股票增值权授予 7 人，授予数量为 1,800,000 股，以公司股票作为虚拟股票标的。于 2022 年 12 月 31 日，因未达行权条件，本年未产生费用和负债。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

| 项目      | 2022年          | 2021年          |
|---------|----------------|----------------|
| 已签约但未拨备 |                |                |
| 资本承诺    | 233,729,776.86 | 98,015,650.89  |
| 投资承诺    | 318,063,700.00 | 253,000,000.00 |
| 合计      | 551,793,476.86 | 351,015,650.89 |

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

公司控股子公司万象矿业因与青岛国林环保科技股份有限公司（被告）设备合同纠纷，作为原告委托德同国际有限法律责任合伙于2021年12月10日向香港高等法院提交诉状，由香港高等法院原讼法庭发出传讯令状。请求判令被告向原告支付因设备缺陷造成的损失和费用，估算金额约4,600万美元。上述案件尚未正式开庭审理，诉讼结果存在不确定性。

### 十三、 资产负债表日后事项

本集团于 2022 年 12 月 30 日与刘信、李媛媛、王忠华、云南源浩矿业有限公司及昆明新恒河矿业有限公司（“新恒河矿业”）签署《股权转让协议》，通过现金方式认购新恒河矿业 51% 股权，认购价格为人民币 61,200,000 元，该股权收购于 2023 年 1 月 9 日完成交割，交割完成后本集团持有新恒河矿业 51% 股权。

### 十四、 其他重要事项

#### 1、 分部信息

##### （1） 报告分部的确定依据与会计政策

本公司董事和高级管理人员（以下简称“高级管理层”）行使主要经营决策制定者的职能。高级管理层审阅本集团内部报告，以评价经营分部的业绩及分配资源。本公司基于该类内部报告确定经营分部。

本公司的经营分部分为境内采矿分部、境外采矿分部和其他分部。境内采矿分部在中国开展黄金、有色金属采选业务。境外采矿分部在老挝、加纳等国家/地区开展黄金、有色金属采选业务。其他分部主要在中国经营资源综合回收利用业务。

高级管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团经营利润总额是一致的。

分部资产不包括货币资金、递延所得税资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具以及其他未分配的总部资产等，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具、借款、递延所得税负债、应交税费以及其他未分配的总部负债等，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

十四、 其他重要事项（续）

1、 分部信息（续）

（2） 报告分部的财务信息

2022 年

| 项目                | 境内采矿             | 境外采矿              | 其他             | 合计                |
|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 总收入               | 1,170,861,821.37 | 4,789,315,818.94  | 316,326,959.89 | 6,276,504,600.20  |
| 分部间交易收入           | -                | -                 | (9,717,343.20) | (9,717,343.20)    |
| 对外交易收入            | 1,170,861,821.37 | 4,789,315,818.94  | 306,609,616.69 | 6,266,787,257.00  |
| 对合营企业和联营企业的投资损失   | (7,725.65)       | (3,836,069.40)    | -              | (3,843,795.05)    |
| 资产减值损失            | 672,811.91       | (40,993,199.55)   | (1,402,229.64) | (41,722,617.28)   |
| 折旧费和摊销费           | 145,786,229.16   | 1,213,843,158.05  | 7,572,620.35   | 1,367,202,007.56  |
| 利润总额              | 332,680,219.76   | 519,032,980.99    | 21,896,594.06  | 873,609,794.81    |
| 所得税费用             | 49,202,431.23    | 276,585,489.60    | 2,344,308.74   | 328,132,229.57    |
| 分部资产              | 2,467,282,914.08 | 13,174,759,633.73 | 446,757,989.14 | 16,088,800,536.95 |
| 分部负债              | 564,079,665.52   | 3,458,000,672.92  | 6,493,387.80   | 4,028,573,726.24  |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资 | 628,574.35       | 355,461,592.23    | -              | 356,090,166.58    |



十四、其他重要事项（续）

1、分部信息（续）

（2） 报告分部的财务信息（续）

2021年

| 项目      | 境内采矿             | 境外采矿             | 其他             | 合计               |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 总收入     | 1,001,475,080.33 | 2,522,935,035.72 | 258,246,305.28 | 3,782,656,421.33 |
| 分部间交易收入 | -                | -                | (70,865.23)    | (70,865.23)      |
| 对外交易收入  | 1,001,475,080.33 | 2,522,935,035.72 | 258,175,440.05 | 3,782,585,556.10 |
| 资产减值损失  | (51,217.21)      | (190,947,213.29) | (616,329.81)   | (191,614,760.31) |
| 折旧费和摊销费 | 105,987,496.26   | 656,576,691.77   | 14,107,668.28  | 776,671,856.31   |
| 利润总额    | 381,531,729.22   | 333,907,736.03   | 29,459,767.56  | 744,899,232.81   |
| 所得税费用   | 25,444,329.36    | 127,385,467.77   | 4,136,837.77   | 156,966,634.90   |
| 分部资产    | 2,194,682,928.86 | 3,513,742,439.33 | 418,618,124.62 | 6,127,043,492.81 |
| 分部负债    | 271,463,077.44   | 2,046,779,811.93 | 6,033,884.90   | 2,324,276,774.27 |

将分部资产调节至总资产：

| 项目      | 2022年12月31日       | 2021年12月31日      |
|---------|-------------------|------------------|
| 分部资产    | 16,088,800,536.95 | 6,127,043,492.81 |
| 调节项：    |                   |                  |
| 货币资金    | 1,285,105,129.36  | 1,824,748,942.68 |
| 交易性金融资产 | 48,714,831.32     | 17,673,300.11    |
| 递延所得税资产 | 53,977,774.63     | 5,215,086.59     |
| 总部资产    | 67,696,183.83     | 78,925,112.05    |
| 总资产     | 17,544,294,456.09 | 8,053,605,934.24 |

将分部负债调节至总负债：

| 项目              | 2022年12月31日       | 2021年12月31日      |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 分部负债            | 4,028,573,726.24  | 2,324,276,774.27 |
| 调节项：            |                   |                  |
| 短期借款            | 488,409,143.79    | -                |
| 交易性金融负债         | 620,250,390.00    | 389,513,806.07   |
| 应交税费            | 270,639,916.69    | 156,437,056.57   |
| 长期借款            | 1,513,780,782.52  | -                |
| 长期借款：其中一年内到期的部分 | 333,770,192.89    | 25,529,841.25    |
| 递延所得税负债         | 2,455,982,089.55  | 1,915,702.90     |
| 总部负债            | 424,585,317.02    | 154,902,252.20   |
| 总负债             | 10,135,991,558.70 | 3,052,575,433.26 |

十四、其他重要事项（续）

1、分部信息（续）

（2） 报告分部的财务信息（续）

2022 年度

| 项目                | 报告分部合计           | 总部              | 总计               |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 对外交易收入            | 6,266,787,257.00 | -               | 6,266,787,257.00 |
| 对合营企业和联营企业的投资损失   | (3,843,795.05)   | (260,617.34)    | (4,104,412.39)   |
| 资产减值损失            | (41,722,617.28)  | -               | (41,722,617.28)  |
| 折旧费和摊销费           | 1,367,202,007.56 | 8,285,297.91    | 1,375,487,305.47 |
| 利润总额              | 873,609,794.81   | (51,456,683.26) | 822,153,111.55   |
| 所得税费用             | 328,132,229.57   | -               | 328,132,229.57   |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资 | 356,090,166.58   | 1,728,532.87    | 357,818,699.45   |

2021 年度

| 项目                | 报告分部合计           | 总部            | 总计               |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| 对外交易收入            | 3,782,585,556.10 | 38,532.11     | 3,782,624,088.21 |
| 对合营企业和联营企业的投资损失   | -                | (10,849.79)   | (10,849.79)      |
| 资产减值损失            | (191,614,760.31) | -             | (191,614,760.31) |
| 折旧费和摊销费           | 776,671,856.31   | 2,657,979.78  | 779,329,836.09   |
| 利润总额              | 744,899,232.81   | 26,109,105.31 | 771,008,338.12   |
| 所得税费用             | 156,966,634.90   | -             | 156,966,634.90   |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资 | -                | 1,989,150.21  | 1,989,150.21     |

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 1、分部信息（续）

###### （2） 报告分部的财务信息（续）

###### 地理信息

###### 对外交易收入

| 主要经营地区  | 2022年            | 2021年            |
|---------|------------------|------------------|
| 中国境内    | 1,477,471,438.06 | 1,259,689,052.49 |
| 其他国家和地区 | 4,789,315,818.94 | 2,522,935,035.72 |
| 合计      | 6,266,787,257.00 | 3,782,624,088.21 |

对外交易收入归属于子公司所处区域。

###### 非流动资产总额

| 主要经营地区  | 2022年             | 2021年            |
|---------|-------------------|------------------|
| 中国境内    | 2,484,180,930.35  | 2,146,309,336.87 |
| 其他国家和地区 | 10,809,568,989.75 | 1,998,327,914.78 |
| 合计      | 13,293,749,920.10 | 4,144,637,251.65 |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

###### 主要客户信息

营业收入中人民币2,602,266,308.15元（2021年：人民币2,126,599,734.48元）来自于境外采矿分部对 ABC Refinery (Australia) Pty Limited 的收入，人民币1,745,489,406.25元（2021年：无）来自于境外采矿分部对 Rand Refinery (Pty) Limited 的收入。

十四、 其他重要事项（续）

2、 租赁

(1) 本集团作为承租人

| 项目                      | 2022年         | 2021年        |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 租赁负债利息费用                | 10,211,360.78 | 169,465.62   |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用    | 20,742,754.35 | 2,774,383.87 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | 23,539.85     | 340,704.18   |
| 转租使用权资产取得的收入            | 158,940.50    | -            |
| 与租赁相关的总现金流出             | 54,461,911.77 | 3,416,054.18 |

注：本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、土地使用权、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 3-10 年，租用其他方土地使用权通常为 5 年，运输设备和其他设备的租赁期通常为短期租赁。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、29。

(2) 本集团作为出租人

经营租赁

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022 年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 1,039,511.91 元（2021 年：人民币 680,010.50 元）。

与经营租赁有关的损益列示如下：

| 项目   | 2022年        | 2021年      |
|------|--------------|------------|
| 租赁收入 | 1,039,511.91 | 680,010.50 |

经营租出固定资产，参见附注五、10。

十四、 其他重要事项（续）

3、 租赁（续）

（2）. 本集团作为出租人（续）

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

| 项目          | 2022年      | 2021年 |
|-------------|------------|-------|
| 租赁投资净额的融资收益 | 158,940.50 | -     |

于 2022 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,500,532.75 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

| 项目         | 2022年        | 2021年 |
|------------|--------------|-------|
| 1年以内（含1年）  | 2,262,016.83 | -     |
| 1年至2年（含2年） | 1,834,371.17 | -     |
| 2年至3年（含3年） | 1,375,778.38 | -     |
| 小计         | 5,472,166.38 | -     |
| 减：未实现融资收益  | 1,500,532.75 | -     |
| 租赁投资净额     | 3,971,633.63 | -     |

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目列示

| 项目    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 332,072,446.67 | 392,084,387.76 |

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| 账龄          | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年以内        | 332,081,415.51 | 389,834,087.86 |
| 1至2年        | -              | 2,279,447.47   |
| 2至3年        | -              | -              |
| 3年以上        | 10,000.00      | 10,000.00      |
| 小计          | 332,091,415.51 | 392,123,535.33 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 18,968.84      | 39,147.57      |
| 合计          | 332,072,446.67 | 392,084,387.76 |

其他应收款按性质分类如下：

| 款项性质    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 保证金及押金  | 10,000.00      | 10,000.00      |
| 个人往来    | 166,415.00     | 565,351.79     |
| 集团内公司往来 | 331,902,038.61 | 391,530,583.93 |
| 代垫款     | 12,961.90      | 17,599.61      |
| 合计      | 332,091,415.51 | 392,123,535.33 |

十五、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1、 其他应收款（续）

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022 年

| 坏账准备                   | 第一阶段                 | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计        |
|------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                        | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) |           |
| 2022年1月1日余额            | 39,147.57            | -                                | -                                | 39,147.57 |
| 2022年1月1日余额在本<br>年阶段转换 | -                    | -                                | -                                | -         |
| 本年计提                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 本年转回                   | 20,178.73            | -                                | -                                | 20,178.73 |
| 本年转销                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 本年核销                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 其他变动                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 2022年12月31日余额          | 18,968.84            | -                                | -                                | 18,968.84 |

2021年

| 坏账准备                   | 第一阶段                 | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计        |
|------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                        | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) |           |
| 2021年1月1日余额            | 10,785.79            | -                                | -                                | 10,785.79 |
| 2021年1月1日余额在本<br>年阶段转换 | -                    | -                                | -                                | -         |
| 本年计提                   | 28,361.78            | -                                | -                                | 28,361.78 |
| 本年转回                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 本年转销                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 本年核销                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 其他变动                   | -                    | -                                | -                                | -         |
| 2021年12月31日余额          | 39,147.57            | -                                | -                                | 39,147.57 |

十五、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1、 其他应收款（续）

坏账准备的情况

| 项目    | 年初余额      | 本年计提      | 本年收回<br>或转回 | 本年核<br>销 | 其他变<br>动 | 年末余额      |
|-------|-----------|-----------|-------------|----------|----------|-----------|
| 2022年 | 39,147.57 | -         | 20,178.73   | -        | -        | 18,968.84 |
| 2021年 | 10,785.79 | 28,361.78 | -           | -        | -        | 39,147.57 |

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2022年12月31日

| 单位名称    | 年末余额           | 占其他应收款余<br>额合计数的比例<br>(%) | 性质   | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|---------|----------------|---------------------------|------|------|--------------|
| 赤金香港    | 290,114,438.61 | 87.37                     | 单位往来 | 1年以内 | -            |
| 金星瓦萨    | 41,787,600.00  | 12.58                     | 单位往来 | 1年以内 | -            |
| 陈志勇     | 166,415.00     | 0.05                      | 个人往来 | 1年以内 | 8,320.74     |
| 职工社保    | 12,961.90      | -                         | 职工社保 | 1年以内 | 648.10       |
| 上海黄金交易所 | 10,000.00      | -                         | 保证金  | 3年以上 | 10,000.00    |
| 合计      | 332,091,415.51 | 100.00                    | /    | /    | 18,968.84    |

2021年12月31日

| 单位名称 | 年末余额           | 占其他应收款余<br>额合计数的比例<br>(%) | 性质   | 账龄            | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|----------------|---------------------------|------|---------------|--------------|
| 华泰矿业 | 164,315,815.43 | 41.90                     | 单位往来 | 1年以内          | -            |
| 广源科技 | 121,715,209.20 | 31.04                     | 单位往来 | 1年以内、<br>1-2年 | -            |
| 五龙矿业 | 105,499,559.30 | 26.90                     | 单位往来 | 1年以内          | -            |
| 张国华  | 500,000.00     | 0.13                      | 个人往来 | 1年以内          | 25,000.00    |
| 汪凤伟  | 65,351.79      | 0.02                      | 个人往来 | 1年以内          | 3,267.59     |
| 合计   | 392,095,935.72 | 99.99                     | /    | /             | 28,267.59    |



十五、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 长期股权投资

2022 年

| 项目         | 2022 年 12 月 31 日 |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 6,134,845,909.23 | -    | 6,134,845,909.23 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,728,532.87     | -    | 1,728,532.87     |
| 合计         | 6,136,574,442.10 | -    | 6,136,574,442.10 |

2021 年

| 项目         | 2021 年 12 月 31 日 |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 4,240,871,109.23 | -    | 4,240,871,109.23 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,989,150.21     | -    | 1,989,150.21     |
| 合计         | 4,242,860,259.44 | -    | 4,242,860,259.44 |

(1). 对子公司投资

2022 年

| 被投资单位 | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少 | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|------------------|------------------|------|------------------|----------|----------|
| 吉隆矿业  | 1,694,207,878.30 | -                | -    | 1,694,207,878.30 | -        | -        |
| 广源科技  | 100,000,000.00   | -                | -    | 100,000,000.00   | -        | -        |
| 赤金地勘  | 600,000.00       | -                | -    | 600,000.00       | -        | -        |
| 赤金老挝  | 1,909,708,750.00 | -                | -    | 1,909,708,750.00 | -        | -        |
| 瀚丰矿业  | 531,714,480.93   | -                | -    | 531,714,480.93   | -        | -        |
| 赤金丰余  | 4,640,000.00     | 23,440,000.00    | -    | 28,080,000.00    | -        | -        |
| 赤金香港  | -                | 1,839,934,800.00 | -    | 1,839,934,800.00 | -        | -        |
| 赤金厦钨  | -                | 30,600,000.00    | -    | 30,600,000.00    | -        | -        |
| 合计    | 4,240,871,109.23 | 1,893,974,800.00 | -    | 6,134,845,909.23 | -        | -        |

2021 年

| 被投资单位 | 年初余额             | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|------------------|--------------|------|------------------|----------|----------|
| 吉隆矿业  | 1,694,207,878.30 | -            | -    | 1,694,207,878.30 | -        | -        |
| 广源科技  | 100,000,000.00   | -            | -    | 100,000,000.00   | -        | -        |
| 赤金地勘  | 600,000.00       | -            | -    | 600,000.00       | -        | -        |
| 赤金老挝  | 1,909,708,750.00 | -            | -    | 1,909,708,750.00 | -        | -        |
| 瀚丰矿业  | 531,714,480.93   | -            | -    | 531,714,480.93   | -        | -        |
| 赤金丰余  | -                | 4,640,000.00 | -    | 4,640,000.00     | -        | -        |
| 合计    | 4,236,231,109.23 | 4,640,000.00 | -    | 4,240,871,109.23 | -        | -        |

十五、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 长期股权投资（续）

(2). 对联营、合营企业投资

2022 年

| 投资单位  | 年初余额         | 本年变动        |              | 年末余额         | 年末减值准备 |
|-------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------|
|       |              | 权益法下确认的投资损益 |              |              |        |
| 联营企业  |              |             |              |              |        |
| 丰余新能源 | 1,989,150.21 |             | (260,617.34) | 1,728,532.87 | -      |
| 合计    | 1,989,150.21 |             | (260,617.34) | 1,728,532.87 | -      |

2021 年

| 投资单位  | 年初余额 | 本年变动         |             | 年末余额         | 年末减值准备 |
|-------|------|--------------|-------------|--------------|--------|
|       |      | 追加投资         | 权益法下确认的投资损益 |              |        |
| 联营企业  |      |              |             |              |        |
| 丰余新能源 | -    | 2,000,000.00 | (10,849.79) | 1,989,150.21 | -      |
| 合计    | -    | 2,000,000.00 | (10,849.79) | 1,989,150.21 | -      |

3、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2022 年         |    | 2021 年        |    |
|------|----------------|----|---------------|----|
|      | 收入             | 成本 | 收入            | 成本 |
| 主营业务 | -              | -  | -             | -  |
| 其他业务 | 116,545,403.00 | -  | 73,616,412.11 | -  |
| 合计   | 116,545,403.00 | -  | 73,616,412.11 | -  |

4、 投资收益

| 项目               | 2022 年         | 2021 年          |
|------------------|----------------|-----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 558,433,626.93 | 300,000,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资损失   | (260,617.34)   | (10,849.79)     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 54,461.32      | 15,329,570.19   |
| 处置交易性金融负债取得的投资损失 | -              | (16,433,600.00) |
| 合计               | 558,227,470.91 | 298,885,120.40  |

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

2022年

| 项目  | 金额              | 说明                   |
|---|-----------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益   | (2,632,057.17)  |                      |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 4,044,633.15    |                      |
| 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                                    | 6,371,385.00    | 收购加纳金星超出合并成本计入当期损益部分 |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 101,414,490.95  |                      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | (36,320,759.38) |                      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 395,477.20      |                      |
| 小计  | 73,273,169.75   |                      |
| 所得税影响额  | (18,902,184.56) |                      |
| 少数股东权益影响额   | (4,342,656.51)  |                      |
| 合计  | 50,028,328.68   |                      |

注：本集团对非经常性损益项目的确认根据证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。本集团所从事的黄金租赁与正常经营业务直接相关，较为频繁，其标的均为与本集团生产的矿产品同类或类似的金属，本集团以往一直从事此类交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类交易。基于上述原因，本集团管理层不将黄金租赁损益列入非经常性损益。



十六、 补充资料（续）

2、 净资产收益率及每股收益

2022 年

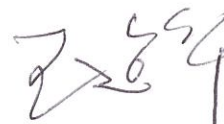
| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.36          | 0.27   | 0.27   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.32          | 0.24   | 0.24   |

2021 年

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.30         | 0.35   | 0.35   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.20         | 0.32   | 0.32   |

董事长：

董事会批准报送日期：

  
2023年3月30日