

山东黄金金创集团有限公司
烟台市蓬莱区大柳行金矿
燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区

专项审计报告

健诚专审字[2023]第 050 号

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

SHANDONG JIANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

专项审计报告

健诚专审字[2023]第 050 号

山东黄金金创集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东黄金金创集团有限公司（以下简称“金创集团”）烟台市蓬莱区大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区（以下简称“燕山、磁山、土屋矿区”）按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2023 年 1 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2023 年 1 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附模拟财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了燕山、磁山、土屋矿区 2023 年 1 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2023 年 1 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

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“注册会计师对模拟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，我们独立于金创集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

金创集团管理层负责按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估燕山、磁山、土屋矿区的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算燕山矿区、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督燕山、磁山、土屋矿区的模拟财务报表财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对燕山、磁山、土屋矿区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燕山、磁山、土屋矿区不能持续经营。

（五）评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是

否公允反映相关交易和事项。

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

五、其他事项说明

我们提醒模拟财务报表使用者关注本模拟财务报表附注二关于编制基础的说明。本报告仅供金创集团将“山东黄金金创集团有限公司燕山矿区”采矿权和“山东黄金金创集团有限公司磁山、土屋矿区”探矿权以及与其相关的生产经营性资产、负债，以协议转让的方式转让给山东黄金矿业股份有限公司全资子公司山东黄金集团蓬莱矿业有限公司之用，而不应用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



二〇二三年八月二十一日

模拟资产负债表

编制单位：山东黄金金创集团有限公司

单位：元

项 目	附注编号	2023-1-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：		---	---	---	---
货币资金	七（一）	12,929,022.00	12,929,022.00	12,929,022.00	12,929,022.00
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项	七（二）	845,141.24	845,141.24	630,000.00	
其他应收款	七（三）	1,053,444.00	1,053,444.00	1,203,936.00	1,354,428.00
其中：应收股利					
存货	七（四）	42,765,690.93	43,302,493.13	44,612,070.75	37,991,105.80
其中：原材料		42,765,690.93	43,302,493.13	44,612,070.75	37,991,105.80
库存商品(产成品)					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		57,593,298.17	58,130,100.37	59,375,028.75	52,274,555.80
非流动资产：		---	---	---	---
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	七（五）	840,120,124.96	710,370,918.19	717,000,084.57	652,506,601.15
其中：固定资产原价		1,121,268,343.26	990,692,903.12	988,614,610.93	905,550,298.57
累计折旧		281,280,373.61	280,491,163.17	271,781,046.41	253,067,004.52
固定资产减值准备		37,022.93			
在建工程	七（六）	8,035,073.15	136,921,303.52	135,633,501.63	184,406,554.65
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	七（七）	127,068,263.07	122,990,392.73	123,588,790.66	104,607,949.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		975,223,461.18	970,282,614.44	976,222,376.86	941,521,105.40
资产总计		1,032,816,759.35	1,028,412,714.81	1,035,597,405.61	993,795,661.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟资产负债表（续）

编制单位：山东黄金金创集团有限公司

单位：元

项 目	附注编号	2023-1-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	七（八）	3,110,528.01	4,045,805.89	2,893,350.33	
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	七（九）	2,678,697.16	1,646,306.07	546,198.80	3,065,387.35
其中：应付工资		2,678,697.16	1,646,306.07	546,198.80	3,065,387.35
应付福利费					
应交税费	七（十）	46,832.50	140,497.49	140,497.49	1,341,153.07
其中：应交税金		46,832.50	140,497.49	140,497.49	1,341,153.07
其他应付款	七（十一）	1,227,527,131.16	1,215,812,525.09	1,135,634,511.94	973,209,896.54
其中：应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,233,363,188.83	1,221,645,134.54	1,139,214,558.56	977,616,436.96
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	七（十二）	4,879,502.01	4,879,502.01	4,590,210.56	4,319,844.72
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		4,879,502.01	4,879,502.01	4,590,210.56	4,319,844.72
负 债 合 计		1,238,242,690.84	1,226,524,636.55	1,143,804,769.12	981,936,281.68
所有者权益：					
实收资本					
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	七（十三）				
盈余公积					
未分配利润	七（十四）	-205,425,931.49	-198,111,921.74	-108,207,363.51	11,859,379.52
所有者权益合计		-205,425,931.49	-198,111,921.74	-108,207,363.51	11,859,379.52
负债和所有者权益总计		1,032,816,759.35	1,028,412,714.81	1,035,597,405.61	993,795,661.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟利润表

编制单位：山东黄金金创集团有限公司

金额单位：元

项目	附注编号	2023年1月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		-	-	30,207,199.98	348,921,527.21
其中：营业收入	七（十五）			30,207,199.98	348,921,527.21
二、营业总成本		7,276,986.82	89,754,315.75	150,123,451.01	265,711,264.62
其中：营业成本	七（十五）			18,628,734.57	191,900,746.07
税金及附加	七（十六）	46,832.50	609,884.95	1,909,329.01	15,369,732.94
销售费用	七（十七）				1,317,240.16
管理费用	七（十八）	3,615,435.40	45,260,141.42	80,700,551.39	13,238,763.18
研发费用					
财务费用	七（十九）	3,614,718.92	43,884,289.38	48,884,836.04	43,884,782.27
其中：利息支出		3,614,718.92	43,884,289.38	48,884,836.04	43,884,782.27
利息收入					
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					
加：其他收益					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十）		-150,492.00	-150,492.00	-75,246.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十一）	-37,022.93	249.52		-461,776.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27
加：营业外收入					
其中：政府补助					
减：营业外支出					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27
（一）按所有权归属分类：		—	—	—	—
归属于母公司所有者的净利润		-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27
（二）按经营持续性分类：		—	—	—	—
持续经营净利润		-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27
终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟现金流量表

编制单位：山东黄金金创集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	2023年1月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金					
经营活动现金流入小计		-	-	-	-
购买商品、接收劳务支付的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金					
支付的各项税费					
支付其他与经营活动有关的现金					
经营活动现金流出小计		-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		-	-	-	-
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	—	—
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金					
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		-	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—	—	—
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-	-	-	-
加：期初现金及现金等价物余额		-	-	-	-
六、期末现金及现金等价物余额		-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：海南黄金金业集团有限公司

行次	项 目	2023年1月											所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
栏 次	次	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△ 2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：[Signature]
 主管会计工作负责人：[Signature]
 会计机构负责人：[Signature]



模拟所有者权益变动表

编制单位：山东黄金金创集团有限公司 2022年度 金额单位：元

行次	项 目	2022年度											所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额													
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额													

法定代表人： [Signature] 主管会计工作负责人： [Signature] 会计机构负责人： [Signature]

模拟所有者权益变动表

金额单位：元

行次	2021年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	14	
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	9	11	12	14	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	11,859,379.52	11,859,379.52	11,859,379.52	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	11,859,379.52	11,859,379.52	11,859,379.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,066,743.03	-120,066,743.03	-120,066,743.03	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,066,743.03	-120,066,743.03	-120,066,743.03	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润分配投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-108,207,363.51	-108,207,363.51	-108,207,363.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有三位法定代表人的手写签名）



模拟所有者权益变动表

金额单位：元

行次	2020年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额														
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额														

法定代表人：[Signature]
 主管会计工作负责人：[Signature]
 会计机构负责人：[Signature]



山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿 燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区 模拟财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、矿区的基本情况

(一) 矿区简介

山东黄金金创集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)烟台市蓬莱区大柳行金矿成立于2013年4月19日,属于山东黄金金创集团有限公司分支机构;统一社会信用代码:91370684079659667L;矿区营业场所:山东省烟台市蓬莱区大柳行镇南门楼村东;矿区负责人:张传柱。

(二) 矿区主要经营活动

矿区经营范围:矿石浮选;黄金冶炼;金矿地下开采(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

根据公司第二届董事会第三十六次会议的决定,公司审议通过了关于“将山东黄金金创集团有限公司燕山矿区等三宗矿业权协议转让给山东黄金集团蓬莱矿业有限公司”的议案,拟将山东黄金金创集团有限公司燕山矿区采矿权、磁山矿区与土屋矿区探矿权,以及与之相关的生产经营性资产、负债以协议转让方式转让给山东黄金集团蓬莱矿业有限公司。

二、模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表以持续经营假设为基础,基于假设燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区以2020年1月1日为基准日自山东黄金金创集团有限公司剥离,根据实际发生的交易事项以及燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区资产、负债、员工的范围以及矿区实际经营状况,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本模拟财务报表系仅为上述“一、矿区基本情况”中所述的拟实施的资产重组交易之参考目的编制,仅供本公司将“山东黄金金创集团有限公司燕山矿区”采矿权和“山东黄金金创集团有限公司磁山矿区、土屋矿区”探矿权以及与其相关的生产经营性资产、负债,以协

议转让的方式转让给山东黄金矿业股份有限公司全资子公司山东黄金集团蓬莱矿业有限公司之用，不做其他用途。

除上述特定事项外，本模拟财务报表系根据本公司拟纳入重组范围的与燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区相关的资产、负债及实际发生的交易和事项状况为基础，按照企业会计准则及其指南、准则解释，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。模拟财务报表相关的重大资产、负债、损益项目的剥离原则说明如下：

重大资产负债项目	剥离原则
其他货币资金	为独立缴存的土地复垦及环境治理保证金，按照燕山矿区历年实际缴存余额归集
预付款项	与燕山矿区采矿权资产相关的预付款项
其他应收款	代垫的与燕山矿区采矿权土地拆迁相关的补偿款
存货	燕山矿区井下矿石及与燕山矿区相关的备品备件等
固定资产	按照资产坐落地所在区域为燕山矿区划分，通过资产卡片上资产分布区域及通过现场盘点核对归集
在建工程	按照工程坐落地区域为燕山矿区划分
无形资产	土地使用权按照土地坐落地为燕山矿区划分，为独立土地证，按照土地使用权初始发生转让费归集；采矿权：燕山矿区为独立采矿许可证，按照其初始发生转让费及后期与烟台市自然资源和规划局签订采矿权出让合同核定收取收益金归集；探矿权：磁山矿区、土屋矿区为独立探矿权，按照其初始发生费用核定收取收益金归集。
应付账款	与燕山矿区构建资产相关的工程款，按照其对燕山矿区区域内的工程建设发生，及工程台账登记的支付款项余额归集，日常工程款支付由金创集团代收代付，其他设备购置、原料购买、应交税费、应付职工薪酬等燕山矿区投入支出，均由金创集团代收代付，燕山矿区每月进行台账登记，合并归集在“其他应付款—金创集团”余额中
应付职工薪酬	属于燕山矿区人员的职工薪酬
其他应付款	燕山矿区日常经营收入、成本费用支出、构建资产、利息费用等收入支出，均由金创集团代收代付，燕山矿区每月进行台账登记，合并归集在“其他应付款—金创集团”余额中
预计负债	计提的与燕山矿区探矿权相关土地复垦费
营业收入	按照独立统计的燕山矿区每月黄金产量乘以年末当月黄金销售价格计算

重大资产负债项目	剥离原则
营业成本	按照燕山矿区营业收入占金创集团总收入的比重，乘以营业成本总额计算得出
管理费用	能直接划分归属的管理费用，直接归集至燕山矿区管理费用；不能直接划分归属的管理费用，按照燕山矿区所属人员，占各矿区所属人员合计（不含其矿权人山东黄金金创集团有限公司行政后勤、管理层等人员）比例，来划分管理费用归集至燕山矿区管理费用中。
税金及附加	按照燕山矿区各期产量归集计算“资源税”；按照其房产原值归集计算“房产税”；按照其土地归集计算“土地使用税”；按照其用水量归集计算“水资源税”；按照其收入、工程合同额归集计算“印花税”
财务费用	燕山矿区日常经营周转资金来源主要为其矿权人山东黄金金创集团有限公司自其母公司山东黄金集团有限公司借款。其借款利息，按照燕山矿区对金创集团其他应付款归集余额占比，分配利息费用至燕山矿区其他应付款余额中

三、遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表基于附注二所述编制基础编制，真实、完整地反映了燕山矿区等三宗矿业权在此编制基础上的2023年1月31日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的模拟财务状况以及2023年1月、2022年度、2021年度、2020年度模拟经营成果和模拟现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）货币资金

本公司专项用于燕山矿区的土地复垦费和矿山地质环境治理恢复基金账户及余额，纳入重组资产范围。

（五）应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

1、本公司按组合计量预期信用损失的应收款项分类如下：

组合名称	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收款项-账龄组合	账龄	参考历史信用损失的经验，结合当前状况以及未来对经济状况的预测，编制应收款项逾期账龄与整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项-关联方组合	合并范围内的关联方	不计提
应收款项-无风险组合	确凿证据表明不存在减值的应收款项及收回的可能性较小的应收款项（押金、保证金等）	不计提

2、应收款项-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	40
5年以上	50

3、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的范围	有确凿证据表明存在减值的应收款项及收回可能性比较小的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

(六) 存货

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

2、发出存货采用月末一次加权平均法。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料按照一次转销法进行摊销。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	3-10	5	9.50-31.67
其他设备及家具	5-10	5	9.50-19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可回收金额的差额计提相应的减值准备。

（八）在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十) 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，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。

燕山矿区的无形资产包括土地使用权、采矿权及探矿权。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产中，采矿权根据已探明及控制金金属储量采用产量法摊销，土地使用权在使用寿命内采用直线法摊销。本公司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。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使权利而支付的成本。本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。本公司之土地使用权之摊销年限为 50 年。

采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明及控制金金属储量采用产量法进行摊销。

探矿权

探矿权包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入采矿权。当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。

（十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十二）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十三）收入

1. 收入确认原则

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

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司审计期间无前期重大会计差错更正情况。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税率（或单位税额）	备注
增值税	销售收入	13%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
房产税	房产原值	1.2%	
土地使用税	土地面积	4元/平方米、6元/平方米	
资源税	应税矿产品销售额	4.2%	
水资源税	取水量	1.5元/立方米	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

（二）税收优惠

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

七、模拟财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
库存现金				
银行存款				
其他货币资金	12,929,022.00	12,929,022.00	12,929,022.00	12,929,022.00
合计	12,929,022.00	12,929,022.00	12,929,022.00	12,929,022.00
其中：存放在境外的 款项总额				

受限制的货币资金明细如下：

项目	2023/1/31
恒丰银行蓬莱支行-土地复垦费	5,075,400.00
建行蓬莱支行-矿山地质环境保证金	7,853,622.00
合计	12,929,022.00

①土地复垦费：根据《国土资源部办公厅关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规〔2016〕21号）精神和《山东省国土资源厅关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（鲁国土资字〔2017〕300号）及《山东黄金金创集团有限公司燕山矿区矿山地质环境保护与土地复垦方案》规定：燕山矿区共计需预存土地复垦费 2,096.22 万元，2017 年 12 月 16 日前已预存 226.08 万元，2019 年预存 193.2 万元，2020 年预存 88.26 万元，2021 年-2038 年每年应预存 88.26 万元。因 2021 年停产暂停预存，截止 2023 年 1 月 31 日合计预存土地复垦费 507.54 万元。

②保证金：依据《山东省财政厅山东省生态环境厅关于印发山东省矿山地质环境治理恢复基金管理暂行办法的通知》（鲁自然资规〔2020〕5号），燕山矿区每年需根据开采的矿产品资源量、可利用资源量缴存矿山地质环境保证金，每年应缴存金额计算如下：本阶段各年度计提基金=（基金计提总额-当期适用方案评审前已缴存金额）×上年度实际开采的矿产品资源量/当期适用方案对应的设计可利用资源量。

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
1 年以内（含 1 年）		215,141.24	630,000.00	
1 至 2 年（含 2 年）	215,141.24	630,000.00		
2 至 3 年（含 3 年）	630,000.00			
3 至 4 年（含 4 年）				
4 至 5 年（含 5 年）				
5 年以上				
小计	845,141.24	845,141.24	630,000.00	
减：坏账准备				
合计	845,141.24	845,141.24	630,000.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
烟台金建冶金科技有限公司	270,000.00	31.95	
锦州矿山机器(集团)有限公司	360,000.00	42.60	
烟台市华恒智能科技有限公司	177,000.00	20.94	
山东汇联冶金矿山机械股份有限公司	38,141.24	4.51	
合计	845,141.24	100.00	

(三) 其他应收款

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	1,053,444.00	1,053,444.00	1,203,936.00	1,354,428.00
合计	1,053,444.00	1,053,444.00	1,203,936.00	1,354,428.00

1. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2023/1/31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合				
关联方组合				
账龄组合	1,504,920.00	100.00	451,476.00	30.00
组合小计	1,504,920.00	100.00	451,476.00	30.00
合计	1,504,920.00	100.00	451,476.00	30.00

(续表)

类别	2022/12/31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合				
关联方组合				
账龄组合	1,504,920.00	100.00	451,476.00	30.00
组合小计	1,504,920.00	100.00	451,476.00	30.00
合计	1,504,920.00	100.00	451,476.00	30.00

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

(续表)

类别	2021/12/31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
无风险组合				
关联方组合				
账龄组合	1,504,920.00	100.00	300,984.00	20.00
组合小计	1,504,920.00	100.00	300,984.00	20.00
合计	1,504,920.00	100.00	300,984.00	20.00

(续表)

类别	2020/12/31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
无风险组合				
关联方组合				
账龄组合	1,504,920.00	100.00	150,492.00	10
组合小计	1,504,920.00	100.00	150,492.00	10
合计	1,504,920.00	100.00	150,492.00	10

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023/1/31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3至4年(含4年)	1,504,920.00	30.00	451,476.00
合计	1,504,920.00	30.00	451,476.00

(续表)

账龄	2022/12/31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3至4年(含4年)	1,504,920.00	30.00	451,476.00
合计	1,504,920.00	30.00	451,476.00

(续表)

账龄	2021/12/31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

账龄	2021/12/31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2-3年(含3年)	1,504,920.00	20.00	300,984.00
合计	1,504,920.00	20.00	300,984.00

(续表)

账龄	2020/12/31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1-2年(含2年)	1,504,920.00	10.00	150,492.00
合计	1,504,920.00	10.00	150,492.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
烟台市蓬莱区大柳行镇人民政府	代垫补偿款	1,504,920.00	3-4年	100.00	451,476.00
合计		1,504,920.00		100.00	451,476.00

(四) 存货

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
原材料	42,765,690.93	43,764,019.93	45,073,847.07	38,452,882.12
周转材料				
库存商品				
自制半成品及在产品				
小计	42,765,690.93	43,764,019.93	45,073,847.07	38,452,882.12
跌价准备		461,526.80	461,776.32	461,776.32
净值合计	42,765,690.93	43,302,493.13	44,612,070.75	37,991,105.80

(五) 固定资产

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
固定资产	839,950,946.72	710,201,739.95	716,833,564.52	652,483,294.05
固定资产清理	169,178.24	169,178.24	166,520.05	23,307.10
合计	840,120,124.96	710,370,918.19	717,000,084.57	652,506,601.15

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
一、账面原值合计	1,121,268,343.26	990,692,903.12	988,614,610.93	905,550,298.57
其中：房屋及建筑物及 井巷资产	1,021,639,271.65	891,598,831.51	890,807,446.12	817,615,267.87
机器设备	96,340,785.65	95,805,785.65	94,518,878.85	84,646,744.74
电子设备	3,288,285.96	3,288,285.96	3,288,285.96	3,288,285.96
其他设备及家具				
二、累计折旧合计	281,280,373.61	280,491,163.17	271,781,046.41	253,067,004.52
其中：房屋及建筑物及 井巷资产	223,946,824.38	223,664,380.92	220,131,098.57	208,305,151.07
机器设备	54,762,055.55	54,275,644.43	49,344,200.45	42,708,752.85
电子设备	2,571,493.68	2,551,137.82	2,305,747.39	2,053,100.60
其他设备及家具				
三、减值准备合计	37,022.93			
其中：房屋及建筑物及 井巷资产				
机器设备				
电子设备	37,022.93			
其他设备及家具				
四、固定资产账面价值 合计	839,950,946.72	710,201,739.95	716,833,564.52	652,483,294.05
其中：房屋及建筑物及 井巷资产	797,692,447.27	667,934,450.59	670,676,347.55	609,310,116.80
机器设备	41,578,730.10	41,530,141.22	45,174,678.40	41,937,991.89
电子设备	679,769.35	737,148.14	982,538.57	1,235,185.36
其他设备及家具				

截止2023年1月31日，本公司不存在权属受限的固定资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无用地指标类房屋建筑物 54项	2,891,480.07	无用地指标

2. 固定资产清理

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
机器设备	169,178.24	169,178.24	166,520.05	23,307.10
合计	169,178.24	169,178.24	166,520.05	23,307.10

(六) 在建工程

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
在建工程	7,744,935.67	136,794,166.04	135,633,501.63	184,406,554.65
工程物资	290,137.48	127,137.48		
合计	8,035,073.15	136,921,303.52	135,633,501.63	184,406,554.65

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
选厂三号井土屋 1#脉盲井工程	7,116,947.75	7,116,947.75	7,116,947.75	3,748,253.42
燕峰四号井主配电自动化改造工程	7,453.00	7,453.00		
989 井主配电自动化改造工程	30,675.00	30,675.00		
燕山矿区 6 万 t/a 改扩建项目选厂 3#井（二期）开拓工程	375,239.71			
燕山矿区 6 万 t/a 改扩建项目 12#盲井（二期）开拓工程	214,620.21			
智能矿山信息化改造建设		84,990.41		
燕山 989 井井巷工程		1,634,221.99	596,675.99	11,504,564.10
燕峰四号井井巷工程		41,165,059.93	41,165,059.93	55,931,427.93
选厂三号井井巷工程		40,368,645.16	40,368,645.16	54,489,866.04
源口新井井巷工程		46,386,172.80	46,386,172.80	56,025,280.02
燕峰四 12#盲井井塔式多绳摩擦提升机项目				100,000.00
燕山双回路改造项目				1,132,034.99
燕山梯子间改造项目				1,133,955.52
尾矿综合利用项目				341,172.63
工程物资	290,137.48	127,137.48		

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
合计	8,035,073.15	136,921,303.52	135,633,501.63	184,406,554.65

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022/12/31	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023/1/31
选厂三号井土屋1#脉盲井工程	14,133,449.38	7,116,947.75	0.00	0.00	0.00	7,116,947.75
合计	14,133,449.38	7,116,947.75	0.00	0.00	0.00	7,116,947.75

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
选厂三号井土屋1#脉盲井工程	50.36%	50%	0.00	0.00	自有资金

说明：选厂三号井土屋1#脉盲井工程设计开挖断面 ϕ 5.1m，支护厚度0.3m，净断面 ϕ 4.5m，设计9个中段，深度390m。2021年1月12日受政策影响停工，已完成车场、卷扬硐室、配电硐室等辅助工程掘砌及大型设施安装，竖井下掘至4中半，深度约195m。受政策约束，停工后未开展验收。

(七) 无形资产

项目	2023-1-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、原价合计	252,940,105.94	248,812,505.94	248,812,505.94	228,812,505.94
其中：土地使用权	14,561,821.87	14,561,821.87	14,561,821.87	14,561,821.87
采矿权	223,922,784.86	219,795,184.86	219,795,184.86	199,795,184.86
探矿权	14,455,499.21	14,455,499.21	14,455,499.21	14,455,499.21
二、累计摊销合计	125,871,842.87	125,822,113.21	125,223,715.28	124,204,556.34
其中：土地使用权	4,920,365.82	4,870,636.16	4,272,238.23	3,673,511.89
采矿权	119,935,037.26	119,935,037.26	119,935,037.26	119,514,604.66
探矿权	1,016,439.79	1,016,439.79	1,016,439.79	1,016,439.79
三、无形资产减值准备合计				

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

其中：土地使用权				
采矿权				
四、账面价值合计	127,068,263.07	122,990,392.73	123,588,790.66	104,607,949.60
其中：土地使用权	9,641,456.05	9,691,185.71	10,289,583.64	10,888,309.98
采矿权	103,987,747.60	99,860,147.60	99,860,147.60	80,280,580.20
探矿权	13,439,059.42	13,439,059.42	13,439,059.42	13,439,059.42

期末重要的采矿权情况

项目	有效期限	生产规模	原值	净值
燕山矿区采矿权	2016年1月27日 -2021年1月27日	6万吨/年	223,922,784.86	98,445,102.41

截止2023年1月31日，燕山矿区采矿许可证尚未办妥续期。

(八) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
1年以内(含1年)	1,158,311.56	1,158,311.56	2,893,350.33	
1-2年(含2年)	1,952,216.45	2,887,494.33		
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	3,110,528.01	4,045,805.89	2,893,350.33	

2. 按债权人归集的期末余额前五名的应付账款情况

债权人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款合计的比例(%)
烟台市鑫蓬矿山工程有限公司	工程款	891,620.40	1年以内、1-2年	28.66
山东兆胜建设工程有限公司	工程款	2,053,858.57	1-2年	66.03
烟台瑞帮矿山工程有限公司	工程款	165,049.04	1-2年	5.31
合计		3,110,528.01		100.00

(九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
----	-----------	------------	------------	------------

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
一、短期薪酬	1,692,553.25	858,713.69	546,198.80	1,990,620.97
二、离职后福利-设定提存计划	986,143.91	787,592.38		1,074,766.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				3,065,387.35
五、其他				
合计	2,678,697.16	1,646,306.07	546,198.80	3,065,387.35

2. 短期薪酬列示

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,570,186.10	751,186.10	546,198.80	1,990,620.97
二、职工福利费				
三、社会保险费	122,367.15	107,527.59		
其中：医疗保险费				
工伤保险费	122,367.15	107,527.59		
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,692,553.25	858,713.69	546,198.80	1,990,620.97

3. 设定提存计划列示

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
基本养老保险	858,716.80	754,579.52		
失业保险	37,568.87	33,012.86		
企业年金	89,858.24			1,074,766.38
合计	986,143.91	787,592.38		1,074,766.38

(十) 应交税费

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
资源税				1,180,135.45
房产税	27,908.96	83,726.88	83,726.88	83,726.88
土地使用税	18,923.54	56,770.61	56,770.61	56,770.61
印花税				8,429.54
水资源税				12,090.60
合计	46,832.50	140,497.49	140,497.49	1,341,153.07

(十一) 其他应付款

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	1,227,527,131.16	1,215,812,525.09	1,135,634,511.94	973,209,896.54
合计	1,227,527,131.16	1,215,812,525.09	1,135,634,511.94	973,209,896.54

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
借款及利息	1,226,527,131.16	1,215,812,525.09	1,135,634,511.94	973,209,896.54
质保金	1,000,000.00			
合计	1,227,527,131.16	1,215,812,525.09	1,135,634,511.94	973,209,896.54

(十二) 预计负债

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
土地复垦费	4,879,502.01	4,879,502.01	4,590,210.56	4,319,844.72
合计	4,879,502.01	4,879,502.01	4,590,210.56	4,319,844.72

说明：本单位根据已破坏土地面积、预计复垦单价以及已复垦支出计提土地复垦费用。

(十三) 专项储备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费		2,323,375.85	2,323,375.85	

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
合计		2,323,375.85	2,323,375.85	

(续)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费		7,867,010.83	7,867,010.83	
合计		7,867,010.83	7,867,010.83	

(十四) 未分配利润

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
上年年末余额	-198,111,921.74	-108,207,363.51	11,859,379.52	3,294,983.83
期初调整金额				-74,108,844.58
本期期初金额	-198,111,921.74	-108,207,363.51	11,859,379.52	-70,813,860.75
本期增加额	-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27
其中：本期净利润 转入	-7,314,009.75	-89,904,558.23	-120,066,743.03	82,673,240.27
其他调整因素				
本期减少额				
其中：本期提取盈 余公积				
本期提取一般风 险准备				
本期分配现金股 利				
转增资本				
其他减少				
本年期末金额	-205,425,931.49	-198,111,921.74	-108,207,363.51	11,859,379.52

(十五) 营业收入、营业成本

项目	2021/12/31		2020/12/31	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,207,199.98	18,628,734.57	348,921,527.21	191,900,746.07
其他业务				
合计	30,207,199.98	18,628,734.57	348,921,527.21	191,900,746.07

(十六) 税金及附加

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
资源税			1,268,702.40	14,654,704.14
水资源税		47,895.00	69,574.50	48,362.39

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
城镇土地使用税	18,923.54	227,082.44	227,082.44	227,082.44
房产税	27,908.96	334,907.51	334,907.51	334,907.51
印花税			9,062.16	104,676.46
合计	46,832.50	609,884.95	1,909,329.01	15,369,732.94

(十七) 销售费用

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
矿粉加工费				1,317,240.16
合计				1,317,240.16

(十八) 管理费用

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
安全整改费			32,852,691.10	
人工成本	682,719.32	18,288,206.31	16,658,446.88	9,504,674.15
电费	1,804,955.46	14,058,916.47	9,576,737.01	402,832.52
折旧、摊销	502,156.88	6,054,172.64	10,273,833.31	1,029,247.46
修理费	21,929.69	1,258,582.73	2,589,279.25	46,644.59
仓库及材料费	214,747.73	1,211,587.00	2,716,114.89	
基本电费节约费		629,342.00	1,068,770.34	
土地租赁费		830,000.00	830,000.00	
技术服务费		167,835.30	383,320.68	539,748.00
编制费		120,000.00	314,443.00	
中介机构费	455.28	203,702.92	105,664.22	43,100.74
业务招待费	3,507.52	49,231.53	42,489.99	75,524.17
办公费	11,576.22	37,412.71	29,222.80	59,472.00
劳动保护费	23,191.53	149,922.86	20,469.79	53,940.74
其他	350,195.77	2,201,228.95	3,239,068.14	1,483,578.81
合计	3,615,435.40	45,260,141.42	80,700,551.39	13,238,763.18

(十九) 财务费用

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
利息支出	3,614,718.92	43,884,289.38	48,884,836.04	43,884,782.27
减：利息收入				
汇兑净损失				
其他				
合计	3,614,718.92	43,884,289.38	48,884,836.04	43,884,782.27

(二十) 信用减值损失

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
坏账损失		-150,492.00	-150,492.00	-75,246.00
合计		-150,492.00	-150,492.00	-75,246.00

(二十一) 资产减值损失

项目	2023/1/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
存货跌价损失		249.52		-461,776.32
固定资产减值准备	-37,022.93			
合计	-37,022.93	249.52		-461,776.32

八、或有事项

截至2023年1月31日，本公司无或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司的有关信息

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	国标行业
山东黄金金创集团有限公司	山东省烟台市蓬莱区	其他有限责任公司	47800万元人民币	张旭秋	金矿采选

(二) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山金金控资本管理有限公司	受同一最终控股公司控制
山东金创金银冶炼有限公司	受同一最终控股公司控制

(三) 关联方

1. 应收关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
山东黄金集团有限公司	其他应付款	1,213,901,095.29

2. 关联方交易

(1) 采购货物或劳务

关联方	关联交易内容	2023年1月	2022年度	2021年度	2020年度
-----	--------	---------	--------	--------	--------

山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区、磁山矿区、土屋矿区模拟财务报表附注
2020年1月1日至2023年1月31日

关联方	关联交易内容	2023年1月	2022年度	2021年度	2020年度
山东金创金银冶炼有限公司	冶炼加工			69,989.66	1,317,240.16
合计				69,989.66	1,317,240.16

(2) 出售商品

关联方	关联交易内容	2023年1月	2022年度	2021年度	2020年度
山金金控资本管理有限公司	出售商品			30,207,199.98	348,921,527.21
合计				30,207,199.98	348,921,527.21

(3) 利息支出

关联方	关联交易内容	2023年1月	2022年度	2021年度	2020年度
山东黄金集团有限公司	利息支出	3,614,718.92	43,884,289.38	48,884,836.04	43,884,782.27
合计		3,614,718.92	43,884,289.38	48,884,836.04	43,884,782.27

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无应当披露的其他内容。

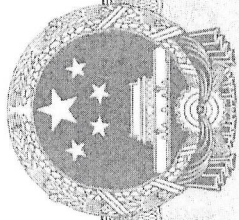
十二、模拟财务报表的批准

模拟财务报表经公司董事会批准报出。



山东黄金金创集团有限公司大柳行金矿燕山矿区

二〇二三年八月二十一日



营业执照

(副本) 5-1

统一社会信用代码
913701125681011388



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

名称 山东健诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄健

出资额 伍佰万元整

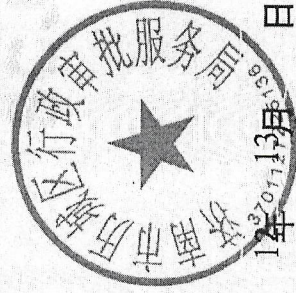
成立日期 2011年01月07日

主要经营场所 济南市历城区洪楼小区49号楼3单元101室



经营范围

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



登记机关

2022

12月13日

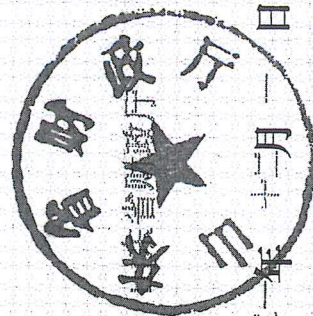
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

证书序号: 0015825

说明

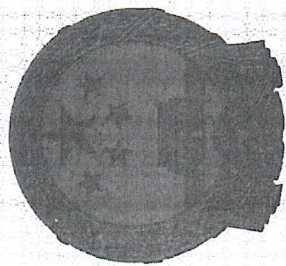
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年十二月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 山东健康会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄健

主任会计师: 黄健

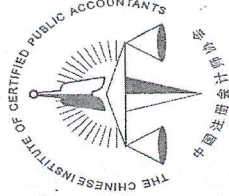
经营场所: 济南市历城区洪楼小区49号楼3单元101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 37010071

批准执业文号: 鲁财会[2010]54号

批准执业日期: 2010年12月29日



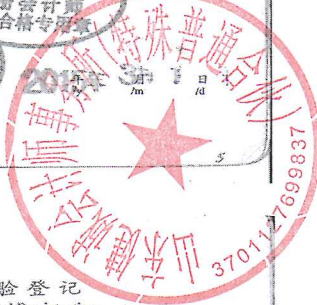
姓名: 王锐
 Full name: 王锐
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-04-15
 Date of birth: 1976-04-15
 工作单位: 新联海会计师事务所有限公司
 Working unit: 新联海会计师事务所有限公司
 身份证号码: 370124760415801
 Identity card No.: 370124760415801



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018年注册会计师年检合格专用章

本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 注册会计师
 年检合格专用章

2015年注册会计师年检合格专用章
 2020年注册会计师年检合格专用章
 2022年注册会计师年检合格专用章



证书编号: 370100050054
 No. of Certificate: 370100050054
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2005年04月30日
 Date of Issuance: 2005年04月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019年注册会计师年检合格专用章
 本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年注册会计师年检合格专用章
 2016年03月03日
 年 月 日
 年 月 日

2017年注册会计师年检合格专用章
 2017年02月23日
 年 月 日
 年 月 日

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

事务所
CPAs

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

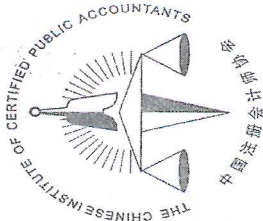
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 8月 24日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名: 王锐
 新联海会计师事务所(特殊普通合伙)
 注册会计师
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年 8月 6日
 年 月 日
 年 月 日

山东建设
 事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年 8月 24日
 年 月 日
 年 月 日



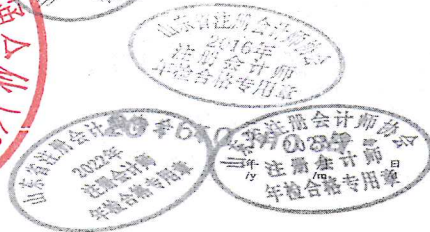
姓名: 刘光涛
 Full name: 刘光涛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-06-05
 Date of birth: 1973-06-05
 工作单位: 山东中明会计师事务所有限公司
 Working unit: 山东中明会计师事务所有限公司
 身份证号码: 370303197306052817
 Identity card No.: 370303197306052817



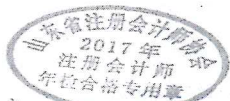
证书编号: 3701003600448
 No. of Certificate: 3701003600448
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2005 年 04 月 30 日
 Date of Issuance: 2005 / 4 / 30



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018年注册会计师合格专用章
 2018年注册会计师合格专用章
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

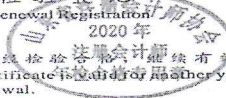


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019年注册会计师合格专用章
 2019年注册会计师合格专用章
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2020年注册会计师合格专用章
 2020年注册会计师合格专用章
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 6 月 29 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 6 月 29 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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