

中金黄金股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]28622号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24H9AKHSU1



审计报告

天职业字[2024]28622号

中金黄金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中金黄金股份有限公司（以下简称中金黄金公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中金黄金公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>关联交易</p> <p>2023年度，中金黄金公司向关联方中国黄金集团有限公司及其附属企业销售黄金及铜精粉等40,017,313,408.31元，占营业收入的65.32%。由于向关联方销售金额大且占比高，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此，我们将关联交易确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注十五、（六）</p>	<p>针对关联交易收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> （1）了解中金黄金公司识别和披露关联关系及其交易的相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）获取关联交易相关的董事会决议、股东大会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批； （3）实施检查、询问等审计程序，评价关联交易的真实性； （4）将关联方的销售价格与非关联方同类产品的销售价格或同类产品的市场价格进行比较，判断关联交易价格的公允性； （5）检查与关联交易相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
<p>存货的存在及计价</p> <p>中金黄金公司存货主要为矿粉及冶炼流程中的金铜等，截至2023年12月31日公司存货账面余额为人民币11,578,078,991.51元，跌价准备为人民币179,279,778.26元，账面价值为人民币11,398,799,213.25元，存货账面价值占资产总额的比例为21.64%。</p> <p>由于中金黄金公司存货容易受市场价格波动而变动，其存在性和计价风险较大，期末账面价值重大且期末按照成本与可变现净值孰低计量，存货可变现净值的确定需要中金黄金公司管理层运用估计和判断，因此我们将存货的存在及计价确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、（六）</p>	<p>针对存货的存在及计价，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> （1）了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）结合公司存货的分布状态，主要对冶炼企业的存货实施监盘程序，核实期末存货的数量和状态； （3）对于能够获取公开市场销售价格的产品，查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场售价的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； （4）以选取特定项目的方式，比较当年同类原材料、在产品完工时仍需发生的成本，对中金黄金公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估； （5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； （6）检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



四、其他信息

中金黄金公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中金黄金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中金黄金公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（6）就中金黄金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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）

天职业字[2024]28622号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	8,319,557,356.23	9,928,366,833.30	六、(一)
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,670,000.00	1,625,313.20	六、(二)
应收账款	62,961,644.19	59,040,728.35	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	603,284,446.50	645,737,178.76	六、(四)
其他应收款	280,599,216.05	625,369,188.52	六、(五)
其中：应收利息			六、(五)
应收股利			六、(五)
存货	11,398,799,213.25	11,621,628,735.53	六、(六)
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	164,073,968.65	278,430,865.92	六、(七)
流动资产合计	20,830,945,844.87	23,160,198,843.58	
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	1,414,629,152.58	895,854,393.65	六、(八)
其他权益工具投资	986,450,219.54	1,196,996,055.10	六、(九)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,041,714.30	22,887,638.78	六、(十)
固定资产	14,239,072,411.54	15,147,993,054.14	六、(十一)
在建工程	2,186,961,080.60	1,615,315,681.30	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13,026,874.88	11,750,745.80	六、(十三)
无形资产	10,132,421,524.11	10,171,840,254.35	六、(十四)
开发支出			
商誉	523,704,925.34	714,394,398.45	六、(十五)
长期待摊费用	1,465,021,314.08	1,529,896,269.43	六、(十六)
递延所得税资产	398,680,509.92	326,988,609.56	六、(十七)
其他非流动资产	468,287,799.60	519,041,774.66	六、(十八)
非流动资产合计	31,849,297,526.49	32,152,958,875.22	
资产总计	52,680,243,371.36	55,313,157,718.80	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并资产负债表（续）

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	8,504,981,881.20	8,629,224,407.31	六、（二十）
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	165,209,432.95	149,868,958.42	六、（二十一）
应付账款	2,988,012,071.79	3,091,608,776.16	六、（二十二）
预收款项	2,156,664.37	1,542,291.50	六、（二十三）
合同负债	468,990,977.96	646,024,375.01	六、（二十四）
应付职工薪酬	179,229,286.21	173,891,144.23	六、（二十五）
应交税费	258,210,040.63	305,572,619.86	六、（二十六）
其他应付款	1,161,805,055.45	1,637,960,579.76	六、（二十七）
其中：应付利息	17,354,732.38	14,876,769.85	六、（二十七）
应付股利	25,413,687.78	37,346,608.46	六、（二十七）
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,483,388,338.34	3,318,017,909.86	六、（二十八）
其他流动负债	44,331,506.93	57,514,218.02	六、（二十九）
流动负债合计	15,256,315,255.83	18,011,225,280.13	
非流动负债			
长期借款	5,366,122,532.63	7,640,607,447.77	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	8,674,466.67	9,082,025.03	六、（三十一）
长期应付款	106,080,072.73	95,801,668.06	六、（三十二）
长期应付职工薪酬			
预计负债	75,716,270.44		六、（三十三）
递延收益	231,296,015.16	258,917,501.36	六、（三十四）
递延所得税负债	899,991,334.82	955,098,269.74	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,687,880,692.45	8,959,506,911.96	
负债合计	21,944,195,948.28	26,970,732,192.09	
所有者权益			
股本	4,847,312,564.00	4,847,312,564.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,301,182,847.44	9,267,922,260.54	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益	622,098,916.09	768,580,649.01	六、（三十七）
专项储备	254,635,835.84	144,652,661.98	六、（三十八）
盈余公积	1,845,390,341.66	1,649,711,907.71	六、（三十九）
未分配利润	9,038,160,619.94	7,618,078,520.83	六、（四十）
归属于母公司所有者权益合计	25,908,781,124.97	24,296,258,564.07	
少数股东权益	4,827,266,298.11	4,046,166,962.64	
所有者权益合计	30,736,047,423.08	28,342,425,526.71	
负债及所有者权益合计	52,680,243,371.36	55,313,157,718.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	61,263,636,266.97	57,151,533,876.45	
其中：营业收入	61,263,636,266.97	57,151,533,876.45	六、(四十一)
二、营业总成本	56,933,767,444.47	54,478,166,300.47	
其中：营业成本	53,130,523,680.19	50,458,733,006.31	六、(四十一)
税金及附加	932,051,740.24	770,679,501.56	六、(四十二)
销售费用	82,604,207.47	89,339,566.60	六、(四十三)
管理费用	1,675,891,860.88	1,852,770,321.70	六、(四十四)
研发费用	683,514,430.12	660,452,119.43	六、(四十五)
财务费用	429,181,525.57	646,191,784.87	六、(四十六)
其中：利息费用	561,759,720.74	682,735,494.28	六、(四十六)
利息收入	159,373,740.59	84,667,673.43	六、(四十六)
加：其他收益	79,902,731.20	85,503,061.52	六、(四十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	172,350,827.38	166,438,030.82	六、(四十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	98,037,657.63	65,775,117.90	六、(四十八)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36,102,780.00	-36,016,405.00	六、(四十九)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,756,489.52	-15,720,214.70	六、(五十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-258,045,644.24	-83,544,080.54	六、(五十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,241,183.57	4,882,335.34	六、(五十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,399,177,189.93	2,794,910,303.42	
加：营业外收入	28,309,622.26	135,234,718.72	六、(五十三)
减：营业外支出	122,180,853.30	107,034,781.85	六、(五十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,305,305,958.89	2,823,110,240.29	
减：所得税费用	688,065,268.44	545,543,634.28	六、(五十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,617,240,690.45	2,277,566,606.01	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-109,413,099.77	-223,699,747.20	八、(一)
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,617,240,690.45	2,277,566,606.01	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,977,855,387.68	1,895,412,635.13	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	639,385,302.77	382,153,970.88	
六、其他综合收益的税后净额	-146,361,372.92	22,198,560.43	六、(五十六)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-146,481,732.92	21,097,387.36	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-157,970,736.67	3,605,364.86	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-157,970,736.67	3,605,364.86	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,489,003.75	17,492,022.50	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备	11,489,003.75	17,492,022.50	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	120,360.00	1,101,173.07	
七、综合收益总额	3,470,879,317.53	2,299,765,166.44	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,831,373,654.76	1,916,510,022.49	
归属于少数股东的综合收益总额	639,505,662.77	383,255,143.95	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.61	0.39	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.61	0.39	二十、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	65,345,654,355.58	61,486,083,199.03	
收到的税费返还	17,114,950.48	47,791,683.48	
收到其他与经营活动有关的现金	770,249,097.82	671,636,979.91	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	66,133,018,403.88	62,205,511,862.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	52,719,674,919.09	50,331,346,996.92	
支付给职工以及为职工支付的现金	3,025,100,896.93	2,792,304,013.96	
支付的各项税费	2,806,245,101.70	2,135,755,176.60	
支付其他与经营活动有关的现金	1,158,525,180.17	1,262,369,591.62	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	59,709,546,097.89	56,521,775,779.10	
经营活动产生的现金流量净额	6,423,472,305.99	5,683,736,083.32	六、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,174,624,248.69	5,862,236,559.88	
取得投资收益收到的现金	83,976,712.41	65,828,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,823,887.50	6,593,569.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2,727,241.92	278,008.08	六、（五十七）
投资活动现金流入小计	3,312,152,090.52	5,934,936,137.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,625,060,741.25	1,313,767,858.48	
投资支付的现金	3,375,308,292.17	5,711,149,488.07	
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			六、（五十七）
投资活动现金流出小计	5,000,369,033.42	7,024,917,346.55	
投资活动产生的现金流量净额	-1,688,216,942.90	-1,089,981,208.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	490,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000,000.00		
取得借款收到的现金	14,232,629,729.34	15,389,780,750.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	80,300,000.00	六、（五十七）
筹资活动现金流入小计	14,762,629,729.34	15,470,080,750.00	
偿还债务支付的现金	18,598,547,600.73	15,803,067,501.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,212,809,332.81	1,915,146,588.30	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	398,861,308.04	328,369,716.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	59,407,484.52	73,316,698.93	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	20,870,764,418.06	17,791,530,788.97	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,108,134,688.72	-2,321,450,038.97	
四、汇率变动对现金的影响	-97,642,947.42	-16,119,677.83	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,470,522,273.05	2,256,185,157.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	9,578,900,984.70	7,322,715,826.99	
六、期末现金及现金等价物余额	8,108,378,711.65	9,578,900,984.70	六、（五十八）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2023年度

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1,817,312,561.00		9,267,922,260.51		768,580,610.01	144,652,661.98	1,619,711,907.71	7,618,078,520.83		24,296,258,586.07	4,016,166,962.61	28,312,425,548.71
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额					768,580,610.01	144,652,661.98	1,619,711,907.71	7,618,078,520.83		24,296,258,586.07	4,016,166,962.61	28,312,425,548.71
(二)所有者投入和减少资本					-146,481,732.92	109,983,173.86	195,678,433.95	1,420,082,099.11		1,612,322,560.90	781,099,335.47	2,393,421,896.37
1.所有者投入的普通股								2,977,855,387.69		2,831,373,654.76	699,505,662.77	3,470,879,317.53
2.股份支付计入所有者权益的金额										33,260,586.90	518,846,460.56	552,107,047.46
3.其他											518,846,460.56	518,846,460.56
4.回购支出计入所有者权益的金额												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他综合收益结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
三、本年年末余额	1,817,312,561.00		9,301,182,817.44		622,098,916.09	254,035,635.84	1,813,990,341.66	9,038,160,619.94		25,808,781,124.97	4,827,266,298.11	30,636,047,423.08

主管会计工作负责人:

李强



会计机构负责人:

李强



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	4,817,312,564.00			9,181,407,093.96		717,483,261.65	156,541,922.01	1,177,561,566.97	6,982,069,450.23		23,394,374,854.82	3,997,831,465.80	27,392,206,320.62
二、本年年初余额	4,817,312,564.00			9,181,407,093.96		717,483,261.65	156,541,922.01	1,177,561,566.97	6,982,069,450.23		23,394,374,854.82	3,997,831,465.80	27,392,206,320.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				86,515,166.58		21,097,387.36	-13,889,260.03	172,150,344.74	636,010,070.60		901,863,709.25	48,335,496.84	950,219,206.09
(一)综合收益总额				86,515,166.58		21,097,387.36			1,895,412,635.13		1,916,510,022.49	383,255,143.95	2,299,765,166.44
(二)所有者投入和减少资本												-1,228,273.31	85,286,893.27
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				-7,142,567.29							-7,142,567.29		-7,142,567.29
(三)利润分配				93,057,733.87					172,150,344.74		93,057,733.87	-1,228,273.31	92,729,460.56
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配									-1,087,252,219.79		-1,087,252,219.79	-328,442,228.77	-1,415,694,448.56
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他综合收益结转至留存收益													
5.其他综合收益结转至留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	4,817,312,564.00			9,267,922,260.51		738,580,649.01	144,652,661.98	1,349,711,907.71	7,618,078,520.83		24,236,258,564.07	4,006,166,962.64	28,242,425,526.71

主管会计工作负责人:

李宏斌

公司财务负责人:

李瑞





资产负债表

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,284,181,447.10	1,998,488,385.34	
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	79,004.61	3,112,500.72	
其他应收款	8,223,692,677.34	7,686,299,029.63	十九、（一）
其中：应收利息			十九、（一）
应收股利	375,691,563.55	360,115,015.03	十九、（一）
存货			
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	8,826,346.94	2,627,263.20	
流动资产合计	9,516,779,475.99	9,690,527,178.89	
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	19,790,365,386.85	16,600,127,871.10	十九、（二）
其他权益工具投资	954,335,633.05	1,174,069,641.36	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,400,763.40	25,885,174.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	643,927.68	606,834.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	129,886,252.38	121,552,803.39	
其他非流动资产		90,714,483.63	
非流动资产合计	20,899,631,963.36	18,012,956,809.26	
资产总计	30,416,411,439.35	27,703,483,988.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	4,121,297,658.43	1,649,826,961.01	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,290,422,770.60	1,300,097,295.52	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	6,002,886.61	5,267,969.54	
应交税费	3,181,895.93	15,059,927.62	
其他应付款	67,024,782.51	50,965,235.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	5,509,929,994.08	3,043,217,389.35	
非流动负债			
长期借款	1,772,000,000.00	74,000,000.00	
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			
递延收益			
递延所得税负债	206,757,244.42	259,541,203.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,978,757,244.42	333,541,203.31	
负 债 合 计	7,488,687,238.50	3,376,758,592.66	
所有者权益			
股本	4,847,312,564.00	4,847,312,564.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,748,069,467.76	11,502,170,109.64	
减：库存股			
其他综合收益	620,271,733.23	778,623,609.90	
专项储备			
盈余公积	1,309,908,322.74	1,114,229,888.79	
未分配利润	6,402,162,113.12	6,084,389,223.16	
所有者权益合计	22,927,724,200.85	24,326,725,395.49	
负债及所有者权益合计	30,416,411,439.35	27,703,483,988.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	279,083,472.29	8,750,133,794.68	
其中：营业收入	279,083,472.29	8,750,133,794.68	十九、（三）
二、营业总成本	163,987,353.65	8,666,778,677.35	
其中：营业成本		8,511,814,674.52	十九、（三）
税金及附加	2,053,204.11	1,738,720.67	
销售费用		3,800.00	
管理费用	116,945,462.11	109,663,063.79	
研发费用			
财务费用	44,988,687.43	43,558,418.37	
其中：利息费用	97,824,286.60	55,284,856.30	
利息收入	54,448,640.05	13,042,320.83	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	1,897,471,128.04	1,661,785,113.52	十九、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	94,720,322.83	64,335,638.07	十九、（四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,333,795.95	-2,784,780.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,979,233,450.73	1,742,355,450.14	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,979,233,450.73	1,742,355,450.14	
减：所得税费用	22,449,111.25	20,852,002.77	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,956,784,339.48	1,721,503,447.37	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,956,784,339.48	1,721,503,447.37	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-158,351,876.67	2,459,245.96	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-158,351,876.67	2,459,245.96	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-158,351,876.67	2,459,245.96	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	1,798,432,462.81	1,723,962,693.33	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



现金流量表

编制单位：中金黄金股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	13,097,465.70	8,528,202,302.64	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	9,930,461,389.74	735,607,542.61	
经营活动现金流入小计	9,943,558,855.44	9,263,809,845.25	
购买商品、接受劳务支付的现金		8,266,378,926.54	
支付给职工以及为职工支付的现金	47,133,063.69	45,661,221.69	
支付的各项税费	63,096,284.94	57,617,054.74	
支付其他与经营活动有关的现金	9,896,306,399.54	644,759,097.67	
经营活动现金流出小计	10,006,535,748.17	9,014,416,300.64	
经营活动产生的现金流量净额	-62,976,892.73	249,393,544.61	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	1,841,015,969.10	1,547,300,493.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	511,622,449.59		
投资活动现金流入小计	2,352,638,418.69	1,547,300,493.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	362,201.00	428,823.00	
投资支付的现金	520,598,560.14	90,714,483.63	
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	5,197,895,985.00		
投资活动现金流出小计	5,718,856,746.14	91,143,306.63	
投资活动产生的现金流量净额	-3,366,218,327.45	1,456,157,187.12	
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			
取得借款收到的现金	6,825,499,500.00	1,937,480,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	6,825,499,500.00	1,937,480,000.00	
偿还债务支付的现金	2,659,480,000.13	1,567,631,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,449,705,860.71	1,133,670,585.50	
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	1,425,357.22	817,434.50	
筹资活动现金流出小计	4,110,611,218.06	2,702,119,520.00	
筹资活动产生的现金流量净额	2,714,888,281.94	-764,639,520.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-714,306,938.24	940,911,211.73	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,994,245,685.34	1,053,334,473.61	
六、期末现金及现金等价物余额	1,279,938,747.10	1,994,245,685.34	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	4,847,312,564.00		11,502,170,109.64		778,623,609.90		24,326,725,385.49
二、本年年初余额	4,847,312,564.00		11,502,170,109.64		778,623,609.90		24,326,725,385.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额			-1,754,100,641.88		-158,351,876.67		-1,399,001,194.61
（二）所有者投入和减少资本			-1,754,100,641.88		-158,351,876.67		1,798,432,462.81
1.所有者投入的普通股							-81,238,160.95
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			-15,374,542.76				-15,374,542.76
（三）利润分配			-1,738,726,099.12				-1,819,964,260.07
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							-1,557,773,288.37
4.其他							-195,678,433.95
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备提取和使用							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	4,847,312,564.00		9,748,069,467.76		600,271,733.23		22,927,724,200.85

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度
上期金额

	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、年初余额	4,847,312,564.00			11,509,612,676.93		776,164,363.94		942,079,514.05	5,622,288,340.32	23,697,457,489.24
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,847,312,564.00			11,509,612,676.93		776,164,363.94		942,079,514.05	5,622,288,340.32	23,697,457,489.24
三、本中期变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额				-7,442,567.29		2,439,245.96		172,150,344.74	462,100,882.84	629,267,906.25
(二)所有者投入和减少资本				-7,442,567.29		2,439,245.96			1,721,503,447.37	1,723,962,693.33
1.所有者投入的普通股										-7,442,567.29
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				-7,442,567.29						-7,442,567.29
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										-7,442,567.29
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	4,847,312,564.00			11,502,170,109.64		778,623,609.90		1,114,229,888.79	6,084,389,223.16	24,326,725,395.49

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人: 

李宏印

李宏



中金黄金股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

公司注册资本为人民币 4,847,312,564.00 元, 社会信用统一代码为 911100007229830372, 法定代表人为卢进, 注册地址: 北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层。公司股票已于 2003 年 8 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司控股股东为中国黄金集团有限公司, 持有本公司股权比例为 45.84%, 实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会, 国务院国有资产监督管理委员会直接持有中国黄金集团有限公司 100% 的股权。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额占总资产比例大于0.5%或者单项金额大于1,000.00万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项金额占总资产比例大于0.5%或者单项金额大于1,000.00万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额占总资产比例大于0.5%或者单项金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的重要预收账款	单项金额占总资产比例大于0.5%或者单项金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额占总资产比例大于0.5%或者单项金额大于1,000.00万元
重要的超过1年未支付的应付股利	单项金额占总资产比例大于0.5%或者单项金额大于1,000.00万元
重要的在建工程	单项金额占总资产比例大于0.5%或者单项金额大于3,000.00万元
重要非全资子公司	单个公司净利润占合并净利润比例大于15%
重要合营企业或联营企业	长期股权投资占总资产比例大于0.5%
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动收到的现金流占投资活动现金流入总额比例大于10%
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动支付的现金流占投资活动现金流出总额比例大于10%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括母公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及母公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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，本公司重新评估是否控制被投资方。

（2）合并财务报表编制的方法

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母公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至母公司对其控制权终止。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期期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。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本公司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期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。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

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，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均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。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	计提原因
银行承兑汇票	对于划分为组合的银行承兑票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	计提方法
账龄组合	
款项性质组合	预期信用损失

对于划分为信用风险特征组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十三）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，均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。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，选择单项计算信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将其他应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额，确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 在建工程

1. 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。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。标准如下：

类别	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
运输工具	实际开始使用/完成安装并验收孰早
其他设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

(二十) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权及其他等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动过程中研发人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用等其他相关费用。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

(二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（二十六）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十八) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③ 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

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

(1) 矿山业务

产品主要有矿粉、合质金等。

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

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

(2) 冶炼业务

产品主要有标准金、阴极铜等。

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

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

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

矿粉、阴极铜等产品营业收入确认在货物已发出且经过客户验收，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

合质金、标准金营业收入确认在上海交易所交易系统中按照出售时点的价格确认卖出（点价），取得上海黄金交易所的结算单后的时点，并确认收入。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 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。本公司的政府补助采用总额法核算。

4. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十二）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
资源税	按销售额计缴应纳税额	2.5%-8%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠事项
陕西太白黄金矿业有限责任公司	15%	注 1/注 2
陕西略阳铈厂沟金矿有限公司	15%	注 1
陕西鑫元科工贸股份有限公司	15%	注 1
甘肃省天水李子金矿有限公司	15%	注 1/注 2
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	15%	注 2
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	15%	注 2
湖北三鑫金铜股份有限公司	15%	注 2
潼关中金冶炼有限责任公司	15%	注 2
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	15%	注 2
江西三和金业有限公司	15%	注 2
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	15%	注 2
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	15%	注 2
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	15%	注 2
凌源日兴矿业有限公司	15%	注 2
河北东梁黄金矿业有限责任公司	15%	注 2
辽宁新都黄金有限责任公司	15%	注 2
河南金源黄金矿业有限责任公司	15%	注 2
嵩县金牛有限责任公司	15%	注 2
嵩县前河矿业有限责任公司	15%	注 2
河北金厂峪矿业有限责任公司	15%	注 2
河北中金黄金有限公司	15%	注 2
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	15%	注 2
中国黄金集团石湖矿业有限公司	15%	注 2
西藏中金黄金冶炼有限公司	9%	注 3
除上述以外的其他纳税主体	25%	

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税优惠政策

注 1：西部大开发所得税优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

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

注 2：高新技术企业所得税优惠政策

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。于报告期内，本公司部分二级子公司及三级子公司获得高新技术企业资格认定，在相应年度按照规定适用于 15% 的所得税优惠税率。

注 3：西藏自治区招商引资所得税优惠

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》中税收政策规定，吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70% (含本数) 以上的企业，免征企业所得税地方分享部分，西藏中金黄金冶炼有限公司符合此项税收政策，2023 年度企业所得税税率为 9%。

2. 增值税优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142 号），黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税；黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。本公司享受此项优惠政策。

根据财政部税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），本公司全资子公司河南中原黄金冶炼厂有限责任公司享受资源综合利用产品增值税优惠政策，销售其自行生产的资源综合利用产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其资源综合利用产品实际缴纳增值税的 30% (钼、铂金、粗硫酸镍)、50% (硫酸产品) 部分实行即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期无需要披露的会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,728,378.85	5,075,211.70
银行存款	155,455,843.35	342,660,383.76
其他货币资金	250,796,015.37	208,310,775.19
存放财务公司存款	7,911,577,118.66	9,372,320,462.65
<u>合计</u>	<u>8,319,557,356.23</u>	<u>9,928,366,833.30</u>

2. 本公司期末使用受限的货币资金为211,178,644.58元，其中矿山土地复垦与环境治理保证金164,935,679.84元，银行承兑汇票保证金、黄金租赁保证金及履约保证金等46,242,964.74元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,670,000.00	1,625,313.20
<u>合计</u>	<u>1,670,000.00</u>	<u>1,625,313.20</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,149,397.00	
<u>合计</u>	<u>1,149,397.00</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,670,000.00	100.00			1,670,000.00
其中:					
银行承兑汇票	1,670,000.00	100.00			1,670,000.00
<u>合计</u>	<u>1,670,000.00</u>	--		--	<u>1,670,000.00</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,625,313.20	100.00			1,625,313.20
其中:					
银行承兑汇票组合	1,625,313.20	100.00			1,625,313.20
<u>合计</u>	<u>1,625,313.20</u>	--		--	<u>1,625,313.20</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 银行承兑汇票组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票组合	1,670,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,670,000.00</u>		--

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	62,624,944.07	58,157,480.59
1-2年(含2年)	3,518,268.88	3,674,319.88
2-3年(含3年)	901,498.17	565,921.61
3-4年(含4年)	468,900.07	490,082.59
4-5年(含5年)	311,280.30	2,477,897.04
5年以上	16,363,872.65	29,949,439.62
<u>小计</u>	<u>84,188,764.14</u>	<u>95,315,141.33</u>
减: 坏账准备	21,227,119.95	36,274,412.98
<u>合计</u>	<u>62,961,644.19</u>	<u>59,040,728.35</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	354,785.63	0.42	354,785.63	100.00			
按组合计提坏账准备	83,833,978.51	99.58	20,872,334.32	24.90			62,961,644.19
其中:							
按账龄分析法特征组合的 应收账款	83,833,978.51	99.58	20,872,334.32	24.90			62,961,644.19
<u>合计</u>	<u>84,188,764.14</u>	--	<u>21,227,119.95</u>	--			<u>62,961,644.19</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	778,907.63	0.82	778,907.63	100.00			
按组合计提坏账准备	94,536,233.70	99.18	35,495,505.35	37.55			59,040,728.35
其中:							
按账龄分析法特征组合的 应收账款	94,536,233.70	99.18	35,495,505.35	37.55			59,040,728.35
<u>合计</u>	<u>95,315,141.33</u>	--	<u>36,274,412.98</u>	--			<u>59,040,728.35</u>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
江西金翔环保资源利用有限公司	354,785.63	354,785.63	100.00	预计回收的可能性小
<u>合计</u>	<u>354,785.63</u>	<u>354,785.63</u>	100.00	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	62,624,944.07	3,757,496.66	6.00
1-2年(含2年)	3,518,268.88	351,826.88	10.00
2-3年(含3年)	901,498.17	270,449.39	30.00
3-4年(含4年)	468,900.07	234,450.13	50.00
4-5年(含5年)	311,280.30	249,024.24	80.00
5年以上	16,009,087.02	16,009,087.02	100.00
<u>合计</u>	<u>83,833,978.51</u>	<u>20,872,334.32</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他				其他变动	
单项计提的坏账准备	778,907.63			424,122.00	354,785.63
按组合计提的坏账准备	35,495,505.35	333,370.69		14,956,541.72	20,872,334.32
<u>合计</u>	<u>36,274,412.98</u>	<u>333,370.69</u>		<u>15,380,663.72</u>	<u>21,227,119.95</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,380,663.72

其中重要的应收账款核销情况

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	款项是否因关联交易产生
凌源日兴黄金制品有限公司	货款	13,510,000.00	无法收回	党委会通过	否
<u>合计</u>	--	<u>13,510,000.00</u>	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三门峡宏鑫新材料科技有限公司	33,651,179.32	39.97	2,019,070.75
中国黄金集团(上海)贸易有限公司	12,259,850.44	14.56	735,591.03
海南大合联动供应链有限公司	2,438,418.43	2.90	146,305.11
托克投资(中国)有限公司	2,134,373.44	2.53	128,062.41
河南豫光金铅股份有限公司	1,621,710.60	1.93	97,302.64
<u>合计</u>	<u>52,105,532.23</u>	<u>61.89</u>	<u>3,126,331.94</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	529,717,297.35	87.81	547,457,419.44	84.78
1-2年(含2年)	17,376,554.98	2.88	41,380,488.95	6.41
2-3年(含3年)	19,921,410.04	3.30	31,549,382.18	4.89
3年以上	36,269,184.13	6.01	25,349,888.19	3.92
<u>合计</u>	<u>603,284,446.50</u>	--	<u>645,737,178.76</u>	--

期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未及时结算的原因
锦州矿山机器(集团)有限公司	14,274,000.00	项目未完成

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国黄金集团（上海）贸易有限公司	68,404,795.48	11.23
陕西祥盛天水分公司	48,376,152.18	7.95
内蒙古金陶股份有限公司	37,668,753.14	6.19
中华人民共和国三门峡海关	20,052,703.38	3.29
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	18,300,609.23	3.01
<u>合计</u>	<u>192,803,013.41</u>	<u>31.67</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	280,599,216.05	625,369,188.52
<u>合计</u>	<u>280,599,216.05</u>	<u>625,369,188.52</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	208,215,253.66	481,968,483.40
1-2年（含2年）	51,077,722.41	76,507,479.50
2-3年（含3年）	14,299,633.98	33,506,968.39
3-4年（含4年）	28,409,434.82	56,490,352.62
4-5年（含5年）	15,762,724.83	10,460,541.56
5年以上	385,115,553.57	391,316,894.22
<u>小计</u>	<u>702,880,323.27</u>	<u>1,050,250,719.69</u>
减：坏账准备	422,281,107.22	424,881,531.17
<u>合计</u>	<u>280,599,216.05</u>	<u>625,369,188.52</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	196,833,703.90	455,396,518.73
备用金	14,230,209.92	14,421,386.52
应收暂付款	323,441,520.27	404,510,122.76
其他	168,374,889.18	175,922,691.68
<u>合计</u>	<u>702,880,323.27</u>	<u>1,050,250,719.69</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	112,526,837.82	16.01	112,526,837.82	100.00	
按组合计提坏账准备	590,353,485.45	83.99	309,754,269.40	52.47	280,599,216.05
其中:					
组合1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款	445,340,310.01	63.36	309,754,269.40	69.55	135,586,040.61
组合2: 押金保证金	145,013,175.44	20.63			145,013,175.44
<u>合计</u>	<u>702,880,323.27</u>	—	<u>422,281,107.22</u>	—	<u>280,599,216.05</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	106,273,916.14	10.12	105,173,916.14	98.96	1,100,000.00
按组合计提坏账准备	943,976,803.55	89.88	319,707,615.03	33.87	624,269,188.52
其中:					
组合1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款	458,189,587.57	43.63	319,707,615.03	69.78	138,481,972.54
组合2: 押金保证金	485,787,215.98	46.25			485,787,215.98
<u>合计</u>	<u>1,050,250,719.69</u>	—	<u>424,881,531.17</u>	—	<u>625,369,188.52</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南阳兄弟矿业权转让款	45,538,040.00	45,538,040.00	100.00	预计无法收回
三门峡慧能热电有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳金冠热带雨林健身休闲酒店有限公司	13,900,000.00	13,900,000.00	100.00	预计无法收回
商洛市鑫丰源矿业开发有限公司	9,163,662.29	9,163,662.29	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
赔偿代垫款	5,681,463.12	5,681,463.12	100.00	预计无法收回
柞水县金世泰矿业有限责任公司	5,622,113.74	5,622,113.74	100.00	预计无法收回
新疆喀什新鑫矿业有限公司	3,829,471.06	3,829,471.06	100.00	预计无法收回
包头鑫达环保建筑材料有限责任公司	3,610,027.35	3,610,027.35	100.00	预计无法收回
陕西天合矿业开发有限责任公司	1,999,676.83	1,999,676.83	100.00	预计无法收回
富蕴县云新勘查开发有限责任公司	1,610,924.87	1,610,924.87	100.00	预计无法收回
罗龙良	503,128.56	503,128.56	100.00	预计无法收回
中山市东裕景顺节能设备有限公司	68,330.00	68,330.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>112,526,837.82</u>	<u>112,526,837.82</u>	<u>100.00</u>	--

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按账龄分析法特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	71,825,336.00	4,309,600.14	6.00
1-2年(含2年)	50,617,722.42	5,061,772.25	10.00
2-3年(含3年)	7,859,633.98	2,357,890.21	30.00
3-4年(含4年)	28,409,434.82	14,204,717.43	50.00
4-5年(含5年)	14,039,467.04	11,231,573.62	80.00
5年以上	272,588,715.75	272,588,715.75	100.00
<u>合计</u>	<u>445,340,310.01</u>	<u>309,754,269.40</u>	--

组合计提项目：押金保证金组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
押金保证金等组合	145,013,175.44		
<u>合计</u>	<u>145,013,175.44</u>		--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	5,361,026.49	8,578,131.50	410,942,373.18	424,881,531.17
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	25,461,047.96	-8,578,131.50	-16,882,916.46	
本期计提	6,343,479.20		-8,433,339.41	-2,089,860.21
本期转回				
本期转销				
本期核销			-510,563.74	-510,563.74
其他变动				
2023年12月31日余额	37,165,553.65		385,115,553.57	422,281,107.22

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提的坏账准备	105,173,916.14	7,352,921.68			112,526,837.82
按组合计提的坏账准备	319,707,615.03	-9,442,781.89		510,563.74	309,754,269.40
<u>合计</u>	<u>424,881,531.17</u>	<u>-2,089,860.21</u>		<u>510,563.74</u>	<u>422,281,107.22</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	510,563.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
国泰君安期货有限公司	141,790,417.00	20.17	保证金及押金	1年以内	
爱俊国际贸易(上海)有限公司	55,865,356.27	7.95	应收暂付款	5年以上	55,865,356.27
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	50,271,960.41	7.15	应收暂付款	1-2年	4,435,516.04
南阳兄弟矿业权转让款	45,538,040.00	6.48	应收暂付款	5年以上	45,538,040.00
新巴虎右旗财政局	20,000,000.00	2.85	保证金及押金	5年以上	20,000,000.00
合计	313,465,773.68	44.60	--	--	125,838,912.31

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,319,115,666.05	42,243,999.39	4,276,871,666.66
在产品	5,168,688,674.60	52,042,097.14	5,116,646,577.46
库存商品	1,074,616,853.90	84,993,681.73	989,623,172.17
周转材料	4,129,484.43		4,129,484.43
其他	1,011,528,312.53		1,011,528,312.53
合计	11,578,078,991.51	179,279,778.26	11,398,799,213.25

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,369,354,768.81	28,370,219.58	4,340,984,549.23
在产品	4,952,536,317.63	69,426,928.29	4,883,109,389.34
库存商品	1,537,189,344.38	84,067,979.31	1,453,121,365.07
周转材料	3,911,686.86		3,911,686.86
其他	940,501,745.03		940,501,745.03
合计	11,803,493,862.71	181,865,127.18	11,621,628,735.53

2. 存货跌价准备

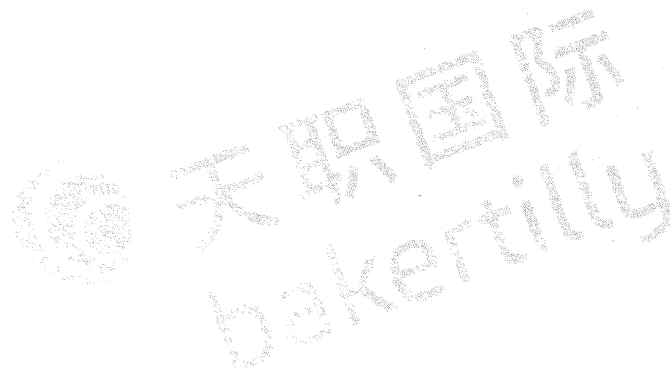
项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,370,219.58	18,483,168.39		4,609,388.58		42,243,999.39
在产品	69,426,928.29			17,384,831.15		52,042,097.14
库存商品	84,067,979.31	15,796,572.43		14,870,870.01		84,993,681.73
<u>合计</u>	<u>181,865,127.18</u>	<u>34,279,740.82</u>		<u>36,865,089.74</u>		<u>179,279,778.26</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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	原材料市场价格/ 相关产成品市场价格	残次冷背/ 相关产成品市场价格下跌	相关产成品市场价格回升
在产品	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/合同价格	市场价格下跌	市场价格回升

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	133,445,029.79	233,431,390.98
预缴税金	28,019,809.26	44,275,178.76
其他	2,609,129.60	724,296.18
<u>合计</u>	<u>164,073,968.65</u>	<u>278,430,865.92</u>



(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业:			
中国黄金集团财务有限公司	616,177,858.95		
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	222,942,033.24		
内蒙古金陶股份有限公司		474,578,813.71	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	37,904,470.46		
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	18,830,031.00		
合计	<u>895,854,393.65</u>	<u>474,578,813.71</u>	

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
56,897,082.28				49,000,000.00
6,570,841.44				4,841,712.41
31,252,399.11				
2,207,480.78				
1,109,854.02				
<u>98,037,657.63</u>				<u>53,841,712.41</u>

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			624,074,941.23	
			224,671,162.27	
			505,831,212.82	
			40,111,951.24	
			19,939,885.02	
			<u>1,414,629,152.58</u>	

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
中国黄金集团黄金股份珠宝有限公司	1,165,471,468.61				211,135,835.56	
玉门市昌源矿业有限公司	19,824,586.49					
江西德兴农村商业银行股份有限公司	1,150,000.00			590,000.00		
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	10,500,000.00					
嘉荫县鑫汇平顶山矿业有限责任公司	50,000.00					
<u>合计</u>	<u>1,196,996,055.10</u>			<u>590,000.00</u>	<u>211,135,835.56</u>	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司	954,335,633.05	29,610,000.00	620,271,733.23		不以出售为目的、拟长期持有
玉门市昌源矿业有限公司	19,824,586.49		3,624,586.49		不以出售为目的、拟长期持有
江西德兴农村商业银行股份有限公司	1,740,000.00		501,500.00		不以出售为目的、拟长期持有
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	10,500,000.00	525,000.00	4,134,694.98		不以出售为目的、拟长期持有
嘉荫县鑫汇平顶山矿业有限责任公司	50,000.00				不以出售为目的、拟长期持有
<u>合计</u>	<u>986,450,219.54</u>	<u>30,135,000.00</u>	<u>628,532,514.70</u>		—

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	53,426,805.37			53,426,805.37
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	53,426,805.37			53,426,805.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,539,166.59			30,539,166.59
2. 本期增加金额	1,845,924.48			1,845,924.48
(1) 计提或摊销	1,845,924.48			1,845,924.48
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	32,385,091.07			32,385,091.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,041,714.30			21,041,714.30
2. 期初账面价值	22,887,638.78			22,887,638.78

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,238,898,484.08	15,147,823,581.35
固定资产清理	173,927.46	169,472.79
<u>合计</u>	<u>14,239,072,411.54</u>	<u>15,147,993,054.14</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,828,062,224.91	9,937,764,115.03	581,533,014.06	319,322,136.57	31,666,681,490.57
2. 本期增加金额	497,661,006.44	144,692,752.41	15,269,905.95	38,330,128.88	695,953,793.68
(1) 购置	63,908,056.00	104,923,532.44	14,608,100.64	29,978,982.98	213,418,672.06
(2) 在建工程转入	363,904,299.93	35,150,910.11	661,805.31	4,308,371.55	404,025,386.90
(3) 其他增加	69,848,650.51	4,618,309.86		4,042,774.35	78,509,734.72
3. 本期减少金额	68,997,782.07	187,784,637.30	10,988,112.24	5,228,642.93	272,999,174.54
(1) 处置或报废	56,115,673.67	185,237,550.46	10,322,262.85	5,228,642.93	256,904,129.91
(2) 其他	12,882,108.40	2,547,086.84	665,849.39		16,095,044.63
4. 期末余额	21,256,725,449.28	9,894,672,230.14	585,814,807.77	352,423,622.52	32,089,636,109.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,164,734,001.62	6,554,753,323.38	392,537,918.48	242,584,831.17	16,354,610,074.65
2. 本期增加金额	902,097,289.46	572,400,435.15	45,295,541.33	31,243,043.55	1,551,036,309.49
(1) 计提	902,097,289.46	572,400,435.15	45,295,541.33	31,243,043.55	1,551,036,309.49
3. 本期减少金额	46,333,685.22	158,968,583.91	10,580,164.59	5,123,088.73	221,005,522.45
(1) 处置或报废	35,082,367.34	156,740,264.60	9,812,573.46	5,123,088.73	206,758,294.13
(2) 其他	11,251,317.88	2,228,319.31	767,591.13		14,247,228.32
4. 期末余额	10,020,497,605.86	6,968,185,174.62	427,253,295.22	268,704,785.99	17,684,640,861.69
三、减值准备					
1. 期初余额	150,723,933.31	12,024,377.71	79,547.59	1,419,975.96	164,247,834.57
2. 本期增加金额	1,345,285.46	447,124.09	22,634.17	79,029.77	1,894,073.49
(1) 计提	1,345,285.46	447,124.09	22,634.17	79,029.77	1,894,073.49
3. 本期减少金额		45,144.12			45,144.12
(1) 处置或报废		45,144.12			45,144.12
4. 期末余额	152,069,218.77	12,426,357.68	102,181.76	1,499,005.73	166,096,763.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,084,158,624.65	2,914,060,697.84	158,459,330.79	82,219,830.80	14,238,898,484.08
2. 期初账面价值	11,512,604,289.98	3,370,986,413.94	188,915,547.99	75,317,329.44	15,147,823,581.35

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	1,380,046,643.50	1,136,135,554.32	12,420,214.96	231,490,874.22
机器设备	436,696,451.48	389,070,170.50	2,138,172.70	45,488,108.28
运输工具	11,100,075.86	10,349,593.70		750,482.16
其他	3,446,452.25	2,865,217.29	1,563.54	579,671.42
合计	<u>1,831,289,623.09</u>	<u>1,538,420,535.81</u>	<u>14,559,951.20</u>	<u>278,309,136.08</u>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司期末无经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司控股子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司的固定资产的相关权属证明的变更手续正在办理之中。

本公司 2008 年度收购中国黄金集团有限公司九家子公司股权及权益类资产（辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让），已由中国黄金集团有限公司移交给本公司，其中黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司和辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司涉及的固定资产、无形资产以及辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司涉及除采矿权证外的固定资产、无形资产产权变更手续正在办理之中。

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

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

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

3. 固定资产的减值测试情况

2023 年度，本公司部分子公司处于停产状态，管理层评估该部分固定资产、无形资产、在建工程存在减值迹象，并聘请评估师对该部分资产执行了减值测试。执行减值测试时具体情况如下：

对于固定资产和在建工程的减值测试，管理层按照资产的公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。资产的公允价值采用成本法计算，即通过估算全新资产的更新重置成本乘以资产的综合成新率，综合成新率结合资产的使用年限和现场成新率、处置费勘查综合确定；资产处置费用为与处置资产有关的费用，包括与处置相关的税费、中介费和运费等。

对于无形资产减值测试，管理层按照资产组的预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值根据经管理层批准的未来期间预测数据以及对于未来市场及经济条件等因素的估计综合确定。减值测试资产组使用的主要参数包括矿山储量、生产计划、未来销售量、销售价格、生产成本以及折现率等，减值测试的预测期间以矿山储量及矿山的生产能力为基础确定。本公司根据加权平均资本成本（WACC）确定折现率，经过计算的税前折现率为 11.97%-14.12%。

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	173,927.46	169,472.79
<u>合计</u>	<u>173,927.46</u>	<u>169,472.79</u>

（十二）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,149,100,601.44	1,588,439,739.64
工程物资	37,860,479.16	26,875,941.66
<u>合计</u>	<u>2,186,961,080.60</u>	<u>1,615,315,681.30</u>

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低铜废石环境污染预防及资源综合回收利用项目	41,228,461.37		41,228,461.37	30,094,331.99		30,094,331.99
尾矿库提升改造项目				11,852,256.86		11,852,256.86
露天转井下工程	30,884,741.44	3,524,505.01	27,360,236.43	30,884,741.44	3,524,505.01	27,360,236.43
矿区雨污环保整治工程	18,207,126.65		18,207,126.65	14,269,228.01		14,269,228.01
前常铜铁矿采选扩建工程	443,904,014.85		443,904,014.85	361,681,258.02		361,681,258.02
选厂扩能改造工程	51,083,689.42		51,083,689.42	43,660,795.92		43,660,795.92
尾矿库、排土（渣）场				18,499,803.40		18,499,803.40
铁路专用线引入三门峡西站改造工程	14,929,555.62		14,929,555.62	10,695,394.06		10,695,394.06
纱岭金矿建设项目	1,125,527,244.08		1,125,527,244.08	802,201,376.36		802,201,376.36

深部开采项目				10,730,674.13		10,730,674.13
2022-2023 年尾矿 805-810m 筑坝工程	33,186,903.13		33,186,903.13			
熔炼渣堆场无组织排放深度治理项目	15,960,775.84		15,960,775.84			
其他零星工程	456,965,763.33	79,253,169.28	377,712,594.05	337,780,392.38	80,386,007.92	257,394,384.46
<u>合计</u>	<u>2,231,878,275.73</u>	<u>82,777,674.29</u>	<u>2,149,100,601.44</u>	<u>1,672,350,252.57</u>	<u>83,910,512.93</u>	<u>1,588,439,739.64</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
纱岭金矿建设项目	4,493,469,500.00	802,201,376.36	323,325,867.72			1,125,527,244.08
前常铜铁矿采选扩建工程	697,497,400.00	361,681,258.02	93,976,977.53	3,038,124.00		452,620,111.55
选厂扩能改造工程	208,880,400.00	43,660,795.92	7,422,893.50			51,083,689.42
2022-2023 年尾矿 805-810m 筑坝工程	31,200,000.00		33,186,903.13			33,186,903.13
<u>合计</u>	<u>5,431,047,300.00</u>	<u>1,207,543,430.30</u>	<u>457,912,641.88</u>	<u>3,038,124.00</u>		<u>1,662,417,948.18</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资本化 金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
37.00	37.00	111,957,135.83	30,802,577.77	4.00	自筹和借款
94.00	94.61	92,834,287.55	15,422,299.78	3.94	借款
24.46	24.46				自有
106.37	100.00				自有
--	--	204,791,423.38	46,224,877.55	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
露天转井下工程	3,524,505.01			3,524,505.01	
其他零星工程	80,386,007.92		1,132,838.64	79,253,169.28	
<u>合计</u>	<u>83,910,512.93</u>		<u>1,132,838.64</u>	<u>82,777,674.29</u>	--

(4) 在建工程的减值测试情况

2023年度，本公司部分子公司处于停产状态，管理层评估该部分固定资产、无形资产、在建工程等存在减值迹象，并聘请评估师对该部分资产执行了减值测试。有关减值测试的具体情况，请参见附注六（十一）固定资产。

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,940,494.97		1,940,494.97	1,361,088.29		1,361,088.29
专用设备	35,919,984.19		35,919,984.19	25,514,853.37		25,514,853.37
合计	<u>37,860,479.16</u>		<u>37,860,479.16</u>	<u>26,875,941.66</u>		<u>26,875,941.66</u>

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		9,328,110.50	11,833,904.53	21,162,015.03
2. 本期增加金额	458,000.00	182,928.42	3,064,377.11	3,705,305.53
3. 本期减少金额		6,926,452.31		6,926,452.31
4. 期末余额	458,000.00	2,584,586.61	14,898,281.64	17,940,868.25
二、累计折旧				
1. 期初余额		7,321,960.85	2,089,308.38	9,411,269.23
2. 本期增加金额	15,266.67	648,764.89	1,746,091.28	2,410,122.84
(1) 计提	15,266.67	648,764.89	1,746,091.28	2,410,122.84
3. 本期减少金额		6,907,398.70		6,907,398.70
(1) 处置		6,907,398.70		6,907,398.70
4. 期末余额	15,266.67	1,063,327.04	3,835,399.66	4,913,993.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期末账面价值	442,733.33	1,521,259.57	11,062,881.98	13,026,874.88
2.期初账面价值		2,006,149.65	9,744,596.15	11,750,745.80

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	矿权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,795,600,027.97	10,979,142,000.98	86,800,873.16	36,469,751.83	13,898,012,653.94
2. 本期增加金额	135,923,040.23	46,818,910.00	2,414,736.67	20,792.10	185,177,479.00
(1) 购置	135,923,040.23	46,818,910.00	2,414,736.67	20,792.10	185,177,479.00
3. 本期减少金额	17,489,882.39	18,263,792.00			35,753,674.39
(1) 处置	17,489,882.39	18,263,792.00			35,753,674.39
4. 期末余额	2,914,033,185.81	11,007,697,118.98	89,215,609.83	36,490,543.93	14,047,436,458.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	804,660,322.64	1,998,459,958.12	72,890,648.63	26,629,993.17	2,902,640,922.56
2. 本期增加金额	73,496,081.61	74,173,257.39	3,442,702.22	2,794,896.56	153,906,937.78
(1) 计提	73,496,081.61	74,173,257.39	3,442,702.22	2,794,896.56	153,906,937.78
3. 本期减少金额	8,041,987.78	18,263,792.00			26,305,779.78
(1) 处置	8,041,987.78	18,263,792.00			26,305,779.78
4. 期末余额	870,114,416.47	2,054,369,423.51	76,333,350.85	29,424,889.73	3,030,242,080.56
三、减值准备					
1. 期初余额	4,689,642.66	818,841,834.37			823,531,477.03
2. 本期增加金额		61,241,376.85			61,241,376.85
(1) 计提		61,241,376.85			61,241,376.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,689,642.66	880,083,211.22			884,772,853.88
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,039,229,126.68	8,073,244,484.25	12,882,258.98	7,065,654.20	10,132,421,524.11
2. 期初账面价值	1,986,250,062.67	8,161,840,208.49	13,910,224.53	9,839,758.66	10,171,840,254.35

2. 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 无形资产的减值测试情况

2023年度，本公司部分子公司处于停产状态，管理层评估该部分固定资产、无形资产、在建工程等存在减值迹象，并聘请评估师对该部分资产执行了减值测试。有关减值测试的具体情况，请参见附注六、十一。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西久盛矿业投资管理有限公司	436,145,383.98			436,145,383.98
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76			90,210,708.76
陕西鑫元科工贸股份有限公司	70,184,717.58			70,184,717.58
托里县金福黄金矿业有限责任公司	45,532,238.00			45,532,238.00
凌源日兴矿业有限公司	38,745,098.11			38,745,098.11
江西三和金业有限公司	1,160,513.77			1,160,513.77
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	206,983,354.58			206,983,354.58
<u>合计</u>	<u>888,962,014.78</u>			<u>888,962,014.78</u>

其中：因递延所得税负债形成的商誉

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

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
陕西久盛矿业投资管理有限公司	68,756,223.39	166,985,903.36		235,742,126.75
安徽太平矿业有限公司	30,781,017.84	2,110,605.80		32,891,623.64
陕西鑫元科工贸股份有限公司	13,136,973.87	882,857.81		14,019,831.68
托里县金福黄金矿业有限责任公司	23,450,519.78	20,407,889.48		43,858,409.26
凌源日兴矿业有限公司	38,442,881.45	302,216.66		38,745,098.11
<u>合计</u>	<u>174,567,616.33</u>	<u>190,689,473.11</u>		<u>365,257,089.44</u>

3. 核心商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	公司经营性资产	基于内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于矿山分部。	是
陕西鑫元科工贸股份有限公司	公司经营性资产	基于内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于矿山分部。	是
江西三和金业有限公司	公司经营性资产	基于内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于冶炼分部。	是

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	3,663,633,103.90	9,688,000,000.00		33.03年	税前折现率 9.96%	税前折现率按加权平均 均资本成本模型确定	税前折现率 10.73%	税前折现率按加权平均 资本成本模型确定
陕西鑫元科工贸股份有限公司	452,140,626.61	786,672,882.37		4年	税前折现率 10.17%	税前折现率按加权平均 均资本成本模型确定	税前折现率 10.17%	税前折现率按加权平均 资本成本模型确定
江西三和金业有限公司	181,550,496.52	184,960,000.00		无限期	税前折现率 7.62%	税前折现率按加权平均 均资本成本模型确定	税前折现率 7.62%	税前折现率按加权平均 资本成本模型确定
合计	4,297,324,227.03	10,659,632,882.37						

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

本公司形成上述商誉时的并购重组无相关方业绩承诺事项。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
探矿费	1,099,225,928.18	314,759,010.09	313,772,087.31	22,911,123.25	1,077,301,727.71
征地、搬迁等补偿款	141,912,948.01		13,654,153.80		128,258,794.21
露天剥离费用	88,139,476.26		17,627,895.24		70,511,581.02
其他	200,617,916.98	75,769,505.90	86,052,142.63	1,386,069.11	188,949,211.14
合计	1,529,896,269.43	390,528,515.99	431,106,278.98	24,297,192.36	1,465,021,314.08

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,233,497,710.86	261,444,025.64	1,209,896,113.56	262,387,784.25
内部交易未实现利润	66,818,847.12	11,418,740.77	10,151,852.97	1,522,777.95
可抵扣亏损	179,681,877.61	34,313,932.53	207,326,922.12	38,627,446.02
固定资产计提折旧的时间性差异	385,019,847.62	57,752,977.14	24,271,691.66	3,640,753.75
无形资产摊销的时间性差异	160,592,990.01	24,088,948.50	79,515,161.21	11,927,274.18
租赁负债	25,264,930.38	3,781,145.00	398,095.98	43,103.64
应付职工薪酬	2,890,653.90	433,598.09	3,996,298.44	599,444.77
其他	36,314,281.68	5,447,142.25	54,933,500.00	8,240,025.00
<u>合计</u>	<u>2,090,081,139.18</u>	<u>398,680,509.92</u>	<u>1,590,489,635.94</u>	<u>326,988,609.56</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,756,768,218.35	687,469,348.52	2,788,410,443.00	694,312,869.68
其他权益工具投资公允价值变动	827,618,977.65	206,845,744.42	1,038,164,813.21	259,541,203.31
交易性金融资产公允价值变动	6,603,200.00	990,480.00	8,294,645.00	1,244,196.75
固定资产加速折旧	15,794,125.76	3,114,622.14		
使用权资产	10,206,324.45	1,571,139.74		
<u>合计</u>	<u>3,616,990,846.21</u>	<u>899,991,334.82</u>	<u>3,834,869,901.21</u>	<u>955,098,269.74</u>

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,015,662,902.16	1,081,917,725.87
可抵扣亏损	2,731,806,818.55	2,901,039,952.24
<u>合计</u>	<u>3,747,469,720.71</u>	<u>3,982,957,678.11</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		408,870,356.82	
2024 年	332,698,511.84	346,280,006.22	
2025 年	370,586,664.73	409,751,790.23	
2026 年	420,880,623.90	425,801,872.33	
2027 年	350,760,225.89	350,760,225.89	
2028 年及以后	1,256,880,792.19	959,575,700.75	
<u>合计</u>	<u>2,731,806,818.55</u>	<u>2,901,039,952.24</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,635,468.50		2,635,468.50	4,625,644.53		4,625,644.53
预付工程款	2,330,768.85		2,330,768.85	536,901.88		536,901.88
预付矿权购买款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
老厂区待处置资产	461,321,562.25		461,321,562.25	461,321,562.25		461,321,562.25
股权收购款				42,130,928.88		42,130,928.88
其他				8,426,737.12		8,426,737.12
<u>合计</u>	<u>468,287,799.60</u>		<u>468,287,799.60</u>	<u>519,041,774.66</u>		<u>519,041,774.66</u>

注：2015年度河南中原冶炼厂有限责任公司新厂建设基本完毕，厂区由老厂搬迁至新厂区。目前老厂区部分资产待处置，根据河南省人民政府与中国黄金集团有限公司签订的《合作协议》：三门峡市出台现有企业的土地利用政策，对企业使用的土地按城市规划，土地收益用来支持企业发展。公司委托中国黄金集团有限公司按照《中国黄金集团有限公司资产转让管理办法》整体进行处置，老厂厂区土地面积为309,279.00平方米，通过评估，整体处置预计不会产生损失。截至2023年12月31日，上述资产未处置完成。

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目			期末	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	211,178,644.58	211,178,644.58	使用受限	银行承兑汇票、履约保证金、黄金租赁保证金、环境治理保证金等
固定资产	102,748,620.99	46,925,447.19	所有权受限	售后回租资产
无形资产	608,373,374.00	459,492,678.00	抵押	抵押借款
<u>合计</u>	<u>922,300,639.57</u>	<u>717,596,769.77</u>	--	--

项目			期初	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	349,465,848.60	349,465,848.60	使用受限	银行承兑汇票、履约保证金、黄金租赁保证金、环境治理保证金等
固定资产	62,504,465.58	24,674,352.05	所有权受限	售后回租资产
无形资产	608,373,374.00	467,875,101.20	抵押	抵押借款
<u>合计</u>	<u>1,020,343,688.18</u>	<u>842,015,301.85</u>	--	--

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	969,047,673.62	967,853,618.89
信用借款	7,535,934,207.58	7,661,370,788.42
<u>合计</u>	<u>8,504,981,881.20</u>	<u>8,629,224,407.31</u>

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,209,432.95	149,868,958.42
<u>合计</u>	<u>165,209,432.95</u>	<u>149,868,958.42</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,561,471,535.93	2,651,142,642.49
1-2年	162,969,474.05	179,972,176.29
2-3年	70,476,652.74	46,959,925.51
3年以上	193,094,409.07	213,534,031.87
<u>合计</u>	<u>2,988,012,071.79</u>	<u>3,091,608,776.16</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省第四地质大队	41,473,000.00	暂未达到付款条件
中国黄金集团贸易有限公司	36,767,787.00	暂未达到付款条件
中铁十九局集团矿业投资有限公司	12,750,816.36	工程尚未完工
温州二井一处第二项目部	11,256,089.00	暂未达到付款条件
<u>合计</u>	<u>102,247,692.36</u>	—

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	847,388.61	1,542,291.50
1年以上	1,309,275.76	
<u>合计</u>	<u>2,156,664.37</u>	<u>1,542,291.50</u>

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	468,990,977.96	646,024,375.01
<u>合计</u>	<u>468,990,977.96</u>	<u>646,024,375.01</u>

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	131,451,529.37	2,706,426,755.70	2,703,773,729.07	134,104,556.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	42,341,110.86	377,138,673.92	374,397,508.57	45,082,276.21
三、辞退福利	98,504.00	1,082,885.30	1,138,935.30	42,454.00
<u>合 计</u>	<u>173,891,144.23</u>	<u>3,084,648,314.92</u>	<u>3,079,310,172.94</u>	<u>179,229,286.21</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,785,673.27	2,018,941,934.74	2,018,300,971.67	18,426,636.34
二、职工福利费		192,328,508.58	192,328,508.58	
三、社会保险费	913,522.82	174,241,679.95	174,522,446.34	632,756.43
其中：医疗保险费	354,932.24	140,462,582.94	140,204,479.17	613,036.01
工伤保险费	539,550.80	33,007,416.89	33,530,269.05	16,698.64
生育保险费	19,039.78	759,036.12	775,054.12	3,021.78
其他		12,644.00	12,644.00	
四、住房公积金	11,406,455.81	169,356,084.04	172,592,069.15	8,170,470.70
五、工会经费和职工教育经费	101,345,877.47	54,993,684.95	50,855,369.89	105,484,192.53
六、其他短期薪酬		96,564,863.44	95,174,363.44	1,390,500.00
<u>合 计</u>	<u>131,451,529.37</u>	<u>2,706,426,755.70</u>	<u>2,703,773,729.07</u>	<u>134,104,556.00</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	36,976,003.66	289,298,111.74	287,591,681.43	38,682,433.97
2. 失业保险费	1,088,170.25	11,083,393.52	11,528,015.43	643,548.34
3. 企业年金缴费	4,276,936.95	76,757,168.66	75,277,811.71	5,756,293.90
<u>合计</u>	<u>42,341,110.86</u>	<u>377,138,673.92</u>	<u>374,397,508.57</u>	<u>45,082,276.21</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	104,723,691.47	59,094,004.83
增值税	43,564,552.85	61,962,909.93
资源税	52,755,649.29	122,184,894.81
土地使用税	5,951,579.70	7,658,807.01
房产税	7,448,246.59	13,646,613.67
城市维护建设税	2,182,863.31	1,710,033.12
教育费附加	2,755,434.08	3,006,811.45
代扣代缴个人所得税	22,408,140.22	21,073,826.83
其他税费	16,419,883.12	15,234,718.21
<u>合计</u>	<u>258,210,040.63</u>	<u>305,572,619.86</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,354,732.38	14,876,769.85
应付股利	25,413,687.78	37,346,608.46
其他应付款	1,119,036,635.29	1,585,737,201.45
<u>合计</u>	<u>1,161,805,055.45</u>	<u>1,637,960,579.76</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	141,367.14	
其他利息	17,213,365.24	14,876,769.85
<u>合计</u>	<u>17,354,732.38</u>	<u>14,876,769.85</u>

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,413,687.78	37,346,608.46
<u>合计</u>	<u>25,413,687.78</u>	<u>37,346,608.46</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	331,902,105.34	367,307,513.38
资金拆借及往来款项	463,330,631.26	886,966,263.37
应付暂收款	38,506,246.79	72,525,696.82
预提费用及其他	285,297,651.90	258,937,727.88
<u>合计</u>	<u>1,119,036,635.29</u>	<u>1,585,737,201.45</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国黄金集团有限公司	93,424,718.37	未达到支付条件
中国黄金集团资源有限公司	23,439,300.00	未达到支付条件
陕西祥盛实业集团有限公司天水分公司	13,500,000.00	业务未结束
职工安置款	11,514,476.12	未达到支付条件
刘洋	10,293,023.45	未达到支付条件
<u>合计</u>	<u>152,171,517.94</u>	--

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,421,191,618.24	3,215,304,685.79
1年内到期的长期应付款	59,447,245.59	100,693,310.43
1年内到期的租赁负债	2,749,474.51	2,019,913.64
<u>合计</u>	<u>1,483,388,338.34</u>	<u>3,318,017,909.86</u>

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	44,331,506.93	57,514,218.02
<u>合计</u>	<u>44,331,506.93</u>	<u>57,514,218.02</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	150,736,500.00	135,000,000.00	4.15%
保证借款	156,090,000.00	297,236,725.50	3.40%-4.10%
信用借款	5,059,296,032.63	7,208,370,722.27	1.08%-4.185%
<u>合计</u>	<u>5,366,122,532.63</u>	<u>7,640,607,447.77</u>	--

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,495,825.80	12,619,701.80
未确认的融资费用	1,071,884.62	1,517,763.13
重分类至一年内到期的非流动负债	2,749,474.51	2,019,913.64
<u>合计</u>	<u>8,674,466.67</u>	<u>9,082,025.03</u>

(三十二) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,437,392.74	20,605,988.07
专项应付款	78,642,679.99	75,195,679.99
<u>合计</u>	<u>106,080,072.73</u>	<u>95,801,668.06</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	19,394,794.07	12,563,389.40
黄金生产发展基金	7,475,711.88	7,475,711.88
黄金地质探矿基金	566,886.79	566,886.79
<u>合计</u>	<u>27,437,392.74</u>	<u>20,605,988.07</u>

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安全生产保障能力建设专项资金	72,870,000.00	3,447,000.00		76,317,000.00	财政专项资金拨款
棚户区分区改造拨款	2,325,679.99			2,325,679.99	财政专项资金拨款
<u>合计</u>	<u>75,195,679.99</u>	<u>3,447,000.00</u>		<u>78,642,679.99</u>	—

(三十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境保护与土地复垦	75,716,270.44		根据复垦方案预计
<u>合计</u>	<u>75,716,270.44</u>		—

(三十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	258,917,501.36	26,490,350.42	54,111,836.62	231,296,015.16
<u>合计</u>	<u>258,917,501.36</u>	<u>26,490,350.42</u>	<u>54,111,836.62</u>	<u>231,296,015.16</u>



(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股						
4. 境外持股						
二、无限售条件流通股份	4,847,312,564.00				4,847,312,564.00	
1. 人民币普通股	4,847,312,564.00				4,847,312,564.00	
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>4,847,312,564.00</u>				<u>4,847,312,564.00</u>	

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	8,012,879,807.89	139,041,226.16	90,406,096.50	8,061,514,937.55
其他资本公积	1,255,042,452.65		15,374,542.76	1,239,667,909.89
<u>合计</u>	<u>9,267,922,260.54</u>	<u>139,041,226.16</u>	<u>105,780,639.26</u>	<u>9,301,182,847.44</u>

(1) 本公司从控股母公司中国黄金集团有限公司收购了中国黄金集团西和矿业有限公司和莱州中金黄金矿业有限公司, 本次收购属于同一控制下的企业合并, 影响资本公积减少90,406,096.50元。

(2) 本公司控股子公司莱州汇金矿业投资有限公司(以下简称“莱州汇金”)少数股东增资, 影响资本公积增加139,041,226.16元。

(3) 本公司第一期股票期权激励计划第三个行权期未完全达到行权条件, 本公司注销已授予激励对象但尚未行权的第三个行权期对应的股票期权, 影响资本公积减少15,374,542.76元。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	本期发生金额			期末余额
					减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	780,472,149.01	-210,666,195.56			-52,695,458.89	-157,970,736.67	120,360.00	622,501,412.34
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动	780,472,149.01	-210,666,195.56			-52,695,458.89	-157,970,736.67	120,360.00	622,501,412.34
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,891,500.00	13,516,475.00			2,027,471.25	11,489,003.75		-402,496.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期的有效部分	-11,891,500.00	13,516,475.00			2,027,471.25	11,489,003.75		-402,496.25
6. 外币财务报表折算差额								
合计	<u>768,580,649.01</u>	<u>-197,149,720.56</u>			<u>-50,667,987.64</u>	<u>-146,481,732.92</u>	<u>120,360.00</u>	<u>622,098,916.09</u>

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	144,652,661.98	424,535,210.23	314,552,036.37	254,635,835.84
<u>合计</u>	<u>144,652,661.98</u>	<u>424,535,210.23</u>	<u>314,552,036.37</u>	<u>254,635,835.84</u>

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,649,711,907.71	195,678,433.95		1,845,390,341.66
<u>合计</u>	<u>1,649,711,907.71</u>	<u>195,678,433.95</u>		<u>1,845,390,341.66</u>

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	7,618,078,520.83	6,982,068,450.23
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,618,078,520.83	6,982,068,450.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,977,855,387.68	1,895,412,635.13
减: 提取法定盈余公积	195,678,433.95	172,150,344.74
应付普通股股利	1,362,094,854.62	1,087,252,219.79
期末未分配利润	<u>9,038,160,619.94</u>	<u>7,618,078,520.83</u>

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,933,482,768.87	52,875,689,685.74	56,799,620,306.64	50,211,698,615.44
其他业务	330,153,498.10	254,833,994.45	351,913,569.81	247,034,390.87
<u>合计</u>	<u>61,263,636,266.97</u>	<u>53,130,523,680.19</u>	<u>57,151,533,876.45</u>	<u>50,458,733,006.31</u>

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类				
金产品	27,609,936,717.83	24,264,133,125.81	25,179,800,883.26	22,395,679,145.18
铜产品	28,848,295,000.62	25,470,073,866.78	27,310,674,719.74	24,701,872,738.11
其他	4,805,404,548.52	3,396,316,687.60	4,661,058,273.45	3,361,181,123.02
<u>合计</u>	<u>61,263,636,266.97</u>	<u>53,130,523,680.19</u>	<u>57,151,533,876.45</u>	<u>50,458,733,006.31</u>
按经营地区分类				
境内	61,263,636,266.97	53,130,523,680.19	57,151,533,876.45	50,458,733,006.31
<u>合计</u>	<u>61,263,636,266.97</u>	<u>53,130,523,680.19</u>	<u>57,151,533,876.45</u>	<u>50,458,733,006.31</u>
按商品转让的时间分类				
按时点确认收入	61,263,636,266.97	53,130,523,680.19	57,151,533,876.45	50,458,733,006.31
<u>合计</u>	<u>61,263,636,266.97</u>	<u>53,130,523,680.19</u>	<u>57,151,533,876.45</u>	<u>50,458,733,006.31</u>

4. 履约义务的说明

本公司主要从事金产品、铜产品以及其他矿产及副产品等的生产和销售，营业收入确认的时点为货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方，该时点作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

本报告期末无重大合同变更或重大交易价格调整。

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	704,637,330.31	570,280,063.12
城建税	41,167,011.05	18,736,523.29
教育费附加	52,930,052.06	32,655,881.28
房产税	49,300,792.77	52,651,640.19
印花税	36,614,671.08	39,622,073.24
土地使用税	30,915,670.83	37,117,398.77
其他	16,486,212.14	19,615,921.67
<u>合计</u>	<u>932,051,740.24</u>	<u>770,679,501.56</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	36,694,449.58	42,152,223.94
职工薪酬	24,246,620.82	21,051,399.36
折旧费	878,188.67	1,366,316.48
物料消耗	1,307,018.29	5,171,202.45
劳务费	3,600,474.03	4,407,308.28
交易手续费	5,895,895.59	4,370,223.42
装卸费	3,208,522.40	3,282,490.91
其他	6,773,038.09	7,538,401.76
<u>合计</u>	<u>82,604,207.47</u>	<u>89,339,566.60</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	970,708,261.78	917,548,169.86
长期待摊费用摊销	15,517,912.63	181,951,056.23
无形资产摊销	126,248,291.04	161,827,052.99
折旧费	121,967,327.01	124,751,105.55
租赁及物业费	57,011,792.56	55,253,366.56
劳务费	33,130,596.10	30,626,300.64
修理费	27,289,083.49	29,435,628.06
中介及咨询费用	31,897,745.21	27,104,615.88

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	20,063,919.96	9,629,568.81
业务招待费	20,217,692.36	13,409,324.59
其他	251,839,238.74	301,234,132.53
<u>合计</u>	<u>1,675,891,860.88</u>	<u>1,852,770,321.70</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	264,885,079.75	217,107,488.37
直接投入费用	368,342,622.49	366,112,000.11
折旧费用	37,050,060.61	51,746,044.24
其他	13,236,667.27	25,486,586.71
<u>合计</u>	<u>683,514,430.12</u>	<u>660,452,119.43</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	561,759,720.74	682,735,494.28
减：利息收入	159,373,740.59	84,667,673.43
银行手续费	9,027,940.84	9,618,047.96
汇兑损益	17,640,294.29	38,317,587.93
其他	127,310.29	188,328.13
<u>合计</u>	<u>429,181,525.57</u>	<u>646,191,784.87</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	79,232,908.37	85,134,606.60
个税手续费返还	669,822.83	368,454.92
<u>合计</u>	<u>79,902,731.20</u>	<u>85,503,061.52</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	98,037,657.63	65,775,117.90
处置金融工具取得的投资收益	44,178,169.75	76,974,912.92
持有其他权益工具期间取得的股利收入	30,135,000.00	23,688,000.00
<u>合计</u>	<u>172,350,827.38</u>	<u>166,438,030.82</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货公允价值变动损益	36,102,780.00	-36,016,405.00
<u>合计</u>	<u>36,102,780.00</u>	<u>-36,016,405.00</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-333,370.69	3,379,616.30
其他应收款坏账损失	2,089,860.21	-19,099,831.00
<u>合计</u>	<u>1,756,489.52</u>	<u>-15,720,214.70</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,361,375.68	-16,833,109.81
固定资产减值损失	-1,894,073.49	-183,040.44
无形资产减值损失	-61,241,376.85	-64,722,199.96
商誉减值损失	-190,689,473.11	-1,805,730.33
其他	-5,582,096.47	
<u>合计</u>	<u>-258,045,644.24</u>	<u>-83,544,080.54</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	25,720,329.17	4,882,335.34
无形资产处置损益	11,520,854.40	
<u>合计</u>	<u>37,241,183.57</u>	<u>4,882,335.34</u>

(五十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计:	214,954.06	1,767,897.74	214,954.06
其中: 固定资产处置利得	214,954.06	1,767,897.74	214,954.06
政府补助	2,323,896.25	11,127,433.61	2,323,896.25
无法支付的款项	811,259.28	9,909,619.21	811,259.28
违约赔偿	2,263,663.31	2,369,588.89	2,263,663.31
接收余热发电项目资产		63,568,720.00	
矿权补偿收入		32,844,600.00	
罚款收入	5,941,674.32	2,005,862.85	5,941,674.32
社保补偿		2,701,392.00	
其他	16,754,175.04	8,939,604.42	16,754,175.04
<u>合计</u>	<u>28,309,622.26</u>	<u>135,234,718.72</u>	<u>28,309,622.26</u>

(五十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	35,892,760.91	11,050,162.54	35,892,760.91
其中: 固定资产处置损失	11,595,568.55	11,050,162.54	11,595,568.55
对外捐赠	12,842,615.47	13,914,099.62	12,842,615.47
停产损失	41,977,679.24	55,161,756.11	5,116,487.47
罚款支出	8,103,650.85	6,929,646.44	8,103,650.85
赔偿金、违约金等支出	6,406,607.70	10,144,130.77	6,406,607.70
其他	16,957,539.13	9,834,986.37	16,957,539.13
<u>合计</u>	<u>122,180,853.30</u>	<u>107,034,781.85</u>	<u>85,319,661.53</u>

注: 营业外支出-停产损失, 其中陕西久盛矿业投资管理有限公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司停产损失36,861,191.77元, 鉴于停产持续时间较长, 该支出不符合非经常性损益的定义, 不计入当期非经常性损益。

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	764,196,116.08	569,226,975.54
递延所得税费用	-76,130,847.64	-23,683,341.26
<u>合计</u>	<u>688,065,268.44</u>	<u>545,543,634.28</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,305,305,958.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,076,326,489.72
子公司适用不同税率的影响	-394,931,775.86
调整以前期间所得税的影响	7,313,688.22
非应税收入的影响	-40,810,846.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,379,410.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,444,691.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	116,775,075.55
其他	-19,542,081.71
所得税费用合计	<u>688,065,268.44</u>

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“附注六、(三十七)其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	51,611,422.17	87,042,458.27
利息收入	159,373,740.59	84,510,619.09
矿权补偿款		32,844,600.00
资金往来	559,263,935.06	467,239,302.55
<u>合计</u>	<u>770,249,097.82</u>	<u>671,636,979.91</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、差旅费、通讯费、业务招待费、水电费等	884,597,917.36	929,948,613.82
资金往来及其他	273,927,262.81	332,420,977.80
<u>合计</u>	<u>1,158,525,180.17</u>	<u>1,262,369,591.62</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货业务收款	3,174,624,248.69	5,862,236,559.88
<u>合计</u>	<u>3,174,624,248.69</u>	<u>5,862,236,559.88</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货业务付款	2,854,709,732.03	5,669,018,559.19
<u>合计</u>	<u>2,854,709,732.03</u>	<u>5,669,018,559.19</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专用借款收到的利息	2,727,241.92	278,008.08
<u>合计</u>	<u>2,727,241.92</u>	<u>278,008.08</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租租赁款	40,000,000.00	80,000,000.00
集团资金拆借		300,000.00
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>80,300,000.00</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁等支付款项	57,982,127.30	71,399,264.43
筹资费用	1,425,357.22	817,434.50
集团资金拆借		1,100,000.00
<u>合计</u>	<u>59,407,484.52</u>	<u>73,316,698.93</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,629,224,407.31	9,525,925,329.34	245,688,762.57	9,665,275,232.84	230,581,385.18	8,504,981,881.20
一年内到期的非流动负债	3,318,017,909.86		1,481,792,405.57	3,269,149,007.66	47,272,969.43	1,483,388,338.34
长期借款	7,640,607,447.77	4,703,500,000.00	3,265,517,984.78	5,698,067,967.76	4,545,434,932.16	5,366,122,532.63
租赁负债	9,082,025.03		4,286,863.11	1,889,674.91	2,804,746.56	8,674,466.67
长期应付款	95,801,668.06	10,000,000.00	8,028,600.00		7,750,195.33	106,080,072.73
<u>合计</u>	<u>19,692,733,458.03</u>	<u>14,239,425,329.34</u>	<u>5,005,314,616.03</u>	<u>18,634,381,883.17</u>	<u>4,833,844,228.66</u>	<u>15,469,247,291.57</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,617,240,690.45	2,277,566,606.01
加：资产减值准备	258,045,644.24	83,544,080.54
信用减值损失	-1,756,489.52	15,720,214.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,552,882,233.97	1,550,248,299.58
使用权资产摊销	2,410,122.84	5,162,520.54
无形资产摊销	153,906,937.78	169,207,297.64
长期待摊费用摊销	431,106,278.98	499,461,337.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-37,241,183.57	-4,882,335.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	35,677,806.85	9,282,264.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,102,780.00	36,016,405.00
财务费用（收益以“-”号填列）	561,759,720.74	732,864,193.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-172,350,827.38	-166,438,030.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,023,912.72	-19,699,926.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,106,934.92	-3,983,414.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	224,190,897.96	423,297,345.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	632,411,934.18	147,272,032.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-722,577,833.89	-70,902,806.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,423,472,305.99	5,683,736,083.32
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,108,378,711.65	9,578,900,984.70
减：现金的期初余额	9,578,900,984.70	7,322,715,826.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,470,522,273.05	2,256,185,157.71

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,108,378,711.65	9,578,900,984.70
其中：库存现金	1,728,378.85	5,075,211.70
可随时用于支付的银行存款	8,059,199,637.14	9,470,531,042.33
可随时用于支付的其他货币资金	47,450,695.66	103,294,730.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,108,378,711.65	9,578,900,984.70
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,957.10	7.0827	42,192.35
应付账款			
其中：美元	104,286,903.73	7.0827	738,632,853.05

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	264,885,079.75	217,107,488.37
直接投入费用	368,342,622.49	366,112,000.11
折旧费用	37,050,060.61	51,746,044.24
其他	13,236,667.27	25,486,586.71
<u>合计</u>	<u>683,514,430.12</u>	<u>660,452,119.43</u>
其中：费用化支出	683,514,430.12	660,452,119.43
资本化支出		
<u>合计</u>	<u>683,514,430.12</u>	<u>660,452,119.43</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司本期无符合资本化条件的研发项目开发支出

（三）重要的外购在研项目

本公司本期无重要的外购在研项目

八、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
莱州中金	100%	均受最终控制方控制	2023年6月30日	实际控制
西和矿业	100%	均受最终控制方控制	2023年2月28日	实际控制

接上表

合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日 被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
43,339.09	-108,362,750.37	582,538.67	-215,426,221.64
	-1,050,349.40		-8,273,525.56

2. 合并成本

项目	莱州中金	西和矿业
合并成本		
其中：现金	6,144,238.75	132,845,412.50

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	莱州中金		西和矿业	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	6,808,548,810.65	6,535,325,653.30	192,186,803.63	192,700,741.40
货币资金	272,611,552.39	61,592,203.47	4,557,678.35	5,038,470.37
预付款项	32,993,102.08	79,269,951.07	599,489.42	616,403.61
其他应收款	28,475,603.96	73,629,676.01	382,166.29	365,590.96
存货	131,553.46	48,009.06	134,400.00	134,400.00
固定资产	2,158,160.28	1,736,695.66	748,135.05	781,837.27
在建工程	903,893,668.31	804,873,978.41	9,938,471.05	9,937,271.05
无形资产	5,487,627,497.53	5,488,165,365.98	175,826,463.47	175,826,768.14
递延所得税资产	17,583,036.52	17,583,036.52		
其他非流动资产	63,074,636.12	8,426,737.12		
负债	6,210,318,112.41	6,218,732,204.69	113,412,294.98	112,875,883.35
借款	5,659,104,005.08	5,541,061,000.04		
应付票据	36,676,187.13	44,860,833.42		
应付款项	81,148,452.58	113,351,334.34	12,032,029.70	12,032,029.70
应付职工薪酬	4,262,135.45	3,251,319.74	922,437.50	881,899.03
应交税费	567,960.54	713,660.12		115,090.90
其他应付款	372,567,817.75	419,834,425.70	72,109,693.16	71,498,729.10

项目	莱州中金		西和矿业	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
一年内到期的非流动负债	55,991,553.88	92,079,680.88		
长期应付款		3,579,950.45		
递延所得税负债			28,348,134.62	28,348,134.62
净资产	598,230,698.24	316,593,448.61	78,774,508.65	79,824,858.05
减：少数股东权益	2,306,410,883.17	1,917,899,525.91		
取得的净资产	-1,708,180,184.93	-1,601,306,077.30	78,774,508.65	79,824,858.05

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	内蒙古呼伦贝尔市	400,000,000.00	内蒙古呼伦贝尔市	采矿业	90.00		同一控制下企业合并
辽宁中金黄金有限责任公司	辽宁省沈阳市	20,000,000.00	辽宁省沈阳市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
中国黄金集团夹皮沟矿业公司	吉林省桦甸市	236,410,000.00	吉林省桦甸市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
陕西久盛矿业投资管理有限公司	陕西省镇安县	317,602,312.20	陕西省镇安县	采矿业	100.00		非同一控制下企业合并
陕西太白黄金矿业有限责任公司	陕西省宝鸡市	115,819,893.45	陕西省宝鸡市	采矿业	66.83		同一控制下企业合并
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区苏尼特右旗	150,000,000.00	内蒙古自治区苏尼特右旗	采矿业	90.00		同一控制下企业合并
河北东梁黄金矿业有限责任公司	河北省承德市	100,000,000.00	河北省承德市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	黑龙江省伊春市	94,615,346.66	黑龙江省伊春市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	河南省灵宝市	158,490,554.02	河南省灵宝市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
嵩县前河矿业有限责任公司	河南省嵩县	23,000,000.00	河南省嵩县	采矿业	60.00		同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
嵩县金牛有限责任公司	河南省嵩县	145,000,000.00	河南省嵩县	采矿业	60.00		同一控制下企业合并
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	河南省嵩县	300,000,000.00	河南省嵩县	金矿冶炼	100.00		投资设立
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	湖北省阳新县	181,376,490.46	湖北省阳新县	采矿业	55.00		同一控制下企业合并
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西省德兴市	132,184,079.00	江西省德兴市	采矿业	76.00		同一控制下企业合并
河北中金黄金有限公司	河北省石家庄市	70,000,000.00	河北省石家庄市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
湖北三鑫金铜股份有限公司	湖北省大冶市	200,000,000.00	湖北省大冶市	采矿业	51.00		同一控制下企业合并
河南金渠黄金股份有限公司	河南省三门峡市	140,000,000.00	河南省三门峡市	采矿业	51.00		非同一控制下企业合并
潼关中金冶炼有限责任公司	陕西省潼关县	207,460,000.00	陕西省潼关县	金矿冶炼	98.07		投资设立
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	河北省宽城满族自治县	100,000,000.00	河北省宽城满族自治县	采矿业	100.00		投资设立
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区包头市	125,070,000.00	内蒙古自治区包头市	采矿业	82.00		同一控制下企业合并
河南金源黄金矿业有限责任公司	河南省嵩县	25,000,000.00	河南省嵩县	采矿业	55.00		同一控制下企业合并
潼关中金黄金矿业有限责任公司	陕西省潼关县	48,780,000.00	陕西省潼关县	采矿业	51.00		同一控制下企业合并
托里县金福黄金矿业有限责任公司	新疆托里县	100,000,000.00	新疆托里县	采矿业	95.00		同一控制下企业合并
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	广西壮族自治区凤山县	32,068,000.00	广西壮族自治区凤山县	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
辽宁新都黄金有限责任公司	辽宁省朝阳市	170,000,000.00	辽宁省朝阳市	金矿冶炼	66.58	33.42	投资设立
河北金厂峪矿业有限责任公司	河北省唐山市	149,999,956.64	河北省唐山市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并
甘肃省天水李子金矿有限公司	甘肃省天水市	68,080,000.00	甘肃省天水市	采矿业	88.40		非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	山东省烟台海阳市	140,311,807.84	山东省烟台海阳市	采矿业	57.78		同一控制下企业合并
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	河南省三门峡市	4,971,418,700.00	河南省三门峡市	金铜矿冶炼	100.00		投资设立
莱州汇金矿业投资有限公司	山东省莱州市	1,610,000,000.00	山东省莱州市	采矿业	44.00		同一控制下企业合并
中国黄金集团西和矿业有限责任公司	甘肃省陇南市	70,000,000.00	甘肃省陇南市	采矿业	100.00		同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国黄金集团内蒙古矿业有限责任公司	10.00%	228,595,629.51	106,246,667.28	496,278,810.12
湖北三鑫金铜股份有限公司	49.00%	390,731,854.19	245,000,000.00	1,106,455,469.78

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或本期发生额	
	中国黄金集团内蒙古矿业有限责任公司	湖北三鑫金铜股份有限公司	中国黄金集团内蒙古矿业有限责任公司	湖北三鑫金铜股份有限公司
流动资产	2,656,720,892.88	1,526,345,133.65	1,924,855,188.44	1,378,437,498.54
非流动资产	3,314,845,182.94	1,985,860,637.08	3,340,873,996.74	1,875,493,006.13
资产合计	<u>5,971,566,075.82</u>	<u>3,512,205,770.73</u>	<u>5,265,729,185.18</u>	<u>3,253,930,504.67</u>
流动负债	933,145,301.35	889,561,941.63	1,424,291,734.75	899,605,802.97
非流动负债	75,632,673.29	252,919,360.90	186,382,173.29	296,062,753.69
负债合计	<u>1,008,777,974.64</u>	<u>1,142,481,302.53</u>	<u>1,610,673,908.04</u>	<u>1,195,668,556.66</u>
营业收入	6,190,464,404.64	1,737,503,606.09	4,926,890,589.39	1,519,717,490.47
净利润	2,285,956,295.11	799,372,681.55	1,475,648,156.63	572,215,344.70
综合收益总额	2,285,956,295.11	799,372,681.55	1,475,648,156.63	572,215,344.70
经营活动现金流量	2,716,748,699.14	808,082,031.70	2,496,771,156.48	720,451,463.74

4. 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

本公司持有莱州汇金44.00%的股权,莱州科银矿业有限公司(以下简称“莱州科银”)持有莱州汇金17.00%的股权,莱州鸿昇矿业投资有限公司持有莱州汇金39.00%的股权,莱州科银与本公司为同受中国黄金集团有限公司控制的关联方,莱州科银与本公司签署了一致行动人协议,协议约定在未来莱州汇金的经营决策过程中,莱州科银在股东会行使投票表决权以及董事会对重大经营事项进行决策时,均和本公司保持一致行动。因此本公司通过一致行动协议能够控制莱州汇金半数以上的表决权,实现对莱州汇金的控制。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
中国黄金集团财务有限公司	北京东城区	北京东城区	货币金融服务	49.00%		权益法核算
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	北京市	深圳市前海区	租赁业	40.00%		权益法核算
内蒙古金陶股份有限公司	内蒙古自治区赤峰敖汉旗	内蒙古自治区赤峰敖汉旗	有色金属矿采选业	39.00%		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	中国黄金集团财务有限公司	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	内蒙古金陶股份有限公司	中国黄金集团财务有限公司	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	内蒙古金陶股份有限公司
流动资产	12,957,611,925.32	506,936,737.64	249,662,907.99	15,582,467,745.40	479,168,697.96	235,831,185.02
非流动资产	7,930,607,418.89	87,556,386.57	432,963,133.83	6,159,802,203.11	103,316,876.37	417,177,708.46
资产合计	<u>20,888,219,344.21</u>	<u>594,493,124.21</u>	<u>682,626,041.82</u>	<u>21,742,269,948.51</u>	<u>582,485,574.33</u>	<u>653,008,893.48</u>
流动负债	19,614,597,015.15	32,815,218.52	295,155,676.27	20,483,299,599.96	25,121,741.23	352,915,064.43
非流动负债			4,407,816.84	1,464,513.94	8,750.00	5,632,337.98
负债合计	<u>19,614,597,015.15</u>	<u>32,815,218.52</u>	<u>299,563,493.11</u>	<u>20,484,764,113.90</u>	<u>25,130,491.23</u>	<u>358,547,402.41</u>
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	1,273,622,329.06	561,677,905.69	383,062,548.71	1,257,505,834.61	557,355,083.10	294,461,491.07
按持股比例计算的净资产份额	624,074,941.24	224,671,162.28	149,394,394.00	616,177,858.96	222,942,033.24	114,839,981.52

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	中国黄金集团财务 有限公司	中鑫国际融资 租赁(深圳) 有限公司	内蒙古金陶股份 有限公司	中国黄金集团财 务有限公司	中鑫国际融资 租赁(深圳) 有限公司	内蒙古金陶股份 有限公司
调整事项						
——商誉			356,436,818.82			
——内部交易未						
实现利润						
——其他						
对联营企业权益 投资的账面价值 存在公开报价的 联营权益投资的 公允价值	624,074,941.23	224,671,162.27	505,831,212.82	616,177,858.95	222,942,033.24	
营业收入	473,100,961.61	52,000,385.66	574,853,818.36	442,570,249.68	89,528,889.20	482,605,996.27
净利润	116,116,494.45	16,427,103.61	88,601,057.64	108,165,738.05	28,064,405.88	-20,026,002.88
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	116,116,494.45	16,427,103.61	88,601,057.64	108,165,738.05	28,064,405.88	-20,026,002.88
本年度收到的来 自联营企业的股 利	49,000,000.00	4,841,712.41		42,140,000.00		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	<u>60,051,836.26</u>	<u>56,734,501.46</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	3,317,334.80	1,439,479.83
——其他综合收益		
——综合收益总额	3,317,334.80	1,439,479.83

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

1. 递延收益

财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
重点产业振兴和技术改造 项目补贴资金	79,632,173.29			9,999,500.00		69,632,673.29	与资产相关
技术改造专项拨款	57,768,221.34			6,033,111.24		51,735,110.10	与资产相关
项目扶持资金	20,025,817.33			1,855,494.58		18,170,322.75	与资产相关
双塔区发展和改革局老工 业地区振兴发展专项预算	11,016,000.00			1,377,000.00		9,639,000.00	与资产相关
黄金矿山企业财政专项拨 款项目	9,972,418.66			1,055,945.84		8,916,472.82	与资产相关
重金属污染防治项目	7,121,334.61			697,529.83		6,423,804.78	与资产相关
矿产资源节约与综合利用 示范工程	6,750,000.00			750,000.00		6,000,000.00	与资产相关
200吨/日难处理金精矿冶 炼项目	6,534,605.98			789,693.36		5,744,912.62	与资产相关
危机矿山项目	6,617,938.80			791,938.80		5,826,000.00	与资产相关
扩建450吨/日低品位金矿 石利用项目	4,444,143.47			750,000.00		3,694,143.47	与资产相关
资源综合利用奖励项目	5,264,000.00			464,000.00		4,800,000.00	与资产相关
3000吨/日改扩建项目财 政补助	3,096,897.57			431,217.37		2,665,680.20	与资产相关
公租房配套基础设施	3,041,833.33			216,000.00		2,825,833.33	与资产相关
井下地质灾害治理	2,400,000.00					2,400,000.00	与收益相关
金牙金矿区那元矿段详查 资金补贴	2,335,789.64					2,335,789.64	与资产相关
矿产资源节约与综合利用 (资源保护与利用)	283,031.57			283,031.57			与资产相关
土地返还款	1,883,731.24			43,638.60		1,840,092.64	与资产相关
矿权退出补偿资金	6,264,400.00		2,000,000.00			4,264,400.00	与资产相关
尾矿库治理专项资金	5,505,533.49	1,924,300.00		2,635,533.49		4,794,300.00	与资产相关
尾矿库提升改造	4,610,000.00					4,610,000.00	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
2022 年辽宁省揭榜挂帅科 技计划（重大）项目经费	3,500,000.00					3,500,000.00	与收益相关
其他财政专项拨款	10,849,631.04	18,566,050.42		19,938,201.94		9,477,479.52	与资产/收 益相关
夹石沟尾矿库提升改造专 项资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
易家沟尾矿库闭库提升工 程国家专项资金		4,000,000.00		4,000,000.00			与收益相关
合计	258,917,501.36	26,490,350.42	2,000,000.00	52,111,836.62		231,296,015.16	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	金额	列报项目	本期计入当期损益的金额
重点产业振兴和技术改造项目补贴资金	9,999,500.00	其他收益	9,999,500.00
尾矿库闭库项目	9,751,033.49	其他收益	9,751,033.49
科技创新奖励补贴	8,036,300.00	其他收益	8,036,300.00
环境污染防治攻坚战项目	7,910,000.00	其他收益	7,910,000.00
稳岗补贴	7,479,611.66	其他收益	7,479,611.66
其他财政专项拨款	6,668,673.24	其他收益	6,668,673.24
硫酸产品资源综合利用即征即退税款	6,307,175.64	其他收益	6,307,175.64
技术改造专项拨款	6,033,111.24	其他收益	6,033,111.24
矿产资源节约与综合利用	2,088,977.41	其他收益	2,088,977.41
拆除电站补助	2,036,534.00	其他收益	2,036,534.00
矿权退出补偿资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
尾矿库治理项目	1,732,625.58	其他收益	1,732,625.58
研发补助资金	1,674,612.00	其他收益	1,674,612.00
项目扶持资金	1,476,243.00	其他收益	1,476,243.00
双塔区发展和改革委员会老工业地区振兴发 展专项预算	1,377,000.00	其他收益	1,377,000.00
重大灾害防控项目	1,336,000.00	其他收益	1,336,000.00
三门峡市陕州区大营镇财政所税金补助款	840,872.00	其他收益	840,872.00
危机矿山项目	791,938.80	其他收益	791,938.80
技术改造专项拨款	789,693.36	其他收益	789,693.36
黄金矿山企业财政专项拨款	750,000.00	其他收益	750,000.00

类型	金额	列报项目	本期计入当期损益的金额
北京科技大学国家重点研发计划	548,200.00	其他收益	548,200.00
矿产资源节约与综合利用	464,000.00	其他收益	464,000.00
3000吨/日改扩建项目财政补助	431,217.37	其他收益	431,217.37
重金属废水减排深度治理项目	324,000.00	其他收益	324,000.00
科技创新奖励补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
废水深度处理和回收利用工程	194,787.12	其他收益	194,787.12
乌拉山金矿接替资源勘查项目	125,000.00	其他收益	125,000.00
其他财政专项拨款	123,896.25	营业外收入	123,896.25
土地返还款	43,638.60	其他收益	43,638.60
其他计入当期损益的政府补助	22,163.86	其他收益	22,163.86
合计	81,556,804.62		81,556,804.62

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括期货合约，目的在于减少市场价格波动对原材料采购及产品销售的影响。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,319,557,356.23			8,319,557,356.23
应收票据	1,670,000.00			1,670,000.00
应收账款	62,961,644.19			62,961,644.19
其他应收款	280,599,216.05			280,599,216.05
其他权益工具投资			986,450,219.54	986,450,219.54

②2022年12月31日

金融资产项目	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	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	9,928,366,833.30			9,928,366,833.30
应收票据	1,625,313.20			1,625,313.20
应收账款	59,040,728.35			59,040,728.35
其他应收款	625,369,188.52			625,369,188.52
其他权益工具投资			1,196,996,055.10	1,196,996,055.10

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

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	其他金融负债	合计
短期借款		8,504,981,881.20	8,504,981,881.20
应付票据		165,209,432.95	165,209,432.95
应付账款		2,988,012,071.79	2,988,012,071.79
其他应付款		1,161,805,055.45	1,161,805,055.45
一年内到期的非流动负债		1,483,388,338.34	1,483,388,338.34
长期借款		5,366,122,532.63	5,366,122,532.63
租赁负债		8,674,466.67	8,674,466.67
长期应付款		19,394,794.07	19,394,794.07

②2022年12月31日

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	其他金融负债	合计
短期借款		8,629,224,407.31	8,629,224,407.31
应付票据		149,868,958.42	149,868,958.42
应付账款		3,091,608,776.16	3,091,608,776.16
其他应付款		1,637,960,579.76	1,637,960,579.76
一年内到期的非流动负债		3,318,017,909.86	3,318,017,909.86
长期借款		7,640,607,447.77	7,640,607,447.77
租赁负债		9,082,025.03	9,082,025.03
长期应付款		12,563,389.40	12,563,389.40

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.89%（2022年12月31日：67.65%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的目标是运用票据结算、银行借款、黄金租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末数 (万元)			合计
	1年以内	1-3年	3年以上	
短期借款	850,498.19			850,498.19
应付票据	16,520.94			16,520.94
应付账款	298,801.21			298,801.21
其他应付款	116,180.51			116,180.51
一年内到期的非流动负债	148,423.55			148,423.55
长期借款		448,222.88	88,389.37	536,612.25
租赁负债		873.79	33.77	907.56
长期应付款		1,532.66	520.19	2,052.85

(续上表)

项目	期初数 (万元)			合计
	1年以内	1-3年	3年以上	
短期借款	862,922.44			862,922.44
应付票据	14,986.90			14,986.90
应付账款	309,160.88			309,160.88
其他应付款	163,796.06			163,796.06
一年内到期的非流动负债	331,828.07			331,828.07
长期借款		185,265.64	24,689.00	209,954.64
租赁负债		853.68	69.26	922.94
长期应付款		1,284.89		1,284.89

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他所有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）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

项目	2023 年		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	-69,642,094.40	-69,642,094.40
人民币	-100	69,642,094.40	69,642,094.40
项目	2022 年		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	-105,998,475.65	-105,998,475.65
人民币	-100	105,998,475.65	105,998,475.65

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2023 年		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	-62,780,206.16	-62,780,206.16
人民币对美元升值	-10%	62,780,206.16	62,780,206.16
项目	2022 年		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	47,764,080.40	47,764,080.40
人民币对美元升值	-10%	-47,764,080.40	-47,764,080.40

（二）套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铜套期保值	对冲现货市场价格风险，主要采用买入、卖出套期保值	铜价波动的风险，本期价格主要在 64060-70925 元/吨之间波动	现货价格和期货价格走势趋同但影响相反	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过在期货市场的套期保值锁定目标利润，规避铜价下跌给公司带来的损失

2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
铜套期保值	期末持仓有效性部分账面价值-47.35 万元	期末持仓无效性部分调整公允价值 29.93 万元	能够覆盖现货市场风险的为有效套期，否则为无效套期	增加本期营业成本 4,376.23 万元

（三）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收票据	1,149,397.00	终止确认	应收票据几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件
合计	--	<u>1,149,397.00</u>	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书转让	1,149,397.00	
合计	--	<u>1,149,397.00</u>	

3. 继续涉入的转移金融资产

本公司期末无继续涉入的转移金融资产。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。

本公司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，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司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。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总额	52,680,243,371.36	55,313,157,718.80
负债总额	21,944,195,948.28	26,970,732,192.09
资产负债率	41.66%	48.76%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	5,830,400.00			5,830,400.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,830,400.00			5,830,400.00
衍生金融资产	5,830,400.00			5,830,400.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资		954,335,633.05	32,114,586.49	986,450,219.54
持续以公允价值计量的资产总额	<u>5,830,400.00</u>	<u>954,335,633.05</u>	<u>32,114,586.49</u>	<u>992,280,619.54</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司参股公司中国黄金集团珠宝股份有限公司于 2021 年 2 月 5 日完成首发工作并上市。上市后，本公司持有中金珠宝 5.88% 的股权，股数为 98,700,000 股，限售期三年（本年为第三年）。

本公司参考中国证券投资基金业协会发布的《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》（中基协发〔2017〕6 号）的相关规定，测算期末受限股票的估值，作为 2023 年 12 月 31 日的受限股票的公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司部分其他权益工具投资，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，即采用特定估值技术确定其公允价值。

十四、股份支付

(一) 股份支付的总体情况

1. 明细情况

公司本期失效的各项权益工具总额

12,115,929

2. 其他说明

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

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

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

2022年3月25日，公司召开了第七届董事会第九次会议和第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划第一个行权期对应股票期权注销的议案》，因公司第一期股票期权激励计划第一个行权期未完全达到行权条件，公司注销已授予激励对象但尚未行权的第一个行权期对应的股票期权。

2023年3月31日，公司召开了第七届董事会第十三次会议和第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划第二个行权期对应股票期权注销的议案》，因公司第一期股票期权激励计划第二个行权期未完全达到行权条件，公司注销已授予激励对象但尚未行权的第二个行权期对应的股票期权。

2024年3月29日，第七届董事会第二十一次会议和第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划第三个行权期对应股票期权注销的议案》，因公司第一期股票期权激励计划第三个行权期未完全达到行权条件，公司注销已授予激励对象但尚未行权的第三个行权期对应的股票期权。该议案后本公司的第一期股票期权激励计划约定授予的股票期权已全部注销。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-15,374,542.76

十五、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国黄金集团有限公司	北京市东城区安外大街9号	金矿采选	6500,000,000.00	45.84	45.84

本公司的最终控制方为：国务院国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

子公司的情况详见“附注九、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注九、(二)在合营央企或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京黄金经济发展研究中心	同受中国黄金集团有限公司控制
北京金域黄金物资储运有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	中国黄金集团有限公司下属公司参股
河北峪耳崖黄金技术咨询服务服务有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南省三门峡黄金工业学校	同受中国黄金集团有限公司控制
黑龙江中金农业发展有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
辽宁省黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
墨竹工卡县甲玛工贸有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
云南黄金有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
长春黄金设计院工程建设管理有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
长春黄金设计院有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
长春黄金研究院烟台贵金属材料研究所有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
长春黄金研究院有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金报社	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金河南有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团(上海)贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团(香港)贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团地质有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团第三工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国黄金集团第一工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团国际贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团河北有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团吉林有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团建设有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团四川有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团物业管理有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团阳山金矿有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团资源有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国金城黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金文化传媒有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金重工有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中油黄金（北京）石油销售有限公司	中国黄金集团有限公司下属公司参股
河南省松光民爆器材股份有限公司	中国黄金集团有限公司下属公司参股
河南中原黄金实业发展有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河北大白阳金矿有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
三门峡中金宾馆有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团成县矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
贵州锦丰矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
辽宁天利金业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团资产管理有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金钻石（三门峡）有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
桦甸市世纪三和矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团（上海）贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
西藏华泰龙矿业开发有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金（西安）投资开发有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
吉林省广顺矿业股份有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国黄金集团陕西有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
辽宁金凤黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团辽宁有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南文峪金矿	同受中国黄金集团有限公司控制
建昌金泰矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金（西安）工程检测有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中十冶集团有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团中原矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
成县二郎黄金开发有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
桦甸中金置业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
莱州科银矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
陕西太白金矿	同受中国黄金集团有限公司控制
索瑞米投资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
锡林浩特市兴原有色金属有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金钢构工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
黄石金铜实业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国黄金集团（香港）贸易有限公司	金、铜精粉等原料采购	2,205,033,846.29	
中国黄金集团（上海）贸易有限公司	金、铜精粉等原料采购	1,809,706,212.92	791,412,637.87
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	金、铜精粉等原料采购	754,731,902.31	309,926,572.08
中国黄金集团建设有限公司	接受劳务	510,931,498.39	179,980,981.91
内蒙古金陶股份有限公司	金、铜精粉等原料采购	310,645,667.77	257,394,365.85
中国黄金集团国际贸易有限公司	金、铜精粉等原料采购	288,681,313.04	2,315,654,382.71
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	设备、物资采购	158,226,741.00	
内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司	设备、物资采购	138,064,296.04	152,394,907.53
中国黄金集团第三工程有限公司	接受劳务	71,904,265.42	62,795,822.44
中国黄金集团第一工程有限公司	接受劳务	28,738,258.56	19,042,387.66
辽宁省黄金物资有限公司	设备、物资采购	28,553,116.53	27,577,618.13

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	金、铜精粉等原料采购	25,709,164.80	23,664,340.80
北京金域黄金物资储运有限公司	接受劳务	22,636,886.29	10,914,072.42
长春黄金设计院有限公司	接受劳务	22,555,999.01	25,764,621.65
中国金域黄金物资有限公司	设备、物资采购	19,578,641.17	13,853,881.73
中金重工有限公司	工程服务	11,493,705.09	19,386,716.66
长春黄金研究院有限公司	接受技术咨询服务	7,716,195.06	7,393,121.86
中国黄金集团物业管理有限公司	接受劳务	5,644,019.34	6,060,763.45
墨竹工卡县甲玛工贸有限公司	接受劳务	5,238,958.77	6,771,299.89
长春黄金设计院工程建设管理有限公司	接受技术咨询服务	5,096,247.82	3,865,116.71
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	服务费	4,864,206.80	10,108.47
中国黄金集团地质有限公司	接受技术咨询服务	4,516,900.00	2,148,806.68
北京黄金经济发展研究中心	接受劳务	3,082,714.10	
中国黄金报社	接受宣传服务	2,941,525.86	2,107,547.11
中国黄金集团阳山金矿有限公司	金、铜精粉等原料采购	2,485,887.71	
中国黄金集团贸易有限公司	设备、物资采购	2,136,915.38	
河北峪耳崖黄金技术咨询服务服务有限公司	接受劳务	1,114,870.61	2,253,960.00
河南省三门峡黄金工业学校	接受培训等技能服务	1,069,084.69	1,039,150.58
黑龙江中金农业发展有限责任公司	购买商品	948,486.00	381,693.58
中油黄金(北京)石油销售有限公司	设备、物资采购	463,697.30	
中国黄金河南有限公司	设备、物资采购	445,000.00	356,000.00
中国黄金集团资源有限公司	接受劳务	226,415.09	
中国黄金集团吉林有限公司	接受劳务	206,250.00	
中国黄金集团河北有限公司	接受劳务	200,000.00	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	接受劳务	98,720.00	219,923.96
长春黄金研究院烟台贵金属材料研究所有限公司	接受劳务	15,800.00	1,486,065.62
中金文化传媒有限公司	接受劳务	1,160.00	301,086.12
中国黄金集团四川有限公司	接受劳务		477,358.49
中国黄金集团有限公司	接受劳务		45,660.38
中国黄金集团成县矿业有限公司	接受劳务		337,900.00
三门峡中金宾馆有限公司	接受劳务		475,379.59
河南中原黄金实业发展有限公司	接受劳务		5,428,571.66
河南省松光民爆器材股份有限公司	设备、物资采购		174,424.78
河南黄金物资有限公司	设备、物资采购		3,568,065.28
河北大白阳金矿有限公司	金、铜精粉等原料采购		1,672,381.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国黄金集团(上海)贸易有限公司	销售铜产品	20,352,460,624.09	11,245,211,323.42
中国黄金集团国际贸易有限公司	销售铜产品	6,746,211,505.11	9,546,008,185.27
中国黄金集团有限公司	销售合质金等	12,888,270,640.55	11,405,473,567.21
辽宁天利金业有限责任公司	销售含量金等	15,067,572.90	
中金钻石(三门峡)有限公司	销售材料	8,757,552.21	
贵州锦丰矿业有限公司	提供劳务	2,840,286.35	5,257,974.94
中国黄金集团建设有限公司	销售材料	1,635,454.86	815,337.44
黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	提供劳务	968,045.48	265,486.73
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	销售商品	452,691.68	470,309.14
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	提供劳务	269,620.95	
内蒙古金城凤形矿业耐磨材料有限公司	提供劳务	265,535.94	264,556.41
中国黄金集团资产管理有限公司	销售材料	76,190.48	907,605.90
中国黄金集团第一工程有限公司	销售商品	13,516.82	
北京金城黄金物资储运有限公司	销售商品	11,363.07	
中国金城黄金物资有限公司	销售材料	7,174.14	
长春黄金设计院工程建设管理有限公司	销售商品	1,769.92	
辽宁省黄金物资有限公司	销售商品	1,651.36	
长春黄金设计院有限公司	销售商品	1,327.44	
中国黄金集团第三工程有限公司	提供劳务	884.96	64,842.47
桦甸市世纪三和矿业有限公司	提供劳务		9,533.94

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
中国黄金集团(上海)贸易有限公司	房屋建筑物		1,162,367.62
中国黄金报社	房屋建筑物		1,041,706.65

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	机器设备			2,218,799.29	1,955,774.49	587,870.47	614,936.60	1,790,000.00	1,404,689.53		
河南中原黄金实业发展有限公司	房屋建筑物				3,428,571.53		133,733.66				
西藏华泰龙矿业开发有限公司	房屋建筑物			149,372.22	159,858.01	6,129.62	16,189.80				
中国黄金集团有限公司	房屋建筑物	46,974,358.49	42,429,528.82								
		<u>46,974,358.49</u>	<u>42,429,528.82</u>	<u>2,368,171.51</u>	<u>5,544,204.03</u>	<u>594,000.09</u>	<u>764,860.06</u>	<u>1,790,000.00</u>	<u>1,404,689.53</u>		
	合计										

3. 关联担保情况

(1) 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
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	18,108,000.00	2020-3-20	2025-3-20	否

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				
中国黄金集团有限公司	128,097,000.00	2017-4-20	2020-4-17	到期未续约
中国黄金集团财务有限公司	4,393,360,000.00	2021-06-15	2030-03-22	非金融机构借款

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	房产、设备等	市场价		129,167,158.85
中金钻石(三门峡)有限公司	房产、设备等	市场价	16,962,655.94	
中金(西安)投资开发有限公司	土地使用权	市场价	11,520,854.40	

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	467.06	528.51

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国黄金集团(上海)贸易有限公司	12,259,850.44	735,591.03		
应收账款	辽宁天利金业有限责任公司	2,519,172.90	151,150.37		
应收账款	吉林省广顺矿业股份有限公司	300,142.00	90,042.60	300,142.00	30,014.20

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林海沟黄金矿业有限责任公司	203,946.95	203,946.95	203,946.95	203,946.95
应收账款	黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	138,628.28	8,317.00		
应收账款	中国黄金集团资产管理有限公司	2,999.70	2,999.70	197,392.54	14,663.27
应收账款	中国黄金集团国际贸易有限公司			4,210,924.33	252,655.46
应收账款	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司			40,000.00	2,400.00
	小计	<u>15,424,740.27</u>	<u>1,192,047.65</u>	<u>4,952,405.82</u>	<u>503,679.88</u>
预付款项	中国黄金集团(上海)贸易有限公司	68,404,795.48		9,864,702.45	
预付款项	内蒙古金陶股份有限公司	37,668,753.14		16,348,549.98	
预付款项	三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	18,300,609.23			
预付款项	中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	6,650,000.00		9,106,665.80	
预付款项	中国黄金集团第三工程有限公司	1,567,857.24		10,329,045.79	
预付款项	中国黄金集团建设有限公司	1,500,000.00		810,205.82	
预付款项	中国黄金集团陕西有限公司	1,019,454.98			
预付款项	中国金城黄金物资有限公司	579,100.00		189,100.00	
预付款项	中金重工有限公司	220,958.00		727,659.06	
预付款项	中国黄金集团第一工程有限公司	200,000.00		2,541,461.50	
预付款项	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	72,984.56			
预付款项	长春黄金研究院有限公司	59,300.00		139,000.00	
预付款项	河南省三门峡黄金工业学校	26,030.00			
预付款项	北京黄金经济发展研究中心	9,200.00		10,800.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国黄金集团有限公司	2,600.00		3,000,000.00	
预付款项	中国黄金集团国际贸易有限公司			49,148,346.77	
预付款项	辽宁省黄金物资有限公司			500,000.00	
	小计	<u>136,281,642.63</u>		<u>102,715,537.17</u>	
其他应收款	三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	50,271,960.41	4,435,516.04	35,479,960.41	2,128,797.62
其他应收款	黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	9,690,000.00	4,845,000.00	10,490,000.00	3,075,000.00
其他应收款	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	1,386,000.00	76,600.00	1,086,000.00	85,160.00
其他应收款	中国黄金集团有限公司	566,036.50	321,042.01	387,945.70	193,972.85
其他应收款	中金重工有限公司	476,696.06	476,696.06		
其他应收款	辽宁省黄金物资有限公司	313,579.76	313,579.76	1,013,469.45	355,573.14
其他应收款	中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	249,661.00	249,661.00	249,661.00	249,661.00
其他应收款	中国黄金集团陕西有限公司	165,000.00			
其他应收款	河南文峪金矿	138,900.00	41,670.00		
其他应收款	北京黄金经济发展研究中心	10,400.00	624.00		
其他应收款	中国黄金集团辽宁有限公司			516,690.26	31,001.42
	小计	<u>63,268,233.73</u>	<u>10,760,388.87</u>	<u>49,223,726.82</u>	<u>6,119,166.03</u>
其他非流动资产	中国黄金集团第三工程有限公司	2,266,275.20			
其他非流动资产	中国黄金集团有限公司			90,714,483.63	
	小计	<u>2,266,275.20</u>		<u>90,714,483.63</u>	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
短期借款	中国黄金集团财务有限公司	2,131,235,643.78	2,008,500,000.00
	小计	<u>2,131,235,643.78</u>	<u>2,008,500,000.00</u>
应付票据	中国黄金集团第三工程有限公司	3,646,731.30	
应付票据	中国黄金集团建设有限公司	1,469,344.30	
	小计	<u>5,116,075.60</u>	
应付账款	中国黄金集团建设有限公司	99,945,214.73	86,744,469.72
应付账款	三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司	59,648,929.31	38,118,161.97
应付账款	中国黄金集团(香港)贸易有限公司	42,294,829.91	
应付账款	中国黄金集团贸易有限公司	38,904,702.38	51,767,787.00
应付账款	中国黄金集团第三工程有限公司	26,898,944.62	33,319,249.16
应付账款	长春黄金设计院有限公司	17,606,173.00	19,307,487.28
应付账款	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	13,899,386.54	28,925,025.50
应付账款	葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	12,013,538.34	
应付账款	中金重工有限公司	9,867,940.16	14,123,265.72
应付账款	中国黄金集团地质有限公司	9,366,779.43	9,309,966.99
应付账款	河北峪耳崖黄金技术咨询服务服务有限公司	8,596,200.77	7,646,766.13
应付账款	中国黄金集团第一工程有限公司	6,564,375.14	7,136,528.10
应付账款	中国金域黄金物资有限公司	5,402,540.04	7,267,694.16
应付账款	长春黄金设计院工程建设管理有限公司	3,244,260.00	2,763,782.56
应付账款	辽宁省黄金物资有限公司	3,066,742.98	5,521,699.87
应付账款	中国黄金集团阳山金矿有限公司	2,485,877.71	
应付账款	长春黄金研究院有限公司	2,022,100.00	1,917,826.13
应付账款	北京金域黄金物资储运有限公司	1,896,921.01	1,370,184.32
应付账款	中国黄金河南有限公司	180,000.00	270,000.00
应付账款	内蒙古金陶股份有限公司	157,951.20	157,951.20
应付账款	中国黄金报社	90,000.00	90,000.00
应付账款	河南文峪金矿	72,708.65	72,708.65
应付账款	中金(西安)工程检测有限公司	50,000.00	
应付账款	中油黄金(北京)石油销售有限公司	44,492.90	
应付账款	建昌金泰矿业有限责任公司	12,257.00	
应付账款	墨竹工卡县甲玛工贸有限公司	4,851.18	1,432,402.62
应付账款	河南省三门峡黄金工业学校		100,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国黄金集团陕西有限公司		4.80
应付账款	中国黄金集团(上海)贸易有限公司		18,201,354.03
	小计	364,337,717.00	335,564,315.91
合同负债	中国黄金集团(上海)贸易有限公司	339,064,895.71	9,513,237.86
合同负债	中国黄金集团国际贸易有限公司	25,795.95	349,345,600.82
合同负债	中国黄金集团中原矿业有限公司	13,000.00	
合同负债	中金(西安)投资开发有限公司		4,041,510.00
	小计	339,103,691.66	362,900,348.68
其他应付款	中国黄金集团有限公司	93,424,718.37	71,293,418.37
其他应付款	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	30,245,868.06	4,000,000.00
其他应付款	中国黄金集团资源有限公司	23,439,300.00	
其他应付款	中国黄金集团陕西有限公司	14,564,265.76	14,564,265.76
其他应付款	中国黄金集团建设有限公司	12,897,775.99	999,261.86
其他应付款	莱州科银矿业有限公司	7,376,549.97	
其他应付款	中国黄金集团第三工程有限公司	7,310,494.60	2,903,204.69
其他应付款	成县二郎黄金开发有限责任公司	3,328,415.00	
其他应付款	长春黄金设计院有限公司	2,515,547.42	2,206,650.00
其他应付款	长春黄金研究院有限公司	2,206,650.00	
其他应付款	陕西太白金矿	1,383,799.29	1,429,699.29
其他应付款	中国黄金集团第一工程有限公司	681,285.00	1,422,907.50
其他应付款	桦甸中金置业有限公司	600,000.00	
其他应付款	中金钻石(三门峡)有限公司	400,000.00	
其他应付款	中国黄金集团辽宁有限公司	374,116.40	1,012,993.63
其他应付款	中国金域黄金物资有限公司	360,000.00	230,000.00
其他应付款	辽宁省黄金物资有限公司	301,957.50	34,400.00
其他应付款	中国黄金集团(上海)贸易有限公司	260,000.00	
其他应付款	中金钢构工程有限公司	139,000.00	
其他应付款	吉林省广顺矿业股份有限公司	135,617.09	
其他应付款	中金重工有限公司	113,100.00	87,600.00
其他应付款	长春黄金设计院工程建设管理有限公司	74,000.00	
其他应付款	索瑞米投资有限公司	70,228.51	8,046.17
其他应付款	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	60,000.00	30,000.00
其他应付款	北京金域黄金物资储运有限公司	12,400.00	
其他应付款	河南省三门峡黄金工业学校	7,000.00	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	辽宁天利金业有限责任公司	2,000.00	
其他应付款	锡林浩特市兴原有色金属有限责任公司	1,380.00	
其他应付款	黄石金铜实业有限责任公司		6,003,592.27
其他应付款	中国黄金集团地质有限公司		586,612.44
其他应付款	中国黄金集团资产管理有限公司		2,000,000.00
其他应付款	中国黄金集团国际贸易有限公司		12,630,243.04
其他应付款	中国黄金集团成县矿业有限公司		337,900.00
其他应付款	内蒙古金陶股份有限公司		7,927.70
其他应付款	黑龙江中金农业发展有限责任公司		189,612.00
	小计	<u>202,285,468.96</u>	<u>121,978,334.72</u>
应付股利	中国黄金集团陕西有限公司	8,275,324.20	7,157,521.95
应付股利	中国黄金集团有限公司	1,575,762.40	5,822,329.27
应付股利	中国黄金河南有限公司	395,118.99	
	小计	<u>10,246,205.59</u>	<u>12,979,851.22</u>
应付利息	中国黄金集团有限公司	9,132,968.03	
应付利息	中国黄金集团资源有限公司	4,338,462.20	
应付利息	中国黄金集团建设有限公司	3,283,333.31	
	小计	<u>16,754,763.54</u>	
一年内到期的非流动负债	中国黄金集团财务有限公司	30,433,430.56	50,000,000.00
一年内到期的非流动负债	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	59,447,245.59	10,779,834.99
一年内到期的非流动负债	西藏华泰龙矿业开发有限公司		149,091.12
	小计	<u>89,880,676.15</u>	<u>60,928,926.11</u>
其他流动负债	中国黄金集团(上海)贸易有限公司	34,501,800.25	32,024,646.92
	小计	<u>34,501,800.25</u>	<u>32,024,646.92</u>
长期借款	中国黄金集团财务有限公司	2,235,803,699.29	392,500,000.00
	小计	<u>2,235,803,699.29</u>	<u>392,500,000.00</u>
租赁负债	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	7,947,731.08	8,874,798.38
	小计	<u>7,947,731.08</u>	<u>8,874,798.38</u>
长期应付款	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	19,394,794.07	8,983,438.95
	小计	<u>19,394,794.07</u>	<u>8,983,438.95</u>
长期应付款	中国黄金集团有限公司	76,317,000.00	72,870,000.00
	小计	<u>76,317,000.00</u>	<u>72,870,000.00</u>

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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

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

截至资产负债表日，上述部分产权尚未完善。

3. 2009年5月，本公司收购中国黄金集团有限公司持有的河南秦岭黄金矿业有限责任公司100%股权和河北金厂峪矿业有限责任公司100%股权，中国黄金集团有限公司承诺：若涉及矿权价款缴纳事项，由中国黄金集团有限公司承担；2009年10月，本公司收购中国黄金集团有限公司持有的河北黄金公司（现变更为河北中金黄金有限公司）整体产权、中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司100%股权和嵩县前河矿业有限责任公司60%股权，中国黄金集团有限公司承诺：中国黄金集团有限公司如未能完善资质证书、土地使用证以及采矿权证而导致本公司遭受相关损失，由中国黄金集团有限公司予以补偿。

4. 资产负债表日，本公司尚未履行完毕的信用证（555,298,151.05美元；人民币23,000,000.00元）明细如下表：

银行名称	币种	未使用金额
交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	美元	84,780,686.94
招商银行郑州分行	美元	13,828,926.97
中国工商银行三门峡分行	美元	14,217,367.31
中国建设银行三门峡分行	美元	12,636,809.18
中国农业银行三门峡市崮山支行	美元	211,084,590.87
中原银行三门峡文化路支行	美元	135,143,627.80
中国银行三门峡分行	美元	83,606,141.98
招商银行股份有限公司沈阳分行	人民币	23,000,000.00

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,948,619,650.73
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,948,619,650.73

2024年4月25日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，批准2023年度利润分配方案，以2023年12月31日的总股本4,847,312,564.00股为基数，每10股派发现金股利4.02元（含税），预计支付现金1,948,619,650.73元，此利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后调整事项。

十八、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

2. 报告分部的财务信息

项目	矿山	冶炼	其他	分部间抵销	合计
营业收入	15,006,867,868.45	51,184,503,277.38	957,416,927.92	5,885,151,806.78	61,263,636,266.97
营业成本	8,360,120,695.51	49,467,152,143.00	890,943,483.53	5,587,692,641.85	53,130,523,680.19
资产总额	16,376,168,895.12	48,121,731,758.36	4,329,075,139.58	16,146,732,421.70	52,680,243,371.36
负债总额	13,201,346,003.02	15,928,551,488.03	2,116,255,048.09	9,301,956,590.86	21,944,195,948.28

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 陕西久盛矿业投资有限公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司、潼关中金黄金矿业有限责任公司停产事项。

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

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

2023年9月12日，子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司召开了总经理办公会，经批复后，对潼关中金黄金矿业有限责任公司实行停产。

截至2023年12月31日，陕西久盛矿业投资有限公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司、潼关中金黄金矿业有限责任公司未恢复生产。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	375,691,563.55	360,115,015.03
其他应收款	7,848,001,113.79	7,326,184,014.60
<u>合计</u>	<u>8,223,692,677.34</u>	<u>7,686,299,029.63</u>

2. 应收股利

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	53,152,015.68	39,565,485.37
凌源日兴矿业有限公司	45,373,208.76	45,373,208.76
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	7,119,300.14	7,119,300.14
辽宁中金黄金有限责任公司	81,515,244.92	81,515,244.92
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	103,161,866.80	103,161,866.80
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	16,000,000.00	16,000,000.00
嵩县前河矿业有限责任公司	8,197,593.21	8,197,593.21
陕西太白黄金矿业有限责任公司	16,057,715.13	14,734,146.58
潼关中金冶炼有限责任公司	7,303,927.21	
甘肃省天水李子金矿有限公司	37,810,691.70	36,378,169.25
中国黄金集团石湖矿业有限公司		8,070,000.00
<u>合计</u>	<u>375,691,563.55</u>	<u>360,115,015.03</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	39,565,485.37	1-3年	内部往来	子公司,无回收风险
凌源日兴矿业有限公司	45,373,208.76	1-3年	内部往来	子公司,无回收风险
辽宁中金黄金有限责任公司	81,515,244.92	4-5年	内部往来	子公司,无回收风险
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	103,161,866.80	5年以上	内部往来	子公司,无回收风险
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	16,000,000.00	5年以上	内部往来	子公司,无回收风险
甘肃省天水李子金矿有限公司	10,000,000.00	1-2年	内部往来	子公司,无回收风险
<u>合计</u>	<u>295,615,805.85</u>			

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,348,718,522.71	7,793,774,935.97
1-2年(含2年)	207,308.40	
2-3年(含3年)		22,249.70
3-4年(含4年)	22,249.70	40,000.00
4-5年(含5年)	40,000.00	
5年以上	18,558,042.50	18,558,042.50
<u>小计</u>	<u>8,367,546,123.31</u>	<u>7,812,395,228.17</u>
减:坏账准备	519,545,009.52	486,211,213.57
<u>合计</u>	<u>7,848,001,113.79</u>	<u>7,326,184,014.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	8,367,268,085.21	7,811,773,932.71
代垫款项	278,038.10	621,295.46
<u>合计</u>	<u>8,367,546,123.31</u>	<u>7,812,395,228.17</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,549,562.50	0.22	18,549,562.50	100.00	
按组合计提坏账准备	8,348,996,560.81	99.78	500,995,447.02	6.00	7,848,001,113.79
其中:					
按账龄分析法特征组合的 应收账款	8,348,996,560.81	99.78	500,995,447.02	6.00	7,848,001,113.79
合计	8,367,546,123.31	—	519,545,009.52	—	7,848,001,113.79

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,549,562.50	0.24	18,549,562.50	100.00	
按组合计提坏账准备	7,793,845,665.67	99.76	467,661,651.07	6.00	7,326,184,014.60
其中:					
按账龄分析法特征组合的 应收账款	7,793,845,665.67	99.76	467,661,651.07	6.00	7,326,184,014.60
合计	7,812,395,228.17	—	486,211,213.57	—	7,326,184,014.60

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
和布克赛尔蒙古自治县金洲矿业有限 公司	18,549,562.50	18,549,562.50	100.00	5年以上坏账, 预计无法收回
合计	18,549,562.50	18,549,562.50	100.00	—

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	8,348,718,522.71	500,923,111.33	6.00
1-2年(含2年)	207,308.40	20,730.84	10.00
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)	22,249.70	11,124.85	50.00
4-5年(含5年)	40,000.00	32,000.00	80.00
5年以上	8,480.00	8,480.00	100.00
<u>合计</u>	<u>8,348,996,560.81</u>	<u>500,995,447.02</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	486,176,058.66		35,154.91	486,211,213.57
2023年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-18,522,887.59		18,522,887.59	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	33,333,795.95			33,333,795.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>500,986,967.02</u>		<u>18,558,042.50</u>	<u>519,545,009.52</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	486,211,213.57	33,333,795.95			519,545,009.52
<u>合计</u>	<u>486,211,213.57</u>	<u>33,333,795.95</u>			<u>519,545,009.52</u>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
莱州汇金矿业投资有限公司	693,437,498.30	8.29%	往来款项	1年以内	41,606,249.93
陕西久盛矿业投资管理有限公司	670,059,038.52	8.00%	往来款项	1年以内	40,203,542.31
河北金厂峪矿业有限责任公司	600,000,000.00	7.17%	往来款项	1年以内	36,000,000.00
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	454,274,521.47	5.43%	往来款项	1年以内	27,256,471.29
陕西太白黄金矿业有限责任公司	451,700,000.00	5.40%	往来款项	1年以内	27,102,000.00
<u>合计</u>	<u>2,869,471,058.29</u>	<u>34.29%</u>	--	--	<u>172,168,263.53</u>

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值	期初余额	
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备
对子公司投资	18,435,788,070.53		18,435,788,070.53	15,761,007,978.91	
对联营、合营企业投资	1,354,577,316.32		1,354,577,316.32	839,119,892.19	
<u>合计</u>	<u>19,790,365,386.85</u>		<u>19,790,365,386.85</u>	<u>16,600,127,871.10</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
中国黄金集团内蒙古矿业有限责任公司	2,260,555,390.58		443,417.25	2,260,111,973.33		
嵩县金牛有限责任公司	102,322,775.98		460,269.27	101,862,506.71		
中国黄金集团江西金山矿业有限公 司	661,995,009.17		507,066.72	661,487,942.45		
河北东梁黄金矿业有限责任公司	97,942,484.80		276,932.10	97,665,552.70		
凌源日兴矿业有限责任公司	230,134.64		230,134.64			
托里县金福黄金矿业有限责任公司	285,941,176.75			285,941,176.75		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中国黄金集团西和矿业有限公司		78,774,508.65		78,774,508.65		
莱州汇金矿业投资有限公司		2,609,200,000.00		2,609,200,000.00		
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	166,860,372.32		319,876.88	166,540,495.44		
辽宁中金黄金有限责任公司	452,955,893.12		140,392.40	452,815,500.72		
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	417,324.48		417,324.48			
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	462,282,634.21		413,471.81	461,869,162.40		
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	25,703,511.86		507,066.72	25,196,445.14		
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	145,846,874.70		460,269.27	145,386,605.43		
河北中金黄金有限公司	91,906,824.48	15,000,000.00	230,134.64	106,676,689.84		
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100,370,527.01		370,527.01	100,000,000.00		
河北金厂峪矿业有限责任公司	240,084,666.48		273,079.41	239,811,587.07		
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	90,966,359.87		366,674.34	90,599,685.53		
河南金源黄金矿业有限责任公司	26,141,337.19		370,527.01	25,770,810.18		
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	6,914,184,831.71		409,619.11	6,913,775,212.60		
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	155,676,346.29		413,471.81	155,262,874.48		
嵩县前河矿业有限责任公司	11,301,319.40		276,932.10	11,024,387.30		
陕西太白黄金矿业有限责任公司	91,701,380.01		413,471.81	91,287,908.20		
潼关中金黄金矿业有限责任公司	16,673,107.62		413,471.81	16,259,635.81		
潼关中金冶炼有限责任公司	212,731,785.51		460,269.27	212,271,516.24		
湖北三鑫金铜股份有限公司	62,524,279.74		413,471.81	62,110,807.93		
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	86,286,308.13		323,729.57	85,962,578.56		
甘肃省天水李子金矿有限公司	48,850,432.83		413,471.81	48,436,961.02		
河北中金黄金矿业有限责任公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
陕西久盛矿业投资管理有限公司	2,068,868,680.66			2,068,868,680.66		
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	190,201,484.48		179,484.48	190,022,000.00		
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	300,370,527.01		370,527.01	300,000,000.00		
河南金渠黄金股份有限公司	140,161,539.73		366,674.34	139,794,865.39		
辽宁新都黄金有限责任公司	150,366,674.34		366,674.34	150,000,000.00		
中国黄金集团石湖矿业有限公司	81,323,729.57		323,729.57	81,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
陕西鑫元科工贸股份有限公司	366,674.34		366,674.34			
江西三和金业有限公司	417,324.48		417,324.48			
甘肃中金黄金矿业有限责任公司	276,932.10		276,932.10			
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	370,527.01		370,527.01			
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	230,134.64		230,134.64			
陕西略阳铈厂沟金矿有限公司	276,932.10		276,932.10			
安徽太平矿业有限公司	323,729.57		323,729.57			
<u>合计</u>	<u>15,761,007,978.91</u>	<u>2,702,974,508.65</u>	<u>28,194,417.03</u>	<u>18,435,788,070.53</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
中国黄金集团财务有限公司	616,177,858.95		
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	222,942,033.24		
内蒙古金陶股份有限公司		474,578,813.71	
<u>小计</u>	<u>839,119,892.19</u>	<u>474,578,813.71</u>	
<u>合计</u>	<u>839,119,892.19</u>	<u>474,578,813.71</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
56,897,082.28			49,000,000.00
6,570,841.44			4,841,712.41
31,252,399.11			
94,720,322.83			53,841,712.41
<u>94,720,322.83</u>			<u>53,841,712.41</u>

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		624,074,941.23	
		224,671,162.27	
		505,831,212.82	
		1,354,577,316.32	
		<u>1,354,577,316.32</u>	

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,097,465.70		8,524,664,401.69	8,511,814,674.52
其他业务	265,986,006.59		225,469,392.99	
<u>合计</u>	<u>279,083,472.29</u>		<u>8,750,133,794.68</u>	<u>8,511,814,674.52</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金产品	13,097,465.70	
其他	265,986,006.59	
<u>合计</u>	<u>279,083,472.29</u>	
按经营地区分类		
境内	279,083,472.29	
<u>合计</u>	<u>279,083,472.29</u>	
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	279,083,472.29	
<u>合计</u>	<u>279,083,472.29</u>	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,773,140,805.21	1,573,761,475.45
权益法核算的长期股权投资收益	94,720,322.83	64,335,638.07
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	29,610,000.00	23,688,000.00
<u>合计</u>	<u>1,897,471,128.04</u>	<u>1,661,785,113.52</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,563,376.72	
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）	56,986,204.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	80,280,949.75	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-109,413,099.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,423,998.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	18,639,874.61	
少数股东权益影响额（税后）	-3,794,263.63	
<u>合计</u>	<u>-8,852,178.55</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.86%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.90%	0.62	0.62

证书序号: 0000175

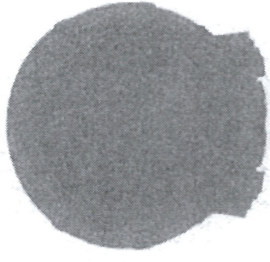
说明

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

发证机关:

北京市财政局
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
68号楼A1和A2
写原样核对（11）

北京市海淀区车公庄西路19号A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



姓名 解小雨
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1983-1-5
 Date of birth
 工作单位 北京华夏天海会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110228830105012
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002360024
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorised Institute of CPAs
 发证日期: 2005-3-25
 Date of Issue

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



北京注册会计师协会
 2007年度任职资格审查
 2008年3月10日



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



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



2010年3月2日

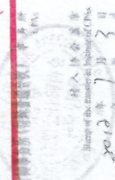
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原单位一致

(1)

同意转入
 Agree to be transferred to



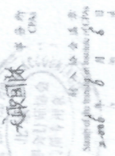
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred to

天职国际会计师事务所
 与原单位一致

(1)

同意转入
 Agree to be transferred to



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

2017.3.15



姓名: 解小雨
 证件编号: 110002360024
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.15

证书编号: 110002360024
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorised Institute of CPAs
 发证日期: 2005-3-25
 Date of Issue



姓名 赵优

Full name

性别 男

Sex

出生日期

Date of birth 1990-08-10

工作单位

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码

Identity card No. 110323199008100072



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after its renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110101500657

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 07 15

年 月 日
/y /m /d