

银泰黄金股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘钦、主管会计工作负责人宋忠山及会计机构负责人（会计主管人员）刘卫民声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、公司主营业务可能存在金属价格波动、安全和环保及资源管理等风险，敬请广大投资者注意投资风险。2、公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险进行描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2,776,722,265 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	52
第七节 股份变动及股东情况.....	65
第八节 优先股相关情况.....	72
第九节 债券相关情况.....	73
第十节 财务报告.....	74

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登过的所有文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
银泰黄金、公司	指	银泰黄金股份有限公司
山东黄金	指	山东黄金矿业股份有限公司
玉龙矿业	指	内蒙古玉龙矿业股份有限公司
上海盛蔚	指	上海盛蔚矿业投资有限公司
黑河洛克	指	黑河洛克矿业开发有限责任公司
吉林板庙子	指	吉林板庙子矿业有限公司
青海大柴旦	指	青海大柴旦矿业有限公司
华盛金矿	指	芒市华盛金矿开发有限公司
上海盛鸿	指	上海盛鸿融信国际贸易有限公司
宁波永盛	指	宁波永盛融信国际贸易有限公司
盛鸿新加坡	指	上海盛鸿新加坡有限公司
金诚盛鑫	指	吉林金诚盛鑫矿业有限公司
中国银泰	指	中国银泰投资有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	银泰黄金	股票代码	000975
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	银泰黄金股份有限公司		
公司的中文简称	银泰黄金		
公司的外文名称（如有）	Yintai Gold Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	YTG		
公司的法定代表人	刘钦		
注册地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街		
注册地址的邮政编码	026200		
公司注册地址历史变更情况	2015年6月，公司将注册地址由广州市经济技术开发区科学城彩频路11号A501变更为内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街。		
办公地址	北京市朝阳区金和东路20号院正大中心北塔30层		
办公地址的邮政编码	100020		
公司网址	<a href="http://www.ytg000975.cn">http://www.ytg000975.cn</a>		
电子信箱	975@ytg000975.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张肖	李铮
联系地址	北京市朝阳区金和东路20号院正大中心北塔30层	北京市朝阳区金和东路20号院正大中心北塔30层
电话	010-85171856	010-85171856
传真	010-65668256	010-65668256
电子信箱	975@ytg000975.cn	975@ytg000975.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	911525007116525588
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1、2000年6月8日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，主营业务为水力发电。 2、2002年，公司第一大股东由重庆乌江电力集团公司变更为广州开发

	<p>区控股集团有限公司（以下简称“广州开发区控股”），主营业务由电力生产转换为城市公用事业的投资和管理。</p> <p>3、2007年，公司第一大股东由广州开发区控股变更为中国银泰后，主营业务由市政公用事业逐步转换为酒店餐饮住宿。</p> <p>4、2013年，公司重大资产重组完成后，主营业务由酒店餐饮住宿转换为有色金属矿采选。</p> <p>5、2018年1月，公司发行股份购买资产完成后，主营业务由有色金属矿采选转换为贵金属及有色金属矿采选。</p>
<p>历次控股股东的变更情况（如有）</p>	<p>1、2002年3月18日，公司第一大股东重庆乌江电力集团公司与广州开发区控股签订了《股份转让协议》，重庆乌江电力集团公司以协议方式向广州开发区控股转让其持有的本公司国有法人股 15,746.54 万股，占本公司总股本的 53.20%。股权转让完成后，广州开发区控股持有本公司 15,746.54 万股，占本公司总股本的 53.20%，为公司第一大股东。</p> <p>2、2007年，公司第一大股东由广州开发区控股变更为中国银泰，2008年1月股权分置改革完成后中国银泰持有公司 37.97% 的股份。</p> <p>3、2013年，公司重大资产重组完成后，中国银泰持有公司 24.39% 的股份，仍为公司第一大股东。</p> <p>4、2014年，中国银泰将其持有的本公司 66,179,974 股股份转让给程少良，转让完成后中国银泰持有公司 198,539,922 股股份，占公司总股本的 18.29%，仍为公司第一大股东。</p> <p>5、2015年，中国银泰增持了公司股份，增持后中国银泰持有公司 202,608,648 股股份，占公司总股本的 18.73%。</p> <p>6、2017年，公司实际控制人沈国军增持公司股份 13,675,318 股，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 216,283,966 股股份，合计占公司总股本的 19.99%。</p> <p>7、2018年1月，公司重大资产重组完成后，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 288,603,167 股股份，合计占公司总股本的 20.37%。</p> <p>8、2018年6月，公司资本公积转增股本完成后，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 404,044,434 股，合计占公司总股本的 20.37%。</p> <p>9、2018年9月和12月，中国银泰和沈国军合计增持公司股份 11,084,900 股，增持后公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 415,129,334 股，合计占公司总股本的 20.93%。</p> <p>10、2020年9月，公司资本公积转增股本完成后，公司控股股东中国银泰和实际控制人沈国军合计持有公司 581,181,068 股，合计占公司总股本的 20.93%。</p> <p>11、2023年7月，山东黄金成为公司控股股东，其持有 641,398,160 股公司股份，占公司总股本的 23.1%。</p> <p>12、2023年11月-12月，山东黄金通过集中竞价方式增持公司股份，增持后,其持有 802,251,840 股公司股份，占公司总股本的 28.89%。</p>

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	潘素娇 张宝庆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	8,105,716,063 .78	8,381,544,037 .91	8,381,544,037 .91	-3.29%	9,040,243,854 .29	9,040,243,854 .29
归属于上市公司股东的 净利润（元）	1,424,298,787 .71	1,124,456,118 .62	1,123,356,008 .42	26.79%	1,273,338,698 .63	1,274,181,073 .05
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	1,410,506,239 .90	1,029,083,457 .15	1,027,983,346 .95	37.21%	1,201,675,551 .39	1,202,517,925 .81
经营活动产生的现金流 量净额（元）	2,179,893,423 .56	1,989,082,353 .62	1,989,082,353 .62	9.59%	2,042,689,644 .52	2,042,689,644 .52
基本每股收益（元/股）	0.5129	0.4050	0.4046	26.77%	0.4586	0.4589
稀释每股收益（元/股）	0.5129	0.4050	0.4046	26.77%	0.4586	0.4589
加权平均净资产收益率	12.90%	10.58%	10.57%	2.33%	12.65%	12.66%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	16,298,948,21 9.83	16,166,799,63 3.50	16,163,562,27 9.28	0.84%	15,933,256,36 7.34	15,933,336,91 2.83
归属于上市公司股东的 净资产（元）	11,560,664,36 5.75	10,912,779,63 2.44	10,912,521,89 6.66	5.94%	10,466,435,06 1.23	10,467,277,43 5.65

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确“租赁产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易初始不能豁免确认递延税项”。该解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司据此对期初数（上期数）做出相应调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,191,765,411.03	2,380,458,779.27	2,522,807,404.42	1,010,684,469.06
归属于上市公司股东的净利润	296,409,885.67	438,207,980.40	383,729,368.24	305,951,553.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	280,298,407.85	430,876,698.81	376,360,064.84	322,971,068.40
经营活动产生的现金流量净额	476,081,989.86	1,046,336,272.64	568,532,975.12	88,942,185.94

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-4,284,434.12	-984,093.04	-19,775,451.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,593,435.06	5,918,522.17	4,842,666.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-13,283,811.63	77,515,981.45	36,191,529.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			7,021,969.51	
委托他人投资或管理资产的损益	33,029,991.99	48,495,955.48	69,776,005.55	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,917,978.32	-645,386.49	-1,515,188.59	
减：所得税影响额	1,239,152.21	32,614,020.82	24,357,257.59	
少数股东权益影响额（税后）	-894,497.04	2,314,297.28	521,126.38	
合计	13,792,547.81	95,372,661.47	71,663,147.24	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

#### （一）黄金行业发展状况

##### 1、全球黄金行业发展情况

2023 年，全球地缘政治冲突持续，美国等发达经济体表现出逐步降息意向，加之央行持续提升黄金储备规模，提振市场购金热情。全球购金需求持续旺盛，各国央行积极增配黄金储备迹象明显，导致国际金价持续处于高位。

从需求端看，世界黄金协会数据显示，2023 年全球黄金总需求创下历史最高纪录，黄金总需求量（包括场外交易）4,899 吨，比 2022 年增长 3%。同时，各经济体央行继续大举购入黄金，全年净购金量为 1,037 吨，冲至历史第二高位。

从供应端看，2023 年全球黄金总供应量同比增长 3%。其中，2023 年金矿产量同比增长 1%，达 3,644 吨；回收金总量同比增长 9%。

2023 年国际黄金价格屡创新高，截至 2023 年 12 月 31 日，COMEX 黄金报收 2,071.8 美元/盎司，较年初上涨了约 12.3%，年内最高涨至 2,152.3 美元/盎司，超过 2020 年 8 月创下新的历史纪录。2023 年平均金价达到 1,940.54 美元/盎司，同比高出 8%，创历史新高。

##### 2、国内黄金行业发展情况

2023 年，我国黄金行业进一步实施新一轮找矿突破战略行动，以资源并购等途径加快增储上产。需求端，随着国内消费市场恢复向好，作为全球最大的黄金消费国，我国黄金消费需求保持强劲态势。另外，国内黄金价格在国际金价的刺激下不断走高。

国内原料黄金产量：中国黄金协会数据显示，2023 年我国国内原料黄金产量为 375.155 吨，同比增长 0.84%，其中，黄金矿产金完成 297.258 吨，有色副产金完成 77.897 吨；进口原料产金 144.134 吨，同比增长 14.59%，全国共生产黄金 519.289 吨，同比增长 4.31%。我国黄金矿产金主要产于大型黄金企业（集团），据统计，中国大型黄金企业（集团）境内矿山矿产金产量为 142.323 吨，占全国矿产金的 47.88%。

全国黄金消费量：中国黄金协会数据显示，2023 年全国黄金消费量为 1,089.69 吨，同比增长 8.78%。其中，黄金首饰消费 706.48 吨，同比增长 7.97%；金条及金币消费 299.60 吨，同比增长 15.70%；工业及其他用金 83.61 吨，同比下降 5.50%。

我国黄金储备：2022 年 11 月至 2023 年 12 月，中国人民银行已连续十四个月增持黄金。中国人民银行 2023 年累计增持黄金 224.88 吨，截至 2023 年底，我国黄金储备为 2,235.41 吨。

国内黄金价格：上海黄金交易所 Au9999 黄金 12 月底收盘价 479.59 元/克，较 2023 年初开盘价上涨 16.69%，全年加权平均价格为 449.05 元/克，较上一年上涨 14.97%。

## （二）公司行业地位

公司是中国领先的黄金生产商之一，业务涵盖黄金勘探、开采、销售等领域。公司拥有 4 座金矿矿山与 1 座铅锌银多金属矿山，其中黑河洛克是国内入选品位较高的金矿，吉林板庙子是国内生产管理水平台较为先进的矿山，青海大柴旦探矿增储潜力巨大，玉龙矿业是目前国内矿产银（含量银）最大的单体矿山之一。

根据中国黄金协会数据，2022 年公司矿产金产量在全国黄金矿业上市公司中排名第七位，公司也是黄金矿山中毛利率较高的矿企，2022 年实现净利润在全国黄金矿业上市公司中排名第五位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

### （一）主要业务

公司主要业务为贵金属和有色金属矿采选及金属贸易。截至报告期末，公司共拥有 5 个矿山企业，分别为玉龙矿业、黑河洛克、吉林板庙子、青海大柴旦和华盛金矿。黑河洛克、吉林板庙子、青海大柴旦为金矿矿山，玉龙矿业为铅锌银多金属矿矿山，上述矿山为在产矿山。华盛金矿是停产待恢复矿山。除此之外，子公司上海盛鸿是一家以贵金属和有色金属贸易为主业，以金融工具为风控手段的综合型贸易服务商，主要为客户提供购销渠道、风险管理等服务。

### （二）主要产品及用途

公司产品主要有 3 种，涉及金属 4 种。分别为合质金（含银）、铅精粉（含银）和锌精粉（含银）。黑河洛克、吉林板庙子、青海大柴旦的主要产品均为合质金，其中黑河洛克为高银合质金，吉林板庙子、青海大柴旦均为低银合质金，在销售时金银均单独计价。玉龙矿业的主要产品为铅精粉（含银）和锌精粉（含银）。华盛金矿复产后的产品为合质金、金精矿。

合质金主要销售给金精炼冶炼企业，经金精炼冶炼企业分离精炼作为标准金银锭销售或销售给首饰加工企业。铅锌精矿主要销售给下游冶炼企业，银金属主要富含在铅精矿中，由冶炼厂在冶炼环节综合回收。

黄金主要用作首饰、器皿和建筑装饰；用于投资，规避货币汇率波动的风险；用作国际储备；用于工业与科学技术等。

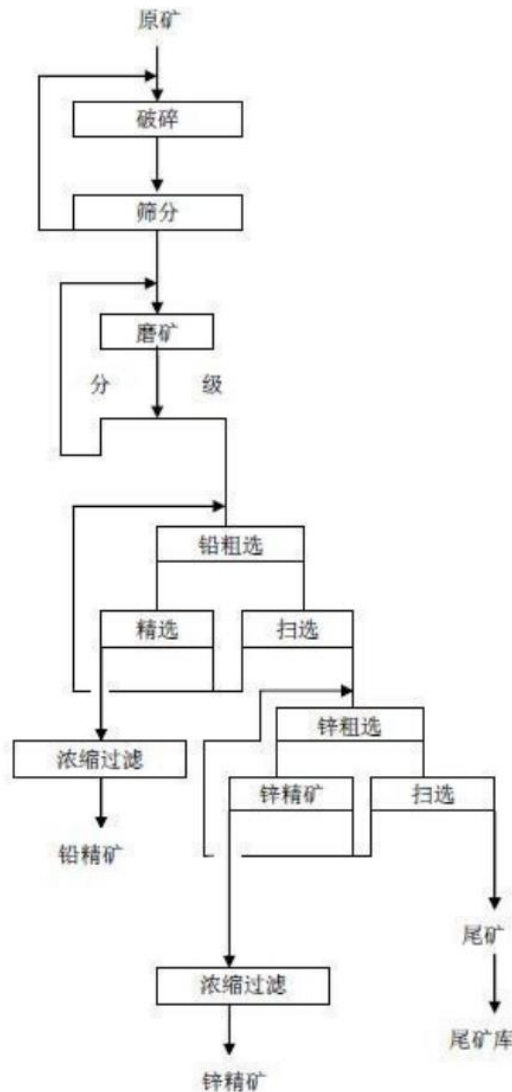
电解铅的重要用途为各种电池产品（汽车启动电池、电动汽车动力电池、电动车动力电池、其它电池），次要用途为生产各种合金、电力材料等。

锌的主要用途为抗氧化材料，用于钢铁构件、板材的镀锌，其次为生产合金（如黄铜）、其它锌基合金以及用作不活泼元素的冶炼还原剂，还有部分锌以氧化锌、锌盐的形式用作化工材料。

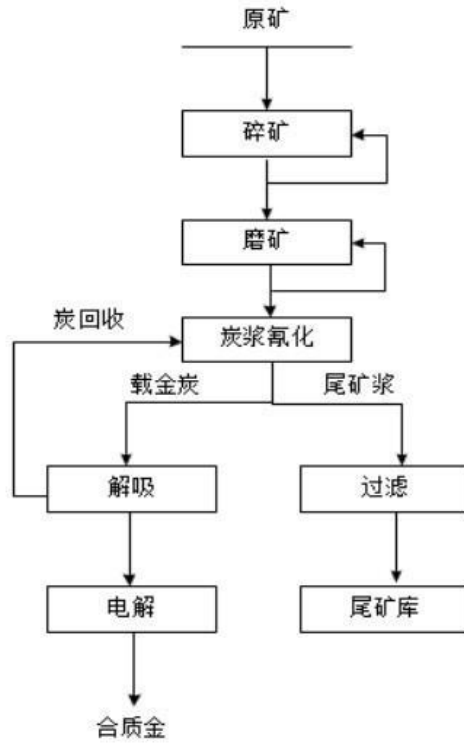
银作为最优的导电材料广泛用于电子电力以及核工业等，此外生活消费装饰、医药等都有使用。银作为贵金属，各国央行都有一定存储。近年来光伏行业在白银工业需求中占比快速增大，成为白银工业需求边际拉动作用最明显的种类。

（三）生产工艺

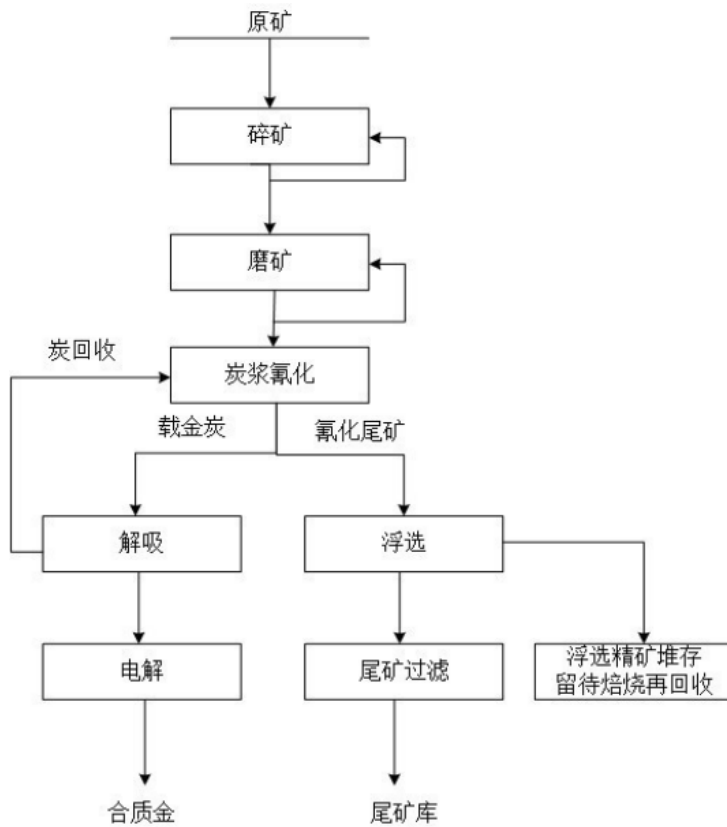
玉龙矿业采用地下开采方式，目前主要采矿方法为浅孔留矿法、中深孔爆破空场法、分段空场嗣后充填采矿法等工艺。公司产品生产工艺示意图如下：



吉林板庙子、黑河洛克和青海大柴旦均为黄金矿山，吉林板庙子和黑河洛克为地下开采矿山，青海大柴旦既有露天开采又有地下开采。吉林板庙子、黑河洛克生产工艺如下图：



青海大柴旦的生产工艺如下图：



#### （四）主要经营模式

公司生产所需主要原料是自采矿石，生产模式是按计划流水线生产。公司产品主要由销售平台上海盛鸿及其子公司统一对外销售，销售对象直接为下游冶炼厂。合质金销售价格参照上海黄金交易所价格，其他产品销售价格参考上海有色金属网等公开的报价平台，按国内同行计价惯例结算。

#### （五）业绩驱动因素

1、成本管控。加强采矿生产勘探，提升资源控制程度，严格从产品成本管理角度降低成本，提高毛利率。

2、扩大产能。在保障三级矿量平衡基础上，内部挖潜，提高设备运转率，提高年处理矿量，降低总成本。

3、加强销售。充分运用市场工具，努力提高总体平均售价。

4、增加储备。资源储备是衡量资源类公司发展潜力的重要指标之一，丰富的资源储备可以为公司未来的业绩增长打下坚实的基础。加大勘探投资，加快已有矿山探矿权转采矿权进度。积极推动国内外优质资源并购步伐，迅速扩大公司资产体量和矿产品产量。

5、聚焦创新。统筹推进传统产业发展转型升级，大力投入科技研发，引入先进的采矿和选矿技术及设备，优化生产工艺流程，提升资源利用率和回收率。

#### （六）矿产勘查活动

公司 2023 年度勘探投资 10,875.32 万元，其中资本化勘探投资 8,010.32 万元，费用化勘探投资 2,865 万元。

##### 1、玉龙矿业勘查活动

2023 年度，玉龙矿业费用化勘探投资 2,865 万元，资本化勘探投资 918 万元。

2023 年花敖包特银铅矿采矿权证内勘探投入 2,865 万元，主要工作内容是对推断级别资源量进行加密控制，保障采矿生产三级矿量平衡。

玉龙矿业拥有六宗探矿权，均在现有采矿证周边。2023 年度，花敖包特外围 II 区、花敖包特南山、1038 高地详查未进行勘探活动，1118 高地、花敖包特银铅矿深部普查两个项目勘探投入 918 万元，并对 1118 高地探矿权资源进行了更新备案，1118 高地备案共生+伴生资源量：矿石量 3,651.8 万吨；金属量：银 3,026 吨、锌 60.83 万吨、铅 23.23 万吨、铜 12.09 万吨、锡 2.74 万吨；平均品位：银 82.86g/t、锌 1.71%、铅 0.68%、铜 0.38%、锡 0.10%。

##### 2、黑河洛克勘查活动

2023 年，黑河洛克通过市场竞拍取得东安金矿外围 18.69km 的探矿权，投资 1,517.82 万元，完成钻探 20,268.84 米，钻探岩芯采样 6,127 件，经过以上勘察活动，临近采矿权附近的矿区可达到详查级别，为黑河洛克提供接续资源。

### 3、吉林板庙子勘查活动

吉林板庙子 2023 年度勘查活动主要集中在金英金矿采矿权内，吉林板庙子资本化勘探投资 419.09 万元；2023 年度采矿权内勘探增加矿石量 34.3 万吨，金金属量 1.1 吨，平均品位 3.21 克/吨。

2023 年度，控股子公司吉林金诚盛鑫矿业有限公司名下板石沟金及多金属矿勘探投资 756.29 万元，全年共完成钻探量 12,535.10 米，实现找矿突破。东大坡区有工业矿体的赋存，目前工程控制矿体延长约 240 米，延深约 260 米，初步估算资源量：矿石量 57.1 万吨，金金属量 1.732 吨，平均品位 3.03 克/吨。

### 4、青海大柴旦勘查活动

2023 年度，青海大柴旦资本化勘探投资 4,399.12 万元，主要针对青龙沟竖井东深部和青山金矿深部进行了探矿，对青龙沟北矿段和南矿段进行了加密钻探和重新圈矿。通过地表和井下勘查，共新增矿石量 155.89 万吨，新增金金属量 7.19 吨。（上述增储数据根据利用软件建立的矿体模型估算得出，暂未评审备案）

#### （七）资源储量情况

2020 年 3 月，国家发布了《固体矿产资源储量分类》（GB/T 17766-2020）新的国家标准，该标准与“矿产储量国际报告标准委员会（CRIRSCO）”资源量/储量分类标准内涵基本一致，但在资源储量的估算方法、三维矿体模型的应用、采矿分析模拟软件的应用等方面略有不同。2020 分类标准适用于国内固体矿产资源的统计和发布，矿产资源勘查、开发等相关技术标准制定，资源量和储量估算、评价及信息披露等方面，NI43-101 以及 JORC 规范是国际通行的资源类储量和项目披露规范和标准。

控股股东山东黄金按照国际通行标准披露资源量及储量，公司作为山东黄金并表的子公司，其资源量及储量需要在山东黄金的年报中披露，为了和山东黄金的披露标准保持一致，因此公司本报告期的资源量及储量按照国际通行的 JROC 规范进行披露。

根据宝万（北京）矿业技术有限公司出具的公司《2023 年年末矿产资源量矿产储量报告》，截至 2023 年 12 月 31 日，公司保有探明+控制+推测金资源量 4,553.6 万吨，金金属量 146.66 吨，现阶段开采可行性较低的潜力资源量约 306 万吨，金金属量 10.12 吨，合计金属量 156.78 吨；保有探明+控制+推测银铅锌多金属矿资源量 6,906.4 万吨，银金属量 7,856.90 吨，铅金属量 613,705 吨，锌金属量 1,283,552 吨，铜 126,201 吨。保有探明+控制+推测的资源量及储量情况详见下表：

矿山名称	主要品种	资源量 (1) (2)							储量 (1) (4)				
		探明	控制	探明及控制	推断	总计	品位	黄金金属量 (100%基准)	证实	可信	总计	品位	黄金金属量 (100%基准)
		(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	克/吨	(t)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	克/吨	(t)
吉林板庙子	金	4.168	0.416	4.584	1.971	6.554	3.83	25.089	3.349	0.288	3.637	4.03	14.643
华盛金矿	金	2.932	7.401	10.334	7.374	17.708	1.65	29.228	2.621	6.283	8.903	2.18	19.401
黑河洛克	金	1.262	0.889	2.151	0.467	2.617	4.99	13.052	0.843	0.318	1.161	5.90	6.853
青海大柴旦	金	1.373	8.247	9.620	7.229	16.849	4.60	77.540	1.373	6.643	8.016	4.71	37.776
玉龙矿业	金				1.807	1.807	0.97	1.753					
合计		9.736	16.692	26.688	18.848	45.536	3.22	146.662	8.187	13.532	21.717	3.62	78.672

矿山名称	资源量									储量					
	探明	控制	探明及控制	推断	总计	铅金属量 (100%基准)	锌金属量 (100%基准)	银金属量 (100%基准)	铜金属量 (100%基准)	证实	可信	总计	铅金属量 (100%基准)	锌金属量 (100%基准)	银金属量 (100%基准)
	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(t)	(t)	(t)	(t)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(t)	(t)	(t)
黑河洛克	1.263	0.889	2.152	0.467	2.619			161.923		0.843	0.318	1.161			88.979
玉龙矿业	8.514	28.087	36.601	32.464	69.064	613,705	1,283,552	7,856.897	126,201	0.723	4.902	5.625	84,205	154,025	863.533
合计	9.776	28.975	38.752	32.930	71.682	613,705	1,283,552	8,018.820	126,201	1.566	5.220	6.786	84,205	154,025	952.512

附注：

1. 矿产资源量吨位和金属量按照原位数据报告，并未考虑采矿活动引起的采矿损失和贫化。

2. 矿产资源量包括了矿产储量；矿产储量由探明的和控制的资源量经过转换因素估算获得，推断的资源量不得参与转换为矿石储量。

3. Mt = 百万吨；t = 吨。

4. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有吉林板庙子、华盛金矿、黑河洛克、青海大柴旦、玉龙矿业的权益分别为 95%、60%、100%、90%、76.67%。

5. 边界品位假设：

吉林板庙子的资源量基于边界品位 Au1.0 克/吨，储量基于边界品位 Au2.0 克/吨。

华盛金矿的资源量基于边界品位 Au0.3 克/吨，储量基于边界品位 Au0.5 克/吨。

黑河洛克的资源量基于边界品位 Au1.0 克/吨，储量基于边界品位 Au3.0 克/吨。

青海大柴旦的资源量基于边界品位 Au1.0 克/吨，储量基于边界品位 Au2.0 克/吨。

玉龙矿业的资源量基于边界品位  $\Sigma$ Ag70 克/吨，储量基于边界品位  $\Sigma$ Ag70 克/吨。



### 三、核心竞争力分析

#### （一）机制优势

公司新控股股东山东黄金是黄金国企，通过实行一体两翼的战略机制，公司既保留原有民营体制灵活、对市场敏锐度高等优势，同时可借鉴国有企业的先进做法，资源协同、资产开发协同、融资协同，实现 1+1>2 的效果。

#### （二）资金优势

公司资产负债率为 17.98%，在黄金矿业企业中资产负债率最低，具有较强的融资能力，与银行等金融机构有良好的合作关系。公司可通过控股股东山东黄金授信，直接获取银行机构低成本融资；也可借助国资控股股东的背书，提升公开市场信用评级，拓宽融资规模。

公司作为上市公司，资产质地良好，法人治理结构完善，符合上市公司的再融资条件。公司将会根据业务发展的需要，采取多种方式开辟更多的资金渠道，以保证公司在资源类市场上做大做强。

#### （三）人才资源优势

黑河洛克、吉林板庙子和青海大柴旦曾是国际上黄金产量排名前列的埃尔拉多公司在中国的部分资产，收购和重组完成后，公司最大限度地保留了矿山的原有团队，培养了一大批各类技术管理人才，尤其是矿山地质、测量、生产计划、设备管理、安全环保管理等人才。同时公司秉承了国际矿业公司的先进生产管理理念和管理经验。目前矿山的数字化管理水平和安全环保管理水平在国内处于领先地位。

玉龙矿业拥有一批经验丰富、长期从事地质勘探和开发工作的技术人员和管理人员，其少数股东内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司、内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司拥有十分熟悉中国区域地质基础资料的勘查专家和技术力量，能为公司未来增加资源储量、提高产能、增加收益提供支持。

#### （四）矿产资源品位高

公司旗下贵金属矿山均为大型且品位较高的矿山。其中，黑河洛克东安金矿是国内品位较高、最易选冶的金矿之一。公司矿石平均品位高，在有色金属价格受国际经济环境影响剧烈波动的情况下，能够确保公司业绩稳定，具有很强的抗风险能力。

#### （五）勘探前景广阔

截至报告期末，公司五家矿山子公司共有 16 宗探矿权，探矿权的勘探范围达 178.32 平方公里。其中，玉龙矿业拥有 6 宗银铅锌矿探矿权证，探矿权的勘探范围达 42.84 平方公里。玉龙矿业矿区处在大兴安岭有色金属成矿带和华北地块北缘多金属成矿带，该地带蕴藏着丰富的有色金属资源，具备了产出银、铜、铅、锌、金等有色金属和贵金属大型矿区的优势条件，是国内外瞩目的寻找大型、特大型乃至世界级有色金属矿床重点地区，找矿潜力巨大，勘探前景非常广阔。吉林板庙子、青海大柴旦及金诚盛

鑫共有 9 宗金矿探矿权证，探矿权的勘探范围达 116.79 平方公里。青海大柴旦位于青海省滩间山贵金属有色金属矿重点成矿区，成矿条件优越，在两个采矿权周边有多处物化探异常，找矿潜力巨大。吉林板庙子自投产以来，持续进行的生产勘探成效显著，保持了良好的探采平衡，保有资源持续稳定，具有良好的可持续经营能力。黑河洛克东安金矿为少有的高品位、浅埋藏低温热液型金矿，外围及深部也有进一步找矿的可能，未来有望逐步扩大矿山资源量，延续矿山服务年限。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，黄金价格高位波动，公司深入贯彻新发展理念，牢牢把握高质量发展根本要求，紧紧围绕“十四五”战略目标，进一步解放思想，强化措施，高效、有序地推动各项工作顺利展开，取得了良好的经营业绩。2023 年度公司实现营业利润 209,709.08 万元，比去年同期增加 29.79%；归属于上市公司股东的净利润 142,429.88 万元，比去年同期增加 26.79%。

#### （一）聚焦主业，赋能发展

公司秉承“为投资者创造价值”的经营理念，聚焦贵金属和有色金属矿采选业务，狠抓主业矿山的生产经营工作，依托于公司拥有的四座大型优质在产矿山，2021 年度、2022 年度、2023 年度，公司实现归属于母公司股东的净利润分别为 127,333.87 万元、112,335.60 万元、142,429.88 万元。特别是公司旗下黑河洛克、吉林板庙子和青海大柴旦拥有品位高、盈利能力强的黄金矿业资产，本年度对公司归属于母公司股东的净利润贡献率为 89.02%。

#### （二）加大增储，稳健发展

##### 1、玉龙矿业补勘项目通过评审备案

2023 年，玉龙矿业 1118 高地金属矿补勘项目顺利通过评审备案，标志着玉龙矿业外围矿权探矿增储工作取得新突破。项目自 2022 年 5 月启动以来，经过野外施工、报告编制、送审、评审、复核与现场实地核查等多个环节。在该矿区共发现 178 条矿体，矿床勘查程度达到规范规定勘探阶段要求。备案资源量（共生+伴生）矿石量 3,651.8 万吨，其中银金属量 3,026 吨、铅加锌金属量 84.06 万吨、铜金属量 12.09 万吨、锡（伴生）金属量 2.74 万吨，发现的银、锌金属量规模达到大型，铜、锡、铅金属量达到中型。下一步公司将继续密切关注政策动态，全力推进探转采手续办理。

##### 2、青海大柴旦加快办理采矿证，计划推进新一轮找矿突破战略行动

截至目前，青龙沟金矿的采矿权证（扩大矿区范围）已经办理完成；细晶沟金矿（新立）采矿权青海省自然资源厅已经审查完毕，等待进一步批准意见。

2023年5月，自然资源部高原荒漠区战略性矿产勘查开发技术创新中心与青海大柴旦签署深化合作框架协议，拟通过积极推进新一轮找矿突破战略行动。双方就科技创新、项目合作、资料共享等达成一致，共同推动合作深化、优势互补、科研成果共享，全力落实好青海大柴旦新一轮找矿突破行动目标任务。

### 3、黑河洛克受让取得东安金矿外围探矿权

2023年3月，黑河洛克受让黑龙江省第七地质勘查院持有的黑龙江省逊克县东安岩金矿床5号矿体外围详查探矿权，该探矿权位于黑河洛克东安金矿采矿权外围，与东安金矿属于同一成矿带。受让该探矿权将有利于提升公司资源储备，保证黑河洛克的资源接续，符合公司发展战略。后续公司及子公司将积极推进相关勘探工作。

### 4、吉林板庙子与吉林大学开展项目合作，探矿权取得突破

2023年11月，吉林板庙子与吉林大学地质调查研究院签订“金英金矿及外围成矿规律及预测找矿研究”项目合作协议，重点研究金英金矿及外围区域控矿规律、赋存状态、矿质迁移和沉淀机制、矿床保存条件。双方建立“产学研用”合作基地，充分利用高校在理论研究的资源优势与矿山生产实践相结合，培养人才队伍，为矿山持续发展服务。

2023年度，板石沟金及多金属矿共完成钻探量12,535.10米，实现找矿突破。东大坡区有工业矿体的赋存，目前工程控制矿体延长约240米，延深约260米；初步估算资源量：矿石量57.1万吨，金金属量1.732吨，平均品位3.03克/吨。

## （三）金属贸易，助力发展

上海盛鸿及其子公司作为集团矿产品的保值和销售平台，坚持扎根贵金属、有色金属产业的定位，加强产业链供需研究，延伸扩大产业链经营品种。公司开展了白银、铜、锡、铝、锌等金属的贸易活动，同时合理运用期货、期权、汇率等金融衍生品工具增加公司贸易利润。2023年实现金属商品贸易收入353,870.41万元，提高了公司收入规模。

## （四）安全环保，保障发展

安全环保是公司的发展之基，融入到生产经营的全过程，公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，层层落实安全环保管理责任，公司总部设立安全总监，负责监督各下属矿山的生产委员会，保证矿山按照各项安全生产规章制度进行生产。公司下属四座在产矿山中有三座是国家级绿色矿山、一座是省级绿色矿山，实现了经济效益和生态效益相统一，为公司实现高质量发展保驾护航。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	8,105,716,063.78	100%	8,381,544,037.91	100%	-3.29%
分行业					
有色金属矿采选业	4,556,132,630.43	56.21%	3,751,018,340.57	44.75%	21.46%
金属商品贸易	3,538,704,135.70	43.66%	4,622,162,728.41	55.15%	-23.44%
其他	10,879,297.65	0.13%	8,362,968.93	0.10%	30.09%
分产品					
合质金	3,299,223,550.56	40.70%	2,709,334,870.43	32.33%	21.77%
合质金含银	99,079,951.48	1.22%	74,008,465.74	0.87%	33.88%
铅锌精矿含银	798,410,209.60	9.85%	573,410,257.91	6.84%	39.24%
锌精矿	229,608,154.67	2.83%	246,329,137.26	2.94%	-6.79%
铅精矿	129,810,764.12	1.60%	147,935,609.23	1.77%	-12.25%
铜贸易	2,143,014,384.23	26.45%	1,985,374,459.83	23.69%	7.94%
锡锭贸易	820,252,330.17	10.12%	805,138,382.19	9.61%	1.88%
白银贸易	547,603,160.59	6.76%	1,670,465,724.31	19.92%	-67.22%
锌锭贸易	19,456,553.79	0.24%	2,145,936.96	0.03%	806.67%
铝贸易	8,377,706.92	0.10%	159,038,225.12	1.90%	-94.73%
其他	10,879,297.65	0.13%	8,362,968.93	0.10%	30.09%
分地区					
上海及其他	3,615,388,966.59	44.60%	4,633,375,135.93	55.28%	-21.97%
黑龙江	1,277,290,662.94	15.76%	1,282,235,398.03	15.30%	-0.39%
吉林	913,996,260.23	11.28%	681,861,866.52	8.14%	34.04%
内蒙古	1,086,846,068.15	13.41%	967,059,673.99	11.54%	12.39%
青海	1,212,194,105.87	14.95%	817,011,963.44	9.74%	48.37%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属矿采选业	4,556,132,630.43	1,964,262,120.88	56.89%	21.46%	16.14%	1.98%
金属商品贸易	3,538,704,135.70	3,535,109,377.32	0.10%	-23.44%	-23.19%	-0.33%
其他	10,879,297.65	8,854,119.10	18.61%	30.09%	6.57%	17.96%
分产品						
合质金	3,299,223,550.56	1,294,486,726.66	60.76%	21.77%	12.09%	3.39%
合质金含银	99,079,951.48	47,562,691.08	52.00%	33.88%	31.93%	0.71%
铅锌精矿含银	798,410,209.60	407,471,300.80	48.96%	39.24%	38.12%	0.41%
锌精矿	229,608,154.67	138,724,824.07	39.58%	-6.79%	7.63%	-8.09%
铅精矿	129,810,764.12	76,016,578.27	41.44%	-12.25%	-0.49%	-6.92%

铜贸易	2,143,014,384.23	2,119,823,140.51	1.08%	7.94%	7.32%	0.57%
锡锭贸易	820,252,330.17	856,450,121.34	-4.41%	1.88%	6.78%	-4.79%
白银贸易	547,603,160.59	532,263,963.95	2.80%	-67.22%	-68.07%	2.59%
锌锭贸易	19,456,553.79	18,893,816.49	2.89%	806.67%	793.03%	1.48%
铝贸易	8,377,706.92	7,678,335.03	8.35%	-94.73%	-95.07%	6.38%
其他	10,879,297.65	8,854,119.10	18.61%	30.09%	6.57%	17.96%
分地区						
上海及其他	3,615,388,966.59	3,580,661,059.85	0.96%	-21.97%	-22.20%	0.29%
黑龙江	1,277,290,662.94	570,610,536.40	55.33%	-0.39%	6.66%	-2.95%
吉林	913,996,260.23	428,334,749.39	53.14%	34.04%	14.97%	7.78%
内蒙古	1,086,846,068.15	622,212,703.10	42.75%	12.39%	24.37%	-5.52%
青海	1,212,194,105.87	306,406,568.56	74.72%	48.37%	5.04%	10.43%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
有色金属矿采选业	销售量	吨	27,515.34	26,558.25	3.60%
	生产量	吨	26,196.63	29,675.89	-11.72%
	库存量	吨	1,940.42	3,259.13	-40.46%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
合质金	销售量	吨	7.34	6.89	6.53%
	生产量	吨	7.01	7.06	-0.71%
	库存量	吨	0.55	0.88	-37.50%
矿产品银	销售量	吨	194.63	180.86	7.61%
	生产量	吨	193.00	190.74	1.18%
	库存量	吨	12.81	14.44	-11.29%
铅精矿	销售量	吨	9,475.61	11,249.44	-15.77%
	生产量	吨	9,494.45	11,785.79	-19.44%
	库存量	吨	629.66	610.82	3.08%
锌精矿	销售量	吨	17,837.76	15,121.33	17.96%
	生产量	吨	16,502.17	17,692.58	-6.73%
	库存量	吨	1,297.40	2,632.99	-50.73%

各矿山矿产品生产量:

公司名称	本公司持有权益	选矿量 (吨)	矿产金 (吨)	矿产银 (吨)	铅精粉 (吨)	锌精粉 (吨)
玉龙矿业	76.67%	1,185,669		175.19	9,494.45	16,502.17
黑河银泰	100%	427,061	2.16	16.50		
吉林板庙子	95%	707,610	1.80	0.39		
青海大柴旦	90%	841,684	3.05	0.92		

主要矿产品种销售情况:

单位: 元

项目名称	2023 年			2022 年		
	销售单价	销售量	销售收入	销售单价	销售量	销售收入
矿产金（克）	449.64	7,337,437.88	3,299,223,550.56	393.03	6,893,482.02	2,709,334,870.43
矿产银（克）	4.61	194,626,638.90	897,490,161.08	3.58	180,864,460.91	647,418,723.65
铅精粉（吨）	13,699.46	9,475.61	129,810,764.12	13,150.49	11,249.44	147,935,609.23
锌精粉（吨）	12,872.03	17,837.76	229,608,154.67	16,290.18	15,121.33	246,329,137.26

注：上表中银的销售单价为扣除加工费和增值税后的价格。

主要矿产品种成本及毛利情况

单位：元

项目名称	单位成本				毛利率	
	2023 年		2022 年		2023 年	2022 年
	合并摊销后	合并摊销前	合并摊销后	合并摊销前		
矿产金（元/克）	176.42	136.26	167.54	131.16	60.76%	57.37%
矿产银（元/克）	2.34	1.82	1.83	1.37	49.24%	48.88%
铅精粉（元/吨）	8,022.34	6,328.37	6,790.75	5,140.78	41.44%	48.36%
锌精粉（元/吨）	7,777.03	6,135.64	8,524.14	6,453.00	39.58%	47.67%

注：合并摊销前为单体矿山成本，合并摊销后为考虑评估增值摊销后的成本。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属矿采选业	原材料	206,535,947.08	3.66%	156,405,471.24	2.48%	28.99%
	人工费用	112,643,155.40	2.00%	84,941,528.43	1.35%	29.54%
	燃料动力费	136,308,932.41	2.42%	106,602,930.14	1.69%	24.90%
	采准及钻探	190,654,186.68	3.38%	148,408,524.99	2.35%	25.49%
	维修费	49,045,561.58	0.87%	36,966,293.54	0.59%	29.60%
	折旧及摊销	926,349,243.92	16.43%	899,517,357.73	14.27%	0.59%
	外包劳务费	259,973,037.95	4.61%	219,776,018.18	3.49%	15.55%
	其他	82,752,055.86	1.46%	38,645,799.14	0.61%	109.17%
金属商品贸易	商品成本	3,535,109,377.32	65.01%	4,602,390,849.03	73.03%	-22.20%
其他	营业成本	8,854,119.10	0.16%	8,308,386.35	0.13%	6.57%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

本期合并范围未发生变动

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,490,897,542.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	67.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	2,203,916,479.52	27.19%
2	客户 2	1,301,008,957.23	16.05%
3	客户 3	1,240,339,755.20	15.30%
4	客户 4	458,752,817.14	5.66%
5	客户 5	286,879,533.50	3.54%
合计	--	5,490,897,542.59	67.74%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,976,936,894.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	1,006,114,936.39	14.89%
2	供应商 2	727,823,536.98	10.77%
3	供应商 3	504,150,712.65	7.46%
4	供应商 4	483,769,027.75	7.16%
5	供应商 5	255,078,680.98	3.77%
合计	--	2,976,936,894.75	44.05%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,258,019.30	3,078,911.57	-26.66%	
管理费用	366,127,583.65	310,824,328.57	17.79%	
财务费用	5,416,035.89	38,321,562.42	-85.87%	

**4、研发投入**

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	10,278,931,410.87	9,008,255,392.71	14.11%
经营活动现金流出小计	8,099,037,987.31	7,019,173,039.09	15.38%
经营活动产生的现金流量净额	2,179,893,423.56	1,989,082,353.62	9.59%
投资活动现金流入小计	6,437,365,448.31	8,478,601,482.79	-24.08%
投资活动现金流出小计	5,957,216,632.34	9,839,047,771.88	-39.45%
投资活动产生的现金流量净额	480,148,815.97	-1,360,446,289.09	135.29%
筹资活动现金流入小计	572,221,930.41	1,857,823,448.56	-69.20%
筹资活动现金流出小计	2,197,803,850.87	2,452,444,775.78	-10.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,625,581,920.46	-594,621,327.22	-173.38%
现金及现金等价物净增加额	1,046,285,204.66	42,131,204.84	2,383.40%

注 1、经营活动产生的现金流量净额较上期同比增加 9.59%，主要原因为本期矿产品销售收入增加。

注 2、投资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 135.29%，主要是因为本期理财投资收回金额大于投资支出金额。

注 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期同比减少 173.38%，主要是因为本期偿还了银行借款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,030,592,423.10	18.59%	1,873,983,258.68	11.59%	7.00%	赎回理财
交易性金融资产	1,051,487,357.64	6.45%	2,000,435,680.65	12.37%	-5.92%	赎回理财
应收账款	42,039,764.45	0.26%	39,811,311.25	0.25%	0.01%	
存货	1,484,606,151.21	9.11%	1,359,012,390.21	8.41%	0.70%	
固定资产	2,712,874,112.68	16.64%	2,906,294,177.88	17.98%	-1.34%	
在建工程	388,173,172.06	2.38%	247,342,850.20	1.53%	0.85%	
使用权资产	49,501,872.57	0.30%	35,102,199.66	0.22%	0.08%	
无形资产	6,447,087,662.45	39.56%	6,571,669,996.38	40.65%	-1.09%	
短期借款	210,188,833.33	1.29%	839,659,319.93	5.19%	-3.90%	偿还借款
合同负债	19,965,247.07	0.12%	17,797,907.12	0.11%	0.01%	



长期借款	64,081,155.55	0.39%	109,143,213.89	0.68%	-0.29%	
租赁负债	24,045,633.71	0.15%	10,140,594.47	0.06%	0.09%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产	2,000,435,680.65	-1,226,018.67			4,737,945,633.46	5,687,193,509.21		1,051,487,357.64
2.衍生金融资产	300,234,674.43	15,475,104.05						256,319,970.04
3.其他权益工具投资	14,303,885.24		6,515,936.96		395,937,066.31	439,851,770.70		20,819,822.20
上述合计	2,314,974,240.32	14,249,085.38	6,515,936.96		4,737,945,633.46	5,687,193,509.21		1,328,627,149.88
金融负债								
衍生金融负债	33,218,530.67				22,729,834.42	35,807,484.81		20,140,880.28

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	57,725,693.95	土地复垦及环境治理保证金
	96,051,471.36	信用证保证金
	10,656,900.00	期货保证金
	1,029,379,024.47	银行承兑汇票保证金
	2,500.00	ETC 保证金
	639,074.47	银行冻结资金
	10,000.00	黄金交易准备金
存货	142,943,254.20	为融资而质押
其他非流动资产	1,329,800.00	预付探矿权保证金为金诚盛鑫、吉林省有色金属地质勘查局六〇二队及其开户行签订三方监管协议，三方对该笔款项进行余额冻结监管
合计	1,338,737,718.45	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
白银		18,356.26	309.36		7,477.04	16,589.90	9,243.40	0.80%
铅		30.11			41.4	54.11	17.4	0.00%
锌		2.14	21.84		639.98	365.62	276.5	0.02%
镍					528.18	209.13	319.05	0.03%
锡		1,225.23	-203.41		3,749.33	3,092.37	1,376.14	0.16%
铜		5,111.86	3,073.55		10,012.40	9,778.39	5,345.88	0.46%
金		4,678.73	-823.72		16,486.94	13,031.97	8,133.70	0.70%
汇率		619.13	-782.24		658.44	863.68	413.88	0.04%
合计		30,023.46	1,595.38		39,593.71	43,985.18	25,631.99	2.22%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司严格按照实际业务需要开展相应比例的衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益，本期未适用套期会计，公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行会计处理，对衍生品交易业务进行日常核算并在财务报表中正确列报。							
报告期实际损益情况	衍生品投资主要为套期保值、套利交易及远期结售汇，其中套期保值衍生品合约和现货盈亏相抵后的无损失。远期结售汇投资金额为外汇远期合约名义本金金额，本期套利交易及远期结售汇为							

的说明	盈利。
套期保值效果的说明	公司开展的套期保值期货现货盈亏互抵，未出现意外风险，达到了套保目的
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、市场风险，由于金融衍生品市场自身存在着一定的系统性风险，在进行套期保值操作时，需要对价格走势做出合理有效的预判。一旦价格预测发生偏离，可能会影响套期保值业务的效果。 2、资金风险，交易保证金逐日结算制度可能会给公司带来一定的资金流动性风险，公司可能面临或出现未能及时补足交易保证金而被强行平仓造成实际损失的风险。 3、信用风险，交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合同，造成公司损失。 4、技术风险，由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题可能会给公司造成损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	不适用
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023年02月27日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	1、公司控股子公司利用衍生品市场开展衍生品投资业务，能有效利用衍生品市场的保值和对冲功能，合理降低公司及控股子公司在生产产品和金属贸易中由于价格波动给公司经营带来的不利影响，有效控制公司经营风险，并获得大宗商品交易的延伸收益； 2、公司已建立较为完善的《衍生品投资业务管理制度》和《套期保值业务管理制度》，形成了较为完整的风险管理体系； 3、该衍生品投资业务的相关审批程序符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。 综上，我们同意公司控股子公司开展衍生品投资业务。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
玉龙矿业	子公司	矿产勘探、开采与销售	40,152.00	224,667.98	181,270.35	108,684.61	43,059.96	36,171.39
黑河洛克	子公司	矿产勘探、开采与销售	29,325.63	373,652.21	355,662.17	127,729.07	84,085.37	62,788.36
吉林板庙子	子公司	矿产勘探、开采与销售	12,504.08	138,863.98	121,311.43	91,399.63	48,605.15	39,853.52
青海大柴旦	子公司	矿产勘探、开采与销售	19,483.85	180,672.85	146,892.95	121,219.41	77,408.42	58,098.37
上海盛鸿	子公司	金属贸易及供应链管理	29,379.00	203,675.36	42,059.21	802,981.35	6,864.74	5,657.97

主要控股参股公司情况说明

上述子公司主要财务信息为单体公司口径。合并报表时按照该公司的可辨认资产、负债等在购买日的公允价值为基础，对个别财务报表进行调整后的金额请参考“第十节、九、1、（3）重要非全资子公司的主要财务信息”。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

黄金是重要的全球性战略矿产资源，在担当国家储备和货币政策工具、促进经济开发、美化人民生活 and 稳定社会心理预期等方面发挥着关键作用。作为全球最大的黄金生产国和消费国，中国黄金行业在国际黄金市场中的地位不断凸显。在时代变革的大背景下，2024 年国内黄金行业将沿着技术创新、绿色低碳以及全球化的方向发展，加速产业转型升级。

科学技术和经济社会的融合渗透为黄金行业带来了巨大机遇，国内黄金矿企将继续加大科技投入，攻克战略性矿产资源找矿、深部采矿、矿山智能化等核心技术。在环境保护和可持续发展成为主流的发展趋势中，绿色竞争将成为企业参与国际竞争的重要组成部分。面对国内现有黄金矿山的浅表层资源日益枯竭、矿山开采的难度加大的结构性改变，国内企业将着力突破国内资源约束，加大对国外资源的并购和开发力度。

2024 年，美联储降息、央行购金和 ETF 流动等将成为黄金价格的重要支撑因素，预期金价将呈现震荡偏强态势。此外，世界黄金协会预计，2024 年央行的黄金购买量仍将超出预期，为金价上涨提供助力。

## （二）公司发展战略

公司制定了“十四五”“十五五”期间整体发展规划，明确“一个定位”，突出“三个抓手”，实现“四个规划”目标，坚持“四项行动”。

“一个定位”：以价值创造为中心、以全球发展为引擎的成长型国际黄金矿业公司。

“三个抓手”：专注矿业采选环节，形成黄金为主、有色为辅、战略新兴矿种机会关注的整体业务组合；着力突破资源和生产接续，近期紧抓现有矿山基本盘、推动产储提升，中长期通过外延性增长重点布局海内外推动目标达成；以价值创造和投资回报为中心，充分发挥国际化基因和灵活的体制优势，实现股东价值、商业价值、社会价值的有机统一。

“四个规划”目标：十四五末矿产金产量 12 吨，金资源量及储量达到 240 吨；2026 年末矿产金产量 15 吨，金资源量及储量达到 300 吨；2028 年末矿产金产量 22 吨，金资源量及储量达到 500 吨；十五五末矿产金产量 28 吨，金资源量及储量达到 600 吨以上。

“四项行动”：

### 1、资源为先，全球布局，实现长期接续，谋求二次飞跃

突出“资源为先”经营理念，坚持资源扩张不动摇，持续增强资源保障能力。一是现有在产矿山以矿找矿“稳定发展”，重点实现现有潜力矿区的探矿突破；二是整合周边矿产资源“规模发展”，以现有矿山周边资源为主，内生外延，放大东北、西南区域等的整合并购；三是投资并购“扩张发展”，重点布局海外重要成矿带，实现体量、规模扩张和可持续发展。

### 2、项目为基，扩能增产，推进重点工程，保障产能提升

保障稳产的基础上布局重大提产项目，加强重点采区系统建设和安全高效采矿方法转型，着力提速矿山关键工程项目建设。加强统筹调度，优化施工组织，严格管控施工进度、全面提升项目建设管理水平和投资效益，保障项目建设高效推进，以项目建设推动产能突破提升。

### 3、安全为本，筑牢防线，紧盯“双零”目标，坚持绿色发展

以安全稳定为底线，坚定不移强化风险防控。全面夯实安全发展根基，深化提升环保品牌形象，加快构建绿色矿山建设长效管理机制，大力实施“科技兴安”战略，切实解决物的不安全状态和人的不安全行为，从源头上排除不稳定因素，确保安全环保实现“双零”目标，实现安全环保绿色低碳可持续发展。

### 4、改革创新，优化机制，发挥协同效应，打造体制优势

以改革创新为引擎，持续发挥银泰黄金市场化、专业化、国际化的固有优势，融合好国有控股股东优势赋能，构建灵活高效的决策机制，加大科技研发投入，持续强化科技创新，对标市场，构建完善薪酬激励体系，坚定不移激发动力活力，形成具有自身特色的发展模式和竞争优势。

### (三)公司 2024 年度的经营计划

2024 年，公司确定的生产经营计划是：黄金产量不低于 8 吨。（该计划基于当前的经济形势、市场情况及公司经营形势制定，为公司指导性指标，存在不确定性，不构成对产量实现的承诺，公司有可能视未来的发展情况适时做出相应调整）

2024 年是实施“十四五”规划的关键一年，也是公司落实“两步走”新发展战略规划的开局之年。2024 年公司将以“固本增量，质效双升”为工作目标，抓好以下重点工作：

#### 1、优化生产组织和管理，实现产量效益的新突破

在紧扣“十四五”战略规划基础上，做好指标任务分解落实，优化生产组织布局，强化生产调控；加快扩产改造、技改技措、生产接续工程进展，充分挖掘生产潜能；抓住主要矛盾和薄弱环节，持续优化工艺流程和“五率”指标，深挖内潜，严控成本费用，不断提升精益管理水平。同时，针对影响公司发展的关键工作，确定“重点关注事项”，订立专项目标责任状，以点带面，快速发展。

#### 2、聚焦资源探矿和扩张，实现勘探并购的新突破

一是科学规划，统筹发展布局，调整工作重心，加快实施接续工程，协调好当前和长远的关系，既保产量稳中有升，又保长远持续发展。二是增强提升资源储量的紧迫感，坚持储量新增大于消耗，充分发挥东北、西南区域产业基地优势，以现有矿山周边为主，兼顾外围，瞄准已确定的重点项目，确保实现突破。三是针对接续和探矿工作，细化考核，建立健全奖惩机制，扎实推进。四是布局海外重要成矿带，积极推进收购工作，同步做好收购过程中的风险管理。

#### 3、发力科技研究和创新，实现技术工艺的新突破

坚持以提高质量和核心竞争力为中心，深入实施创新驱动发展战略，坚持“问题导向”，在发动广大员工开展技术革新、改造的同时，加强与科研机构和大专院校的合作，积极开展科研攻关、科技转化、新技术推广等活动。持续强化关键领域和重点环节的科研创新，重点关注在采矿方法、选冶技术、充填工艺、空区治理等方面的研究。

#### 4、强化人才引进和培养，实现队伍建设的新突破

进一步健全人力资源管理体系，完善制度流程，整体提升公司及所辖企业管理水平；结合公司发展需要，梳理组织架构，完善岗位设置，为高效运行奠定基础；建立健全多元人才引进、人才培养和动态人才交流机制，进一步充实技术、管理人才力量，确保队伍稳定；吸引并留住高素质人才，增强员工凝聚力和忠诚度，探讨股权激励方案，绑定核心骨干，建立长效激励机制。

#### （四）公司未来发展的主要风险、对策及措施

##### 1、金属价格波动风险

公司的主要产品是黄金、银、铅、锌等，各个产品的价格波动会对公司的业绩产生重要影响。金属产品价格受经济环境、供需关系、通货膨胀、美元走势、战争与动乱等多方面因素的影响。

公司将持续关注国内外宏观经济形势和政治环境，分析金属价格的走势，制定可行的营销策略，同时利用金融工具对冲价格风险，减少市场价格波动对业绩的影响。

##### 2、安全和环保风险

公司属于资源类采选企业，其生产流程特点决定了公司存在一定安全生产风险、环境污染风险。安全生产是公司发展的根本保证，自然灾害、设备故障、人为失误都会造成安全隐患。

公司建立健全了安全生产和环保内部规章制度及管理体系，加大安全生产和环保的投入，并严格按照国家的相关法律法规履行安全生产监督和环保环节的相关程序。公司旗下五座矿山，其中有三座是国家级绿色矿山，一座是省级绿色矿山，践行绿色生产和绿色发展理念。

##### 3、资源管理风险

矿产资源是矿山企业的生命线，从长期来看，有可能存在资源短缺的风险，公司要保持可持续性发展，需要有足够的资源储量作为保障。

公司将进一步夯实发展基础，加速找矿进程。内部增加资金投入，加强探矿增储。对外积极实施并购，通过并购重组以及合作等方式与国内外优质矿山开展多种形式的合作，加大矿产资源获取的力度，为公司的可持续发展增加矿产资源储备。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月03日	北京	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2022年度网上业绩说明会	2023年3月1日披露于巨潮资讯网的《关于举行2022年度网上业绩说明会的公告》。
2023年06月09日	呼和浩特	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2023年投资者网上集体接待日	2023年6月9日披露于巨潮资讯网的《关于参加内蒙古辖区上市公司2023年投资者网上集体接待

						日活动的公告》。
2023 年 09 月 15 日	烟台	实地调研	机构	太保资产、华泰柏瑞、大成基金、泰康资产、工银瑞信、兴业全球、光大保德信、长江养老、富国基金、华宝基金、民生加银、华安基金、华泰资本等。	公司经营及未来发展计划等。	2023 年 9 月 18 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》。
2023 年 10 月 31 日	北京	电话沟通	机构	博时基金、富国基金、国泰基金、华安基金、华泰柏瑞、汇添富、嘉实基金、景顺长城、九泰基金、前海开源、兴业基金、易方达、银河基金、招商基金、泰康资管、中国人寿、英大保险、新华资产、大家资产、泰康养老、花旗环球金融、工银国际、英大国际信托、Origin Asset Management 等。	公司第三季度经营情况解读。	2023 年 11 月 1 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》。
2023 年 11 月 15 日	北京	其他	机构	大家资管、东方红资管、东方基金、富国基金、工银理财、华宝基金、汇添富、嘉实基金、建投基金、景顺长城基金、泰康资产、天弘基金、万家基金、新华资产、兴全基金、易方达、英大资产、中英人寿、英大信托、华宝基金、安信基金等。	公司战略说明会。	2023 年 11 月 16 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》。

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

公司积极贯彻“活跃资本市场、提振投资者信心”“大力提升上市公司质量和投资价值”的指导思想，坚守“以投资者为本”的理念，结合公司战略规划、生产经营等情况制定了“质量回报双提升”行动方案。方案涵盖了公司在六大方面的优秀实践和未来规划，分别是坚定战略自信，强化执行实效；做优主责主业，聚焦探矿增储；重视规范运作，提升治理水平；践行 ESG 理念，推动可持续发展；构建以投资者需求为导向的信息披露；增厚股东回报，提振投资价值。具体内容详见公司 2024 年 3 月 19 日披露于巨潮资讯网的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会等组成的治理结构，公司股东大会为最高权力机构、董事会为主要决策机构、监事会为监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。为保证公司的规范运作，公司也建立了各项规章制度。报告期内，公司修订了《独立董事制度》《董事会审计委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《董事会战略委员会议事规则》，制定了《独立董事专门会议工作制度》《会计师事务所选聘制度》，积极开展内部控制工作，进一步完善了公司治理。截至报告期末，公司已建立了较为完善的法人治理结构，公司法人治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在原则性差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

截至报告期末，山东黄金为公司控股股东，持有本公司 802,251,840 股股份，占公司总股本的 28.89%。本公司法人治理结构健全，在资产、人员、机构、财务、业务等方面与控股股东完全分开。

#### 1、公司资产独立

公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。公司不存在资金、资产被控股股东占用的情形。

#### 2、公司人员独立

公司建立了独立的人事劳动管理体系并制定相应的规章制度，拥有独立的员工队伍和完整的劳动、人事、工资管理体系，公司的高级管理人员均在本公司工作并领取报酬。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

#### 3、公司机构独立

公司生产经营及办公机构与控股股东完全分开，设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在从属关系。

#### 4、财务方面独立

公司设有独立的财会部门，配备了充足的专职财务会计人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户、独立纳税，严格遵循各项财务制度，独立运作、规范管理。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

#### 5、公司业务独立

公司具有独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，完全独立于控股股东。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计

	类型				划
同业竞争	控股股东	山东黄金	地方国资委	<p>2022年12月9日,公司原实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰投资有限公司与山东黄金签署了《股份转让协议》,山东黄金受让581,181,068股公司股份,占公司总股本的20.93%。2023年7月20日,股份转让过户登记手续办理完成,山东黄金成为公司控股股东。山东黄金及部分关联方和银泰黄金的业务均涉及有色金属矿采选业。按照中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》的有关标准,山东黄金与银泰黄金同属于有色金属矿采选业。山东黄金的主要产品为标准金锭和各种规格的投资金条等,银泰黄金主要产品为合质金(含银)、含银铅精矿和锌精矿等,银泰黄金的合质金产品需经进一步提炼方可成为标准金,银泰黄金的合质金产品本质上属于山东黄金生产的标准金的上游产品,山东黄金的主要产品与银泰黄金差异较大;销售模式方面,山东黄金主要客户为上海黄金交易所,而银泰黄金主要客户为下游黄金冶炼厂,双方客户处于不同的产业链环节,主要客户存在较大差异;矿权资源方面,根据目前所持有的采矿权及探矿权,山东黄金与银泰黄金的矿权所涉及的区域范围均为独立矿山,不存在交叉覆盖情况。</p>	<p>为解决和避免双方存在的同业竞争或潜在同业竞争事项,山东黄金承诺如下: “1、本次收购完成后,本公司及关联方和银泰黄金存在同业竞争或潜在的同业竞争问题,根据现行法律法规和相关政策的要求,本公司将自本公司取得银泰黄金控制权之日起5年内,按照相关证券监管部门的要求,在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下,积极协调本公司及关联方综合运用包括但不限于资产重组、业务调整、委托管理等多种方式,稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争或潜在同业竞争问题。前述解决方式包括但不限于: (1)资产重组:采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式,逐步对本公司及关联方和银泰黄金存在业务重合部分的资产进行梳理和重组,消除部分业务重合的情形; (2)业务调整:对业务边界进行梳理,尽最大努力实现差异化的经营,例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分,包括但不限于在有色金属及贵金属产品、矿权类型、行业分类、地理位置等方面进行区分; (3)委托管理:通过签署委托协议的方式,由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理; (4)在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的银泰黄金审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。 2、除上述情况外,本公</p>

					<p>司及关联方获得与银泰黄金业务可能产生竞争的业务机会时，本公司将保持银泰黄金独立参与市场竞争，支持银泰黄金发挥其固有优势。本公司承诺将继续本着公开、公平、公正的原则，与银泰黄金独立参与市场竞争，不损害银泰黄金及其中小股东的利益；</p> <p>3、本公司保证严格遵守法律、法规以及银泰黄金章程及其相关管理制度的规定，不利用对银泰黄金的控制权谋求不正当利益，进而损害银泰黄金其他中小股东的权益；</p> <p>4、本公司具备履行本承诺的能力，并将严格履行本承诺，不存在重大履约风险，亦不会因履行本承诺给上市公司及其相关股东造成损失；</p> <p>5、本承诺为不可撤销之承诺，在本公司拥有银泰黄金控制权期间持续有效。如出现违背上述承诺情形而导致银泰黄金权益受损的情形，本公司愿意承担相应的损害赔偿责任。”</p>
--	--	--	--	--	---

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	43.88%	2023 年 03 月 21 日	2023 年 03 月 22 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.审议通过了关于公司《2022 年度董事会工作报告》的议案。</li> <li>2.审议通过了关于公司《2022 年度监事会工作报告》的议案。</li> <li>3.审议通过了关于公司《2022 年度财务决算报告》的议案。</li> <li>4.审议通过了关于公司《2022 年年度报告正文及摘要》的议案。</li> <li>5.审议通过了关于公司《2022 年度独立董事述职报告》的议案。</li> <li>6.审议通过了关于公司 2022 年度利润分配预案的议案。</li> <li>7.审议通过了关于公司及控股子公司利用自有闲置资金进行委托理财等投资的议案。</li> <li>8.审议通过了关于预计公司对外担保额度的议案。</li> </ol>
2023 年第一	临时股东大会	38.34%	2023 年 01	2023 年 01	1.审议通过了关于聘请公司 2022 年度审计机构

次临时股东大会	大会		月 16 日	月 17 日	的议案。 2.审议通过了关于增加 2022 年度审计费用的议案。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	62.46%	2023 年 08 月 14 日	2023 年 08 月 15 日	1.审议通过了关于提名第八届董事会非独立董事候选人的议案。 2.审议关于提名尤建新先生为第八届董事会独立董事候选人的议案。 3.审议关于提名张莺女士为第八届监事会非职工代表监事候选人的议案。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	38.72%	2023 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 15 日	1.审议关于董事会换届选举暨提名第九届董事会非独立董事候选人的议案。 2.审议关于董事会换届选举暨提名第九届董事会独立董事候选人的议案。 3.审议关于监事会换届选举暨提名第九届监事会非职工代表监事候选人的议案。 4.审议通过了关于修订《独立董事制度》的议案。 5.审议通过了关于制订《会计师事务所选聘制度》的议案。 6.审议通过了关于公司独立董事津贴的议案。 7.审议通过了关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
刘钦	男	54	董事长	现任	2023 年 08 月 14 日	2026 年 11 月 13 日						
汪仁建	男	46	副董事长	现任	2023 年 08 月 14 日	2026 年 11 月 13 日						
王水	男	62	董事	现任	2013 年 02 月 28 日	2026 年 11 月 13 日	385,993,343				385,993,343	
欧新功	男	49	董事	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	137,200				137,200	
			总经理	现任	2019 年 9 月 16 日	2026 年 11 月 13 日						
张肖	男	47	董事、董事会秘书	现任	2023 年 08 月 14 日	2026 年 11 月 13 日						

张达	男	56	独立董事	现任	2020年 11月16 日	2026年 11月13 日							
刘洪渭	男	61	独立董事	现任	2023年 11月14 日	2026年 11月13 日							
闫庆悦	男	61	独立董事	现任	2023年 11月14 日	2026年 11月13 日							
郭斌	男	47	副总经理	现任	2018年 04月25 日	2026年 11月13 日							
张天航	男	35	副总经理	现任	2021年 03月29 日	2026年 11月13 日							
张莺	女	47	监事会主席	现任	2023年 08月14 日	2026年 11月13 日							
胡斌	男	56	监事	现任	2011年 11月11 日	2026年 11月13 日							
刘卫民	男	43	监事	现任	2023年 11月14 日	2026年 11月13 日							
张于	女	40	董事、财务总监	离任	2023年 08月14 日	2024年 01月13 日	0					33,100.00	
杨海飞	男	56	董事长	离任	2008年 11月06 日	2023年 07月21 日	565,417					565,417	
刘黎明	男	45	董事、副总经理、董事会秘书	离任	2008年 11月06 日	2023年 07月21 日							
王萱	女	43	副总经理、财务总监	离任	2020年 10月16 日	2023年 07月21 日							
鲁胜	男	50	董事	离任	2019年 05月15 日	2023年 07月24 日							
袁美荣	男	52	董事	离任	2017年 11月07 日	2023年 11月14 日	429,968					429,968	
崔劲	男	58	独立董事	离任	2019年 09月19 日	2023年 11月14 日							
王亚平	男	57	独立董事	离任	2018年 05月17 日	2023年 08月14 日							
尤建新	男	62	独立董事	离任	2023年 08月14 日	2023年 11月14 日							
赵石梅	女	45	监事	离任	2017年 11月07 日	2023年 11月14 日							
合计	--	--	--	--	--	--	387,125,	0	0			387,1	--

							928				59,028	
--	--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--------	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年7月20日，公司控股股东变更为山东黄金，原董事杨海飞、刘黎明、王亚平、鲁胜离职，监事刘卫民离职、高级管理人员王萱离职。2023年11月14日，公司董事会、监事会换届选举，董事崔劲、尤建新、袁美荣离职，监事赵石梅离职。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨海飞	董事长	离任	2023年07月21日	主动离职
刘黎明	董事、副总经理、董事会秘书	离任	2023年07月21日	主动离职
王萱	副总经理、董事会秘书	离任	2023年07月21日	主动离职
鲁胜	董事	离任	2023年07月24日	主动离职
袁美荣	董事	任期满离任	2023年11月14日	任期满离任
崔劲	独立董事	任期满离任	2023年11月14日	任期满离任
王亚平	独立董事	离任	2023年08月14日	主动离职
尤建新	独立董事	任期满离任	2023年11月14日	任期满离任
赵石梅	监事	任期满离任	2023年11月14日	任期满离任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

刘钦：中共党员，工程技术应用研究员。国家“百千万”人才，有突出贡献的中青年专家，享受国务院政府特殊津贴，中国博士后科学基金会专家，中国安全生产协会第一届专家委员会专家。曾任山东省莱州金仓矿业有限公司仓上金矿技术员、车间副主任、主任、副矿长、矿长兼党委书记，山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿矿长、党委书记，山东黄金有色矿业集团有限公司内蒙古矿业建设基地总经理、党委书记兼锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司总经理、党委书记，山东黄金有色矿业集团有限公司副董事长，山东黄金国际矿业有限公司副董事长、总经理，山东黄金矿产资源集团有限公司常务副总经理、副董事长、总经理、党委副书记，山东黄金集团有限公司矿产资源部经理兼山东黄金矿产资源集团有限公司董事长、总经理、党委书记兼山东黄金地质矿产勘查有限公司董事长、党委书记，山东黄金集团有限公司党委委员兼山东黄金矿业股份有限公司资源勘查事业部总裁、党委书记，山东黄金矿业股份有限公司副总经理、海外矿业事业部总裁、党委书记。现任山东黄金集团有限公司党委委员，山东黄金矿业股份有限公司副董事长、总经理，山东黄金矿业股份有限公司矿业管理分公司党委书记、负责人，银泰黄金股份有限公司董事长。

汪仁建：中共党员，正高级工程师。曾任山东金洲矿业集团有限公司采矿技术员、采矿助理工程师、调度室副主任、采矿主管，赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司生产技术部经理、总经理助理、党委委员、安全总监、副总经理，山东黄金矿业股份有限公司新城金矿党委委员、安全总监、副矿长，山东黄金金创集团有限公司常务副总经理、总经理、董事长、党委书记。现任山东黄金（北京）产业投资有限公司党委书记、董事长，银泰黄金股份有限公司副董事长。

王水：毕业于武汉钢铁学院采矿专业。曾任赤峰梧桐花铅锌矿副矿长、矿长，新巴尔虎右旗新鑫矿业有限责任公司法人代表，海南信得泰投资管理咨询有限公司法人代表。现任赤峰中色库博红烨锌业有限公司监事，银泰黄金股份有限公司董事。

欧新功：中共党员，毕业于中国地质大学（武汉），博士学历。曾任中国科学院广州地球化学研究所博士后、副研究员，澳大利亚澳华黄金有限公司中国勘探与商务高级经理，加拿大埃爾拉多黄金公司中国区商务经理、勘探高级经理，银泰黄金股份有限公司高级工程师、总工程师、董事。现任银泰黄金股份有限公司董事、总经理。

张肖：中共党员，经济学学士，中国注册会计师协会非执业会员。曾任泰山集团股份有限公司财务会计，山东泰山会计师事务所审计部项目经理，新联谊会计师事务所审计一部项目经理，山东黄金集团有限公司审计部风控员、专项审计主管，山金金控资本管理有限公司审计部副经理，山金期货有限公司董事、副总经理，山东黄金集团有限公司全面深化改革办公室副主任，山东黄金矿业股份有限公司资本运营部副部长、董事会办公室副主任。现任银泰黄金股份有限公司董事、董事会秘书。

张达：中国地质大学（武汉）地质力学学士、中国地质大学（北京）构造地质及地质力学硕士、中国地质科学院构造地质学博士。曾任中国地质科学院地质力学研究所研究实习员、助理研究员、副研究员，中国地质大学（北京）地球科学与资源学院副教授。现任中国地质大学（北京）地球科学与资源学院教授、博士生导师，银泰黄金股份有限公司独立董事。

闫庆悦：北京大学经济学博士。曾任原山东财政学院金融学院副院长、经济学院院长，山东财经大学保险学院院长、教授。曾担任中国亚太学会常务理事、中国保险学会常务理事、山东金融学会理事、山东省审计厅特约审计员等社会职务。银泰黄金股份有限公司独立董事。

刘洪渭，山东大学教授、博士、中国注册会计师。曾任山东矿业学院教务处实验设备科科长、济南研究生部经济系副主任、副教授；山东大学管理学院会计学系副主任、主任、院长助理、副院长、教授；山东大学财务部部长、学科建设与发展规划部部长；山东大学齐鲁医学院党工委书记、管理学院教授；现任山东威高骨科材料股份有限公司独立董事，齐鲁高速公路股份有限公司独立董事、银泰黄金股份有限公司独立董事。

## 2、监事

张莺，中共党员，北京师范大学经济学硕士研究生，高级会计师。曾任建设银行烟台市分行职员，山东黄金集团有限公司财务部财务分析主管、预算科长，山东黄金地产旅游集团有限公司审计部副经理，山东黄金有色矿业集团有限公司审计部经理，山东黄金创业投资有限公司财务会计部部长、财务总监。现任山东黄金集团有限公司财务部副部长、银泰黄金股份有限公司监事会主席。

胡斌：本科学历。先后任职于深圳卓荣工业公司人事培训课长，深圳高成达投资发展有限公司综合管理部长，深圳高成达机动车驾驶员培训中心副总经理，深圳里程国际汽车车会有限公司总经理助理兼办公室主任、董事会秘书。现任本公司办公室主任、监事会召集人。2011年11月至今任银泰黄金股份有限公司监事。

刘卫民：本科学历。先后任职于北京驰创会计师事务所有限责任公司、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），2011年5月至今先后担任本公司财务部高级主管、经理、副总经理、总经理，现任银泰黄金股份有限公司监事。

## 3、高级管理人员

郭斌：毕业于澳洲新南威尔士大学，硕士学历，拥有保荐代表人资格。曾任职东方高圣投资顾问公司高级经理，北京市国有资产经营有限责任公司项目经理等。2007年10月至2017年2月先后任职于国海证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司及国都证券股份有限公司投行部，担任投行部副总经理及董事总经理等职务。2017年3月至2018年4月，担任公司投资总监兼上海盛鸿总经理。2018年4月至今任银泰黄金股份有限公司副总经理。

张天航：东北大学采矿工程学士，英属哥伦比亚大学采矿工程硕士。2011年5月至2015年10月，任加拿大塞尔温矿业公司采矿工程师，2015年10月至2016年10月，任埃克拉多黄金公司高级采矿工程师，2016年11月至2021年3月，任青海大柴旦矿业有限公司总工程师、副总经理，2021年3月至今任银泰黄金股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘钦	山东黄金集团有限公司	党委委员	2018年04月02日		否
刘钦	山东黄金矿业股份有限公司	副董事长	2020年12月30日		是
		总经理	2022年07月12日		是
汪仁建	山东黄金（北京）产业投资有限公司	党委书记、董事长	2022年06月24日		是
张莺	山东黄金集团有	财务部副部长	2021年12月03日		是

	限公司				
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张达	中国地质大学（北京）	教授、博士生导师	2007年01月05日		是
刘洪渭	山东威高骨科材料股份有限公司	独立董事	2022年12月29日	2026年03月16日	是
刘洪渭	齐鲁高速公路股份有限公司	独立董事	2023年06月09日	2026年06月08日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事及高级管理人员，按其所在的岗位及所担任的职位领取相应的报酬，其薪酬经公司决策程序确定，由基本工资及年终奖金两部分组成，基本工资按月发放，年终奖金根据当年公司经营情况及其业绩完成情况综合评定并报请公司董事会等决策机构批准后，于下一年发放。

其中，董事及高级管理人员薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议决定。独立董事津贴由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议确定后，提交股东大会审议通过。

独立董事津贴根据相关行业的独立董事津贴水平，并结合公司的实际情况，确定公司独立董事津贴为每年人民币 16 万元（含税），其履行职责所需的其他费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘钦	男	54	董事长	现任	0	是
汪仁建	男	46	副董事长	现任	0	是
王水	男	62	董事	现任	275.2	否
欧新功	男	49	董事、总经理	现任	419.5	否
张肖	男	47	董事、董事会秘书	现任	20.6	否
张达	男	56	独立董事	现任	10.8	否
刘洪渭	男	61	独立董事	现任	2	否
闫庆悦	男	61	独立董事	现任	2	否
郭斌	男	47	副总经理	现任	293.37	否
张天航	男	35	副总经理	现任	191.2	否
张莺	女	47	监事会主席	现任	0	是
胡斌	男	56	监事	现任	68.6	否
刘卫民	男	43	监事	现任	71.4	否
张于	女	40	董事、财务总监	离任	19.95	否
杨海飞	男	56	董事长	离任	452.83	否
刘黎明	男	45	董事、副总经理、董事会秘书	离任	192.6	否
王萱	女	43	副总经理、财务总监	离任	171.4	否



鲁胜	男	50	董事	离任	1.3	否
袁美荣	男	52	董事	离任	2	否
崔劲	男	58	独立董事	离任	8.7	否
王亚平	男	57	独立董事	离任	8.7	否
尤建新	男	62	独立董事	离任	2.5	否
赵石梅	女	45	监事	离任	0	否
合计	--	--	--	--	2,214.65	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第十七次会议	2024年02月27日	2023年02月28日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 第八届董事会第十七次会议决议公告
第八届董事会第十八次会议	2023年04月27日	-	2023年第一季度报告
第八届董事会第十九次会议	2023年07月17日	2023年07月18日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 第八届董事会第十九次会议决议公告
第八届董事会第二十次会议	2023年07月27日	2023年07月28日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 第八届董事会第二十次会议决议公告
第八届董事会第二十一次会议	2023年08月14日	2023年08月15日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 第八届董事会第二十一次会议决议公告
第八届董事会第二十二次会议	2023年09月26日	2023年09月27日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 第八届董事会第二十二次会议决议公告
第八届董事会第二十三次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 第八届董事会第二十三次会议决议公告
第九届董事会第一次会议	2023年11月14日	2023年11月15日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 第九届董事会第一次会议决议公告

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘钦	4	3	1	0	0	否	1
汪仁建	4	3	1	0	0	否	1
王水	8	5	3	0	0	否	4
张肖	4	3	1	0	0	否	1
欧新功	4	2	2	0	0	否	2
张达	8	5	3	0	0	否	3
刘洪渭	1	0	1	0	0	否	0
闫庆悦	1	0	1	0	0	否	0

崔劲	7	1	6	0	0	否	3
王亚平	4	1	3	0	0	否	3
尤建新	3	0	3	0	0	否	1
杨海飞	3	1	2	0	0	否	2
刘黎明	3	1	2	0	0	否	2
鲁胜	3	0	3	0	0	否	2
袁美荣	7	0	7	0	0	否	2
张于	4	1	2	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
薪酬与考核委员会	王水、王亚平、崔劲、张达	1	2023年02月27日	确定公司高级管理人员薪酬	无	报告期内，薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，听取了公司经营层的经营成果汇报，根据行业和公司发展现状，结合董事及高管人员的岗位职责及业绩完成情况，对其薪酬进行了考核认定，并监督公司薪酬制度的执行情况。	无
薪酬与考核委员会	王水、王亚平、崔劲、张达	1	2023年07月17日	确定公司高级管理人员半年度奖金	无	无	无
薪酬与考核委员会	王水、王亚平、崔劲、张达、尤建新	1	2023年08月14日	选举尤建新先生为公司第八届董事会薪酬与考核委员会主任委员	无	无	无

薪酬与考核委员会	王水、王亚平、崔劲、张达、尤建新	1	2023年10月27日	确定公司独立董事津贴。	无	无	无
审计委员会	袁美荣、王亚平、崔劲、张达	1	2023年02月27日	公司 2021 年度财务会计报告；2021 年度审计工作总结报告。	无	报告期内，审计委员会按照《董事会审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》的有关规定，对公司的季报、半年报、年度报告等定期报告进行了审阅。在审计工作开始前及时了解 2023 年年报审计工作安排的整 体安排及审计进展情况，确保审计合法有序、审计报告真实准确。	无
审计委员会	袁美荣、崔劲、张达、尤建新、张于	1	2023年10月27日	公司 2023 年度第三季度财务报表；聘请 2023 年度审计机构；《会计师事务所选聘制度》。	无	无	无
提名委员会	杨海飞、王亚平、崔劲、张达	1	2023年07月27日	提名第八届董事会董事候选人的议案。	无	提名委员会根据《提名委员会工作细则》及其他相关规定，积极履行专门委员会职责。	无
提名委员会	刘钦、汪仁建、张达、崔劲、尤建新	1	2023年08月14日	提名张于女士为公司财务总监。	无		无
提名委员会	刘钦、汪仁建、张达、崔劲、尤建新	1	2023年10月27日	提名第九届董事会董事候选人。	无		无
战略委员会	刘钦、王水、汪仁建、张肖、张于	1	2023年08月14日	选举刘钦先生为公司第八届董事会战略委员会主任委员。	无	战略委员会根据《战略委员会工作细则》及其他相关规定，积极履行职责，探讨公司发展规划及战略布局。	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	34
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,672
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,706
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,706
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,108
销售人员	29
技术人员	242
财务人员	41
行政人员	286
合计	1,706
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	32
本科	276
大专	276
大专以下	1,122
合计	1,706

### 2、薪酬政策

公司依据国家相关法律法规并结合自身实际情况，以战略为导向，以市场化分配为原则，制定了对内具有竞争性、公平性、激励性，对外具有市场竞争性的岗位绩效工资制，实行全员业绩考核，强化绩效激励作用，充分调动员工积极性和创造性，提高工作效率，吸引优秀人才。对高级管理人员签订年度目标责任状，参照市场水平确定年度薪酬标准，依据企业效益、规模、经营难度确定岗位薪酬，根据责任状指标完成情况兑现绩效薪酬。

### 3、培训计划

(1) 公司根据员工招聘情况，适时安排新入职员工的岗前培训。岗前培训以现场面授方式进行，使新员工可以细致了解公司的各项规章制度和业务流程。

(2) 开展员工在岗培训。根据工作安排和各部门需要，拟定开展在岗培训，一般包括上市公司规范、内控制度、财务知识、安全环保知识、专业技能等内容，培训主要以内部培训为主，同时，公司定期聘请外部专家、机构对现行行业业务理论及实操内容开展深入系统地培训，使员工可以及时了解国家政策及当前形势、学习完善知识体系。

(3) 与矿业研究院等专业机构展开合作，定期组织中层管理人员和高层管理人员的管理提升培训及外出业务考察、学习交流等活动，为企业的管理升级起到了积极的推动和促进作用。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等法律、法规的相关要求及《公司章程》的规定，2023 年 3 月 30 日，公司实施了 2022 年度利润分配方案，以股本 2,776,722,265 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.8 元（含税），共计派发 777,482,234.20 元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.8
分配预案的股本基数（股）	2,776,722,265
现金分红金额（元）（含税）	777,482,234.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	777,482,234.20
可分配利润（元）	1,031,613,784.21
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认，母公司 2023 年度实现净利润 788,745,728.36 元，提取 10% 法定盈余公积金 78,874,572.84 元后，2023 年度可供股东分配的利润为 709,871,155.52 元，加上期初未分配利润 1,099,224,862.89 元，减去 2023 年公司派发现金股利支付金额（含税）777,482,234.20 元，2023 年末累积未分配利润 1,031,613,784.21 元。	
根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》的有关规定，考虑公司盈利情况、现金流状况及未来经营发展的需要，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：以现有股本 2,776,722,265 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.80 元（含税），共计派发 777,482,234.20 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立了较为完善的内部控制制度。同时公司根据生产、采购、销售等业务的变化情况，进一步规范和优化内控流程，并对公司内部控制体系进行了持续的梳理和改进，以不断适应外部环境变化和内部管理的要求，从而稳步推进了公司内控的长效机制建设。由审计委员会、审计内控部共同组成公司的内控管理体系，强化内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的重大风险，促进了内部控制目标的实现。

报告期内，公司审计内控部依据公司内部控制评价流程组织开展了内部控制评价工作，认为公司内部控制设计较为合理，内部控制执行较为有效，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

是 否

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年03月23日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （2）公司更正已公布的财务报告； （3）外部审计发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； （4）审计委员会和审计内控部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 重要缺陷：	依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定，公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 重大缺陷包括： （1）公司严重违反法律法规并受到处罚； （2）公司决策程序出现重大失误，严重影响生产经营活动； （3）高级管理人员和技术人员大量流

	<p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷： 指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>失；</p> <p>(4) 内部控制中的重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷包括：</p> <p>(1) 违反国家法律法规给公司造成重大影响；</p> <p>(2) 公司决策程序明显偏离目标；</p> <p>(3) 关键岗位人员大量流失；</p> <p>(4) 重要业务制度或系统存在缺陷。</p> <p>一般缺陷： 指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：营业收入总额的 5%≤错报资产总额的 0.5%≤错报</p> <p>重要缺陷：营业收入总额的 2%≤错报 &lt; 营业收入总额的 5% 资产总额的 0.2%≤错报 &lt; 资产总额的 0.5%</p> <p>一般缺陷：错报 &lt; 营业收入总额的 2% 错报 &lt; 资产总额的 0.2%</p>	<p>重大缺陷：营业收入总额的 5%≤错报资产总额的 0.5%≤错报</p> <p>重要缺陷：营业收入总额的 2%≤错报 &lt; 营业收入总额的 5% 资产总额的 0.2%≤错报 &lt; 资产总额的 0.5%</p> <p>一般缺陷：错报 &lt; 营业收入总额的 2% 错报 &lt; 资产总额的 0.2%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，银泰黄金公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据内蒙古证监局《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（内证监函【2021】85 号）的要求，公司对治理状况进行了认真自查并完成了整改。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国水土保持法》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》、《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控标准》、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》等。

#### 环境保护行政许可情况

- 1、吉林板庙子于 2020 年 6 月 12 日取得排污许可证，2023 年 5 月 5 日完成延续，有效期至 2028 年 6 月 11 日。
- 2、黑河洛克于 2020 年 8 月 3 日取得排污许可证，有效期限至 2025 年 8 月 2 日。
- 3、青海大柴旦于 2023 年 7 月 16 日取得排污许可证，有效期限至 2028 年 7 月 15 日。
- 4、玉龙矿业于 2022 年 6 月 30 日取得排污许可证，有效期限至 2027 年 9 月 28 日。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	重金属	铅、砷、镉、铬、汞、镍	间歇	1	车间总排放口 1 个	铅：0.001mg/L 砷：0.06mg/L 镉：0.0001mg/L 铬：0.03mg/L 汞：0.0005mg/L 镍：0.05mg/L	《铅锌工业污染物排放标准》	尾矿库 45.37 万 m <sup>3</sup>	尾矿库 467.86 万 m <sup>3</sup>	无
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	大气污染物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	有组织	5	废气排放口 5 个	颗粒物：23.98mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫：31.12mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物：58.73mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》	颗粒物：0.969 吨 二氧化硫：0.294 吨 氮氧化物：1.946 吨	二氧化硫：17.186 吨 氮氧化物：21.483 吨	无
吉林板庙子矿业有限公司	COD	化学需氧量	直接排放	1	污水排口 1#皮带廊下	COD：9.57mg/L	COD：100 mg/L	COD：4.21 吨	COD：26.78 吨/年	无
吉林板	氨氮	氨氮	直接	1	污水	氨氮：	氨氮：	氨氮：	氨	无



庙子矿业有限公司			排放		排口1#皮带廊下	0.35mg/L	15 mg/L	0.154 吨	氮: 0.7 吨/年	
黑河洛克矿业开发有限责任公司	颗粒物	颗粒物	有组织	1	锅炉房	6.18mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.401015 吨	5 吨	无
黑河洛克矿业开发有限责任公司	二氧化硫	二氧化硫	有组织	1	锅炉房	48.68mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	3.558596 吨	24.01 吨	无
黑河洛克矿业开发有限责任公司	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1	锅炉房	111.266mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	8.807129 吨	30.01 吨	无
黑河洛克矿业开发有限责任公司	汞及其化合物	汞及其化合物	有组织	1	锅炉房	未检出	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0	无	无
黑河洛克矿业开发有限责任公司	烟气黑度	烟气黑度	有组织	1	锅炉房	<1	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	无	无	无
青海大柴旦矿业有限公司	颗粒物	颗粒物	有组织	6	生产区锅炉房 1 个、生活区锅炉房 2 个、破碎站 1 个、炼金炉 1 个、焙烧炉 1 个	生活区 1 号锅炉排放浓度 35.3mg/m <sup>3</sup> 生活区 2 号锅炉排放口备用, 无排放浓度, 生产区锅炉排放口排放浓度 42.3mg/m <sup>3</sup> , 炼金炉排放口排放浓度 21.6mg/m <sup>3</sup> , 破碎排放口排放浓度 24.2mg/m <sup>3</sup> , 焙烧炉未开启, 无排放浓度	《大气污染物综合排放标准》(GB 16297-1996); 《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)	8.0762 吨	10.009 吨	无

**对污染物的处理**

1、吉林板庙子：为了使矿井涌水能够稳定达标排放，板庙子金矿采用长春市方海水务有限公司提出的对矿井涌水深度处理方案，该处理技术为自来水厂采用的“絮凝沉淀法”，方案已经吉林省环境评估中心组织专家评审通过。处理后的矿井涌水水质完全可以满足一级排放标准要求，且可以做到稳定达标排放。板庙子金矿矿井涌水处理站已经建成，运行良好，处理结果均可达标。

2、黑河洛克：锅炉运行期间有炉内脱硫加双碱法脱硫，脱硫效率 85.2%；SNCR 法脱硝，脱硝效率 80%；布袋除尘设施，除尘效率 99.6%。脱硫、脱硝、除尘设施运行正常。

3、青海大柴旦：选厂一期破碎工段由于设备开启及运行时粉尘浓度过大，在此安装了两套除尘设施，分别安装在破碎工段和三号皮带处。除尘器采用滤筒收尘、旋风收尘的方法来降低颗粒的排放浓度，并且也降低了职业病的发病率。除尘器整机选用美国唐纳森集团 DFE4-80 除尘器，除尘效率在 90% 以上。

4、玉龙矿业：玉龙矿业选矿废水经车间总排放口全部排入尾矿库，供选矿用水，不外排；矿井疏干水除用于井下凿岩和井下洒水降尘外，通过水泵排至选矿厂高位水池用于选矿，多余的水排至尾矿库。

#### 突发环境事件应急预案

上述各子公司已按照规定要求编制突发环境事件应急预案，并在属地生态环境保护局备案。

#### 环境自行监测方案

上述各子公司按照国家环保法律法规和环评报告书的相关要求，制定了环境自行检测方案并委托有资质的第三方检测机构进行定期监测。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年各子公司环境治理和保护投入总额为 2,515.36 万元，缴纳环境保护税 41.63 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司注重在经营发展中履行社会责任，包括员工发展、公益事业、环境保护、安全监管等诸多方面。公司在经济效益不断增长的同时，重视对投资者的合理回报，连续多年高比例现金分红，积极回报投资者。为建设和谐牧企关系，公司坚持合理开发利用资源，尽力为矿区牧民创造良好的生活环境，通过加大投入、安全防护、改进设施、洒水除尘、覆土复垦、植树种草、硬化路面等措施，把噪声粉尘污染降到最低限度，让矿区裸露地面基本实现软硬覆盖，使矿区环境最大限度回归自然。公司积极为社会奉献爱心，扶贫帮困、赈灾捐款、资助贫困失学儿童、在矿区外修路、安置搬迁牧户及发放污染补贴，最大限度地履行有助于矿区牧民生活的社会责任，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与职工、公司与环境、公司与社会的健康和谐发展。详见公司于巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年度环境、社会及公司治理(ESG)报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司及子公司积极履行社会责任，践行社会主义核心价值观，发扬团结互助、扶贫济困的关爱精神，2020 年起玉龙矿业响应国家和当地政府号召，积极对接村镇嘎查，开展精准扶贫，万企帮万村活动。青海大柴旦积极响应党的号召，把助

力打赢脱贫攻坚战作为分内之事，以党要求的“百企帮百村”行动为载体，用实际行动承担社会帮扶责任，积极投身脱贫攻坚主战场，吹响党的“集结号”积极参与都兰县察汗乌苏镇西河滩下村 5 年期乡村建设，2022 年至 2023 年相续购置办公设备和建设太阳能路灯。黑河洛克为支持乡村振兴大业、鼓励边疆学子、促进边疆地区教育工作，组织金秋助学工作，向所属少数民族乡境内当年考入高校的大学生捐赠学费。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东黄金	关于保证银泰黄金独立性的承诺	<p>1、本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与银泰黄金保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反银泰黄金规范运作程序、干预银泰黄金经营决策、损害银泰黄金和其他股东的合法权益。本公司及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用银泰黄金及其控制的下属企业的资金；</p> <p>2、上述承诺于本公司对银泰黄金拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给银泰黄金造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p>	2023年01月09日	无	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东黄金	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本次收购完成后，本公司及关联方和银泰黄金存在同业竞争或潜在的同业竞争问题，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本公司取得银泰黄金控制权之日起5年内，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，积极协调本公司及关联方综合运用包括但不限于资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争或潜在同业竞争问题。</p> <p>前述解决方式包括但不限于：</p> <p>（1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本公司及关联方和银泰黄金存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>（2）业务调整：对业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在有色金属及贵金属产品、矿权类型、行业分类、地理位置等方面进行区分；</p> <p>（3）委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；</p> <p>（4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的银泰黄金审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。</p> <p>2、除上述情况外，本公司及关联方获得与银泰黄金业务可能产生竞争的业务机会时，本公司将保持银泰黄金独立参与市场竞争，支持银泰黄金发挥其固有优势。本公司承诺将继续本着公开、公平、公正的原则，与银泰黄金独立参与市场竞争，不损害银泰黄金及其中小股东的利益；</p> <p>3、本公司保证严格遵守法律、法规以及银泰黄金章程及其相关管理制度的规定，不利用对银泰黄金的控制权谋求不正当利益，进而损害银泰黄金其他中小股东的权益；</p> <p>4、本公司具备履行本承诺的能力，并将严格履行本承诺，</p>	2023年01月19日	无	正常履行中

			<p>不存在重大履约风险，亦不会因履行本承诺给上市公司及其相关股东造成损失；</p> <p>5、本承诺为不可撤销之承诺，在本公司拥有银泰黄金控制权期间持续有效。如出现违背上述承诺情形而导致银泰黄金权益受损的情形，本公司愿意承担相应的损害赔偿任。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东黄金	关于规范关联交易的承诺	<p>1、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业不利用自身对银泰黄金的股东地位及重大影响，谋求银泰黄金及其下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司下属企业优于市场第三方的权利；不利用自身对银泰黄金的股东地位及重大影响，谋求与银泰黄金及其下属子公司达成交易的优先权利。</p> <p>2、杜绝本公司及本公司下属企业非法占用银泰黄金及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求银泰黄金及其下属子公司违规向本公司及本公司下属企业提供任何形式的担保。</p> <p>3、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业将诚信和善意履行作为银泰黄金股东的义务，尽量避免与银泰黄金（包括其控制的企业）之间的不合理的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与银泰黄金依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件及银泰黄金《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和银泰黄金《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。</p> <p>4、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业承诺在银泰黄金股东大会对涉及本公司及本公司下属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>5、本次交易完成后，本公司及本公司下属企业保证将依照银泰黄金《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害银泰黄金及其他股东的合法权益。</p> <p>6、本次交易完成后，除非本公司不再为银泰黄金之股东，本承诺将始终有效。若违反上述承诺给银泰黄金及其他股东造成损失的，一切损失将由违反承诺方承担。</p>	2023年01月09日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	关于一致行动关系的承诺	<p>一、本函出具人承诺：截至本函出具之日，侯仁峰、王水及李红磊之间不存在关联关系。二、本函出具人承诺：侯仁峰、王水及李红磊之间不存在通过协议或其他安排，在玉龙矿业的生产经营和股份收益等方面形成一致行动关系的情形；亦不存在通过协议或其他安排，共同扩大将来其所能支配的银泰资源股份表决权数量的行为或事实；三、本函出具人承诺：侯仁峰、王水及李红磊承诺不存在关联关系或一致行动关系，将来亦不会基于其所持有的银泰资源股份谋求一致行动关系；四、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互付连带保证责任。王水、侯仁峰及李红磊承诺三人之间不存在通过协议或其他安排，在玉龙矿业的生产经营和股份收益等方面形成一致行动关系的情形；亦不存在通过协议或其他安排，共同扩大将来其所能支配的银泰资源股份表决权数量的行为或事实。</p>	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	侯仁峰、王水及李红磊	关于避免同业竞争之承诺	<p>由于侯仁峰、王水及李红磊均以其各自持有的玉龙矿业股权认购银泰资源本次新增发行股份，为避免重组完成后与银泰资源之间产生同业竞争，侯仁峰、王水及李红磊均承诺：一、本人承诺：截至本函签署之日，除享有玉龙矿业</p>	2013年01月24日	无	正常履行中

			<p>股权之外，未投资、从事、参与或与任何他方联营、合资或合作其他任何与铅、锌、银矿产品开采、加工相同或相似业务。二、自本函签署之后至本人直接或间接持有银泰资源股份或担任银泰资源（含其控股子公司）董事、监事、高级管理人员期间内，亦不直接或间接从事、参与或进行与银泰资源生产、经营相竞争的任何活动且不会对该等业务进行投资。三、如本人及其他控股企业与银泰资源及其控股企业之间存在有竞争性同类业务，本人及其他控股企业将立即通知银泰资源，将该商业机会让与银泰资源并自愿放弃与银泰资源的业务竞争。四、本人在该承诺函生效前已存在的与银泰资源及其控股企业相同或相似的业务，一旦与银泰资源及其控股企业构成竞争，本人将采取由银泰资源优先选择控股或收购的方式进行；如果银泰资源放弃该等优先权，则本人将通过注销或以不优惠于其向银泰资源提出的条件转让股权给第三方等方式，解决该等同业竞争问题。</p>			
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	减少及规范关联交易之承诺	<p>一、本次重大资产重组完成后，本人及其他控股企业将尽量避免与银泰资源之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守银泰资源公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害银泰资源及其他股东的合法权益。三、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互付连带保证责任。</p>	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	关于保证银泰资源独立性的承诺	<p>本次重大资产重组完成后，将按照包括但不限于《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件的要求，确保银泰资源公司的独立性，积极促使银泰资源在资产、业务、财务、人员等方面保持独立性。</p>	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	王水、侯仁峰及李红磊	关于规范与上市公司资金往来及对外担保的承诺	<p>本次重大资产重组完成后，三人及其关联方与银泰资源的资金往来将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的相关规定。本次重大资产重组完成后，侯仁峰、王水及李红磊将严格遵守《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的有关规定，严格控制银泰资源对外担保风险。</p>	2013年01月24日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	沈国军、王水、程少良、上海昀虎投资管理中心（有限合伙）、上海巢盟企业管理中心（有限合伙）、上海澜聚企业管理中心（有限合伙）、上海温悟企业管理	关于不存在一致行动关系的承诺	<p>一、本函出具人与其他交易对方不存在通过协议或其他安排，在上海盛蔚的生产经营、收益等方面形成一致行动关系的情形；本次交易完成后，亦不会基于其所持有的银泰资源股份谋求一致行动关系；本函出具人与其他交易对方不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条所规定的一致行动情形。二、本函出具人保证上述情况真实无误，不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。三、本函出具人承诺如因违反上述说明，因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失。</p>	2017年06月28日	无	正常履行中

	中心（有限合伙）、共青城润达投资管理合伙企业（有限合伙）					
资产重组时所作承诺	沈国军、王水、程少良、上海昀虎投资管理中心（有限合伙）、上海巢盟企业管理中心（有限合伙）、上海澜聚企业管理中心（有限合伙）、上海温悟企业管理中心（有限合伙）、共青城润达投资管理合伙企业（有限合伙）	关于开采规模超过证载规模情况的声明与承诺	<p>一、2015年1月1日至本承诺出具日，吉林板庙子矿业有限公司存在实际规模超过证载开采规模的情形。签署方承诺，如果吉林板庙子矿业有限公司因为超采问题被相关行政主管部门处以罚款或其他行政处罚，则各签署方分别按交割日（盛蔚矿业 89.38% 股权之所有权人（股东）由签署方变更至银泰资源工商登记变更登记完成日）前所持盛蔚矿业股权占其全部股权的比例承担并补偿银泰资源因上述事项造成的直接或间接的全部经济损失。二、承诺人如因不履行或不当履行上述承诺因此给银泰资源及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失。三、本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。</p>	2017年06月28日	无	正常履行中
资产重组时所作承诺	沈国军、王水、程少良、上海昀虎投资管理中心（有限合伙）、上海巢盟企业管理中心（有限合伙）、上海澜聚企业管理中心（有限合伙）、上海温悟企业管理中心（有限合伙）、共青城润达投资管理合伙企业	关于上海盛蔚矿业投资有限公司下属公司合法合规情况的声明与承诺	<p>Sino Gold Tenya (HK) Limited、TJS Limited、Sino Gold BMZ Limited 及其下属公司的设立、股权变动符合商务、外资、外汇、税收、工商、产业政策等相关规定，如上海盛蔚及其下属公司因现金收购完成前所发生或存在的违法违规事项被相关行政主管部门处以罚款或其他行政处罚，则签署方应以现金方式全额承担该等损失。本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。</p>	2017年06月28日	无	正常履行中

	(有限合伙)					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用 不适用

- 重要会计政策变更



会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容, 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 并对期初数据进行追溯调整

说明:

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。本公司按照本解释的要求进行衔接调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易, 企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定, 本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 59,180,338.28 元, 递延所得税负债 59,099,792.79 元, 两者相抵后相关调整对本公司合并财务报表中未分配利润影响金额为 842,374.42 元, 对归属于母公司股东权益的影响金额为-761,828.93 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 1,568,623.05 元, 递延所得税负债 1,662,656.53 元, 两者相抵后相关调整对本公司母公司财务报表中未分配利润的影响金额为-94,033.48 元。同时, 本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

单位: 元

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(合并)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	16,166,799,633.50	-3,237,354.22	16,163,562,279.28
其中: 递延所得税资产	138,588,065.52	-3,237,354.22	135,350,711.30
负债合计	3,487,419,894.98	-3,124,789.82	3,484,295,105.16
其中: 递延所得税负债	252,142,938.19	-3,124,789.82	249,018,148.37
股东权益合计	12,679,379,738.52	-112,564.40	12,679,267,174.12
其中: 盈余公积	551,831,400.23		551,831,400.23
未分配利润	3,140,687,398.34	-257,735.78	3,140,429,662.56
归属于母公司股东权益合计	10,912,779,632.44	-257,735.78	10,912,521,896.66
少数股东权益	1,766,600,106.08	145,171.38	1,766,745,277.46
所得税费用	364,853,266.11	193,109.89	365,046,376.00
净利润	1,244,248,930.25	-193,109.89	1,244,055,820.36
归属于母公司所有者的净利润	1,124,456,118.62	-1,100,110.20	1,123,356,008.42
少数股东损益	119,792,811.63	907,000.31	120,699,811.94
综合收益总额	1,258,342,039.45	-193,109.89	1,258,148,929.56
归属于母公司股东的综合收益总额	1,138,069,526.57	-1,100,110.20	1,136,969,416.37

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(合并)		
	调整前	调整金额	调整后
归属于少数股东的综合收益总额	120,272,512.88	907,000.31	121,179,513.19

(续)

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	8,971,783,537.36	-114,459.48	8,971,669,077.88
其中：递延所得税资产	14,953,901.31	-114,459.48	14,839,441.83
负债合计	125,430,368.17		125,430,368.17
其中：递延所得税负债			
股东权益合计	8,846,353,169.19	-114,459.48	8,846,238,709.71
其中：盈余公积	538,557,145.93	-	538,557,145.93
未分配利润	1,099,339,322.37	-114,459.48	1,099,224,862.89
归属于母公司股东权益合计	8,846,353,169.19	-114,459.48	8,846,238,709.71
少数股东权益			
所得税费用	-9,828,783.53	20,426.00	-9,808,357.53
净利润	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
归属于母公司所有者的净利润	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
少数股东损益			
综合收益总额	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
归属于母公司股东的综合收益总额	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
归属于少数股东的综合收益总额			-

除上述事项外，本年本公司无其他会计政策变更事项。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	115
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘素娇 张宝庆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司审计委员会、独立董事、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议，独立董事发表了事前认可意见和同意的独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因内部控制审计聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），内部控制审计费为 30 万元

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准其他诉讼汇总	7,723.72			以前年度已经全额计提减值准备			

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类市价	披露日期	披露索引
山金企业管理(山东)有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	物业服务	物业服务	市场价格		16.61			否	按月结算			
山金金控(上海)贵金属投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	委托代理服务	委托代理服务	市场价格		143.60		500	否	按次结算			
山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	销售	销售锌精粉及合质金	市场价格		8,383.51		15,500	否	按次结算			
北京银泰置业有限公司	原实际控制人直接控制的其他附属企业	租赁房产及物业	租赁房产及物业	市场价格		767.26			否	按月结算			
北京银泰第一太平戴维斯物业管理有限公司北京第一分公司	原实际控制人直接控制的其他附属企业	租赁房产及物业	租赁房产及物业	市场价格		23.4			否	按月结算			
合计				--	--	9,334.38	--	16,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青海大柴旦	2023年02月28日	11,000	2022年06月20日	9,400	连带责任保证			3年	否	否
玉龙矿业	2023年02月28日	18,000	2023年03月31日	3,000	连带责任保证			3年	否	否
			2023年06月14日	9,000	连带责任保证			3年	否	否
			2023年06月21日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
			2023年06月25日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
			2023年06月26日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
	2023年02月28日	10,000	2023年03月30日	6,000	连带责任保证			3年	否	否
上海盛鸿	2023年02月28日	15,600	2023年09月20日	4,971.2	连带责任保证			3年	否	否
			2023年12月11日	5,616	连带责任保证			3年	否	否
			2023年12月21日	2,600	连带责任保证			3年	否	否
		10,000	2023年12月21日	4,000	连带责任保证			3年	否	否
永胜贸易	2023年02月28日	6,500	2023年12月05日	6,500	连带责任保证			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			70,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计		47,587.2				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			71,100	报告期末对子公司实际担保余额合计		54,087.2				
实际担保总额占公司净资产的比例				4.68%						

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	473,794.56	105,148.74	0	0
合计		473,794.56	105,148.74		0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、公司控制权变更

2022年12月9日，公司原实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰投资有限公司与山东黄金矿业股份有限公司签署了《股份转让协议》，中国银泰投资有限公司将其持有公司401,060,950股股份、沈国军先生将其持有公司180,120,118股股份（合计581,181,068股股份，占公司总股本的20.93%）转让给山东黄金矿业股份有限公司。2023年1月19日，公司原实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰投资有限公司与山东黄金矿业股份有限公司签署《股份转让协议之补充协议》。

2023年7月20日，上述股份转让双方办理完成股份转让过户登记手续。公司控股股东变更为山东黄金矿业股份有限公司，实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、控股股东增持股份进展情况

2023年11月17日，公司披露了《关于控股股东增持公司股份及增持计划的公告》，山东黄金拟自2023年11月16日（含本日）起6个月内，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式，以自有资金择机增持公司股份，累计增持金额不低于人民币12.88亿元，不超过人民币25.76亿元，增持价格上限不超过19.04元/股。2023年11月16日-12月29日，山东黄金使用23.52亿元资金，买入160,853,680股公司股份，占公司总股本的5.79%。增持后，山东黄金持有公司802,251,840股，占公司总股本的28.89%。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、黑河洛克

2023年3月，黑河洛克受让黑龙江省第七地质勘查院持有的黑龙江省逊克县东安金矿5号矿体外围详查探矿权，该探矿权位于黑河洛克东安金矿采矿权外围，与东安金矿属于同一成矿带。受让该探矿权将有利于提升公司资源储备，保证黑河洛克的资源接续，符合公司发展战略。后续公司将积极推进相关勘探工作。

### 2、玉龙矿业

2023年12月，玉龙矿业花敖包特矿区1118高地锌多金属矿补充勘探报告矿备案新增资源量（共生+伴生）：新增矿石资源量1,572.8万吨，其中新增银金属量1,328.55吨，新增铅金属量10.62万吨，新增锌金属量22.5万吨，新增铜金属量5.73万吨，新增锡金属量0.92万吨。

### 3、吉林板庙子

2023 年 12 月，吉林板庙子通过了高新技术企业认定，连续三年（即 2023 年至 2025 年）享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。此次通过高新技术企业资格认定，有利于减少公司税负，将对公司的经营业绩产生积极影响。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	330,527,970	11.90%				-40,339,821	-40,339,821	290,188,149	10.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	330,527,970	11.90%				-40,339,821	-40,339,821	290,188,149	10.45%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	330,527,970	11.90%				-40,339,821	-40,339,821	290,188,149	10.45%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,446,194,295	88.10%				40,339,821	40,339,821	2,486,534,116	89.55%
1、人民币普通股	2,446,194,295.00	88.10%				40,339,821	40,339,821	2,486,534,116	89.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	2,776,722,265	100.00%				0	0	2,776,722,265	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王水	330,001,007	0	40,506,000	289,495,007	高管锁定股	-
杨海飞	424,063	141,354	0	565,417	高管锁定股	
张于	0	24,825	0	24,825	高管锁定股	
欧新功	102,900	0	0	102,900	高管锁定股	
合计	330,527,970	0	40,339,821	290,188,149	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末	29,923	年度报	29,481	报告期末表	0	年度报告披露日前上一	0
------	--------	-----	--------	-------	---	------------	---

普通股股东总数		告披露日前上一月末普通股股东总数		决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东黄金矿业股份有限公司	国有法人	28.89%	802,251,840	802,251,840	0	802,251,840		
王水	境内自然人	13.90%	385,993,343	0	289,495,007	96,498,336	质押	48,870,000
程少良	境外自然人	2.79%	77,353,538	-61,033,572	0	77,353,538		
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	其他	2.48%	68,926,375	0	0	68,926,375		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.68%	46,568,745	-12,731,955	0	46,568,745		
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.43%	39,608,554	2,338,480	0	39,608,554		
上海昀虎投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.33%	36,909,189	-12,416,200	0	36,909,189		
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-018L-CT001 深	其他	1.05%	29,269,831	19,479,940	0	29,269,831		
何艳	境内自然人	0.78%	21,748,485	-6,756,615	0	21,748,485		
丁海军	境内自然人	0.75%	20,910,000	-90,000	0	20,910,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2018 年 1 月 26 日，上海昀虎投资管理中心因公司发行新股成为公司前 10 名股东。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东黄金与其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。股东王水、程少良和上海昀虎投资管理中心（有限合伙）在公司发行股份购买资产交易中承诺不存在通过协议或其他安排，在上海盛蔚的生产经营、收益等方面形成一致行动关系的情形；公司发行股份购买资产完成后，上述各方亦不会基于其所持有的银泰黄金股份谋求一致行动关系；上述各方之间不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条所规定的一致行动情形。公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东黄金矿业股份有限公司	802,251,840	人民币普通股	802,251,840
王水	96,498,336	人民币普通股	96,498,336
程少良	77,353,538	人民币普通股	77,353,538
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	68,926,375	人民币普通股	68,926,375
香港中央结算有限公司	46,568,745	人民币普通股	46,568,745
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	39,608,554	人民币普通股	39,608,554
上海昀虎投资管理中心（有限合伙）	36,909,189	人民币普通股	36,909,189
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-018L-CT001 深	29,269,831	人民币普通股	29,269,831
何艳	21,748,485	人民币普通股	21,748,485
丁海军	20,910,000	人民币普通股	20,910,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东黄金与其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。股东王水、程少良和上海昀虎投资管理中心（有限合伙）在公司发行股份购买资产交易中承诺不存在通过协议或其他安排，在上海盛蔚的生产经营、收益等方面形成一致行动关系的情形；公司发行股份购买资产完成后，上述各方亦不会基于其所持有的银泰黄金股份谋求一致行动关系；上述各方之间不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条所规定的一致行动情形。公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	何艳通过投资者信用交易担保证券账户持有 19,835,700 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
山东黄金矿业股份有限公司	新增	0	0.00%	802,251,840	28.89%
中国银泰投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
沈国军	退出	0	0.00%	0	0.00%
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-018L-CT001深	新增	0	0.00%	29,269,831	1.05%
丁海军	新增	0	0.00%	20,910,000	0.75%
中国工商银行股份有限公司-华夏核心制造混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	19,876,609	0.72%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东黄金矿业股份有限公司	李航	2000年01月31日	91370000723865016M	黄金勘探、设计、研发、采矿、选矿、冶炼、黄金产品深加工和销售、矿山装备制造。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	山东黄金矿业股份有限公司
变更日期	2023年07月20日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2023年07月21日

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

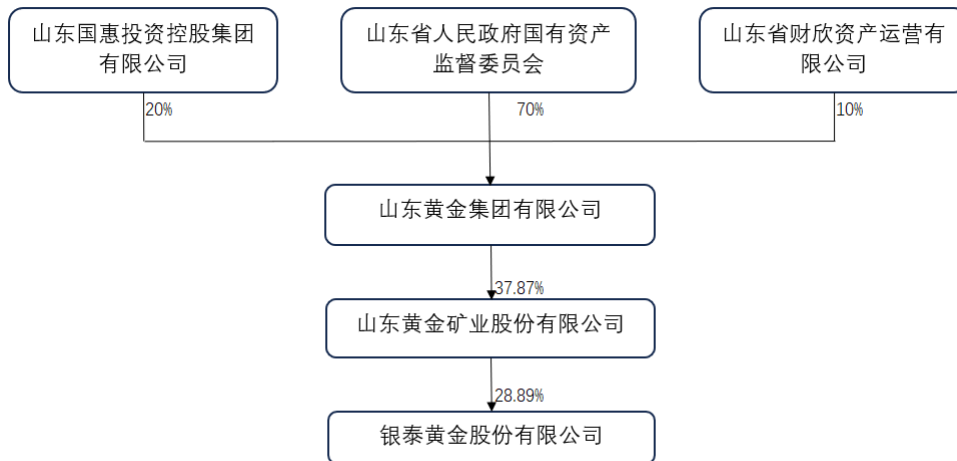
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	满慎刚	2004年06月18日	11370000004327297R	—
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	沈国军
新实际控制人名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2023年07月20日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2023年07月21日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年03月22日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024JNAA5B0082
注册会计师姓名	潘素娇 张宝庆

审计报告正文

XYZH/2024JNAA5B0082

银泰黄金股份有限公司

银泰黄金股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了银泰黄金股份有限公司（以下简称银泰黄金）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银泰黄金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银泰黄金，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。

1、固定资产、无形资产资产减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如银泰黄金合并财务报表附注五、10 和 13 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，银泰黄金固定资产账面价值合计人民币 27.13 亿元，无形资产的账面价值合计人民币 64.47 亿元，占合并资产总额比例重大，属于重资产企业。对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。由于管理层对固定资产、无形资产的减值涉及重大会计估计和判断，因此将固定资产、无形资产减值确定为关键审计事项。	1. 获取并复核了公司管理层评价固定资产、无形资产是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性，审慎评价了管理层对固定资产、无形资产减值测试过程及结果的合理性，以及是否存在管理层偏好的任何迹象； 2. 评价了公司财务报告对固定资产减值、无形资产减值相关重要信息的披露是否充分。
2、商誉减值事项	

关键审计事项	审计中的应对
<p>如银泰黄金合并财务报表附注五、14 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，银泰黄金商誉的账面价值合计人民币 4.52 亿元，相应的减值准备余额为人民币 0.00 元。企业合并形成的商誉，公司至少在每年年度终了进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，公司需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此将该事项确认为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.基于对公司业务的了解和企业会计准则的规定，评价了管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组；</li> <li>2.评价了管理层判断商誉是否减值时委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>3.对于所有商誉获取独立估值专家出具的评估报告，对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数选择的合理性进行了评价；</li> <li>4.复核了管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性；</li> <li>5.评价了公司财务报告对商誉减值相关重要信息的披露是否充分。</li> </ol>
<p><b>3、收入确认事项</b></p>	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如银泰黄金合并财务报表附注五、40 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，银泰黄金营业收入为人民币 81.06 亿元，包括有色金属矿采选业收入 45.57 亿元和金属商品贸易收入 35.38 亿元、其他收入 0.11 亿元。鉴于营业收入是银泰黄金的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.了解和评价了银泰黄金对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；</li> <li>2.通过检查与主要客户所签订的协议、合同，了解收入确认的会计政策是否发生重大变化，评价收入确认的会计政策的适当性；</li> <li>3.针对主要产品的收入和毛利率的波动执行了分析性程序；</li> <li>4.向主要客户函证 2023 年度的销售金额及期末应收款余额情况，对未回函的客户实施了替代审计程序；</li> <li>5.对记录的收入交易选取样本，抽查了与收入相关的支持性凭证：销售合同或协议、销售发票、出库单、结算单等；</li> <li>6.对营业收入进行了截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；</li> <li>7.复核了财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</li> </ol>

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

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，就可能导致对银泰黄金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银泰黄金不能持续经营。

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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：潘素娇  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张宝庆

二〇二四年三月二十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：银泰黄金股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,030,592,423.10	1,873,983,258.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,051,487,357.64	2,000,435,680.65
衍生金融资产	256,319,970.04	300,234,674.43
应收票据		
应收账款	42,039,764.45	39,811,311.25
应收款项融资		
预付款项	32,838,068.02	22,094,356.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,167,706.12	62,238,875.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,484,606,151.21	1,359,012,390.21
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	53,532,211.80	25,111,662.32
流动资产合计	6,007,583,652.38	5,682,922,209.65
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	20,819,822.20	14,303,885.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,712,874,112.68	2,906,294,177.88
在建工程	388,173,172.06	247,342,850.20

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,501,872.57	35,102,199.66
无形资产	6,447,087,662.45	6,571,669,996.38
开发支出		
商誉	452,365,699.74	452,365,699.74
长期待摊费用	24,229,299.61	26,657,502.44
递延所得税资产	170,002,359.39	135,350,711.30
其他非流动资产	26,310,566.75	91,553,046.79
非流动资产合计	10,291,364,567.45	10,480,640,069.63
资产总计	16,298,948,219.83	16,163,562,279.28
流动负债：		
短期借款	210,188,833.33	839,659,319.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	20,140,880.28	33,218,530.67
应付票据	1,274,647,380.28	1,293,652,490.61
应付账款	242,731,294.75	235,922,157.80
预收款项		3,165,054.05
合同负债	19,965,247.07	17,797,907.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	82,053,838.08	64,444,311.21
应交税费	129,435,927.16	153,170,488.64
其他应付款	317,251,548.97	275,141,052.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	108,707,453.29	56,447,686.55
其他流动负债	1,298,825.91	2,313,727.92
流动负债合计	2,406,421,229.12	2,974,932,727.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	64,081,155.55	109,143,213.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	24,045,633.71	10,140,594.47
长期应付款	168,736,956.92	97,859,676.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,646,665.55	42,824,545.30
递延收益	342,000.00	376,200.00
递延所得税负债	224,027,312.96	249,018,148.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	523,879,724.69	509,362,378.03
负债合计	2,930,300,953.81	3,484,295,105.16
所有者权益：		
股本	2,776,722,265.00	2,776,722,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,431,079,021.81	4,431,280,488.30
减：库存股		
其他综合收益	11,145,413.77	7,244,129.12
专项储备	2,640,048.87	5,013,951.45
盈余公积	630,705,973.07	551,831,400.23
一般风险准备		
未分配利润	3,708,371,643.23	3,140,429,662.56
归属于母公司所有者权益合计	11,560,664,365.75	10,912,521,896.66
少数股东权益	1,807,982,900.27	1,766,745,277.46
所有者权益合计	13,368,647,266.02	12,679,267,174.12
负债和所有者权益总计	16,298,948,219.83	16,163,562,279.28

法定代表人：刘钦 主管会计工作负责人：宋忠山 会计机构负责人：刘卫民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	35,612,234.70	7,045,958.87
交易性金融资产		262,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	574,349.92	963,020.33
其他应收款	122,423,327.23	856,238.25
其中：应收利息		
应收股利		
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	1,292,650.17	74,432.81

流动资产合计	159,902,562.02	270,939,650.26
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	8,682,698,659.55	8,682,698,659.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,456,133.42	1,147,571.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,780,022.69	950,089.46
无形资产	812,609.43	1,093,664.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,875,349.81	
递延所得税资产	38,725,722.21	14,839,441.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,742,348,497.11	8,700,729,427.62
资产总计	8,902,251,059.13	8,971,669,077.88
流动负债：		
短期借款		100,117,638.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,220,371.84	214,202.15
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	19,901,593.96	6,668,372.74
应交税费	137,685.05	237,426.87
其他应付款	195,874.24	17,700,475.97
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	4,250,967.63	492,251.55
其他流动负债		
流动负债合计	27,706,492.72	125,430,368.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		



其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,984,110.58	
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	4,058,251.96	
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,042,362.54	
负债合计	44,748,855.26	125,430,368.17
所有者权益：		
股本	2,776,722,265.00	2,776,722,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,431,733,687.79	4,431,733,687.79
减：库存股		
其他综合收益	748.10	748.10
专项储备		
盈余公积	617,431,718.77	538,557,145.93
未分配利润	1,031,613,784.21	1,099,224,862.89
所有者权益合计	8,857,502,203.87	8,846,238,709.71
负债和所有者权益总计	8,902,251,059.13	8,971,669,077.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	8,105,716,063.78	8,381,544,037.91
其中：营业收入	8,105,716,063.78	8,381,544,037.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,100,047,712.94	6,832,124,550.81
其中：营业成本	5,508,225,617.30	6,301,963,158.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	211,748,547.21	177,936,589.48
销售费用	2,258,019.30	3,078,911.57

管理费用	366,127,583.65	310,824,328.57
研发费用	6,271,909.59	
财务费用	5,416,035.89	38,321,562.42
其中：利息费用	44,807,349.80	60,358,985.39
利息收入	47,119,009.17	16,331,096.68
加：其他收益	6,227,533.67	10,423,604.61
投资收益（损失以“-”号填列）	91,718,983.95	107,659,154.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,219,012.26	12,267,690.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	528,801.06	-64,533,177.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	166,133.64	569,620.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,097,090,790.90	1,615,806,378.72
加：营业外收入	1,082,087.15	482,003.27
减：营业外支出	12,450,633.23	7,186,185.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,085,722,244.82	1,609,102,196.36
减：所得税费用	517,454,113.53	365,046,376.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,568,268,131.29	1,244,055,820.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,568,268,131.29	1,244,055,820.36
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	1,424,298,787.71	1,123,356,008.42
2.少数股东损益	143,969,343.58	120,699,811.94
六、其他综合收益的税后净额	5,123,646.85	14,093,109.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,901,284.65	13,613,407.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,226,799.26	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	4,226,799.26	
4.企业自身信用风险公允价值		

变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-325,514.61	13,613,407.95
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		-370,211.57
6.外币财务报表折算差额	-325,514.61	13,983,619.52
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,222,362.20	479,701.25
七、综合收益总额	1,573,391,778.14	1,258,148,929.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,428,200,072.36	1,136,969,416.37
归属于少数股东的综合收益总额	145,191,705.78	121,179,513.19
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.5129	0.4046
(二) 稀释每股收益	0.5129	0.4046

法定代表人：刘钦 主管会计工作负责人：宋忠山 会计机构负责人：刘卫民

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	21,097.47	111,623.89
销售费用		
管理费用	73,807,127.90	54,878,572.38
研发费用		
财务费用	7,850,982.62	3,360,496.00
其中：利息费用	9,384,857.05	15,662,951.86
利息收入	1,544,106.46	12,362,548.15
加：其他收益	444,668.22	5,343,648.98
投资收益（损失以“-”号填列）	851,346,105.26	527,867,229.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	732,355.13	-508,514.55

列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	166,133.64	93,633.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	771,010,054.26	474,445,304.21
加: 营业外收入	515,817.45	450.00
减: 营业外支出	2,608,171.77	15,986.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	768,917,699.94	474,429,767.65
减: 所得税费用	-19,828,028.42	-9,808,357.53
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	788,745,728.36	484,238,125.18
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	788,745,728.36	484,238,125.18
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	788,745,728.36	484,238,125.18
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,595,815,667.74	8,959,658,060.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		8,659,368.70
收到其他与经营活动有关的现金	1,683,115,743.13	39,937,963.68
经营活动现金流入小计	10,278,931,410.87	9,008,255,392.71
购买商品、接受劳务支付的现金	5,152,819,805.57	5,883,466,565.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	310,973,096.09	292,844,093.91
支付的各项税费	935,077,187.36	758,358,964.90
支付其他与经营活动有关的现金	1,700,167,898.29	84,503,415.12
经营活动现金流出小计	8,099,037,987.31	7,019,173,039.09
经营活动产生的现金流量净额	2,179,893,423.56	1,989,082,353.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,337,750,715.07	8,322,631,116.12
取得投资收益收到的现金	99,451,562.79	152,756,366.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	163,170.45	
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		3,214,000.00
投资活动现金流入小计	6,437,365,448.31	8,478,601,482.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	614,831,322.10	608,637,399.88
投资支付的现金	5,333,236,814.46	9,230,410,372.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,148,495.78	
投资活动现金流出小计	5,957,216,632.34	9,839,047,771.88
投资活动产生的现金流量净额	480,148,815.97	-1,360,446,289.09
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	181,000,000.00	968,754,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	391,221,930.41	889,069,448.56
筹资活动现金流入小计	572,221,930.41	1,857,823,448.56
偿还债务支付的现金	853,754,000.00	700,741,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	914,769,534.00	927,426,594.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	109,956,403.32	188,175,568.54

支付其他与筹资活动有关的现金	429,280,316.87	824,276,981.14
筹资活动现金流出小计	2,197,803,850.87	2,452,444,775.78
筹资活动产生的现金流量净额	-1,625,581,920.46	-594,621,327.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,824,885.59	8,116,467.53
五、现金及现金等价物净增加额	1,046,285,204.66	42,131,204.84
加：期初现金及现金等价物余额	789,842,554.19	747,711,349.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,836,127,758.85	789,842,554.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,145,436.07	6,985,085.77
经营活动现金流入小计	2,145,436.07	6,985,085.77
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,563,590.84	33,801,276.81
支付的各项税费	40,859.93	1,051,421.05
支付其他与经营活动有关的现金	16,238,947.98	12,722,994.96
经营活动现金流出小计	52,843,398.75	47,575,692.82
经营活动产生的现金流量净额	-50,697,962.68	-40,590,607.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	509,000,000.00	1,982,263,500.00
取得投资收益收到的现金	731,346,105.26	527,867,229.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,566.82	
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		919,558,972.19
投资活动现金流入小计	1,240,364,672.08	3,429,689,701.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,728,383.51	556,511.84
投资支付的现金	247,000,000.00	2,099,000,000.00
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		368,000,000.00
投资活动现金流出小计	249,728,383.51	2,467,556,511.84
投资活动产生的现金流量净额	990,636,288.57	962,133,189.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	410,000,000.00	270,000,000.00
筹资活动现金流入小计	410,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	779,193,345.31	698,097,649.58
支付其他与筹资活动有关的现金	442,178,704.75	526,766,101.20
筹资活动现金流出小计	1,321,372,050.06	1,324,863,750.78
筹资活动产生的现金流量净额	-911,372,050.06	-954,863,750.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	28,566,275.83	-33,321,168.43
加：期初现金及现金等价物余额	7,045,958.87	40,367,127.30

六、期末现金及现金等价物余额	35,612,234.70	7,045,958.87
----------------	---------------	--------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	2,776,722.26				4,431,280.48		7,244,129.12	5,013,951.45	551,831,400.23		3,140,429,662.56		10,912,521,896.66	1,766,745,277.46	12,679,267,174.12
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	2,776,722.26				4,431,280.48		7,244,129.12	5,013,951.45	551,831,400.23		3,140,429,662.56		10,912,521,896.66	1,766,745,277.46	12,679,267,174.12
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ —” 号填 列）					-201,466.49		3,901,284.65	-2,373,902.58	78,874,572.84		567,941,980.67		648,142,469.09	41,237,622.81	689,380,091.90
（一） 综合 收益 总额							3,901,284.65				1,424,298,787.71		1,428,200,072.36	145,191,705.78	1,573,391,778.14
（二） 所有 者投 入和 减少 资															

本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								78,874,572.84		-856,356,807.04		-777,482,234.20	-100,544,273.64	-878,026,507.84	
1. 提取盈余公积								78,874,572.84		-78,874,572.84					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-777,482,234.20		-777,482,234.20	-100,544,273.64	-878,026,507.84	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部												-201,466.49	-3,081,373.51	-3,282,840.00	



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					-							-	-	-	
					201,466.49							201,466.49	3,081.37	3,282.84	
													3.51	0.00	
（五）专项储备								-				-	-	-	
								2,373.90				2,373.90	328,435.82	2,702.33	
								2.58				2.58		8.40	
1. 本期提取								61,230.917.70				61,230.917.70	9,425.278.78	70,656.196.48	
2. 本期使用								63,604.820.28				63,604.820.28	9,753.714.60	73,358.534.88	
（六															

其他															
四、	2,77				4,43		11,1		630,		3,70		11,5	1,80	13,3
本期	6,72				1,07		45,4		705,		8,37		60,6	7,98	68,6
期末	2,26				9,02		13,7		973,		1,64		64,3	2,90	47,2
余额	5.00				1.81		7		07		3.23		65.7	0.27	66.0
													5		2

上期金额

单位：元

项目	2022 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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、	2,77				4,43		-		503,		2,75		10,4	1,87	12,3
上年	6,72				1,28		6,36	2,55	405,		8,83		66,4	2,31	38,7
期末	2,26				0,48		9,27	8,34	545,		7,70		35,0	1,30	46,3
余额	5.00				8.30		8.83	0.56	11		1.09		61.2	0.96	62.1
													3		9
加：											842,		842,	-	80,5
会计											374.		374.	761,	45,4
政策											42		42	828.	9
变更														93	
期差															
错更															
正															
他															
二、	2,77				4,43		-		503,		2,75		10,4	1,87	12,3
本年	6,72				1,28		6,36	2,55	405,		9,68		67,2	1,54	38,8
期初	2,26				0,48		9,27	8,34	545,		0,07		77,4	9,47	26,9
余额	5.00				8.30		8.83	0.56	11		5.51		35.6	2.03	07.6
													5		8
三、															
本期							13,6		48,4		380,		445,	-	340,
增减							13,4	2,45	25,8		749,		244,	104,	440,
变动							07,9	5,61	55,1		587,		461,	804,	266,
金额							5	0,89	2		05		01	194,	44
(减														57	
少以															
“—															
”															
号填															
列)															
(一)							13,6				1,12		1,13	121,	1,25
综							13,4				3,35		6,96	179,	8,14
合							07,9				6,00		9,41	513,	8,92
收							5				8,42		6,37	19	9,56
益															
总															
额															
(二)															
所															
有															
者															

投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配								48,425,855.12		-742,606,421.37		-694,180,566.25		-225,983,315.16		-920,163,881.41
1. 提取盈余公积								48,425,855.12		-48,425,855.12						
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配										-694,180,566.25		-694,180,566.25		-225,983,315.16		-920,163,881.41
4. 其他																
(四) 所																

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								2,455,610.89					2,455,610.89	-392,600	2,455,218.29
1. 本期提取								34,211,119.00					34,211,119.00	4,897,318.97	39,108,437.7
2. 本期使用								31,755,081.1					31,755,081.1	4,897,711.57	36,653,196.8

(六) 其他															
四、本期期末余额	2,776,722.26				4,431,280.48	7,244.12	5,013.95	551,831.400.23		3,140.42		10,912.521.8	1,766.74	12,679.267.1	12,679.267.1
	5.00				8.30	9.12	1.45			2.56		96.66	7.46	74.12	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	其他								
一、上年期末余额	2,776,722.26				4,431,733.68				538,557,145.93	1,099,224.86		8,846,238.70
加：会计政策变更	5.00				7.79					2.89		9.71
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,776,722.26				4,431,733.68				538,557,145.93	1,099,224.86		8,846,238.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5.00				7.79				78,874,572.84	-67,611,078.68		11,263,494.16
(一) 综合收益总额										788,745,728.36		788,745,728.36

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								78,874,572.84	-856,356,807.04			-777,482,234.20
1. 提取盈余公积								78,874,572.84	-78,874,572.84			
2. 对所有者(或股东)的分配									-777,482,234.20			-777,482,234.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	2,776, 722,26 5.00				4,431, 733,68 7.79		748.10		617,43 1,718. 77	1,031, 613,78 4.21		8,857, 502,20 3.87

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,776,722,265.00				4,431,733,687.79		748.10		490,131,290.81	1,357,687,192.56		9,056,275,184.26
加：会计政策变更										-94,033.48		-94,033.48
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,776,722,265.00				4,431,733,687.79		748.10		490,131,290.81	1,357,593,159.08		9,056,181,150.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									48,425,855.12	-258,368,296.19		-209,942,441.07
（一）综合收益总额										484,238,125.18		484,238,125.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									48,425,855.12	-742,606,421.37		-694,180,566.25
1. 提取盈余公积									48,425,855.12	-48,425,855.12		
2. 对所有者(或股东)的分配										-694,180,566.25		-694,180,566.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,776,722,265.00				4,431,733,687.79		748.10		538,557,145.93	1,099,224,862.89		8,846,238,709.71

### 三、公司基本情况

银泰黄金股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1999 年 6 月，注册地址为：内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街，总部办公地址为：北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心北塔 30 层。

本公司于 2000 年 6 月在深圳证券交易所成功挂牌上市交易,证券代码为“000975”。

本公司所属行业为有色金属矿采选业。本公司的主营业务为贵金属和有色金属采选及金属贸易。主要经营活动：黄金及有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理；黄金及有色金属生产的副产品加工、销售；黄金及有色金属生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售；黄金及有色金属生产技术、设备的研究开发、咨询服务；高纯度黄金制品的生

产、加工、批发；矿产品、贵金属及其制品、金属材料及其制品购销；金属材料及其制品、贵金属租赁；从事货物及技术的进出口业务。主要产品为合质金（含银）、铅精粉（含银）和锌精粉（含银）等。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本节“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。本公司的控股股东为山东黄金矿业股份有限公司，公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2024 年 3 月 22 日由本公司董事会批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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）的披露相关规定编制。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

### 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、商誉减值、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时是按照“五、10 外币业务和外币财务报表折算”所述方法折算为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项/重要的应收款项	单项金额占各类应收款项坏账准备总额/应收款项余额的 10% 以上且超过 500 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上
重要的应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上。
重要的在建工程	单项在建工程累计支出占合并报表净资产的 1% 以上
重要的投资活动	单项投资活动金额占合并报表净资产的 1% 以上
重要的非全资子公司、纳入合并范围的重要境外经营实体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 10% 以上

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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) 非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7、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以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其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，对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

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特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本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。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列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：其他非流动金融资产。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括本公司持有交易性金融负债或金融负债组合。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将单项应收款项余额的 10% 以上且超过 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

#### 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

## (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## (7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、合同资产与合同负债

### 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

## 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13、与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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不构成业务的交易所产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司对井巷工程资产计提折旧时采用工作量法，其余固定资产折旧方法均为年限平均法。具体情况如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
井巷工程资产	工作量法			
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物达到可使用状态时，照流程审批完毕后，转为固定资产。
井巷工程资产	井巷工程资产达到可使用状态时，按照流程审批完毕后，转为井巷工程资产。
机器设备	设备使用部门与设备厂家共同负责设备安装调试，包括设备硬件调试、工艺条件调试等，调试完成后，照流程审批完毕后，转为固定资产。

## 18、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；采矿权自相关矿山开始开采时，按照产量法进行摊销；探矿权不予摊销，待转为采矿权时按照工作量计提摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后暂时资本化。矿权存续期末仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量；该勘探还需要实施进一步的勘探活动，进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施；（2）管理层判断具备勘探前景且该矿权可正常续期。

## 20、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （2）商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的部分分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数，详见附注五、14。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括矿区外公路、专项维修基金，固定资产改良支出等费用。本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定收益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和贸易收入。

### (1) 销售商品收入

本公司从事合质金、铅精矿（含银）及锌精矿（含银）的开采、选冶、加工与销售业务，合质金销售价格参照上海黄金交易所价格，其他产品销售价格参考上海有色金属网等公开平台的报价，按国内同行计价惯例确定销售价格。本公司于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

对于采取点价方式销售的合质金、铅精矿（含银）及锌精矿等产品，在完成相关产品交货，控制权转移给客户时确认销售收入。在确认销售收入后，公司将因客户点价结算权产生的应收款变动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。公司于资产负债表日，根据上海黄金交易所、上海有色金属网等公开的报价，计算金融资产公允价值，并确认公允价值变动损益。客户点价时，按照最终结算价款结转以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并确认应收款变动，同时确认相应的投资收益

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### (2) 贸易收入

本公司从事的贸易业务具体包括有色金属商品。

本公司从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。对于从第三方取得商品控制权后再转让给客户的，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格的，本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。对于特定商品并无控制权或不承担价格波动风险和存货风险的，本公司在该交易中的身份是代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认贸易收入。

## 25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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，分别按照以下原则进行会计处理：（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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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，但应当资本化的除外。

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

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

## (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期业务

就套期会计方法而言，本公司的套期分类为公允价值套期，是指对已确认资产或负债的公允价值变动风险进行的套期。

在套期关系开始时，本公司会对套期关系进行正式指定，并准备关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件会载明套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计

## （2）安全生产费

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

本公司专项储备计提标准为：露天矿山 5 元/吨、地下矿山 10、15 元/吨、尾矿安全生产费为 1.0 元-5.0 元/吨。

## （3）库存股

根据公司法相关规定，回购本公司股票按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如将回购的股份用于股权激励属于以权益结算的股份支付的，根据实际行权情况确定的金额转销交付的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。将回购股份用于员工持股计划如不涉及股份支付的，在收到价款时直接冲减库存股。如果企业持有库存股之后又将其重新出售，将收取的所有对价在权益中确认，减少库存股的账面金额，按其差额调整资本公积（股本溢价），股本溢价不足的，冲减留存收益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

## （4）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## （5）公允价值计量

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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整

说明：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。本公司按照本解释的要求进行衔接调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 59,180,338.28 元，递延所得税负债 59,099,792.79 元，两者相抵后相关调整对本公司合并财务报表中未分配利润影响金额为 842,374.42 元，对归属于母公司股东权益的影响金额为 842,374.42 元，对少数股东权益的影响金额为-761,828.93 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 1,568,623.05 元，递延所得税负债 1,662,656.53 元，两者相抵后相关调整对本公司母公司财务报表中未分配利润的影响金额为-94,033.48 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(合并)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	16,166,799,633.50	-3,237,354.22	16,163,562,279.28
其中：递延所得税资产	138,588,065.52	-3,237,354.22	135,350,711.30
负债合计	3,487,419,894.98	-3,124,789.82	3,484,295,105.16
其中：递延所得税负债	252,142,938.19	-3,124,789.82	249,018,148.37
股东权益合计	12,679,379,738.52	-112,564.40	12,679,267,174.12

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(合并)		
	调整前	调整金额	调整后
其中：盈余公积	551,831,400.23		551,831,400.23
未分配利润	3,140,687,398.34	-257,735.78	3,140,429,662.56
归属于母公司股东权益合计	10,912,779,632.44	-257,735.78	10,912,521,896.66
少数股东权益	1,766,600,106.08	145,171.38	1,766,745,277.46
所得税费用	364,853,266.11	193,109.89	365,046,376.00
净利润	1,244,248,930.25	-193,109.89	1,244,055,820.36
归属于母公司所有者的净利润	1,124,456,118.62	-1,100,110.20	1,123,356,008.42
少数股东损益	119,792,811.63	907,000.31	120,699,811.94
综合收益总额	1,258,342,039.45	-193,109.89	1,258,148,929.56
归属于母公司股东的综合收益总额	1,138,069,526.57	-1,100,110.20	1,136,969,416.37
归属于少数股东的综合收益总额	120,272,512.88	907,000.31	121,179,513.19

(续)

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	8,971,783,537.36	-114,459.48	8,971,669,077.88
其中：递延所得税资产	14,953,901.31	-114,459.48	14,839,441.83
负债合计	125,430,368.17		125,430,368.17
其中：递延所得税负债			
股东权益合计	8,846,353,169.19	-114,459.48	8,846,238,709.71
其中：盈余公积	538,557,145.93	-	538,557,145.93
未分配利润	1,099,339,322.37	-114,459.48	1,099,224,862.89
归属于母公司股东权益合计	8,846,353,169.19	-114,459.48	8,846,238,709.71
少数股东权益			
所得税费用	-9,828,783.53	20,426.00	-9,808,357.53
净利润	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
归属于母公司所有者的净利润	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
少数股东损益			
综合收益总额	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
归属于母公司股东的综合收益总额	484,258,551.18	-20,426.00	484,238,125.18
归属于少数股东的综合收益总额			-

除上述事项外，本年本公司无其他会计政策变更事项。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入/应税劳务收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%、1%
资源税	销售收入	金 5%、4.5%、4%；银 5%、3%、2.5%；铅、锌 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
玉龙矿业、吉林板庙子	15%
盛鸿新加坡	17%
其他主体	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、国家税务总局于2012年4月6日发布《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司之子公司玉龙矿业2023年度执行15%企业所得税税率。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202322001167），子公司吉林板庙子矿业有限公司被认定为高新技术企业。该认定有效期：3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日。本公司之子公司吉林板庙子2023年度执行15%的企业所得税税率。

#### (2) 增值税

根据财政部国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》，黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税；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。

#### (3) 资源税

根据吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局、吉林省自然资源厅共同颁布的《吉林省资源税特定情形减免具体办法》，企业开采共伴生矿，共伴生矿与主矿产品销售额分开核算的，对共伴生矿银按其应纳税额的50%减征资源税。

根据黑龙江省人民代表大会常务委员会颁布的《黑龙江省人民代表大会常务委员会关于实施资源税法授权事项的决定》，纳税人开采共生矿、低品位矿减按 50% 征收资源税，开采尾矿免征资源税。

根据青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局共同颁布的《青海省资源税税目税率及优惠政策实施方案》，纳税人开采销售伴生矿产品，伴生矿产品与主矿产品销售额分开核算，且伴生矿产品销售额占当期全部应税矿产品销售额比例不足百分之二十(不含)的，减征百分之五十资源税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	398,911.31	626,569.58
银行存款	1,760,265,059.93	1,206,130,067.92
其他货币资金	1,269,928,451.86	667,226,621.18
合计	3,030,592,423.10	1,873,983,258.68
其中：存放在境外的款项总额	80,877,164.10	70,776,164.72

注：公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,051,487,357.64	2,000,435,680.65
其中：银行理财产品	1,051,487,357.64	2,000,435,680.65
合计	1,051,487,357.64	2,000,435,680.65

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具		122,674,377.20
未指定套期关系的衍生金融资产	256,319,970.04	177,560,297.23
合计	256,319,970.04	300,234,674.43

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	44,252,383.64	41,906,643.42

合计	44,252,383.64	41,906,643.42
----	---------------	---------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,252,383.64	100.00%	2,212,619.19	5.00%	42,039,764.45	41,906,643.42	100.00%	2,095,332.17	5.00%	39,811,311.25
其中：账龄组合	44,252,383.64	100.00%	2,212,619.19	5.00%	42,039,764.45	41,906,643.42	100.00%	2,095,332.17	5.00%	39,811,311.25
合计	44,252,383.64	100.00%	2,212,619.19	5.00%	42,039,764.45	41,906,643.42	100.00%	2,095,332.17	5.00%	39,811,311.25

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,095,332.17	117,287.02				2,212,619.19
合计	2,095,332.17	117,287.02				2,212,619.19

## (4) 本年实际核销的应收账款：无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
客户 1	22,104,511.78	1 年以内	49.95%	1,105,225.59
客户 2	19,395,810.92	1 年以内	43.83%	969,790.55
客户 3	1,730,911.01	1 年以内	3.91%	86,545.55
客户 4	1,021,149.93	1 年以内	2.31%	51,057.50
合计	44,252,383.64	1 年以内	100.00%	2,212,619.19



## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,167,706.12	62,238,875.25
合计	56,167,706.12	62,238,875.25

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	94,142,985.74	84,664,872.89
备用金	364,631.32	156,167.99
押金及保证金	28,179,799.27	44,805,230.28
其他	253,926.06	32,053.55
合计	122,941,342.39	129,658,324.71

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	56,346,371.89	125,436,236.38
1至2年	63,906,153.88	2,283,880.72
2至3年	2,016,526.16	361,297.01
3至4年	339,448.97	237,133.37
4至5年	26,472.07	50,241.70
5年以上	306,369.42	1,289,535.53
合计	122,941,342.39	129,658,324.71

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	63,508,408.82	51.66%	63,508,408.82	100.00%		63,508,408.82	48.98%	63,508,408.82	100.00%	
按组合计提坏账准备	59,432,933.57	48.34%	3,265,227.45	5.49%	56,167,706.12	66,149,915.89	51.02%	3,911,040.64	5.91%	62,238,875.25
其中：账龄组	59,432,933.57	48.34%	3,265,227.45	5.49%	56,167,706.12	66,149,915.89	51.02%	3,911,040.64	5.91%	62,238,875.25

合										
合计	122,941,342.39	100.00%	66,773,636.27	—	56,167,706.12	129,658,324.71	100.00%	67,419,449.46	—	62,238,875.25

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南储仓储管理集团有限公司上海分公司	63,508,408.82	63,508,408.82	63,508,408.82	63,508,408.82	100.00%	预计无法收回
合计	63,508,408.82	63,508,408.82	63,508,408.82	63,508,408.82		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	56,346,371.89	2,817,318.60	5%
1至2年	397,745.06	19,887.32	5%
2至3年	2,016,526.16	201,652.62	10%
3至4年	339,448.97	67,889.79	20%
4至5年	26,472.07	5,294.42	20%
5年以上	306,369.42	153,184.70	50%
合计	59,432,933.57	3,265,227.45	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	3,911,040.64		63,508,408.82	67,419,449.46
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-646,088.08			-646,088.08
其他变动	274.89			274.89
2023年12月31日余额	3,265,227.45		63,508,408.82	66,773,636.27

注:“其他变动”金额系境外子公司外币报表中资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
按单项计提	63,508,408.82					63,508,408.82
按组合计提	3,911,040.64	-646,088.08			274.89	3,265,227.45
合计	67,419,449.46	-646,088.08			274.89	66,773,636.27

5) 本年度实际核销的其他应收款：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	往来款	63,503,408.82	1-2 年	51.65%	63,503,408.82
往来单位 2	往来款	15,210,846.88	1 年以内	12.37%	760,542.34
往来单位 3	往来款	15,210,846.86	1 年以内	12.37%	760,542.34
往来单位 4	押金及保证金	3,056,167.27	1 年以内	2.49%	152,808.36
往来单位 5	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内； 2-3 年	2.44%	250,000.00
合计		99,981,269.83		81.32%	65,427,301.86

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,838,068.02	100.00%	16,180,635.28	73.23%
1 至 2 年			5,603,043.23	25.36%
2 至 3 年			98,519.99	0.45%
3 年以上			212,158.36	0.96%
合计	32,838,068.02		22,094,356.86	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	6,833,920.16	1 年以内	20.81
供应商 2	4,452,784.86	1 年以内	13.56
供应商 3	3,885,775.00	1 年以内	11.83
供应商 4	3,530,725.95	1 年以内	10.75
供应商 5	2,430,395.96	1 年以内	7.40
合计	<b>21,133,601.93</b>		<b>64.35</b>

## 7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	181,626,507.72		181,626,507.72	183,551,307.59		183,551,307.59
在产品	823,029,016.54		823,029,016.54	740,338,844.58		740,338,844.58
库存商品	479,950,626.95		479,950,626.95	435,122,238.04		435,122,238.04
合计	1,484,606,151.21		1,484,606,151.21	1,359,012,390.21		1,359,012,390.21

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	32,412,611.24	15,087,106.93
预交所得税	21,119,600.56	2,830,332.00
采购商品的确定承诺		7,191,902.51
其他		2,320.88
合计	53,532,211.80	25,111,662.32

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额
青海昆仑黄金有限公司	13,282,513.97	12,000,000.00
白山市融盛矿业有限责任公司	500,000.00	500,000.00
赤峰市和日增矿业开发有限公司	1,300,518.01	1,803,885.24
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	5,736,790.22	
合计	20,819,822.20	14,303,885.24

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,712,874,112.68	2,906,294,177.88
固定资产清理		
合计	2,712,874,112.68	2,906,294,177.88

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	井巷工程资产	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	2,085,866,525.19	1,690,075,691.78	2,402,990,709.41	72,028,643.01	40,976,600.79	6,291,938,170.18
2.本年增加金额	42,547,462.21	81,622,674.50	26,413,412.17	28,326,834.30	6,771,338.05	185,681,721.23
(1) 购置	14,290,136.44	25,980,559.34		4,912,139.98	4,269,303.97	49,452,139.73
(2) 在建工程转入	15,799,737.42	56,747,281.44	57,548,928.99	6,133,633.65		136,229,581.50

(3) 企业合并增加						
(4) 其他	12,457,588.35	-1,105,166.28	31,135,516.82	17,281,060.67	2,502,034.08	
3.本年减少金额	1,031,455.36	33,855,506.81	946,153.87	5,579,260.35	6,534,053.35	47,946,429.74
(1) 处置或报废	1,031,455.36	29,324,602.14	946,153.87	5,579,260.35	6,534,053.35	43,415,525.07
(2) 其他		4,530,904.67				4,530,904.67
4.年末余额	2,127,382,532.04	1,737,842,859.47	2,428,457,967.71	94,776,216.96	41,213,885.49	6,429,673,461.67
二、累计折旧						
1.年初余额	1,014,037,918.16	1,136,872,843.67	1,140,921,217.50	54,380,182.59	27,940,640.75	3,374,152,802.67
2.本年增加金额	59,779,095.08	71,210,444.31	208,664,654.31	21,814,231.21	10,131,888.77	371,600,313.68
(1) 计提	74,324,486.02	81,694,943.13	202,029,813.68	7,189,865.42	6,361,205.43	371,600,313.68
(2) 企业合并增加						
(3) 其他	14,545,390.94	-10,484,498.82	6,634,840.63	14,624,365.79	3,770,683.34	
3.本年减少金额	659,415.64	27,887,873.52	898,846.18	4,753,488.09	6,245,333.56	40,444,956.99
(1) 处置或报废	659,415.64	25,818,034.80	898,846.18	4,753,488.09	6,245,333.56	38,375,118.27
(2) 其他		2,069,838.72				2,069,838.72
4.年末余额	1,073,157,597.60	1,180,195,414.46	1,348,687,025.63	71,440,925.71	31,827,195.96	3,705,308,159.36
三、减值准备						
1.年初余额	11,491,189.63					11,491,189.63
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.年末余额	11,491,189.63					11,491,189.63
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,042,733,744.81	557,647,445.01	1,079,770,942.08	23,335,291.25	9,386,689.53	2,712,874,112.68
2.年初账面价值	1,060,337,417.40	553,202,848.11	1,262,069,491.91	17,648,460.42	13,035,960.04	2,906,294,177.88

注：本期固定资产原值和累计折旧其他减少主要为机器设备大修转入在建工程减少固定资产原值 4,530,904.67 元、减少固定资产折旧 2,069,837.38 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
玉龙矿业房屋及建筑物	179,405,598.01	产权证在办理中

黑河洛克房屋及建筑物	25,689,052.88	产权证在办理中
合计	205,094,650.89	

### (3) 固定资产的减值测试情况：

固定资产不存在减值迹象。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	388,173,172.06	247,342,850.20
合计	388,173,172.06	247,342,850.20

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
吉林板庙子井巷工程	65,308,604.24		65,308,604.24	41,797,537.96		41,797,537.96
吉林板庙子尾矿库扩容工程	34,198,033.51		34,198,033.51	17,988,748.29		17,988,748.29
青海大柴旦青龙滩井下工程	64,735,071.72		64,735,071.72	30,625,627.16		30,625,627.16
青海大柴旦细晶沟井下探矿工程	13,564,562.23		13,564,562.23	13,564,562.23		13,564,562.23
青海大柴旦金龙沟斜坡道探矿工程	141,128,917.67		141,128,917.67	98,782,837.41		98,782,837.41
青海大柴旦南竖井工程	40,630,222.25		40,630,222.25	26,492,900.51		26,492,900.51
青海大柴旦细晶沟露天探矿工程	657,000.00		657,000.00	545,000.00		545,000.00
花敖包特山矿段综合开采项目	2,042,096.53		2,042,096.53			
尾矿库加高扩容三期工程	3,839,751.53		3,839,751.53			
综合管控一体化平台	916,430.11		916,430.11			
其他	21,152,482.27		21,152,482.27	17,545,636.64		17,545,636.64
合计	388,173,172.06		388,173,172.06	247,342,850.20		247,342,850.20

### (2) 期末重要的在建工程情况

单位：元

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	

吉林板庙子井巷工程	41,797,537.96	50,261,104.33	26,750,038.05		65,308,604.24
吉林板庙子尾矿库扩容工程	17,988,748.29	32,324,396.50	16,115,111.28		34,198,033.51
青海大柴旦细晶沟露天探矿工程	545,000.00	112,000.00			657,000.00
青海大柴旦青龙滩井下工程	30,625,627.16	34,109,444.56			64,735,071.72
青海大柴旦金龙沟斜坡道探矿工程	98,782,837.41	54,192,995.55	11,846,915.29		141,128,917.67
青海大柴旦南竖井工程	26,492,900.51	14,985,619.20	848,297.46		40,630,222.25
<b>合计</b>	<b>216,232,651.33</b>	<b>185,985,560.14</b>	<b>55,560,362.08</b>		<b>346,657,849.39</b>

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额(万元)	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
吉林板庙子井巷工程	33,912.47	77.94%	77.94%				自有资金
吉林板庙子尾矿库扩容工程	22,500.90	78.09%	78.09%				自有资金
青海大柴旦细晶沟露天探矿工程	57,899.53	0.09%	0.09%				自有资金
青海大柴旦青龙滩井下工程	58,826.48	80.75%	80.75%	167.06			自有资金、借款
青海大柴旦金龙沟斜坡道探矿工程	25,100.00	88.30%	88.30%				自有资金
青海大柴旦南竖井工程	15,808.30	40.06%	40.06%				自有资金
合计	214,047.68						

## 12、使用权资产

单位: 元

项目	土地	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	39,178,164.47	17,824,820.74	57,002,985.21
2.本年增加金额	8,421,906.56	37,082,090.50	45,503,997.06
(1) 租入	8,421,906.56	37,082,090.50	45,503,997.06
3.本年减少金额		31,899,236.80	31,899,236.80
(1) 处置		31,899,236.80	31,899,236.80
4.年末余额	47,600,071.03	23,007,674.44	70,607,745.47
<b>二、累计折旧</b>			
1.年初余额	7,824,933.78	14,075,851.77	21,900,785.55
2.本年增加金额	10,446,824.65	8,330,517.28	18,777,341.93
(1) 计提	10,446,824.65	8,330,517.28	18,777,341.93
3.本年减少金额		19,572,254.58	19,572,254.58
(1) 处置		19,572,254.58	19,572,254.58
4.年末余额	18,271,758.43	2,834,114.47	21,105,872.90
<b>三、减值准备</b>			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 外币报表折算差额			
4.年末余额			

四、账面价值			
1.年末账面价值	29,328,312.60	20,173,559.97	49,501,872.57
2.年初账面价值	31,353,230.69	3,748,968.97	35,102,199.66

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	地质勘查成本	地质成果（采矿权）	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	915,747,433.36	8,186,817,868.96	511,170,460.30	22,493,280.86	30,000.00	9,636,259,043.48
2.本期增加金额	325,528,972.97	112,622,794.59		1,353,662.48		439,505,430.04
（1）购置	214,331,990.90	112,622,794.59		1,353,662.48		328,308,447.97
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）在建工程转入	111,196,982.07					111,196,982.07
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	1,241,276,406.33	8,299,440,663.55	511,170,460.30	23,846,943.34	30,000.00	10,075,764,473.52
二、累计摊销						
1.期初余额		2,944,990,733.30	90,312,145.07	13,892,133.95	9,250.00	3,049,204,262.32
2.本期增加金额		550,815,908.78	11,768,152.51	1,500,702.68	3,000.00	564,087,763.97
（1）计提		550,815,908.78	11,768,152.51	1,500,702.68	3,000.00	564,087,763.97
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额		3,495,806,642.08	102,080,297.58	15,392,836.63	12,250.00	3,613,292,026.29
三、减值准备						
1.期初余额			15,384,784.78			15,384,784.78
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额			15,384,784.78			15,384,784.78
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,241,276,406.33	4,803,634,021.47	393,705,377.94	8,454,106.71	17,750.00	6,447,087,662.45
2.期初账面价值	915,747,433.36	5,241,827,135.66	405,473,530.45	8,601,146.91	20,750.00	6,571,669,996.38



## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林板庙子尾矿扩容工程	35,487,906.38	产权证在办理中

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	处置	
澳华香港	93,902,442.61			93,902,442.61
吉林板庙子	130,557,523.84			130,557,523.84
青海大柴旦	227,905,733.29			227,905,733.29
合计	452,365,699.74			452,365,699.74

## (2) 商誉减值准备：无

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属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
澳华香港资产组	主要由黑河洛克经营性长期资产项目构成（其中：澳华香港、洛克香港为控股单位），主要业务为合质金（含银）采选及销售，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于澳华香港	是
吉林板庙子资产组组合	主要由吉林板庙子经营性长期资产构成，主要业务为合质金（含银）采选及销售，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于吉林板庙子。	是
青海大柴旦资产组组合	主要由青海大柴旦经营性长期资产构成，主要业务为合质金（含银）采选及销售，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于青海大柴旦。	是

注：本报告期公司资产组或资产组组合未发生变化情况。

## (4) 可收回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

适用 不适用

单位：元

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	预测期的关键参预测确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参预测确定依据
澳华香港资产组	1,191,814,600.00	2,233,000,000.00	0.00	3年	毛利率 68.44% 至 72.9%，折现率 11.96%	矿山的未来收益期限根据矿石资源储量及公司的生产能力确定		

吉林板庙子资产组组合	1,414,099,900.00	2,781,476,800.00	0.00	7 年	毛利率 57.45% 至 65.06%，折现率 11.96%	定，收益期届满后资产按剩余价值加回；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。		
青海大柴旦资产组组合	1,669,760,000.00	3,192,000,000.00	0.00	11 年	毛利率：14.17% 至 75.79%，折现率 11.96%			
合计	4,275,674,500.00	8,206,476,800.00	0.00					

本公司的商誉为子公司上海盛蔚非同一控制下企业合并时形成。合并取得的商誉已经分配至澳华香港资产组、吉林板庙子资产组组合、青海大柴旦资产组组合以进行减值测试。本公司管理层每年评估商誉可能出现减值的情况，商誉的减值测试由本公司依据资产组未来的经营计划、历史数据等信息预测未来现金流量以测试包含商誉的资产组在报表日的可收回金额。经测试，截止 2023 年 12 月 31 日，商誉减值准备余额为人民币 0.00 元。

澳华香港资产组：该资产组商誉由上海盛蔚购买澳华香港、洛克香港、黑河洛克时形成，与购买日所确定的资产组一致。2023 年 12 月 31 日商誉所在资产组的账面价值为 119,181.46 万元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值确认，经测试未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

吉林板庙子资产组组合：该资产组组合商誉由上海盛蔚购买吉林板庙子时形成，与购买日相比，原资产组组合中的小石人探矿权、冷家沟探矿权和珍珠门探矿权已经注销，其探矿权账面价值为 3,900.00 万元（在原购买日资产组组合中占比较小，约为 2.3%），对资产组组合和商誉测试影响较小。2023 年 12 月 31 日商誉所在资产组组合的账面价值为 141,409.99 万元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额确认，经测试未发现与商誉相关的资产组组合存在减值迹象。

青海大柴旦资产组组合：该资产组组合商誉由上海盛蔚购买青海大柴旦时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。2023 年 12 月 31 日商誉所在资产组组合的账面价值为 166,976.00 万元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额确认，经测试未发现与商誉相关的资产组组合存在减值迹象。

## 15、长期待摊费用

单位：元

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
矿区外公路	15,474,283.05	305,343.00	978,773.94		14,800,852.11
资产维护支出	4,575,707.03	2,038,317.50	2,335,760.02		4,278,264.51
炭浆厂设计费	2,708,315.88		338,539.49		2,369,776.39
电力设施配套费	2,276,611.46		344,358.62		1,932,252.84
其他	1,622,585.02		774,431.26		848,153.76
合计	26,657,502.44	2,343,660.50	4,771,863.33		24,229,299.61

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	75,834,014.37	18,257,643.21	92,409,774.24	21,518,123.13
内部交易未实现利润	28,184,325.62	7,046,081.42	29,475,023.00	7,368,755.75
公允价值变动损益	8,806,629.64	2,201,657.41		
预提费用	1,741,160.96	261,174.14	913,624.00	228,406.00
累计折旧/摊销	420,842,144.95	89,134,145.87	311,926,319.41	72,837,517.58
勘探支出费用化	3,953,528.29	593,029.24	13,052,763.57	3,263,190.89

可抵扣亏损	317,816,346.70	79,454,086.69	201,950,507.04	50,487,626.76
预计负债	42,646,665.55	8,603,552.44	42,824,545.31	8,599,145.03
租赁负债	33,213,735.46	8,242,010.55	14,206,905.06	3,248,426.85
长期应付款	238,240,405.28	50,761,075.24	150,241,052.00	36,203,987.80
合计	1,171,278,956.82	264,554,456.21	857,000,513.63	203,755,179.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	1,033,103,209.43	221,391,183.05	1,076,347,555.00	247,216,395.47
资本化勘探支出	47,405,669.36	10,131,048.87	53,121,735.31	7,968,260.30
公允价值变动	12,845,381.59	2,637,666.37	12,570,979.61	3,142,744.89
累计折旧/摊销	104,150,638.27	19,798,476.80	54,984,316.13	13,746,079.03
固定资产-复垦费	15,089,818.55	3,107,506.08	54,984,316.13	4,260,372.20
使用权资产	28,926,516.03	7,154,001.68	153,078,584.97	3,097,075.90
无形资产-分期付款购置矿权	267,759,804.80	54,359,526.93	17,783,015.65	37,991,689.07
合计	1,509,281,038.03	318,579,409.78	1,422,870,502.80	317,422,616.86

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	94,552,096.82	170,002,359.39	68,404,468.49	135,350,711.30
递延所得税负债	94,552,096.82	224,027,312.96	68,404,468.49	249,018,148.37

## 17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	24,980,766.75		24,980,766.75	31,322,246.79		31,322,246.79
预付探矿权转让款				58,901,000.00		58,901,000.00
预付探矿权保证金	1,329,800.00		1,329,800.00	1,329,800.00		1,329,800.00
合计	26,310,566.75		26,310,566.75	91,553,046.79		91,553,046.79

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	57,725,693.95	土地复垦及环境治理保证金
	96,051,471.36	信用证保证金
	10,656,900.00	期货保证金
	1,029,379,024.47	银行承兑汇票保证金
	2,500.00	ETC 保证金
	639,074.47	银行冻结资金

	10,000.00	黄金交易准备金
存货	142,943,254.20	为融资而质押
其他非流动资产	1,329,800.00	预付探矿权保证金为金诚盛鑫、吉林省有色金属地质勘查局六〇二队及其开户行签订三方监管协议，三方对该笔款项进行余额冻结监管
合计	1,338,737,718.45	—

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	210,000,000.00	719,940,000.00
信用借款		100,000,000.00
黄金租赁		18,814,000.00
未到期应付利息	188,833.33	905,319.93
合计	210,188,833.33	839,659,319.93

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	7,822,361.57	28,860,996.94
商品期权合约	12,318,518.71	4,357,533.73
合计	20,140,880.28	33,218,530.67

注：衍生金融工具主要为本公司在期货市场进行的以对冲现货价格波动风险为目的开展的交易。本公司通过与外部交易对手进行对冲交易来主动管理风险头寸，以确保本公司承担的风险净值在可接受的风险水平以内。本公司也运用衍生金融工具进行自营交易，以管理自身的资产负债组合和结构性头寸。划分为持有作交易目的的衍生金融工具主要为用于风险管理目的但未满足套期会计确认条件的衍生金融工具。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,179,085,000.00	1,226,452,490.61
信用证	95,562,380.28	67,200,000.00
合计	1,274,647,380.28	1,293,652,490.61

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	162,867,010.82	136,383,596.15
材料款	65,087,049.88	43,163,794.75
服务费	4,011,651.88	29,288,851.74
勘探费	3,727,874.00	19,579,578.34
其他	7,037,708.17	7,506,336.82
合计	242,731,294.75	235,922,157.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	317,251,548.97	275,141,052.63
合计	317,251,548.97	275,141,052.63

(1) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	296,993,106.34	238,482,726.89
往来款		27,728,282.77
工程款	16,178,655.45	5,763,143.50
代扣代缴款	24,847.95	709,203.38
预提费用	1,741,160.96	
其他	2,313,778.27	2,457,696.09
合计	317,251,548.97	275,141,052.63

## 24、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项		3,165,054.05
合计		3,165,054.05

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	19,965,247.07	17,797,907.12
合计	19,965,247.07	17,797,907.12

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,032,461.10	333,587,348.98	315,835,020.43	81,784,789.65
二、离职后福利-设定提存计划	411,850.11	26,117,676.49	26,260,478.17	269,048.43
三、辞退福利		851,200.35	851,200.35	
合计	64,444,311.21	360,556,225.82	342,946,698.95	82,053,838.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,324,577.35	260,150,503.37	242,982,182.64	65,492,898.08
2、职工福利费		40,393,656.85	40,263,396.85	130,260.00
3、社会保险费	122,823.32	13,769,496.82	13,867,778.52	24,541.62
其中：医疗保险费	27,664.96	12,367,462.34	12,460,060.09	-64,932.79
工伤保险费	90,400.96	1,402,034.48	1,402,961.03	89,474.41
生育保险费	4,757.40		4,757.40	
4、住房公积金	221,636.88	14,041,113.24	14,086,395.95	176,354.17
5、工会经费和职工教育经费	15,363,423.55	5,232,578.70	4,635,266.47	15,960,735.78
合计	64,032,461.10	333,587,348.98	315,835,020.43	81,784,789.65

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	399,326.35	25,248,020.22	25,387,659.62	259,686.95
2、失业保险费	12,523.76	869,656.27	872,818.55	9,361.48
合计	411,850.11	26,117,676.49	26,260,478.17	269,048.43

## (4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿		851,200.35	851,200.35	
合计		851,200.35	851,200.35	

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	302,314.61	4,799,692.72
企业所得税	114,097,994.12	112,724,176.51
个人所得税	929,469.53	1,582,915.04
城市维护建设税	17,061.23	241,205.55
资源税	10,638,085.50	29,149,759.73
教育费附加	9,069.43	144,056.68
地方教育附加	6,046.29	96,037.80
印花税	1,834,959.09	1,733,471.51
环保税	132,796.65	118,152.26
其他	1,468,130.71	2,581,020.84
合计	129,435,927.16	153,170,488.64

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	69,503,448.36	52,381,376.00
一年内到期的租赁负债	9,165,963.27	4,066,310.55
一年内到期的长期借款利息	38,041.66	
合计	108,707,453.29	56,447,686.55

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,298,825.91	2,313,727.92
合计	1,298,825.91	2,313,727.92

**30、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	64,000,000.00	109,000,000.00
未到期应付利息	81,155.55	143,213.89
合计	64,081,155.55	109,143,213.89

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	33,211,596.98	14,206,905.02
减：一年内到期的租赁负债	9,165,963.27	4,066,310.55
合计	24,045,633.71	10,140,594.47

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	168,736,956.92	97,859,676.00
合计	168,736,956.92	97,859,676.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿权出让金	238,240,405.28	150,241,052.00
减：一年内到期的长期应付款	69,503,448.36	52,381,376.00
合计	168,736,956.92	97,859,676.00

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金（弃置费用）	42,646,665.55	42,824,545.30	
合计	42,646,665.55	42,824,545.30	

### 34、递延收益

#### (1) 递延收益分类

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	376,200.00		34,200.00	342,000.00	财政拨付尾矿环境污染专项治理资金
合计	376,200.00		34,200.00	342,000.00	--

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
尾矿库环保政府补助	376,200.00			34,200.00			342,000.00	与资产相关



## 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,776,722,265.00						2,776,722,265.00

## 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,431,280,488.30		201,466.49	4,431,079,021.81
合计	4,431,280,488.30		201,466.49	4,431,079,021.81

注：本年度全资子公司上海盛蔚矿业投资有限公司购买子公司—吉林金诚盛鑫矿业有限公司少数股东所持金诚盛鑫 10% 股权，冲减本年度资本公积 201,466.49 元。

## 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		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	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		5,460,631.75				4,226,799.26	1,233,832.49	4,226,799.26
其他权益工具投资公允价值变动		5,460,631.75				4,226,799.26	1,233,832.49	4,226,799.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,244,129.12	-336,984.90				-325,514.61	-11,470.29	6,918,614.51
外币财务报表折算差额	7,244,129.12	-336,984.90				-325,514.61	-11,470.29	6,918,614.51
其他综合收益合计	7,244,129.12	5,123,646.85				3,901,284.65	1,222,362.20	11,145,413.77

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,013,951.45	61,230,917.70	63,604,820.28	2,640,048.87
合计	5,013,951.45	61,230,917.70	63,604,820.28	2,640,048.87

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	551,831,400.23	78,874,572.84		630,705,973.07
合计	551,831,400.23	78,874,572.84		630,705,973.07

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,140,429,662.56	2,758,837,701.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		842,374.42
调整后期初未分配利润	3,140,429,662.56	2,759,680,075.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,424,298,787.71	1,123,356,008.42
减：提取法定盈余公积	78,874,572.84	48,425,855.12
应付普通股股利	777,482,234.20	694,180,566.25
期末未分配利润	3,708,371,643.23	3,140,429,662.56

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响上期期初未分配利润 842,374.42 元。

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,094,836,766.13	5,499,371,498.20	8,373,181,068.98	6,293,654,772.42
其他业务	10,879,297.65	8,854,119.10	8,362,968.93	8,308,386.35
合计	8,105,716,063.78	5,508,225,617.30	8,381,544,037.91	6,301,963,158.77

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：销售商品收入	4,556,132,630.43	1,964,262,120.88
贸易收入	3,538,704,135.70	3,535,109,377.32
其他	10,879,297.65	8,854,119.10
合计	8,105,716,063.78	5,508,225,617.30
按经营地区分类		
其中：上海	3,615,388,966.59	3,580,661,059.85
黑龙江	1,277,290,662.94	570,610,536.40
吉林	913,996,260.23	428,334,749.39
内蒙古	1,086,846,068.15	622,212,703.10
青海	1,212,194,105.87	306,406,568.56
合计	8,105,716,063.78	5,508,225,617.30
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	8,105,716,063.78	5,508,225,617.30
某一时段转让		
合计	8,105,716,063.78	5,508,225,617.30

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	183,473,714.39	153,635,801.57
印花税	7,574,156.54	5,772,211.25
城市维护建设税	5,006,434.39	4,449,821.70
房产税	4,071,260.41	3,520,253.69
土地使用税	3,683,014.75	3,636,519.17
教育费附加	2,993,052.56	4,391,417.40
环境保护税	430,976.42	392,016.57
车船使用税	245,288.57	273,638.52
其他	4,270,649.18	1,864,909.61
合计	211,748,547.21	177,936,589.48

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,892,661.12	159,189,298.61
折旧及摊销	44,465,889.20	36,276,946.44
咨询及服务费	31,902,089.11	28,012,384.26
业务招待费	14,795,160.45	11,923,695.11
租赁费	1,678,575.55	7,832,649.95
办公费	3,564,941.35	2,567,747.52
差旅费	4,039,156.30	2,795,658.26
税费	7,934,118.85	3,715,320.26
维修费	10,226,892.81	4,258,217.69
水电费	2,307,654.96	2,295,427.77
停工损失	27,304,701.07	23,011,564.82
保险费	1,130,915.28	1,041,863.96
车杂费	4,734,346.95	3,914,968.70

绿化费用	4,065,183.00	2,981,583.23
取暖费	8,754,493.27	10,250,379.01
其他	10,330,804.38	10,756,622.98
合计	366,127,583.65	310,824,328.57

其他说明：

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,533,786.84	1,549,099.04
仓储费	225,322.28	1,117,192.71
差旅费	237,501.58	173,729.04
化验费	132,188.74	132,850.00
折旧费	43,211.73	53,047.33
其他	86,008.13	52,993.45
合计	2,258,019.30	3,078,911.57

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,930,463.82	
折旧及摊销	3,259,855.97	
材料费	58,589.80	
其他费用	1,023,000.00	
合计	6,271,909.59	

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,807,349.80	60,358,985.39
减：利息收入	47,119,009.17	16,331,096.68
手续费支出	2,180,190.88	2,890,889.73
加：汇兑损失	5,547,504.38	-9,988,965.55
其他支出		1,391,749.53
合计	5,416,035.89	38,321,562.42

#### 47、其他收益

##### (1) 其他收益明细情况

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,627,635.06	5,918,522.17
代扣代缴手续费返还	589,984.82	4,505,082.44

其他	9,913.79	
合计	6,227,533.67	10,423,604.61

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
尾矿库环保政府补助	34,200.00	34,200.00	与资产相关
多层次资本市场补贴		603,000.00	与收益相关
民营经济发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	739,125.12	1,725,306.72	与收益相关
规模以上企业奖励		1,685,300.00	与收益相关
科学成果专项补助	119,000.00	154,000.00	与收益相关
财政局中小企业专精特新奖励		120,000.00	与收益相关
财政局春节期间连续生产奖		30,000.00	与收益相关
安全生产奖励	3,000.00	3,000.00	与收益相关
安置退役士兵减免增值税	195,000.00	489,750.00	与收益相关
职业技能培训补助		42,570.00	与收益相关
自贸区开发扶持资金		28,395.45	与收益相关
失业扩岗补助	10,500.00	3,000.00	与收益相关
工会经费全额返还	6,948.92		与收益相关
西乌旗发改委奖补资金	1,022,800.00		与收益相关
西乌旗工商联-年经济发展专项资金	300,000.00		与收益相关
西乌旗科技局-高新技术企业奖补资金	100,000.00		与收益相关
内蒙古众信人力资源服务公司返还留工补助	2,500.00		与收益相关
白山市工信局 2022 年高质量发展专项资金	51,000.00		与收益相关
工信局和信息化局增产上量扶持政策奖	462,985.00		与收益相关
青海省科技成果转化中心科技进步奖	50,000.00		与收益相关
大柴旦经发局保增稳产补助金	90,000.00		与收益相关
经发局企业技术创新财政拨款	560,000.00		与收益相关
大柴旦就业局高校毕业生社保返还及奖励款	78,280.25		与收益相关
慈城镇补助	30,000.00		与收益相关
慈城政府补助	1,350,000.00		与收益相关
江北区商务局外经贸补助	360,000.00		与收益相关
新加坡稳岗补贴	62,295.77		与收益相关
合计	5,627,635.06	5,918,522.17	

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,226,018.67	11,771,554.30
衍生金融资产	-5,992,993.59	496,135.73
合计	-7,219,012.26	12,267,690.03

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	34,256,010.66	36,724,401.18
处置衍生金融资产取得的投资收益	30,295,426.50	38,653,660.56

期权收益	27,167,546.79	29,448,879.38
处置其他权益工具投资收益		2,832,213.17
合计	91,718,983.95	107,659,154.29

## 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-117,287.02	8,746.62
其他应收款坏账损失	646,088.08	-64,541,924.32
合计	528,801.06	-64,533,177.70

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-14,774.92	569,620.39
其中:固定资产处置收益	-14,774.92	569,620.39
使用权资产处置收益	180,908.56	
合计	166,133.64	569,620.39

## 52、营业外收入

单位：元

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
罚没收入	313,235.34	342,482.78	313,235.34
违约金收入	69,430.74	74,400.00	69,430.74
盘盈利得	166,710.62	2,577.47	166,710.62
赔偿款收入	515,817.45		515,817.45
其他	16,893.00	62,543.02	16,893.00
合计	1,082,087.15	482,003.27	1,082,087.15

## 53、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,893,991.91	3,596,853.69	1,893,991.91
非流动资产毁损报废损失	4,450,567.76	1,553,713.43	4,450,567.76
罚款及滞纳金	842,384.92	152,359.70	842,384.92
违约金、赔偿金	4,695,715.12	418,634.32	4,695,715.12
其他	567,973.52	1,464,624.49	567,973.52
合计	12,450,633.23	7,186,185.63	12,450,633.23

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	577,129,527.25	455,332,540.06
递延所得税费用	-59,675,413.72	-90,286,164.06
合计	517,454,113.53	365,046,376.00

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,085,722,244.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	521,430,561.21
子公司适用不同税率的影响	-90,110,044.45
调整以前期间所得税的影响	-293,563.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,544,138.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	263,617.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	37,090,839.08
残疾人工资加计扣除	-22,408.30
合并子公司公允价值还原影响	42,550,972.59
所得税费用	517,454,113.53

## 55、其他综合收益

详见附注 37。

## 56、现金流量表项目

### (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回代理采购业务代垫货款及税金	1,605,350,288.81	
收到往来款	12,218,368.09	3,619,804.36
收到保证金	12,877,561.95	13,393,549.00
利息收入	40,528,779.57	11,018,190.75
日常经营活动政府补贴款	5,398,435.06	5,884,322.17
个税手续费返还	626,588.08	4,505,082.44
其他	6,115,721.57	1,517,014.96
合计	1,683,115,743.13	39,937,963.68

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代理采购业务代垫货款及税金	1,605,350,288.81	
支付往来款	17,657,354.44	4,837,072.85
保证金	9,484,110.64	14,014,426.66
业务招待费	12,089,848.92	11,516,718.84
咨询及服务费	13,655,550.02	14,687,882.04
车杂费	1,210,196.24	3,914,968.69
差旅费	3,645,007.23	2,953,533.01
维修费	9,491,325.64	2,930,186.40
银行手续费	2,276,470.83	2,890,889.73
办公费	6,912,786.68	2,381,567.53
仓储及运费	671,350.18	1,603,670.82
环境绿化水土保持费	4,583,559.76	7,019,948.16
对外捐赠	1,582,988.00	3,596,853.69
保险费用	1,143,206.13	1,356,426.32
罚款滞纳金	842,383.03	152,359.70
物料消耗费	1,449,135.64	2,992,038.47
其他	8,122,336.10	7,654,872.21
合计	1,700,167,898.29	84,503,415.12

## (2) 与投资活动有关的现金

### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	5,684,722,304.34	8,420,781,400.28
合计	5,684,722,304.34	8,420,781,400.28

### 2) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货交易保证金		3,214,000.00
合计		3,214,000.00

### 3) 支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,737,000,000.00	8,352,294,845.00
合计	4,737,000,000.00	8,352,294,845.00

### 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货交易保证金	3,583,500.00	
土地复垦和环境治理保证金	5,564,995.78	
合计	9,148,495.78	



**(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓单、货押或其他授信融资收到的资金	391,221,930.41	338,010,089.91
收到票据融资款		551,059,358.65
合计	391,221,930.41	889,069,448.56

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还仓单、货押或其他授信融资及利息	317,862,826.15	297,947,914.39
偿还票据融资款及利息	11,357,145.79	515,753,540.07
租金	15,275,571.53	10,575,526.68
购买少数股权	3,282,840.00	
少数股东借款、利息及违约金	29,120,557.40	
矿业权出让金	52,381,376.00	
合计	429,280,316.87	824,276,981.14

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	839,659,319.93	180,000,000.00	52,006,065.43	861,476,552.03		210,188,833.33
长期借款（含 1 年内到期部分）	109,143,213.89		4,489,424.99	19,513,441.67		94,119,197.21
长期应付款（含 1 年内到期部分）	150,241,052.00		140,380,729.28	52,381,376.00		238,240,405.28
租赁负债（含 1 年内到期部分）	14,206,905.02		40,991,716.38	8,936,088.42	13,050,936.00	33,211,596.98
合计	1,113,250,490.84	180,000,000.00	237,867,936.08	942,307,458.12	13,050,936.00	575,760,032.80

**(4) 以净额列报现金流量的说明：无**

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无**

**57、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,568,268,131.29	1,244,055,820.36

加：资产减值准备		
信用减值损失	-528,801.06	64,533,177.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371,600,313.68	510,339,070.81
使用权资产折旧	18,777,341.93	13,983,961.37
无形资产摊销	564,087,763.97	662,043,283.12
长期待摊费用摊销	4,771,863.33	5,078,806.47
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）	-166,133.64	-569,620.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,450,567.76	1,553,713.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,219,012.26	-12,267,690.03
财务费用（收益以“-”号填列）	50,353,854.18	44,746,495.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,718,983.95	-107,659,154.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,651,648.09	-37,605,764.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,990,835.41	-52,935,904.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,593,761.00	-330,681,392.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,941,473.50	-64,553,336.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,043,788.19	60,630,686.90
其他		-11,609,800.63
经营活动产生的现金流量净额	2,179,893,423.56	1,989,082,353.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,836,127,758.85	789,842,554.19
减：现金的期初余额	789,842,554.19	747,711,349.35
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	1,046,285,204.66	42,131,204.84

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,836,127,758.85	789,842,554.19
其中：库存现金	398,911.31	626,569.58
可随时用于支付的银行存款	1,759,623,485.46	655,674,222.76
可随时用于支付的其他货币资金	76,105,362.08	133,541,761.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,836,127,758.85	789,842,554.19

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
土地复垦及环境治理保证金	57,725,693.95	53,746,340.73	保证金
信用证保证金	96,051,471.36	29,399,042.60	保证金
期货保证金	10,656,900.00	5,237,475.00	保证金
银行承兑汇票保证金	1,029,379,024.47	995,755,846.16	保证金
ETC 保证金	2,500.00	2,000.00	保证金
银行冻结资金	639,074.47		银行久悬冻结
黄金交易准备金	10,000.00		准备金
合计	1,194,464,664.25	1,084,140,704.49	—

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	17,724,130.66	7.0827	125,534,700.23
欧元	65,652,983.94	7.8592	515,979,931.38
新加坡元	110,761.28	5.3772	595,585.55
其他应收款			
其中：美元	143,127.92	7.0827	1,013,732.12
其他应付款			
其中：美元	15,372,220.15	7.0827	108,876,823.66

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
---------	-------	-------	------------

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
银泰盛鸿新加坡有限公司	新加坡	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,197,239.44	678,679.50
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,083,352.85	1,159,155.25
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	15,644,815.16	17,367,839.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
设备租赁及其他	35,361.73	
合计	35,361.73	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利用生产钻机岩粉取样二次圈定矿体研究		4,428,628.27
粉煤灰替代部分水泥用于井下充填的工艺研究		4,493,371.97
自产含氰尾矿无公害化充填研究		4,908,747.55
尾矿用超湿地挖掘机改造		4,335,779.93
选矿过程中增加除氰工艺的研究		4,495,215.40
极薄陡倾斜矿体安全高效开采研究与应用	2,343,468.07	
C560-610#溶洞充填研究与应用	4,599,827.93	
充填体掘进研究与应用	1,514,582.20	
金英金矿矿山水下规律与水文地质状况研究	848,614.52	
金英金矿采矿权及外围板石沟探矿权成矿规律及预测找矿研究	527,529.07	
尾矿无害化处理关键技术的应用	4,448,925.50	
黄金选冶废水处理方法的研究与应用	2,213,662.69	
提高硫化矿选矿回收率的研究及应用	7,183,922.14	
矿山充填管路系统研究	388,737.68	
深部开采应力及地压监测研究	545,455.00	
北区-165m 措施道设计研究与应用	580,131.10	
N00 措施回风井研究与应用	733,113.48	
智能矿山建设项目	1,051,702.57	
生产数据数字化平台研究	744,728.53	
东安金矿 25m 中段与保安矿柱回采稳定性研究及设计	750,000.00	
合计	28,474,400.48	22,661,743.12
其中：费用化研发支出	28,474,400.48	22,661,743.12

## 九、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
玉龙矿业	40,152.00	内蒙古	内蒙古	银、铅、锌矿开采、矿产品销售	76.67%		企业合并
上海盛鸿	29,379.00	上海	上海	供应链管理等	96.60%		新设成立
盛鸿新加坡		新加坡	新加坡	供应链管理等		96.60%	新设成立
宁波永盛	10,000.00	宁波	宁波	贸易服务		96.60%	新设成立
上海盛蔚	451,000.00	上海	上海	控股公司	100.00%		企业合并
吉林板庙子	12,504.10	白山	白山	金矿勘查、开		95.00%	企业合并

				采、冶炼、矿产品销售			
金诚盛鑫	3,282.84	白山	白山	地质勘查		85.00%	新设成立
澳华香港		香港	香港	控股公司		100.00%	企业合并
洛克香港		香港	香港	控股公司		100.00%	企业合并
黑河洛克	4,066.00 万美元	逊克县	逊克县	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		100.00%	企业合并
青海大柴旦	19,483.85	海西州	海西州	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		90.00%	企业合并
华盛金矿	500.00	芒市	芒市	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售	60.00%		现金购买

注 1：子公司吉林盛达矿业有限公司于 2023 年 12 月 26 日成立，截至 2023 年 12 月 31 日未开展经营活动，无财务数据；海南盛蔚贸易有限公司于 2023 年 12 月 14 日成立，截至 2023 年 12 月 31 日未开展经营活动，无财务数据。

注 2：子公司银泰盛鸿供应链管理有限公司于 2024 年 1 月 3 日更名为“上海盛鸿融信国际贸易有限公司”；宁波银泰永亨贸易有限公司于 2024 年 1 月 23 日更名为“宁波永盛融信国际贸易有限公司”；吉林银泰盛鑫矿业有限公司于 2024 年 12 月 4 日更名为“吉林金诚盛鑫矿业有限公司”；黑河银泰矿业开发有限责任公司于 2023 年 11 月 15 日更名为“黑河洛克矿业开发有限责任公司”。

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
玉龙矿业	23.33%	5,363.64	6,999.06	83,591.35
吉林板庙子	5.00%	1,893.16		8,011.54
青海大柴旦	10.00%	8,051.22	3,055.37	20,478.51
上海盛鸿	3.40%	192.59		1,431.61
华盛金矿	40.00%	-1,077.58		66,849.16

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
玉龙矿业	48,186.85	353,507.43	401,694.28	42,280.14	1,117.49	43,397.63	42,617.59	370,190.13	412,807.72	46,917.36	1,027.79	47,945.15
吉林板庙子	43,884.58	131,864.02	175,748.60	8,811.31	14,273.93	23,085.24	18,624.99	142,941.76	161,566.75	21,297.99	25,463.46	46,761.45
青海大柴旦	71,829.48	149,486.87	221,316.36	14,555.14	29,385.64	43,940.78	63,978.75	131,891.38	195,870.12	28,568.06	39,754.61	68,322.67
上海盛鸿	201,149.64	2,525.72	203,675.36	161,327.23	288.92	161,616.15	191,050.30	1,933.91	192,984.21	156,233.01	316.26	156,549.27
华盛金矿	1,969.08	205,753.66	207,722.74	39,463.37	1,136.48	40,599.84	2,372.18	204,962.29	207,334.48	36,382.35	1,135.29	37,517.64

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
玉龙矿业	108,684.61	22,990.12	23,477.74	44,250.63	96,705.97	25,562.13	25,562.13	52,487.03
吉林板庙子	91,399.63	37,859.33	37,859.33	56,408.06	68,186.19	17,765.83	17,765.83	27,388.05
青海大柴旦	121,219.41	53,013.88	53,110.07	71,582.76	81,701.20	35,700.68	35,700.68	46,030.06
上海盛鸿	802,981.35	5,657.97	5,624.27	-24,917.07	803,058.84	6,013.13	5,979.43	-24,917.07
华盛金矿	-	-2,693.94	-2,693.94	-1,293.36	-	-2,138.38	-2,138.38	-2,062.68

说明：子公司主要财务信息为合并报表时按照该公司的可辨认资产、负债等在购买日的公允价值为基础，对个别财务报表进行调整后的金额。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	上年持股比例	本年持股比例
金诚盛鑫	75%	85%

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	金诚盛鑫
购买成本/处置对价	
--现金	3,282,840.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,282,840.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,081,373.51
差额	201,466.49
其中：调整资本公积	201,466.49
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

			额				
递延收益	376,200.00			34,200.00		342,000.00	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,627,635.06	5,918,522.17

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元和新加坡元有关，除上海盛鸿及其子公司以上述外币进行采购和销售等业务外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日
货币资金-美元	17,724,130.66
货币资金-新加坡元	110,761.28
货币资金-欧元	65,652,983.94
应收账款-美元	31,098,360.24
其他应收款-美元	143,127.92
其他应付款-美元	15,372,220.15

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

##### 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。



### 3) 价格风险

本公司价格风险主要来源于大宗金属贸易价格，公司为平抑价格波动风险，在进行金属贸易时，一般会在期货市场购买类似的期货产品规避价格波动风险或对有对应关系的远期大宗金属采购合约进行套保，平抑价格波动风险。由于金融衍生品市场自身存在着一定的系统性风险，在进行套期保值操作时，需要对价格走势做出合理有效的预判。一旦价格预测发生偏离，可能会影响套期保值业务的效果。

#### (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：44,252,383.64元，占本公司应收账款总额的100%。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

#### (3) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充

裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产（账面余额、未扣除减值及坏账准备）和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融资产				
货币资金	3,030,592,423.10			3,030,592,423.10
交易性金融资产	1,051,487,357.64			1,051,487,357.64
衍生金融资产	256,319,970.04			256,319,970.04
应收账款	44,252,383.64			44,252,383.64
其它应收款	122,941,342.39			122,941,342.39
金融负债				
短期借款	210,188,833.33			210,188,833.33
衍生金融负债	20,140,880.28			20,140,880.28
应付票据	1,274,647,380.28			1,274,647,380.28
应付账款	242,731,294.75			242,731,294.75
其他应付款	317,251,548.97			317,251,548.97
一年内到期的非流动负债	108,707,453.29			108,707,453.29
长期借款		64,081,155.55		64,081,155.55
租赁负债		16,810,893.84	7,234,739.87	24,045,633.71
长期应付款		99,484,480.48	69,252,476.44	168,736,956.92

## 2、套期业务

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇远期合约	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑外汇衍生品交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，本期暂未使用。	外汇远期合约按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报。
商品期权合约	公司严格按照现货动态数量开展相应比例的期货合约交易，并严格控制风险，考虑商品期货交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，本期暂未使用。	公司对期货合约采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报，与现货分别进行会计处理。

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

单位：元

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
票据背书/票据贴现	应收票据		未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	18,742,500.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		18,742,500.00		

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

单位：元

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	票据背书/票据贴现	18,742,500.00	-399,919.38
合计		18,742,500.00	-399,919.38

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产：无****十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 交易性金融资产		1,051,487,357.64		1,051,487,357.64
(2) 衍生金融资产	256,319,970.04			256,319,970.04
(3) 其他权益工具投资			20,819,822.20	20,819,822.20
持续以公允价值计量的资产总额	256,319,970.04	1,051,487,357.64	20,819,822.20	1,328,627,149.88
(1) 衍生金融负债	20,140,880.28			20,140,880.28
持续以公允价值计量的负债总额	20,140,880.28			20,140,880.28

**2、以公允价值计量的金融工具**

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

- 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- 3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- 4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 3、期末公允价值计量

#### (1) 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		1,051,487,357.64		1,051,487,357.64
衍生金融资产	256,319,970.04			256,319,970.04
其他权益工具投资			20,819,822.20	20,819,822.20
衍生金融负债	20,140,880.28			20,140,880.28

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东黄金矿业股份有限公司	济南	有色金属矿采选	447,342.95 万元	28.89%	28.89%

本公司的最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2022 年 12 月 9 日，山东黄金矿业股份有限公司与中国银泰投资有限公司、沈国军先生签署了《股份转让协议》，山东黄金拟受让沈国军先生及中国银泰投资有限公司合计持有的公司 20.93% 的股份。双方于 2023 年 7 月 20 日完成股权交割手续，并于 2023 年 8 月 14 日完成董事会改组，公司控股股东变更为山东黄金矿业股份有限公司，实际控制人变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1. (1) 企业集团的构成”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈国军	原实际控制人
北京银泰置业有限公司	原实际控制人控制的公司
北京银泰置业有限公司物业管理分公司	原实际控制人控制的公司
北京银泰第一太平戴维斯物业管理有限公司北京第一分公司	原实际控制人控制的公司
山金企业管理（山东）有限公司	同一控制人
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	同一控制人
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	同一控制人

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京银泰置业有限公司	物业服务	950,032.30	304,846.73

北京银泰置业有限公司物业管理分公司	物业服务		200,226.32
北京银泰第一太平戴维斯物业管理有限公司北京第一分公司	物业服务	234,008.62	116,335.92
山金企业管理（山东）有限公司	物业服务	166,061.63	
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	委托代理服务	1,436,030.72	
合计		2,786,133.27	621,408.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	销售锌精粉	83,835,125.19	

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	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
北京银泰置业有限公司	办公楼	672.25	622.28	38.27	14.43		

## （3）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,074.90	1,834.24

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京银泰置业有限公司			578,990.80	
预付款项	北京银泰第一太平戴维斯物业管理有限公司北京第一分公司			22,200.00	
其他应收款	北京银泰置业有限公司			1,662,891.00	831,445.50

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	北京银泰置业有限公司		492,251.55
应付账款	北京银泰第一太平戴维斯物业管	3,500.00	

	理有限公司北京第一分公司		
应付账款	北京银泰置业有限公司	2,143,660.80	
应付账款	山金企业管理（山东）有限公司	166,061.63	
其他应付款	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	500,000.00	
合同负债	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	535,287.44	
其他流动负债	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	69,587.37	

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

利润分配方案	根据公司第九届董事会第四次会议审议的《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：以现有股本 2,776,722,265 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.8 元（含税），共计派发 777,482,234.20 元。该项议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议
--------	--

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）境外公司 OsinoResourcesCorp 股权收购事项

银泰黄金股份有限公司拟通过下属海南盛蔚贸易有限公司在加拿大设立的全资子公司（以下简称“买方”），以每股 1.90 加元的价格，现金方式收购 OsinoResourcesCorp（以下简称“Osino”）现有全部已发行且流通的普通股及待稀释股份。本次收购的交易金额约为 3.68 亿加元，收购完成后，公司将通过买方持有 Osino100% 股权。

2024 年 2 月 25 日，公司召开第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于收购 OsinoResourcesCorp 股权的议案》，公司 8 名董事均参与表决，以全票同意表决通过本议案。

买方以每股 1.90 加元的价格，现金方式收购 Osino 现有全部已发行且流通的普通股及待稀释股份，本次收购的交易金额约为 3.68 亿加元，收购完成后，公司将通过买方持有 Osino100% 股权。为支持 Osino 正常运营以及 TwinHills 金矿项目的顺利推进，在本次交易中，买方与 Osino 签署了《可转债协议》，金额为 17,416,196.97 美元，债利率为 6.8%。如发生反向分手费事件，可转债未偿付本息将以每股 1.39 加元的转股价自动转换为 Osino 的普通股。在 2024 年 12 月 31 日之前，买方可按照转股价自愿将全部或者部分可转债未偿付本息转换为普通股。

本次交易尚需 Osino 股东大会以及相关监管机构、法院和证券交易所批准，能否获得批准尚存在不确定性。截止目前，本次收购事项尚未完成。

(2) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022 年 12 月 9 日，山东黄金矿业股份有限公司与中国银泰投资有限公司、沈国军先生签署了《股份转让协议》，山东黄金拟受让沈国军先生及中国银泰投资有限公司合计持有的银泰黄金股份有限公司 20.93% 的股份。双方于 2023 年 7 月 20 日完成股权交割手续，并于 2023 年 8 月 14 日完成董事会改组，公司控股股东变更为山东黄金矿业股份有限公司，实际控制人变更为山东省国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司为控股子公司担保的事项

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
青海大柴旦	94,000,000.00	2022 年 6 月 20 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
玉龙矿业	30,000,000.00	2023 年 3 月 31 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
玉龙矿业	90,000,000.00	2023 年 6 月 14 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
玉龙矿业	10,000,000.00	2023 年 6 月 21 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
玉龙矿业	10,000,000.00	2023 年 6 月 25 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
玉龙矿业	10,000,000.00	2023 年 6 月 26 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
玉龙矿业	60,000,000.00	2023 年 3 月 30 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
上海盛鸿	49,712,000.00	2023 年 9 月 20 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
上海盛鸿	56,160,000.00	2023 年 12 月 11 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
上海盛鸿	26,000,000.00	2023 年 12 月 21 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
上海盛鸿	40,000,000.00	2023 年 12 月 21 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
宁波永盛	65,000,000.00	2023 年 12 月 5 日	主合同债务履行期限届满后 3 年	否
合计	540,872,000.00			

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,423,327.23	856,238.25
合计	122,423,327.23	856,238.25

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	120,515,817.45	
保证金	2,003,107.40	1,693,391.00
其他	19,245.00	10,045.00
合计	122,538,169.85	1,703,436.00

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	122,507,669.85	10,045.00
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上	30,500.00	1,693,391.00
合计	122,538,169.85	1,703,436.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	122,538,169.85	100.00%	114,842.62	0.09%	122,423,327.23	1,703,436.00	100.00%	847,197.75	49.73%	856,238.25
账龄组合	2,022,352.40	1.65%	114,842.62	5.68%	1,907,509.78	1,703,436.00	100.00%	847,197.75	49.73%	856,238.25
关联方组合	120,515,817.45	98.35%			120,515,817.45					
合计	122,538,169.85	100.00%	114,842.62	0.09%	122,423,327.23	1,703,436.00	100.00%	847,197.75	49.73%	856,238.25

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	847,197.75			847,197.75
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-732,355.13			-732,355.13
2023年12月31日余额	114,842.62			114,842.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



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	
按组合计提	847,197.75	-732,355.13				114,842.62
合计	847,197.75	-732,355.13				114,842.62

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海盛蔚矿业投资有限公司	往来款	120,000,000.00	1年以内	97.93%	
正大侨商房地产开发有限公司	保证金	1,862,807.40	1年以内	1.52%	93,140.37
云南华盛金矿开发有限公司	往来款	515,817.45	1年以内	0.42%	
北京万达广场实业有限公司 公司万达文华酒店	保证金	100,000.00	1年以内	0.08%	5,000.00
赵靓	保证金	9,800.00	1年以内	0.01%	490.00
合计		122,488,424.85		99.96%	98,630.37

2、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	8,682,698,659.55		8,682,698,659.55	8,682,698,659.55		8,682,698,659.55
合计	8,682,698,659.55		8,682,698,659.55	8,682,698,659.55		8,682,698,659.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
玉龙矿业	2,745,459,892.91						2,745,459,892.91	
上海盛蔚	4,609,576,666.64						4,609,576,666.64	
上海盛鸿	290,662,100.00						290,662,100.00	
华盛金矿	1,037,000,000.00						1,037,000,000.00	
合计	8,682,698,659.55						8,682,698,659.55	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	850,009,400.00	520,183,430.00
处置其他权益工具投资收益		2,832,213.17
理财产品投资收益	1,336,705.26	4,851,585.88
合计	851,346,105.26	527,867,229.05

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,284,434.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,593,435.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-13,283,811.63	
委托他人投资或管理资产的损益	33,029,991.99	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,917,978.32	
减：所得税影响额	1,239,152.21	
少数股东权益影响额（税后）	-894,497.04	
合计	13,792,547.81	--

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照证监会公告【2023】65号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.90%	0.5129	0.5129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.78%	0.5080	0.5080

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

银泰黄金股份有限公司

董事长：刘钦

2024年3月22日