

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



SD-GOLD

SHANDONG GOLD MINING CO., LTD.

山東黃金礦業股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1787)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列山東黃金礦業股份有限公司(「本公司」)在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登之《山東黃金礦業股份有限公司2023年年度報告》、《山東黃金礦業股份有限公司2023年年度報告摘要》、《山東黃金礦業股份有限公司2023年度內部控制審計報告》及《山東黃金礦業股份有限公司2023年度審計報告》，僅供參閱。

承董事會命

山東黃金礦業股份有限公司

董事長

李航

中國濟南，2024年3月28日

於本公告日期，本公司執行董事為劉欽先生、王樹海先生和湯琦先生；本公司非執行董事為李航先生和汪曉玲女士；本公司獨立非執行董事為王運敏先生、劉懷鏡先生和趙峰女士。



山东黄金矿业股份有限公司
SHANDONG GOLD MINING CO., LTD.
股票代码：600547.SH 1787.HK

2023
ANNUAL REPORT
年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人李航、主管会计工作负责人滕洪孟及会计机构负责人（会计主管人员）滕洪孟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度母公司实现净利润为834,535,277.92元。依据《公司法》和《公司章程》的规定，母公司提取10%法定盈余公积83,453,527.79元，加上年初未分配利润6,927,583,110.72元，扣除本年度支付2022年度现金股利 313,140,066.75元及提取永续债利息463,489,690.92元，当年可供股东分配的利润为6,902,035,103.18元。

本次拟向全体股东每10股派现金红利1.40元（含税），至本次董事会召开日，公司总股本4,473,429,525.00股，以此为基数计算拟派发现金红利626,280,133.50元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

本次利润分配方案尚需提交公司2023年年度股东大会审议批准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否



十、重大风险提示

报告期内，公司未发现存在对未来发展战略、持续经营活动产生不利影响的重大风险。

对于经营发展中面临的经营风险，公司将采取措施积极应对，具体情况请参见“第三节管理层讨论与分析”中“六、关于公司未来发展的讨论与分析”“（四）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	48
第五节	环境与社会责任.....	74
第六节	重要事项.....	90
第七节	股份变动及股东情况.....	122
第八节	优先股相关情况.....	127
第九节	债券相关情况.....	128
第十节	财务报告.....	135

备查文件目录	1. 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。
	2. 载有董事长签名、公司盖章的 2023 年年度报告。
	3. 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正本。
	4. 报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	5. 在香港联交所发布的 2023 年度业绩公告。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
控股股东、黄金集团、集团公司	指	山东黄金集团有限公司
山东黄金、公司、本公司	指	山东黄金矿业股份有限公司
有色集团	指	山东黄金有色矿业集团有限公司
黄金地勘	指	山东黄金地质矿产勘查有限公司
金茂矿业	指	烟台市金茂矿业有限公司
归来庄公司	指	山东黄金归来庄矿业有限公司
蓬莱矿业	指	山东黄金集团蓬莱矿业有限公司
莱州公司	指	山东黄金矿业（莱州）有限公司
山金金控	指	山金金控资本管理有限公司
东风探矿权	指	山东省招远市玲珑金矿田李家庄东风矿床金矿详查探矿权
东风采矿权	指	山东黄金集团有限公司东风矿区采矿权
新立探矿权	指	山东省莱州市新立村金矿勘探探矿权
贝拉德罗金矿	指	阿根廷贝拉德罗（Veladero）金矿
香港公司、山东黄金香港	指	山东黄金矿业（香港）有限公司
BGC	指	巴理克黄金公司（Barrick Gold Corporation）
银泰黄金	指	银泰黄金股份有限公司
卡帝诺公司	指	卡帝诺资源有限公司（Cardinal Resources Limited）
新疆金川矿业	指	新疆金川矿业有限公司
西和中宝	指	西和县中宝矿业有限公司
金洲公司	指	山东金洲矿业集团有限公司
山金财务公司	指	山东黄金集团财务有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《山东黄金矿业股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东黄金矿业股份有限公司
公司的中文简称	山东黄金
公司的外文名称	Shandong Gold Mining Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SD-GOLD
公司的法定代表人	李航



二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤琦	张如英、卞小冬
联系地址	济南市历城区经十路 2503 号	济南市历城区经十路 2503 号
电话	0531-67710376	0531-67710376
传真	0531-67710380	0531-67710380
电子信箱	hj600547@163.com	hj600547@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	济南市历城区经十路 2503 号
公司注册地址的历史变更情况	2000 年 1 月 31 日，公司成立时注册地址为“济南市解放路 16 号”；2010 年 12 月 8 日，公司注册地址变更为“济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼”；2021 年 1 月 26 日，公司注册地址变更为“济南市历城区经十路 2503 号”。
公司办公地址	济南市历城区经十路 2503 号
公司办公地址的邮政编码	250100
公司网址	www.sdhjgf.com.cn
电子信箱	hj600547@163.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	山东黄金	600547	无
H股	香港联合交易所	山东黄金	1787	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	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 王磊
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	信永中和(香港)会计师事务所有限公司
	办公地址	香港铜锣湾告士打道 311 号皇室大厦安达人寿大楼 17 楼
	签字会计师姓名	黄铨辉



七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	59,275,274,514.67	50,305,754,258.45	50,305,754,258.45	17.83	33,934,960,452.94	33,934,960,452.94
归属于上市公司股东的净利润	2,327,750,542.04	1,247,651,976.43	1,245,858,630.24	86.57	-188,722,364.41	-193,687,290.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,213,428,334.93	1,306,050,822.17	1,304,257,475.98	69.47	-547,978,336.86	-552,943,263.36
经营活动产生的现金流量净额	6,848,761,658.51	2,971,775,379.32	2,971,775,379.32	130.46	1,822,242,735.09	1,822,242,735.09
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	33,084,950,645.55	32,877,039,085.18	32,877,039,085.18	0.63	29,219,805,746.69	29,219,805,746.69
总资产	134,599,262,003.25	90,721,640,825.32	90,721,640,825.32	48.37	78,307,585,715.51	78,307,585,715.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.42	0.20	0.20	110.00	-0.09	-0.09
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.20	0.20	110.00	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.39	0.21	0.21	85.71	-0.17	-0.17
加权平均净资产收益率(%)	7.84	3.88	3.87	增加3.96个百分点	-1.46	-1.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.36	4.10	4.09	增加3.26个百分点	-2.92	-2.92



报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

上表中本报告期归属于上市公司股东的净利润包含报告期归属于永续债持有人的利息 463,489,690.92 元,扣除永续债利息后,本报告期归属于上市公司普通股股东的净利润为 1,864,260,851.12 元,计算基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等上述主要财务指标时均扣除了永续债及利息的影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,327,750,542.04	1,247,651,976.43	33,084,950,645.55	32,890,255,335.08
按国际会计准则调整的项目及金额:				
商誉初始确认差异	-60,367,315.60	-54,499,970.11	-6,019,273.77	54,348,041.83
按国际会计准则	2,267,383,226.44	1,193,152,006.32	33,078,931,371.78	32,944,603,376.91

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

企业会计准则下,本公司收购子公司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,作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量,在合并财务报表中单独列报。商誉在每年年度终了进行减值测试,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

本公司按照国际财务报告准则编制在香港联合交易所披露财务报表时,按并购资产价值分摊报告将商誉分摊至相关资产价值中,导致相关资产每年度的折旧、摊销金额不同,因此形成一项差异。

九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	13,098,137,478.11	14,326,745,966.92	13,898,223,457.65	17,952,167,611.99
归属于上市公司股东的净利润	438,865,344.74	440,954,834.55	465,400,535.04	982,529,827.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的	439,332,340.01	442,286,799.38	398,296,658.64	933,512,536.90



净利润				
经营活动产生的现金流量净额	606,589,376.42	516,477,690.45	3,645,136,615.84	2,080,557,975.80

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	-12,043,642.40		-18,174,915.93	488,219,720.49
计入当期损益的政府补助，但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	25,932,763.17		24,079,506.07	13,258,009.78
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	38,518,355.35			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,284,656.70		5,284,656.72	
委托他人投资或管理资产的损益	8,754,578.86			
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				3,440,329.99
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-121,821,757.17



非货币性资产交换损益				
债务重组损益	68,833,932.00			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,421,004.88		-76,282,154.46	-29,222,797.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-2,542,012.97		4,946,520.14	1,947,012.09
少数股东权益影响额（税后）	-10,920,555.34		-11,640,582.00	-7,329,478.82
合计	114,322,207.11		-58,398,845.74	359,255,972.45

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。（1）本公司所从事的期货交易、远期合约交易均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货及黄金远期合约，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；期货及远期合约交易较为频繁，本公司以往一直从事此类期货及远期合约交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类期货及远期合约交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货及远期合约损益列入非经常性损益。（2）本公司分别与山东黄金集团有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司、山东黄金有色矿业集团有限公司、莱州鑫源矿业投资开发有限公司签订股权托管协议，每年的托管收入固定，该协议自托管日起至股权转让完成之日止，故本公司管理层不将该托管损益列入非经常性损益净资产收益率及每股收益。

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用



十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	2,959,904,058.66	3,909,070,902.65	949,166,843.99	201,668,620.28
衍生金融资产	0.00	256,319,970.04	256,319,970.04	-95,673,651.85
其他权益工具投资	7,900,000.00	28,719,822.20	20,819,822.20	
其他非流动金融资产	5,160,073,983.47	4,829,856,741.56	-330,217,241.91	-304,256,718.38
交易性金融负债	11,265,744,835.92	781,220,784.51	-10,484,524,051.41	-168,776,597.44
衍生金融负债		20,140,880.28	20,140,880.28	
合计	19,393,622,878.05	9,825,329,101.24	-9,568,293,776.81	-367,038,347.39

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是公司深入实施“十四五”战略规划的关键之年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢牢扛起“稳增长、做贡献”的责任担当，紧盯“内外联动、跨越提升”年度目标，主动加压奋进，聚力攻坚克难，有效应对化解各类风险挑战，圆满完成全年各项目标任务，持续巩固了稳中有进、进中提质的良好发展态势。

2023年公司矿产金产量41.78吨，同比增加3.10吨，增幅8.03%；公司资产总额1,345.99亿元，较期初增加438.11亿元，增幅48.26%；公司负债总额813.40亿元，较期初增加272.61亿元，增幅50.41%；归属于上市公司股东的净资产330.85亿元，较期初增加1.95亿元，增幅0.59%；资产负债率60.43%，较期初增加0.86个百分点；公司2023年实现营业收入592.75亿元，同比增加89.70亿元，增幅17.83%；实现利润总额35.63亿元，同比增加15.57亿元，增幅77.59%；归属于上市公司股东的净利润23.28亿元，同比增加10.80亿元，增幅86.57%；加权平均净资产收益率7.84%，同比增加3.96个百分点；基本每股收益0.42元，较上年同期的0.20元增加0.22元/股。

公司着重开展了以下工作：

（一）抓住关键、精准发力，生产经营稳中提质。公司紧盯年度目标责任状，紧扣关键任务时间点，围绕扩能增产问题，先后召开 15 次重点工作推进会和多次专项工作会议，强化经济运行监测分析和调度督导，优化激励考核措施，盯牢重点采区，强化生产组织，优化生产布局，最大限度挖潜力、提产量、增效益。焦家金矿、新城金矿资源整合开发工程分别成为“十四五”以来，首批入选山东省重大实施类项目库的非煤矿山建设项目。2023 年，西和中宝、金洲公司、三山岛金矿产量同比增幅分别达到 15.54%、10.73%、5.74%。贝拉德罗金矿克服各种不利因素，黄金产



量同比增长 6.37%。玲珑金矿成功实现东风矿区复工复产。持续加强技术管理，全面抓好“五率”管理和“全流程金属平衡”管理，系统推进设备全生命周期管理，实现企业主要设备覆盖率 95% 以上。

（二）上下联动、靶向攻坚，发展后劲不断增强。持续推动资源增储，对内加强地质探矿，对外积极获取资源，通过协议收购方式成功获得银泰黄金 20.93% 控制权，与银泰黄金实现强强联合，在二级市场增持银泰黄金股份至 28.89%，进一步夯实对银泰黄金的控制权；竞拍取得甘肃大桥项目采矿权，加强山东黄金在甘肃地区的资源储备；推动黄金集团所属蓬莱地区燕山矿区的矿权注入公司，将与蓬莱矿业现有矿权进行整合开发，发挥协同效应。公司全年完成探矿工程量 48 万米，投入探矿资金 5.7 亿元，探矿新增金金属量 36.6 吨，探矿成果显著，进一步延长了矿山服务年限，促进矿山可持续发展。

全力推动重点项目建设，三山岛金矿副井井筒施工至-1260 米标高，焦家金矿朱郭李家副井工程与寺庄矿区生产系统精准贯通，新城金矿新主井提前 22 天完成井塔封顶，鑫汇公司新主副井-870 米中段贯通工程提前实现精准贯通，加纳卡蒂诺资源公司的纳穆蒂尼矿山项目选厂、尾矿库等工程快速推进。

（三）严管严控、精益管理，提质增效成果显著。持续深化降本增效，分解克金成本、可控管理费用、两金压降等指标，将降本增效向“资源创效、科技提效”等领域拓展，在资产盘活、集采创效、成本管控、税收筹划等方面靶向发力，取得显著成效。持续加强资金管控，进一步优化融资结构，强化资金集约管理，利用银行对制造行业贷款红利政策，抓住有利的降息窗口期，通过提前归还、置换贷款等方式节约利息支出。加强黄金交易的研究分析团队建设，做好市场跟踪研究，综合提升价格研判能力，把握价格走向，优化交易策略，全年自产黄金销售均价高于市场均价 2.79 元/克。

（四）深化改革、科技赋能，发展动力持续激发。坚持把科技创新作为第一动力，持续加大科研投入，2023 年研发投入同比增长 25.99%。新增科技项目立项 142 个，申请专利 259 项，其中发明专利 54 项；获得专利授权 173 项，其中发明专利 19 项。聚焦核心技术强化攻关，三山岛金矿“地下金属矿破碎矿体安全高效开采技术与智能装备”项目通过国家科技部立项。加快推进数智建设，扎实做好网络、数据、信息安全管理等工作，深入推进 5G 智能装备应用，持续发力智能采区建设，参与编制省部级行业标准 7 项，6 个数字化转型案例获省部级评定“优秀”，2 个智慧矿山建设项目分获国务院国资委首届“国企数字场景创新专业赛”二等奖和首届“山东省 5G 新动能创新创业大赛”一等奖。

（五）压实责任、夯实基础，风险防控有力有效。始终把安全生产放在“重于一切、先于一切、高于一切、压倒一切”的重要位置，持续推进安全质量标准化和“双体系”示范基础管理班组建设，全年完成安全专项投入 8.91 亿元，扎实推进矿山安全生产综合整治，强化机电、通风、防水、尾矿库等专项检查，8 家矿山企业减少高温作业面 70 个，采掘工程顶帮全支护至迎头作业地点实现率达到 100%，全年安全生产形势持续稳定。构建绿色矿山建设长效管理机制，持续抓好环保“三同时”手续办理、污染防治攻坚、环保隐患查改和“双碳”等工作，全年完成环保投入 1.54 亿元，所属绿色矿山全部通过年度绿色矿山实地核查，冶炼公司进入国家级绿色工厂名录。

（六）党建引领、凝心聚力，干事动能更加强劲。将高质量开展好主题教育作为首要政治任务，梳理明确 22 项重点工作任务，提炼“8+4+1”个人自学微目标，创建“每日一学”网络学习微平台，举办主题教育读书班四期，推动党员干部铸牢政治忠诚。确定调研课题 33 个，建立调研问题清单，召开调研成果交流会，领导干部领题调研、破解难题、推动发展。坚持“严”的主基



调，一体推进“三不腐”，营造风清气正干事创业浓厚氛围。建立关心关怀机制，持续引领职工岗位建功，开展劳动竞赛、技能比武、劳模工匠宣讲及慰问一线职工活动，不断增强全员凝聚力、向心力。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）行业发展情况

黄金行业的发展深受全球政治经济形势变化的影响。2023 年，受到全球通胀水平持续回落、美联储货币政策逐步转向、美欧银行业危机意外爆发以及地缘政治风险事件频发等一系列因素的综合影响，国内外黄金价格均创出历史新高，黄金避险保值作用进一步增强，在大类资产配置中的吸引力不断提升。

报告期内，国际宏观经济和地缘政治形势复杂多变。一方面，在全球整体通胀回落的环境下，市场对美欧央行货币政策转向宽松的预期逐步增强；另一方面，由于财政支出明显增长，美国经济仍具韧性，令美联储货币政策预期反复变化。此外，美欧银行业危机及巴以冲突的意外爆发，也令全球政治经济局势面临了较大的不确定性。

报告期内，黄金价格整体呈现震荡上涨走势。在美联储货币政策逐步转向宽松和全球地缘政治动荡的背景下，黄金的投资和消费需求强劲，全球多国央行继续增持黄金。2023 年国际现货金价最高 2146 美元/盎司，最低 1804 美元/盎司，最大波幅达 342 美元/盎司；年末收于 2062 美元/盎司，较上年末收盘价上涨约 13%。国内金价走势强于国际金价，上海黄金交易所 Au（T+D）合约最高为 485 元/克，最低 408.08 元/克，年末收于 479.91 元/克，较上年末收盘价 409.76 元/克上涨约 17%。

报告期内，全球黄金需求小幅回落但国内黄金需求持续增长。世界黄金协会统计数据显示，2023 年全球黄金总需求量（不包括场外交易）为 4,448 吨，相比需求强劲的 2022 年减少 5%。各经济体央行继续大举购入黄金，全年净购金量为 1,037 吨，只比 2022 年的历史记录少了 45 吨。中国黄金协会统计数据显示，2023 年全国黄金消费量 1089.69 吨，与 2022 年同期相比增长 8.78%。其中：黄金首饰 706.48 吨，同比增长 7.97%；金条及金币 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%。此外，中国人民银行全年累计增持黄金 224.88 吨。截至 2023 年年底，我国黄金储备为 2235.41 吨。

报告期内，国内交易所黄金交易总额均同比上涨。中国黄金协会统计数据显示，2023 年上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量双边 4.15 万吨（单边 2.08 万吨），同比增长 7.09%，成交额双边 18.57 万亿元（单边 9.28 万亿元），同比增长 22.31%；上海期货交易所全部黄金品种累计成交量双边 12.42 万吨（单边 6.21 万吨），同比增长 43.90%，成交额双边 47.76 万亿元（单边 23.88 万亿元），同比增长 55.43%。

（二）国内产能变化分析

报告期内，国内黄金产量同比上升。根据中国黄金协会统计数据，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。另外，2023 年进口原料产金 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%。

（三）山东黄金所处的行业位置

2023 年，公司紧盯“内外联动、跨越提升”年度目标，科学制定计划、强化调度督导、聚焦重点采区、加强生产组织、优化生产布局，最大限度挖潜力、提产量、增效益。2023 年公司矿产

金产量完成 41.78 吨（含银泰黄金并入公司报表后的产量），相当于国内矿山企业 2023 年矿产金总量的 14.06%。2023 年，山东黄金年产黄金 1 吨以上的矿山达到 10 家，其中境内矿山合计产金 35.34 吨，同比增长 8.37%，是中国境内矿产金产量最高的上市公司，继续保持国内黄金行业领先地位。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）报告期内公司的主要业务

报告期内，公司批准许可范围内的业务主要为：黄金及有色金属的勘查、开采、选冶、销售，黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、加工和销售，主要产品包括标准金锭、投资金条、合质金和银锭等。

公司所辖矿山企业分布于中国山东、福建、内蒙古、甘肃、新疆、吉林、黑龙江、青海、云南等地以及南美洲阿根廷、非洲加纳等国家，形成了集黄金勘探、研发、采矿、选矿、冶炼、黄金产品深加工和销售、矿山装备制造于一体的完整产业链条，并拥有行业领先的科技研发体系，以及矿业金融业务和资本投融资支撑平台。

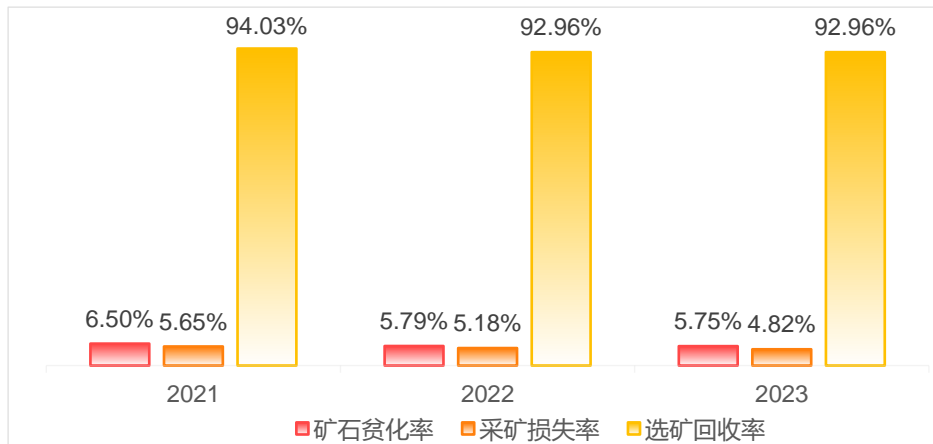
（二）经营模式

1. 规模化生产运营

公司围绕黄金矿产资源开发利用主业，采用分散采选、集中冶炼的生产模式，采矿设备机械化、大型化，运输提升系统自动化，选矿工艺智能化，实现黄金资源规模化、集约化、机械化开采。依托胶东地区世界第三大黄金成矿带、国家级整装勘查区、世界级特大型金矿富集区，加快世界级黄金资源产业基地建设。其中，焦家金矿、新城金矿资源整合开发工程分别成为“十四五”以来，首批入选山东省重大实施类项目库的非煤矿山建设项目。矿山企业加快推进扩界扩能、探矿增储，整合周边矿权资源，扩展现有矿山服务年限。成功并购银泰黄金、大桥金矿采矿权等项目，黄金资源储量和产能规模进一步提升。

2. 精益化运营管控

公司拥有集资源并购、地质勘探、矿山生产、装备制造、产业金融于一体的完整产业链，形成了计划下达、过程管控、指标落实、考核评价的全流程闭环管理体系。2023 年公司编制完成黄金行业首个集团性标准—《山东黄金技术管理标准》，实现了矿业企业生产管理、技术管理、现场管理的标准化、规范化。开展了“全流程金属平衡”、加强“五率”管理等系列技术提升活动，精益化管理水平显著提高。报告期内，地下矿山原矿入选品位 1.88 克/吨，同比提高 2.17%；采矿损失率 4.82%，下降 0.36 个百分点；矿石贫化率 5.75%，下降 0.04 个百分点；选矿回收率 92.96%，与 2022 年持平（不含银泰黄金数据）。



3. 科技创新驱动

公司坚持深入实施创新驱动发展战略，高度重视自主创新能力提升，不断加大科技创新投入，2023 年研发投入同比增长 25.99%。所属企业获批企业研发中心等省市级创新平台 2 家，新增瞪羚企业、科技型中小企业等各类科创企业称号 2 家。成功获得省级科技进步奖 2 项、协会奖 30 项。全年申请专利 259 项，授权专利 173 项；牵头或参与制订标准 6 项，实现了参与制订国际标准“零”的突破。首次牵头承担的“十三五”国家重点研发计划项目以 91 分的优秀级高分通过验收。

4. 安全绿色发展

公司从健全制度体系、强化教育培训、提升装备水平、严格奖惩考核等方面精准发力、夯实安全生产基础，全面提高本质安全水平。公司深入贯彻绿色发展理念，积极推进“碳达峰碳中和”工作，科学合理制定公司碳达峰行动方案，加快推进清洁能源推广应用、淘汰设备更新、节能低碳技术改造等相关工作，全面打造绿色勘查、绿色矿山、绿色工厂发展模式，所属绿色矿山全部通过 2023 年度绿色矿山实地核查，持续保持在绿色矿山名录中。三山岛金矿“山东省金矿绿色矿山标准化试点项目”通过验收；依托公司绿色矿山，黄金集团荣获“中国绿色生态研究基地”（中国林业与环境促进会绿色矿山推进委员会和北京市习近平新时代中国特色社会主义思想研究中心联合颁发），持续提高生态环保水平。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）战略优势

公司牢牢把握高质量发展主题，强化战略引领作用发挥，坚持改革创新驱动，专注主业发展，围绕“平安山金、生态山金、活力山金、人文山金”发展理念，坚持“科技是第一生产力，创新是第一动力”，持续加大研发投入，聚焦行业核心技术，加快科研平台建设，积极研发推广新技术、新装备、新工艺，稳步推进数字化转型和智能矿山建设，激活内生发展动能；秉持“资源为先，效益为上，创新为本”理念不动摇，对内加强探矿增储，保障重点区域整体产能快速释放；对外依托重要成矿带资源整合，积极获取优质资源，持续巩固领先领跑地位；同步推进国外基建矿山企业建设、在产矿山企业稳产，提升国外生产区域运营能力，着力打造国外高质量发展矿山运营典范；深入践行“绿水青山就是金山银山”理念，不断完善安全环保管理体系，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，加快形成符合生态文明建设要求的矿业发展新模式；始终把安全生产摆在“重于一切、先于一切、高于一切、压倒一切”的位置，推动矿山企业管理变革、技术创新、流程优化等全面升级，筑牢安全生产防线，夯实本质安全根基，推动健康、可持续、高质量发展水平稳步提升。

（二）资源优势

公司始终坚持“资源为先，效益为上，创新为本”理念不动摇，不断扩大资源储备，提升资源品质，增强公司核心竞争力，强化企业资源优势。自有矿权勘查与资源并购齐头并进，充分发挥矿山企业主体作用，依矿找矿，以矿山周边与深部为重点，深入研究成矿规律，加大勘查投入，为矿山可持续发展提供强劲动力与资源支撑。不断加快绿地项目的勘查进度，创新勘查技术，应用新技术、新方法，研究、总结成矿理论，力争取得找矿突破。成功完成银泰黄金控制权并购，竞得大桥金矿采矿权，推动省内蓬莱地区燕山矿区的资源整合，加快西岭金矿探矿权的收购，大幅增加了公司的资源储备，有效延长矿山的的服务年限，不断推动公司高质量发展。

（三）规模优势

公司以黄金矿产资源的开发利用为主业，矿山装备水平和机械化程度始终处于国内矿业界领先地位：三山岛金矿“国际一流示范矿山”建设，引领了公司大中型矿山的机械化、自动化、智能化建设步伐。扎实推进机械化换人工程，新城金矿、焦家金矿等多家企业采掘机械化作业率达到 50%以上，矿井辅助生产系统自动化控制率达到 80%，机械化、自动化水平逐步提高。山东黄金冶炼公司多年位居全国矿产金加工、交易量前列。焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿多年位列“中国黄金生产产量前十大矿山”榜单，累计产金均突破百吨，公司是国内唯一拥有四座累计产金突破百吨矿山的企。根据中国黄金协会数据，银泰黄金 2022 年矿产金产量在全国黄金上市公司中排名第七位，银泰黄金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。

（四）科技优势

公司紧盯国际矿业前沿技术，围绕深部资源勘查开采、绿色矿山、智能矿业三大领域，持续增加研发投入，进一步强化研发投入管理机制，加大科研经费保障。依托重大科技项目，加大科研攻关力度，以重点项目为抓手在深部资源开发、绿色矿山、高端装备、深竖井建设等方面的研究取得了新进展。公司承担的国家重点研发计划项目“深部金属矿绿色开采关键技术研发与示范”高分通过国家科技部验收，山金重工自主研发的分体式环形永磁无齿轮球磨机成功入选山东省“首台套”目录。公司科技创新平台建设日新月异，新疆金川公司获批省级企业技术中心，山金重工被认定为省级专精特新中小企业，鑫汇公司被认定为市级“专精特新”、创新型中小企业。此外，还有多家所属企业申报多个科研平台及称号，形成全员创新发展的新局面。在院士工作站、各专业实验室、基层创新工作室等多层创新体系的保障下，公司将继续开展千米以下深地压防控、深井热害治理、井下突水防治、高效采矿方法、膏体充填工艺、尾矿资源化利用等相关技术和设备的研究，以及国内首例两千米超深井建设与提升关键技术的研究和应用，填补国内金属矿领域深部资源开发技术空白。

（五）人才优势

山东黄金以开放包容的心态聚天下英才而用之，牢固树立“以德为先、德才兼备、注重实绩、群众公认”的选人用人导向，建设“管理、技术、技能”三支人才队伍、打造人才平台、抓好人才培养、深化人才发展机制、优化人才发展生态，积极打造建设人才高地。高度重视人才引育，长远构筑人才梯次。紧扣黄金主业，柔性引进领军人才 5 名，发挥人才引领效能；挂牌全国机械冶金建材行业工匠学院、山东冶金工匠学院，发挥矿山企业优势，共建 5 家实训基地，推动产学研融合，打造优秀产业工人队伍；坚持以赛促学，推荐各类人才参加国家、省级人才工程评选，强化人才自身实力；积极参与“才聚齐鲁 成就未来”等招聘活动，持续加强高校毕业生招聘力度，充实团队新生力量。借助院士工作站、博士后工作站等人才资源平台作用，聘任海内外知名院士专家学者、在站博士后，集中力量攻克“卡脖子”技术难题，在地质找矿、深部资源勘查开采、绿色矿山、智能矿业等方面不断取得实质突破，推动产业价值转化；积极创新，建立黄金矿业特有工种职业技能人才自主评价体系，填补目前全国黄金矿业特有工种职业技能评价空白。

（六）品牌优势

山东黄金立足国内，放眼全球，做优做大黄金主业，入选上证 180 指数、明晟 MSCI、富时罗素、标普道琼斯三大国际指数。2023 年，公司先后获得第十七届中国上市公司价值评选-主板上市公司价值百强、中国上市公司绿色低碳突出贡献奖、第二十三届中国上市公司百强-百强企业奖、道德企业奖、2023 凤凰之星港股最佳上市公司——最佳港股通等多项荣誉，相关成功案例入



选中国上市公司协会组织评选的上市公司公司治理最佳实践、ESG 最佳实践、乡村振兴优秀实践，获评上海证券交易所 2022-2023 年度信息披露评级 A 级，连续六年获得该评级。公司深入贯彻习近平生态文明思想，按照党中央、国务院和省委、省政府关于生态文明建设和生态环保工作部署要求，协同推进降碳、减污、扩绿、增长。深入推进污染防治，加快重点环保设施建设项目进度，加强重点领域环保专项检查督查，全面提升企业环境应急管理和风险防范水平。所属企业全部通过年度绿色矿山实地核查抽查，三山岛金矿“山东省金矿绿色矿山标准化试点项目”通过专家评审验收，鑫汇公司被青岛市发展和改革委员会认定为青岛市有色金属绿色开采工程研究中心，持续巩固提升绿色矿山建设水平，擦亮“山东黄金 生态矿业”品牌。

五、报告期内主要经营情况

2023 年公司矿产金产量 41.78 吨，同比增加 3.10 吨，增幅 8.03%，产量增长的主要原因包括：三山岛金矿、西和中宝公司、金洲公司生产系统逐步优化，生产能力得到提升；玲珑金矿的东风矿区复工复产；贝拉德罗金矿采剥总量增加、难选冶矿石减少；并购银泰黄金增加产量。公司原矿入选品位 1.29 克/吨（不含银泰黄金数据），同比增加 0.06 克/吨，其中地下矿山原矿入选品位 1.88 克/吨，同比增加 0.04 克/吨，增幅 2.17%，主要原因是各矿山通过优化采矿方法、加强技术管理和现场管理等措施，降低损失率、贫化率，使原矿品位提高。

玲珑金矿的东风矿区于 2023 年 1 月复工复产，报告期内仅玲珑矿区停产。2024 年 1 月，烟台市主管部门批准玲珑矿区恢复基建生产。截至本报告披露日，玲珑矿区正积极推动生产系统调整及建设，力争尽快取得新的安全生产许可证并复工复产。

2023 年各矿山黄金产量表

单位名称	2022 年		2023 年		公司持有股权比例
	千克	千盎司	千克	千盎司	
三山岛金矿	5459.85	175.54	5773.30	185.62	100%
焦家金矿	10036.25	322.67	9381.70	301.63	100%
玲珑金矿	1101.92	35.43	1863.90	59.93	100%
新城金矿	5691.23	182.98	5405.22	173.78	100%
蓬莱矿业	201.57	6.48	400.30	12.87	100%
沂南金矿	376.03	12.09	380.62	12.24	100%
鑫汇公司	1433.1	46.08	1091.60	35.10	100%
莱西公司	595.85	19.16	549.32	17.66	100%
金洲公司	1130.1	36.33	1251.32	40.23	100%
归来庄矿业	816.3	26.24	864.06	27.78	70.65%
柴矿公司	1727.95	55.55	1687.68	54.26	73.52%
福建源鑫	320.16	10.29	280.63	9.02	90.31%
西和中宝	1008.28	32.42	1165.01	37.46	70%
金川矿业	2717.73	87.38	2720.74	87.47	100%
银泰黄金			2519.81	81.01	28.89% ¹



国内矿山合计	32616.32	1048.64	35335.21	1136.05	
贝拉德罗金矿 ²	6057	194.74	6442.80	207.14	50%
国外矿山合计	6057	194.74	6442.8	207.14	
公司合计	38673.32	1243.38	41778.01	1343.19	

备注：1. 公司通过并购及二级市场增持，截至报告期末，共持有银泰黄金 28.89% 股份，银泰黄金为公司并表的控股子公司。上述银泰黄金产量为 2023 年 8 月 14 日银泰黄金与公司并表后的产量数据。

2. 包括贝拉德罗金矿 50% 的黄金产量。截至报告期末，公司拥有贝拉德罗金矿的 50% 权益。

3. 1 盎司等于 31.1035 克。

4. 保留小数点后两位数字，并采用了数字的四舍五入，所以合计总数可能不等于各数字相加之和。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	59,275,274,514.67	50,305,754,258.45	17.83
营业成本	49,436,660,022.73	43,212,019,499.58	14.40
销售费用	147,179,423.37	176,421,416.46	-16.58
管理费用	2,506,202,060.11	2,315,723,952.34	8.23
财务费用	1,563,524,308.63	1,047,106,124.04	49.32
研发费用	487,195,409.01	399,566,901.77	21.93
经营活动产生的现金流量净额	6,848,761,658.51	2,971,775,379.32	130.46
投资活动产生的现金流量净额	-20,623,740,372.67	-5,250,680,016.83	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	14,437,548,554.34	5,461,810,492.96	164.34

营业收入变动原因说明：营业收入增加的主要原因是本期自产金、外购金及外购合质金销售量和销售价格均增加；

营业成本变动原因说明：营业成本增加的主要原因是本期自产金、外购金及外购合质金成本均增加；

销售费用变动原因说明：销售费用减少的主要原因是本期销售佣金减少；

管理费用变动原因说明：管理费用增加的主要原因是本期并购银泰黄金管理费用增加；

财务费用变动原因说明：财务费用增加的主要原因是本期融资额增加导致利息支出增加；

研发费用变动原因说明：研发费用增加的主要原因是本期子公司研发投入增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是本期购销业务产生的现金净流入增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量减少的主要原因是本期取得子公司支付的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量增加的主要原因是本期借款取得的现金增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明



适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

公司营业收入增加的主要原因是自产金、外购合质金及小金条业务销量、销售价格均增加；营业成本增加的主要原因是自产金、外购合质金及小金条业务相应的成本增加。



(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
黄金行业	56,799,954,952.30	47,212,072,556.25	16.88	19.62	16.19	2.46
其中:外购合质金	25,233,735,086.60	24,969,123,533.04	1.05	21.64	20.97	0.55
其他行业	2,078,067,985.51	1,912,773,753.50	7.95	-19.72	-21.77	2.41
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
自产金	17,865,613,565.94	9,128,432,203.37	48.91	17.67	6.09	5.57
外购合质金	25,233,735,086.60	24,969,123,533.04	1.05	21.64	20.97	0.55
小金条	12,868,874,406.30	12,709,395,960.51	1.24	19.10	18.69	0.34
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
境内	56,201,513,980.53	47,054,524,664.19	16.28	19.47	15.93	2.55
境外	2,676,508,957.28	2,070,321,645.56	22.65	-11.62	-16.92	4.93

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增 减 (%)	销售量比上年增 减 (%)	库存量比上年增 减 (%)
自产金	千克	41,778.01	39,623.26	3,454.47	8.03	2.32	392.43
外购金	千克	53,509.72	55,780.77	1,843.22	0.87	6.55	-55.15
小金条	千克	31,680.94	31,513.25	588.38	3.48	3.67	39.86



(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
黄金行业	原材料	39,514,477,212.32	80.44	33,431,606,539.72	77.60	18.19	
黄金行业	动力	796,068,382.04	1.62	815,686,845.18	1.89	-2.41	
黄金行业	人工费用	1,417,997,698.25	2.89	1,375,771,574.54	3.19	3.07	
黄金行业	外包的生产费用	1,588,593,014.96	3.23	1,663,200,425.16	3.86	-4.49	
黄金行业	制造费用	3,894,936,248.66	7.93	3,348,869,970.73	7.77	16.31	
黄金行业合计		47,212,072,556.25	96.11	40,635,135,355.33	94.32	16.19	
其他行业		1,912,773,753.50	3.89	2,445,037,150.05	5.68	-21.77	
合计		49,124,846,309.75	100.00	43,080,172,505.38	100.00	14.03	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

详见第十节九、合并范围的变更

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 4,754,709.75 万元，占年度销售总额 80.21%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	上海黄金交易所	4,301,167.17	72.56
2	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	74,168.84	1.25

注：河南中原黄金冶炼厂有限责任公司为本期并购银泰黄金新增客户。

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 2,791,044.30 万元，占年度采购总额 46.40%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3. 费用

√适用 □不适用

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比例（%）	情况说明
销售费用	147,179,423.37	176,421,416.46	-16.58	主要原因是子公司销售佣金减少
管理费用	2,506,202,060.11	2,315,723,952.34	8.23	主要原因是本期并购银泰黄金管理费用增加
财务费用	1,563,524,308.63	1,047,106,124.04	49.32	主要原因是利息支出增加

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	487,195,409.01
本期资本化研发投入	309,117,746.92
研发投入合计	796,313,155.93
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.34
研发投入资本化的比重（%）	38.82

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	1,952
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	11.09%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	6
硕士研究生	153
本科	1205
专科	419



高中及以下	169
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	415
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	855
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	376
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	306
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比例（%）	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	6,848,761,658.51	2,971,775,379.32	130.46	主要原因是商品购销业务产生的净流入增加
投资活动产生的现金流量净额	-20,623,740,372.67	-5,250,680,016.83	不适用	主要原因是本期取得子公司支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	14,437,548,554.34	5,461,810,492.96	164.34	主要原因是本期取得借款收到的现金增加

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
交易性金融资产	3,909,070,902.65	2.90	2,959,904,058.66	3.263	32.07	主要原因是本期并购银泰增加所致



应收票据	193,209,706.07	0.14	54,117,832.88	0.06	257.02	主要原因是本期子公司期末未到期应收票据增加所致
应收账款	519,965,319.11	0.39	141,180,551.58	0.16	268.30	主要原因是子公司应收售金款增加所致
预付款项	523,346,805.52	0.39	824,451,833.06	0.91	-36.52	主要原因是子公司预付购金款减少所致
存货	8,848,047,161.20	6.57	4,092,280,432.33	4.51	116.21	主要原因是本期并购银泰增加所致
其他权益工具投资	28,719,822.20	0.02	7,900,000.00	0.01	263.54	主要原因是本期并购银泰增加所致
固定资产	41,746,032,389.28	31.02	30,711,711,654.82	33.85	35.93	主要原因是本期并购银泰增加所致
在建工程	8,419,843,247.67	6.26	6,121,274,377.32	6.75	37.55	主要原因是本期并购银泰增加所致
无形资产	32,521,834,239.30	24.16	19,373,069,272.43	21.35	67.87	主要原因是本期并购银泰增加所致
开发支出	16,318,029.11	0.01	6,360,204.11	0.01	156.56	主要原因是本期子公司开发支出增加所致
商誉	12,958,868,723.86	9.63	3,156,536,966.42	3.48	310.54	主要原因是本期并购银泰增加所致
长期待摊费用	52,146,344.52	0.04	35,776,009.47	0.04	45.76	主要原因是本期并购银泰增加所致
短期借款	20,207,405,263.22	15.01	6,614,230,992.78	7.29	205.51	主要原因是本期公司短期借款融资增加所致
交易性金融负债	781,220,784.51	0.58	11,265,744,835.92	12.42	-93.07	主要原因是本期公司黄金租赁融资较少所致
应付账款	6,634,508,788.00	4.93	3,841,352,568.25	4.23	72.71	主要原因是子公司应付款项增加及并购银泰增加



						所致
合同负债	327,350,012.71	0.24	246,865,372.77	0.27	32.60	主要原因是子公司预收商品款及并购银泰增加所致
应付职工薪酬	514,623,968.78	0.38	382,008,462.16	0.42	34.72	主要原因是本期并购银泰增加所致
应交税费	737,750,926.44	0.55	470,793,641.26	0.52	56.70	主要原因是本期并购银泰增加以及子公司应交企业所得税增加所致
其他应付款	8,209,930,952.99	6.10	4,926,529,229.39	5.43	66.65	主要原因是子公司客户保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	6,662,006,177.68	4.95	647,615,869.82	0.71	928.70	主要原因是子公司一年内到期的长期借款转入所致
其他流动负债	1,445,978,849.28	1.07	2,913,534,897.92	3.21	-50.37	主要原因是公司归还超短期融资债券所致
长期借款	23,211,331,155.55	17.24	13,548,305,000.00	14.93	71.32	主要原因是公司及子公司长期借款融资增加所致
递延所得税负债	6,445,694,254.89	4.79	3,687,492,783.36	4.06	74.80	主要原因是本期并购银泰增加所致
专项储备	689,434.13	0.00	39,097,635.95	0.04	-98.24	主要原因是子公司使用前期计提安全储备所致
少数股东权益	20,174,453,073.85	14.99	3,819,429,432.87	4.21	428.21	主要原因是本期并购银泰增加所致

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 18,190,857,186.93（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 13.51%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明
 适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况
 适用 不适用

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	319,408,556.84	土地复垦及环境治理保证金
货币资金	1,435,149,313.04	票据保证金
货币资金	2,810,000.00	履约保证金
货币资金	12,820,632.27	期货保证金
货币资金	96,051,471.36	信用证保证金
货币资金	1,796,400.00	法院冻结资金
货币资金	3,502,774.47	其他
应收票据	143,080,000.00	质押
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	2,158,892,202.18	—

4. 其他说明
 适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析
 适用 不适用

1. 报告期内重大行业政策变化

(1) 2023 年 1 月 3 日，为进一步规范矿业权出让交易行为，确保矿业权出让交易公开、公平、公正，维护国家权益和矿业权人合法权益，自然资源部印发《矿业权出让交易规则的通知》（自然资规〔2023〕1 号）。

(2) 为贯彻落实《中共中央办公厅国务院办公厅关于在国土空间规划中统筹划定落实三条控制线的指导意见》《自然资源部生态环境部国家林业和草原局关于加强生态保护红线管理的通知（试行）》（自然资发〔2022〕142 号），严格生态保护红线管控，维护全省生态安全。经省政府同意，2023 年 1 月 1 日山东省自然资源厅、山东省生态环境厅下发《关于加强生态保护红线管理的通知》。

(3)为深入贯彻党的二十大精神,全面落实中央经济工作会议决策部署和省委省政府工作要求,聚焦聚力服务全省经济加快恢复发展,持续巩固“稳中向好、进中提质”良好态势,2023年3月17日山东省自然资源厅印发《加强自然资源要素保障服务经济高质量发展若干政策措施的通知》。

(4)根据《国务院关于印发矿产资源权益金制度改革方案的通知》(国发〔2017〕29号),为进一步健全矿产资源有偿使用制度,规范矿业权出让收益征收管理,维护矿产资源国家所有者权益,促进矿产资源保护与合理利用,推动相关行业健康有序发展,财政部、自然资源部、税务总局2023年3月24日发布《矿业权出让收益征收办法》(财综〔2023〕10号)。

(5)2023年5月6日,为贯彻落实党中央、国务院关于矿业权出让制度改革、自然资源资产产权制度改革等决策部署,提高能源资源保障能力,促进矿业健康可持续发展,自然资源部下发《关于进一步完善矿产资源勘查开采登记管理的通知》(自然资规〔2023〕4号)。

(6)2023年5月8日,为了规范生态环境行政处罚的实施,监督和保障生态环境主管部门依法实施行政处罚,维护公共利益和社会秩序,保护公民、法人或者其他组织的合法权益,生态环境部印发新修订的《生态环境行政处罚办法》(生态环境部令 第30号)。

(7)为贯彻落实党中央、国务院关于矿业权出让制度改革、自然资源资产产权制度改革等决策部署,提高能源资源保障能力,促进矿业健康可持续发展,2023年5月6日自然资源部下发《关于进一步完善矿产资源勘查开采登记管理的通知》(自然资规〔2023〕4号)。

(8)2023年7月26日,为贯彻落实党中央、国务院关于矿业权出让制度改革、石油天然气体制改革、加强重要能源矿产资源国内勘探开发和增储上产等决策部署,充分发挥市场在资源配置中的决定性作用,更好发挥政府作用,自然资源部下发《关于深化矿产资源管理改革若干事项的意见》(自然资规〔2023〕6号)。

(9)2023年8月21日,为深入贯彻党的二十大和中央经济工作会议精神,把稳增长摆在首要位置,推动有色金属行业质的有效提升和量的合理增长,工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、自然资源部、商务部、海关总署、国家粮食和储备局等部门联合印发《有色金属行业稳增长工作方案》的通知(工信部联原〔2023〕130号)。

(10)为落实生产经营单位安全生产主体责任,完善安全生产管理体系,全面提升安全生产管理能力和水平,促进经济社会持续健康发展,山东省人民政府办公厅印发《山东省生产经营单位安全总监制度实施办法(试行)》的通知(鲁政办字〔2023〕116号),办法自2023年10月1日起施行,有效期至2025年9月30日。

(11)矿山安全生产事关人民群众生命财产安全,事关经济社会发展和社会稳定大局,是安全生产的重中之重。为深入贯彻党的二十大精神,进一步加强矿山安全生产工作,经党中央、国务院同意,2023年9月,中共中央办公厅、国务院办公厅下发《关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》

(12)2023年8月,应急管理部下发《安全生产严重失信主体名单管理办法》(应急管理部令 第11号)。为加强安全生产领域信用体系建设,规范安全生产严重失信主体名单管理,办法自2023年10月1日起施行。

(13)为进一步加强非煤矿山建设项目安全设施设计源头管理,进一步规范安全设施重大变更后的设计审查工作,2023年11月14日国家矿山安全监察局印发《非煤矿山建设项目安全设施重大变更范围》的通知(矿安〔2023〕147号)。

2. 报告期内重大政策变化

2023 年度无重大税收政策变化。

3. 资源税和环境保护税

公司境内子公司 2023 年资源税应交税额 77,065.77 万元，实缴 73,426.96 万元。环境保护税应交税额 58.38 万元，实缴 55.21 万元。

4. 资源税税率及税收优惠情况

山东省内子公司资源税按照黄金销售收入 4.2% 缴纳，其他公司按照所在地的省级人民政府确定的税目及适用税率缴纳资源税。

根据福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局共同颁布的闽财税〔2020〕14 号《关于明确资源税我省适用税率等有关事项的通知》，开采伴生矿，伴生矿与主矿产品销售额分别核算的，对伴生矿按其应纳税额减征 30% 资源税。本公司之子公司福建省政和县源鑫矿业有限公司享受上述优惠政策。

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，对共伴生矿按其所应纳税额的 50% 减征资源税。本公司之子公司吉林板庙子矿业有限公司享受上述优惠政策。

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》，纳税人开采共伴生矿、低品位矿减按 50% 征收资源税，开采尾矿免征资源税。本公司之子公司黑河洛克矿业开发有限责任公司享受上述优惠政策。

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 50% 资源税。本公司之子公司青海大柴旦矿业有限公司享受上述优惠政策。

有色金属行业经营性信息分析

1 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	占比 (%)	原材料总成本比上年增减 (%)
自有矿山	5,971,209,491.03	100	19.37
国内采购			
境外采购			
合计	5,971,209,491.03	/	19.37

2 自有矿山的基本情况（如有）

√适用 □不适用

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，并于2020年5月1日正式实施，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。

结合《固体矿产资源储量分类》（GB/T 17766-2020）国家标准，并根据国际通行的NI43-101准则，汇总截至2023年12月31日公司矿产资源量及矿产储量：

矿山名称	主要品种	资源量								储量						资源剩余可开采年限	许可证/采矿权有效期	
		探明	控制	探明及控制	推断	总计	品位	黄金金属量(100%基准)	黄金金属量(权益基准)	证实	可信	总计	品位	黄金金属量(100%基准)	黄金金属量(权益基准)			
		百万吨					克/吨	吨	百万吨			克/吨	吨	(年)				



三山岛金矿	金	-	19.01	19.01	24.88	43.90	3.11	136.65	136.65	—	16.37	16.37	2.78	45.50	45.50	6.19	采矿权 (2043.09.01) 采矿权 (2027.8.3)
焦家金矿	金	-	49.87	49.87	49.03	98.90	3.53	349.25	349.25	—	19.04	19.04	3.96	75.40	75.40	4.00	采矿权 (2032.4.21) 探矿权 (2025.6.30)
新城金矿	金	-	18.49	18.49	40.42	58.91	3.38	199.41	199.41	—	17.50	17.50	3.34	58.40	58.40	6.63	采矿权 (2032.4.21)
玲珑金矿	金	-	7.08	7.08	47.80	54.88	2.86	157.04	157.04	—	6.55	6.55	2.22	14.55	14.55	6.35	采矿权 (2028.6.30) 采矿权 (2030.1.20) 采矿权 (2034.9.30) 探矿权 (2025.4.9) 探矿权 (2018.5.6) 正在 办理续期
归来庄金矿	金	-	0.61	0.61	1.74	2.35	3.46	8.12	5.74	—	0.36	0.36	3.77	1.34	0.95	1.69	采矿权 (2026.11.20) 探矿权 (2027.3.31)
金洲金矿	金	-	1.94	1.94	2.04	3.98	3.12	12.39	12.39	—	1.90	1.90	2.90	5.51	5.51	21.62	采矿权 (2033.3.16) 采矿权 (2026.1.12) 采矿权 (2031.8.3) 探矿权 (2028.6.25) 探矿权 (2028.6.25)
鑫汇公司	金	—	6.06	6.06	3.58	9.64	3.68	35.47	35.47	—	5.97	5.97	3.46	20.69	20.69	18.09	采矿权 (2034.9.30)
莱西公司	金	—	1.43	1.43	1.52	2.95	1.97	5.80	5.80	—	1.44	1.44	1.69	2.43	2.43	5.93	采矿权 (2031.11.29)
蓬莱金矿	金	-	1.04	1.04	0.89	1.93	7.30	14.11	14.11	—	1.07	1.07	5.31	5.69	5.69	5.93	采矿权 (2027.8.3) 采矿权 (2018.4.7) 正在 办理矿权整合 采矿权 (2022.4.28) 正 在办理矿权整合 探矿权 (2025.3.22)



沂南金矿	金	-	1.80	1.80	4.15	5.95	1.55	9.25	9.25	—	1.70	1.70	1.36	2.31	2.31	8.76	采矿权 (2028.11.20) 采矿权 (2031.7.15) 探矿权 (2024.8.19)
山东省	金		107.34	107.34	176.05	283.39	3.27	927.49	925.11	0.00	71.90	71.90	3.22	231.83	231.43		
赤峰柴矿	金	-	1.41	1.41	0.82	2.23	3.03	6.76	4.97	—	1.49	1.49	2.77	4.14	3.04	4.53	采矿权 (2025.12.8) 探矿权 (2026.2.14) 探矿权 (2027.12.9) 探矿权 (2028.2.14) 探矿权 (2028.9.14)
福建源鑫金矿	金	-	0.26	0.26	0.24	0.50	5.02	2.51	2.26	—	0.21	0.21	4.26	0.90	0.81	2	采矿权 (2029.6.21) 探矿权 (2026.4.16)
西和中宝金矿	金	-	6.22	6.22	7.14	13.36	2.26	30.14	21.10	—	5.36	5.36	2.23	11.96	8.37	20.22	采矿权 (2034.4.28) 采矿权 (2039.8.30)
新疆金川	金	5.72	28.93	34.66	6.61	41.27	0.91	37.54	37.54	2.23	16.97	19.20	0.82	15.84	15.84	3.84	采矿权 (2024.6.27)
甘肃金舜	金	-	—	—	6.77	6.77	3.27	22.13	13.28								采矿权 (2027.1.12)
省外合计	金	5.72	36.82	42.55	21.58	64.13	1.55	99.08	79.15	2.23	24.04	26.28	1.25	32.84	28.07	—	
中国小计	金	5.72	144.16	149.88	197.63	347.51	2.95	1026.57	1004.26	2.23	95.94	98.18	2.70	264.67	259.51	—	
贝拉德罗矿	金	43.28	210.90	254.18	35.97	290.15	0.64	186.62	93.31	39.30	138.82	178.12	0.70	124.10	62.05		8 个采矿权租赁至 2028 年, 自有的 5 个采矿权无到期期限



卡蒂诺	金	7.48	174.20	181.68	12.45	194.13	1.12	218.11	185.39	7.383	131.21	138.59	1.13	157.20	133.62	—	采矿权 (2035.2.11) 探矿权 (2026.2.5) 探矿权 (2026.2.5) 探矿权 (2026.2.5) 探矿权 (2026.2.5) 探矿权 (2026.2.5) 探矿权 (2026.2.5) 探矿权 (2026.2.5) 探矿权 (2027.1.3)
总计	金	56.48	529.26	585.74	246.05	831.79	1.72	1431.30	1282.96	48.91	365.97	414.89	1.32	545.97	455.18	—	

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，推断的资源量不参与转换为矿石储量。
3. 保留小数点后两位数字，并采用了数字的四舍五入，所以合计总数可能不等于各数字相加之和。
4. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司于归来庄金矿、赤峰柴矿、福建源鑫金矿、西和中宝金矿、甘肃金舜、贝拉德罗金矿分别拥有 70.65%、73.52%、90.31%、70%、60%及 50%的权益；公司于卡蒂诺公司拥有 100%权益，卡蒂诺公司拥有子公司卡蒂诺纳穆蒂尼矿业有限公司及卡蒂诺加纳有限公司 85%的权益；公司于其他矿山拥有 100%的权益。
5. 矿产储量边际品位假设：
三山岛金矿的储量基于边界品位 0.99 克/吨。
焦家金矿的储量基于边界品位 1.24 克/吨。
玲珑金矿的储量基于边界品位 1.37 克/吨。
新城金矿的储量基于边界品位 1.01 克/吨。
沂南金矿的储量基于边界品位 1.71 克/吨。
鑫汇公司的储量基于边界品位 1.38 克/吨。
莱西公司的储量基于边界品位 1.38 克/吨。
金洲金矿的储量基于以下边界品位：金青顶矿区、胡八庄矿区及宋家庄矿区的 2.99 克/吨、英格庄矿区、西泊矿区及英格庄勘探区的 1.19 克/吨，三甲矿区及三甲勘探区的 1.31 克/吨。
归来庄金矿的储量基于边界品位 2.70 克/吨。

蓬莱金矿的储量基于边界品位 1.33 克/吨。

赤峰柴金矿的储量基于边界品位 1.34 克/吨。

福建源鑫金矿的储量基于边界品位 1.40 克/吨。

西和中宝金矿的储量基于边界品位 2.15 克/吨。

新疆金川的储量基于露天开采部分边界品位 0.3 克/吨，地下开采部分 0.9 克/吨。

6. 贝矿储量估算基于边界品位：1 类矿为 0.26 克/吨，2 类矿为 0.39 克/吨；

资源量估算基于边界品位：1 类矿为 0.28 克/吨，2 类矿为 0.42 克/吨。

卡蒂诺公司纳穆蒂尼金矿储量估算基于边界品位 0.5 克/吨；资源量估算基于边界品位 0.5 克/吨。

7. 根据山东省及烟台市蓬莱区政府关于资源整合的要求，蓬莱金矿收购山东金创股份有限公司所属的 2 个矿权、山东黄金金创集团有限公司所属的 3 个矿权，将其与蓬莱金矿的现有全部矿权整合为 1 个采矿权（详见公司于 2023 年 7 月 26 日及 8 月 23 日披露的相关公告，公告号：临 2023-066、临 2023-076）。截至本报告披露日，蓬莱金矿正在办理矿权整合手续，预计 2024 年取得整合后的采矿证。上述表中蓬莱金矿的资源量及储量尚不包括本次收购的 5 个矿权，该 5 个矿权截至并购基准日的金金属量为 10.437 吨。

8. 2023 年 5 月 24 日，公司控股子公司甘肃金舜矿业有限责任公司通过参加司法拍卖竞得甘肃地区的大桥金矿采矿权。由于大桥金矿采矿权的数据暂时不支持完全的国际规范资源类储量的估算，上述表中所列数据为司法拍卖的公告数据。甘肃金舜计划于 2024 年推进符合国际规范的资源量和储量估算工作。

9. 公司全资子公司莱州鸿昇矿业投资有限公司参股莱州汇金矿业投资有限公司纱岭金矿项目（持股比例为 39%），拥有权益金属量 145 吨（据 2018 年《关于〈山东省莱州市纱岭矿区金矿资源储量核实报告〉矿产资源储量评审备案证明》）。上述表中资源储量不包含纱岭金矿项目。

10. 上述表中不包含银泰黄金的数据，银泰黄金的资源储量数据请见下表。

公司控制子公司银泰黄金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 Ag70 克/吨，储量基于边界品位 Ag70 克/吨。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司完成设立甘肃金舜矿业有限责任公司、收购银泰黄金股份有限公司控制权、山东金洲矿业集团有限公司少数股东权益等投资项目。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例 (%)	是否并表	报表科目 (如适用)	资金来源	合作方 (如适用)	投资期限 (如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益 (如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
甘肃金舜矿业有限责任公司	非煤矿山矿产资源开采；金属与非金属矿产资源地质勘探；选矿；金属矿石、矿山机械销售。	是	新设	27,000.00	60	是	长期股权投资	自筹	甘肃资产管理有限公司	长期	已完成设立		-1,169.40	否	2023.1.13	《公司第六届董事会第三十三次会议决议公告》(编号：临 2023-001)
银泰黄金股份有限公司	黄金及有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理等。	是	收购	1,259,666.43	20.93	是	长期股权投资	自有或自筹		长期	2023年7月20日，完成证券过户登记，实现对银泰黄金控制权的收购。			否	2023.1.20 2023.7.1 2023.7.21	《公司关于收购银泰黄金股份有限公司控制权的公告》(编号：临 2023-006)；《公司2023年第三次临时股东大会决议公告》(编号：临 2023-057)；关于收购银泰黄金股份有限公司控制权进展暨交割完成的公告(编号：临 2023-063)
银泰黄金股份有限公司	黄金及有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理等。	是	其他	317,065.90	7.96	是	长期股权投资	自有					34,112.82	否	2023.6.14 2023.7.1 2023.11.17	《公司对银泰黄金增持超过1%的公告》(编号：临 2023-050) 《公司关于对银泰黄金股份有限公司增持超过1%的公告》(编号：临 2023-059) 《公司对银泰黄金股份有限公司股份增持的公告》(编号：临 2023-097)
山东金洲矿业集团有限公司	非煤矿山矿产资源开采；选矿；金银制品销售等。	是	收购	39,969.21	36.823	是	长期股权投资	自有或自筹		长期	2023年6月7日完成股东变更登		19,809.98	否	2023.3.30	公司收购控股子公司少数股东股权的公告(编号：临 2023-030)



山东黄金职业病防治院	为劳动者职业健康和职业病防治提供职业卫生服务。	是	增资	5,000	100	是	长期股权投资	自有	长期	记。增资 1 亿元，截至 2023 年底已出资 0.5 亿元。			否	2023 年 10 月 28 日	《山东黄金矿业股份有限公司第六届董事会第四十九次会议决议公告》（临 2023-093）
济南金悦投资合伙企业（有限合伙）	以自有资金投资黄金矿产行业	是	其他	128,500	100	是	长期股权投资	自筹	长期	投资资金已定向投放			否	2023 年 10 月 18 日	《山东黄金矿业股份有限公司关于信托计划发行结果的公告》（临 2023-090）
合计	/	/	/	1,777,201.54	/	/	/	/	/	/			/	/	/

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

序号	项目名称	项目总投资金额（亿元）	项目进度	本报告期完成金额（亿元）	累计完成金额（亿元）	项目收益情况
1	焦家矿区（整合）金矿资源开发工程	82.73	主控性工程北区混合井已掘砌到底，正在进行二期工程施工准备，南区主、副井正在按计划下掘	2.57	3.38	根据可行性研究报告，项目达产后，采矿出矿能力可达 660 万吨/年，达产年均产浮选金精矿 29.06 万吨（含金 18854kg/年）。
2	新城金矿资源整合开发工程	37.84	I 采区主井工程正在进行井筒装备安装，II 采区副井工程已掘砌到底，正在进行配套工程施工。	3.39	6.67	根据可行性研究报告，项目建成达产后，年处理矿石量为 264 万吨，达产年均产浮选金精矿 11.96 万吨（含金 7771kg/年）。
3	卡蒂诺纳公司纳穆蒂尼金矿工程	33.60	选厂 EPCM 工程完成长周期设备订货，按计划进行基础浇筑及部分设备安装，尾矿库工程进度约 50%，供电、供水及营地建设等工作按计划推进	12.99	17.19	根据可行性研究报告，项目达产后，年处理矿石量 950 万吨，年均产粗金锭含金 8.438 吨。
4	赤峰柴胡栏子黄金矿业公司采选 2000t/d 扩建工程	2.78	副井工程已掘砌到底，正在施工二期配套工程。配套尾矿库施工完毕。	1.05	2.04	根据可行性研究报告，矿山达到生产规模时，生产矿石 60 万吨/年



3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	523,738.88	-29,126.72				18,852.44		475,759.73
信托产品	44,441.72	3,587.51			5,100.00	5,091.83		48,037.40
私募基金	177,396.39	682.60			32,954.92	30,120.62		180,913.28
期货		-434.20					434.20	
衍生工具		-2,573.62					2,573.62	
其他	66,440.82	7,511.41			376,056.89	385,975.49		64,033.61
合计	812,017.80	-20,353.02			414,111.81	440,040.38	3,007.82	768,744.03

备注：

1. 上述衍生品投资情况不包括控股子公司银泰黄金，银泰黄金以公允价值计量的金融资产的相关信息，详见《银泰黄金股份有限公司 2023 年年度报告》。
2. 股票类别的金融资产为公司全资子公司山金金控及山金金控所属子公司持有的主板上市的流通股和未上市流通的新三板公司东海证券股份有限公司的股份。
3. 私募基金类别的金融资产为公司全资子公司山金金控及山金金控所属子公司持有的契约型管理基金，包括自主管理和委托管理基金产品。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
------	------	------	--------	------	--------	------------	---------------	--------	--------	--------	--------	--------



股票	601899	紫金矿业	5,000.00	自有资金	52,305.99	10,558.63			29,638.99	18,321.37	33,225.63	交易性金融资产
股票	600022	山东钢铁	5,000.00	自有资金	266.50	-19.81					246.69	交易性金融资产
基金	/	/	3,100.00	自有资金	3,100.91	-698.09		12,000.00			14,402.82	交易性金融资产
其他	/	/	510.00	自有资金	12,053.39	2,090.40			8,803.27	1,349.50	5,340.52	交易性金融资产
合计	/	/	13,610.00		67,726.79	11,931.14		12,000.00	38,442.26	19,670.87	53,215.67	/

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

山金金控所属的全资子公司山金金泉（上海）私募基金管理有限公司（以下简称“金泉私募基金公司”）是在中国证券投资基金业协会登记备案的私募证券投资基金管理人，山金期货有限公司（以下简称“山金期货公司”）是经国务院期货监督管理机构批准设立的证券期货经营机构，是在中国期货业协会登记备案的资产管理计划管理人，具有投资顾问资质。金泉私募基金公司及山金期货公司可以通过设立私募基金和资管计划进行投资和资产管理。基金类别的证券投资项目是金泉私募基金公司自主管理的金泉山金金源一号私募证券投资基金、金泉山金金源二号私募证券投资基金；其他类别的证券投资项目是山金期货公司和金泉私募基金公司 100%持有的财通基金安泰 3 号单一资产管理计划和财通基金安泰 5 号单一资产管理计划，拥有投资决定权且并表。

私募基金投资情况

√适用 □不适用

山金金控是在中国证券投资基金业协会登记备案的私募股权、创业投资基金管理人，金泉私募基金公司是在中国证券投资基金业协会登记备案的私募证券投资基金管理人，可以通过设立私募基金进行投资和资产管理。截至本报告期末，山金金控及金泉私募基金公司、山金期货公司、金泉投资管理公司作为管理人且投资比例超 30%或非管理人但投资比例达 100%的自主管理的并表私募基金投资余额为人民币 15.37 亿元。

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 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	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	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例 (%)
期货	0	875.40	-438.14	0	2,919,236.98	2,912,025.64	2,419.58	0.07%
远期	0	0	0	0	1,201,639.76	1,170,235.00	0	0
期权	0	0	0	0	130.49	435.64	0	0
延期	0	2,670.14	-2,573.63	0	1,162,752.03	1,199,815.16	4,733.22	0.14%
合计	0	3,545.54	-3,011.77	0	5,283,759.25	5,282,511.44	7,152.80	0.21%
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	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的衍生品交易业务进行相应的核算处理，在资产负债表及损益表相关项目中反映。公司不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》适用条件，暂未适用套期会计核算。本报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司为规避因价格和汇率波动对生产经营带来的影响，确保经营业绩的持续、稳定，主要开展与主营业务相关的套期保值业务，衍生品端和现货端两者的损益可实现对冲，降低了价格波动的风险，进一步提升了公司生产经营水平和抗风险能力。报告期内，衍生品交易与现货价值变动加总后盈利人民币 8,946.47 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展的以套期保值为目的的衍生品交易，以公司生产经营为基础，充分发挥了金融衍生工具的套期保值功能，对冲了产品价格和汇率波动风险，对稳定生产经营发挥了积极作用。							
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）	（一）风险分析：公司及子公司开展金融衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，始终以降低价格波动风险为目标，将风险控制摆在第一位，但由于金融衍生品交易的杠杆特性，且具有被操纵的可能以及价格波动始终无法准确把握等原因，业务开展过程中依然会存在一定风险：1. 市场风险：因基本面发生变化，金融衍生品价格出现较大波动，可能出现期货价格与现货价格走势背离导致套期保值有效性降低或失效，甚至出现一定损失的风险。2. 操作风险：交易专业性较强，复杂程度较高，可能由于内部控制机制不完善或人为操作失误而造成风险。3. 流动性风险：因市场流动性不足而无法							

	<p>完成交易的风险。4. 资金风险：由于交易保证金不足可能导致所持仓位被强制平仓，造成实际损失。5. 技术风险：由于软件、硬件故障等造成交易系统出现故障，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，或交易规则因不可抗力发生不利于公司及子公司的变更，从而带来相应的风险。6. 其他风险：相关业务尤其是境外衍生品业务可能受到全球政治、战争、经济和法律变动因素影响，或因场外产品流动性缺乏、交易对手方违约等带来风险。</p> <p>（二）风险控制措施：1. 公司严格授权管理，将金融衍生品交易规模严格控制在公司董事会及股东大会审批权限内，未经允许不得越权超限交易。2. 公司加强内控体系建设，制定了《山东黄金矿业股份有限公司自产黄金套期保值管理办法》《山东黄金矿业股份有限公司大宗贸易业务套期保值管理办法》等管理制度，明确了相关部门职责、业务审批程序、操作执行、风险管理要求与监督检查等内容。3. 公司上线交易信息化管控平台，持续跟踪金融衍生品价格变动及交易额使用情况，及时评估金融衍生品交易的风险敞口变化，对业务进行每日监控，建立健全风险指标体系，实现了在线监测和预警。4. 公司设有专业化交易中心，严格执行前、中、后台职责和人员不相容原则，设有专门的清算风控人员，依据账户风险程度，及时平衡、调拨账户可用资金，防范账户保证金风险；建立报告制度，定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并根据具体情况开启对应的风险预警机制。5. 公司定期抽取部分子公司或业务开展专项检查，重点关注业务合规性，是否存在超品种、超规模、超期限、超授权等违规操作，建立健全金融衍生品业务的审计监督体系。6. 公司在上海黄金交易所、上海期货交易所以及芝加哥商品交易所等合法交易场所开展场内交易；场外衍生品交易选择的交易对手方是具有合法资质的大型商业银行和投资银行等金融机构，可以规避交易相关的信用风险。</p>
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	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内公允价值变动损失人民币 3,011.77 万元，按照期末交易所市场价格确定。
涉诉情况	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2023 年 3 月 30 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期	2023 年 6 月 8 日

备注：上述衍生品投资情况不包括控股子公司银泰黄金，银泰黄金的衍生品投资情况详见《银泰黄金股份有限公司 2023 年年度报告》。

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明

无



4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司名称	行业	主要产品	注册资本 (万元)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
山东黄金矿业(莱州)有限公司	采掘业	黄金	43,017.64	27,163,519,272.77	3,060,408,583.24	1,848,172,261.79
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	采掘业	黄金	40,231.00	5,599,551,561.01	2,265,931,410.30	-37,792,455.35
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	采掘业	黄金	1,001.77	1,816,787,616.72	1,104,544,081.49	314,450,417.65
山东金洲矿业集团有限公司	采掘业	黄金	8,017.24	1,613,378,269.53	1,329,139,792.59	198,099,823.39
福建省政和县源鑫矿业有限公司	采掘业	黄金	5,400.00	614,431,753.82	445,135,895.70	19,997,525.52
山东黄金矿业(沂南)有限公司	采掘业	黄金	17,100.00	1,028,465,084.65	207,941,236.82	8,832,970.65
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	采掘业	黄金	38,473.59	3,036,171,392.51	1,808,718,831.81	103,216,819.20
山东黄金矿业(莱西)有限公司	采掘业	黄金	21,400.00	907,866,812.24	471,076,299.88	40,758,367.21
山东金石矿业有限公司	采掘业		2,680.00	3,167,572.81	-115,031,025.65	-3,075,340.57
西和县中宝矿业有限公司	采掘业	黄金	20,000.00	1,893,610,620.99	1,055,522,406.56	187,050,897.12
山东黄金	采掘	黄金	62,167.00	1,160,618,210.81	790,804,061.96	50,779,046.39



归来庄矿业有限公司	业						
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	采掘业	黄金	5,000.00	3,075,426,910.66	640,200,492.36	28,894,982.93	
恒兴黄金控股有限公司	采掘业	黄金	736.21	2,674,406,915.58	2,337,778,319.71	279,457,522.49	
山东黄金冶炼有限公司	冶炼业	黄金	35,000.00	4,180,545,619.89	824,209,964.53	10,118,769.78	
山东黄金矿业科技有限公司	服务业		20,000.00	167,654,463.56	146,643,968.75	979,601.99	
山东黄金矿业(香港)有限公司	矿业投资		453,114.00	17,413,798,387.98	5,371,585,773.49	-366,779,475.75	
山金重工有限公司	制造业		30,000.00	847,339,076.41	310,586,490.48	1,383,959.83	
山金金控资本管理有限公司	金融业		150,000.00	14,636,724,523.63	2,226,927,301.05	-142,501,995.62	
山金矿山工程(山东)有限公司	建筑业		4,000.00	42,757,869.25	40,872,362.11	872,362.11	
甘肃金舜矿业有限责任公司	采掘业		45,000.00	887,301,859.76	438,306,026.42	-11,693,973.58	
银泰黄金股份有限公司	采掘业	黄金及其他金属	277,672.23	23,626,482,308.11	18,122,500,817.60	341,128,193.45	
山东黄金职业病防治院	医疗与护理		5,000.00	58,602,620.72	50,003,901.11	3,901.11	
山东地矿来金控股有限公司	投资与资产管理		300,000.00	3,011,688,720.96	2,839,243,616.91	-17,440,979.99	
山东黄金集团财务有限公司	金融业		300,000.00	13,323,227,171.53	3,593,814,700.56	102,785,697.89	

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

本集团拥有 31 个纳入合并范围的结构化主体，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，本集团将以自有资金参与并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

2023 年 12 月 31 日，本集团拥有下列已合并的重要结构化主体：

名称	持有份额占比	实收资本	取得方式
山金金石 1 号私募证券投资基金	93.37%	472,249,981.75	设立
金泉山金金源一号私募证券投资基金	100.00%	102,974,999.87	设立
珠池量化稳健投资母基金 1 号 1 期	100.00%	319,727,495.80	投资
济南金盈投资合伙企业（有限合伙）	20.00%	2,500,170,000.00	设立
济南金悦投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,285,200,000.00	设立

2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 1,730,582,822.61 元。本集团持有的上述结构化主体权益已抵消，主要体现在资产负债表中交易性金融资产金额为 416,131,850.65 元、其他非流动金融资产金额为 1,203,869,188.96 元。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1. 行业竞争格局

世界百年变局正在加速演进，霸权主义、单边主义、保护主义有所上升，地区和平和发展面临较大不稳定性 and 不确定性，保障国家战略资源安全成为了大国博弈的重要基石。因此，全球战略性资源的竞争日趋激烈，国内矿产资源储量的提升也成为国家安全保障的重中之重。一方面，从全球范围来看，黄金矿业并购强强联合的趋势明显。2023 年 5 月，全球第一大黄金公司纽蒙特公司宣布收购位列全球前十的纽克雷斯特矿业公司，使其黄金储量大幅增加，纽蒙特公司在全球黄金行业中的实力进一步提升。另一方面，从国内来看，在国家全面启动实施新一轮找矿突破战略行动的背景下，国内大型黄金企业加大了勘查找矿的力度，加速推进黄金资源的进一步勘探和开发。2023 年 8 月，山东黄金集团在山东省探明国内资源量规模最大的巨型单体金矿床——西岭金矿，在 2017 年详查备案 382.58 吨金金属量的基础上新增金金属量 209.606 吨，累计探获金金属量 592.186 吨。截至本报告披露日，公司正在办理西岭金矿探矿权转让的手续，进一步巩固了公司在国内黄金行业的领先地位。随着国家持续推进战略资源安全发展，未来黄金矿产资源的并购力度将继续加大，勘探开发领域的竞争也将日益激烈。

当前，在全球政治经济形势不确定性不断加大的背景下，黄金有望继续保持较强的资产配置吸引力。首先，从经济表现看，美欧主要经济体的高利率环境，将会逐渐对其经济增长和就业等造成压力，经济金融领域出现黑天鹅事件的风险也可能提升；其次，从货币政策看，伴随着全球

整体通胀水平持续下行，美欧等部分主要经济体央行较大概率将从紧缩转为宽松；最后，从地缘政治风险看，当前世界局势仍不稳定，局部战争时有爆发，俄乌冲突、巴以冲突、红海危机等仍在持续，且多个国家或地区进入大选年，也可能导致地缘政治关系更加错综复杂。在上述多方面因素的共同作用下，黄金的长期配置价值将会更加凸显，黄金行业也面临着较好的发展机遇。

2. 行业发展趋势

近年来，我国黄金行业发展迅速，黄金生产、加工、消费量均位居全球之首，2023 年黄金产量为 375.155 吨（不含进口原料产金），连续 17 年全球产金第一；黄金消费持续恢复，连续 10 年保持世界第一，金银珠宝类商品零售额增幅继续领跑其他品类商品，黄金市场交易量持续增长。从政策看，随着国家一系列稳经济政策的出台，特别是新一轮战略性矿产国内找矿行动全面启动，将放宽各省市矿产勘查权限、促进矿产资源合理开发利用。内蒙古、新疆、甘肃等资源大省正在加快把资源优势转化为发展优势和竞争优势，推动矿业集群化集聚化发展，为黄金矿企优化区域产业布局、拓展资源版图提供有力保障。

山东黄金目前已经打通了地质勘探、矿山建设、采矿生产、选矿冶炼、产品销售的全产业链，形成了以山东省为核心，辐射全国、拓展海外的黄金产业布局。公司在山东省拥有世界级黄金生产基地的资源优势，省外矿山均位于重点黄金成矿带，海外项目资源增储前景也较为可观。公司境内矿山矿产金连续多年保持第一，在产能规模上拥有绝对优势，在产黄金矿山有 10 家生产能力达到 1 吨以上。公司在深井开采、海底开采、绿色开采、智能开采等方面具备领先的技术优势，特别是智能矿山建设，走在了全行业的前列。公司历经近 30 年的发展，培养了大量矿业领域专业人才和管理人才，拥有一支集聚高学历、专业化、高层次的人才队伍。2024 年，公司将紧盯“数智赋能、质效双升”的年度目标，通过加快探矿增储和资源并购步伐、扎实推进生产系统优化、稳步推行智能化建设、全面加强技术管理、深入开展降本增效、积极开展科研攻关等关键举措不断夯实发展根基、提升产能规模、提高发展质效，向一流的黄金矿企迈进。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

1. 企业愿景

成为技术与管理卓越、可持续发展的世界一流黄金矿业企业。

2. 战略定位

充分利用公司在黄金资源、经济效益、技术人才、安全环保等方面的行业优势，充分发挥大型黄金企业的龙头带动作用，坚持绿色、创新、精益求精的发展模式，牢牢把握金矿资源整合战略机遇期，打造世界级黄金生产基地，加快成为主业优势突出、公司治理优良、价值创造能力卓越的具有全球竞争能力的世界一流黄金矿业企业。

3. 2024 年战略目标

紧盯“数智赋能、质效双升”年度总目标，突出加大资源增储、扩能增产、项目建设、降本增效等重点工作推进力度，着力推进智能矿山建设，在优化公司治理、市场化机制运营上集中发力，在科技创新、加快数字化智能化绿色化转型方面全面提速，增强资本运营能力，实施价值管理，不断开创健康、可持续、高质量发展新局面，建成盈利能力突出、市场价值一流、股东回报丰厚的上市企业，实现整体质量明显提升。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司确定的黄金产量计划是不低于 47 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 年拟采取的主要措施：

1. 稳步推进产能提升。以扩能增产为主攻点，完善绩效考核体系，增强考核的科学性、全面性、系统性和针对性，将“一利五率”等指标改善提升情况纳入各企业经营业绩考核范围。突出强化生产组织，全力抓好重点采区生产接续与开拓延伸，围绕井下八大系统完善、采矿工艺优化、选冶技术改进、尾矿综合利用等方面，着力抓好系统优化建设，强化系统建设整体规划，加快推动采掘作业机械化、规模化、智能化改造，挖掘扩能增产潜力。

2. 加快推进项目建设。加快世界级黄金资源产业基地建设，重点加快三山岛副井、盲服务井，焦家金矿朱郭李家主井、明混合井，新城金矿新主井粉矿回收井等工程进度，加力提速加纳卡蒂诺项目建设，力争早建成早投产早见效。突出抓好玲珑金矿玲珑矿区、东风矿区深部扩界、扩能，归来庄金矿扩界、扩能，莱西公司山后金矿扩界等工作，推动权证办理实现新突破。

3. 抓牢资源增储工作。持续加大各矿山地质探矿投入和勘查力度，强化重点矿山周边矿业权的探矿增储工作，深入梳理分析，总结成果经验，综合研究、综合评价、综合找矿。建立公司重大勘查项目清单，加大资金投入、强化统筹，推动重大勘查项目加快落地见效。同时严格按照“项目要看准，行动要快速，关键要落地”的原则，加快现有矿山周边和国内重要成矿带矿权项目并购步伐，稳妥推进海外优质资源获取，持续夯实资源保障。

4. 抓细抓实创新创效。牢牢把握数智转型工作重点，全方位加快推进数字化转型、智能化升级进程，拓展 5G 智能设备应用领域，集中力量抓好主力矿山智能采区建设，实现“本质安全、少人无人、绿色高效”的高质量发展模式。持续加大科技创新力度，重点聚焦难选冶工艺、深竖井高效安全建设、膏体充填工艺、氰渣尾矿无害化资源化利用、深地外围地质勘探、智能支护决策系统等核心关键技术攻关，力争取得突破性成果。紧扣降本降耗增效、增产增收增利目标导向，深度挖掘生产经营各环节降本潜能，通过科技创新、工艺优化、流程再造、集中采购、资产盘活、政策创效等方式，实现“全员、全岗位、全要素、全过程”降本增效。

5. 抓细抓实安全环保。坚持严字当头，全面落实《关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》、安全生产十五条硬措施和“八抓 20 条”创新措施要求，加强安全生产源头治理、系统治理、综合治理，着力从根本上消除事故隐患。持续加强矿井安全质量标准化建设，推进矿山安全生产综合整治、深部通风降温等专项整治工作，全方位开展隐患排查整治，不断提升本质安全水平。坚持环保优先，深入推进降碳减污扩绿，健全完善生态环保管理体系，持续巩固绿色矿山（绿色工厂）建设成果，加快推动发展方式绿色低碳转型。

6. 坚持高质量党建引领。建立巩固深化主题教育成果长效机制，健全完善“清单化”推进等制度机制，确保主题教育长效机制立得住、落得实、行得远。全面压实“两个责任”，强化纪检监察专责监督、党委巡察与其他监督贯通协同，营造风清气正的政治生态。健全完善合规管理体系，加大对资源并购、项目建设、境外资产等重点领域监督力度，高质量推进审计监督全覆盖及项目法律全过程跟踪，不断提升依法合规经营管理水平。不断完善干部选拔任用机制，优化干部队伍年龄结构，打造一支忠诚干净担当实干的干部队伍。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司加强组织领导，明确董事会、经营层及各部门、各岗位的风险管理职责，以“规范、稳健”为标准，构建全过程、全链条风险防控工作体系和工作机制，坚决有力防范化解各类风险。请投资者注意：本公司以下列出的为主要风险，公司将采取各类风险应对措施，但受各种因素限制，不能绝对保证消除所有不利因素。

1. 安全管理风险

随着各级政府安全生产监管标准和要求不断提升，公司整体安全管理工作扎实有效，但部分企业的安全生产在基础管理、装备、系统及人员素质上还存在一些薄弱环节，制约了公司本质安全目标的实现。如果发生重大人身伤亡和财产损失事件，将给公司品牌和社会声誉造成巨大影响。

应对措施：

签订全员安全生产责任状、印发《关于加强 2024 年安全生产工作的意见》，巩固提升采掘工程顶帮全支护成果，集中整治通风、深部高温等问题，坚决淘汰国家明令禁止的设备工艺，推广应用先进适用技术。强化源头防范，深化安全生产双重预防机制建设，抓实隐蔽致灾因素排查治理，健全风险防控体系，加强安全检查力度，强化隐患排查治理。加强矿山安全科技攻关，全面提升科技装备水平，推进矿山地质透明化、灾害预警精准化、开采智能化、管控信息化、救灾探查无人化，不断提升矿山本质安全水平。做好安全培训，提高安全管理人员和作业人员的安全素质。

2. 环保管理风险

当前，环保方面法律法规、标准规范出台频率较为密集，国家对环保监管形势日趋严格。虽然公司生态环保工作持续保持平稳态势，但仍存在部分企业环保基础管理薄弱、防范意识不足，对公司的生产经营产生一定的风险隐患。

应对措施：

强化全员生态环保意识，签订生态环保责任状，落实环境保护主体责任，健全各项生态环保管理制度体系，加强环保“三同时”、排污许可、污染防治、危险化学品、危险废物、尾矿库等重点环节或区域管理，定期开展环保隐患排查与治理，推进突出环境问题整改落实，降低环保风险。加大科技创新力度及环保投入，持续提升污染防治水平，有序减污降碳协同增效，持续减少污染物排放，改善矿（厂）区生态环境。加强循环经济建设，拓展尾砂、废石等固废利用途径，提高尾砂、废石等固废综合利用率。加强突发环境应急体系建设，组织各企业及时制（修）定突发环境事件应急预案，加强演练，备足应急物资，提高应急防范的能力。

3. 资源获取风险

大型矿业集团之间对优势矿产资源的竞争角逐愈演愈烈，呈现出大国竞争品类高度重叠、地缘布局角力明显、资源保护主义抬头等趋势，新获优质矿权的难度加大。

应对措施：

创新资源获取模式，通过并购矿权、申请矿权、风险探矿等多种方式，加快整合海内外重点和优质资源，持续扩大产能优势和资源规模优势。强化探矿科技研发，充分利用公司地质专业化团队，继续加大国内优势靶区探矿力度，在成矿找矿理论和区域找矿上获得新突破，提升资源储量。

4. 产品价格波动风险

公司主要产品为黄金，黄金价格的变动会给公司经营效益带来较大的不确定性。由于全球经济形势依然严峻及地缘政治动荡加剧，加上国家政策（如货币政策、财政政策、行业政策、地区发展政策等）发生变化和汇率的波动等都会对产品价格产生较大影响，进而影响公司利润。

应对措施: 公司持续加强行情走势的系统分析研判能力, 及时分析影响产品价格的主要因素, 持续加强与外部机构的沟通交流, 拓宽思路, 在科学分析研判的基础上, 适时调整销售策略; 公司围绕生产经营开展套期保值业务, 充分发挥金融衍生工具的套期保值功能, 对冲产品价格波动风险, 并制定相应的风险管理制度及措施, 完善业务管理机制, 不断提升套期保值效果, 有效规避价格波动风险。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因, 未按准则披露的情况和原因说明

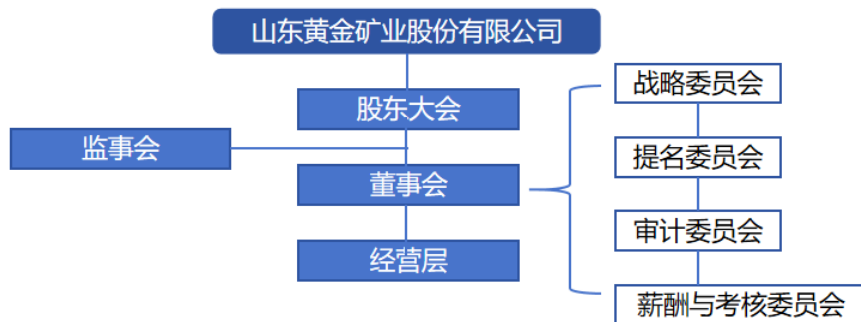
适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规, 以及上海证券交易所、香港联合交易所制定的各类境内外规则的有关要求规范运作, 不断完善公司法人治理结构, 股东大会、董事会、监事会及经营层各负其责, 职权明晰、运行顺畅, 董事会及各专业委员会切实履行职责、积极有效运作。公司董事、监事和高级管理人员依法履职、勤勉尽责, 公司治理体制机制更加完善, 公司治理水平持续提升。具体治理情况如下:



(一) 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会, 并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书, 确保全体股东特别是中小股东能够享有平等的权利, 充分行使自己的表决权。通过设置投资者咨询电话、传真和电子邮箱等方式加大和股东的交流力度, 通过股东大会、业绩说明会、现场接待股东来访等举措, 增进了股东对公司的了解和认同。报告期内, 共召开 1 次年度股东大会, 6 次临时股东大会, 4 次类别股东大会, 各次会议的召集、召开合法合规。

(二) 关于控股股东与上市公司

公司控股股东十分重视和支持上市公司的发展，依法行使权利和履行义务。公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面始终做到“五分开”，公司具有独立的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立规范运作。公司控股股东严格遵守对公司做出的避免相互之间同业竞争的承诺，公司与控股股东发生关联交易时，能够严格遵守回避表决制度，保证关联交易的公平、公正和公允。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

（三）关于董事与董事会

公司第六届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事会下设四个专门委员会，包括战略委员会、董事会提名委员会、董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会。公司持续加强董事会建设，落实董事会职权，推动董事会规范运行。全体董事以诚信、勤勉、尽责的态度，依据自己的专业知识和能力对董事会审议的议案作出独立、客观、公正的判断，依法行使权利并履行义务。独立董事充分发挥专家作用及决策支撑功能，为董事会专业化、科学化决策发挥了重要作用。报告期内，共召开 21 次董事会会议，各次会议的召集、召开均符合《公司法》《公司章程》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、香港《公司条例》等监管规定的要求。

（四）关于监事与监事会

公司第六届监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 人，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开 15 次监事会会议，各次会议的召集、召开均符合《公司法》《公司章程》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、香港《公司条例》等监管规定的要求。

（五）关于信息披露和透明度

公司董事会严格按照境内外上市公司监管要求，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整且简明清晰、通俗易懂地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司以提升透明度为目标，以证券监管和投资者需求为导向，构建法定披露与自愿披露相结合的披露体系，围绕监管规则和公司重大事项、定期报告持续丰富公司战略规划、财务分析、运营管理等信息披露内容。报告期内，完成 A 股 234 份包括定期报告、临时公告、其他披露文件在内的合规文件的编制和披露，完成 H 股 270 份各类文件的披露，荣获上海证券交易所 2022-2023 年度信息披露工作评价 A 级，连续六年获评 A 级。

（六）关于投资者关系及相关利益者

公司持续加强投资者关系管理制度建设工作，充分尊重和维护全体股东的合法权益。2023 年，公司持续提高资本市场活跃度、保持高频率交流、深层次沟通、多角度分析，主动对接（境内外）机构投资者、中小投资者、投研机构、券商分析师，通过视频、电话会议、现场调研等形式组织召开投资者交流会议 60 余场次，接待投资者 1500 余人次，与投资者在行业宏观、发展战略、生产经营、财务数据、社会责任、资本运作等多方面进行常态化沟通。公司通过上证路演中心、上证 E 互动、投关邮箱、投资者热线与中小投资者进行有效且真诚的沟通，进一步加强资本市场对公司的了解，不断夯实投资者关系管理的基础。

（七）内幕信息知情人情况

公司高度重视内幕信息管理工作，严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。报告期内，公司对重大事项的

内幕信息知情人及时做好登记备案工作，公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件，保证了信息披露的公开、公平和公正。

董事会认为：公司及董事、监事、高级管理人员未出现被证监会、交易所及其他监管部门通报批评或处罚的情况，法人治理结构的实际情况与《公司法》、中国证监会的相关规定的要求不存在差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面完全保持独立。公司具有独立完整的业务体系及独立经营能力。未发现控股股东非经营性占用公司资金和资产的情况。不存在对控股股东、实际控制人及其他关联方的业务依赖。

（一）资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，独立进行资产管理，公司与控股股东之间产权关系明确和清晰。

（二）人员方面：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。

（三）财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设有独立的账户，依规独立进行投融资管理，依法单独纳税，独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

（四）机构方面：公司建立和完善了法人治理结构，设立了完全独立于控股股东的健全的组织机构体系，机构设置程序和机构职能独立。

（五）业务方面：公司在业务方面具有独立、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。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

√适用 □不适用

公司控股股东黄金集团从事黄金矿业相关运营，包括地质勘探、黄金开采、黄金选矿、黄金冶炼、技术服务、生产及销售金矿的专用设备、供应品及建材。黄金集团的黄金资源主要位于中国。截至 2023 年 12 月 31 日，共拥有 30 处位于中国境内的金矿探矿权，按中国资源储量估算规则并经有关部门评审备案的黄金资源量共计约 846.436 吨；10 处位于中国境内的金矿采矿权，已探明黄金资源量总计约 95.217 吨。

山东黄金集团探矿权资源量统计表

序号	矿权名称	矿权持有人	地点	查明金金属量 (吨)	是否由公司托管
1	山东省莱州市仓上-潘家屋子地区金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市金仓街道	0.39	是
2	山东省莱州市留村金矿中深部详查	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市虎头崖镇	2	是
3	山东省莱州市赵家金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市平里店镇	尚未探明	是
4	山东省莱州市上马家金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市柞村镇	0.22	是
5	山东省莱州市大尹家矿区金矿勘探	山东金地矿业有限公司	山东省莱州市平里店镇朱桥镇	尚未探明	是
6	山东省莱州市西岭村金矿勘探	山东黄金地质矿产勘查有限公司	山东省莱州市三山岛	金：592.186	
				银：590	
7	山东省蓬莱市上岚子矿区金矿勘探	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱大柳行镇燕子芥村	3.6	是



8	山东省蓬莱市黑岚沟金矿深部及外围详查	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱市大辛店镇	1.48	是
9	山东省烟台市蓬莱区初格庄北金矿详查	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱市	5.89	是
10	山东省烟台市蓬莱区西石棚北部矿区金矿勘探	山东金创股份有限公司	山东省烟台市蓬莱区	2.41	是
11	山东省招远市水旺庄矿区金矿勘探	招远市九洲矿业有限公司	山东省招远市	186.1	是
12	山东省招远市李家庄矿区金矿勘探	山东成金矿业有限公司	山东省招远市	17.05	是
13	福建省政和县大药坑矿区金矿外围地质详查	福建省政和县宏坤矿业有限公司	福建省政和县星溪乡大药坑村	尚未探明	是
14	福建省政和县大药坑矿区金矿深部详查	福建省政和县宏坤矿业有限公司	福建省政和县星溪乡大药坑村	金：0.89	是
				银：21.09	
15	福建省政和县星溪矿区外围金铜矿详查	福建省政和县大源矿业有限公司	福建省政和县	尚未探明	是
16	青海省都兰县阿斯哈（可热）地区金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	8.027	是
17	青海省都兰县瓦勒尕金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	8.02	是
18	青海省都兰县瓦勒尕金矿外围详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
19	青海省都兰县达里吉格塘地区金矿普查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
20	青海省都兰县果洛龙洼金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	12.94	是

21	青海省都兰县果洛龙洼金矿（3740 米以下）普查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
22	青海省都兰县接纳格金矿详查	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	1.67	是
23	青海省大柴旦行委胜利沟金矿详查	山金西部地质矿产勘查有限公司	青海省海西州大柴旦行委	0.56	是
24	青海省都兰县阿斯哈南金矿预查	山金西部地质矿产勘查有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
25	青海省都兰县瓦勒尕南金矿预查	山金西部地质矿产勘查有限公司	青海省都兰县沟里乡	尚未探明	是
26	新疆托里县红旗点金矿普查	山金西部地质矿产勘查有限公司	新疆塔城地区托里县	尚未探明	是
27	甘肃省西和县安家岔金矿普查	山金西部地质矿产勘查有限公司	甘肃省西和县	3.003	是
28	新疆吐鲁番市高昌区乌尊布拉克金矿普查	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	新疆吐鲁番市高昌区	尚未探明	是
29	新疆吐鲁番市高昌区乌尊布拉克东金矿普查	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	新疆吐鲁番市高昌区	尚未探明	是
30	内蒙古自治区赤峰市松山区银线沟金多金属矿详查	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	赤峰市松山区	尚未探明	是
	合计			846.436	

山东黄金集团采矿权资源量统计表

序号	矿权名称	矿权人	地点	保有金金属量(吨)	是否由公司托管
1	山东黄金金创集团有限公司奄口矿区	山东黄金金创集团有限公司	山东省蓬莱大柳行镇奄口区	57.38	
2	山东金创股份有限公司上口王李金矿区	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱大辛店镇	3.879	
3	山东金创股份有限公司黑金顶矿区	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱大辛店镇	1.538	
4	山东金创股份有限公司黑岚沟矿区	山东金创股份有限公司	山东省蓬莱大辛店镇	6.721	
5	青岛金星矿业股份有限公司	青岛金星矿业股份有限公司	山东省平度市旧店镇	4.738	
6	海南山金矿业有限公司乐东县抱伦金矿	海南山金矿业有限公司	海南省乐东县	15.63	
7	嵩县山金矿业有限公司	嵩县山金矿业有限公司	洛阳嵩县大章乡镇水沟村	2.924	
8	福建省政和县宏坤矿业有限公司大药坑金矿	福建省政和县宏坤矿业有限公司	福建省政和县星溪乡镇	0.94	
9	青海山金矿业有限公司都兰县果洛龙洼金矿	青海山金矿业有限公司	青海省都兰县沟里乡	0.654	
10	建省政和县大源矿业有限公司星溪矿区硫金铜矿	福建省政和县大源矿业有限公司	福建省政和县	0.813; 银 92.5 吨	
	合计			95.217	

附注:

1. 为加快推进三山岛矿区资源整合工作, 2024 年 1 月 26 日、3 月 7 日, 公司先后召开董事会会议及股东大会, 审议通过了《关于公司收购西岭金矿探矿权暨关联交易的议案》, 收购黄金地勘持有的西岭金矿勘探探矿权(详见公司于 2024 年 1 月 27 日及 3 月 8 日披露的相关公告, 公告号: 临 2023-004、临 2024-006、临 2024-016)。截至本报告披露日, 公司正在办理西岭金矿探矿权的转让手续。

2. 根据山东省、烟台市各级政府 2021 年关于金矿矿产资源整合方案的要求,黄金集团所属全资子公司莱州鲁地矿业投资开发有限公司将所持有的“金城金矿采矿权”,整合过户至公司全资子公司莱州公司名下。2022 年,莱州公司取得整合后的“焦家金矿采矿权”,其中包含金城金矿采矿权,金城金矿采矿权拥有资源量金金属量 73.4 吨,收益实质上仍归属于莱州鲁地矿业投资开发有限公司。

3. 黄金集团对所拥有的中国境内的金矿探矿权、采矿权的资源、权证完善情况持续进行梳理,将积极推动符合条件的矿权转让至公司的工作。如不符合注入公司相关条件或者公司不愿意收购,黄金集团将在事先征得公司同意后,以出售给无关第三方等方式进行处置。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 8 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 2 月 9 日	审议通过了《关于变更 2022 年度 A 股会计师事务所及内控审计机构的议案》。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 临 2023-009)
2023 第二次临时股东大会	2023 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 3 月 23 日	审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》等 3 项议案。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第二次临时股东大会、2023 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会决议公告》(编号: 临 2023-014)
2023 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会	2023 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 3 月 23 日	审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》等 2 项议案。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第二次临时股东大会、2023 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会决议公告》(编号: 临 2023-014)
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 6 月 8 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》等 15 项议案。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(编号: 临 2023-048)
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 7 月 1 日	审议通过了《关于签订〈股份转让协议之补充协议〉的议案》。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(编号: 临 2023-057)
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 9 月 2 日	审议通过了《关于延长公司向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第四次临时股东大会、2023 年第二次 A 股及 H 股类别股东大会决议公告》(编号: 临 2023-083)
2023 年第二次 A 股及 H 股类别股东大会	2023 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 9 月 2 日	审议通过了《关于延长公司向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》。具体内容详见公司在上交所网站披露的



				《2023 年第四次临时股东大会、2023 年第二次 A 股及 H 股类别股东大会决议公告》(编号: 临 2023-083)
2023 年第五次临时股东大会	2023 年 9 月 12 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 9 月 13 日	审议通过了《关于收购山东黄金金创集团有限公司燕山矿区矿权等资产并签订相关转让合同的议案》等 4 项议案。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第五次临时股东大会决议公告》(编号: 临 2023-085)
2023 年第六次临时股东大会	2023 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 12 月 29 日	审议通过了《关于签订〈综合服务框架协议〉及确认公司 2024-2026 年度日常关联交易额度上限的议案》。具体内容详见公司在上交所网站披露的《2023 年第六次临时股东大会决议公告》(编号: 临 2023-114)

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

股东大会情况说明
适用 不适用



四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李航	董事长	男	53	2022-07-12							是
初明锋	党委副书记	男	54	2021-08-26							是
汪晓玲	董事	女	60	2016-05-16							是
刘钦	副董事长、 总经理	男	55	2020-12-30 2022-07-12						91.44	否
王树海	董事	男	61	2020-10-12						48.15	否
汤琦	董事、董事 会秘书	男	46	2017-11-21						65.15	否
王运敏	独立董事	男	68	2020-12-30						30	否
刘怀镜	独立董事	男	57	2020-12-30						30	否
赵峰	独立董事	女	55	2020-12-30						30	否
李小平	监事会主席	男	59	2016-05-16							是
栾波	监事	男	51	2020-02-24						51.43	否
刘延芬	监事	女	44	2019-11-08						48.58	否
宋增春	副总经理	男	59	2016-05-16						72.03	否
徐建新	副总经理	男	51	2019-08-29						85.72	否
吕海涛	副总经理	男	51	2019-08-29						85.72	否
滕洪孟	代财务负责 人	男	57	2022-10-18						51.43	否
满慎刚	党委书记	男	54	2021-08-26	2023-01-31						是
王立君	董事	男	55	2014-05-20	2024-01-12						是



合计	/	/	/	/	/	/	/	/	689.65	/
----	---	---	---	---	---	---	---	---	--------	---

注：公司独立董事的津贴为 30 万元/年（税前）。除独立董事外，其他董事、监事根据其在山东黄金集团或公司的任职岗位领取薪酬，公司不额外向董事和监事支付薪酬。

姓名	主要工作经历
李航	曾任中国轻骑集团有限公司财务部副部长，山东高速集团有限公司财务部部长，山东高速集团有限公司总会计师，山东高速光控产业投资基金管理有限公司董事长，山东高速集团有限公司党委常委、董事，山东高速集团有限公司党委常委、副总经理、总审计师。现任山东黄金集团有限公司党委书记、董事长、总经理；山东黄金矿业股份有限公司董事长。
初明锋	曾任省政府办公厅秘书二处助理调研员，省政府应急管理办公室(省政府总值班室) 副调研员，省金融工作办公室副主任（省地方金融监督管理局副局长）、党组成员，省委财经委员会办公室副主任。现任山东黄金集团有限公司党委副书记、董事、工会主席；山东黄金矿业股份有限公司党委副书记。
汪晓玲	曾任山东省招远市农业银行会计，焦家金矿财务处副处长，山东黄金矿业股份有限公司财务部副经理、经理、财务总监、党委委员，山东黄金集团有限公司财务部总经理、副总会计师，山东黄金集团有限公司副总经理；现任山东黄金集团有限公司特别顾问，山东黄金矿业股份有限公司董事。
刘钦	曾任山东省莱州金仓矿业有限公司仓上金矿矿长，山东黄金集团有限公司三山岛金矿矿长，山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿矿长，山金矿业有限公司副董事长、总经理，锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司总经理、党委书记，有色集团内蒙古矿业建设基地总经理、党委书记，山东黄金有色矿业集团有限公司副董事长、总经理，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，山东黄金矿产资源集团有限公司董事长、总经理、党委书记，山东黄金地质矿产勘查有限公司董事长、党委委员、书记，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（矿管集团）党委书记、董事长。
王树海	曾任山东黄金集团有限公司三山岛金矿副矿长，山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿副矿长，山东黄金矿业股份有限公司新城金矿党委书记、矿长，山东黄金矿业股份有限公司副总经理，山东黄金集团有限公司工程管理部经理，山东黄金有色矿业集团有限公司党委副书记、总经理，山东黄金矿业股份有限公司中华矿业事业部总裁、党委书记，山东黄金矿业股份有限公司副总经理、烟台矿业事业部总裁、党委书记，山东黄金矿业股份有限公司董事、总经理。现任山东黄金矿业股份有限公司董事。
汤琦	曾任山东黄金矿业股份有限公司董事会办公室文秘、董事会证券事务代表、董事会办公室副主任、主任，山东黄金集团有限公司深化改革小组办公室成员，山东黄金创业投资有限公司研究发展部部长、总经理助理、副总经理。现任山东黄金矿业股份有限公司董事、董事会秘书、董事会办公室主任、资本运营部总经理、战略规划部部长。
王运敏	曾任冶金工业部马鞍山矿山研究院露天采矿研究室科研人员，冶金工业部马鞍山矿山研究院露天采矿研究室课题副组长，冶金工业部马鞍山矿山研究院科研管理处处长助理，冶金工业部马鞍山矿山研究院科研管理处院长助理、处长，冶金工业部马鞍山矿山研究院副

	院长，中国中钢有限集团马鞍山矿山研究院有限公司院长、党委书记。现任中国中钢集团有限公司科技创新委员会主任、首席科学家，金属矿山安全与健康国家重点实验室主任，山东黄金矿业股份有限公司独立非执行董事。
刘怀镜	中国香港律师以及英格兰和威尔斯律师，曾任太睿国际控股有限公司董事长和宝山钢铁股份有限公司独立董事。现任中昌国际控股集团有限公司（香港上市）、正业国际控股有限公司（香港上市）、兆科眼科有限公司（香港上市）、中国恒泰集团有限公司（香港上市）独立董事，山东黄金（A+H 股上海与香港上市）独立董事，中国平安保险(集团)有限公司（A+H 股上海与香港上市）的外部监事。
赵峰	曾任安达信华强会计师事务所审计师，丹麦宝隆洋行（中国）财务总监，丹麦网泰通讯科技（中国）财务总监、总经理，美国苹果电脑（中国）财务总监，瑞士盈方体育传媒（中国）财务总监、总经理。现任山东黄金（A+H 股上市）独立董事，龙源电力集团股份有限公司（A+H 股上市）独立董事和厦门国际银行股份有限公司独立董事、中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司（A+H 股上市）外部董事。
李小平	曾任山东省计委经贸处副处长、调研员，中共淄博市临淄区委副书记，中共聊城市东昌府区委副书记、区长，区委书记、区人大常委会主任、区委党校校长。现任山东黄金集团有限公司党委常委；山东黄金矿业股份有限公司监事会主席、党委委员。
栾波	曾任山东黄金矿业股份有限公司新城金矿财务部财务主管，山东黄金集团有限公司审计部审计主管，山东黄金矿业股份有限公司审计部副经理，山东黄金地产旅游集团有限公司审计部经理，山东黄金集团有限公司、山东黄金矿业股份有限公司审计与风控部审计特派员，山东黄金矿业股份有限公司审计法务部副部长、监事，山东黄金集团有限公司所属山东省广安消防技术服务有限公司执行监事，山东黄金集团财务有限公司监事。现任山东黄金矿业股份有限公司监事；山东黄金矿业产投集团党委委员、财务总监。
刘延芬	曾任山东黄金五峰山旅游公司综合部专员，山东省资产管理有限公司法务部法律主管、副总经理（主持工作），山东黄金矿产资源公司运营部专员，山东黄金集团有限公司战略规划部并购主管，山东黄金矿业股份有限公司法律事务部并购事务主管。现任山东黄金矿业股份有限公司审计法务部副部长、监事。
宋增春	曾任山东省莱州金仓矿业有限公司仓上金矿矿长、党总支书记，山东金仓矿业股份有限公司总经理，山东中海金仓矿业有限公司、莱州金仓矿业有限公司常务副总经理，山东黄金集团金仓矿业有限公司、山东黄金集团莱州矿业有限公司常务副总经理，焦家金矿副矿长、党委委员，山东黄金集团昌邑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总经理、党委委员，山东黄金矿业股份有限公司副总经理、新城金矿矿长、党委书记，山东黄金集团有限公司运营管理部经理、企业管理部总经理。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理。
徐建新	曾任山东黄金集团有限公司办公室政工师、综合管理办公室副主任、主任，山东黄金资源开发有限公司副总经理，山东黄金资源集团有限公司副总经理，山东黄金集团有限公司企业文化部（维护稳定办公室、党委宣传部）第一副经理（正职待遇）、企业文化部（维护稳定办公室、党委宣传部）经理、企业文化部（党委宣传部、信访办）总经理、党委宣传部部长。现任山东黄金矿业股份有限公司党委委员、副总经理、人力资源总监、党委组织部（人力资源部）部长。
吕海涛	曾任山东黄金矿业股份有限公司新城金矿宣传部副部长、团委书记、部长，山东黄金集团有限公司综合管理办公室副主任，山东黄金矿业开发有限公司（山金矿业有限公司）综合部经理，山东黄金集团有限公司企业文化部（维护稳定办公室、党委宣传部）经理、办公室（党委办公室）主任、经济发展研究室主任、保卫部总经理。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理；山东黄金矿业（香港）有限公司（香港公司）党委书记、董事长。



滕洪孟	曾任山东黄金矿业股份有限公司焦家金矿财务处副处长，山东黄金矿业（莱州）有限公司精炼厂副厂长，山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿财务总监，山东黄金矿业（莱州）有限公司精炼厂财务总监，山东黄金矿业股份有限公司财务部副经理、山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿财务总监，齐鲁矿业事业部财务分部经理。现任山东黄金矿业股份有限公司财务部副部长、代财务负责人，山东黄金矿业科技有限公司财务总监。
满慎刚	曾任肥城矿业集团董事会办公室主任，肥城矿业集团董事、党委常委、工会主席，枣庄矿业集团党委副书记、纪委书记，山东能源枣庄矿业集团董事长、党委书记，山东能源集团有限公司党委副书记、总经理、董事，山东黄金集团有限公司党委书记、董事长，山东黄金矿业股份有限公司党委书记。现任山东省人民政府国有资产监督管理委员会党委书记、主任。
王立君	曾任山东黄金矿业股份有限公司新城金矿采矿车间采矿助理工程师、采矿车间副主任、主任、矿长助理、副矿长、矿长兼党委书记、山东黄金有色矿业集团有限公司总经理、党委副书记、董事长兼党委书记，山东黄金矿业股份有限公司副董事长、总经理、董事长兼党委书记，山东黄金集团有限公司党委常委、副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况
1. 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
李航	山东黄金集团有限公司	党委书记、董事长	2023 年 10 月 27 日	
		总经理	2022 年 6 月 2 日	
王立君	山东黄金集团有限公司	党委常委	2015 年 10 月 11 日	2024 年 1 月 5 日
		副总经理	2021 年 6 月 18 日	2024 年 1 月 5 日
李小平	山东黄金集团有限公司	党委常委	2015 年 10 月 11 日	
汪晓玲	山东黄金集团有限公司	特别顾问	2022 年 6 月 30 日	
栾波	山东黄金集团财务有限公司	监事	2018 年 12 月 10 日	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 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
王运敏	中国中钢集团有限公司	科技创新委员会主任、首席科学家	2019 年 12 月 2 日	
	金属矿山安全与健康国家重点实验室	主任	2010 年 12 月 22 日	
	宝钢资源（国际）有限公司	独立董事	2022 年 6 月 29 日	2023 年 11 月 3 日
	宝武资源有限公司董事	独立董事	2022 年 6 月 29 日	2023 年 11 月 3 日
	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事	独立董事	2023 年 2 月 22 日	
刘怀镜	中昌国际控股集团有限公司	独立董事	2018 年 1 月 12 日	
	正业国际控股有限公司	独立董事	2019 年 5 月 31 日	
	中国恒泰集团有限公司	独立董事	2019 年 11 月 19 日	
	兆科眼科有限公司	独立董事	2022 年 6 月 6 日	
	中国平安保险(集团)有限公司	外部监事	2022 年 7 月 18 日	
赵峰	龙源电力集团股份有限公司	独立董事	2021 年 11 月 12 日	
	厦门国际银行股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月 31 日	
	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	外部董事	2023 年 9 月 26 日	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，由董事会薪酬委员会向董事会提出建议，董事和监事薪酬经董事会审议通过后提交股东大会批准，高级管理人员薪酬由董事会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门	2024 年 3 月 25 日，公司董事会薪酬与考核委员会审议并通

会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	过《公司 2023 年度高级管理人员薪酬发放的议案》及《公司 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》。薪酬与考核委员会认为，公司高级管理人员 2023 年度薪酬发放的方案根据公司《2023 年度高级管理人员薪酬方案》进行考核后发放，薪酬发放金额符合相关制度的规定。公司结合实际及行业情况，对高级管理人员 2024 年度薪酬实行岗位工资+绩效工资的薪酬体系，符合公司对高级管理人员薪酬激励的要求，薪酬方案公平、合理，有利于调动高级管理人员的积极性和创造性，促进公司稳健、快速发展。同意将上述两个议案提交公司董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司 2020 年 12 月 3 日召开第五届董事会第四十八次会议、2020 年 12 月 30 日召开 2020 年第六次临时股东大会审议通过，公司第六届董事会独立董事的津贴为 30 万元/年（税前）；除独立董事外，公司不向董事和监事支付薪酬。其他董事及监事根据其在山东黄金集团或公司的管理岗位领取薪酬。 公司以实行签订年度目标责任状方式对高级管理人员实行岗位工资+绩效工资的薪酬体系，董事会薪酬与考核委员会依据公司年度经营业绩状况和高级管理人员的履行职责情况，对高级管理人员的绩效进行综合考评，并根据考评结果确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事每月领取一次固定津贴，除独立董事之外的董事及监事不领取薪酬。高级管理人员每月发放岗位工资及预发一定比例的绩效工资，待公司履行考核程序后发放剩余绩效工资。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 689.65 万元（税前）。详见本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第三十三次会议	2023 年 1 月 12 日	审议通过了《关于变更 2022 年度 A 股会计师事务所及内控审计机构的议案》《关于设立甘肃金桥矿业有限责任公司的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第三十四次会议	2023 年 1 月 19 日	审议通过了《关于签订〈股份转让协议之补充协议〉的议案》《关于授权召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第六届董事会第三十五次会议	2023 年 2 月 24 日	审议通过了《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》《关于调整公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行

		A 股股票摊薄即期回报及采取填补措施（修订稿）和相关主体承诺的议案》《关于制定〈公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次向特定对象发行 A 股股票的相关事宜的议案》《关于全资子公司山金重工有限公司购买资产的议案》《关于授权召开 2023 年第二次临时股东大会、2023 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会的议案》
第六届董事会第三十六次会议	2023 年 3 月 29 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度总经理工作报告》《公司 2022 年度独立董事述职报告》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2023 年度财务预算报告》《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司 2022 年度利润分配预案》《公司 2022 年度高级管理人员薪酬发放的议案》《公司 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《公司 2023 年度生产经营计划》《关于公司固定资产报废的议案》《关于公司计提 2022 年度资产减值准备的议案》《关于公司聘任 2023 年度审计机构的议案》《关于公司〈2022 年内部控制评价报告〉的议案》《关于公司〈2022 年度社会责任报告〉的议案》《关于公司申请银行授信的议案》《关于公司〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于 2023 年度公司为香港子公司提供年度担保额度的议案》《关于 2023 年度子公司委托理财单日最高限额的议案》《关于子公司开展 2023 年度证券投资单日最高额度的议案》《关于公司开展 2023 年度期货和衍生品交易的议案》《关于公司开展 2023 年度黄金远期交易与黄金租赁组合业务的议案》《关于公司 2023 年度对外捐赠事项的议案》《关于公司调整 2023 年度日常关联交易额度上限的议案》《关于公司对山东黄金集团财务有限公司的风险持续评估报告》《关于公司发行 H 股一般性授权的议案》《关于公司 H 股派息授权的议案》《关于修订公司〈董事会薪酬委员会实施细则〉的议案》《关于香港子公司向银行申请贷款的议案》《关于为香港子公司融资提供担保的议案》《关于公司收购控股子公司少数股东股权的议案》《关于授权召开公司 2022 年年度股东大会通知的议案》
第六届董事会第三十七次会议	2023 年 4 月 12 日	审议通过了《关于公司〈前次募集资金使用情况的专项报告〉的议案》
第六届董事会第三十八次会议	2023 年 4 月 25 日	审议通过了《关于增持银泰黄金股份的议案》
第六届董事会第三十九次会议	2023 年 4 月 27 日	审议通过了《公司 2023 年第一季度报告》
第六届董事会第四十次会议	2023 年 5 月 23 日	审议通过了《关于公司及控股子公司参与竞拍矿业权的议案》
第六届董事会第四十一次会议	2023 年 6 月 16 日	审议通过了《关于调减公司向特定对象发行 A 股股票募集资金总额暨调整发行方案的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案（二次修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告（修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（二次修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及采取填补措施（二次修订稿）和相关主体承诺的议案》
第六届董事会第	2023 年 7 月 25 日	审议通过了《关于摘牌山东金创股份有限公司所属齐沟一分

四十二次会议		矿资产包项目并签订交易文件的议案》《关于香港全资子公司向银行申请贷款的议案》《关于为香港全资子公司融资提供担保的议案》
第六届董事会第四十三次会议	2023 年 8 月 2 日	审议通过了《关于所属全资子公司承接金创股份挂牌资产相应负债、矿权所属人员的议案》
第六届董事会第四十四次会议	2023 年 8 月 15 日	审议通过了《关于延长公司向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》《关于授权召开 2023 年第四次临时股东大会、2023 年第二次 A 股类别股东大会、2023 年第二次 H 股类别股东大会的议案》
第六届董事会第四十五次会议	2023 年 8 月 22 日	审议通过了《关于收购山东黄金金创集团有限公司燕山矿区矿权等资产并签订相关转让合同的议案》《关于公司符合公开发行公司债券条件的议案》《关于本次公开发行公司债券方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次公开发行公司债券相关事宜的议案》《关于授权召开 2023 年第五次临时股东大会的议案》
第六届董事会第四十六次会议	2023 年 8 月 29 日	审议通过了《2023 年半年度报告及摘要》《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《公司对山东黄金集团财务有限公司的风险持续评估报告》
第六届董事会第四十七次会议	2023 年 9 月 11 日	审议通过了《关于压减子公司法人层级的议案》
第六届董事会第四十八次会议	2023 年 10 月 17 日	审议通过了《关于压减子公司法人层级的议案》
第六届董事会第四十九次会议	2023 年 10 月 27 日	审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》《公司 2022 年工资总额预算执行清算及 2023 年度工资总额预算方案》《关于向山东黄金职业病防治院增资的议案》
第六届董事会第五十次会议	2023 年 11 月 16 日	审议通过了《关于增持银泰黄金股份的议案》
第六届董事会第五十一次会议	2023 年 12 月 4 日	审议通过了《关于签订〈综合服务框架协议〉及确认公司 2024-2026 年度日常关联交易额度上限的议案》
第六届董事会第五十二次会议	2023 年 12 月 12 日	审议通过了《公司关于归还募集资金及继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
第六届董事会第五十三次会议	2023 年 12 月 27 日	《关于调减公司向特定对象发行 A 股股票募集资金总额暨调整发行方案的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案（三次修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告（二次修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（三次修订稿）的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及采取填补措施（三次修订稿）和相关主体承诺的议案》《关于延长公司向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》《关于延长股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次向特定对象发行 A 股股票的相关事宜有效期的议案》《关于授权召开 2024 年第一次临时股东大会、A 股及 H 股类别股东大会的议案》

六、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股东

		加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	大会的次 数
李航	否	21	6	15	0	0	否	11
王立君	否	21	6	15	0	0	否	9
汪晓玲	否	21	6	15	0	0	否	5
刘钦	否	21	6	15	0	0	否	10
王树海	否	21	5	16	0	0	否	5
汤琦	否	21	6	15	0	0	否	11
王运敏	是	21	1	20	0	0	否	10
刘怀镜	是	21	0	21	0	0	否	1
赵峰	是	21	1	20	0	0	否	11

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	21
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	15

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵峰、王运敏、刘怀镜、李航、汪晓玲
提名委员会	王运敏、刘怀镜、赵峰、王立君、刘钦
薪酬与考核委员会	刘怀镜、王运敏、赵峰、王树海、汤琦
战略委员会	李航、王运敏、刘怀镜、王立君、汪晓玲

备注：公司于 2024 年 1 月 12 日收到原董事王立君先生的书面辞职报告。王立君先生因工作岗位变动，申请辞去公司第六届董事会董事职务、第六届董事会战略委员会委员职务、第六届董事会提名委员会委员职务。

(二) 报告期内审计委员会召开九次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 11 日	审议通过了《关于变更 2022 年度 A 股会计师事务所及内控审计机构的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 3 月 28 日	审议通过并听取了《关于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司 2022 年度财务报告审计工作的总结报告》信永中和（香港）会计师事务所有限公司对公司 2022 年年度报告（包括 2022 年度财务	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	认可信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度 A 股财务报告、2022 年度内部控制审计工

	会计报表)、2022 年度内部控制审计工作汇报;信永中和(香港)会计师事务所有限公司对公司 H 股 2022 年年度财务报告审计工作汇报;审议通过了《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年年度报告及摘要》《2022 年年度利润分配预案》《关于计提 2022 年年度资产减值准备的议案》《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》《关于 2022 年内部控制评价报告的议案》《关于 2022 年度社会责任报告的议案》《关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于 2023 年度公司为香港子公司提供年度担保额度的议案》《关于 2023 年度子公司委托理财单日最高限额的议案》《关于开展 2023 年度证券投资单日最高额度的议案》《关于开展 2023 年度期货和衍生品交易的议案》《关于开展 2023 年度黄金远期交易与黄金租赁组合业务的议案》《关于调整 2023 年度日常关联交易额度上限的议案》《公司与山东黄金集团财务有限公司财务有限公司的风险持续评估报告》《关于香港子公司向银行申请贷款的议案》《关于为香港子公司融资提供担保的议案》《关于公司收购控股子公司少数股东股权的议案》		作;认可信永中和(香港)会计师事务所有限公司对公司 2022 年度 H 股财务报告审计工作。
2023 年 4 月 26 日	审议通过了《公司 2023 年第一季度报告》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 7 月 24 日	审议通过了《关于摘牌山东金创股份有限公司所属齐沟一分矿资产包项目并签订交易文件的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 8 月 1 日	审议通过了《关于所属全资子公司承接金创股份挂牌资产相应负债、矿权所属人员的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 8 月 21 日	审议通过了《关于收购山东黄金金创集团有限公司燕山矿区矿权等资产并签订相关转让合同的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 8 月 28 日	审议通过了《2023 年半年度报告及摘要》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 10 月 26 日	审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 12 月 1 日	审议通过了《关于签订〈综合服务框架协议〉及确认公司 2024-2026 年度日常关联交易额度上限的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无

(三) 报告期内提名委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 17 日	审议通过了《关于所属子公司负责人调整的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无

2023 年 8 月 21 日	审议通过了《关于实施高端专业人才招聘的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
-----------------	------------------------	---------------------	---

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 28 日	审议通过了《2022 年度高级管理人员薪酬发放的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 10 月 26 日	审议通过了《公司 2022 年工资总额预算执行清算及 2023 年度工资总额预算方案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无

(五) 报告期内战略委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 17 日	审议通过了《关于签订〈股份转让协议之补充协议〉的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无
2023 年 3 月 28 日	《关于进一步明确公司战略定位及三年发展路径的议案》	会议同意上述议案内容并提请董事会审议。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，监事会依照《公司法》《上市公司治理准则》及《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定，依法规范履职，以风险防控为重点，围绕公司经营管理重大事项、财务情况、内部控制、董事及高级管理人员履职行为等方面扎实开展监督工作，监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,598
主要子公司在职员工的数量	15,004
在职员工的数量合计	17,602
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	11,585
销售人员	157
技术人员	2,313
财务人员	227
行政人员	3,320
合计	17,602
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	624

本科	4,376
专科	4,308
中专、高中及以下	8,294
合计	17,602

(二) 薪酬政策

√适用 不适用

公司以战略为导向，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。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考核情况兑现绩效薪酬。

(三) 培训计划

√适用 不适用

2023 年，持续完善人才培养工作，推进培训体系化、专业化、数字化建设，新建“智慧山金”学习交流平台，加强与外部机构在员工培训方面的交流与合作，开展“送培训到企业”活动，全年完成各类培训 169 期，切实提高员工综合素质能力，做到了经营管理、专业技术、职业技能人员“三支队伍”全覆盖。经营管理人员培训方面以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，争做国际一流企业为出发点，企业精益管理为目标，提升运营管理水平为目的，开展各层级管理人员培训，培训涵盖生产运营、人力资源、工程管理、财务审计、金融管理、资源并购、党建纪检等多个方面。专业技术人员培训以增强科技创新能力为出发点，专业技术人员继续教育为重点，助推企业技术进步为目的，组织开展了地测采选机电等专业的专业技术人员继续教育和地测采选机电等多个专业的集团专家委员会专题讲座。职业技能员工培训以培育黄金工匠为出发点，提升技能素质为重点，增强技术能力为目的，圆满完成了技能员工岗前培训、继续教育和自主评价工作。

(四) 劳务外包情况

√适用 不适用

劳务外包的工时总数	18,837,115 小时
劳务外包支付的报酬总额	72,991 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 不适用

1. 利润分配政策的制定情况

为切实保护中小股东的合法权益，建立健全股东回报机制，增强利润分配政策决策机制的透明度和可操作性，积极回报投资者。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37 号）和《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关文件的规定和要求，公司于 2022 年 6 月 2 日召开第六届董事会第二十三次会议，第六届监事会第十三次会议，2022 年 7 月 29 日召开 2022 年第二次临时股东大会、2022 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会审议通过了《关于制定〈公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划〉的议案》；公司于 2022 年 10 月 26 日召开第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会第十五次会议、2022 年

11月22日召开2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司的利润分配政策进行了相应修订，进一步完善了利润分配的形式、决策机制与程序。主要内容如下：

（一）利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司合理资金需求的原则，但利润分配不得超过公司累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（二）利润分配机制：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式，并积极推行以现金方式分配股利。

（三）公司一般按照年度进行利润分配，也可以根据公司的资金需求状况进行中期、季度利润（现金）分配。

在实际分红时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无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 80%；

（2）公司发展阶段属成熟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 40%；

（3）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%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

在满足现金分红条件下，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。

（四）现金分红间隔及比例：公司每连续三年至少有一次现金红利分配，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。

公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

（五）公司实施现金分红应同时满足下列条件：

1. 公司当年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2. 审计机构对公司当年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3. 无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。

（六）股票股利分配的条件。在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。

2. 利润分配政策的执行情况

公司于 2023 年 6 月 7 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司 2022 年度利润分配预案》，相关公告刊登在 2023 年 6 月 8 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》。

公司于 2023 年 7 月 11 日披露《公司 2022 年年度权益分派实施公告》，2023 年 7 月 18 日，向全体股东每 10 股派现金红利 0.70 元（含税），派发现金红利 313,140,066.75 元。相关公告刊登在 2023 年 7 月 12 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》。

公司 A 股、H 股现金红利于 2023 年 7 月 18 日发放完毕。

报告期内公司未出现利润分配政策调整或变更的情况。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	626,280,133.50
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	1,864,260,851.12
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	33.59
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额（含税）	626,280,133.50
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	33.59

公司 2023 年实现归属于上市公司股东的净利润 2,327,750,542.04 元，其中包含归属于永续债持有人的利润 463,489,690.92 元。扣除永续债利息后，公司 2023 年实现归属于上市公司普通股股东的净利润为 1,864,260,851.12 元。公司 2023 年向全体股东每 10 股派现金红利 1.40 元（含税），现金分红为 626,280,133.50 元，占当期归属于上市公司普通股股东净利润的 33.59%。

公司总股本 4,473,429,525.00 股，本公司于 2024 年 3 月 28 日召开的第六届董事会第五十八会议审议通过了《公司 2023 年度利润分配方案》，2023 年以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 1.4 元（含税），共计分配未分配利润 626,280,133.50 元。上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。

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情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

山东黄金第一期员工持股计划股份于2016年10月17日在中登公司上海分公司办理完成登记托管手续，员工持股计划认购股数为11,645,629股，认购金额为166,532,494.70元，最终发行价格为14.30元/股。本次股份为有限售条件流通股，限售期为36个月。2019年10月21日，本次非公开发行限售股上市流通。截至本报告披露日，员工持股计划尚有556,576股未出售（含2019年8月及2020年8月公司实施10股转增4股的股份）。

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司与高级管理人员签订《年度经营业绩责任书》，对高级管理人员实行岗位工资+绩效工资的薪酬体系。每年对高级管理人员履职情况、业绩完成情况进行综合考评。高级管理人员的绩效工资以公司年度经营业绩为依据，按照年度绩效考核结果和高级管理人员履职情况发放。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司本年按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，聚焦关键业务和重点领域，填空白、补短板、强弱项，持续建立健全内部控制体系，强化内部监督检查，以切实全面提高内部控制体系有效性，为实现“十四五”战略目标提供有力支撑。公司高度重视内部控制自我评价工作，按照《企业内部控制评价指引》及公司《内部控制评价工作方案》的要求，统一部署、分级实施，以全面性、重要性、客观性、风险导向为原则，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对内部控制设计与运行情况进行全面评价，及时发现公司内部控制存在的薄弱环节并予以改进，本年度未发现内控控制重大缺陷和重要缺陷。

公司内部控制评价报告详见经公司第六届董事会第五十八次会议、第六届监事会第三十四次会议审议通过，并在上交所网站<http://www.sse.com.cn>披露的《山东黄金矿业股份有限公司2023年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关要求，通过建立管理制度、持续优化管理体系等方式，对子公司进行有效管控，规范子公司内部管理，控制经营风险，促进子公司业务经营健康发展。

1. 健全子公司法人治理结构，助推子公司规范运作。加强控股子公司董事会建设，确保子公司董事会应建尽建，积极发挥董事会“定战略、做决策、防风险”的作用。对子公司董事会运行情况进行评价，促进子公司董事会规范运作水平提升。公司通过委派或提名子公司董事、监事以及提名或推荐子公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员等方式实施对子公司的管理与控制。建立子公司专职外部董监事管理体系，不断提升董事、监事履职能力。

2. 优化子公司制度体系，厘清子公司管控界面。公司开展子公司制度体系优化工作，进一步厘清董事会、经营层权责边界，理顺组织关系，提高管理效能。持续在改体制、转机制、抓创新、增活力上狠下功夫，管控效果和效率得到提升，形成上下贯通、同频共振、专业线条规范管理的制度管理机制。建立授权放权监督与评价机制，将公司管控和监管体系相连接，打造“事前有基础条件、事中有过程跟踪、事后有效果评估”的全流程管理模式，确保各项权力授得准、接得住、行得稳。

3. 健全子公司经营管理新机制，持续开展过程跟踪。公司持续优化战略-预算-考核三轮联动的全面预算管理体系。突出战略引领，根据公司战略规划，明确控股子公司战略路径和重点举措，进而形成子公司经营策略和经营计划；突出预算约束，构建全面、全流程预算体系，强化子公司预算管理；突出考核牵引，全面优化子公司业绩评价体系，结合公司战略，经营预算等因素综合设定科学合理并具有一定挑战性的考核目标，引导子公司提升业绩水平和经营质量，并通过定期组织召开生产经营分析会，编制公司月度经营管理报告等形式，持续跟踪分析子公司经营情况；突出契约兑现，强化子企业考核结果有效应用，持续优化短期激励方案，激发子企业活力。

4. 建立和完善子公司风险合规体系，持续加强内部控制体系建设。建成全面风险管理体系，形成全员、全过程、全覆盖的风险防控机制，加强重点领域日常管控，实现重大风险动态管控，确保经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

截至报告期末，公司对各控股子公司管控状况良好。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

经公司股东大会批准，公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见。内部控制审计报告详见公司与本报告同时披露在上交所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的《山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	15,353.05

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平生态文明思想和“两山”发展理念，全面落实党的二十大和全国生态环境大会精神，坚持以加快推进人与自然和谐共生的现代化为目标，不断巩固提升绿色矿山建设，有序推进“碳达峰碳中和”，协同推进降碳、减污、扩绿，不断加快绿色化、低碳化高质量发展新步伐，持续擦亮“山东黄金 生态矿业”品牌形象。

1. 排污信息

适用 不适用

重点排污单位企业排污信息

山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿、焦家金矿、山东黄金矿业股份有限公司新城金矿、山东黄金矿业（沂南）有限公司、山东黄金冶炼有限公司、山东黄金归来庄矿业有限公司和山东黄金矿业（鑫汇）有限公司、山东金洲矿业集团有限公司、福建政和源鑫矿业有限公司、赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司、新疆金川矿业有限公司为 2023 年省、自治区级土壤环境重点监管单位，其中黄金冶炼公司、归来庄公司、鑫汇公司、赤峰柴矿和新疆金川公司采用氰化或堆浸工艺，产生涉氰尾渣。

山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿、焦家金矿、玲珑金矿、甘肃西和县中宝矿业有限公司为 2023 年省级水环境重点排污单位，四家企业产生的矿井水部分用于生产补充用水，多余的经处理达标后排放。

甘肃西和县中宝矿业有限公司为 2023 年度省级大气环境重点排污单位，山东黄金归来庄矿业有限公司为 2023 年度省级地下水和环境风险重点管控单位，山东黄金冶炼有限公司为 2023 年度省级环境风险重点管控单位，赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司为 2023 年度市级大气环境重点排污单位。

山东黄金冶炼有限公司、山东黄金矿业（鑫汇）有限公司产生的氰化尾渣全部交由有资质单位进行处置。山东黄金归来庄矿业有限公司、赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司产生的氰化尾渣，经无害化处理后达到《黄金行业氰渣污染控制技术规范》的要求，全部干排至满足环保要求的尾

矿库进行处置。新疆金川矿业有限公司采用氰化堆浸法提金，堆浸场满足《黄金行业氰渣污染控制技术规范》的要求。

山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿三山岛、新立矿区产生矿井涌水部分用于生产补充用水，剩余经处理后达标排放，排海口为莱州港排海口。采用物理化学法处理矿井水，处理设施设计能力 1250 立方/小时，污染物排放满足《流域水污染物综合排放标准第五部分：半岛流域》（DB37/3416.5-2018）。曹家埠矿区产生矿井涌水，水质能够满足《农田灌溉用水水质标准》（GB5084-2021）旱作标准和《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）III类水体要求，除部分回用于生产、绿化、道路洒水等外，多余部分用于周边农田灌溉、排入无名水渠最终流至龙王河。

山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿产生矿井水部分用于生产补充用水，剩余经处理后达标排放，排海口名称为焦家金矿石虎嘴排海口。采用絮凝沉淀法处理矿井水，处理设施设计能力 1700 立方/小时，污染物排放满足《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》（DB37/3416.5-2018）。

山东黄金矿业（玲珑）有限公司产生矿井水部分用于生产补充用水，剩余经处理后达标排放，排河口名称为罗山河排污口，最终汇入界河。采用物理化学法处理矿井水，处理设施设计能力 308 立方/小时，污染物排放满足《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》（DB37/3416.5-2018）。

甘肃西和县中宝矿业有限公司产生矿井水部分用于生产补充涌水，剩余经处理后达标排放，排放口为四儿沟门金矿排放口。采用物理化学法处理矿井水，处理设施设计能力 20 立方/小时，污染物排放满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。破碎车间产生粉尘在车间排放口经布袋除尘器处理达标后有组织排放，污染物排放满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。

赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司破碎、筛分车间产生粉尘在车间排放口经布袋除尘器处理达标后有组织排放，污染物排放满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。



企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
1 三山岛金矿	废水	CODcr	15.27mg/l	59.25	CODcr126 氨氮 110.96	达标后排放	1	三山岛金矿废水总排口	无	《流域水污染物综合排放标准第 5 部分：半岛流域》 (DB37/3416.5-2018)
		氨氮	1.22mg/l	3.49						
		CODcr	13mg/l	3.71		达标后排放	1	曹家埠矿区废水总排口	无	
		氨氮	0.32mg/l	0.09						
	废气	氮氧化物	36.25mg/m ³	0.21	-	达标后有组织排放	1	新立矿区燃气锅炉	无	《山东省锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)
		二氧化硫	5.90mg/m ³	0.036	-					
		颗粒物	4.80mg/m ³	0.026	-					
		氮氧化物	35.60mg/m ³	0.29	-	达标后有组织排放	1	三山岛矿区燃气锅炉		
		二氧化硫	6.20mg/m ³	0.039	-					
		颗粒物	4.48mg/m ³	0.035	-					
颗粒物	7.60mg/m ³	13.95	-	达标后有组织排放	8	选矿车间	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)		
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求									
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
2 焦家金矿	废水	CODcr	8.2mg/l	31.25	57.79	达标后排放	1	金城镇石虎嘴海边	无	《流域水污染物综合排放标准第 5 部分：半岛流域》 (DB37-3416.5-2018)
		氨氮	1.37mg/l	3.89	39.6					



	废气	颗粒物	5.8mg/m ³	8.56	-	达标后有组织排放	11	选矿厂、充填站、石子厂	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-12月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
3 玲珑金矿	废水	CODcr	10.4mg/l	6.87	162.06	达标后排放	1	玲珑矿井水处理	无	《流域水污染物综合排放标准第5部分:半岛流域》(DB37/3416.5-2018)
		氨氮	1.39mg/l	1.01	27.01					
	废气	二氧化硫	3mg/m ³	0.041	-	达标后有组织排放	2	玲珑锅炉房	无	《山东省锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)
		氮氧化物	36mg/m ³	0.46	1.934					
		颗粒物	5.10mg/m ³	0.069	-					
		颗粒物	5mg/m ³	2.53	-	达标后有组织排放	10	玲珑选矿厂、灵山选矿厂、灵山充填站、东风充填站	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求							
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-12月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
4 新城金矿*	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	颗粒物	5.90mg/m ³	2.51	-	达标后有组织排放	4	选矿破碎、筛分、质检、充填车间排放口	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)

企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 表 1 中 2 类区标准限值要求								
5 黄金冶炼公司	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	氯气	2.51mg/m ³	0.23	-	达标后有组织排放	1	精炼车间	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
		氯化氢	8.49mg/m ³	0.76	-					
		氰化氢	0.25mg/m ³	0.02	-					
		氮氧化物	38.25mg/m ³	3.91	-	达标后有组织排放	1	精炼车间	无	
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
6 蓬莱矿业*	废水	无废水外排		无废水外排						
	废气	颗粒物	4.60mg/m ³	0.67	-	达标后有组织排放	4	破碎、筛分工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准



7 沂南金矿铜井分矿*	废水	CODcr	10.95mg/l	7.15	-	达标后排放	1	铜井矿区矿井水排口	无	《流域水污染物综合排放标准第 2 部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2018)
		氨氮	0.048mg/l	0.033	-					
		CODcr	12.25mg/l	7.52	-	达标后排放	1	金龙矿区矿井水排口	无	
		氨氮	0.059mg/l	0.035	-					
	废气	颗粒物	7.05mg/m ³	1.95	-	达标后有组织排放	7	铜井选厂内	无	《区域大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求									
7 沂南金矿金场分矿*	废水	CODcr	12.55mg/l	5.18	-	达标后排放	1	厂区外矿井水排口	无	《流域水污染物综合排放标准第 2 部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2018)
		氨氮	0.036mg/l	0.015	-					
	废气	颗粒物	7.41mg/m ³	0.76	-	达标后有组织排放	3	金场选厂内	无	
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
8 金洲公司金青顶矿区*	废水	CODcr	17.30mg/l	27.06	-	达标后排放	1	金青顶矿区排放口	无	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)
		氨氮	0.23mg/l	0.31	-					
		CODcr	16.4mg/l	1.94	-	达标后排放	1	宋家庄矿区排	无	

		氨氮	0.19mg/l	0.03	-			放口		(GB3838-2002)
	废气	颗粒物	2.4mg/m ³	0.48	-	达标后有组织排放	4	选厂破碎、筛分、充填工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB/37 2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求								
8 金洲公司英格庄矿区	废水	CODcr	17.50mg/l	20.90	-	达标后排放	1	英格庄矿区排放口	无	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)
		氨氮	0.19mg/l	0.21	-					
	废气	颗粒物	2.2mg/m ³	0.37	-	达标后有组织排放	2	选厂破碎、筛分、充填工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB/37 2376-2019)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-12月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
9 归来庄公司	废水	CODcr	21.54mg/l	32.31	-	达标后排放	1	厂区外矿井水总排口	无	《流域水污染物综合排放标准第2部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2108)
		氨氮	0.57mg/l	0.85	-					
		CODcr	20.63mg/l	14.85	-	达标后排放	1	东风井排口	无	《流域水污染物综合排放标准第2部分：沂沭河流域》(DB37/3416.2-2108)
		氨氮	0.51mg/l	0.37	-					
	废气	颗粒物	4.86mg/m ³	0.35	-	达标后有组织排放	7	化验室、冶炼室、充填站、粗破车间、磨矿车间、吸收电解车间	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996),《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
		氮氧化物	9mg/m ³	0.015	-					

企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	检测结果	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放	执行的污染物排放标准
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 表 1 中 2 类区标准限值要求								
10 鑫汇公司	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	颗粒物	4.6mg/m ³	1.12	-	达标后有组织排放	6	选矿碎矿筛分工段、充填分级工段	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
		颗粒物	1.1mg/m ³	0.013	0.01722	达标后有组织排放	1	冶炼室	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
		二氧化硫	3.6mg/m ³	0.051	0.0861					《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB37/2375-2019)
		氮氧化物	8.6mg/m ³	0.122	0.1722					
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 表 1 中 2 类区标准限值要求									
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
11 莱西公司*	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	颗粒物	5.2mg/m ³	0.64	-	达标后有组织排放	5	选矿厂破碎、筛分、转运、分矿仓、质检中心化验工序	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准



12 赤峰柴矿	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	二氧化硫	117mg/m ³	5.18	5.244	达标后有组织排放	1	锅炉烟囱	无	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)
		氮氧化物	191mg/m ³	6.63	9.024					
		颗粒物	29mg/m ³	0.95	1.36					
	颗粒物	26mg/m ³	4.33	-	达标后有组织排放	2	破碎车间除尘器排放口、筛分车间除尘器排放口	无	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求									
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-12月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
13 西和中宝	废水	CODcr	14.58mg/l	2.77	17.447	达标后排放	1	四儿沟门金矿矿井涌水排放口	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)
		氨氮	0.28mg/l	0.054	2.61705					
	废气	颗粒物	23.20mg/m ³	0.47	-	达标后有组织排放	4	选矿厂破碎车间、冶炼车间	无	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求									
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023年1-12月份排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
14 福建源鑫	废水	CODcr	35mg/l	1.28	1.59	达标后排放	1	沉淀池总排口	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)

	废气	颗粒物	73mg/m ³	2.83	-	达标后有组织排放	2	破碎机、振动筛各 1 个	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求								
企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	2023 年 1-12 月份排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口位置	超标排放情况	执行的污染物排放标准
15 新疆金川	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	二氧化硫	260mg/m ³	9.69	21.42	达标后有组织排放	1	锅炉车间	无	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)
		氮氧化物	220mg/m ³	7.34	8					
		颗粒物	63.10mg/m ³	2.76	5.355					
	颗粒物	16.20mg/m ³	22.35	-	达标后有组织排放	4	粗碎车间、中细碎车间、高压辊磨车间、筛分车间	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表 1 中 2 类区标准限值要求									
16 山金重工*	废水	无废水排放		无废水排放						
	废气	二氧化硫	6mg/m ³	0.007	-	达标后有组织排放	1	锅炉房	无	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)

	氮氧化物	67mg/m ³	0.073	-				
	颗粒物	2.80mg/m ³	0.0018	-				
	颗粒物	5.35mg/m ³	0.004	-	达标后有组织排放	5	焊接车间、辅助车间	无 《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
	VOCs	19.6mg/m ³	0.13	-	达标后有组织排放	2	喷漆房、移动式喷漆房	无 《挥发性有机物排放标准》第五部分：表面涂装行业 DB37/2801.5-2018
	噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中2类区标准限值要求						

注：1.标“*”号企业为执行排污许可登记企业；2.“-”号表示为排污许可登记管理或简化管理，仅有浓度要求，没有污染物总量要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司持续加大污染防治设施改造升级，加快推进重点环保设施建设，“三废”污染防治水平不断提升。加大锅炉废气、选矿处理工艺颗粒物排放及矿（厂）区及尾矿库无组织扬尘防治，持续实施“煤改气”、“煤改电”，在用锅炉全部实现超低排放改造。在原有选矿车间布袋除尘器的基础上，加装水雾除尘装置、旋风干雾等装置，进一步提升除尘设施除尘效率。加强矿石及物料装卸、堆存、运输等环节管理，建设封闭式矿石输送廊道和封闭式物料堆棚及喷淋装置、洗车装置等，持续改善作业环境；加大矿井水治理力度，不断改造、提升处理设施处理效率。矿井水除优先用于生产用水外，积极探索经处理后用于农田灌溉、生态补水等途径，提升资源化利用效率。生产、生活废水全部回用于生产或绿化补充用水，不外排。不断加大废石、尾矿等固废综合利用力度，广泛用于井下充填、生产建筑原料等。

三山岛金矿、新城金矿、金洲公司完成选矿车间除尘系统升级改造，新疆金川开展燃煤锅炉脱硫脱硝技术改造，有效降低污染物排放；嵩县山金、西和中宝、新疆金川完成生活污水治理设施升级改造，治理效果不断提升；新城金矿积极推进尾矿综合利用，联合第三方新增尾矿利用能力达 2000 吨/天。

2023 年全年公司各项环保设施均正常运行，主要污染物实现了达标排放并完成了减排目标，无超标排放情况。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

沂南金矿铜井镇柳子箭村废弃采石坑尾砂填埋及生态修复项目、新疆金川堆浸场扩建技改工程等取得环评批复，金洲公司宋家庄矿区采矿工程、金青顶矿区新选厂改造工程和扩能项目工程、鑫汇公司整合扩界一期工程、西和中宝小东沟金矿采选工程等通过环保设施竣工验收，鑫汇公司、莱西公司、西和中宝、新疆金川等完成排污许可变更。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司所属重点排污企业按照国家相关规定进行了环境风险评估，编制了《突发环境事件应急预案》，按照 2023 年应急演练计划开展应急演练。

其它各企业也按照要求进行了环境风险评估与环境应急资源调查，编制了《突发环境事件应急预案》，并进行应急演练。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司持续加大对环境的监测和管理，不断提升环保自行监测能力建设。所属企业每年制定监测计划方案，按照环评及排污许可证要求，委托有资质的社会检测机构定期对企业的污染物排放及周边环境质量进行监测，同时出具相关监测报告。企业建立规范的环境管理台账，形成对环境质量的动态监管。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2022 年 4 月，中央第二轮生态环保督察进驻新疆督察结束后，反馈新疆金川矿业违法占用草原 6152 亩，此违法事项为山东黄金 2020 年并购金川公司之前发生。根据新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团公开的中央生态环境保护督察整改方案要求，新疆金川矿业积极配合伊犁哈萨克自治州林业和草原局立即启动了开展生态环境损害赔偿调查评估工作。2023 年 9 月，新疆金川矿业与伊犁哈萨克自治州林业和草原局依据《生态环境损害评估报告书》达成一致并签订生态环境损害赔偿协议，协议约定新疆金川矿业有限公司赔偿损害草原生态环境补偿性恢复费用 2294.48 万元，分三年支付，2023 年支付 50%，2024 年支付 30%，2025 年支付 20%。根据整改方案要求，金川公司按照经伊宁县人民政府批复的《新疆金川矿业有限公司新疆伊宁县金山金矿草原专项恢复实施方案》，已完成 1166 亩草原植被的恢复，并通过了伊宁县林业和草原局组织的验收，取得了验收意见。该问题未对新疆金川矿业的生产经营产生不利影响。

2023 年 9 月，山东金洲矿业集团有限公司因金青顶矿区尾矿库扩容工程、扩建工程未依法报批环境影响报告书，擅自开工建设，配套建设的环境保护设施未建成、未经验收，项目即投入使用受到威海市生态环境局处罚，共计罚款 45.13 万元，现均已按照要求整改完毕。金青顶矿区尾矿库扩建工程已于 2023 年 10 月 21 日取得环评批复（乳环审书〔2023〕6 号），并已通过环保竣工验收。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

在上述第一项 (2) (3) (4) (5) (7) 中其他企业环保情况也有说明

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1. 夯实生态环保管理基础

秉持“山东黄金 生态矿业”的发展理念，公司自上而下层层签订生态环保责任状，全面建成“横向到边，纵向到底、边界清晰、责任到人”的环境管理责任体系；修订完善生态环境保护责任制、生态环保隐患排查与治理办法等 11 项管理制度，开展企业环境管理质量体系认证及评审，不断完善提高企业环保管理水平。

2. 强化生态环保教育培训

组织开展新环保法规政策及环保典型案例、企业一般固废申报及台账管理、节能低碳等各类生态环保教育培训，切实提升环保管理及技术人员专业水平。同时借助“六五”环境日、全国节能周、全国“低碳日”、全国生态日等主题活动，注重全员环保法律法规的宣贯及环保意识的培养，大力推广绿色低碳理念，营造绿色低碳发展的良好氛围。

3. 深入推进污染防治攻坚

持续推进企业“三废”污染防治及矿井水治理、扬尘防治及尾矿综合利用等重点项目建设和污染防治设施改造升级，主要污染物排放满足国家及地方排放标准的基础上达到更高的排放要求。新城金矿完成选矿车间筛分除尘器升级改造，提高了废气处理效果，改善了现场工作环境。三山岛金矿、焦家金矿矿井水处理项目加快推进，为提高水资源综合处理及资源化利用奠定有利条件。

4. 强化环境隐患排查治理

围绕中央、省环保督察问题“举一反三”、“三同时”等手续办理、“三废”污染防治、排污口规范化管理、固废危废利用处置等重点环保工作领域和关键环节，深入开展重点时期、重点领域的环保检查督查，加大隐患排查治理工作力度，确保立查立改、边督边改、巩固提升，企业污染防治及环境风险防范能力得到进一步巩固提升。

5. 巩固提升绿色矿山建设

公司将绿色矿山（绿色工厂）建设纳入年度生态环保责任状重点考核内容，今年以来完成归来庄金矿省级绿色矿山入库。所属企业全部通过 2023 年度实地核查，焦家金矿荣获绿色矿山重大工程奖一等奖，三山岛金矿“山东省金矿绿色矿山标准化试点项目”通过专家评审验收，鑫汇公司被青岛市发改委认定为青岛市有色金属绿色开采工程研究中心，“生态山金”建设成效突出。

（四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	8,058.19
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源、在生产过程中使用减碳技术

注：1.统计范围为 2023 年度开展的节能降碳技术对应减少的二氧化碳量；2.采用 2012 年中国区域电网平均 CO₂ 排放因子计算。

具体说明

适用 不适用

1. 积极推广清洁能源应用

公司持续推进能源结构优化调整，积极推广地热能、光伏、空压机余热回收等清洁能源利用使用，减少化石能源消耗，减少温室气体等污染物排放。三山岛金矿完成光伏车棚项目建设，光伏电站装机容量 909KW，预计年发电量 90.9 万度，采用合同能源管理模式，年节约电费约 9.1 万元，每年可节约标准煤 130.66 吨，减少二氧化碳排放量约 321.43 吨，减少二氧化硫排放量 2.61 吨，减少烟尘 1.96 吨。

2. 加大节能低碳技术改造

所属企业积极推广节能电机、节能空压机、节能灯具等技术应用，大力开展节能工艺优化改造实践，在实现降本增效的同时有效推动碳减排。焦家金矿利用合同能源管理模式，分别在望儿山分矿和焦家分矿各安装两台节能空压机，节电率达到 36.81%；新疆金川开展空压机变频节能改

造，改变压力控制模式，由单点压力控制改为系统恒压控制，减低空压系统能耗。改造完成后，全年可节省空压机电耗 105.99 万千瓦时，每年可减少二氧化碳排放 707 吨。

3. 推进减污降碳协同增效

公司大力推行清洁生产、发展循环经济，坚决遏制高耗能、高排放、低水平项目盲目发展，全面贯彻落实环评审批、取水许可审批、节能审查以及污染物区域削减替代等要求。通过实施废气治理设施改造升级及锅炉超低排放改造，加大氮氧化物、VOCs、温室气体等协同减排力度。积极推进水资源、固废综合利用，持续开展大规模国土绿化行动，减污降碳、扩绿增长取得积极成效。

公司控股子公司银泰黄金的环境信息情况详见 2024 年 3 月 23 日银泰黄金披露的《2023 年年度报告》。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司履行社会责任的工作情况请详见公司于上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《山东黄金矿业股份有限公司 2023 社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	225	
其中：资金 (万元)	225	乡村振兴帮扶合作、金秋助学等。
物资折款 (万元)		
惠及人数 (人)	4500	贫困学生、改善村容村貌、社区帮扶、带动就业等。

具体说明

适用 不适用

公司一直秉承“让尽可能多的个人和尽可能大的范围因山东黄金的存在而受益”的理想目标，每年定期对特困职工进行特别跟踪救助，2023 年救助金额 493 万余元。积极开展员工无偿献血、义务植树、义务清捡垃圾、路口义务执勤、学雷锋志愿服务、“红旗车队”爱心助考、安全环保文明知识宣传等志愿服务活动，利用多种形式向社会困难群体和弱势群体献爱心，围绕“平安山金、生态山金、活力山金、人文山金”的发展理念，进一步推进社会责任相关工作，更好地推进社会效益和生态效益和谐统一，用实际行动回报社会。2023 年累计向社会捐款 225 万余元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	125	
其中：资金 (万元)	125	乡村振兴帮扶合作、改善村容村貌等。
物资折款 (万元)		

惠及人数（人）	3000	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	环境整治、就业扶贫	

具体说明

适用 不适用

公司通过产业融合带动、乡村治理提升、农特产品销售等，因地制宜、注重实效，采取实际行动带动地方经济发展。建立“合作+帮扶”的模式，在新农村建设等方面给予财力、物力上的扶持和帮助，在全国各地尤其是西部偏远省份和少数民族欠发达地区广泛吸纳当地人员就业，较好地拉动了当地经济发展和人民生活水平的提高。

公司所辖山金期货有限公司分别与内蒙古、甘肃、山西、安徽、云南、河南省、重庆市内所辖乡村开展乡村振兴结对帮扶战略合作，用于捐资助学、基础设施建设、种植项目等，总计捐款 100 万元；新疆金川公司分别向伊宁县慈善总会、喀拉亚尕奇乡人民政府捐款 125 万元，用于金秋助学、脱贫攻坚等项目，受到当地政府、各族群众广泛认可和赞誉。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	黄金集团、有色集团	2014年11月26日,黄金集团、有色集团承诺:(1)本次重组完成后,将控制的下属公司在境内所拥有具备注入山东黄金条件的与山东黄金主业相同或相类似的业务资产都将注入山东黄金;(2)因暂不符合上市条件的资产已委托山东黄金管理。并在承诺函出具后的三年内,通过对外出售的方式处置上述与黄金业务相关的资产,山东黄金在同等条件下对上述资产具有优先购买权;(3)不从事并尽最大可能促使控制的下属公司放弃拟从事的山东黄金同类业务并将实质性获得的山东黄金同类业务或商业机会让予山东黄金;不从事与山东黄金相同或相近的业务,以避免与山东黄金的业务经营构成直接或间接的竞争;(4)在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对山东黄金带来不公平的影响时,自愿放弃并尽最大努力促使控制的下属公司放弃与山东黄金的业务竞争;(5)向山东黄金赔偿因违反承诺函任何承诺事项而使山东黄金遭受或产生的任何损失或开支。2022年11月10	2022年11月10日	是	2025年11月10日前	是		

		<p>日，经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过，黄金集团、有色集团进一步承诺：</p> <p>（1）本公司及本公司控制的其他企业中青海山金矿业有限公司、海南山金矿业有限公司、山东黄金金创集团有限公司、嵩县山金矿业有限公司、招远市九洲矿业有限公司、山东成金矿业有限公司等拥有黄金业务资产但因不符合上市条件或整体规划考虑而在本公司或本公司控制的其他企业中持有。本公司承诺在符合相关法律法规和中国证监会相关规定且满足下列条件或山东黄金从战略布局、资源禀赋、市场等认为需要注入上市公司的，本公司应依法启动注入山东黄金程序：业务正常经营、权属清晰、规范性情况良好、在产企业净资产收益率（该等资产为企业的）不低于山东黄金上年水平或非在产企业财务内部收益率不低于 8%。对上述与黄金业务相关的资产，本公司将于 2025 年 11 月 10 日前通过优先注入山东黄金，在不符合上述注入山东黄金相关条件或者山东黄金不愿意收购的情形下经事先征得山东黄金同意出售给无关第三方等方式，稳妥推进同业竞争的解决。（2）不从事并尽最大可能促使本公司控制的下属公司放弃拟从事的山东黄金同类业务并将实质性获得的山东黄金同类业务或商业机会让予山东黄金；保证本公司及本公司控制的下属公司不从事与山东黄金相同或相近的业务，以避免与山东黄金的业务经营构成直接或间接的竞争。（3）本公司或本公司控制的下属公司在市场份额、商业机会及资源配置</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			等方面可能对山东黄金带来不公平的影响时,本公司自愿放弃并尽最大努力促使本公司控制的下属公司放弃与山东黄金的业务竞争。(详见上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)公司临2022-072号公告)						
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金集团、有色集团	保证山东黄金人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立,保证山东黄金在其他方面保持独立,并就违反承诺给上市公司造成的损失承担赔偿责任。	2014年11月26日	否	长期有效	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	黄金集团、有色集团	(1) 尽可能减少与山东黄金的关联交易; (2) 不利用控股股东或一致行动人地位及影响谋求山东黄金在业务合作等方面给予优于市场第三方的条件或者谋求与山东黄金达成交易的优先权利;(3) 依据有关法律、法规和规范性文件以及山东黄金《公司章程》、《关联交易管理规定》的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与山东黄金签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护山东黄金及其他股东的利益;并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序,依法履行信息披露义务;(4) 不通过关联交易损害山东黄金及其他股东的合法权益,违规占用或转移山东黄金资金、资产及其他资源,或要求山东黄金违规提供担保。	2014年11月26日	否	长期有效	是		
		有色集团、山金金控、归来庄公	在本次重组实施交割日后,归来庄公司、蓬莱矿业成为山东黄金的子公司,其所产标准金将委托山东黄金的子公司山东黄金矿业	2014年11月26日	否	2016年9月20日后开	是		

		司、蓬莱矿业	(莱州)有限公司焦家精炼厂(2016年7月起名称变更为山东黄金冶炼有限公司)代为销售。			始履行			
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金集团	(1)东风探矿权已经具备转为采矿权的法定条件,可按照《山东黄金集团有限公司东风矿区采矿权和外围详查探矿权评估报告》(中联评矿报字[2014]第1121号)下称“评估报告”)中预计时间办理完毕采矿许可证;(2)东风探矿权可以按照评估报告拟定的矿山设计生产规模办理采矿许可证。	2015年8月12日	是	2017年12月31日	否	招远罗山生态红线划定已批复,但罗山省级自然保护区调整尚未批复,造成此项工作暂停。	积极关注山东省自然保护区批复,待省自然保护区批复后,及时延续勘查许可证,推进工作。
与重大资产重组相关的承诺	其他	有色集团、王志强、金茂矿业	(1)齐家沟-虎路线探矿权已经具备转为采矿权的法定条件,并可按照《山东省蓬莱市齐家沟-虎路线矿区深部及外围金矿勘探探矿权评估报告书》(海地人矿评报字[2014]第53号)中预计时间办理完毕采矿许可证;(2)齐家沟-虎路线探矿权可以按照评估报告拟定的矿山设计生产规模办理采矿许可证。	2015年8月12日至	是	2017年8月31日	否	该探矿权已列入蓬莱区政府批复的《烟台市蓬莱区金矿矿产资源整合优化调整方案》内,正在办理矿权整合工作。	积极与主管部门沟通,快速推进此次资源整合,争取尽快取得整合后的采矿许可证。
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金地勘	(1)新立探矿权已经具备转为采矿权的法定条件,并可按照《山东省莱州市新立村金矿勘探探矿权评估报告》(中联评矿报字(2014)第1123号)预计的时间办理完毕采矿权;(2)新立探矿权可以按照评估报告拟定的矿山设计生产规模办理采矿许可证。	2015年8月12日	是	2017年6月30日	否	根据《山东省人民政府关于山东黄金集团有限公司三山岛金矿矿产资源整合的批复》(鲁政字(2017)99号),公司将所属三山岛金矿、新立金矿两个采矿权和三山岛金矿区外围地质详查、新立矿区55-91线矿段金矿勘探、新立村金矿勘探三个探矿权进行整合,整合	

								主体为三山岛金矿。2019 年已领取整合后的新采矿许可证。	
与重大资产重组相关的承诺	其他	黄金集团	<p>(1) 矿业权权属清晰、完整，上述矿业权及相关资产不存在质押、担保或其他第三方权利等限制性情形，亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形；(2) 上述矿业权及相关资产已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需的一切有效批准和证照，且正在办理之中的批准和证照并不存在任何实质性的法律障碍；(3) 可能涉及的矿业权价款已经处置完毕；日后上述矿业权若被有权机关要求补缴价款，则本公司愿以与补缴价款等额的现金补偿山东黄金；(4) 就开发东风探矿权、东风采矿权所征用土地，保证获得《国有土地使用证》的土地使用权人为山东黄金；(5) 就本公司在本次交易所转让的矿业权及其资产负债，本公司承诺在本次重组交易之二次董事会前，完成获得相关债权人书面同意工作；(6) 本公司将全力配合山东黄金办理探矿权/采矿权转让变更手续在国土资源主管部门的审批及更名手续，并承诺在山东黄金本次发行股份购买资产之重大资产重组获得中国证监会核准之日起三个月内办理完毕。</p>	2015 年 9 月 15 日	是	本承诺第(4)条长期有效	是		
		有色集团	<p>(1) 保证本公司持有的山东黄金归来庄矿业有限公司(下称“归来庄公司”)70.65%股权和山东黄金集团蓬莱矿业有限公司(下称“蓬莱矿业”)51%股权均系依合法方式取得，上述企业注册资本已全部缴足，不存</p>	2014 年 11 月 27 日，	否	长期有效	否	蓬莱矿业生产经营所占用土地房产因受山东省生态保护红线划定及山东省烟台地区金矿资源整合、土地	经有色集团、金茂矿业、王志强要求，完善蓬莱矿业土地瑕疵的承诺履行期限延长至 2023 年 6

		<p>在出资不实或影响其合法存续的情况；本公司拥有的上述股权权属清晰、完整，本公司对上述股权拥有合法、完整的处置权利；上述股权不存在质押、担保或其他第三方权利等限制性情形，亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形；（2）保证持有的标的资产所经营业务合法，拥有的资产权利完整：A. 标的公司已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需的一切有效批准和证照，且正在办理之中的批准和证照并不存在任何实质性的法律障碍；B. 标的公司对其资产拥有合法、完整的所有权或使用权、处分权；C. 标的公司矿业权若被有权机关要求补缴矿业权价款，本公司愿依照本公司所应承担的补缴价款额（即补缴价款额乘以本公司所持标的公司股权比例）之等额现金补偿山东黄金；（3）标的公司的经营中不存在因侵犯任何第三人的专利、版权、商标或类似的知识产权而导致第三人提出权利要求或者诉讼的情形；（4）标的公司未签署任何非正常商务条件的经营合同或安排并因此对标的公司财务或资产状况产生重大不利影响；（5）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在对任何人的股权或类似于股权的投资或投资承诺；（6）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在任何未偿还的借款、或有事项和其他形式的负债；（7）标的公司没有收到任何债权人的具有法律效力的书面通知，将强制性地处置标的公司的任何资产；（8）标的公司自设立以来依法</p>				<p>指标紧张等各种政策因素影响，截至本报告披露日尚未办理完毕土地房产权属证书。</p>	<p>月 30 日。公司于 2023 年 6 月初开始，分别与有色集团、王志强和金茂矿业积极商讨后续完善蓬莱矿业土地房屋权属相关安排方案。公司将在相关安排确定后及时履行公司董事会、股东大会的审议审批程序，并按规定公告蓬莱矿业原股东之完善蓬莱矿业土地房产权属瑕疵承诺履行的解决方案。</p>
--	--	---	--	--	--	--	--

			<p>纳税,不存在任何重大的到期应缴未缴的税费,亦未遭受任何重大的税务调查或处罚;</p> <p>(9) 向山东黄金提供的标的公司的财务报表真实及公允地反映了标的公司于财务报表所对应时点的资产、负债(包括或有事项、未确定数额负债或有争议负债)及标的公司截止财务报表所对应财务期间的盈利或亏损,符合所适用的会计原则并真实反映了标的公司于财务报表所对应时点或期间的财务状况;(10) 不存在任何针对标的公司的未决的或据乙方或标的公司所知可能提起的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序,但单独或累积起来不会对标的公司造成重大不利影响的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序除外;(11) 保证蓬莱矿业就其主要生产经营用地目前租赁使用的集体土地,在 2020 年 6 月 30 日前办理完毕《国有土地使用权证》且相关拥有《国有土地使用权证》之土地上建设的生产经营用房办理完毕《房屋所有权证》,并且按照本公司所持蓬莱矿业的股权比例承担上述《国有土地使用权证》及《房屋所有权证》办理所发生的土地出让金等相关费用;(12) 保证对归来庄公司历史超采事项进行规范整顿。</p>					
		黄金地勘	<p>(1) 新立探矿权权属清晰、完整,上述矿业权及相关资产不存在质押、担保或其他第三方权利等限制性情形,亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形,本公司对上述矿业权及相关资产拥有合法、完整的处置权利;本公司承诺对因上述采矿权资产权利瑕疵而导致山东黄金损失承担赔偿责任;</p>	2014 年 11 月 26 日	否	长期有效	是	

			(2) 已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需的一切有效批准和证照,且正在办理之中的批准和证照并不存在任何实质性的法律障碍;(3) 待山东黄金本次重组获得中国证监会核准后,本公司将全力配合山东黄金办理探矿权转让变更手续在国土资源主管部门的审批及更名手续,并承诺在山东黄金本次发行股份购买资产之重大重组获得中国证监会核准之日起三个月内办理完毕。						
		金茂矿业; 王志强	(1) 保证所持有的蓬莱矿业股权权属清晰、完整,本公司对上述股权拥有合法、完整的处置权利;上述股权不存在质押、担保或其他第三方权利等限制性情形,亦不存在被查封、冻结、托管等其他限制转让情形;(2) 保证持有的标的资产所经营业务合法,拥有的资产权利完整:A. 标的公司已取得或正在办理为拥有和经营其财产和资产以及开展其目前所经营的业务所需的一切有效批准和证照,且正在办理之中的批准和证照并不存在任何实质性的法律障碍;B. 标的公司对其资产拥有合法、完整的所有权或使用权、处分权;C. 标的公司矿业权若被有权机关要求补缴矿业权价款,本公司愿依照本公司所应承担的补缴价款额(即补缴价款额乘以本公司所持标的公司股权比例)之等额现金补偿山东黄金;(3) 标的公司的经营中不存在因侵犯任何第三人的专利、版权、商标或类似的知识产权而导致第三人提出权利要求或者诉讼的情形;(4) 标的公司未签署任何非正常商务条件的经营合同或安排并	2014 年 11 月 26 日	否	长期有效	否	蓬莱矿业生产经营所占用土地房产因受山东省生态保护红线划定及山东省烟台地区金矿资源整合、土地指标紧张等各种政策因素影响,截至本报告披露日尚未办理完毕土地房产权属证书。	经有色集团、王志强、金茂矿业要求,完善蓬莱矿业土地瑕疵的承诺履行期限延长至 2023 年 6 月 30 日。公司于 2023 年 6 月初开始,分别与有色集团、王志强和金茂矿业积极商讨后续完善蓬莱矿业土地房屋权属相关安排方案。公司将在相关安排确定后及时履行公司董事会、股东大会的审议审批程序,并按规定公告蓬莱矿业原股东之完善蓬莱矿业土地房产权属瑕疵承诺履行的解决方

		<p>因此对标的公司财务或资产状况产生重大不利影响；（5）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在对任何人的股权或类似于股权的投资或投资承诺；（6）除已向山东黄金披露的以外，标的公司不存在任何未偿还的借款、或有事项和其他形式的负债；（7）标的公司没有收到任何债权人的具有法律效力的书面通知，将强制性地处置标的公司的任何资产；（8）标的公司自设立以来依法纳税，不存在任何重大的到期应缴未缴的税费，亦未遭受任何重大的税务调查或处罚；（9）向山东黄金提供的标的公司的财务报表真实及公允地反映了标的公司于财务报表所对应时点的资产、负债（包括或有事项、未确定数额负债或有争议负债）及标的公司截止财务报表所对应财务期间的盈利或亏损，符合所适用的会计原则并真实反映了标的公司于财务报表所对应时点或期间的财务状况；（10）不存在任何针对标的公司的未决的或据乙方或标的公司所知可能提起的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序，但单独或累积起来不会对标的公司造成重大不利影响的诉讼、仲裁、调查、权利主张或其他程序除外；（11）保证蓬莱矿业就其主要生产经营用地目前租赁使用的集体土地，在 2020 年 6 月 30 日前办理完毕《国有土地使用权证》且相关拥有《国有土地使用权证》之土地上建设的生产经营用房办理完毕《房屋所有权证》，并且按照本公司所持蓬莱矿业的股权比例承担上述《国有土地使用权证》及《房屋所有权证》办理</p>						案。
--	--	--	--	--	--	--	--	----

			所发生的土地出让金等相关费用。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	黄金集团	本公司优先于集团公司及其除本公司以外的其他全资、控股子公司获取探矿权、采矿权的权利。而若本公司同意，上述之行为由本公司按本公司同意之条件进行。	2002年8月28日	否	长期有效	是	
与再融资相关的承诺	其他	黄金集团	为妥善推进山东黄金矿业股份有限公司非公开发行 A 股股票事项，本公司承诺：对若有因为原金城金矿事项给山东黄金矿业股份有限公司及本次非公开发行股份的投资人造成的损失承担赔偿责任。本公司与山东黄金矿业（莱州）有限公司就原金城金矿事项不存在任何争议纠纷或潜在纠纷。	2022年11月10日	是	本次再融资募投项目实施完毕	是	

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
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	180
境内会计师事务所审计年限	2 年（一年一聘）
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘素娇、王磊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年（一年一聘）
境外会计师事务所名称	信永中和（香港）会计师事务所有限公司
境外会计师事务所报酬	230
境外会计师事务所审计年限	5 年（一年一聘）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	70

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 28 日召开第六届董事会第五十八次会议、第六届监事会第三十四次会议，审议通过了《关于续聘 2024 年度会计师事务所的议案》，拟续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）和信永中和（香港）会计师事务所有限公司分别担任公司 2024 年度 A 股和 H 股财务审计机构，续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计机构。聘期为一年。

本议案需提交 2023 年年度股东大会审议。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>经 2023 年 3 月 29 日公司第六届董事会第三十六次会议、第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于公司调整 2023 年度日常关联交易额度上限的议案》确定将 2023 年度日常关联交易额度上限调整为 345,051.70 万元，其中，采购商品、接受劳务 263,243.48 万元；承租及商标使用 5,698.15 万元；销售商品、提供劳务 74,802.96 万元；出租 867.11 万元；股权托管服务 440.00 万元。</p>	<p>具体内容详见 2023 年 3 月 30 日披露的《公司关于调整 2023 年度日常关联交易额度上限的公告》（临 2023-029）。</p>
<p>经 2023 年 12 月 4 日公司第六届董事会第五十一次会议、第六届监事会第三十次会议及 2023 年 12 月 28 日 2023 年第六次临时股东大会审议通过了《关于签订〈综合服务框架协议〉及确认公司 2024-2026 年度日常关联交易额度上限的议案》。</p>	<p>具体内容详见 2023 年 12 月 5 日披露的《公司 2024-2026 年度日常关联交易公告》（编号：临 2023-102）、《公司 2023 年第六次临时股东大会决议公告》（临 2023-114）。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>经2023年2月24日公司第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于全资子公司山金重工有限公司购买资产的议案》。公司全资子公司山金重工有限公司购买公司控股股东山东黄金集团有限公司全资子公司山金设计咨询有限公司部分资产，包括存货、设备类资产共计265项，用于日常生产经营。</p>	<p>具体内容详见 2023 年 2 月 25 日披露的《公司第六届董事会第三十五次会议决议公告》（临 2023-010）。</p>
<p>经2023年7月25日公司第六届董事会第四十二次会议、第六届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于摘牌山东金创股份有限公司所属齐沟一分矿资产包项目并签订交易文件的议案》，以总额不低于46,517.30万元挂牌底价摘牌收购</p>	<p>具体内容详见 2023 年 7 月 26 日披露的《公司关于收购公开挂牌资产暨关联交易的公告》（临 2023-066 号）。</p>

<p>山东金创股份有限公司通过山东产权交易中心公开挂牌转让的金创股份所属齐沟一分矿资产包（不含负债）包括：包括：无形资产6,958.43万元（矿权两宗、土地使用权一宗）、固定资产39,119.22万元（包括房屋建（构）筑物、井巷工程、设备及其他固定资产）、流动资产391.37万元及其它资产48.28万元。</p>	
<p>经2023年8月2日公司第六届董事会第四十三次会议、第六届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于所属全资子公司承接金创股份挂牌资产相应负债、矿权所属人员的议案》，金创股份所属齐沟一分矿资产包项目共包含63,757.73万元负债，其中包括：对山东黄金金创集团有限公司的借款（其他应付款）61,529.14万元、山东华鑫矿业工程有限公司蓬莱分公司的井巷施工工程款127.91万元、烟台蓬莱区自然资源局的矿权出让金1,923.87万元、烟台蓬莱区自然资源局的土地复垦费176.81万元。蓬莱矿业与金创股份经协商一致，双方签署《补充协议》，蓬莱矿业承接金创股份所属齐沟一分矿资产包项目的324,047,187.67元负债及矿权所属人员。</p>	<p>具体内容详见 2023 年 8 月 3 日披露的《公司关于蓬莱矿业承接金创股份挂牌资产相应负债、矿权所属人员暨关联交易的公告》（临 2023-069 号）。</p>
<p>经2023年8月22日公司第六届董事会第四十五次会议、第六届监事会第二十七次会议及2023年9月12日2023年第五次临时股东大会审议通过了《关于收购山东黄金金创集团有限公司燕山矿区矿权等资产并签订相关转让合同的议案》，蓬莱矿业以现金方式收购山东黄金金创集团有限公司所持烟台市蓬莱区大柳行金矿燕山矿区相关资产及负债的资产包，包括山东黄金金创集团有限公司燕山矿区采矿权、山东省烟台市蓬莱区磁山矿区金矿勘探探矿权、山东省烟台市蓬莱区土屋金矿区深部金矿详查探矿权等3宗矿业权及相关资产、负债及人员。本次资产包转让价款为人民币405,818,216.57元，同时，由蓬莱矿业承担燕山矿区采矿权、磁山探矿权、土屋探矿权的增值税人民币16,364,988.00元，上述两项价款合计为人民币422,183,204.57元。</p>	<p>具体内容详见 2023 年 8 月 23 日、2023 年 9 月 13 日披露的《公司关于现金收购山东黄金金创集团有限公司燕山矿区矿权等资产暨关联交易的公告》（临 2023-076）、《公司 2023 年第五次临时股东大会决议公告》（临 2023-085）。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况
适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易
1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
适用 不适用

(四)关联债权债务往来
1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务
适用 不适用

1. 存款业务
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额	实际日最高余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额		
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	330,000.00	0.42%-2.03%	299,685.21	20,348,958.72	20,327,765.68	320,878.25	329,784.23
合计	/	/	/	299,685.21	20,348,958.72	20,327,765.68	320,878.25	329,784.23

备注：根据公司与山东黄金集团财务有限公司（以下称“山金财务公司”）签订《金融服务框架协议》约定，2023年公司及其所属公司在山金财务公司每日存款余额不超过人民币33亿元。

2. 贷款业务
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	350,000.00	2.2%-2.80%	56,600.00	201,100.00	77,530.00	180,170.00
合计	/	/	/	56,600.00	201,100.00	77,530.00	180,170.00

3. 授信业务或其他金融业务

 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	综合授信	470,000.00	470,000.00
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	贷款及其它融资	350,000.00	306,880.09
山东黄金集团财务有限公司	控股股东持股70%的财务公司	法人账户透支	90,000.00	30,000.00

备注：1. 综合授信总额 470,000.00 万元，为根据公司与山金财务公司签署的《金融服务框架协议》约定，2023 年山金财务公司为公司及所属公司提供授信总额不超过 47 亿元。

2. 贷款及其它融资总额 350,000.00 万元为日最高余额，根据公司与山金财务公司签署的《金融服务框架协议》约定，2023 年山金财务公司为公司及所属公司提供贷款及其他融资最高每日余额不超过 35 亿元。

3. 法人账户透支总额 90,000.00 万元为日最高余额，根据公司与山金财务公司签署的《金融服务框架协议》约定，2023 年山金财务公司为公司及所属公司提供透支服务的最高每日余额不超过 9 亿元。

4. 贷款及其他融资包含的服务品种包括流动资金贷款、项目贷款、保函、国内信用证、票据承兑及贴现等。

5. 贷款及其它融资、法人账户透支实际发生金额为实际发生的日最高余额。

4. 其他说明

 适用 不适用

(六)其他

 适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

 适用 不适用

2、 承包情况

 适用 不适用

3、 租赁情况

 适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计						2,538,749,500.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						12,855,492,600.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						12,855,492,600.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）						24.14								
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明						1. 公司于2023年3月29日召开的第六届董事会第三十六会议、第六届监事会第二十次会议，及2023年6月7日召开的2022年度股东大会审议通过了《关于2023年度公司为香港子公司提供年度担保额度的议案》。为满足公司境外全资子公司香港公司生产运营、项目建设、境外并购及存量融资到期置换等资金需求，有效利用境外资本市场进行融资、降低融资成本，提高决策效率，公司于2023年度向其提供总额不超过180,000.00万美元的担保。								

	<p>本报告期，香港公司贷款发生额人民币23.02亿元，期末贷款余额人民币83.43亿元。报告期末，公司对香港公司担保余额人民币83.43亿元。</p> <p>2. 公司于2021年11月30日召开的第六届董事会第十六次会议及第六届监事会第九次会议、2021年12月22日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于为山东黄金矿业（莱州）有限公司融资提供担保的议案》。公司子公司莱州公司为满足收购项目的资金需求，向银行申请不超过收购价款60%即人民币42.79亿元的并购贷款，公司为其该笔贷款提供连带责任保证担保。</p> <p>本报告期末，公司对莱州公司担保余额人民币39.71亿元。</p> <p>3. 本报告期末，公司控股子公司银泰黄金对其子公司担保余额人民币5.41亿元。</p>
--	---

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	70,000		
券商理财产品	自有资金	51,719.29	51,569.29	
信托理财产品	自有资金	30,100	30,100	
其他	自有资金	98,861.14	65,000.47	18,599.02

公司上述委托理财情况不包括控股子公司银泰黄金，银泰黄金委托他人进行现金资产管理情况，详见2024年3月23日银泰黄金披露的《2023年年度报告》。

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托	委托理财	委托理财	委托理财	资金	资金	是否	报酬确定	年化	预期	实际	未到期	逾期未	是否经	未来是	减值准
-----	----	------	------	------	----	----	----	------	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----

	理财类型	金额	起始日期	终止日期	来源	投向	存在受限情形	方式	收益率	收益(如有)	收益或损失	金额	收回金额	过法定程序	否有委托理财计划	备计提金额(如有)
1. 北京熙信资本管理中心(有限合伙)	其他	2,000.00	2015-5-7	2019-5-6	自有资金	股权投资	否	按合同约定执行			-963.12		1,869.91	是	否	
2. 西部优势资本有限公司	其他	10,000.00	2015-4-21	2020-4-20	自有资金	股权投资	否	按合同约定执行			-2885.01		7,840.35	是	否	
3. 杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)	其他	2,500.00	2017-12-18	2023-12-17	自有资金	股权投资	否	按合同约定执行			-351.08		862.33	是	否	
4. 济南东方股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	25,216.50	2019-3-19	2023-3-31	自有资金	股权投资	否	按合同约定执行			-520.94		8,026.43	是	否	

其他情况

√适用 □不适用

1. 上述委托理财为公司收购山金金控前，其于 2015 年 5 月 7 日投资的北京熙信永辉投资中心(有限合伙)2,000.00 万元，熙信永辉总规模 6,000.00 万元，投资期限 4 年。该项目委托理财期末本金 1,869.91 万元，期末资产净值 906.79 万元，确认损失 963.12 万元。截至本报告披露日，该项目正在清算中，山金金控将定期跟踪底层资产的各个子项目实际运行情况，以保障资金收回。

2. 上述委托理财为公司收购山金金控前，其于 2015 年 4 月 21 日投资的北京熙信开元股权投资中心(有限合伙)10,000.00 万元，熙信开元总规模 22,650.00 万元，投资期限 5 年。该项目委托理财期末本金 7,840.35 万元，期末资产净值 4,955.34 万元，确认损失 2,885.01 万元。截至本报告披露日，该项目正在清算中，山金金控将定期跟踪底层资产的各个子项目实际运行情况，以保障资金收回。

3. 上述委托理财为公司收购山金金控前，其于 2017 年 12 月 18 日投资的杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)2,500.00 万元，长誉总规模 45,000.00 万元，投资期限 6 年。该项目委托理财期末本金 862.33 万元，期末资产净值 511.25 万元，确认损失 351.08 万元。截至本报告披露日，该项目处于退出过程中，山金金控将定期跟踪底层资产的各个子项目实际运行情况，以保障资金收回。

4. 上述委托理财为公司收购山金金控前，其于 2019 年 3 月 19 日投资的济南东方股权投资基金合伙企业(有限合伙)25,216.50 万元，济南东方股权总规模 30,216.50 万元，投资期限 4 年。该项目委托理财期末本金 8,026.43 万元，期末资产净值 7,505.49 万元，确认损失 520.94 万元。截至本报告披露日，该项目处于退出过程中，山金金控将定期跟踪底层资产实际运行情况，以保障资金收回。

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

贷款类合同

文件名	合同方	融资额度	签约时间	期限	履行情况
贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与国家开发银行香港分行（贷款人）	3 亿美元	2021 年 5 月 28 日	3 年	2021 年 6 月 25 日提款，正在履行中。
境外黄金融资租赁协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与东方汇理银行香港分行（贷款人）	不超过 1 亿美元黄金租赁	2021 年 1 月 8 日	1 年（延续 1 年 6 个月，共 2 年 6 个月）	截至 2023 年 6 月 30 日，所有发生业务已结清。
贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与星展银行香港分行、东方汇理银行香港分行（贷款人），由中信保提供担保	不超过 2.75 亿美元	2021 年 8 月 11 日	3 年	2021 年 8 月 13 日提款 2.75 亿美元，正在履行中。
离岸授信协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与招商银行股份有限公司（贷款人）	不超过 2 亿美元	2022 年 3 月 21 日	1 年	截至 2023 年 6 月 30 日，所有发生业务已结清。
离岸授信协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与招商银行股份有限公司（贷款人）	不超过 2 亿美元	2023 年 3 月 31 日	1 年	正在履行中。
贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与瑞穗银行新加坡分行（贷款人）	1 亿美元	2021 年 2 月 25 日	3 年	正在履行中。
贷款协议	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与中国银行香港分行（贷款人）	不超过 2 亿美元	2022 年 12 月 30 日	1 年	正在履行中。
银行授信函	山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）与中国农业银行股份有限公司香港分行（贷款人）	5,000 万美元	2023 年 6 月 1 日	1 年	正在履行中。

并购贷款借款合同	山东黄金矿业（莱州）有限公司（借款人）与中国民生银行股份有限公司济南分行（贷款人）	18 亿元人民币	2022 年 1 月 6 日	7 年	正在履行中。
并购贷款合同	山东黄金矿业（莱州）有限公司（借款人）与招商银行股份有限公司济南分行（贷款人）	9.79 亿元人民币	2022 年 1 月 7 日	5 年	正在履行中。
并购贷款合同	山东黄金矿业（莱州）有限公司（借款人）与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行（贷款人）	15 亿元人民币	2022 年 1 月 7 日	5 年	正在履行中。

担保类合同

文件名	合同签署主体	融资额度/担保额度/保证金	质押股份数	期限	履行情况
保证担保合同	山东黄金矿业股份有限公司（保证人）与国家开发银行香港分行（贷款人）	3.15 亿美元	不适用	被担保债务履行期届满之日起三年	2021 年 5 月 28 日签署，正在履行中。
担保协议	中国出口信用保险公司（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	2.75 亿美元	不适用	自 2021 年 8 月 06 日签署，至“中国信保”享有的“追偿债权”被无条件、不可撤销地全部清偿为止。	2021 年 8 月 6 日签署，正在履行中。
担保函	瑞穗银行有限公司（借款人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	1 亿美元	不适用	3 年	2021 年 2 月 25 日签署，正在履行中。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	3,030 万美元	不适用	2021-07-01 至 2022-07-01	2021 年 7 月 1 日签署，业务已结清。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	4,550 万美元	不适用	2022-03-24 至 2023-03-22	2022 年 3 月 24 日签署，业务已结清。

担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	3,030 万美元	不适用	2022-06-23 至 2023-06-23	2022 年 6 月 23 日签署，业务已结清。
担保合作协议	招商银行济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	1,550 万美元	不适用	2022-11-03 至 2023-05-02	2022 年 11 月 3 日签署，业务已结清。
不可撤销担保书	中国银行股份有限公司香港分行（债权人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	不超过 2 亿美元	不适用	自 2022-12-30 至 2025-12-31。	2022 年 12 月 30 日签署，正在履行中。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	5,075 万美元	不适用	2023-03-31 至 2024-03-30	2023 年 3 月 31 日签署，正在履行中
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	6,605 万美元	不适用	2023-5-09 至 2024-5-08	2023 年 5 月 9 日签署，正在履行中。
担保合作协议	招商银行股份有限公司济南分行（保证人）和山东黄金矿业股份有限公司（申请人）	5,083 万美元	不适用	2023-6-07 至 2024-6-06	2023 年 6 月 7 日签署，正在履行中。
担保及弥偿契据	中国农业银行股份有限公司香港分行（贷款人）、山东黄金矿业（香港）有限公司（借款人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	5,000 万美元	不适用	2023-6-01 至 2024-6-01	2023 年 6 月 1 日签署，正在履行中。
保证合同	山东黄金矿业股份有限公司（保证人）与中国民生银行股份有限公司济南分行（债权人）	18 亿元人民币	不适用	2022-01-14 至 2029-01-14	2022 年 1 月 14 日签署，正在履行中
不可撤销担保书	招商银行股份有限公司济南分行（债权人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	9.79 亿元人民币	不适用	2022-01-13 至 2027-01-12	2022 年 1 月 10 日签署，正在履行中
最高额保证合同	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行（债权人）和山东黄金矿业股份有限公司（保证人）	15 亿元人民币	不适用	2022-01-14 至 2027-01-17	2022 年 1 月 4 日签署，正在履行中

并购协议

合同名称	合同签署主体	合同内容	支付方式	合同签订金额	签订时间	履行情况
青岛市平度金兴金矿资产重组转让协议	甲方：山东黄金矿业（鑫汇）有限公司 乙方：青岛市平度金兴金矿 丙方：平度市新河镇（原灰埠镇）大庄子村民委员会	甲方与乙方在 2011 年 2 月 22 日签署有《大庄子金矿区矿产资源整合协议》，甲方承诺进行资源整合。丙方是乙方合法出资人，甲乙丙三方于 2017 年 9 月 26 日签订《青岛市平度金兴金矿资产重组转让协议》同意以乙方主要资产、负债、人员重组（重组为目标资产包）后由甲方收购该目标资产包。	协议按照各方认可的评估机构的评估值作为确定收购价款依据，目标资产包评估价值为人民币 209,040,693.84 元，三方同意目标资产包的收购价款为人民币 174,179,700.56 元。甲方先期向丙方支付的 50,500,000.00 元作为预付款在确定的收购价款中抵扣，收购价款余额为 123,679,700.56 元；协议签署后的 15 个工作日之内，支付人民币 48,679,700.56 元。剩余人民币 7500 万元甲方于 2017 年年底前向丙方支付 750 万元，其余分玖年由甲方按年支付给丙方，每年支付 750 万元。支付期限为：每年 1 月 31 日前支付。	17,417.97 万元	2017.09.26	截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 2069.25 万元未支付。
山东省招远市玲珑矿区深部金矿勘探探矿权转让合同	甲方：山东黄金集团有限公司 乙方：山东黄金矿业（玲珑）有限公司	甲方拥有“山东省招远市玲珑矿区深部金矿勘探探矿权”，甲方拟将该探矿权转让给乙方，乙方拟受让该探矿权。	协议签署之日起十五个工作日内一次性付清转让款。	7,963.72 万元	2017.11.01	截至 2023 年 12 月 31 日 剩 余 2,363.72 万元未支付。
整合承诺函	甲方之一山东黄金矿业股份	承诺函约定：1、整合区域划分为焦家整合区和	标的矿权的资产转让或资产有偿使用，由甲乙双方另行履行资产评	不适用	2021.12.1	《整合承诺函》系按照山东省人民

	有限公司 甲方之二山东黄金矿业（莱州）有限公司 乙方之一山东黄金地质矿产勘查有限公司 乙方之二莱州鲁地矿业投资开发有限公司	三山岛整合区；2、乙方各方拟将承诺函列入被整合范围的矿权变更到甲方整合主体名下或者由自然资源主管部门按区域重新颁证；3、双方均同意承诺函不构成乙方向甲方转让矿权，标的矿权过户行为不属于任何资产交易或赠与，属于整合过渡时期的资产代持。4、在甲乙双方审批机构正式批准标的矿权的转让交易且甲方付清交易对价前，相关资产的权益仍归属乙方，甲方不得擅自处置、动用。5、乙方之一名下西岭探矿权勘探正在由实际权利人乙方之一负责，承诺函签订前备案探获资源量及签订后新增备案资源量（储量）仍归实际权利人所有。	估、决策程序后，另行签订资产转让合同约定。			政府关于烟台市 8 个区（市）金矿矿产资源整合方案的批复，以及山东黄金集团出具的关于解决同业竞争的承诺签订。正在履行中。
采矿权租赁协议	甲方：莱州鲁地矿业投资开发有限公司 乙方：山东黄金矿业（莱州）有限公司	乙方因整体规划和开发整合后的焦家金矿之需要，租赁焦家金矿范围内归属于甲方的原金城金矿采矿权用于建设。	租赁期限自本协议生效之日起至 2032 年 4 月 21 日或乙方收购金城金矿采矿权完成之日中较早日时止；租金按年结算，在每年 8 月 31 日前支付，不足一年的，按实际租赁天数折算。协议约定可根据影响程度调整租金事项；乙方在未来如收购原金城金矿采矿权，双方按照评估	年度租金为 3194.91 万元	2022.5.29	合同履行中

			结果作为收购价款确定依据。			
股份转让协议	转让方 1: 银泰投资 转让方 2: 沈国军 受让方: 黄金矿业股份有限公司	银泰投资、沈国军将各自持有银泰黄金共计 20.93% 的股份转让给公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	不高于 130 亿	2022. 12. 9	2023 年 7 月 19 日, 完成受让股份过户登记。合同已履行完毕
股份转让协议之补充协议	转让方 1: 银泰投资 转让方 2: 沈国军 受让方: 黄金矿业股份有限公司	银泰投资、沈国军将各自持有银泰黄金股份转让给股份公司, 本补充协议就股份转让价款、具体支付安排、后续交割、违约责任等事项进行了约定。	合同签订之日起至义务履行完成止	127.6 亿元	2023. 1. 19	2023 年 7 月 19 日, 完成受让股份过户登记。根据协议要求已支付所有转让价款, 合同已履行完毕
股份质押协议	出质人: 银泰投资 质权人: 黄金矿业股份有限公司	银泰投资将其持有的 2500 万股银泰黄金股份质押给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止		2023. 1. 19	2023 年 1 月 19 日完成股权质押登记手续。2023 年 7 月 19 日, 所质押股份完成过户登记。

股份质押协议	出质人：银泰投资 质权人：黄金矿业股份有限公司	银泰投资将其持有的 276,421,062 股银泰黄金股份质押给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止		2023. 2. 2	2023 年 2 月 2 日完成股权质押登记手续。2023 年 7 月 19 日，所质押股份完成过户登记。
产权交易合同	转让方：山东颐养健康集团置业（集团）有限公司 受让方：山东黄金（莱州）矿业股份有限公司	山东颐养将持有的金岸公司 80% 国有股权及 19511.1 万元债权转让给莱州公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	19,414.19 万元	2022. 12. 30	2023 年 2 月 1 日，完成受让股权的工商变更登记。
股权收购协议	转让方：乳山市国有资本运营有限公司 受让方：山东黄金矿业股份有限公司	乳山国资公司将持有的金洲公司 24.775% 国有股权转让给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	26,891.60 万元	2023. 3. 30	2023 年 6 月 7 日，完成受让股权的工商变更登记。
股权收购协议	转让方：李振江等 8 人 受让方：山东黄金矿业股份有限公司	李振江等 8 人将持有的金洲公司 12.048% 国有股权转让给股份公司。	合同签订之日起至义务履行完成止	13,077.61 万元	2023. 3. 30	2023 年 6 月 7 日，完成受让股权的工商变更登记。

甘肃金舜矿业有限责任公司设立协议	甲方：山东黄金矿业股份有限公司 乙方：甘肃资产管理有限公司	双方合资设立甘肃金舜公司，注册资本 4.5 亿元，其中，甲方出资 2.7 亿元，持股 60%，乙方出资 1.8 亿元，持股 40%。	合同签订之日起至义务履行完成止	注册资本 4.5 亿元，其中，甲方出资 2.7 亿元，乙方出资 1.8 亿元。	2023. 4. 12	2023 年 4 月 21 日，甘肃金舜矿业有限责任公司设立。
资产转让合同	转让方：山东金创股份有限公司 受让方：山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	金创股份转让其持有的齐沟一分矿资产包，包括：无形资产（矿权两宗、土地使用权一宗）、固定资产（包括房屋建筑（构）筑物、井巷工程、设备及其他固定资产）、流动资产及其它资产。	双方约定，将首期转让价款一次性汇入山东产权交易中心在银行开立的交易资金结算专户。山东产权交易中心在出具产权交易凭证后七个工作日内，将交易价款划转给转让方。	不低于 46,517.30 万元，不超过董事会审批价格。	2023. 7. 28	通过产权交易中心已将首期款项划转到转让方公司账户。
齐沟一分矿资产包转让补充协议	甲方：山东金创股份有限公司 乙方：山东黄金集团蓬莱矿业有限公司 丙方：山东黄金金创集团有限公司	此次转让所涉负债共 324,047,187.67 元，其中包括金创股份对金创集团 321,000,000.00 元债务，山东华鑫矿业工程有限公司蓬莱分公司（井巷施工工程款）1,279,087.67 元，烟台蓬莱区自然资源局（土地复垦费）1,768,100.00 元。	蓬莱矿业受让的齐沟一分矿资产包中的 324,047,187.67 元负债同时抵减主协议合同价款相应 324,047,187.67 元对价。蓬莱矿业无须按照主协议第三条第一款的付款要求进行 324,047,187.67 元资产转让价款的支付，剩余 1,125,812.33 元资产转让款由蓬莱矿业自取得燕山整合区采矿许可证后 5 个工作日内向金创股份一次性支付。	蓬莱矿业承接金创股份所属齐沟一分矿资产包项目的 324,047,187.67 元负债及矿权所属人员 128 名。	2023. 8. 2	因蓬莱矿业尚未取得燕山整合区的采矿许可证，所以条件尚未满足，1,125,812.33 元尚未支付。

“燕山、土屋、磁山”相关矿权资产包转让合同	转让方：山东黄金金创集团有限公司 受让方：山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	山东黄金集团蓬莱矿业有限公司以现金方式收购山东黄金金创集团有限公司所持烟台市蓬莱区大柳行金矿燕山矿区相关资产及负债的资产包，3 宗矿业权及相关资产、负债及人员。	自合同签订之日起 3 个月内，蓬莱矿业支付本次转让总价款的 30%，即 126,654,961.37 元；剩余总价款的 70%即 295,528,243.2 元，于 2024 年 6 月底前付清。	双方依据《评估报告》确定本次资产包转让价款为人民币 405,818,216.57 元。	2023.8.31	已完成首笔付款，剩余 70%总价款尚未支付。
-----------------------	--	--	--	---	-----------	------------------------

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2016 年 9 月 29 日	167,918.24		164,282.24	164,282.24	164,282.24	111,019.94	67.58%	2,731.13	1.66%	0

单位：万元（港币、美元、人民币）

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
--------	----------	--------	-----------	---------------	------------	-------------------	------------------	----------------------	-------------	--------------------------------	-------------



							(2)	= (2)/(1)			
首次公开发行股票 (H 股)	2018 年 9 月 28 日 2018 年 10 月 26 日	524,627.57 万港元	-	524,572.67 万港元	67,200 万美元、16,060 万人民币	67,200 万美元、16,060 万人民币	65,262.56 万美元、9,497.73 万人民币	-	-	-	-

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
东风矿区 (东风二期建设项目)	生产建设	否	向特定对象发行股票	2016 年 10 月 24 日	否	114,658.38	114,658.38	2,671.13	70,874.6	61.81		否	是				否	
新立探矿权 (新立矿区深矿建设项目)	生产建设	否	向特定对象发行股票	2016 年 10 月 24 日	否	32,746.28	32,746.28		33,225.88	101.46		是	是				否	
归来庄公司 (归来庄金矿深部建设项)	生产建设	否	向特定对象发行股票	2016 年 10 月 24 日	否	6,911.45	6,911.45	60	6,919.46	100.12		是	是				否	



目)				日														
蓬莱矿业(蓬莱金矿初格庄、虎路线矿建设项目)	生产建设	否	向特定对象发行股票	2016年10月24日	否	9,966.13	9,966.13			0.00			是					否

单位：万元（港币、美元、人民币）

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
山东黄金矿业(香港)有限公司—长期借款	补流还贷	否	首次公开发行股票(H股)	2018年10月2日、2018年11月7日	否	67,200万美元	67,200万美元	-	65,262.56万美元	97.12%		是	是					
上市费用	其他	否	首次公开发行股票(H股)	2022年12月31日	否	16,060万人民币	16,060万人民币	-	9497.73万人民币	59.14%		是	是					1,771.81万人民币

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募集资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
上市费用	16060	9497.73	补充流动资金	上市费用已支付完成	1,771.81	不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

2023 年 12 月 12 日，公司召开了第六届董事会第五十二次会议、第六届监事会第三十一次会议审议通过了《公司关于归还募集资金及继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的前提下，公司拟使用不超过 550,000,000.00 元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月（自资金划出公司募集资金专户日起至资金划回至公司募集资金专户日止）。公司将上述资金仅限与主营业务相关的生产经营使用。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

□适用 √不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用

5、 其他

√适用 □不适用

2023 年 10 月 27 日，公司在香港联交所网站及上交所网站披露《修改全球发售的所得款项用途》公告，主要内容如下：公司 H 股于 2018 年 9 月 28 日在香港联交所主板上市，扣除交易费等开支后全球发售的所得款项净额约为 5,245.7 百万港元（约人民币 4,618.8 百万元）。于 2023 年 9 月 30 日，全球发售的所得款项中尚有约人民币 17.7 百万元并未使用（包括累计收到的利息）。由于公司已支付完毕所有 H 股上市开支，因此，公司决定修改该等尚未使用所得款项的用途，将其全部用于补充流动资金。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》及《山东黄金矿业股份有限公司募集资金管理办法》，公司上述 H 股上市的结余募集资金占 H 股募集资金净额的比例为 0.38%，低于募集资金净额的 5%，该项结余资金补充流动资金无需经公司董事会及股东大会审议批准。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券(科创票据)	2023 年 5 月 30	2.13%	6,000,000 股	2023 年 6 月 1 日	6,000,000 股	2024 年 1 月 25 日
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券(科创票据)	2023 年 5 月 31	2.12%	7,000,000 股	2023 年 6 月 2 日	7,000,000 股	2024 年 2 月 1 日
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）	2023 年 11 月 15 日	3.19%	20,000,000 股	2023 年 11 月 22 日	20,000,000 股	
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第二期）	2023 年 11 月 23 日	3.22%	20,000,000 股	2023 年 11 月 30 日	20,000,000 股	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 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

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	138,318
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	138,646
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东黄金集团有限公司	0	1,694,069,251	37.87	0	无	0	国有法人
山东黄金资源开发有限公司	0	194,872,049	4.36	0	无	0	国有法人
山东黄金有色矿业集团有限公司	0	115,477,482	2.58	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	108,834,732	2.43	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司（H股）	27,085	858,781,402	19.20	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司（A股）	-28,255,622	64,969,913	1.45	0	无	0	未知
全国社保基金一一二组合	1,889,872	38,585,962	0.86	0	无	0	未知
郭宏伟	800,000	34,800,000	0.78	0	无	0	境内自然人
山东黄金集团青岛黄金有限公司	0	31,467,157	0.70	0	无	0	国有法人
全国社保基金四一四组合	30,397,182	30,397,182	0.68	0	无	0	未知
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	-4,391,107	16,551,600	0.37	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东黄金集团有限公司	1,564,069,251	人民币普通股	1,564,069,251				
山东黄金资源开发有限公司	194,872,049	人民币普通股	194,872,049				
山东黄金有色矿业集团有限公司	115,477,482	人民币普通股	115,477,482				
中国证券金融股份有限公司	108,834,732	人民币普通股	108,834,732				
香港中央结算有限公司（H股）	858,781,402	境外上市外资股	858,781,402				



香港中央结算有限公司（A股）	64,969,913	人民币普通股	64,969,913
全国社保基金一一二组合	38,585,962	人民币普通股	38,585,962
郭宏伟	34,800,000	人民币普通股	34,800,000
山东黄金集团青岛黄金有限公司	31,467,157	人民币普通股	31,467,157
全国社保基金四一四组合	30,397,182	人民币普通股	30,397,182
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	16,551,600	人民币普通股	16,551,600
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金有色矿业集团有限公司、山东黄金资源开发有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司存在关联关系，山东黄金集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

2023年4月，黄金集团将其持有的本公司130,000,000股A股股票划转至其在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的质押专户，为山东黄金集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券提供担保。

截至2023年12月31日，山东黄金集团有限公司A股账户持有1,694,069,251股，包括通过自身账号持有1,564,069,251股，通过山东黄金集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户持有130,000,000股；黄金集团直接和间接持有本公司股份共1,694,069,251股，占本公司总股本的约37.87%。

2023年12月8日，公司股东有色集团与山东高速集团有限公司控股子公司山东通汇资本投资集团有限公司（以下简称“通汇资本”）签署《股份转让协议》，有色集团以23.022元/股的价格通过协议转让的方式向通汇资本转让其持有的公司12,535,622股无限售条件的流通股股份。2024年2月22日完成过户登记。本次协议转让完成后，公司总股本不变，有色集团直接持有公司股份102,941,860股，占公司总股本的2.30%；通汇资本直接持有公司股份12,535,622股，占公司总股本0.28%。

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东黄金集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李航
成立日期	1996年7月16日
主要经营业务	(以下限子公司经营) 黄金地质探矿、开采; 黄金矿山电力供应; 汽车出租。(有效期以许可证为准)。黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售; 黄金选冶及技术服务; 贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售; 黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售; 设备维修; 批准范围内进出口业务及进料加工、“三来一补”业务; 计算机软件开发; 企业管理及会计咨询, 物业管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	黄金集团控股 A+H 上市公司山东黄金(600547) 37.87%的股份; 黄金集团所属山东黄金国际矿业有限公司持有福克斯矿业有限公司(ASX: FML) 63.18%的股份; 黄金集团持股 H 股上市公司山东省国际信托股份有限公司(HK. 1697) 1.72%的股份; 黄金集团所属山东黄金有色矿业集团有限公司持股 H 股上市公司威海市商业银行股份有限公司(HK. 09677) 1.51%的股份。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

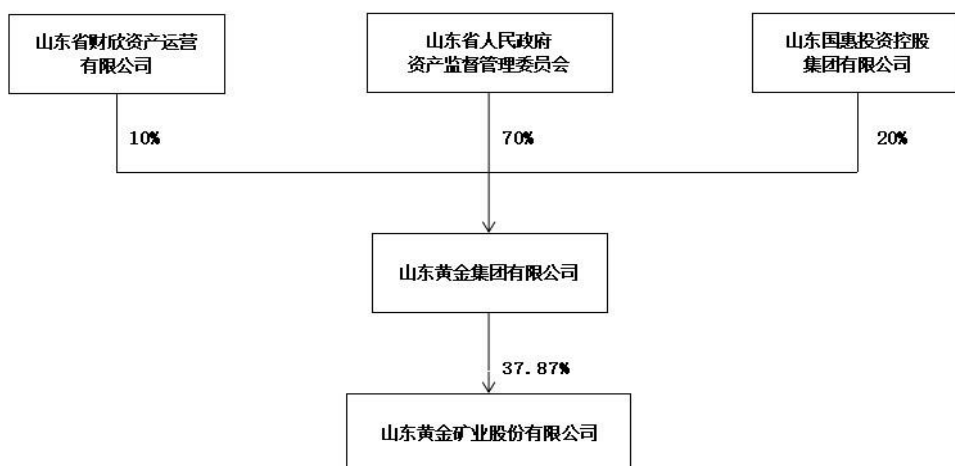
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	满慎刚
成立日期	2004年6月18日

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

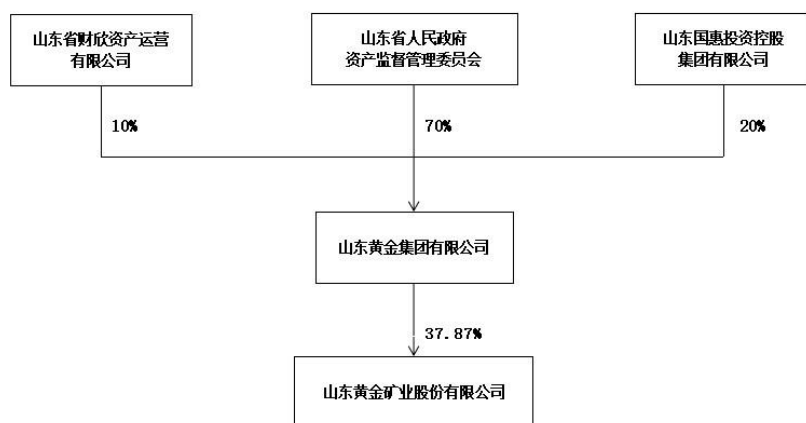
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券 (第一期) 详见注 1	鲁金 KY01	240265	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 17 日	20.00	3.19	每年付息, 到期还本	上海证券交易所	专业机构投资者	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交	否
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券 (第二期) 详见注 2	鲁金 KY02	240334	2023 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	20.00	3.22	每年付息, 到期还本	上海证券交易所	专业机构投资者	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交	否

注 1: 山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券 (第一期) 以每 3 个计息年度为 1 个周期, 在每个周期末, 公司有权选择将债券期限延长 1 个周期 (即延长 3 年), 或选择在该周期末到期全额兑付债券。

注 2: 山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券 (第二期) 以每 3 个计息年度为 1 个周期, 在每个周期末, 公司有权选择将债券期限延长 1 个周期 (即延长 3 年), 或选择在该周期末到期全额兑付债券。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
山东黄金矿业股份有限公司	公司于 2023 年 12 月 4 日 (因 2023 年 12 月 3 日为非交易日, 故顺

2020 年公开发行永续期公司债券（面向专业投资者）（第一期）	延至其后的第 1 个交易日）支付自 2022 年 12 月 3 日至 2023 年 12 月 2 日期间的利息，并全额兑付本期债券，具体内容详见于 2023 年 11 月 23 日披露于上交所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券（面向专业投资者）（第一期）2023 年本息兑付及摘牌公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券（面向专业投资者）（第二期）	公司于 2023 年 12 月 21 日支付自 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日期间的利息，并全额兑付本期债券，具体内容详见于 2023 年 11 月 23 日披露于上交所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券（面向专业投资者）（第二期）2023 年本息兑付及摘牌公告》

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√适用 □不适用

20 鲁金 Y1：在本期债券第 3 个周期末，公司决定不行使续期选择权，即在 2023 年 12 月 4 日（因 2023 年 12 月 3 日为非交易日，故顺延至其后的第 1 个交易日）全额兑付本期债券。

20 鲁金 Y2：在本期债券第 3 个周期末，公司决定不行使续期选择权，即在 2023 年 12 月 21 日全额兑付本期债券。

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦	不适用	祝昊、刘佳昕	020-66338888
中泰证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街 9 号泓晟国际中心 17 层	不适用	雷绪扬	010-59013929
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 33 层	不适用	常峥、高策	010-65051166
北京德恒律师事务所	北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层	不适用	侯化雷	18765319322
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	潘素娇、王磊	潘素娇	18553129300
天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街 56 号富德生命人寿大厦 9 层	钟旭东、李渊	钟旭东	010-83914188
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101	不适用	霍飞	010-66428877

上述中介机构发生变更的情况

□适用 √不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
山东黄金矿业股份有限公司2020年公开发行永续期公司债券（面向专业投资者）（第一期）	27.00	27.00		为方便募集资金的管理、使用及对使用情况进行监督，公司与监管银行签订募集资金专项账户监管协议，并在资金监管人处设立募集资金使用专项账户。资金监管人对专项账户内资金使用进行监督管理，对未按照募集说明书约定使用募集资金的情况，拒绝发行人的划款指令。	不适用	是
山东黄金矿业股份有限公司2020年公开发行永续期公司债券（面向专业投资者）（第二期）	13.00	13.00		为方便募集资金的管理、使用及对使用情况进行监督，公司与监管银行签订募集资金专项账户监管协议，并在资金监管人处设立募集资金使用专项账户。资金监管人对专项账户内资金使用进行监督管理，对未按照募集说明书约定使用募集资金的情况，拒绝发行人的划款指令。	不适用	
山东黄金矿业股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）	20.00	20.00		为方便募集资金的管理、使用及对使用情况进行监督，公司与监管银行签订募集资金专项账户监管协议，并在资金监管人处设立募集资金使用专项账户。资金监管人将对专项账户内资金使用进行监督管理，对未按照募集说明书约定使用募集资金的情况，拒绝发行人的划款指令。	不适用	
山东黄金矿业股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第二期）	20.00	20.00		为方便募集资金的管理、使用及对使用情况进行监督，公司与监管银行签订募集资金专项账户监管协议，并在资金监管人处设立募集资金使用专项账户。资金监管人将对专项账户内资金使用进行监督管理，对未按照募集说明书约定使用募集资金的情况，拒绝发行人的划款指令。	不适用	

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

□适用 √不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

√适用 □不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
“20 鲁金 Y1” 详见注 1	正常	否	不适用	不适用	否	不适用
“20 鲁金 Y2” 详见注 2	正常	否	不适用	不适用	否	不适用
“鲁金 KY01” 详见注 3	正常	否	不适用	不适用	否	不适用
“鲁金 KY02” 详见注 4	正常	否	不适用	不适用	否	不适用

注 1、“20 鲁金 Y1”已于 2023 年 12 月 4 日全额兑付。

注 2、“20 鲁金 Y2”已于 2023 年 12 月 21 日全额兑付。

注 3、“鲁金 KY01”无担保。本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。本期债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息或其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日。

注 4、“鲁金 KY02”无担保。本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。本期债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息或其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日。

7. 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券 (科创票据)	23 鲁金 SCP001 (科创票据)	012382035.IB	2023 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 31 日	2024 年 1 月 26 日	6.00	2.13	到期一次还本付息, 已到期兑付	银行间	全国银行间债券市场的机构投资者	全国银行间债券市场流通转让	否
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第二	23 鲁金 SCP002 (科创票	012382055.IB	2023 年 5 月 31 日	2023 年 6 月 1 日	2024 年 2 月 2 日	7.00	2.12	到期一次还本付息, 已到	银行间	全国银行间债券市场	全国银行间债券市场	否



期超短期融资 券（科创票据）	据)							期兑付		的机构 投资者	流通转 让	
-------------------	----	--	--	--	--	--	--	-----	--	------------	----------	--

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	公司于 2023 年 1 月 13 日兑付本金及支付自 2022 年 4 月 21 日至 2023 年 1 月 13 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 1 月 4 日刊登于中国货币网（www.chinamoney.com.cn）的《关于山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券兑付安排公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	公司于 2023 年 7 月 20 日兑付本金及支付自 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 7 月 20 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 7 月 13 日刊登于中国货币网（www.chinamoney.com.cn）的《山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券兑付公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	公司于 2023 年 9 月 1 日兑付本金及支付自 2022 年 12 月 5 日至 2023 年 9 月 1 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 8 月 23 日刊登于中国货币网（www.chinamoney.com.cn）的《关于山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券兑付安排公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第六期超短期融资券	公司于 2023 年 6 月 4 日兑付本金及支付自 2022 年 12 月 6 日至 2023 年 6 月 4 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 5 月 29 日刊登于中国货币网（www.chinamoney.com.cn）的《山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第六期超短期融资券兑付公告》

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
天津银行股份有限公司	天津市河西区友谊路 15 号	不适用	张扬莉	022-28405346
平安银行股份有限公司	广东省深圳市罗湖区深南东路 5047 号	不适用	哈鑫	0755-88673599
国浩律师（济南）事务所	济南市龙奥西路 1 号银丰财务广场 C 座 19、20 层	不适用	陈瑜	0531-8611094
天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街 56 号富德生命人寿大厦 9 层	钟旭东、李渊	钟旭东	010-83914188
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	潘素娇、王磊	王磊	010-65542288
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101	不适用	吕卓林	010-66428877

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券(科创票据)	6.00	6.00	0.00	-	-	是
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券(科创票据)	7.00	7.00	0.00	-	-	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

□适用 √不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

√适用 □不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
“23 鲁金 SCP001(科创票据)”详见注 1	正常	否	不适用	不适用	否	不适用
“23 鲁金 SCP002(科创票据)”详见注 2	正常	否	不适用	不适用	否	不适用

注 1: “23 鲁金 SCP001(科创票据)”无担保。本期超短期融资券到期一次性还本并支付利息,本期债券本息兑付日为 2024 年 1 月 26 日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计息)。

注 2：“23 鲁金 SCP002（科创票据）”无担保。本期超短期融资券到期一次性还本并支付利息，本期债券本息兑付日为 2024 年 2 月 2 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息），本期债券已如期兑付。

7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2, 213, 428, 334. 93	1, 306, 050, 822. 17	69. 47	
流动比率	57. 89%	61. 96%	-4. 07	
速动比率	36. 94%	44. 71%	-7. 78	
资产负债率 (%)	60. 43	59. 55	0. 88	
EBITDA 全部债务比	0. 16	0. 17	-2. 89	
利息保障倍数	3. 26	2. 84	14. 83	
现金利息保障倍数	4. 35	2. 76	57. 68	
EBITDA 利息保障倍数	5. 81	5. 97	-2. 56	
贷款偿还率 (%)	100. 00	100. 00		
利息偿付率 (%)	100. 00	100. 00		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

三、其他（公司债券持续信息披露补充内容）

第十节 财务报告

一、 审计报告

√适用□不适用

审计报告

XYZH/2024JNAA5B0084

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“山东黄金”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了山东黄金 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东黄金，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、以公允价值计量的金融资产的估值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、2 和五、22 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，山东黄金合并资产负债表中交易性金融资产账面价值为人民币 39.09 亿元，其他非流动金融资产账面价值为人民币 48.30 亿元。山东黄金以公允价值计量的金融资产包括对上市和非上市证券、资管计划、信托计划及基金的投资。由于公允价值的	我们执行的主要审计程序如下： (1) 与管理层和独立估值专家就估值技术适当性进行讨论，对管理层和独立估值专家在参照现有市场数据进行公允价值估值时所使用的评估依据、评估假设和评估参数选择的合理性进行评价，并对公允价值估值计算进行了审查；

估值涉及的金额重大，在确定估值方法时需要山东黄金管理层作出重大判断，因此我们将以公允价值计量的金融资产的估值确认为关键审计事项。	(2) 评价山东黄金财务报告对以公允价值计量的金融资产的估值相关重要信息的披露是否充分。
2、 固定资产、无形资产减值事项	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、15 和五、18 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，山东黄金合并财务报表固定资产账面价值为人民币 417.46 亿元，无形资产账面价值为人民币 325.22 亿元。对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，山东黄金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。</p> <p>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，我们将固定资产、无形资产减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 我们获取并复核了山东黄金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；</p> <p>(2) 评价山东黄金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。</p>
3、 商誉减值事项	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、19 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，山东黄金合并资产负债表中商誉账面价值为人民币 129.59 亿元；企业合并形成的商誉，山东黄金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。在确定相关资产组的公允价值减去处置费用以及预计未来现金流量的现值时，山东黄金委聘外部估值专家进行减值测试评估工作，由于商誉减值测试涉及重大会计估计和判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 基于我们对山东黄金业务的了解和企业会计准则的规定，评价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；</p> <p>(2) 评价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；</p> <p>(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评价</p> <p>(4) 复核外部估值专家在减值测试中公允价值减去处置费用以及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。</p> <p>(5) 评价山东黄金财务报告对商誉减值相关重要信息的披露是否充分。</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估山东黄金的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算山东黄金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东黄金的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对山东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山东黄金不能持续经营。

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

(6) 就山东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。



二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七. 1	10,224,442,463.34	9,634,307,499.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七. 2	3,909,070,902.65	2,959,904,058.66
衍生金融资产	七. 3	256,319,970.04	
应收票据	七. 4	193,209,706.07	54,117,832.88
应收账款	七. 5	519,965,319.11	141,180,551.58
应收款项融资	七. 7	7,167,547.17	8,567,000.00
预付款项	七. 8	523,346,805.52	824,451,833.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 9	3,157,680,255.42	2,698,831,931.39
其中：应收利息			
应收股利			80,043.50
买入返售金融资产			
存货	七. 10	8,848,047,161.20	4,092,280,432.33
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	七. 13	992,930,560.77	1,061,611,604.88
流动资产合计		28,632,180,691.29	21,475,252,743.91
非流动资产：			
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	七. 17	2,521,951,172.56	1,988,901,304.56
其他权益工具投资	七. 18	28,719,822.20	7,900,000.00
其他非流动金融资产	七. 19	4,829,856,741.56	5,160,073,983.47
投资性房地产	七. 20	164,392,400.50	176,189,822.14
固定资产	七. 21	41,746,032,389.28	30,711,711,654.82
在建工程	七. 22	8,419,843,247.67	6,121,274,377.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 25	232,287,552.72	247,233,168.34
无形资产	七. 26	32,521,834,239.30	19,373,069,272.43
开发支出		16,318,029.11	6,360,204.11

商誉	七. 27	12,958,868,723.86	3,156,536,966.42
长期待摊费用	七. 28	52,146,344.52	35,776,009.47
递延所得税资产	七. 29	722,743,897.46	289,467,774.49
其他非流动资产	七. 30	1,752,086,751.22	1,971,893,543.84
非流动资产合计		105,967,081,311.96	69,246,388,081.41
资产总计		134,599,262,003.25	90,721,640,825.32
流动负债：			
短期借款	七. 32	20,207,405,263.22	6,614,230,992.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七. 33	781,220,784.51	11,265,744,835.92
衍生金融负债	七. 34	20,140,880.28	
应付票据	七. 35	3,917,587,517.04	3,351,666,665.87
应付账款	七. 36	6,634,508,788.00	3,841,352,568.25
预收款项	七. 37	941,549.43	269,712.70
合同负债	七. 38	327,350,012.71	246,865,372.77
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	七. 39	514,623,968.78	382,008,462.16
应交税费	七. 40	737,750,926.44	470,793,641.26
其他应付款	七. 41	8,209,930,952.99	4,926,529,229.39
其中：应付利息			
应付股利		58,975,561.48	231,667,486.43
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	七. 43	6,662,006,177.68	647,615,869.82
其他流动负债	七. 44	1,445,978,849.28	2,913,534,897.92
流动负债合计		49,459,445,670.36	34,660,612,248.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	23,211,331,155.55	13,548,305,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. 47	108,360,738.86	143,669,707.53
长期应付款	七. 48	1,184,977,838.41	1,164,645,152.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	七. 50	876,894,584.11	762,442,155.37
递延收益	七. 51	12,786,937.13	16,084,022.58
递延所得税负债	七. 29	6,445,694,254.89	3,687,492,783.36
其他非流动负债	七. 52	40,367,104.54	41,921,236.74
非流动负债合计		31,880,412,613.49	19,364,560,058.43
负债合计		81,339,858,283.85	54,025,172,307.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七. 53	4,473,429,525.00	4,473,429,525.00



其他权益工具	七. 54	9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
其中：优先股			
永续债		9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
资本公积	七. 55	3,063,241,559.50	4,369,656,846.22
减：库存股			
其他综合收益	七. 57	78,143,477.20	90,594,736.81
专项储备	七. 58	689,434.13	39,097,635.95
盈余公积	七. 59	1,138,480,329.82	1,055,026,802.03
一般风险准备		23,217,916.27	
未分配利润	七. 60	14,369,371,415.15	12,911,705,824.94
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		33,084,950,645.55	32,877,039,085.18
少数股东权益		20,174,453,073.85	3,819,429,432.87
所有者权益(或股东权 益) 合计		53,259,403,719.40	36,696,468,518.05
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		134,599,262,003.25	90,721,640,825.32

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		915,358,752.38	4,037,459,128.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九. 1	624,512,147.22	541,809,492.66
应收款项融资		15,000,000.00	
预付款项		2,988,892.17	21,048,639.63
其他应收款	十九. 2	19,841,744,059.90	17,384,016,163.98
其中：应收利息			
应收股利		81,939,935.54	2,229,657,819.69
存货		24,403,248.12	28,916,183.55
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		105,278,133.04	42,609,843.90
流动资产合计		21,529,285,232.83	22,055,859,452.33
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	十九.3	44,613,899,539.09	23,979,148,940.06
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		109,586,673.08	115,826,165.36
固定资产		5,038,823,495.12	3,409,476,789.32
在建工程		933,524,721.10	788,380,324.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,656,057.14	51,287,246.40
无形资产		1,470,654,223.44	1,431,677,112.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,375,610.30	6,175,581.31
递延所得税资产			
其他非流动资产		187,109,368.32	167,243,860.27
非流动资产合计		52,396,129,687.59	29,949,716,020.11
资产总计		73,925,414,920.42	52,005,575,472.44
流动负债：			
短期借款		11,468,017,364.30	4,483,612,888.89
交易性金融负债			6,019,927,164.73
衍生金融负债			
应付票据		583,454,368.10	563,275,950.54
应付账款		957,844,390.00	715,490,749.20
预收款项		246,251.29	
合同负债		1,378,529.88	928,315.33
应付职工薪酬		83,974,809.54	41,507,805.07
应交税费		31,905,556.46	49,401,782.63
其他应付款		305,936,692.23	234,253,364.20
其中：应付利息			
应付股利		168,300.00	168,300.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,232,173,975.07	251,022,242.35
其他流动负债		1,316,363,525.83	2,714,970,299.12
流动负债合计		15,981,295,462.70	15,074,390,562.06
非流动负债：			
长期借款		25,546,150,000.00	7,375,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,657,863.41	35,076,798.92
长期应付款		504,772,584.01	532,932,877.01
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,767,699.09	30,475,787.37
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,109,848,146.51	7,974,955,463.30
负债合计		42,091,143,609.21	23,049,346,025.36

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,473,429,525.00	4,473,429,525.00
其他权益工具		9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
其中：优先股			
永续债		9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
资本公积		9,211,331,076.78	6,383,676,189.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		142,609.67	8,510,426.92
盈余公积		1,308,956,008.10	1,225,502,480.31
未分配利润		6,902,035,103.18	6,927,583,110.72
所有者权益（或股东权益）合计		31,834,271,311.21	28,956,229,447.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,925,414,920.42	52,005,575,472.44

公司负责人：李航 主管会计工作负责人：滕洪孟 会计机构负责人：滕洪孟

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七.61	59,275,274,514.67	50,305,754,258.45
其中：营业收入	七.61	59,275,274,514.67	50,305,754,258.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,276,746,822.39	47,972,911,506.20
其中：营业成本	七.61	49,436,660,022.73	43,212,019,499.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	1,135,985,598.54	822,073,612.01
销售费用	七.63	147,179,423.37	176,421,416.46
管理费用	七.64	2,506,202,060.11	2,315,723,952.34
研发费用	七.65	487,195,409.01	399,566,901.77
财务费用	七.66	1,563,524,308.63	1,047,106,124.04
其中：利息费用		1,568,275,452.67	1,050,999,730.09
利息收入		145,110,029.16	85,146,569.22
加：其他收益	七.67	28,494,421.17	26,069,612.86
投资收益（损失以“－”号填列）	七.68	-59,764,379.69	78,211,645.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,237,189.24	35,273,569.43

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）	七. 70	-276,353,898.03	-209,069,233.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七. 71	-61,513,752.46	-126,651,332.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 72	-8,076,412.70	-570,632.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七. 73	110,717.00	1,232,718.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,621,424,387.57	2,102,065,529.69
加：营业外收入	七. 74	28,621,314.67	11,038,452.51
减：营业外支出	七. 75	86,961,352.03	106,728,241.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,563,084,350.21	2,006,375,741.12
减：所得税费用	七. 76	672,451,965.34	580,612,483.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,890,632,384.87	1,425,763,257.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,890,632,384.87	1,425,763,257.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,327,750,542.04	1,247,651,976.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		562,881,842.83	178,111,281.39
六、其他综合收益的税后净额	七. 77	-14,128,962.27	469,581,723.83
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-116,667.84	
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-12,334,591.77	469,581,723.83
（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		-12,334,591.77	469,581,723.83
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,677,702.66	
七、综合收益总额		2,876,503,422.60	1,895,344,981.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,315,299,282.43	1,717,233,700.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		561,204,140.17	178,111,281.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.42	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.42	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李航 主管会计工作负责人：滕洪孟 会计机构负责人：滕洪孟

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九.4	2,460,750,090.09	2,020,034,220.92
减：营业成本		1,085,885,358.92	915,680,228.08
税金及附加		154,589,969.15	82,881,599.36
销售费用		12,820,771.23	14,548,692.17
管理费用		725,070,702.30	631,403,534.90
研发费用		81,268,698.29	62,332,296.50
财务费用		381,406,641.47	155,121,917.69
其中：利息费用		836,116,430.52	536,081,604.74
利息收入		461,462,191.29	392,757,843.34
加：其他收益		3,606,886.64	2,028,961.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十九.5	830,316,807.96	1,355,777,000.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,835,709.37	35,239,357.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			



信用减值损失（损失以“-”号填列）		327,156.81	-422,713.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-245,656.95	111,914.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		853,713,143.19	1,515,561,114.97
加：营业外收入		2,382,864.51	3,281,069.06
减：营业外支出		21,560,729.78	13,185,094.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		834,535,277.92	1,505,657,089.26
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,535,277.92	1,505,657,089.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,535,277.92	1,505,657,089.26
（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			
（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		834,535,277.92	1,505,657,089.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		61,647,283,293.27	57,055,319,138.13
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		387,131,849.59	147,099,878.74
收到其他与经营活动有关的现金	七.78 (1)	28,955,974,462.80	27,782,901,739.84
经营活动现金流入小计		90,990,389,605.66	84,985,320,756.71
购买商品、接受劳务支付的现金		49,671,443,537.78	47,570,190,802.84
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			
支付给职工及为职工支付的现金		3,867,841,556.91	3,666,129,908.14
支付的各项税费		2,296,446,484.37	2,507,444,366.04
支付其他与经营活动有关的现金	七.78 (2)	28,305,896,368.09	28,269,780,300.37
经营活动现金流出小计		84,141,627,947.15	82,013,545,377.39
经营活动产生的现金流量净额		6,848,761,658.51	2,971,775,379.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,130,328,127.37	435,820,805.61
取得投资收益收到的现金		132,128,361.69	5,956,848.45

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,385,541.16	209,136,353.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七.78(3)	2,386,374,172.63	130,545,710.97
投资活动现金流入小计		5,657,216,202.85	781,459,718.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,181,251,886.67	4,214,148,974.24
投资支付的现金		4,219,519,275.60	442,733,542.57
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		10,189,715,803.63	127,070,632.48
支付其他与投资活动有关的现金	七.78(4)	2,690,469,609.62	1,248,186,586.20
投资活动现金流出小计		26,280,956,575.52	6,032,139,735.49
投资活动产生的现金流量净额		-20,623,740,372.67	-5,250,680,016.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,190,000,000.00	6,234,780,036.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		192,000,000.00	564,780,036.84
取得借款收到的现金		38,983,488,530.72	25,353,235,367.59
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78(5)	10,938,343,310.89	11,167,803,366.89
筹资活动现金流入小计		57,111,831,841.61	42,755,818,771.32
偿还债务支付的现金		23,537,242,472.42	17,313,326,256.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,508,518,210.17	1,901,175,239.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		202,366,238.02	212,747,266.10
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78(6)	16,628,522,604.68	18,079,506,782.08
筹资活动现金流出小计		42,674,283,287.27	37,294,008,278.36
筹资活动产生的现金流量净额		14,437,548,554.34	5,461,810,492.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,148,551.24	45,211,535.94
五、现金及现金等价物净增加额		599,421,288.94	3,228,117,391.39
加：期初现金及现金等价物余额		7,753,482,026.42	4,525,364,635.03
六、期末现金及现金等价物余额		8,352,903,315.36	7,753,482,026.42

公司负责人：李航 主管会计工作负责人：滕洪孟 会计机构负责人：滕洪孟

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	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		2,283,847,019.52	1,594,336,708.33
收到的税费返还		27,235,157.97	20,720,355.68
收到其他与经营活动有关的现金		21,140,615,562.72	19,474,584,769.63
经营活动现金流入小计		23,451,697,740.21	21,089,641,833.64
购买商品、接受劳务支付的现金		665,700,968.32	394,417,969.13
支付给职工及为职工支付的现金		750,470,091.28	636,911,554.40
支付的各项税费		227,778,131.11	82,140,915.65
支付其他与经营活动有关的现金		21,417,095,295.96	23,820,154,372.34
经营活动现金流出小计		23,061,044,486.67	24,933,624,811.52
经营活动产生的现金流量净额		390,653,253.54	-3,843,982,977.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,810,763,313.39	219,578,965.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,680,272.80	207,305,000.00
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		7,918,463,056.08	247,441.70
投资活动现金流入小计		10,730,906,642.27	427,131,407.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,656,197,175.70	580,829,620.29
投资支付的现金		16,715,707,086.81	2,530,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			627,070,632.48
支付其他与投资活动有关的现金		12,033,426,983.21	1,018,150,631.70
投资活动现金流出小计		30,405,331,245.72	4,756,050,884.47
投资活动产生的现金流量净额		-19,674,424,603.45	-4,328,919,477.15
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,998,000,000.00	3,670,000,000.00
取得借款收到的现金		31,089,818,465.75	20,056,420,111.12
收到其他与筹资活动有关的现金		10,368,980,416.66	6,572,167,034.24
筹资活动现金流入小计		45,456,798,882.41	30,298,587,145.36
偿还债务支付的现金		17,429,020,000.00	13,706,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		1,476,502,728.08	1,061,742,852.14

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,414,410,447.89	5,272,790,038.78
筹资活动现金流出小计		28,319,933,175.97	20,040,542,890.92
筹资活动产生的现金流量净额		17,136,865,706.44	10,258,044,254.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		247,356.12	1,025,590.57
五、现金及现金等价物净增加额		-2,146,658,287.35	2,086,167,389.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,913,309,762.12	827,142,372.14
六、期末现金及现金等价物余额		766,651,474.77	2,913,309,762.12

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟



合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,473,429,525.00	-	9,937,527,714.23	-	4,369,656,846.22	-	90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03	-	12,911,705,824.94	32,877,039,085.18	3,819,429,432.87	36,696,468,518.05	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,216,249.90	13,216,249.90	538,082.23	13,754,332.13	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	
二、本年期初余额	4,473,429,525.00	-	9,937,527,714.23	-	4,369,656,846.22	-	90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03	-	12,924,922,074.84	32,890,255,335.08	3,819,967,515.10	36,710,222,850.18	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	849,274.25	-	-1,306,415,286.72	-	-12,451,259.61	-38,408,201.82	83,453,527.79	23,217,916.27	1,444,449,340.31	194,695,310.47	16,354,485,558.75	16,549,180,869.22	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	0	-	-12,451,259.61	-	-	-	2,327,750,542.04	2,315,465,950.27	561,204,140.17	2,876,670,090.44	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-1,561,250.00	-	-1,304,516,685.21	-	-	-	-	-	-	-1,306,244,603.05	15,981,182,044.84	14,674,937,441.79	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-1,304,077,935.21	-	-	-	-	-	-	-1,304,244,603.05	15,981,182,044.84	14,676,937,441.79	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-1,561,250.00	-	-438,750.00	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	



(三) 利润分配	-	-	2,410,524.25	-	-	-	-	-	83,453,527.79	23,217,916.27	-883,301,201.73	-774,219,233.42	-182,956,866.19	-957,176,099.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	83,453,527.79	-	-83,453,527.79	0	-	0
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,217,916.27	-23,217,916.27	0	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-313,140,066.75	-313,140,066.75	-182,956,866.19	-496,096,932.94
4. 其他	-	-	2,410,524.25	-	-	-	-	-	-	-	-463,489,690.92	-461,079,166.67	-	-461,079,166.67
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,898,601.51	-	-	1,898,601.51	-	-	0	0	-	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-1,898,601.51	-	-	1,898,601.51	-	-	0	0	-	0
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-40,306,803.33	-	-	-	-40,306,803.33	-4,943,760.07	-45,250,563.40
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	304,301,734.77	-	-	-	304,301,734.77	36,088,261.19	340,389,995.96
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	344,608,538.10	-	-	-	344,608,538.10	41,032,021.26	385,640,559.36
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	0
四、本期期末余额	4,473,429,525.00	-	9,938,376,988.48	-	3,063,241,559.50	-	78,143,477.20	689,434.13	1,138,480,329.82	23,217,916.27	14,369,371,415.15	33,084,950,645.55	20,174,453,073.85	53,259,403,719.40



项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	4,473,429,525.00	-	6,249,386,792.45	-	5,567,979,443.18	6,293,137.08	-378,986,987.02	16,648,882.07	904,461,093.10	-	12,393,180,134.99	-	29,219,805,746.69	2,563,404,678.44	31,783,210,425.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4,473,429,525.00	-	6,249,386,792.45	-	5,567,979,443.18	6,293,137.08	-378,986,987.02	16,648,882.07	904,461,093.10	-	12,393,180,134.99	-	29,219,805,746.69	2,563,404,678.44	31,783,210,425.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	3,688,140,921.78	-	-1,198,322,596.96	-6,293,137.08	469,581,723.83	22,448,753.88	150,565,708.93	-	518,525,689.95	-	3,657,233,338.49	1,256,024,754.43	4,913,258,092.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	469,581,723.83	-	-	-	1,245,858,630.24	-	1,715,440,354.07	177,573,199.16	1,893,013,553.23



(二)所有者投入和减少资本	-	-	3,688,140,921.78	-	-1,239,657,448.60	-	-	-	-	-	-	2,448,483,473.18	1,324,556,949.81	3,773,040,422.99
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-1,239,657,448.60	-	-	-	-	-	-	-1,239,657,448.60	1,324,556,949.81	84,899,501.21
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	4,023,095,755.11	-	-	-	-	-	-	-	-	4,023,095,755.11	-	4,023,095,755.11
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-334,954,833.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-334,954,833.33	-	-334,954,833.33
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	150,565,708.93	-	-727,332,940.29	-	-576,767,231.36	-273,708,871.85	-850,476,103.21
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	150,565,708.93	-	-150,565,708.93	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-223,671,476.25	-	-223,671,476.2	-273,708,871.85	-497,380,348.10



(或股东)的分配				-						-		-	5		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-353,095,755.11	-	-353,095,755.11	-	-353,095,755.11	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	41,334,851.64	-6,293,137.08	-	-	-	-	-	47,627,988.72	26,667,954.61	74,295,943.33	
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	-	-	-	-	41,334,851.64	-6,293,137.08	-	-	-	-	-	47,627,988.72	26,667,954.61	74,295,943.33	



(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	22,448,753.88	-	-	-	-	22,448,753.88	935,522.70	23,384,276.58	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	279,942,835.23	-	-	-	-	279,942,835.23	24,904,871.88	304,847,707.11	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	257,494,081.35	-	-	-	-	257,494,081.35	23,969,349.18	281,463,430.53	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	4,473,429,525.00	-	9,937,527,714.23	-	4,369,656,846.22	-	90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03	-	12,911,705,824.94	-	32,877,039,085.18	3,819,429,432.87	36,696,468,518.05

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟



母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,473,429,525.00	-	9,937,527,714.23	-	6,383,676,189.90	-	-	8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72	28,956,229,447.08
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4,473,429,525.00	-	9,937,527,714.23	-	6,383,676,189.90	-	-	8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72	28,956,229,447.08
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-	-	849,274.25	-	2,827,654,886.88	-	-	-8,367,817.25	83,453,527.79	-25,548,007.54	2,878,041,864.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834,535,277.92	834,535,277.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-1,561,250.00	-	2,827,654,886.88	-	-	-	-	-	2,826,093,636.88
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	2,828,093,636.88	-	-	-	-	-	2,828,093,636.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-1,561,250.00	-	-438,750.00	-	-	-	-	-	-2,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	2,410,524.25	-	-	-	-	-	83,453,527.79	-860,083,285.46	-774,219,233.42
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	83,453,527.79	-83,453,527.79	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-313,140,066.75	-313,140,066.75
3. 其他	-	-	2,410,524.25	-	-	-	-	-	-	-463,489,690.92	-461,079,166.67
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
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											0.00
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-8,367,817.25	-	-	-8,367,817.25
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	48,532,906.59	-	-	48,532,906.59
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-56,900,723.84	-	-	-56,900,723.84
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	4,473,429,525.00	-	9,938,376,988.48	-	9,211,331,076.78	-	-	142,609.67	1,308,956,008.10	6,902,035,103.18	31,834,271,311.21

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45		6,383,676,189.90				1,074,936,771.38	6,149,258,961.75	24,330,688,240.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45		6,383,676,189.90				1,074,936,771.38	6,149,258,961.75	24,330,688,240.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,688,140,921.78					8,510,426.92	150,565,708.93	778,324,148.97	4,625,541,206.60
（一）综合收益总额										1,505,657,089.26	1,505,657,089.26
（二）所有者投入和减少资本			3,688,140,921.78								3,688,140,921.78
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			4,023,095,755.11								4,023,095,755.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-334,954,833.33								-334,954,833.33
4. 其他											
（三）利润分配									150,565,708.93	-727,332,940.29	-576,767,231.36
1. 提取盈余公积									150,565,708.93	-150,565,708.93	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-223,671,476.25	-223,671,476.25



3. 其他										-353,095,755.11	-353,095,755.11
(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								8,510,426.92			8,510,426.92
1. 本期提取								34,296,872.04			34,296,872.04
2. 本期使用								25,786,445.12			25,786,445.12
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23		6,383,676,189.90			8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72	28,956,229,447.08

公司负责人：李航

主管会计工作负责人：滕洪孟

会计机构负责人：滕洪孟



三、 公司基本情况

1、公司概况

√适用□不适用

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2000 年 1 月，注册地址为：山东省济南市历城区经十路 2503 号，总部办公地址为：山东省济南市历城区经十路 2503 号。

本公司于 2003 年 8 月在上海证券交易所成功挂牌上市交易，2018 年 9 月在香港联合交易所主板成功挂牌上市交易。

本公司所属行业为有色金属矿采选业。本集团的主营业务为有色金属开采、冶炼、加工、贵金属投资、股权投资及资产管理。主要经营活动：黄金开采、选冶（有效期限以许可证为准）；黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、销售。主要生产标准金锭和各种规格的投资金条和银锭等产品。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本节“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。本公司的控股股东为山东黄金集团有限公司，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 28 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

本集团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

√适用□不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本集团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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

√适用□不适用

本集团的营业周期为 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

项目	重要性标准
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 1,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上。
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/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占纳入合并范围的该类主体相关项目的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 2.5%以上。

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(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。

本集团作为合并方，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。

本集团作为购买方，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

√适用□不适用

本集团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）。本集团判断控制的标准为，本集团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集团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

√适用□不适用

本集团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，本集团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

本集团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

√适用□不适用

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用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

本集团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

√适用□不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团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

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团仅将相关股利收入（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。本集团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，本集团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。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团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，本集团指定的这类金融负债主要包括本集团持有交易性金融负债或金融负债组合。本集团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

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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，是指本集团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。本集团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。

本集团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，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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。

本集团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，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

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，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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，本集团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。

本集团将单项金额占各类应收款项余额的 10%以上且超过 1,000 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团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，本集团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

本集团根据应收账款(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，本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团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

本集团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，本集团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，参照本集团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，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(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,本集团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集团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集团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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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集团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。

本集团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。

本集团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,本集团计入当期损益。

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,本集团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

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对冲汇率风险、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。

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

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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是否显著增加。但是，如果本集团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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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是否显著增加。但是，如果本集团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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14、应收款项融资

√适用□不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用√不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用√不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用√不适用

15、其他应收款

√适用□不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、发出商品、消耗性生物资产、合同履约成本在产品、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。周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

本集团库存商品、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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团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。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务



报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

本集团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

本集团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，是指本集团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集团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。

本集团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。本集团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

本集团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。

本集团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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易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集团的部分（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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物、土地使用权等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与房屋建筑物或土地使用权一致的方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	5-50	0-5	1.90-20.00
房屋建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备。

(2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率
土地、房屋及构筑物	年限平均法或工作量法	5-50	0-5	1.90-20.00
通用设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00

专用设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00
家具、用具、装 具及其他	年限平均法	3-30	0-5	3.17-33.33

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，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团于每年年度终了，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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本集团对房屋及构筑物中的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。

22、在建工程

√适用□不适用

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。

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，按照流程审批完毕后，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。

23、借款费用

√适用□不适用

本集团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。本集团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，本集团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。

24、生物资产

√适用□不适用

本集团生物资产包括消耗性生物资产。



消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产主要为苗木。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

25、油气资产

适用 不适用

26、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

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、采矿权及探矿权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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，本集团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

适用 不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团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：本集团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；本集团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集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。通常情况下，本集团在研发项目已完成了理论及应用性研究，并进行了工艺实验模拟，初步验证相关方案能有效提升生产效率、改进产品功能及性能，在技术上已经具备了完成上述开发的可行性后发生的开发阶段的支出予以资本化。

27、长期资产减值

适用 不适用

本集团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，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，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、商誉之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时，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。

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

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

本集团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、参数与假设，详见附注七、27。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

√适用□不适用

本集团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。本集团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。

29、合同负债

√适用□不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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

√适用□不适用

辞退福利，是指本集团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。本集团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

√适用□不适用

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。

本集团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，本集团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。

31、预计负债

√适用□不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。本集团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。

32、股份支付

√适用□不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

33、优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事标准金锭、合质金、铅精矿（含银）及锌精矿的开采、选冶、加工与销售业务，本公司持有上海黄金交易所会员资格，标准金锭通过上海黄金交易所定价交易平台系统实现销售；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实现销售。本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

本集团采取点价的方式销售合质金、铅精矿（含银）及锌精矿等产品，本集团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，本集团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。本集团于资产负债表日，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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本集团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

本集团从事的贸易业务具体包括有色金属商品。

本集团从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。因为本集团是自第三方取得商品控制权后再转让给客户，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，所以本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。因为本集团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，所以本集团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。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

36、政府补助

适用 不适用

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。

本集团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，是指本集团取得的、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，本集团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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，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。

本集团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。

38、租赁

√适用□不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用□不适用

本集团作为承租人

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，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团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)。本集团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。

本集团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。

本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团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，本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团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。本集团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，本集团自变更生效日开始，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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

(1) 安全生产费

本集团下属金属矿山企业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。

(2) 一般风险准备金

根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及实施指南的规定，按照期货公司当年税后利润的 10%提取一般风险准备；同时依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金，计入当期损益，提取的风险准备金达到相当于公司注册资本的 10 倍时，不再提取。

(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。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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	资产合计	75,237,968.82
	其中：递延所得税资产	75,237,968.82
	负债合计	61,483,636.69
	其中：递延所得税负债	61,483,636.69
	股东权益合计	13,754,332.13
	其中：未分配利润	13,216,249.90



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。	归属于母公司股东权益合计	13,216,249.90
	少数股东权益	538,082.23
	所得税费用	-2,331,428.42
	净利润	2,331,428.42
	归属于母公司所有者的净利润	1,793,346.19
	少数股东损益	538,082.23
	综合收益总额	2,331,428.42
	归属于母公司股东的综合收益总额	1,793,346.19
	归属于少数股东的综合收益总额	538,082.23

其他说明

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。本集团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。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	9,634,307,499.13	9,634,307,499.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,959,904,058.66	2,959,904,058.66	
衍生金融资产			
应收票据	54,117,832.88	54,117,832.88	
应收账款	141,180,551.58	141,180,551.58	
应收款项融资	8,567,000.00	8,567,000.00	
预付款项	824,451,833.06	824,451,833.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



其他应收款	2,698,831,931.39	2,698,831,931.39	
其中：应收利息			
应收股利	80,043.50	80,043.50	
买入返售金融资产			
存货	4,092,280,432.33	4,092,280,432.33	
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	1,061,611,604.88	1,061,611,604.88	
流动资产合计	21,475,252,743.91	21,475,252,743.91	
非流动资产：			
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	1,988,901,304.56	1,988,901,304.56	
其他权益工具投资	7,900,000.00	7,900,000.00	
其他非流动金融资产	5,160,073,983.47	5,160,073,983.47	
投资性房地产	176,189,822.14	176,189,822.14	
固定资产	30,711,711,654.82	30,711,711,654.82	
在建工程	6,121,274,377.32	6,121,274,377.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	247,233,168.34	247,233,168.34	
无形资产	19,373,069,272.43	19,373,069,272.43	
开发支出	6,360,204.11	6,360,204.11	
商誉	3,156,536,966.42	3,156,536,966.42	
长期待摊费用	35,776,009.47	35,776,009.47	
递延所得税资产	289,467,774.49	364,705,743.31	75,237,968.82
其他非流动资产	1,971,893,543.84	1,971,893,543.84	
非流动资产合计	69,246,388,081.41	69,321,626,050.23	75,237,968.82
资产总计	90,721,640,825.32	90,796,878,794.14	75,237,968.82
流动负债：			
短期借款	6,614,230,992.78	6,614,230,992.78	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	11,265,744,835.92	11,265,744,835.92	
衍生金融负债			
应付票据	3,351,666,665.87	3,351,666,665.87	
应付账款	3,841,352,568.25	3,841,352,568.25	
预收款项	269,712.70	269,712.70	
合同负债	246,865,372.77	246,865,372.77	
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	382,008,462.16	382,008,462.16	
应交税费	470,793,641.26	470,793,641.26	
其他应付款	4,926,529,229.39	4,926,529,229.39	



其中：应付利息			
应付股利	231,667,486.43	231,667,486.43	
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	647,615,869.82	647,615,869.82	
其他流动负债	2,913,534,897.92	2,913,534,897.92	
流动负债合计	34,660,612,248.84	34,660,612,248.84	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	13,548,305,000.00	13,548,305,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	143,669,707.53	143,669,707.53	
长期应付款	1,164,645,152.85	1,164,645,152.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债	762,442,155.37	762,442,155.37	
递延收益	16,084,022.58	16,084,022.58	
递延所得税负债	3,687,492,783.36	3,748,976,420.05	61,483,636.69
其他非流动负债	41,921,236.74	41,921,236.74	
非流动负债合计	19,364,560,058.43	19,426,043,695.12	61,483,636.69
负债合计	54,025,172,307.27	54,086,655,943.96	61,483,636.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,473,429,525.00	4,473,429,525.00	
其他权益工具	9,937,527,714.23	9,937,527,714.23	
其中：优先股			
永续债	9,937,527,714.23	9,937,527,714.23	
资本公积	4,369,656,846.22	4,369,656,846.22	
减：库存股			
其他综合收益	90,594,736.81	90,594,736.81	
专项储备	39,097,635.95	39,097,635.95	
盈余公积	1,055,026,802.03	1,055,026,802.03	
一般风险准备			
未分配利润	12,911,705,824.94	12,924,922,074.84	13,216,249.90
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	32,877,039,085.18	32,890,255,335.08	13,216,249.90
少数股东权益	3,819,429,432.87	3,819,967,515.10	538,082.23
所有者权益（或股东权益） 合计	36,696,468,518.05	36,710,222,850.18	13,754,332.13
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	90,721,640,825.32	90,796,878,794.14	75,237,968.82

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,037,459,128.61	4,037,459,128.61	



交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	541,809,492.66	541,809,492.66	
应收款项融资			
预付款项	21,048,639.63	21,048,639.63	
其他应收款	17,384,016,163.98	17,384,016,163.98	
其中：应收利息			
应收股利	2,229,657,819.69	2,229,657,819.69	
存货	28,916,183.55	28,916,183.55	
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	42,609,843.90	42,609,843.90	
流动资产合计	22,055,859,452.33	22,055,859,452.33	
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	23,979,148,940.06	23,979,148,940.06	
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	115,826,165.36	115,826,165.36	
固定资产	3,409,476,789.32	3,409,476,789.32	
在建工程	788,380,324.86	788,380,324.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	51,287,246.40	51,287,246.40	
无形资产	1,431,677,112.53	1,431,677,112.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,175,581.31	6,175,581.31	
递延所得税资产			
其他非流动资产	167,243,860.27	167,243,860.27	
非流动资产合计	29,949,716,020.11	29,949,716,020.11	
资产总计	52,005,575,472.44	52,005,575,472.44	
流动负债：			
短期借款	4,483,612,888.89	4,483,612,888.89	
交易性金融负债	6,019,927,164.73	6,019,927,164.73	
衍生金融负债			
应付票据	563,275,950.54	563,275,950.54	
应付账款	715,490,749.20	715,490,749.20	
预收款项			
合同负债	928,315.33	928,315.33	
应付职工薪酬	41,507,805.07	41,507,805.07	
应交税费	49,401,782.63	49,401,782.63	
其他应付款	234,253,364.20	234,253,364.20	
其中：应付利息			
应付股利	168,300.00	168,300.00	



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	251,022,242.35	251,022,242.35	
其他流动负债	2,714,970,299.12	2,714,970,299.12	
流动负债合计	15,074,390,562.06	15,074,390,562.06	
非流动负债：			
长期借款	7,375,970,000.00	7,375,970,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	35,076,798.92	35,076,798.92	
长期应付款	532,932,877.01	532,932,877.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债	30,475,787.37	30,475,787.37	
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,974,955,463.30	7,974,955,463.30	
负债合计	23,049,346,025.36	23,049,346,025.36	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,473,429,525.00	4,473,429,525.00	
其他权益工具	9,937,527,714.23	9,937,527,714.23	
其中：优先股			
永续债	9,937,527,714.23	9,937,527,714.23	
资本公积	6,383,676,189.90	6,383,676,189.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	8,510,426.92	8,510,426.92	
盈余公积	1,225,502,480.31	1,225,502,480.31	
未分配利润	6,927,583,110.72	6,927,583,110.72	
所有者权益（或股东权益）合计	28,956,229,447.08	28,956,229,447.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	52,005,575,472.44	52,005,575,472.44	

41、其他

适用 不适用

六、 税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	销售收入	5%
营业税		
城市维护建设税	应交增值税	1%、5%、7%



企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%、35%
资源税	销售收入	金 5%、4.5%、4.2%、4%、3%；银 5%、3%、2.5%；铅、锌 6%；废矿石 5%、3%、2%
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%

山东省内子公司资源税按照黄金销售收入 4.2% 缴纳，其他公司按照所在地的省级人民政府确定的税目及适用税率缴纳资源税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	15%
山东黄金矿业（沂南）有限公司	15%
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	15%
山东黄金矿业（莱西）有限公司	15%
西和县中宝矿业有限公司	15%
福建省政和县源鑫矿业有限公司	15%
山东黄金归来庄矿业有限公司	15%
山东黄金矿业科技有限公司	15%
山金重工有限公司	15%
新疆金川矿业有限公司	15%
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	15%
吉林板庙子矿业有限公司	15%
山东金石矿业有限公司	20%
新疆天山金田投资咨询有限公司	20%
山金矿山工程（山东）有限公司	20%
山金国际资产管理有限公司	20%
山东地矿来金控股有限公司	20%
山东黄金矿业（香港）有限公司	16.5%
Cardinal Namdini Mining Limited	35%
Minera Andina Del Sol S. R. L.	35%
银泰盛鸿新加坡有限公司	17%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

适用 不适用

（1）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》，公司生产的黄金产品免征增值税。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即征即退的政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。



(2) 企业所得税

公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局发布“关于认定潍坊东元连海环保科技有限公司等 6980 家企业为 2021 年高新技术企业的通知”被认定为高新技术企业，证书编号：GR202137005926，有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

西和县中宝矿业有限公司根据甘肃省科技厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局发布的“甘科高函(2021)11 号—关于公示甘肃省 2021 年第二批更名高新技术企业名单的通知”，被认定为高新技术企业，证书编号 GR202162000067，有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

福建省政和县源鑫矿业有限公司根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局发布的“关于对福建省 2021 年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告”，被认定为高新技术企业，证书编号 GR202135002860，认定有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

山东黄金矿业（沂南）有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“对山东省认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告”，被认定为高新技术企业，证书编号 GR202337008752，有效期为 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。

赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对内蒙古自治区认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单”，被认定为高新技术企业证书，编号：GR202215000162，有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

山金重工有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对山东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告”，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202237006792，有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

山东黄金矿业（鑫汇）有限公司于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业认定复审，获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局发放的高新技术企业批准证书，证书编号为：GR202237101689，有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

山东黄金归来庄矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对山东省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公示的通知”，公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202237001354，有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

山东黄金矿业科技有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“对山东省认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告”，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202337009161，有效期为 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。

山东黄金矿业（莱西）有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于公示青岛市 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知”被认定为高新技术企业，证书编号：GR202137100032，有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

新疆金川矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对新疆维吾尔自治区 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告”被认定为高新技术企业，证书编号：GR202165000257，有效期为 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

内蒙古玉龙矿业股份有限公司根据财政部、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。



吉林板庙子矿业有限公司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》，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202322001167，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。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司山东地矿来金控股有限公司、山东金石矿业有限公司、山金矿山工程（山东）有限公司和孙公司深圳市山金矿业贵金属有限公司、新疆天山金田投资咨询有限公司、山金国际资产管理有限公司满足小型微利企业标准，2023 年度按照 20% 的税率计缴企业所得税。

(3) 资源税

根据福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局共同颁布的闽财税〔2020〕14 号《关于明确资源税我省适用税率等有关事项的通知》，开采伴生矿，伴生矿与主矿产品销售额分别核算的，对伴生矿按其应纳税额减征 30% 资源税。本公司之子公司福建省政和县源鑫矿业有限公司享受上述优惠政策。

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，对共伴生矿按其所占应纳税额的 50% 减征资源税。本公司之子公司吉林板庙子矿业有限公司享受上述优惠政策。

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》，纳税人开采共伴生矿、低品位矿减按 50% 征收资源税，开采尾矿免征资源税。本公司之子公司黑河洛克矿业开发有限责任公司享受上述优惠政策。

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 50% 资源税。本公司之子公司青海大柴旦矿业有限公司享受上述优惠政策。

(3) 其他税种

根据国家税务总局《小微企业“六税两费”减免政策》自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司山东地矿来金控股有限公司、山东金石矿业有限公司、山金矿山工程（山东）有限公司和孙公司深圳市山金矿业贵金属有限公司、新疆天山金田投资咨询有限公司、山金国际资产管理有限公司享受该项税收优惠政策。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	648,685.44	393,366.73
银行存款	2,341,937,708.95	3,434,811,198.03
其他货币资金	4,673,073,580.95	3,202,250,823.57
存放财务公司存款	3,208,782,488.00	2,996,852,110.80



合计	10,224,442,463.34	9,634,307,499.13
其中：存放在境外的 款项总额	470,565,425.55	671,383,286.99

其他说明

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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,909,070,902.65	2,959,904,058.66	/
其中：			
债务工具投资	30,500,000.00		/
权益工具投资	2,827,083,545.01	2,959,904,058.66	
银行理财产品	1,051,487,357.64		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	3,909,070,902.65	2,959,904,058.66	/

其他说明：

□适用√不适用

3、衍生金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未指定套期关系的衍生金融资产	256,319,970.04	
合计	256,319,970.04	

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,259,706.07	44,117,832.88
商业承兑票据	161,950,000.00	10,000,000.00
合计	193,209,706.07	54,117,832.88

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币



项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,130,000.00
商业承兑票据	138,950,000.00
合计	143,080,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		25,582,463.21
商业承兑票据		138,950,000.00
合计		164,532,463.21

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	523,857,586.02	125,094,053.25
1 年以内小计	523,857,586.02	125,094,053.25
1 至 2 年	6,937,329.26	1,553,452.90
2 至 3 年	571,662.90	2,536,105.77
3 年以上		
3 至 4 年	1,713,333.19	112,907.52
4 至 5 年	9,017.14	6,766,596.19
5 年以上	7,164,054.33	17,159,260.61
合计	540,252,982.84	153,222,376.24

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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						15,081,550.58	9.84			15,081,550.58
其中：										
按单项计提坏账准备						15,081,550.58	9.84			15,081,550.58
按组合计提坏账准备	540,252,982.84	100.00	20,287,663.73	3.76	519,965,319.11	138,140,825.66	90.16	12,041,824.66	8.72	126,099,001.00
其中：										
账龄组合	252,354,139.16	46.71	20,287,663.73	8.04	232,066,475.43	81,498,477.05	53.19	12,041,824.66	14.78	69,456,652.39
其他组合	287,898,843.68	53.29			287,898,843.68	56,642,348.61	36.97			56,642,348.61
合计	540,252,982.84	/	20,287,663.73	/	519,965,319.11	153,222,376.24	/	12,041,824.66	/	141,180,551.58

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)



1 年以内	235,958,742.34	11,797,937.07	5.00
1 至 2 年	6,937,329.26	693,732.93	10.00
2 至 3 年	571,662.90	114,332.58	20.00
3 至 4 年	1,713,333.19	513,999.96	30.00
4 至 5 年	9,017.14	3,606.86	40.00
5 年以上	7,164,054.33	7,164,054.33	100.00
合计	252,354,139.16	20,287,663.73	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，确定坏账准备计提的比例。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,041,824.66	3,942,900.44			4,302,938.63	20,287,663.73
合计	12,041,824.66	3,942,900.44			4,302,938.63	20,287,663.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	286,605,014.20		286,605,014.20	53.05	
单位 2	62,547,499.66		62,547,499.66	11.58	3,149,874.98
单位 3	22,104,511.78		22,104,511.78	4.09	1,105,225.59
单位 4	19,395,810.92		19,395,810.92	3.59	969,790.55
单位 5	16,626,980.49		16,626,980.49	3.08	1,071,994.99
合计	407,279,817.05		407,279,817.05	75.39	6,296,886.11

其他说明：

√适用 □不适用

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 407,279,817.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例 75.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,296,886.11 元。

6、合同资产
(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用



(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,167,547.17	8,567,000.00
合计	7,167,547.17	8,567,000.00

公司应收款项融资是信用等级较高的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提坏账准备。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,964,511.56	
合计	23,964,511.56	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：



适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	518,071,178.34	98.99	799,064,402.05	96.92
1 至 2 年	1,264,783.30	0.24	9,447,308.22	1.15
2 至 3 年	3,610,917.02	0.69	15,270,262.44	1.85
3 年以上	399,926.86	0.08	669,860.35	0.08
合计	523,346,805.52	100.00	824,451,833.06	100.00



(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	138,721,107.52	26.51
单位 2	63,724,729.05	12.18
单位 3	28,423,250.99	5.43
单位 4	25,708,700.56	4.91
单位 5	12,056,842.76	2.30
合计	268,634,630.88	51.33

其他说明

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 268,634,630.88 元,占预付款项年末余额合计数的比例 51.33%。

其他说明

□适用√不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		80,043.50
其他应收款	3,157,680,255.42	2,698,751,887.89
合计	3,157,680,255.42	2,698,831,931.39

其他说明：

□适用√不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用√不适用

(2). 重要逾期利息

□适用√不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用√不适用

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用√不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收基金红利		80,043.50
合计		80,043.50

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,984,598,325.07	2,359,100,776.47
1 年以内小计	2,984,598,325.07	2,359,100,776.47
1 至 2 年	419,015,903.45	250,079,756.73
2 至 3 年	11,532,916.16	86,463,521.88
3 年以上		
3 至 4 年	32,830,582.08	90,841,365.16



4 至 5 年	3,176,675.40	51,088,434.92
5 年以上	95,405,324.24	126,359,415.35
合计	3,546,559,726.40	2,963,933,270.51

(2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,766,115,256.65	2,106,583,149.87
水电费	58,346,344.79	52,353,013.05
借款及代垫款	495,488,557.96	526,318,644.39
退税款	170,015,408.03	209,071,297.22
押金	11,774,459.46	24,422,847.02
备用金	4,976,349.98	4,851,271.38
房租	2,096,913.21	3,738,586.38
其他	37,746,436.32	36,594,461.20
合计	3,546,559,726.40	2,963,933,270.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	11,486,348.67		253,695,033.95	265,181,382.62
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,038,583.57		50,501,528.74	56,540,112.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,649,567.23		63,508,408.82	67,157,976.05
2023年12月31日余额	21,174,499.47		367,704,971.51	388,879,470.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用



本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	253,695,033.95	50,501,528.74			63,508,408.82	367,704,971.51
按组合计提坏账准备	11,486,348.67	6,038,583.57			3,649,567.23	21,174,499.47
合计	265,181,382.62	56,540,112.31			67,157,976.05	388,879,470.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	751,073,005.72	21.18	保证金、代垫款	1 年内	
单位 2	668,215,044.11	18.84	保证金	1 年内	
单位 3	531,827,587.85	15.00	保证金	1 年内	
单位 4	292,262,528.38	8.24	保证金	1 年内	
单位 5	291,219,800.80	8.21	往来款	1-2 年	199,277,595.13
合计	2,534,597,966.86	71.47	/	/	199,277,595.13

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



10、存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	465,423,723.21	201,470.01	465,222,253.20	156,996,173.26	386,917.71	156,609,255.55
在产品	4,434,836,476.50	-	4,434,836,476.50	2,196,335,633.19		2,196,335,633.19
库存商品	3,381,522,563.90		3,381,522,563.90	1,315,731,621.58		1,315,731,621.58
周转材料	427,726,535.34		427,726,535.34	353,094,198.94		353,094,198.94
消耗性生物资产	26,933,342.04	3,702,830.45	23,230,511.59	26,933,342.04		26,933,342.04
合同履约成本	1,134,557.40		1,134,557.40	205,379.68		205,379.68
委托加工物资	14,643,418.22		14,643,418.22	43,371,001.35		43,371,001.35
发出商品	99,730,845.05		99,730,845.05			
合计	8,851,951,461.66	3,904,300.46	8,848,047,161.20	4,092,667,350.04	386,917.71	4,092,280,432.33

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,917.71	104,777.18		290,224.88		201,470.01
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产		3,702,830.45				3,702,830.45
合同履约成本						
合计	386,917.71	3,807,607.63		290,224.88		3,904,300.46

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用√不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用√不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用□不适用

确定可变现净值的具体依据是以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。

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用√不适用

**(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
租出黄金	566,373,820.40	361,256,617.41
留抵进项税	333,040,388.46	476,558,546.58
预交贝拉德罗金矿股权、债权保险费	23,562,633.31	23,750,763.15
预交所得税	41,982,884.11	105,145,557.42
待摊费用	5,776,330.70	6,394,888.14
预交其他税费	18,089,489.18	51,735,665.32
结构化主体其他资产	3,361,150.37	36,496,672.87
其他	743,864.24	272,893.99
合计	992,930,560.77	1,061,611,604.88

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用



(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况



适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东黄金集团财务有限公司	1,081,498,808.77	-	-	30,835,709.37	-	-	34,190,107.96	-	-	1,078,144,410.18	-
上海利得山金资产管理有限公司	4,092,009.21	-	-	16,127.12	-	-	-	-	-	4,108,136.33	-
莱州汇金矿业投资有限公司	903,310,486.58	552,002,786.72	-	-15,614,647.25	-	-	-	-	-	1,439,698,626.05	-
小计	1,988,901,304.56	552,002,786.72	-	15,237,189.24	-	-	34,190,107.96	-	-	2,521,951,172.56	-
合计	1,988,901,304.56	552,002,786.72	-	15,237,189.24	-	-	34,190,107.96	-	-	2,521,951,172.56	-

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海黄金交易所会员资格	4,900,000.00						4,900,000.00				
上海期货交易所会员资格	1,000,000.00						1,000,000.00				
大连商品交易所会员资格	500,000.00						500,000.00				
郑州商品交易所会员资格	400,000.00						400,000.00				
山东莱州农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00						1,100,000.00				
青海昆仑黄金有限公司						13,282,513.97	13,282,513.97				
白山市融盛矿业开发有限公司						500,000.00	500,000.00				
赤峰市和日增矿业开发						1,300,518.01	1,300,518.01				



有限公司											
青海昆仑黄金有限公司						5,736,790.22	5,736,790.22				
合计	7,900,000.00					20,819,822.20	28,719,822.20				/

其他增加为合并银泰黄金增加。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



19、其他非流动金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益类证券	4,755,130,382.66	5,012,681,832.42
资管计划	73,553,548.78	135,112,353.13
投资基金	1,172,810.12	12,279,797.92
合计	4,829,856,741.56	5,160,073,983.47

其他说明：

□适用√不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	290,911,561.69	-	-	290,911,561.69
2. 本期增加金额	19,186,454.37	-	-	19,186,454.37
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,102,211.79	-	-	12,102,211.79
(3) 企业合并增加	7,084,242.58	-	-	7,084,242.58
(4) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	21,325,395.31	-	-	21,325,395.31
(1) 处置	8,915,906.15	-	-	8,915,906.15
(2) 其他转出	12,409,489.16	-	-	12,409,489.16
4. 期末余额	288,772,620.75	-	-	288,772,620.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	114,721,739.55	-	-	114,721,739.55
2. 本期增加金额	21,433,058.31	-	-	21,433,058.31
(1) 计提或摊销	8,800,704.73	-	-	8,800,704.73
(2) 企业合并增加	3,696,811.52	-	-	3,696,811.52
(3) 其他转入	8,935,542.06	-	-	8,935,542.06
3. 本期减少金额	11,774,577.61	-	-	11,774,577.61
(1) 处置	3,452,593.34	-	-	3,452,593.34
(2) 其他转出	8,321,984.27	-	-	8,321,984.27
4. 期末余额	124,380,220.25	-	-	124,380,220.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	164,392,400.50	-	-	164,392,400.50
2. 期初账面价值	176,189,822.14	-	-	176,189,822.14

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,713,719,898.94	30,687,440,513.41
固定资产清理	32,312,490.34	24,271,141.41
合计	41,746,032,389.28	30,711,711,654.82

其他说明：

适用 不适用

固定资产
(1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	专用设备	家具、用具、 装具及其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	42,988,429,216.79			3,115,928,184.41	7,541,163,142.71	31,779,326.85	53,677,299,870.76
2. 本期增加金额	14,355,425,423.48			584,515,967.34	2,667,297,207.11	49,662,286.39	17,656,900,884.32
(1) 购置	2,006,921,820.31			256,801,343.82	193,194,265.29	3,407,467.39	2,460,324,896.81
(2) 在建工程转入	7,429,592,116.65			205,326,457.03	653,859,782.51		8,288,778,356.19
(3) 企业合并增加	4,652,355,844.44			122,351,443.17	1,752,390,112.46	46,239,874.03	6,573,337,274.10
(4) 其他	42,060,589.16						42,060,589.16
外币报表折算差额	224,495,052.92			36,723.32	67,853,046.85	14,944.97	292,399,768.06
3. 本期减少金额	40,911,599.81			152,173,615.56	285,188,856.36	7,424,936.82	485,699,008.55
(1) 处置或报废	20,689,922.88			148,140,718.21	208,545,368.58	7,424,936.82	384,800,946.49
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少	20,221,676.93			4,032,897.35	76,643,487.78		100,898,062.06
4. 期末余额	57,302,943,040.46			3,548,270,536.19	9,923,271,493.46	74,016,676.42	70,848,501,746.53
二、累计折旧							
1. 期初余额	16,192,010,114.52			1,882,674,179.17	4,808,771,761.65	14,671,076.44	22,898,127,131.78



2. 本期增加金额	4,440,445,802.43			302,569,612.25	1,704,924,150.50	40,856,908.19	6,488,796,473.37
(1) 计提	2,094,910,143.21			241,974,357.78	574,794,060.22	4,585,445.67	2,916,264,006.88
(2) 企业合并增加	2,203,232,001.19			60,902,808.61	1,080,719,658.95	35,932,315.62	3,380,786,784.37
(3) 其他转入	8,321,929.27						8,321,929.27
外币报表折算差额	133,981,728.76			-307,554.14	49,410,431.33	339,146.90	183,423,752.85
3. 本期减少金额	22,846,731.14			138,510,042.29	190,304,699.14	6,571,485.12	358,232,957.69
(1) 处置或报废	13,315,152.06			136,238,583.43	177,893,837.47	6,571,485.12	334,019,058.08
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少	9,531,579.08			2,271,458.86	12,410,861.67		24,213,899.61
4. 期末余额	20,609,609,185.81			2,046,733,749.13	6,323,391,213.01	48,956,499.51	29,028,690,647.46
三、减值准备							
1. 期初余额	91,375,923.96			290,941.92	65,359.69		91,732,225.57
2. 本期增加金额	15,433,714.08			544,224.35	180,080.82		16,158,019.25
(1) 计提	3,544,499.90			544,224.35	180,080.82		4,268,805.07
(2) 企业合并增加	11,491,189.63						11,491,189.63
(3) 其他转入							
外币报表折算差额	398,024.55						398,024.55
3. 本期减少金额	1,343,412.92			391,296.95	64,334.82		1,799,044.69
(1) 处置或报废	1,343,412.92			391,296.95	64,334.82		1,799,044.69
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	105,466,225.12			443,869.32	181,105.69		106,091,200.13
四、账面价值							
1. 期末账面价值	36,587,867,629.53			1,501,092,917.74	3,599,699,174.76	25,060,176.91	41,713,719,898.94

2. 期初账面价值	26,705,043,178.31			1,232,963,063.32	2,732,326,021.37	17,108,250.41	30,687,440,513.41
-----------	-------------------	--	--	------------------	------------------	---------------	-------------------

本期固定资产原值其他增加为无形资产重分类 29,651,100.00 元，投资性房地产转入 12,409,489.16 元；本期固定资产原值其他减少主要为 12,102,211.79 元转入投资性房地产、设备大修转入在建工程 68,574,173.34 元所致。

本期固定资产折旧其他增加为投资性房地产转入所致；本期固定资产折旧其他减少主要为转入投资性房地产，专用设备转大修转入在建工程所致

(2). 暂时闲置的固定资产情况
 适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,421,299.05
通用设备	552,014.96
专用设备	3,313,155.93
合计	7,286,469.94

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金洲矿业房屋	46,609,818.91	正在办理
沂南金矿金龙矿区办公楼	3,238,164.48	正在办理
玲珑金矿房屋	136,595,621.25	正在办理
焦家金矿房屋	152,904,737.47	正在办理
赤峰柴矿新办公楼及公寓楼	23,875,704.54	正在办理
三山岛新压滤厂房	1,296,640.06	正在办理
玉龙矿业房屋及建筑物	184,847,122.08	正在办理
黑河洛克房屋及建筑物	13,173,955.14	正在办理
合计	562,541,763.93	

(5). 固定资产的减值测试情况
 适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用



固定资产清理

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	4,889,148.19	1,809,521.39
通用设备	11,345,421.77	7,825,336.46
专用设备	16,039,704.65	6,207,681.07
家具、用具、装具及其他	38,215.73	8,428,602.49
合计	32,312,490.34	24,271,141.41

22、在建工程

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,273,609,933.49	5,950,231,114.43
工程物资	146,233,314.18	171,043,262.89
合计	8,419,843,247.67	6,121,274,377.32

其他说明：

□适用√不适用

(2). 在建工程

(1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
在建工程	8,273,609,933.49		8,273,609,933.49	5,950,231,114.43		5,950,231,114.43
合计	8,273,609,933.49		8,273,609,933.49	5,950,231,114.43		5,950,231,114.43



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三山岛科研信息化项目	273,629,000.00	110,166,484.62	157,335,851.26	158,522,147.66	38,922,498.62	70,057,689.60	68.41	80.00				自有资金
三山岛技术改造工程	1,326,176,900.00	47,816,777.57	1,243,735,577.06	1,254,248,847.09		37,303,507.54	97.39	99.00				自有资金
三山岛金矿资源开发利用（扩界扩能）工程	12,052,120,000.00	24,213,162.09	345,701,763.74	356,610,620.26		13,304,305.57	3.07	10.00	17,189,293.56		3.15	自有资金、借款



焦家金矿带资源整合开发利用工程项目	8,273,131,000.00	80,894,981.73	257,265,648.73			338,160,630.46	4.09	4.09				自有资金
玲珑矿区深部开采工程	434,764,100.00	142,063,409.05	1,916,072.82	15,440,729.99		128,538,751.88	37.00	37.00				自有资金
玲珑金矿东风矿区扩能扩界工程	1,227,327,900.00	427,835,356.65	22,863,678.53	179,733,041.69		270,965,993.49	55.00	54.00				自有资金
温家地探矿工程	400,000,000.00	240,235,541.39	94,500,802.98			334,736,344.37	84.00	84.00				自有资金
归来庄探矿井工程	440,680,000.00	137,491,060.79	3,386,522.18			140,877,582.97	32.00	32.00				自有资金
新城金矿采选扩建工程	3,783,971,400.00	642,254,462.88	338,741,349.78	314,312,740.35		666,683,072.31	40.49	42.51				自有资金



铜井矿区（扩界）采矿工程	433,096,200.00	274,544,920.20	14,776,971.42	641,963.30		288,679,928.32	66.32	83.00	5,767,772.68		3.15	自有资金
鑫汇采矿扩建工程	594,580,200.00	543,491,169.19	47,144,347.03			590,635,516.22	84.90	90.09	10,982,344.91			自有资金、借款
源鑫地质探矿工程	386,547,863.54	250,217,631.82	36,020,619.61			286,238,251.43	71.84	75.50	116,524.48		3.38	自有资金、借款
莱西井巷工程	269,256,951.53	185,393,255.05	103,130,940.13	37,918,901.13		250,605,294.05	93.07	93.07				自有资金
新城金矿中段开拓工程	2,346,716,000.00		864,008,654.86	847,617,134.10		16,391,520.76	0.97	0.99				自有资金
纳穆蒂尼建设工程项目	3,360,000,000.00	419,859,835.37	1,299,453,549.66			1,719,313,385.03	0.51	0.52	46,443,231.33	35,199,209.09	2.72	自有资金
合计	35,601,997,515.07	3,526,478,048.40	4,829,982,349.79	3,165,046,125.57	38,922,498.62	5,152,491,774.00	/	/	80,499,166.96	35,199,209.09		/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	146,233,314.18		146,233,314.18	167,002,736.71		167,002,736.71
专用材料				4,040,526.18		4,040,526.18
合计	146,233,314.18		146,233,314.18	171,043,262.89		171,043,262.89

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用



25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	134,714,996.99	117,957,493.99	151,483,900.24	7,215,382.31	411,371,773.53
2. 本期增加金额	59,064,617.18	71,649,147.46	2,545,492.77	920,837.95	134,180,095.36
(1) 租入	12,995,730.74	50,311,660.75	41,222.02	920,837.95	64,269,451.46
(2) 企业合并增加	46,068,886.44	21,316,049.09			67,384,935.53
(3) 外币报表折算差额		21,437.62	2,504,270.75		2,525,708.37
3. 本期减少金额	43,500,499.93	46,594,570.05	93,704.48		90,188,774.46
(1) 租入	5,859,705.35	46,594,570.05	93,704.48		52,547,979.88
(2) 企业合并减少	37,640,794.58				37,640,794.58
4. 期末余额	150,279,114.24	143,012,071.40	153,935,688.53	8,136,220.26	455,363,094.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,709,897.54	38,497,491.86	75,940,245.35	1,990,970.44	164,138,605.19
2. 本期增加金额	32,966,810.57	37,767,297.76	21,330,104.62	1,816,328.85	93,880,541.80
(1) 计提	19,017,207.95	34,475,848.84	20,060,371.12	1,816,328.85	75,369,756.76
(2) 企业合并增加	13,949,602.62	3,283,575.49			17,233,178.11
(3) 外币报表折算差额		7,873.43	1,269,733.50		1,277,606.93
3. 本期减少金额	16,524,597.16	18,419,008.12			34,943,605.28
(1) 处置	5,859,705.35	18,419,008.12			24,278,713.47
(2) 合并减少	10,664,891.81				10,664,891.81
(3) 其他					
4. 期末余额	64,152,110.95	57,845,781.50	97,270,349.97	3,807,299.29	223,075,541.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
(2) 外币报表折算差额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,127,003.29	85,166,289.90	56,665,338.56	4,328,920.97	232,287,552.72
2. 期初账面价值	87,005,099.45	79,460,002.13	75,543,654.89	5,224,411.87	247,233,168.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用



26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	矿权	软件	著作权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	817,693,991.92	71,570,073.53	28,644,367.29	25,966,278,636.82	136,069,753.26	3,168,397.94	10,142,770.51	27,033,567,991.27
2. 本期增加金额	786,034,123.79	31,661,815.33	29,550,642.45	14,695,786,938.27	98,370,735.17	159,761.82	122,879.19	15,641,686,896.02
(1) 购置	86,467,494.73		29,550,642.45	997,202,840.72	8,055,119.01		1,000.00	1,121,277,096.91
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加	699,566,629.06	167,780.69		13,501,836,130.90	28,714,274.18		121,879.19	14,230,406,694.02
(4) 在建工程转入				80,293,012.08	60,508,941.99			140,801,954.07
(5) 其他		31,494,034.64		56,463,315.21	1,192,035.40	159,761.82		89,309,147.07
外币报表折算差额				59,991,639.36	-99,635.41			59,892,003.95
3. 本期减少金额				56,605,415.85				56,605,415.85
(1) 处置				26,904,859.06				26,904,859.06
(2) 其他				29,700,556.79				29,700,556.79
4. 期末余额	1,603,728,115.71	103,231,888.86	58,195,009.74	40,605,460,159.24	234,440,488.43	3,328,159.76	10,265,649.70	42,618,649,471.44
二、累计摊销								
1. 期初余额	203,508,819.86	35,052,448.53	3,518,243.65	6,710,195,367.04	76,306,034.10	413,079.08	7,391,551.91	7,036,385,544.17
2. 本期增加金额	127,082,072.04	6,054,344.12	4,928,664.06	2,265,355,999.78	33,534,652.86	323,937.95	675,852.49	2,437,955,523.30
(1) 计提	36,418,453.77	6,043,219.12	4,928,664.06	1,007,797,735.96	18,721,920.00	323,937.95	624,427.49	1,074,858,358.35
(2) 企业合并增加	90,663,618.27	11,125.00		1,257,558,263.82	14,812,732.86		51,425.00	1,363,097,164.95
(3) 其他								
外币报表折算差额								
3. 本期减少金额				1,639,010.00				1,639,010.00
(1) 处置				1,639,010.00				1,639,010.00
(2) 其他								



4. 期末余额	330,590,891.90	41,106,792.65	8,446,907.71	8,973,912,356.82	109,840,686.96	737,017.03	8,067,404.40	9,472,702,057.47
三、减值准备								
1. 期初余额	8,036,704.18			616,076,470.49				624,113,174.67
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 其他								
外币报表折算差额								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额	8,036,704.18			616,076,470.49				624,113,174.67
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,265,100,519.63	62,125,096.21	49,748,102.03	31,015,471,331.93	124,599,801.47	2,591,142.73	2,198,245.30	32,521,834,239.30
2. 期初账面价值	606,148,467.88	36,517,625.00	25,126,123.64	18,640,006,799.29	59,763,719.16	2,755,318.86	2,751,218.60	19,373,069,272.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.08%



(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	汇率变动	处置	其他	
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	117,586,380.47					117,586,380.47
本公司新城金矿（注1）	1,209,290,038.30					1,209,290,038.30
西和县中宝矿业有限公司	178,219,771.61					178,219,771.61
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04					97,966,184.04
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	42,173,675.85					42,173,675.85
山东黄金归来庄矿业有限公司	56,770,270.14					56,770,270.14
MineraAndinaDelSolS. R. L（注2）	1,072,241,957.60		18,182,203.60			1,090,424,161.20
山金期货有限公司	53,575,963.44					53,575,963.44
山东地矿来金控股有限公司（注3）	339,427,006.95					339,427,006.95
恒兴黄金控股有限公司	87,251,902.06					87,251,902.06
银泰黄金股份有限公司		9,784,149,553.84				9,784,149,553.84
合计	3,254,503,150.46	9,784,149,553.84	18,182,203.60			13,056,834,907.90

本公司非同一控制下企业合并子公司山东金石矿业有限公司于 2021 年 12 月将曲家地区金矿勘探探矿权无偿划拨给本公司新城金矿，与收购该探矿权资产组产生的相关商誉一并计入本公司。

本公司香港子公司于 2017 年 6 月收购 MineraAndinaDelSolS. R. L. 形成的商誉为 153,956,000.00 美元，本期因汇率变动导致人民币金额增加 18,182,203.60 元。

本公司非同一控制下企业合并子公司山东地矿来金控股有限公司，其核心资产为长期股权投资权益法核算单位莱州汇金矿业投资有限公司和子公司莱州金盛矿业投资有限公司，其中莱州金盛矿业投资有限公司核心资产朱郭李家金矿采矿权于 2022 年 4 月变更至山东黄金矿业(莱州)有限公司焦家金矿名下。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
		计提		处置		
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04					97,966,184.04



合计	97,966,184.04				97,966,184.04
----	---------------	--	--	--	---------------

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用□不适用

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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
本公司新城金矿	本公司新城金矿开采生产的自产金产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将曲家地区金矿相应的经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	否
西和县中宝矿业有限公司	西和县中宝矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	山东黄金集团蓬莱矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
山东黄金归来庄矿业有限公司	山东黄金归来庄矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
MineraAndinaDelSolS. R. L	MineraAndinaDelSolS. R. L 位于阿根廷圣胡安省的贝拉德罗金矿开采生产的自产金产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
山金期货有限公司	山金期货有限公司主要从事期货经纪业务，其经纪业务可以带来独立的现金流，因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	投资管理分部	是
山东地矿来金控股有限公司	山东地矿来金控股有限公司相关商誉资产组开采生产的自产金产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其相应的经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
恒兴黄金控股有限公司	恒兴黄金控股有限公司核心资产为其子公司新疆金川矿业有限公司，其开采生产的自产金产品	自产金分部	是



	存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。		
银泰黄金股份有限公司	资产组主要由银泰黄金下属玉龙矿业、黑河洛克、吉林板庙子、青海大柴旦和华盛金矿五家矿业公司和上海盛鸿一家贸易公司构成，对本公司收购的协同效应受益对象是整个银泰黄金经营分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于银泰黄金经营分部	否

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
银泰黄金股份有限公司	5,837,702.40	5,884,700.00	0.00	公允价值根据股票市值、控股权溢价、产业协同溢价等因素确定；处置费用根据股票交易的佣金费率及印花税率确定	总股本 277,672.23 万股，平均股价 14.62 元；控制权溢价率 13.12%，产业协同溢价 32.20%；佣金费率 0.2%，印花税率 0.05%	市值：根据同花顺数据，计算确定截至 2023 年 12 月 31 日的前 30 个交易日平均股价；控制权溢价比例：根据产权交易所、Wind 资讯、CVSource 统计的 2023 年度控股权溢价率；产业协同溢价率；协同效应下矿权整合扩能、吨矿成本控制和提高综合回收率等措施提升矿山价值占市值的比例
合计	5,837,702.40	5,884,700.00	0.00	—	—	—

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：万元币种：人民币

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（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	183,823.49	197,668.87	0.00	矿山服务年限 3.88 年	收入增长率-7.40%至 5.85%，息税前利润率 25.68%至 51.42%，折现率 12.19%	收入增长率、息税前利润率：根据公司实际经营情况，结合公司排产计划、开采成本及黄金价格等综合确定。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		
本公司新城金矿	1,175,121.10	1,230,398.00	0.00	矿山服务年限 17.83 年	收入增长率-7.56%至 319.72%，息税前利润率-46.37%至 47.47%，折现率 11.82%			
西和县中宝矿业有限公司	186,405.84	188,122.19	0.00	矿山服务年限 12.83 年	收入增长率-7.42%至 0.62%，息税前利润率-41.08%至 45.41%，折现率 9.87%			
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	65,651.26	135,397.54	0.00	矿山服务年限 11.92 年	收入增长率-28.81%至 100.00%，息税前利润率 28.14%至 60.87%，折现率 12.22%			
山东黄金归来庄矿业有限公司	89,809.00	90,139.24	0.00	矿山服务年限 11.25 年	预测期增长率-7.33%至 0.28%，息税前利润率 11.57%至 26.17%，折现率 9.2%			
MineraAndinaDeISO.S. R.L	803,010.67	824,995.79	0.00	矿山服务年限 10 年	收入增长率-41.64%至 25.05%，息税前利润率 7.47%至 65.36%、税后折现率 10.75%			
山东地矿来金控股有限公司	424,270.95	1,206,100.00	0.00	矿山服务年限 29.67 年。	收入增长率-60.97%至 0.00%，息税前利润率 47.28%至 64.58%，折现率 11.61%			
恒兴黄金控股有限公司	142,040.69	149,810.25	0.00	矿山服务年限 8.67 年	收入增长率-43.57%至 0.15%，息税前利润率 3.31%至 45.76%，折现率 10.45%			
山金期货有限公司	26,158.15	29,615.00	0.00	5 年	收入增长率 3%至 20%，息税前利润率 10.99%至 24.87%，折现率 14.07%	收入增长率、息税前利润率：根据公司实际经营情况，未来公司业务	收入增长率 0%，息税前利润率 24.87%，折现率 14.07%	稳定期收入、息税前利润率、折



						规划、市场需求等综合确定。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		现率与预测期最后 一年一致
合计	3,096,291.15	4,052,246.88	0.00	—	—		—	—

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
适用 不适用

其他说明
适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
环境治理费	13,288,565.92	614,600.00	3,500,231.30		10,402,934.62
专项维修基金	3,564,399.90		175,461.48		3,388,938.42
固定资产改良支出	11,272,376.93	4,223,623.27	8,601,935.66		6,894,064.54
物业服务费	1,773,953.94	2,128,744.35	2,128,744.66		1,773,953.63
矿区外公路		14,447,883.84	370,048.97		14,077,834.87
资产维护支出		7,716,734.14	2,642,932.22		5,073,801.92
炭浆厂设计费		2,496,728.72	126,952.33		2,369,776.39
电力设施配套费		2,784,404.55	129,134.47		2,655,270.08
其他	5,876,712.78	1,788,728.64	2,155,671.37		5,509,770.05
合计	35,776,009.47	36,201,447.51	19,831,112.46		52,146,344.52

29、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	377,154,299.24	92,681,068.52	237,461,322.08	58,908,075.45
内部交易未	1,006,147,788.45	251,536,947.13	425,519,954.04	131,806,910.15

实现利润				
可抵扣亏损	410,865,093.69	102,716,273.44	273,710,573.41	67,712,569.63
交易性金融资产公允价值变动	10,912,137.10	2,728,034.27	2,085,821.09	521,455.27
其他债权投资公允价值变动	4,000,000.00	1,000,000.00		
会计与税法累计折旧的差异	601,102,655.03	119,519,235.58	129,939,611.63	20,777,607.86
已计提未支付的费用及其他	3,571,619.39	718,788.74	3,651,624.49	912,906.12
其他权益工具投资公允价值变动	4,285,600.37	1,071,400.09	31,544,043.60	7,886,010.90
递延收益	2,592,937.70	648,234.43	3,768,956.44	942,239.11
勘探支出费用化	3,953,528.29	593,029.24		
预计负债	342,324,961.16	73,366,761.73	251,516,848.71	53,249,669.71
租赁负债	107,907,786.26	25,403,049.05	93,671,939.54	21,988,299.11
长期应付款	238,240,405.28	50,761,075.24		
合计	3,113,058,811.96	722,743,897.46	1,452,870,695.03	364,705,743.31

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	17,470,018,979.49	3,790,251,347.99	5,384,585,891.97	1,172,729,753.87
其他债权投资公允价值变动	2,471,235.64	617,808.91		
其他权益工具投资公允价值变动	4,451,177.46	1,131,412.19		
交易性金融工具、衍生金融工具的估价	893,623,091.85	223,405,772.97	1,255,649,301.69	313,930,943.27
使用权资产	106,150,533.00	24,712,206.90	105,233,951.93	24,928,991.91
无形资产支出	315,165,474.16	64,490,575.80		
无形资产-复垦费	217,826,515.17	41,464,722.46	183,353,353.59	36,554,644.78
累计折旧与税法差异	6,644,480,871.38	2,299,620,407.67	6,306,893,747.51	2,200,832,086.22

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	865,628,397.79	815,576,714.35
可抵扣亏损	2,615,623,988.37	2,491,970,430.59
合计	3,481,252,386.16	3,307,547,144.94

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		5,379,541.11	
2024	41,970,573.92	75,088,442.32	
2025	8,414,750.48	9,740,346.57	
2026	531,703,409.50	621,576,153.57	
2027	607,946,282.98	398,256,335.46	
2028	153,887,240.39	185,516,598.13	
2029	192,087,171.90	191,032,700.49	
2030	34,375,320.19	34,375,320.19	
2031	835,634,408.58	873,890,785.05	
2032	209,604,830.43	97,114,207.70	
合计	2,615,623,988.37	2,491,970,430.59	/

其他说明：

√适用□不适用

本公司（母公司）及符合高新技术认定条件的子公司，亏损可弥补年限延长为 10 年。

30、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
工程款	234,027,531.92		234,027,531.92	166,099,327.88		166,099,327.88
设备款	163,525,571.61		163,525,571.61	54,239,967.46		54,239,967.46
预付土地款	78,753,623.85		78,753,623.85	44,046,647.30		44,046,647.30
待抵扣进项税	105,242,790.06		105,242,790.06	129,083,731.57		129,083,731.57
探矿权转让费				56,000,000.00		56,000,000.00
长期存货	1,135,304,756.05		1,135,304,756.05	1,415,830,052.00		1,415,830,052.00



土地补偿款	26,349,714.33		26,349,714.33	51,578,815.33		51,578,815.33
股权转让款				50,000,000.00		50,000,000.00
其他	8,882,763.40		8,882,763.40	5,015,002.30		5,015,002.30
合计	1,752,086,751.22		1,752,086,751.22	1,971,893,543.84		1,971,893,543.84

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,871,539,147.98	1,871,539,147.98	其他	土地复垦及环境治理保证金/保证金等	1,880,825,472.71	1,880,825,472.71	其他	土地复垦及环境治理保证金、银行承兑汇票保证金、期货保证金、黄金交易准备金等
应收票据	143,080,000.00	143,080,000.00	质押	质押				
存货	142,943,254.20	142,943,254.20	质押	为融资而质押				
固定资产								
无形资产								
其他非流动资产	1,329,800.00	1,329,800.00	冻结	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	2,158,892,202.18	2,158,892,202.18	/	/	1,880,825,472.71	1,880,825,472.71	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		24,019,158.33
抵押借款		
保证借款	3,959,339,840.52	1,218,805,000.00
信用借款	8,563,483,392.29	5,371,406,834.45
黄金租赁	7,684,582,030.41	
合计	20,207,405,263.22	6,614,230,992.78

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用√不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

33、交易性金融负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债			/
其中：			
			/
			/
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,265,744,835.92	781,220,784.51	
其中：			
应付黄金租赁业务款	11,206,694,086.21	728,077,087.75	
结构化主体其他持有者份额	59,050,749.71	53,143,696.76	
合计	11,265,744,835.92	781,220,784.51	/

其他说明：

√适用□不适用

本集团对单一黄金租赁业务应付黄金租赁业务款和结构化主体其他持有者份额以公允价值为基础进行管理和评价，并将其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。

本集团从银行租入黄金后对外销售或者出租，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为1年以内（包括1年）。于2023年12月31日，



该金融负债的余额为人民币 728,077,087.75 元。此外，本集团的其他黄金租赁已计入短期借款，详见附注七、32。

34、衍生金融负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	7,822,361.57	
商品期权合约	12,318,518.71	
合计	20,140,880.28	

其他说明：

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。

35、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	43,633,947.44	18,714,100.88
银行承兑汇票	3,778,391,189.32	3,332,952,564.99
信用证	95,562,380.28	
合计	3,917,587,517.04	3,351,666,665.87

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,119,090,261.72	3,454,232,823.87
1 年以上	515,418,526.28	387,119,744.38
合计	6,634,508,788.00	3,841,352,568.25

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用√不适用

其他说明

√适用□不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	941,549.43	269,712.70
合计	941,549.43	269,712.70

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用√不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	327,350,012.71	245,360,880.31
其他		1,504,492.46
合计	327,350,012.71	246,865,372.77

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用√不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	356,149,902.61	4,566,564,250.62	4,432,350,330.45	490,363,822.78
二、离职后福利-设定提存计划	25,858,559.55	696,646,772.16	698,245,185.71	24,260,146.00
三、辞退福利		3,610,219.99	3,610,219.99	
四、一年内到期的其他福利				



合计	382,008,462.16	5,266,821,242.77	5,134,205,736.15	514,623,968.7
----	----------------	------------------	------------------	---------------

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	213,351,061.17	3,562,811,993.64	3,448,813,692.98	327,349,361.83
二、职工福利费		303,765,982.06	303,631,322.06	134,660.00
三、社会保险费	7,025,552.47	313,820,808.59	285,425,609.74	35,420,751.32
其中：医疗保险费	3,404,686.42	185,210,194.69	187,937,033.90	677,847.21
工伤保险费	3,717.81	47,415,895.30	47,326,067.23	93,545.88
生育保险费	67.77	20,018.51	20,017.37	68.91
其他	3,617,080.47	81,174,700.09	50,142,491.24	34,649,289.32
四、住房公积金	4,367,150.30	269,123,629.53	269,587,399.03	3,903,380.80
五、工会经费和职工教育经费	112,917,389.47	110,407,249.52	101,931,378.28	121,393,260.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	313,264.85	626,789.77	-	940,054.62
八、其他	18,175,484.35	6,007,797.51	22,960,928.36	1,222,353.50
合计	356,149,902.61	4,566,564,250.62	4,432,350,330.45	490,363,822.78

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	6,883,300.17	429,473,549.88	431,670,046.36	4,686,803.69
2、失业保险费	9,822.60	16,064,576.91	15,998,252.25	76,147.26
3、企业年金缴费	13,128,132.09	208,464,800.79	206,606,792.61	14,986,140.27
4.其他	5,837,304.69	42,643,844.58	43,970,094.49	4,511,054.78
合计	25,858,559.55	696,646,772.16	698,245,185.71	24,260,146.00

其他说明：

□适用√不适用

40、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,869,598.25	16,566,043.70
消费税		
营业税		
企业所得税	529,475,642.89	303,418,413.51
个人所得税	50,844,392.29	46,573,129.62
城市维护建设税	797,536.54	3,185,482.41



资源税	109,941,809.61	47,199,188.98
教育费附加	344,039.49	1,395,387.65
地方教育附加	217,038.51	880,910.50
房产税	5,637,411.18	5,682,581.63
土地使用税	3,922,581.97	3,647,259.36
印花税	14,059,911.69	10,923,893.65
代扣流转税金	2,927,009.06	4,178,196.50
车船使用税	697,373.07	666,285.60
地方水利建设基金	126,325.95	78,403.39
水资源费	2,201,154.00	3,273,261.85
环保税	230,112.99	197,489.57
土地增值税	-	14,622,249.37
水土保持费	2,931,063.27	8,099,526.27
残疾人保证金	5,184.08	129,313.80
其他	1,522,741.60	76,623.90
合计	737,750,926.44	470,793,641.26

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	58,975,561.48	231,667,486.43
其他应付款	8,150,955,391.51	4,694,861,742.96
合计	8,209,930,952.99	4,926,529,229.39

其他说明：

√适用□不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用√不适用

逾期的重要应付利息：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00
山东金洲矿业集团有限公司 (个体股东)	6,683,000.00	6,683,000.00
山东黄金集团有限公司	450,111.46	450,111.46
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
乳山市润城国有资产管理 有限公司	1,469,028.92	1,469,028.92
乳山国鑫经营管理有限公司	5,503,319.50	5,503,319.50
山东省地质矿产勘查开发局 第六地质大队		163,425,000.00
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司 (个人股东)		9,266,924.95
甘肃省有色金属地质勘察局 天水矿产勘察院	3,774,390.03	3,774,390.03
甘肃西和县中宝矿业有限公司 (个人股东)	18,871,950.17	18,871,950.17
合计	58,975,561.48	231,667,486.43

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	539,497,591.09	260,061,288.49
医疗费	312,058.11	264,182.21
借款及代垫款	2,199,670,323.07	221,779,676.81
党建工作经费	28,421,809.96	26,286,089.56
应付暂收款	41,383,410.88	103,797,909.53
矿权款	101,881,137.16	35,936,975.00
押金	4,828,216.46	9,777,313.84
股权款	25,353,086.03	19,300,464.98
应付土地租赁款	43,974,987.16	24,624,836.16
工程设备款	64,905,262.81	23,903,410.00
期货风险准备金	48,266,820.88	46,891,615.12
应付货币保证金	3,605,611,091.58	3,365,009,449.39
保证金	1,273,165,431.40	392,756,265.11
房租	1,382,400.00	
其他	172,301,764.92	164,472,266.76
合计	8,150,955,391.51	4,694,861,742.96



账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	136,671,413.09	未达到付款条件
单位 2	132,794,446.11	未达到付款条件
合计	269,465,859.20	/

其他说明：

□适用√不适用

42、持有待售负债

□适用√不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	6,386,585,861.11	433,800,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	205,054,996.48	131,561,892.39
1 年内到期的租赁负债	47,906,484.24	64,506,367.41
一年内到期的长期借款利息	22,458,835.85	17,747,610.02
合计	6,662,006,177.68	647,615,869.82

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税金	28,211,681.97	22,921,324.79
超短期融资债券	1,316,184,316.94	2,714,852,465.75
卖出回购金融资产	75,130,387.16	
票据重分类	26,452,463.21	175,761,107.38
合计	1,445,978,849.28	2,913,534,897.92

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,633,831,155.55	8,672,305,000.00
信用借款	19,577,500,000.00	4,876,000,000.00
合计	23,211,331,155.55	13,548,305,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	156,267,223.10	162,525,327.93
减：一年内到期的租赁负债	-47,906,484.24	-18,855,620.40
合计	108,360,738.86	143,669,707.53

48、长期应付款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,181,522,338.41	1,161,189,652.85
专项应付款	3,455,500.00	3,455,500.00
合计	1,184,977,838.41	1,164,645,152.85

其他说明：

□适用√不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采矿权使用费	1,166,932,706.30	1,140,318,966.46
并购款	14,589,632.11	20,870,686.39
合计	1,181,522,338.41	1,161,189,652.85

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
焦家三供一业供电分离	1,821,600.00			1,821,600.00	三供一业财政补助资金
三山岛“三供一业”分离移交财政补助资金	1,633,900.00			1,633,900.00	三供一业财政补助资金
合计	3,455,500.00			3,455,500.00	/

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		675,054.90	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
矿山环境恢复准备金	762,442,155.37	876,219,529.21	
合计	762,442,155.37	876,894,584.11	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本集团根据已破坏土地面积、预计复垦单价以及已复垦支出计提土地复垦及环境治理费用；本集团之共同经营企业 MAS 根据闭坑后预计发生的环境恢复成本计提矿山环境恢复准备金。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,084,022.58	1,327,943.96	4,625,029.41	12,786,937.13	政府补助
合计	16,084,022.58	1,327,943.96	4,625,029.41	12,786,937.13	—

其他说明：

适用 不适用

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	年末余额	与资产相关/与收益相关
						变动		
冬季清洁供暖设施改造补贴	2,466,922.09			81,549.48			2,385,372.61	与资产相关
省级财政拨款	500,000.00						500,000.00	与收益相关



								关
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	853,700.00			853,700.00				与资产相关
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	902,525.82			760,499.64			142,026.18	与收益相关
采动诱发断裂带滑移和岩爆灾变机制与智能定量预警	1,369,152.91			594,354.67			774,798.24	与收益相关
后川坝四儿沟矿山安全绿色信息化工程	4,810,000.00						4,810,000.00	与资产相关
知识产权运营服务体系建设	3,567,073.16			1,097,560.98			2,469,512.18	与资产相关
防治院康复站运营经费		650,000.00		125,555.52			524,444.48	与资产相关
其他（与资产相关）	1,004,600.61			333,522.94		376,200.00	1,047,277.67	与资产相关
其他（与收益相关）	610,047.99	301,743.96		748,286.18	30,000.00		133,505.77	与收益相关
合计	16,084,022.58	951,743.96		4,595,029.41	30,000.00	376,200.00	12,786,937.13	

52、其他非流动负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
计提的诉讼等事项	40,367,104.54	41,921,236.74
合计	40,367,104.54	41,921,236.74



53、股本

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	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	4,473,429,525.00						4,473,429,525.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用□不适用

项目	数量	本金面值	利率	起始日期	期限	付息方式
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第一期		2,250,000,000.00	4.75%	2021-12-23	5+N	每季度付息一次
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第二期		670,000,000.00	4.35%	2022-11-08	5+N	每季度付息一次
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		3,000,000,000.00	4.42%	2022-08-08	3+N	每年付息一次
鲁金 KY01	20,000,000.00	2,000,000,000.00	3.19%	2023-11-17	3+N	每年付息一次
鲁金 KY02	20,000,000.00	2,000,000,000.00	3.22%	2023-11-27	3+N	每年付息一次
合计	40,000,000.00	9,920,000,000.00	-	-	-	-

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 鲁金 Y1	27,000,000.00	2,699,586,084.90		129,575,165.10	27,000,000.00	2,829,161,250.00		
20 鲁金 Y2	13,000,000.00	1,299,800,707.55		61,169,292.45	13,000,000.00	1,360,970,000.00		
平安-山东黄金基础设施债权投资计划		2,935,961,195.77		126,104,137.57		137,909,166.67		2,924,156,166.67
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		3,002,179,726.01		132,599,999.91		132,600,000.00		3,002,179,725.92
鲁金 KY01			20,000,000.00	2,006,865,753.43			20,000,000.00	2,006,865,753.43
鲁金			20,000,000.00	2,005,175,342.46			20,000,000.00	2,005,175,342.46



KY02								
合计	40,000,000.00	9,937,527,714.23	40,000,000.00	4,461,489,690.92	40,000,000.00	4,460,640,416.67	40,000,000.00	9,938,376,988.48

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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)	4,368,475,082.78	119,955,070.56	1,426,370,357.28	3,062,059,796.06
其他资本公积	1,181,763.44			1,181,763.44
合计	4,369,656,846.22	119,955,070.56	1,426,370,357.28	3,063,241,559.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2023 年，公司收购山东金洲矿业集团有限公司少数股权，收购完成后成为全资子公司，增加资本公积 106,979,859.21 元。

(2) 2023 年，公司增持银泰黄金 160,853,680.00 股，增持比例为 5.79%，减少资本公积 1,424,199,728.78 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-258,332.16	-116,667.84				-116,667.84		-375,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-258,332.16	-116,667.84				-116,667.84		-375,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	90,853,068.97	-14,012,294.43				-12,334,591.77	-1,677,702.66	78,518,477.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计								



入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	90,853,068.97	-14,012,294.43				-12,334,591.77	-1,677,702.66	78,518,477.20
其他综合收益合计	90,594,736.81	-14,128,962.27				-12,451,259.61	-1,677,702.66	78,143,477.20

58、专项储备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	39,097,635.95	306,200,336.28	344,608,538.10	689,434.13
合计	39,097,635.95	306,200,336.28	344,608,538.10	689,434.13

59、盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,055,026,802.03	83,453,527.79		1,138,480,329.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,055,026,802.03	83,453,527.79		1,138,480,329.82

60、未分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,911,705,824.94	12,393,180,134.99
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	13,216,249.90	
调整后期初未分配利润	12,924,922,074.84	12,393,180,134.99
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,327,750,542.04	1,247,651,976.43
减:提取法定盈余公积	83,453,527.79	150,565,708.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	23,217,916.27	
应付普通股股利	313,140,066.75	223,671,476.25
转作股本的普通股股利		
其他	463,489,690.92	354,889,101.3
期末未分配利润	14,369,371,415.15	12,911,705,824.94

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,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 13,216,249.90 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。



5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,878,022,937.81	49,124,846,309.75	50,072,441,167.82	43,080,172,505.38
其他业务	397,251,576.86	311,813,712.98	233,313,090.63	131,846,994.20
合计	59,275,274,514.67	49,436,660,022.73	50,305,754,258.45	43,212,019,499.58

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
自产金收入	17,865,613,565.94	9,128,432,203.37	17,865,613,565.94	9,128,432,203.37
外购金收入	38,102,609,492.90	37,678,519,493.55	38,102,609,492.90	37,678,519,493.55
贸易收入	1,956,420,113.54	1,911,419,778.15	1,956,420,113.54	1,911,419,778.15
其他收入	1,350,631,342.29	718,288,547.66	1,350,631,342.29	718,288,547.66
按经营地区分类				
境内	56,598,765,557.39	47,366,338,377.17	56,598,765,557.39	47,366,338,377.17
境外	2,676,508,957.28	2,070,321,645.56	2,676,508,957.28	2,070,321,645.56
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
某一时点转让	59,262,195,236.43	49,426,572,533.85	59,262,195,236.43	49,426,572,533.85
某一时段内转让	13,079,278.24	10,087,488.88	13,079,278.24	10,087,488.88
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	59,275,274,514.67	49,436,660,022.73	59,275,274,514.67	49,436,660,022.73

其他说明

√适用 □不适用



(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,744,790.93	23,270,014.38
教育费附加	1,938,523.53	10,041,023.50
资源税	770,657,660.61	566,542,301.06
房产税	30,129,090.31	27,232,474.53
土地使用税	21,674,447.62	22,042,793.86
车船使用税	1,411,327.30	1,192,156.13
印花税	35,435,332.98	27,274,281.63
地方教育费附加	1,293,370.59	6,694,060.41
地方水利建设基金		
水资源税	54,169,539.50	21,905,574.86
环境保护税	583,793.93	1,633,758.16
出口关税	206,073,884.15	111,770,125.99
土地增值税	8,240,588.69	1,236,898.39
其他	633,248.40	1,238,149.11
合计	1,135,985,598.54	822,073,612.01

其他说明：

出口关税为本集团共同经营企业 MAS 主要经营地阿根廷对出口产品征收的出口关税；其他包括残疾人保障金、水土资源保持费。

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,125,454.18	47,590,949.69
销售佣金	32,471,371.38	88,974,656.12
黄金交易费	22,800,956.42	14,525,058.57
保险费	4,267,012.86	4,033,338.22



差旅费	2,930,879.51	1,180,501.57
运输费	1,682,985.91	1,531,205.11
仓储保管费	1,336,500.57	1,480,825.75
包装费	1,029,712.04	770,794.79
其他	28,534,550.50	16,334,086.64
合计	147,179,423.37	176,421,416.46

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,602,406,554.28	1,490,566,233.88
折旧费	229,827,658.72	170,243,299.35
中介及咨询费用	64,068,130.66	73,064,398.74
无形资产摊销	60,479,508.88	46,322,709.32
宣传费	50,190,627.25	30,461,271.13
租赁费	84,727,519.12	71,258,457.67
保险费	39,046,428.60	37,889,295.34
水电费	37,331,069.22	41,028,519.58
环境治理费	36,225,409.11	32,309,009.79
修理费	31,345,590.20	42,698,996.73
业务招待费	18,340,143.29	9,821,750.81
差旅费	17,079,045.36	9,501,847.98
办公费	8,483,557.10	12,043,350.47
其他	226,650,818.32	248,514,811.55
合计	2,506,202,060.11	2,315,723,952.34

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	164,041,060.55	89,958,366.47
直接投入	250,876,371.76	241,785,077.10
摊销及折旧费	7,931,280.36	8,540,880.32
委外研发	36,874,695.56	39,801,197.07
其他	27,472,000.78	19,481,380.81
合计	487,195,409.01	399,566,901.77

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,568,275,452.67	1,050,999,730.09
减：利息收入	145,110,029.16	85,146,569.22



手续费支出	36,861,115.82	29,105,793.90
加：汇兑损失	103,497,769.30	52,147,169.27
合计	1,563,524,308.63	1,047,106,124.04

67、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
山东省重大科技创新工程项目—深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	760,499.64	253,704.16
结转深井智能国拨项目政府补助	853,700.00	
上年度高质量发展奖励补贴		500,000.00
2022 年增产奖励		4,040,000.00
企业倍增计划奖励	960,000.00	
21 年度市级上市专项资金预算指标拨款	500,000.00	
山东省自然科学基金重大基础研究—采动诱发断裂带滑移和岩爆灾变机制与智能定量预警	594,354.67	130,847.09
西和县财政局县列科技项目专项资金拨款	720,000.00	480,000.00
2023 年控矿规律与深部找矿预测研究项目科技拨款	800,000.00	
焦家安全生产专项资金	1,097,560.98	1,097,560.98
科学技术奖励资金	600,000.00	
深圳市商务局支持批发零售企业扩大市场奖励	1,000,000.00	3,000,000.00
西乌旗发改委奖补资金	1,022,800.00	
经发局企业技术创新财政拨款	560,000.00	
稳岗补贴	8,593,072.28	4,819,202.01
个税返还	2,608,833.00	1,962,638.61
其他	7,823,600.60	9,785,660.01
合计	28,494,421.17	26,069,612.86

68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,237,189.24	35,273,569.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投	56,741,914.35	47,326,362.58

投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	204,650,187.73	121,623,766.80
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	68,833,932.00	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-350,576,406.00	-124,233,697.29
黄金期货交易及 T+D 业务产生的投资收益	-94,300,288.03	3,957,743.17
处置衍生金融工具取得的投资收益	33,247,154.60	-5,776,165.47
其他	6,401,936.42	40,066.04
合计	-59,764,379.69	78,211,645.26

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	-274,896,858.03	-206,081,757.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-92,310,433.93	-2,883,762.28
交易性金融负债	-1,457,040.00	-2,987,476.50
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-276,353,898.03	-209,069,233.91

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,942,900.44	5,328,478.14



其他应收款坏账损失	-56,540,112.31	-131,979,811.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
其他流动资产减值损失	-1,030,739.71	
合计	-61,513,752.46	-126,651,332.86

72、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,807,607.63	25,903.55
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-4,268,805.07	-596,535.64
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,076,412.70	-570,632.09

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	110,717.00	1,232,718.18
其中：固定资产处置收益	-294,183.27	1,256,639.38
无形资产处置收益		
使用权资产处置	404,900.27	-23,921.20
合计	110,717.00	1,232,718.18

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,893,457.67	990,170.69	1,893,457.67



其中：固定资产处置利得	1,893,457.67	990,170.69	1,893,457.67
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	12,027,063.52	2,047,710.89	12,027,063.52
并购利得	9,755,523.12		9,755,523.12
违约金及赔偿款收入	1,926,227.72	3,156,156.42	1,926,227.72
无需支付的应付款	98,769.52	2,679,699.24	98,769.52
其他	2,920,273.12	2,164,715.27	2,920,273.12
合计	28,621,314.67	11,038,452.51	28,621,314.67

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,047,817.07	20,397,804.80	14,047,817.07
其中：固定资产处置损失	14,047,817.07	20,397,804.80	14,047,817.07
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,093,365.34	2,960,000.00	3,093,365.34
税费滞纳金	36,321,531.98	74,069,730.23	36,321,531.98
罚款支出	25,415,941.48	1,672,993.27	25,415,941.48
赔偿金	7,752,781.78	5,907,896.65	7,752,781.78
其他	329,914.38	1,719,816.13	329,914.38
合计	86,961,352.03	106,728,241.08	86,961,352.03

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额



当期所得税费用	1,085,216,318.49	1,274,011,617.25
递延所得税费用	-412,764,353.15	-693,399,133.95
合计	672,451,965.34	580,612,483.30

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,563,084,350.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,462,652.53
子公司适用不同税率的影响	148,395,819.96
调整以前期间所得税的影响	-20,049,738.92
非应税收入的影响	10,743,449.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,997,769.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,639,187.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	153,564,274.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-81,200,884.27
残疾人工资加计扣除	-1,558,955.47
归属于合营企业和联营企业的损益	-30,835,709.37
利息税	38,306,966.62
安全、节能减排生产专用设备投资抵免	-12,219,575.93
其他	-50,514,915.24
所得税费用	672,451,965.34

其他说明：

√适用□不适用

利息税为山东黄金矿业（香港）有限公司对 MAS 提供贷款取得的利息收入，按照阿根廷税法规定以 35% 税率缴纳利息预提所得税。

77、其他综合收益

√适用□不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	103,077,162.45	83,132,002.32
财政拨付	26,261,271.97	27,166,489.41



往来款项	1,192,361,521.16	1,570,330,558.56
金融产品赎回及收益	4,891,867,349.76	6,270,742,513.90
交易所出入金	22,117,824,891.00	19,768,337,544.89
营业外收入	6,289,201.62	2,871,967.37
收回代理采购业务代垫货款及税金	521,775,468.77	
其他	96,517,596.07	60,320,663.39
合计	28,955,974,462.80	27,782,901,739.84

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	398,774,237.51	246,035,647.76
财务费用	21,250,825.44	18,762,709.70
营业外支出	28,572,499.85	78,935,809.43
销售费用	68,451,597.24	33,695,426.34
往来款项	1,201,598,538.88	1,757,531,932.36
交易所出入金	21,858,845,493.40	19,532,400,955.54
金融产品认购及损失	4,070,777,270.00	6,558,554,333.81
收回代理采购业务代垫货款及税金	521,775,468.77	
其他	135,850,437.00	43,863,485.43
合计	28,305,896,368.09	28,269,780,300.37

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用√不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用√不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资、黄金租赁	476,286,668.15	94,711,950.70
矿山环境恢复保证金及利息	348,909.54	35,833,760.27
定期存款	1,177,904,822.70	
票据保证金	731,833,772.24	
合计	2,386,374,172.63	130,545,710.97

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资、黄金租赁	882,515,412.16	217,445,266.24
矿山环境恢复保证金及利息	22,953,978.65	30,741,319.96
并购诚意金		1,000,000,000.00



定期存款	1,176,798,900.00	
票据保证金	598,751,673.46	
其他	9,449,645.35	
合计	2,690,469,609.62	1,248,186,586.20

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资、黄金租赁	10,683,465,877.91	10,952,268,456.00
票据保证金		102,471,778.50
募集资金专户利息收入	1,162,551.39	699,339.86
出售股权款		101,399,824.53
仓单质押保证金退回	253,714,881.59	10,963,968.00
合计	10,938,343,310.89	11,167,803,366.89

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资、黄金租赁	13,570,730,894.01	10,019,052,864.50
票据保证金		330,613,560.70
租赁费	76,246,215.03	25,808,508.70
收购金兴矿权	8,800,000.00	8,800,000.00
矿山地质环境保护与恢复治理费	26,417,423.00	15,980,600.00
同一控制下企业合并股权收购款		5,179,241,248.18
收购少数股东股权款	2,752,750,679.50	2,500,000,000.00
仓单质押冲抵保证金	117,677,584.00	
期货公司额度占用归还及支付利息	33,690,448.22	
少数股东借款、利息及违约金	16,147,535.45	
其他	26,061,825.47	10,000.00
合计	16,628,522,604.68	18,079,506,782.08

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,614,230,992.78	23,319,944,404.66	852,990,126.25	9,522,456,398.07	1,057,303,862.40	20,207,405,263.22
其他流动负债	2,714,852,465.75	1,300,000,000.00	40,632,575.36	2,739,250,684.93		1,316,234,356.18
长期借款	13,999,852,610.02	19,275,624,247.23	512,826,288.23	4,167,927,292.97		29,620,375,852.51
租赁负债	208,176,074.94	31,621,858.32	45,854,270.43	82,624,793.47	46,760,187.12	156,267,223.10
合计	23,537,112,143.49	43,927,190,510.21	1,452,303,260.27	16,512,259,169.44	1,104,064,049.52	51,300,282,695.01

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用√不适用



(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

√适用□不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	2,890,632,384.87	1,425,763,257.82
加：资产减值准备	8,076,412.70	570,632.09
信用减值损失	61,513,752.46	126,651,332.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,852,111,832.56	2,366,454,148.20
使用权资产摊销	74,995,427.24	90,116,670.19
无形资产摊销	1,070,249,393.23	779,828,676.95
长期待摊费用摊销	19,831,112.46	14,761,771.44
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）	-110,717.00	-1,481,827.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,180,686.78	19,669,602.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	276,353,898.03	209,069,233.91
财务费用（收益以“-”号填列）	1,650,910,144.29	719,695,557.54
投资损失（收益以“-”号填列）	120,631,421.15	-24,443,078.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,114,566.12	63,954,393.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-212,231,251.06	-569,939,585.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,676,324,772.71	-1,270,916,773.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,053,138,239.01	-2,201,928,593.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,870,194,738.64	1,223,949,961.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,848,761,658.51	2,971,775,379.32
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	8,352,903,315.36	7,753,482,026.42
减：现金的期初余额	7,753,482,026.42	4,525,364,635.03
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	599,421,288.94	3,228,117,391.39

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,740,806,200.96
其中：银泰黄金股份有限公司	11,596,664,300.96
莱州金岸生态有限公司	144,141,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,551,090,397.33
其中：银泰黄金股份有限公司	1,551,090,162.81
莱州金岸生态有限公司	234.52
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：银泰黄金股份有限公司	
莱州金岸生态有限公司	
取得子公司支付的现金净额	10,189,715,803.63

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额
 适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,352,903,315.36	7,753,482,026.42
其中：库存现金	648,685.44	393,366.73
可随时用于支付的银行存款	5,546,868,204.95	5,423,905,569.88
可随时用于支付的其他货币资金	2,805,386,424.97	2,329,183,089.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,352,903,315.36	7,753,482,026.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况
 适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金
 适用 不适用

其他说明：



□适用 √ 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √ 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√ 适用 □ 不适用

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	65,410,727.84	7.0827	463,284,562.07
澳元	317,511.94	4.8461	1,538,694.61
阿根廷比索	23,017,305.53	0.0012	27,620.77
加拿大元	98,355.78	5.3679	527,963.99
赛地	6,553,893.00	0.5892	3,861,553.76
欧元	65,652,983.97	7.8592	515,979,931.62
新加坡元	110,761.28	5.3772	595,585.55
港币	53,596,971.41	0.90622	48,570,647.43
应收账款	-	-	
其中：美元	40,465,502.45	7.0827	286,605,014.20
其他应收款			
其中：美元	10,542,621.20	7.0827	74,670,223.17
港币	9,672,252.71	0.90622	8,765,188.85
加拿大元	7,791,303.55	5.3679	41,822,938.33
塞地	135,989,405.00	0.5892	80,124,957.43
短期借款			
其中：美元	503,000,000.00	7.0827	3,562,598,100.00
应付账款	-	-	
其中：美元	90,923,037.81	7.0827	643,980,599.90
澳元	199,040.00	4.8461	964,567.74
赛地	54,381,735.00	0.5892	32,041,718.26
其他应付款			
其中：美元	26,025,153.49	7.0827	184,328,354.62
港币	20,465.50	0.90622	18,546.25
赛地			
欧元			
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	675,712,800.465	7.0827	4,785,871,051.85

(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



本公司之子公司山东黄金矿业（香港）有限公司主要经营地位于香港，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

山东黄金矿业（香港）有限公司之子公司极光黄金矿业有限公司主要经营地位于多伦多，其经营所处的主要经济环境中的货币为加元，因此以加元作为记账本位币。

本公司之子公司 CardinalResourcesLimited、CardinalResourcesAustraliaLimited 主要经营地位于澳大利亚，其经营所处的主要经济环境中的货币为澳元，因此以澳元作为记账本位币；子公司 CardinalResourcesGhanaLimited、CardinalNamdiniMiningLimited 主要经营地位于加纳，其经营所处的主要经济环境中的货币为塞地，因此以塞地作为记账本位币。

银泰黄金股份有限公司之子公司银泰盛鸿新加坡有限公司主要经营地位于新加坡，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	10,784,150.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	46,075,239.77
与租赁相关的总现金流出	112,687,953.00

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

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 46,075,239.77 元

售后租回交易及判断依据

□适用√不适用

与租赁相关的现金流出总额 112,687,953.00 (单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
出租房屋建筑物	13,079,278.24	
合计	13,079,278.24	

作为出租人的融资租赁

□适用√不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、 研发支出

(1) 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	235,446,131.09	180,880,937.13
直接投入	474,791,212.85	382,856,593.01
摊销及折旧费	14,468,798.29	11,484,336.44
委外研发	41,606,204.21	33,024,141.86
其他	30,000,809.49	23,812,578.13
合计	796,313,155.93	632,058,586.57
其中：费用化研发支出	487,195,409.01	399,566,901.77
资本化研发支出	309,117,746.92	232,491,684.80



(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额					期末余额
		内部开发支出	其他	委托外部研发支出	确认为无形资产	其他	确认为在建工程	转入当期损益	确认为固定资产	
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范		75,227,564.85					75,227,564.85			
三山岛金矿2000m超深竖井透明凿井智能协同施工关键技术		64,982,004.25		1,619,339.62			66,601,343.87			
金属矿山深部复杂地质与环境TBM掘进关键技术		24,235,457.05					24,235,457.05			
一种金属矿采矿安全提示装置		9,117,517.81			9,117,517.81					
其他	6,360,204.11	129,538,480.98	2,549,920.88	1,847,461.48	24,470,404.03	3,518,189.75	95,989,444.56			16,318,029.11
合计	6,360,204.11	303,101,024.94	2,549,920.88	3,466,801.10	33,587,921.84	3,518,189.75	262,053,810.33			16,318,029.11

重要的资本化研发项目

√适用□不适用



项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	100%	2023 年 12 月	商品销售	2020 年 7 月	形成理论、技术及工程示范成果。
三山岛金矿 2000m 超深竖井透明凿井智能协同施工关键技术	85%	2024 年 12 月	商品销售	2022 年 7 月	形成阶段性理论、技术及工程示范成果。
金属矿山深部复杂地质与环境 TBM 掘进关键技术	开发测试阶段	2025 年 12 月	商品销售	2022 年 6 月	形成阶段性理论、技术及工程示范成果。

开发支出减值准备

适用 不适用

(3) 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
莱州金岸生态有限公司	2023 年 2 月 3 日	8,786,410.25	80.00	购买	2023. 2. 3	产权交易合同已获股东大会通过，已全额支付购买价款，与取得股权和净资产相关的风险报酬已转移，实际控制了被购买方的财务和经营政策，2023 年 2 月 3 日完成工商变更登记	26,307,385.43	527,934.81	-6,771,973.49
银泰黄金股份有	2023 年 8 月 14 日	13,415,014,581.24	23.09	购买	2023. 8. 14	银泰黄金股东大会于 2023 年 8 月 14 日审议通过《关于提名第八届董事会非独立董事候选人的议	3,435,564,077.84	309,706,516.75	793,833,276.01

限公司						案》，已支付合并价款的主要部分，与取得股权和净资产相关的风险报酬已转移，实际控制了被购买方的财务和经营政策			
-----	--	--	--	--	--	---	--	--	--

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	莱州金岸生态有限公司	银泰黄金股份有限公司
—现金	194,141,900.00	12,596,664,300.96
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值	-185,355,489.75	
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		818,350,280.28
—其他		
合并成本合计	8,786,410.25	13,415,014,581.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-14,031,831.23	-3,630,865,027.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-5,245,420.98	9,784,149,553.84

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	莱州金岸生态有限公司		银泰黄金股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	234.52	234.52	2,055,995,700.27	2,055,995,700.27
交易性金融资产			1,127,723,706.59	1,127,558,330.59
衍生金融资产			181,657,921.72	181,657,921.72



应收款项			81,610,654.95	81,610,654.95
预付款项			28,422,003.30	28,422,003.30
其他应收款	1,401,000.00	1,401,000.00	53,511,388.50	53,511,388.50
存货			3,078,814,178.02	1,111,877,258.35
其他流动资产			43,174,275.78	43,174,275.78
长期应收款	8,051,003.05	8,051,003.05		
其他权益工具投资			20,819,822.20	14,303,885.24
投资性房地产	3,406,126.38	3,406,126.38		
固定资产	93,231,465.35	87,562,950.69	3,089,568,998.22	2,599,708,489.94
在建工程	19,748,677.32	19,748,677.32	333,874,807.35	338,634,793.61
使用权资产	87,709,889.92	82,395,391.77	50,151,757.42	50,151,757.42
无形资产			12,380,438,486.85	1,887,319,781.53
长期待摊费用			25,382,955.24	25,365,176.41
递延所得税资产			240,923,588.03	240,797,581.57
其他非流动资产			35,152,741.20	35,152,741.20
负债:				
借款			1,136,009,814.45	1,136,009,814.45
衍生金融负债			15,896,668.50	15,896,668.50
应付款项	196,008,607.51	196,008,607.51	146,542,833.82	146,542,833.82
合同负债			29,681,893.28	29,681,893.28
应付职工薪酬			55,746,009.59	55,746,009.59
应交税费			55,657,796.56	55,657,796.56
其他应付款			197,008,473.50	197,008,473.50
一年内到期的非流动负债			103,067,960.91	103,067,960.91
其他流动负债			3,668,348.11	3,668,348.11
长期借款			79,000,000.00	79,000,000.00
租赁负债			19,926,549.34	19,926,549.34
长期应付款			173,271,278.18	173,271,278.18
预计负债			42,367,047.20	42,367,047.20
递延收益			354,825.00	354,825.00

递延所得税负债			2,908,949,085.90	106,639,578.70
净资产	17,539,789.03	6,556,776.22	17,860,074,401.30	7,710,402,663.24
减：少数股东权益			2,141,439,095.59	526,759,923.95
取得的净资产	17,539,789.03	6,556,776.22	15,718,635,305.71	7,183,642,739.29

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
银泰黄金股份有限公司	2023年4-6月	2.1686%	724,042,006.35	购买	724,042,006.35	818,350,280.28	94,308,273.93	以购买日被购买方公允价值和持股比例计算	0.00

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

(1) 公司子公司山东山金建设集团有限公司于 2021 年 6 月 11 日成立，自成立至 2023 年 12 月 31 日未开展经营活动，无财务数据信息，未纳入合并报表范围。

(2) 公司本年出资 2.70 亿元设立子公司甘肃金舜矿业有限责任公司，持股比例 60%。

(3) 公司本年出资 5,000.00 万元设立子公司山东黄金职业病防治院，持股比例 100%。

(4) 公司本年出资 2,800.00 万元设立子公司山金矿山工程（山东）有限公司，持股比例 70%

本集团合并财务报表范围包括山东黄金矿业（莱州）有限公司、山东金洲矿业集团有限公司、银泰黄金股份有限公司等 61 家公司。与上年相比，本年非同一控制下企业合并新增银泰黄金股份有限公司及其子公司 16 家。

6、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东黄金矿业（莱州）有限公司	莱州	43,017.64	莱州	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	蓬莱	5,000.00	蓬莱	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金归来庄矿业有限公司	平邑	62,167.00	平邑	金矿采选	70.65		同一控制下企业合并
山东黄金冶炼有限公司	莱州	35,000.00	莱州	金银冶炼	100.00		分立设立
山东金洲矿业集团有限公司	乳山	7,668.98	乳山	金矿采	100.00		非同一控



				选			制下企业合并
山东金洲集团千岭矿业有限公司	乳山	1,000.00	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	赤峰	1,001.77	赤峰	金矿采选	73.52		非同一控制下企业合并
山东金石矿业有限公司	莱州	2,680.00	莱州	矿业投资	100.00		非同一控制下企业合并
西和县中宝矿业有限公司	西和	20,000.00	西和	金矿采选	70.00		非同一控制下企业合并
深圳市山金矿业贵金属有限公司	龙岗	1,000.00	龙岗	黄金加工		75.00	设立
福建省政和县源鑫矿业有限公司	政和	5,400.00	政和	金矿采选	90.31		非同一控制下企业合并
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	青岛	38,473.59	青岛	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	招远	40,231.00	招远	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业（沂南）有限公司	沂南	17,100.00	沂南	金铜铁矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业（莱西）有限公司	莱西	21,400.00	莱西	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业科技有限公司	莱州	20,000.00	济南	矿业技术研发	100.00		设立
山金重工有限公司	莱州	30,000.00	莱州	装备制造	100.00		设立
甘肃金舜矿业有限责任公司	西和	45,000.00	西和	金矿采选	60.00		设立
莱州金岸生态有限公司	莱州	1,000.00	莱州	生态恢复及环保服务		80.00	非同一控制下企业合并
山金矿山工程（山东）有限公司	莱州	4,000.00	莱州	建筑工程	70.00		设立
山金金控资本管理有限公司	上海	150,000.00	上海	投资与资产管理	100.00		同一控制下企业合并
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	上海	34,654.64	上海	贵金属投资		100.00	同一控制下企业合并
山金期货有限公司	天津	65,137.49	天津	期货经纪		100.00	同一控制下企业合并
山金金控（深圳）黄金投资发展有限公司	深圳	6,535.35	深圳	黄金产业投资		100.00	同一控制下企业合并
山金国际资产管理有限公司	上海	1,050.00	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉（上海）私募基金管理有限公司	上海	10,000.00	上海	资产管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉（上海）投资管理有限公司	上海	3,000.00	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
上海山金实业发展有限公司	上海	10,000.00	上海	咨询与调查		100.00	设立
山东地矿来金控股有限公司	莱州	300,000.00	莱州	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
莱州鸿昇矿业投资有限公司	莱州	1,000.00	莱州	金矿采		100.00	同一控制



				选			下企业合并
莱州金盛矿业投资有限公司	莱州	39,000.00	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东天承矿业有限公司	莱州	1,618.00	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东莱州鲁地金矿有限公司	莱州	3,000.00	莱州	基础地质勘查		100.00	同一控制下企业合并
莱州章鉴投资有限公司	莱州	300.00	莱州	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(香港)有限公司	香港	453,114.00	香港	矿业投资	100.00		设立
极光黄金矿业有限公司	多伦多	0.05	多伦多	黄金资源勘探		100.00	设立
CardinalResourcesLimited	澳大利亚	61,099.14	澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesGhanaLimited	加纳	3.08	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesSubranumLimited	加纳	5.54	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalMiningServicesLimited	加纳	5.54	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalNamdiniMiningLimited	加纳	375.00	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesAustraliaLimited	澳大利亚		澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
恒兴黄金控股有限公司	开曼	736.21	开曼	投资控股	100.00		非同一控制下企业合并
GoldenPlanetInvestments	香港		英属维京	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
TianshanGoldSecurities(HongKong)Limitede	香港	9,266.85	香港	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
新疆天山金田投资咨询有限公司	伊宁县	40.79	伊宁县	管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
新疆金川矿业有限公司	伊宁县	35,434.15	伊宁县	金银开采选冶		100.00	非同一控制下企业合并
山东黄金职业病防治院	招远	386.27	招远	事业单位	100.00		设立
银泰黄金股份有限公司	北京	277,672.23	内蒙古	有色金属采选	28.89		非同一控制下企业合并
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	内蒙古	40,152.00	内蒙古	银、铅、锌矿开采、矿产品销售		76.67	非同一控制下企业合并
芒市华盛金矿开发有限公司	芒市	500.00	芒市	金矿勘查、开采、冶炼、矿		60.00	非同一控制下企业合并



				产品销售			
银泰盛鸿供应链管理有限公司	上海	29,379.00	上海	供应链管理		96.60	非同一控制下企业合并
宁波银泰永亨贸易有限公司	宁波	10,000.00	宁波	贸易服务		96.60	非同一控制下企业合并
银泰盛鸿新加坡有限公司	新加坡		新加坡	供应链管理		96.60	非同一控制下企业合并
上海盛蔚矿业投资有限公司	上海	451,000.00	上海	控股公司		100.00	非同一控制下企业合并
吉林板庙子矿业有限公司	白山	12,504.10	白山	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		95.00	非同一控制下企业合并
青海大柴旦矿业有限公司	海西州	19,483.85	海西州	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		90.00	0.00
吉林银泰盛鑫矿业有限公司	白山	3,282.84	白山	地质勘查		85.00	非同一控制下企业合并
澳华黄金天亚（香港）有限公司	香港		香港	控股公司		100.00	非同一控制下企业合并
洛克菲勒矿业集团有限公司	香港		香港	控股公司		100.00	非同一控制下企业合并
黑河银泰矿业开发有限责任公司	逊克县	4,006.00 万美元	逊克县	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		100.00	非同一控制下企业合并

山东山金建设集团有限公司（曾用名：山金井巷工程（山东）有限公司）于 2021 年 6 月 11 日成立，至今未开展经营活动，无财务数据；山金矿山工程（山东）有限公司于 2022 年 12 月 8 日成立， 注册资本 4,000.00 万元，本公司持股比例 70.00%，其对外投资情况如下表：

公司名称	注册资本（万元）	注册地	持股比例	认缴资本（万元）
山东磐久矿业有限公司	300.00	威海	51.00%	153.00
山东鑫明矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
山东昌泰矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
山东秀原矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
山东中大矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00



公司名称	注册资本（万元）	注册地	持股比例	认缴资本（万元）
山东旭工矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
济南深隧市政建筑工程有限公司	10,000.00	济南	100.00%	10,000.00

本公司对上述 7 家公司的持股比例超过 50.00%，未纳入合并报表的原因为本公司均未对其实际出资，亦对其不具有实质控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本集团拥有 31 个纳入合并范围的结构化主体，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，本集团将以自有资金参与并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

2023 年 12 月 31 日，本集团拥有下列已合并的重要结构化主体：

名称	持有份额占比	实收资本	取得方式
山金金石 1 号私募证券投资基金	93.37%	472,249,981.75	设立
金泉山金金源一号私募证券投资基金	100.00%	102,974,999.87	设立
珠池量化稳健投资母基金 1 号 1 期	100.00%	319,727,495.80	投资
济南金盈投资合伙企业（有限合伙）	20.00%	2,500,170,000.00	设立
济南金悦投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,285,200,000.00	设立

2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 1,730,582,822.61 元。本集团持有的上述结构化主体权益已抵消，主要体现在资产负债表中交易性金融资产金额为 416,131,850.65 元、其他非流动金融资产金额为 1,203,869,188.96 元。

(2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26.48%	83,257,291.48		292,451,241.00
西和县中宝矿业有限公司	30.00%	56,160,588.34		316,702,041.17
福建省政和县源鑫矿业有限公司	9.69%	1,937,760.22		43,133,668.29
山东黄金归来庄矿业有限公司	29.35%	14,903,650.12		232,100,992.19



银泰黄金股份有限公司	71.11%	238,167,064.47		13,493,591,271.49
------------	--------	----------------	--	-------------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	108,714,936.18	1,708,072,680.54	1,816,787,616.72	616,363,164.78	95,880,370.45	712,243,535.23	90,394,044.98	1,324,450,827.20	1,414,844,872.18	583,462,560.97	41,462,897.51	624,925,458.48
西和县中宝矿业有限公司	259,174,927.30	1,634,613,416.04	1,893,788,343.34	693,100,463.58	145,014,409.20	838,114,872.78	97,935,622.56	1,461,862,339.87	1,559,797,962.43	521,416,742.61	170,211,593.54	691,628,336.15
福建省政和县源鑫矿业有限公司	96,340,499.10	518,091,254.72	614,431,753.82	168,103,014.27	1,192,843.85	169,295,858.12	75,136,665.40	498,419,408.17	573,556,073.57	147,428,098.04	1,150,805.25	148,578,903.29
山东黄金归来庄矿业有限公司	253,839,660.30	906,778,550.51	1,160,618,210.81	348,509,573.92	21,304,574.93	369,814,148.85	239,773,257.84	837,420,300.31	1,077,193,558.15	319,935,451.66	19,672,097.46	339,607,549.12
银泰黄金股份有限公司	7,615,765,653.99	16,010,716,654.12	23,626,482,308.11	2,406,421,229.11	3,097,560,261.40	5,503,981,490.51						

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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	739,822,149.49	314,450,417.65	314,450,417.65	364,931,758.82	674,570,200.91	225,974,199.15	225,974,199.15	312,710,880.89
西和县中宝矿业有限公司	512,945,672.49	187,201,961.12	187,201,961.12	43,568,246.04	390,657,785.90	137,246,533.50	137,246,533.50	167,285,081.15
福建省政和县源鑫矿业有限公司	148,264,790.24	19,997,525.52	19,997,525.52	15,212,913.51	126,541,213.61	4,239,096.23	4,239,096.23	32,275,314.57
山东黄金归来庄矿业有限公司	388,162,290.85	50,779,046.39	50,779,046.39	64,634,384.99	257,578,835.90	-42,333,228.07	-42,333,228.07	-25,641,740.75
银泰黄金股份有限公司	3,435,564,077.84	341,128,193.45	341,128,193.45	793,833,276.01				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	上年末持股比例	本年末持股比例
山东金洲矿业集团有限公司	60.78%	100%
银泰黄金股份有限公司		28.89%

(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

适用 不适用

单位:元币种:人民币

	山东金洲矿业集团有限公司	银泰黄金股份有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	399,692,073.27	2,352,308,706.23
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	399,692,073.27	2,352,308,706.23
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	506,671,932.48	928,108,977.45
差额	-106,979,859.21	1,424,199,728.78
其中:调整资本公积	-106,979,859.21	1,424,199,728.78
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营

联营企业名称				直接	间接	企业投资的会计处理方法
山东黄金集团财务有限公司	济南	济南	非银行金融机构	30.00		权益法核算
莱州汇金矿业投资有限公司	莱州	莱州	采矿业		39.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明公司持有其他主体 20%以下表决权但具有重大影响、或持有其他主体 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额
	山东黄金集团财务有限公司	莱州汇金矿业投资有限公司	山东黄金集团财务有限公司
流动资产	10,573,293,636.37	242,869,051.81	8,873,812,339.44
非流动资产	2,749,933,535.16	2,744,841,583.93	1,677,715,498.20
资产合计	13,323,227,171.53	2,987,710,635.74	10,551,527,837.64
流动负债	9,729,412,470.97	1,120,792,510.00	6,946,531,808.43
非流动负债		642,772,501.99	
负债合计	9,729,412,470.97	1,763,565,011.99	6,946,531,808.43
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	3,593,814,700.56	477,416,793.26	3,604,996,029.21
按持股比例计算的净资产份额	1,078,144,410.18	477,416,793.26	1,081,498,808.76
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他		962,281,832.79	
对联营企业权益投资的账面价值	1,078,144,410.18	1,439,698,626.05	1,081,498,808.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	321,981,556.80	1,474,941.61	294,894,853.08
净利润	102,785,697.89	-5,258,929.73	117,464,523.60
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	102,785,697.89	-5,258,929.73	117,464,523.60
本年度收到的来自联营企业的股	34,190,107.96		

利			
---	--	--	--

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,108,136.33	4,092,009.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	16,127.12	64,858.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	16,127.12	64,858.16

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用√不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用√不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用√不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用√不适用

4、重要的共同经营

√适用□不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
MAS	阿根廷圣胡安	阿根廷布宜诺斯艾利斯	黄金矿山开采、选冶		50

本公司于 2017 年 6 月 30 日根据 2017 年 4 月 6 日之购股协议，由在香港设立的山东黄金矿业（香港）有限公司（以下简称“山东黄金香港公司”）作为交易主体，收购 ArgentinaGold(Bermuda) IILtd.（以下简称“AGBII”）50%的股权，同时认购 MineraAndinaDelSolS.R.L.（以下简称“MAS”）新发行的 2.1547%的股权（MAS 为 AGBII 之非全资附属公司），购买巴理克黄金公司（BarrickGoldCorporation，以下简称“巴理克”）持有 MAS

的 50% 的股东贷款。收购价款为 9.6 亿美元（根据股份购买协议根据若干财务指标于 2017 年 11 月调整至 9.9 亿美元，相当于约人民币 67.05 亿元）。其中，1.41 亿美元（相当于约人民币 9.35 亿元）用于购买 MAS 的 50% 股东贷款。

通过上述交易，山东黄金香港公司直接和间接持有 MAS50% 的股权，本公司与巴理克将对 MAS 拥有的阿根廷贝拉德罗（Veladero）金矿实施共同经营，并各按 50% 比例并表。本公司已于 2017 年 6 月 30 日起将其于 AGBII 集团的投资作为一项合营业务入账，合并其资产负债及损益。

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

2023 年 12 月 31 日，本公司管理且持有权益的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为 213,036,585.07 元。本公司在上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为其他非流动金融资产，账面价值及最大风险敞口为 27,154,241.09 元。

2023 年度，本公司在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计 1,229,735.45 元。

6、其他

适用 不适用

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

应收款项的期末余额 0（单位：元币种：人民币）

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：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,084,022.58	951,743.96		4,595,029.41	346,200.00	12,786,937.13	
合计	16,084,022.58	951,743.96		4,595,029.41	346,200.00	12,786,937.13	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	28,494,421.17	26,069,612.86
合计	28,494,421.17	26,069,612.86

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用□不适用

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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团承受汇率风险主要与美元、新加坡元、加元、港币和塞地有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团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美元余额和零星的欧元及阿根廷比索余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	463,284,562.07	593,913,010.70
货币资金-港币	48,570,647.43	44,716,694.68
货币资金-塞地	3,861,553.76	5,657,529.28
货币资金-加元	527,963.99	2,896,952.19
货币资金-澳元	1,538,694.61	2,190,714.70
货币资金-阿根廷比索	27,620.77	189,435.12
货币资金-欧元	515,979,931.62	0.22
货币资金-新加坡元	595,585.55	
应收账款-美元	286,605,014.20	76,706,253.91
其他应收款-美元	74,670,223.17	4,983,293.67
其他应收款-港币	8,765,188.85	
其他应收款-加元	41,822,938.33	
其他应收款-塞地	80,124,957.43	
短期借款-美元	3,562,598,100.00	1,218,805,000.00
应付账款-美元	643,980,599.90	7,328,758.32
应付账款-塞地	32,041,718.26	117,060,573.96

应付账款-澳元	964,567.74	
其他应付款-美元	184,328,354.62	38,628,840.49
其他应付款-澳元		429,889.13
其他应付款-塞地		3,179,004.75
其他应付款-港币	18,546.25	
长期借款-美元		4,701,105,000.00
一年内到期的非流动负债-美元	4,785,871,051.89	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。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

(1) 商品价格风险

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保值，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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：407,279,817.05元，占本公司应收账款及合同资产总额的75.39%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团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，如果本集团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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

（通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果判断信用风

险未显著增加（适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产），需披露逾期超过30天，而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的依据。）

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。本集团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，本集团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；本集团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) 流动风险

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：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	10,224,442,463.34				10,224,442,463.34
交易性金融资产	3,909,070,902.65				3,909,070,902.65
衍生金融资产	256,319,970.04				256,319,970.04
应收票据	193,209,706.07				193,209,706.07
应收账款	540,252,982.84				540,252,982.84
应收款项融资	7,167,547.17				7,167,547.17
其它应收款	3,546,559,726.40				3,546,559,726.40
金融负债					-
短期借款	20,207,405,263.22				20,207,405,263.22
交易性金融负债	781,220,784.51				781,220,784.51
衍生金融负债	20,140,880.28				20,140,880.28
应付票据	3,917,587,517.04				3,917,587,517.04
应付账款	6,634,508,788.00				6,634,508,788.00
其它应付款	8,209,930,952.99				8,209,930,952.99

其中：应付股利	58,975,561.48				58,975,561.48
一年内到期的非流动负债	6,662,006,177.68				6,662,006,177.68
其他流动负债	1,445,978,849.28				1,445,978,849.28
长期借款		14,988,531,155.55	6,972,800,000.00	1,250,000,000.00	23,211,331,155.55
租赁负债		53,166,479.46	90,042,001.68	23,766,118.80	166,974,599.94
长期应付款		149,335,937.28	885,515,584.80	225,987,674.44	1,260,839,196.52

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	164,532,463.21	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	应收款项融资	23,964,511.56	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	188,496,974.77	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
应收款项融资	票据背书/票据贴现	23,964,511.56	-399,919.38
合计	/	23,964,511.56	-399,919.38

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用√不适用

其他说明

√适用□不适用

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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	147,511,298.09	2,771,587,446.56	989,972,158.00	3,909,070,902.65
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	147,511,298.09	2,771,587,446.56	989,972,158.00	3,909,070,902.65
(1) 债务工具投资		30,500,000.00		30,500,000.00
(2) 权益工具投资	147,511,298.09	1,689,600,088.92	989,972,158.00	2,827,083,545.01
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财		1,051,487,357.64		1,051,487,357.64

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
3. 衍生金融资产	256,319,970.04			256,319,970.04
4. 应收款项融资			7,167,547.17	7,167,547.17
(二)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资			28,719,822.20	28,719,822.20
(四)投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五)生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六)其他非流动金融资产		4,829,856,741.56		4,829,856,741.56
持续以公允价值计量的资产总额	403,831,268.13	7,601,444,188.12	1,025,859,527.37	9,031,134,983.62
(六)交易性金融负债		781,220,784.51		781,220,784.51
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		728,077,087.75		728,077,087.75
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		53,143,696.76		53,143,696.76
(七)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	781,220,784.51		801,361,664.79
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用□不适用

交易性金融资产为股票、债券、权益类投资，以交易所获得的报价为确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

交易性金融资产及其他非流动金融资产的资管计划、信托计划、私募投资基金等，以底层资产的估值为确定基础，按照净值作为估值依据；其他非流动金融资产中股票按照可比公司法确定，并给予一定的流动性折扣，重要参数为可观察输入值；交易性金融负债为黄金租赁，以上海黄金交易所公布价格为基础调整确定的；交易性金融负债中的结构化主体及其他持有者份额以底层资产的估值为基础，按照净值作为估值依据。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

交易性金融资产及其他非流动金融资产的基金、资管计划按照底层资产的估值或净资产法计算确定；交其他非流动金融资产中的信托计划等，按照预期收益率确定。其他权益工具投资为上海黄金交易所会员资格、期货会员资格，不具备活跃市场，按照成本确定。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

对于持续的第三层次公允价值计量，公允价值采用估值法(如贴现现金流量模型及可比公司法)确定。主要涉及私募基金及信托计划，其中信托计划采用贴现现金流量模型计算估值，私募基金底层主要投资于非上市股权，底层采用可比公司法选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，计算可比公司的 PE、PB 和 PS；考虑流动性折扣，估计股权预计退出日期，计算可比公司的波动率，采用期权模型，计算可比公司的流动性折扣。第三层次的公允价值计量分类，一般由非可观察输入参数对计量总体公允价值的重要性确定。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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 (%)
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿	131,914.56	45.5834	45.5834

本企业的母公司情况的说明

母公司主营业务为：黄金地质探矿、开采；黄金矿山电力供应；黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售；黄金选冶及技术服务；贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售；黄金矿山专用设备物资、建筑材料的生产、销售，物业管理。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

(1) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东黄金集团有限公司	131,914.56			131,914.56

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“十、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东黄金电力有限公司	同一母公司
山金设计咨询有限公司	同一母公司
山东黄金金创集团有限公司	同一母公司
山东黄金高级技工学校	同一母公司
山东黄金（北京）产业投资有限公司	同一母公司
山东省地矿工程集团有限公司	同一母公司
山东黄金集团建设工程有限公司	同一母公司

山金企业管理（山东）有限公司	同一母公司
山东黄金集团（上海）国际贸易有限公司	同一母公司
山东黄金集团青岛黄金有限公司	同一母公司
山东黄金汽车服务有限责任公司	同一母公司
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	同一控制人
海南山金矿业有限公司	同一控制人
青岛金星矿业股份有限公司	同一控制人
青海昆仑黄金有限公司	同一控制人
山东黄金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
山东金创金银冶炼有限公司	同一控制人
山东金创股份有限公司	同一控制人
赤峰山金银铅有限公司	同一控制人
山东省黄金工程建设监理有限公司	同一控制人
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
山东黄金物业管理有限公司	同一控制人
蓬莱金创精密铸造有限公司	同一控制人
蓬莱金福不锈钢制品有限公司	同一控制人
蓬莱金馨铜业有限公司	同一控制人
山东省装饰集团有限公司	同一控制人
嵩县山金矿业有限公司	同一控制人
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	同一控制人
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	同一控制人
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	同一控制人
青岛黄金铅锌开发有限公司	同一控制人
山东黄金金融控股集团（香港）有限公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	同一控制人
青海山金矿业有限公司	同一控制人
福建省政和县宏坤矿业有限公司	同一控制人
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	同一控制人
呼伦贝尔山金矿业有限公司	同一控制人
山东黄金集团（海南）国际贸易有限公司	同一控制人
山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	同一控制人
山东颐养健康集团莱州康养产业有限公司	同一控制人
山金国城（青岛）实业有限公司	同一控制人
招远市九洲矿业有限公司	同一母公司

山东成金矿业有限公司	同一母公司
山东黄金集团莱州矿业有限公司	同一控制人
山东瑞鹏（上海）贸易有限公司	同一控制人
山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	同一控制人
上海惠岚房地产开发有限公司	同一控制人
烟台金畅汽车服务有限责任公司	同一控制人

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东黄金电力有限公司	电费、工程劳务费、材料等	66,868.23			63,354.39
海南山金矿业有限公司	黄金	24,299.14			26,730.06
青岛金星矿业股份有限公司	黄金	17,792.86			23,798.37
青海昆仑黄金有限公司	黄金、加工费	41,728.21			36,868.50
山东黄金地质矿产勘查有限公司	劳务工程、化验费、勘探费报告编制费等	1,207.95			748.49
山金设计咨询有限公司	设备材料款、设计费、工程劳务款等	2,663.98			1,461.48
山东黄金金创集团有限公司	黄金	33,012.96			10,072.42
山东金创股份有限公司	黄金	4,020.48			1,672.90
山东黄金高级技工学校	培训费	2,908.73			2,497.64
山东黄金（北京）产业投资有限公司	劳务费	2,009.23			
山东省黄金工程建设监理有限公司	监理费、咨询费	1,131.33			712.69
山东省地矿工程集团有限公司	设计费、工程劳务费	4,750.22			544.71
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	勘察费	58.00			60.18

山东黄金集团 建设工程有限公司	项目建设、安 装费	5,607.85			412.52
山东金创金银 冶炼有限公司	加工费、金银	8,090.37			3,122.69
山金企业管理 (山东)有限 公司	物业费、水电 费、服务费	3,643.10			1,667.82
山金瑞鹏(天 津)贸易有限 公司	合质金				769.38
山东黄金物业 管理有限公司	劳务费	735.31			
蓬莱金创精密 铸造有限公司	材料	200.14			
蓬莱金福不锈 钢制品有限公 司	材料	580.90			
蓬莱金馨铜业 有限公司	材料	740.78			
山东黄金集团 有限公司	餐费	7.59			
山东黄金研修 中心	劳务费	90.67			
山东省装饰集 团有限公司	劳务费	3.68			
嵩县山金矿业 有限公司	黄金	1,547.58			
合计		223,608.63			174,494.24

出售商品/提供劳务情况表
√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赤峰山金红岭有色矿业 有限责任公司	设备款、技术服务费	320.83	157.52
赤峰山金瑞鹏贸易有限 公司	期货业务手续费	6,005.22	12,389.71
赤峰山金银铅有限公司	技术服务、加工费	2,870.20	0.03
海南山金矿业有限公司	技术服务	37.52	11.69
莱州鲁地矿业投资开发 有限公司	办公用品等		0.54
青岛黄金铅锌开发有限 公司	售铅锌、氰渣及泡沫 矿	897.67	587.98
青岛金星矿业股份有限 公司	技术服务	22.39	180.98
青海昆仑黄金有限公司	黄金、加工费	21,001.00	14,361.24

山东黄金地质矿产勘查有限公司	设备款、销售纪念章、电力		6.60
山东黄金高级技工学校	住宿费、餐费	2.21	2.36
山东黄金集团（上海）国际贸易有限公司	货品款、证书服务费	0.04	2.63
山东黄金集团建设工程有限公司	证书服务费	1.01	0.05
山东黄金金融控股集团（香港）有限公司	工艺品		6.15
山东金创金银冶炼有限公司	精矿金、精矿银、黄金加工、技术服务费等	1,537.91	7,595.02
山金企业管理（山东）有限公司	取暖费	50.64	50.80
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	黄金、白银	35,651.52	5,035.05
嵩县山金矿业有限公司	技术服务费	130.97	76.62
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	技术服务费、销售纪念章	1.38	10.81
山金设计咨询有限公司	设备款、电力	211.14	0.64
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	设备款、技术服务费	70.80	
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备款、技术服务	59.52	
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	设备款	18.87	
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	材料费	1.93	
呼伦贝尔山金矿业有限公司	矿山设备	211.06	
山东黄金集团（海南）国际贸易有限公司	劳务费	0.02	
山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	黄金	3,588.26	
山东金创股份有限公司	备品备件	1.64	
山东颐养健康集团莱州康养产业有限公司	电力	2.57	
山金国城（青岛）实业有限公司	劳务费	0.05	
招远九洲矿业有限公司	技术服务	4.72	
合计		72,701.10	40,476.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2021. 1. 1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	188. 68	188. 68
			2022. 11. 10			
山东黄金集团青岛黄金有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2021. 1. 1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	37. 74	37. 74
山东黄金有色金属集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2021. 1. 1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	132. 08	132. 08
莱州鑫源矿业投资开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2021. 1. 1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	18. 87	18. 87

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东黄金集团莱州矿业有限公司	房屋及建筑物、物资	73. 89	75. 85
青岛黄金铅锌开发有限公司	设备	3. 85	4. 35
青岛黄金铅锌开发有限公司	房屋	59. 12	91. 06
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备	8. 63	8. 63
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	设备	2. 66	2. 99
合计		148. 15	182. 88

本公司作为承租方：

 适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东黄金集团有限公司	土地					9,135,480.36	8,363,195.41	1,496,088.60	751,324.67		5,367,798.17
山东黄金集团青岛黄金有限公司	土地						2,064,000.00		115,407.96		
山东黄金集团有限公司	房屋建筑物						9,135,480.36		1,857,648.47		7,258,856.73
山东黄金集团有限公	房屋建筑物	860,267.99	860,268.00								

司 莱州 鑫利分 公司											
上海惠 岚房地 产开发 有限公 司	房屋建筑 物					26,804,050.27	24,206,183.98	1,550,440.10	2,386,240.58	12,433,947.39	67,191,753.32
山东黄 金集团 青岛黄 金有限 公司	运输工具										
烟台金 畅汽车 服务有 限责任 公司	运输工具	209,677.44				261,705.45		8,267.43	2,031.35	560,371.25	560,371.25
山东黄 金汽车 服务有 限责任 公司	运输工具	2,084,427.09	1,854,906.11			1,359,461.89	1,599,964.54	153,759.03	613,274.31	360,466.70	2,530,408.36
青岛黄 金铅锌 开发有 限公司	运输工具										
福建省 政和县 香炉坪	设备	21,238.94	1,412.39								

矿业有限公司											
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备	1,412.39	21,238.94			1,412.39					
合计		3,177,023.85	2,737,825.44			37,562,110.36	45,368,824.29	3,208,555.16	5,725,927.34	13,354,785.34	82,909,187.83

关联租赁情况说明
适用 不适用



(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-1-4	2023-1-13	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-8-16	2023-9-12	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2022-12-30	2023-01-03	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-3-20	2023-3-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-03-28	2023-03-29	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-04-10	2023-04-12	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-9-11	2023-9-18	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	150,000,000.00	2023-9-22	2023-9-26	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-10-20	2023-10-26	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-10-27	2023-11-2	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-12-1	2023-12-6	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-01-12	2023-01-13	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-03-29	2023-04-06	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	27,000,000.00	2023-11-28	2023-12-05	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	2023-04-18	2023-04-24	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	2023-04-25	2023-04-27	法人透支



山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-12-19	2023-12-20	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	900,000,000.00	2023-12-18	2024-12-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-12-18	2023-12-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-7-12	2023-7-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2022-8-11	2023-8-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-5-18	2023-5-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2022-1-17	2023-1-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-10-17	2023-10-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-02-14	2023-02-13	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-08-19	2023-08-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2022-12-19	2023-12-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	16,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-09-13	2023-09-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-06-29	2023-06-28	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-12-08	2023-12-07	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-06-30	2023-06-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	8,000,000.00	2022-01-07	2023-01-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,200,000.00	2022-01-10	2023-01-09	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-1-12	2023-1-11	一般借款
山东黄金集团财	25,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	一般借款



务有限公司				
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-5-25	2024-5-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-7-4	2024-7-3	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-12-26	2026-12-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2023-01-12	2024-01-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-02-13	2024-02-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-03-20	2023-10-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2023-1-17	2024-1-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	8,000,000.00	2023-1-31	2024-1-30	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	13,200,000.00	2023-12-7	2024-12-6	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2023-12-18	2024-12-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	70,000,000.00	2023-11-8	2024-11-7	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2023-05-10	2024-05-09	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-08-01	2024-07-31	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2023-08-16	2024-08-15	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	15,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-12-07	2024-12-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2023-03-14	2023-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	2,000,000.00	2023-05-25	2024-05-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	15,000,000.00	2023-07-11	2024-07-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2023-12-19	2024-12-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	24,900,000.00	2023-09-18	2026-09-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000.00	2023-09-18	2023-12-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	40,000,000.00	2023-1-12	2024-1-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	39,000,000.00	2023-4-11	2024-4-10	一般借款



山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	28,000,000.00	2023-6-2	2024-6-1	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	19,000,000.00	2023-7-3	2024-7-2	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2023-10-9	2024-10-8	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	39,800,000.00	2023-4-12	2026-4-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000.00	2023-4-12	2023-6-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000.00	2023-4-12	2023-12-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-09-13	2024-09-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-10-23	2024-10-22	一般借款

说明：利率区间为 2.2%-3.80%，本年总计应付利息 2,073.31 万元，实际偿还利息 2,008.46 万元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东黄金金创股份有限公司	房屋、设备等	88,735.62	
山金设计咨询有限公司	设备		15.00
青岛金星矿业股份有限公司	设备		3.27

(7). 关键管理人员报酬

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	689.65	613.20

**(8). 其他关联交易**

√适用□不适用

单位：元

出租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东黄金集团有限公司	商标权	660,377.36	660,377.36
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	矿权	30,140,660.34	18,094,150.48
合计		30,801,037.7	18,754,527.84

6、应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

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
应收账款	青海昆仑黄金有限公司	6,254.75	314.99	2,564.89	128.99
应收账款	山东金创金银冶炼有限公司	1,662.70	107.20	1,955.11	100.76
应收账款	山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	1,288.83	64.44	1,018.13	50.91
应收账款	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	170.12	49.05	214.94	42.47
应收账款	青岛金星矿业股份有限公司	143.07	107.54	131.47	106.32
应收账款	山金设计咨询有限公司	271.55	19.58	83.09	11.34
应收账款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	59.97	5.83	32.13	5.79
应收账款	山东黄金高级技工学校	14.64	1.46	30.74	1.54
应收账款	海南山金矿业有限公司	0.29	0.01	20.65	1.98
应收账款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	258.92	12.95	17.80	0.89
应收账款	锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	79.56	4.48	10.00	0.50
应收账款	山金瑞鹏(上	2.57	0.13		

	海)贸易有限公司				
应收账款	福建省政和县大源矿业有限公司	15.00	0.75		
应收账款	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	20.00	1.00		
应收账款	呼伦贝尔山金矿业有限公司	214.65	10.73		
应收账款	山东金创股份有限公司	10.29	0.51		
应收账款	嵩县山金矿业有限公司	88.80	4.44		
其他应收款	莱州汇金矿业投资有限公司			16,834.84	841.74
其他应收款	山东国欣颐养集团投资发展有限公司	366.97	18.35	373.86	18.69
其他应收款	山东黄金集团有限公司	507.08	24.50	307.08	15.35
其他应收款	青海山金矿业有限公司			85.58	4.28
其他应收款	山金设计咨询有限公司			37.23	32.26
其他应收款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	54.26	0.54	36.76	0.37
其他应收款	山东黄金汽车服务有限责任公司	10.61	0.53	10.61	0.53
其他应收款	青海昆仑黄金有限公司			8.71	0.44
其他应收款	山东黄金有色金属矿业集团有限公司			8.38	0.42
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	9.80	0.10	5.00	0.05
其他应收款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	5.04	0.05	1.54	0.02
其他应收款	山东黄金集团莱州矿业有限公司			0.55	
其他应收款	山东黄金集			0.18	0.00

	团建设工程有限公司				
其他应收款	锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司			0.18	0.00
其他应收款	山东金创金银冶炼有限公司	33.77	0.34		
其他应收款	嵩县山金矿业有限公司	20.26	0.20		
其他应收款	呼伦贝尔山金矿业有限公司	23.85	0.24		
其他非流动资产	山东黄金集团有限公司			5,600.00	
其他非流动资产	山东黄金集团建设工程有限公司	548.51			
其他非流动资产	山东黄金电力有限公司	54.30		170.70	
其他非流动资产	山金设计咨询有限公司	50.00		50.00	
应收票据	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司			2,005.00	
应收票据	青海昆仑黄金有限公司	9,195.00		1,000.00	
应收票据	福建省政和县香炉坪矿业有限公司			300.00	
应收票据	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	50.00		30.00	
应收票据	青岛金星矿业股份有限公司			184.90	
应收票据	福建省政和县宏坤矿业有限公司			24.26	
应收票据	山金设计咨询有限公司			1,685.27	
应收票据	山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	7,000.00			
应收票据	山金瑞鹏(上海)贸易有限公司	648.00			
应收票据	山东金创金	99.66			

	银冶炼有限公司				
预付账款	山东黄金电力有限公司			7.90	
预付账款	山东黄金集团建设工程有限公司			5.35	
预付账款	山东黄金汽车服务有限责任公司			1.95	
预付账款	山金设计咨询有限公司			16.00	

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	山金设计咨询有限公司	1,055.25	4,842.50
应付票据	山东黄金电力有限公司	6,469.68	3,986.77
应付票据	山东黄金地质矿产勘查有限公司	158.60	282.96
应付票据	山东黄金高级技工学校	660.15	484.26
应付票据	山东省黄金工程建设监理有限公司	260.38	438.71
应付票据	山东省地矿工程集团有限公司	622.33	242.50
应付票据	山东黄金集团建设工程有限公司	2,660.25	191.25
应付票据	山东黄金汽车服务有限责任公司	38.20	71.80
应付票据	烟台金畅汽车服务有限责任公司	33.20	
应付票据	蓬莱金福不锈钢制品有限公司	196.87	
应付票据	蓬莱金馨铜业有限公司	459.71	
应付票据	蓬莱金创精密铸造有限公司	55.00	
应付票据	山金企业管理(山东)有限公司	754.78	90.99
应付账款	山东黄金电力有限公司	7,358.25	5,774.95
应付账款	山金设计咨询有限公司	6,417.70	12,566.19
应付账款	青海昆仑黄金有限公司		

应付账款	山东黄金(北京)产业投资有限公司	1,100.66	1,170.81
应付账款	山东省黄金工程建设监理有限公司	825.88	327.12
应付账款	山东省地矿工程集团有限公司	1,896.53	978.10
应付账款	山东金创金银冶炼有限公司		491.31
应付账款	山东黄金高级技工学校	1,161.61	855.80
应付账款	山东黄金金创集团有限公司	42,218.32	
应付账款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	1,664.36	690.93
应付账款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	149.68	149.68
应付账款	青岛金星矿业股份有限公司	16.08	16.08
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	2,231.02	228.74
应付账款	蓬莱金福不锈钢制品有限公司	450.16	
应付账款	山金企业管理(山东)有限公司	262.89	
应付账款	烟台金畅汽车服务有限责任公司	129.55	
应付账款	蓬莱金馨铜业有限公司	1,126.65	
应付账款	蓬莱金创精密铸造有限公司	666.53	
应付账款	山东金创金银冶炼有限公司	1,100.09	
应付账款	山东黄金汽车服务有限责任公司	39.90	43.20
应付账款	山东金创股份有限公司	514.59	
其他应付款	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	1,420.19	
其他应付款	山东黄金集团有限公司	139,050.70	13,288.73
其他应付款	山东黄金金创集团有限公司	32,100.00	
其他应付款	山东黄金有色矿业集团有限公司	48.20	
其他应付款	山金设计咨询有限公司	493.20	714.86
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	588.92	382.55
其他应付款	山东黄金高级技工	650.03	292.24

	学校		
其他应付款	山东黄金电力有限公司	214.81	419.39
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司		138.24
其他应付款	山东省黄金工程建设监理有限公司	85.92	58.18
其他应付款	赤峰山金银铅有限公司	1,042.41	0.21
其他应付款	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	18.61	1,793.70
其他应付款	青海山金矿业有限公司		3.01
其他应付款	山东黄金创业投资有限公司		0.04
其他应付款	山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	9.00	8.27
其他应付款	山东黄金汽车服务有限责任公司	15.00	15.00
其他应付款	山东省地矿工程集团有限公司	122.70	48.56
其他应付款	济南东方股权投资基金合伙企业(有限合伙)	48.58	
其他应付款	烟台金畅汽车服务有限责任公司	38.15	
其他应付款	山东省装饰集团有限公司	35.44	
其他应付款	山金企业管理(山东)有限公司	1.00	1.00
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55
应付股利	山东黄金集团有限公司	45.01	45.01
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团有限公司	786.22	1,614.78
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团青岛黄金有限公司		204.64
一年内到期的非流动负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	32.51	158.28
一年内到期的非流动负债	上海惠岚房地产开发有限公司	90.87	497.00
租赁负债	山东黄金集团有限公司	1,741.15	2,527.37
租赁负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	17.73	352.79

租赁负债	烟台金畅汽车服务有限责任公司	114.50	
租赁负债	上海惠岚房地产开发有限 公司	326.41	516.15
合同负债	赤峰山金瑞鹏贸易 有限公司	380.27	4,101.11
合同负债	青岛黄金铅锌开发 有限公司	16.11	12.86
合同负债	山东黄金集团莱州 矿业有限公司		18.96
合同负债	山东金创金银冶炼 有限公司	17.49	39.86
合同负债	山金瑞鹏（上海）贸 易有限公司	716.17	
合同负债	山金瑞鹏（天津）贸 易有限公司	4,872.92	
合同负债	赤峰山金银铅有限 公司	490.57	
合同负债	嵩县山金矿业有限 公司		34.46

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

项目	年末金额（万元）	年初金额（万元）
已签约但尚未于财务报表 中确认的		
-购建长期资产承诺	3,235.85	
-重要劳务合同	998.03	2,043.00
合计	4,233.89	2,043.00

购建长期资产承诺及重要劳务合同为本公司和其他各子公司签订的尚未执行完毕的设备采购合同、工程施工合同及矿权转让合同等。

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	年末金额（万元）	年初金额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	15,045.01	58,910.75
-重要劳务合同	115,505.26	69,240.80
合计	130,550.27	128,151.55

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	626,280,133.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司总股本 4,473,429,525.00 股，于 2024 年 3 月 28 日召开第六届董事会第五十八次会议审议通过了《公司 2023 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股派现金红利 1.40 元（含税），共计分配未分配利润 626,280,133.50 元。上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

- 1) 银泰黄金收购境外 OsinoResourcesCorp 公司股权事项
- 2) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

公司年金缴费由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。职工单位缴费基数为职工个人上年度月平均工资，缴费比例为 8%；职工个人缴费基数为职工个人上年度月平均工资，并按照上年社平工资的 3 倍进行封顶，缴费比例为 2%。

公司企业年金采用法人受托管理模式，本公司所归集的企业年金基金由本公司委托受托人进行管理。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按一定规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属于职工个人。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。



(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	黄金	银金属	铜金属	铁精粉	铅金属	锌金属	外购金	小金条	其他	分部间抵销	合计
2023 年收入	17,865,613,565.94	556,390,453.58	102,243,345.89	28,625,803.79	62,726,615.54	81,745,674.66	25,233,735,086.60	12,868,874,406.30	2,078,067,985.51		58,878,022,937.81
2023 年成本	9,128,432,203.37	276,311,923.73	34,133,056.39	13,431,297.49	31,702,090.65	49,542,491.07	24,969,123,533.04	12,709,395,960.51	1,912,773,753.50		49,124,846,309.75
2022 年收入	15,183,125,796.08	130,940,671.39	94,090,768.00	21,219,143.65	15,088,662.51	880,399.90	20,743,875,635.06	10,805,402,273.66	3,077,817,817.57		50,072,441,167.82
2022 年成本	8,604,255,321.60	23,458,969.38	49,426,180.96	14,284,129.32	1,847,337.24	110,967.40	20,641,211,197.46	10,707,700,666.29	3,037,877,735.73		43,080,172,505.38

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

1) 本公司子公司银泰黄金股份有限公司（以下简称“银泰黄金”）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，银泰黄金将通过买方持有 Osino100%股权。

2024 年 2 月 25 日，银泰黄金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》，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，银泰黄金将通过买方持有 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) 2024 年 1 月 26 日，公司召开第六届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于公司收购西岭金矿探矿权暨关联交易的议案》。主要交易内容如下：公司拟向控股股东黄金集团全资子公司黄金地勘购买其持有的西岭金矿探矿权，与黄金地勘签订《探矿权转让合同》，转让价格以标的矿权以评估基准日 2023 年 10 月 31 日的评估价值 1,102,880.13 万元、扣减标的矿权应缴纳的出让收益折现值 69,124.79 万元作为定价基础，经双方协商，最终确定为 1,033,424.87 万元，支付本次交易对价的资金来源方式为自有资金及自筹资金。

截止 2024 年 3 月 28 日，上述交易所涉探矿权转让尚待获得自然资源主管部门批准并办理登记手续。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	624,419,605.48	540,497,596.23
1 年以内小计	624,419,605.48	540,497,596.23
1 至 2 年	146,389.00	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	2,256,469.00
5 年以上	-	-
合计	624,565,994.48	542,754,065.23

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	624,565,994.48	100.00	53,847.26	0.01	624,512,147.22	542,754,065.23	100.00	944,572.57	0.7	541,809,492.66
其中：										
账龄组合	930,556.16	0.15	53,847.26	5.79	876,708.90	3,096,168.43	0.57	944,572.57	30.51	2,151,595.86
其他组合	623,635,438.32	99.85			623,635,438.32	539,657,896.80	99.43			539,657,896.80
合计	624,565,994.48	/	53,847.26	/	624,512,147.22	542,754,065.23	/	944,572.57	/	541,809,492.66

按单项计提坏账准备：
□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	784,167.16	39,208.36	5
1 至 2 年	146,389.00	14,638.90	10
合计	930,556.16	53,847.26	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 确定坏账准备计提的比例。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	944,572.57	-890,725.31				53,847.26
合计	944,572.57	-890,725.31				53,847.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	622,846,252.32		622,846,252.32	99.72	
单位 2	682,806.00		682,806.00	0.11	
单位 3	603,452.92		603,452.92	0.10	30,172.65
单位 4	180,714.24		180,714.24	0.03	9,035.71
单位 5	146,389.00		146,389.00	0.02	14,638.90
合计	624,459,614.48		624,459,614.48	99.98	53,847.26

其他说明：

 适用 不适用

2、其他应收款
(3). 项目列示
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	81,939,935.54	2,229,657,819.69
其他应收款	19,759,804,124.36	15,154,358,344.29
合计	19,841,744,059.90	17,384,016,163.98

其他说明：

 适用 不适用

(4). 应收利息
(1). 应收利息分类
 适用 不适用

(2). 重要逾期利息
 适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(5). 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东金洲矿业集团有限公司	29,098,475.06	96,900,000.00
山东黄金矿业(莱州)有限公司		1,458,968,574.43
山东黄金矿业(玲珑)有限公司		342,225,261.40
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司		41,466,090.05
山东黄金归来庄矿业有限公司		10,562,900.00
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司		226,693,533.33
西和县中宝矿业有限公司	52,841,460.48	52,841,460.48
合计	81,939,935.54	2,229,657,819.69

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(6). 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	13,781,362,079.83	11,810,714,116.75

1 年以内小计	13,781,362,079.83	11,810,714,116.75
1 至 2 年	4,530,665,531.72	3,342,647,495.59
2 至 3 年	1,432,468,237.18	1,302,877.52
3 年以上		
3 至 4 年	1,299,110.49	365,309.46
4 至 5 年	321,881.26	118,077.81
5 年以上	28,363,444.61	13,323,059.39
合计	19,774,480,285.09	15,168,470,936.52

(2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	98,299,377.40	55,409,377.40
水电费	10,071,080.81	8,883,096.71
借款及代垫款	19,659,571,402.42	15,096,273,562.24
押金	30,000.00	30,000.00
备用金	2,570,232.63	505,739.83
房租	3,669,729.90	3,738,586.38
其他	268,461.93	3,630,573.96
合计	19,774,480,285.09	15,168,470,936.52

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	1,144,587.14		12,968,005.09	14,112,592.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	344,312.12		219,256.38	563,568.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,488,899.26		13,187,261.47	14,676,160.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,968,005.09	219,256.38				13,187,261.47
按组合计提坏账准备	1,144,587.14	344,312.12				1,488,899.26
合计	14,112,592.23	563,568.50				14,676,160.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	7,468,470,000.00	37.77	往来款	1 年以内；1-2 年	
单位 2	3,208,198,197.69	16.22	往来款	1 年以内；1-2 年；2-3 年	
单位 3	2,801,000,000.00	14.16	往来款	1 年以内；1-2 年	
单位 4	2,153,487,438.06	10.89	往来款	1 年以内；1-2 年；2-3 年	
单位 5	487,987,326.95	2.47	往来款	1 年以内	



合计	16,119,142,962.70	81.51	/	/	
----	-------------------	-------	---	---	--

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	43,535,755,128.91		43,535,755,128.91	22,897,650,131.29		22,897,650,131.29
对联营、合营企业投资	1,078,144,410.18		1,078,144,410.18	1,081,498,808.77		1,081,498,808.77
合计	44,613,899,539.09		44,613,899,539.09	23,979,148,940.06		23,979,148,940.06

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东金洲矿业集团有限公司	48,450,000.00	399,692,073.27		448,142,073.27		
山东黄金矿业(莱西)有限公司	620,039,863.01			620,039,863.01		
山东黄金矿业(莱州)有限公司	1,196,236,471.52			1,196,236,471.52		
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		
济南金盈投资合伙企业(有限合伙)	499,998,000.00		4,000.00	499,994,000.00		
山东黄金矿业(沂南)有限公司	397,223,013.70			397,223,013.70		
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	1,597,918,904.11			1,597,918,904.11		



赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	261,741,500.00			261,741,500.00		
山东金石矿业有限公司	4,892,311,849.60			4,892,311,849.60		
西和县中宝矿业有限公司	856,507,000.00			856,507,000.00		
福建省政和县源鑫矿业有限公司	553,200,000.00			553,200,000.00		
山东黄金矿业科技有限公司	130,000,000.00	10,000,000.00		140,000,000.00		
山东黄金矿业(香港)有限公司	4,531,145,600.00			4,531,145,600.00		
山金重工有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
恒兴黄金控股有限公司(开曼)	2,177,638,705.18			2,177,638,705.18		
山东黄金冶炼有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	612,072,135.67			612,072,135.67		
山东黄金归来庄矿业有限公司	564,942,852.93			564,942,852.93		
山金金控资本管理有限公司	2,008,224,235.57			2,008,224,235.57		
银泰黄金股份有限公司		15,767,323,287.47		15,767,323,287.47		
山金矿山工程(山东)有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
甘肃金舜矿业有限责任公司		270,000,000.00		270,000,000.00		
山东黄金职业病防治院		50,000,000.00		50,000,000.00		
济南金悦投资合伙企业(有限合伙)		1,285,000,000.00		1,285,000,000.00		
山东地矿来金控股有限公司		2,828,093,636.88		2,828,093,636.88		
合计	22,897,650,131.29	20,638,108,997.62	4,000.00	43,535,755,128.91		

(2). 对联营、合营企业投资
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东黄金集团财务有限公司	1,081,498,808.77			30,835,709.37			34,190,107.96			1,078,144,410.18	
小计	1,081,498,808.77			30,835,709.37			34,190,107.96			1,078,144,410.18	
合计	1,081,498,808.77			30,835,709.37			34,190,107.96			1,078,144,410.18	

(3). 长期股权投资的减值测试情况
 适用 不适用

4、营业收入和营业成本
(1). 营业收入和营业成本情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,302,119,385.87	912,922,480.34	1,981,170,884.04	887,381,191.33
其他业务	158,630,704.22	172,962,878.58	38,863,336.88	28,299,036.75
合计	2,460,750,090.09	1,085,885,358.92	2,020,034,220.92	915,680,228.08

(2). 营业收入、营业成本的分解信息
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整
 适用 不适用



5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	560,017,389.28	1,320,537,643.06
权益法核算的长期股权投资收益	30,835,709.37	35,239,357.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	94,308,273.93	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
衍生金融工具公允价值变动	76,321,503.38	
其他	68,833,932.00	
合计	830,316,807.96	1,355,777,000.14

6、其他

□适用√不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,043,642.40	
计入当期损益的政府补助，但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	25,932,763.17	
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	38,518,355.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,284,656.70	
委托他人投资或管理资产的损益	8,754,578.86	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	68,833,932.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,421,004.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,542,012.97	
少数股东权益影响额（税后）	-10,920,555.34	
合计	114,322,207.11	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36	0.39	0.39

3、境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

(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

单位：元币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	2,327,750,542.04	1,247,651,976.43	33,084,950,645.55	32,890,255,335.08
按国际会计准则调整的项目及金额：				
商誉初始确认差异	-60,367,315.60	-54,499,970.11	-6,019,273.77	54,348,041.83
按国际会计准则	2,267,383,226.44	1,193,152,006.32	33,078,931,371.78	32,944,603,376.91

(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

√适用 □不适用

境外审计机构：信永中和（香港）会计师事务所有限公司

企业会计准则下，本公司收购子公司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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量，在合并财务报表中单独列报。商誉在每年年度终了进行减值测试，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

本公司按照国际财务报告准则编制在香港联合交易所披露财务报表时，按并购资产价值分摊报告将商誉分摊至相关资产价值中，导致相关资产每年度的折旧、摊销金额不同，因此形成一项差异。

4、其他

□适用 √不适用

董事长：李航

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日

修订信息

□适用 √不适用



公司代码：600547

公司简称：山东黄金

山东黄金矿业股份有限公司 2023 年年度报告摘要



第一节 重要提示

- 1 本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到 www.sse.com.cn 网站仔细阅读年度报告全文。
- 2 本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。
- 3 公司全体董事出席董事会会议。
- 4 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 5 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度母公司实现净利润为834,535,277.92元。依据《公司法》和《公司章程》的规定，母公司提取10%法定盈余公积83,453,527.79元，加上年初未分配利润6,927,583,110.72元，扣除本年度支付2022年度现金股利 313,140,066.75元及提取永续债利息463,489,690.92元，当年可供股东分配的利润为6,902,035,103.18元。

本次拟向全体股东每10股派现金红利1.40元（含税），至本次董事会召开日，公司总股本4,473,429,525.00股，以此为基数计算拟派发现金红利626,280,133.50元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

本次利润分配方案尚需提交公司2023年年度股东大会审议批准。

第二节 公司基本情况

1 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	山东黄金	600547	无
H股	香港联合交易所	山东黄金	1787	无

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤琦	张如英、卞小冬



办公地址	济南市历城区经十路2503号	济南市历城区经十路2503号
电话	0531-67710376	0531-67710376
电子信箱	hj600547@163.com	hj600547@163.com

2 报告期公司主要业务简介

（一）行业发展情况

黄金行业的发展深受全球政治经济形势变化的影响。2023年，受到全球通胀水平持续回落、美联储货币政策逐步转向、美欧银行业危机意外爆发以及地缘政治风险事件频发等一系列因素的综合影响，国内外黄金价格均创出历史新高，黄金避险保值作用进一步增强，在大类资产配置中的吸引力不断提升。

报告期内，国际宏观经济和地缘政治形势复杂多变。一方面，在全球整体通胀回落的环境下，市场对美欧央行货币政策转向宽松的预期逐步增强；另一方面，由于财政支出明显增长，美国经济仍具韧性，令美联储货币政策预期反复变化。此外，美欧银行业危机及巴以冲突的意外爆发，也令全球政治经济局势面临了较大的不确定性。

报告期内，黄金价格整体呈现震荡上涨走势。在美联储货币政策逐步转向宽松和全球地缘政治动荡的背景下，黄金的投资和消费需求强劲，全球多国央行继续增持黄金。2023年国际现货金价最高2146美元/盎司，最低1804美元/盎司，最大波幅达342美元/盎司；年末收于2062美元/盎司，较上年末收盘价上涨约13%。国内金价走势强于国际金价，上海黄金交易所Au(T+D)合约最高为485元/克，最低408.08元/克，年末收于479.91元/克，较上年末收盘价409.76元/克上涨约17%。

报告期内，全球黄金需求小幅回落但国内黄金需求持续增长。世界黄金协会统计数据显示，2023年全球黄金总需求量（不包括场外交易）为4,448吨，相比需求强劲的2022年减少5%。各经济体央行继续大举购入黄金，全年净购金量为1,037吨，只比2022年的历史记录少了45吨。中国黄金协会统计数据显示，2023年全国黄金消费量1089.69吨，与2022年同期相比增长8.78%。其中：黄金首饰706.48吨，同比增长7.97%；金条及金币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%。此外，中国人民银行全年累计增持黄金224.88吨。截至2023年年底，我国黄金储备为2235.41吨。

报告期内，国内交易所黄金交易总额均同比上涨。中国黄金协会统计数据显示，2023年上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量双边4.15万吨（单边2.08万吨），同比增长7.09%，成交额双边18.57万亿元（单边9.28万亿元），同比增长22.31%；上海期货交易所全部黄金品种累计成交量双边12.42万吨（单边6.21万吨），同比增长43.90%，成交额双边47.76万亿元（单边23.88万亿元），同比增长55.43%。

（二）国内产能变化分析

报告期内，国内黄金产量同比上升。根据中国黄金协会统计数据，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。另外，2023年进口原料产金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%。

（三）山东黄金所处的行业位置

2023年，公司紧盯“内外联动、跨越提升”年度目标，科学制定计划、强化调度督导、聚焦重点采区、加强生产组织、优化生产布局，最大限度挖潜力、提产量、增效益。2023年公司矿产



金产量完成 41.78 吨（含银泰黄金并入公司报表后的产量），相当于国内矿山企业 2023 年矿产金总量的 14.06%。2023 年，山东黄金年产黄金 1 吨以上的矿山达到 10 家，其中境内矿山合计产金 35.34 吨，同比增长 8.37%，是中国境内矿产金产量最高的上市公司，继续保持国内黄金行业领先地位。

（一）报告期内公司的主要业务

报告期内，公司批准许可范围内的业务主要为：黄金及有色金属的勘查、开采、选冶、销售，黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、加工和销售，主要产品包括标准金锭、投资金条、合质金和银锭等。

公司所辖矿山企业分布于中国山东、福建、内蒙古、甘肃、新疆、吉林、黑龙江、青海、云南等地以及南美洲阿根廷、非洲加纳等国家，形成了集黄金勘探、研发、采矿、选矿、冶炼、黄金产品深加工和销售、矿山装备制造于一体的完整产业链条，并拥有行业领先的科技研发体系，以及矿业金融业务和资本投融资支撑平台。

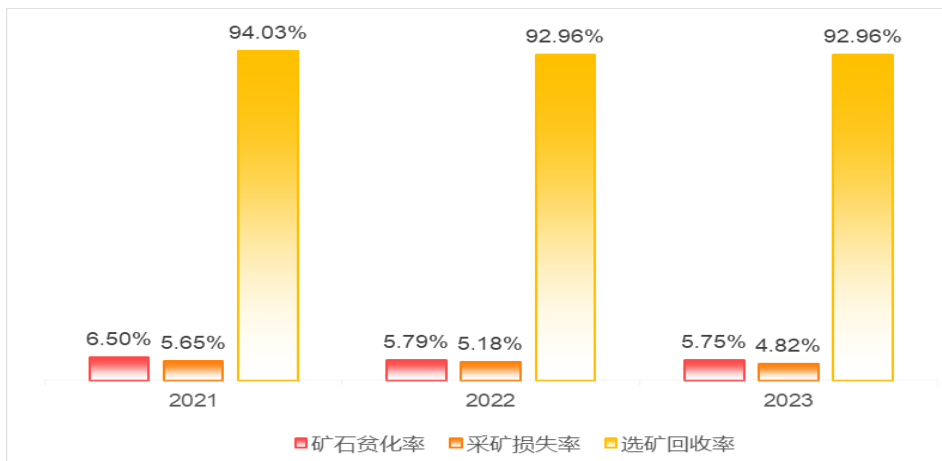
（二）经营模式

1. 规模化生产运营

公司围绕黄金矿产资源开发利用主业，采用分散采选、集中冶炼的生产模式，采矿设备机械化、大型化，运输提升系统自动化，选矿工艺智能化，实现黄金资源规模化、集约化、机械化开采。依托胶东地区世界第三大黄金成矿带、国家级整装勘查区、世界级特大型金矿富集区，加快世界级黄金资源产业基地建设。其中，焦家金矿、新城金矿资源整合开发工程分别成为“十四五”以来，首批入选山东省重大实施类项目库的非煤矿山建设项目。矿山企业加快推进扩界扩能、探矿增储，整合周边矿权资源，扩展现有矿山服务年限。成功并购银泰黄金、大桥金矿采矿权等项目，黄金资源储量和产能规模进一步提升。

2. 精益化运营管控

公司拥有集资源并购、地质勘探、矿山生产、装备制造、产业金融于一体的完整产业链，形成了计划下达、过程管控、指标落实、考核评价的全流程闭环管理体系。2023 年公司编制完成黄金行业首个集团性标准—《山东黄金技术管理标准》，实现了矿业企业生产管理、技术管理、现场管理的标准化、规范化。开展了“全流程金属平衡”、加强“五率”管理等系列技术提升活动，精益化管理水平显著提高。报告期内，地下矿山原矿入选品位 1.88 克/吨，同比提高 2.17%；采矿损失率 4.82%，下降 0.36 个百分点；矿石贫化率 5.75%，下降 0.04 个百分点；选矿回收率 92.96%，与 2022 年持平（不含银泰黄金数据）。





3. 科技创新驱动

公司坚持深入实施创新驱动发展战略，高度重视自主创新能力提升，不断加大科技创新投入，2023 年研发投入同比增长 25.99%。所属企业获批企业研发中心等省市级创新平台 2 家，新增瞪羚企业、科技型中小企业等各类科创企业称号 2 家。成功获得省级科技进步奖 2 项、协会奖 30 项。全年申请专利 259 项，授权专利 173 项；牵头或参与制订标准 6 项，实现了参与制订国际标准“零”的突破。首次牵头承担的“十三五”国家重点研发计划项目以 91 分的优秀级高分通过验收。

4. 安全绿色发展

公司从健全制度体系、强化教育培训、提升装备水平、严格奖惩考核等方面精准发力、夯实安全生产基础，全面提高本质安全水平。公司深入贯彻绿色发展理念，积极推进“碳达峰碳中和”工作，科学合理制定公司碳达峰行动方案，加快推进清洁能源推广应用、淘汰设备更新、节能低碳技术改造等相关工作，全面打造绿色勘查、绿色矿山、绿色工厂发展模式，所属绿色矿山全部通过 2023 年度绿色矿山实地核查，持续保持在绿色矿山名录中。三山岛金矿“山东省金矿绿色矿山标准化试点项目”通过验收；依托公司绿色矿山，黄金集团荣获“中国绿色生态研究基地”（中国林业与环境促进会绿色矿山推进委员会和北京市习近平新时代中国特色社会主义思想研究中心联合颁发），持续提高生态环保水平。

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2023年	2022年		本年比上年 增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	134,599,262,003.25	90,721,640,825.32	90,721,640,825.32	48.37	78,307,585,715.51	78,307,585,715.51
归属于上市公司股东的净资产	33,084,950,645.55	32,877,039,085.18	32,877,039,085.18	0.63	29,219,805,746.69	29,219,805,746.69
营业收入	59,275,274,514.67	50,305,754,258.45	50,305,754,258.45	17.83	33,934,960,452.94	33,934,960,452.94
归属于上市公司股东的净利润	2,327,750,542.04	1,247,651,976.43	1,245,858,630.24	86.57	-188,722,364.41	-193,687,290.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,213,428,334.93	1,306,050,822.17	1,304,257,475.98	69.47	-547,978,336.86	-552,943,263.36
经营活动产生的现金流量净额	6,848,761,658.51	2,971,775,379.32	2,971,775,379.32	130.46	1,822,242,735.09	1,822,242,735.09
加权平均净资产收益率(%)	7.84	3.88	3.87	增加3.96个百分点	-1.46	-1.46
基本每股收益(元/股)	0.42	0.20	0.20	110.00	-0.09	-0.09
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.20	0.20	110.00	-0.09	-0.09



3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	13,098,137,478.11	14,326,745,966.92	13,898,223,457.65	17,952,167,611.99
归属于上市公司股东的净利润	438,865,344.74	440,954,834.55	465,400,535.04	982,529,827.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	439,332,340.01	442,286,799.38	398,296,658.64	933,512,536.90
经营活动产生的现金流量净额	606,589,376.42	516,477,690.45	3,645,136,615.84	2,080,557,975.80

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4 股东情况

4.1 报告期末及年报披露前一个月末的普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前 10 名股东情况

单位：股

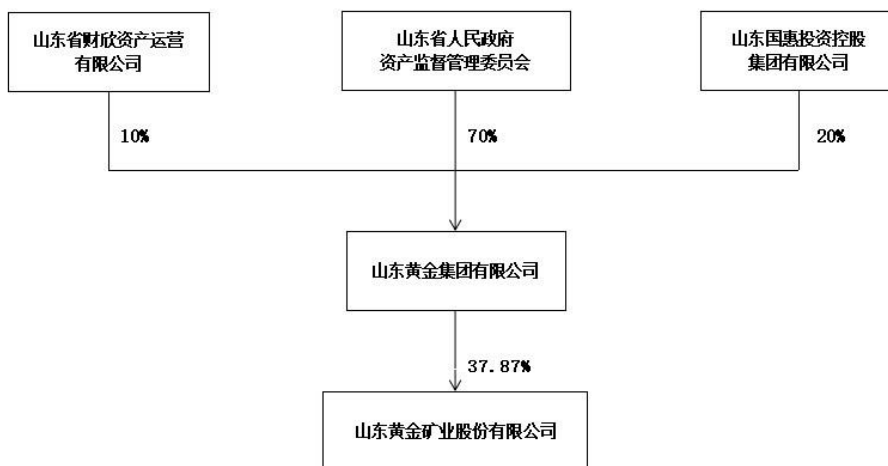
截至报告期末普通股股东总数（户）							138,318
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）							138,646
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）							0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）							0
前 10 名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 条件的 股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山东黄金集团有限公司	0	1,694,069,251	37.87	0	无	0	国有法人
山东黄金资源开发有限公司	0	194,872,049	4.36	0	无	0	国有法人
山东黄金有色矿业集团有限公司	0	115,477,482	2.58	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	108,834,732	2.43	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司（H 股）	27,085	858,781,402	19.20	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司（A 股）	-28,255,622	64,969,913	1.45	0	无	0	未知



全国社保基金一一二组合	1,889,872	38,585,962	0.86	0	无	0	未知
郭宏伟	800,000	34,800,000	0.78	0	无	0	境内自然人
山东黄金集团青岛黄金有限公司	0	31,467,157	0.70	0	无	0	国有法人
全国社保基金四一四组合	30,397,182	30,397,182	0.68	0	无	0	未知
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	-4,391,107	16,551,600	0.37	0	无	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金有色金属矿业集团有限公司、山东黄金资源开发有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司存在关联关系，山东黄金集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

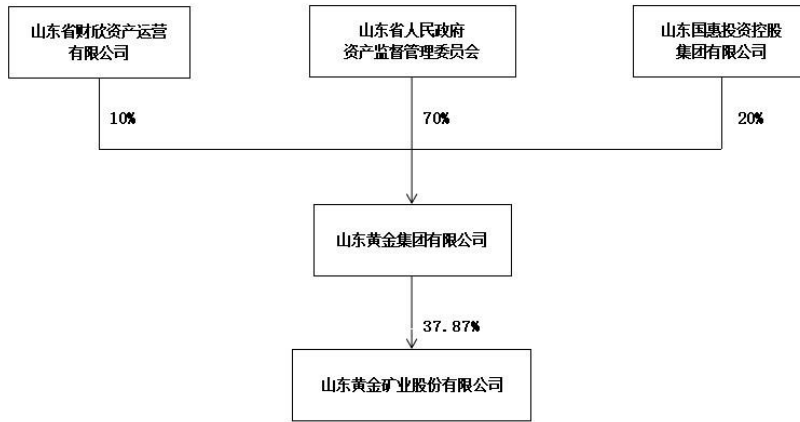
√适用 □不适用





4.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



4.4 报告期末公司优先股股东总数及前 10 名股东情况

□适用 √不适用

5 公司债券情况

√适用 □不适用

5.1 公司所有在年度报告批准报出日存续的债券情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	到期日	债券余额	利率 (%)
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券 (第一期) 详见	鲁金 KY01	240265	2026-11-17	20	3.19
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券 (第二期) 详见	鲁金 KY02	240334	2026-11-27	20	3.22
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券 (科创票据)	23 鲁金 SCP001 (科创票据)	012382035. IB	2024-01-26	6	2.13
山东黄金矿业股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券 (科创票据)	23 鲁金 SCP002 (科创票据)	012382055. IB	2024-02-02	7	2.12



据)

5.2 报告期内债券的付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况的说明
山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向专业投资者）（第一期）	公司于 2023 年 12 月 4 日（因 2023 年 12 月 3 日为非交易日，故顺延至其后的第 1 个交易日）支付自 2022 年 12 月 3 日至 2023 年 12 月 2 日期间的利息，并全额兑付本期债券，具体内容详见于 2023 年 11 月 23 日披露于上交所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向专业投资者）（第一期）2023 年本息兑付及摘牌公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向专业投资者）（第二期）	公司于 2023 年 12 月 21 日支付自 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日期间的利息，并全额兑付本期债券，具体内容详见于 2023 年 11 月 23 日披露于上交所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《山东黄金矿业股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（面向专业投资者）（第二期）2023 年本息兑付及摘牌公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	公司于 2023 年 1 月 13 日兑付本金及支付自 2022 年 4 月 21 日至 2023 年 1 月 13 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 1 月 4 日刊登于中国货币网（ www.chinamoney.com.cn ）的《关于山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券兑付安排公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	公司于 2023 年 7 月 20 日兑付本金及支付自 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 7 月 20 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 7 月 13 日刊登于中国货币网（ www.chinamoney.com.cn ）的《山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券兑付公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	公司于 2023 年 9 月 1 日兑付本金及支付自 2022 年 12 月 5 日至 2023 年 9 月 1 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 8 月 23 日刊登于中国货币网（ www.chinamoney.com.cn ）的《关于山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券兑付安排公告》
山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第六期超短期融资券	公司于 2023 年 6 月 4 日兑付本金及支付自 2022 年 12 月 6 日至 2023 年 6 月 4 日期间的利息，具体内容详见于 2023 年 5 月 29 日刊登于中国货币网（ www.chinamoney.com.cn ）的《山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度第六期超短期融资券兑付公告》

5.3 报告期内信用评级机构对公司或债券作出的信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

5.4 公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)
资产负债率 (%)	60.43	59.55	0.88
扣除非经常性损益后净利润	2,213,428,334.93	1,306,050,822.17	69.47
EBITDA 全部债务比	0.16	0.17	-2.89



利息保障倍数	3.26	2.84	14.83
--------	------	------	-------

第三节 重要事项

1 公司应当根据重要性原则，披露报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项。

2023 年公司矿产金产量 41.78 吨，同比增加 3.10 吨，增幅 8.03%，产量增长的主要原因包括：三山岛金矿、西和中宝公司、金洲公司生产系统逐步优化，生产能力得到提升；玲珑金矿的东风矿区复工复产；贝拉德罗金矿采剥总量增加、难选冶矿石减少；并购银泰黄金增加产量。公司原矿入选品位 1.29 克/吨（不含银泰黄金数据），同比增加 0.06 克/吨，其中地下矿山原矿入选品位 1.88 克/吨，同比增加 0.04 克/吨，增幅 2.17%，主要原因是各矿山通过优化采矿方法、加强技术管理和现场管理等措施，降低损失率、贫化率，使原矿品位提高。玲珑金矿的东风矿区于 2023 年 1 月复工复产，报告期内仅玲珑矿区停产。2024 年 1 月，烟台市主管部门批准玲珑矿区恢复基建生产。截至本报告披露日，玲珑矿区正积极推动生产系统调整及建设，力争尽快取得新的安全生产许可证并复工复产。

2023 年各矿山黄金产量表

单位名称	2022 年		2023 年		公司持有股权比例
	千克	千盎司	千克	千盎司	
三山岛金矿	5459.85	175.54	5773.30	185.62	100%
焦家金矿	10036.25	322.67	9381.70	301.63	100%
玲珑金矿	1101.92	35.43	1863.90	59.93	100%
新城金矿	5691.23	182.98	5405.22	173.78	100%
蓬莱矿业	201.57	6.48	400.30	12.87	100%
沂南金矿	376.03	12.09	380.62	12.24	100%
鑫汇公司	1433.1	46.08	1091.60	35.10	100%
莱西公司	595.85	19.16	549.32	17.66	100%
金洲公司	1130.1	36.33	1251.32	40.23	100%
归来庄矿业	816.3	26.24	864.06	27.78	70.65%
柴矿公司	1727.95	55.55	1687.68	54.26	73.52%
福建源鑫	320.16	10.29	280.63	9.02	90.31%
西和中宝	1008.28	32.42	1165.01	37.46	70%
金川矿业	2717.73	87.38	2720.74	87.47	100%
银泰黄金			2519.81	81.01	28.89% ¹
国内矿山合计	32616.32	1048.64	35335.21	1136.05	
贝拉德罗金矿 ²	6057	194.74	6442.80	207.14	50%



国外矿山合计	6057	194.74	6442.8	207.14	
公司合计	38673.32	1243.38	41778.01	1343.19	

备注：1.公司通过并购及二级市场增持，截至报告期末，共持有银泰黄金 28.89%股份，银泰黄金为公司并表的控股子公司。上述银泰黄金产量为 2023 年 8 月 14 日银泰黄金与公司并表后的产量数据。3.1 盎司等于 31.1035 克。4.保留小数点后两位数字，并采用了数字的四舍五入，所以合计总数可能不等于各数字相加之和。

2.包括贝拉德罗金矿 50%的黄金产量。截至报告期末，公司拥有贝拉德罗金矿的 50%权益。

2 公司年度报告披露后存在退市风险警示或终止上市情形的，应当披露导致退市风险警示或终止上市情形的原因。

适用 不适用

董事长：李航

山东黄金矿业股份有限公司

2024 年 3 月 28 日

山东黄金矿业股份有限公司
2023 年度
内部控制审计报告

索引	页码
内部控制审计报告	1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

内部控制审计报告

XYZH/2024JNAA5B0093

山东黄金矿业股份有限公司

山东黄金矿业股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了山东黄金矿业股份有限公司(以下简称“山东黄金”)2023年12月31日财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是山东黄金董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，山东黄金于 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



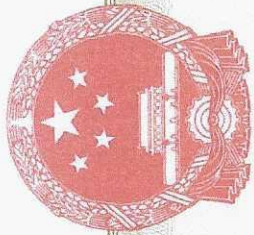

中国注册会计师：




中国 北京

二〇二四年三月二十八日





营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、贾小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

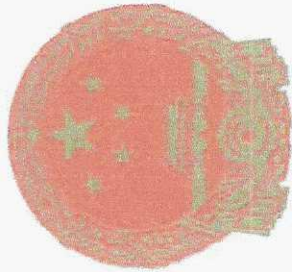
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2023年09月04日



会计师事务所 执业证书



名称： 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人： 谭小青
 主任会计师：
 经营场所： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010136
 批准执业文号： 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期： 2011年07月07日

证书序号： 0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 潘永娇
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1969-01-27
 Date of birth
 工作单位 中和正信会计师事务所山东分所
 Working unit
 身份证号码 370103196901275526
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中和正信会计师事务所
 山东分所
 转出协会盖章
 2009年 11月 5日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 信永中和会计师事务所
 济南分所
 转入协会盖章
 2009年 11月 5日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章

证书编号: 110001580026
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2005年 4月 30日
 Date of Issuance

2022年 注册会计师 年检合格专用章
 2021年 注册会计师 年检合格专用章
 2020年 注册会计师 年检合格专用章
 2019年 注册会计师 年检合格专用章
 2018年 注册会计师 年检合格专用章
 2017年 注册会计师 年检合格专用章
 2016年 注册会计师 年检合格专用章
 2015年 注册会计师 年检合格专用章
 2014年 注册会计师 年检合格专用章
 2013年 注册会计师 年检合格专用章
 2012年 注册会计师 年检合格专用章
 2011年 注册会计师 年检合格专用章
 2010年 注册会计师 年检合格专用章
 2009年 注册会计师 年检合格专用章
 2008年 注册会计师 年检合格专用章
 2007年 注册会计师 年检合格专用章
 2006年 注册会计师 年检合格专用章
 2005年 注册会计师 年检合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年 8月 1日
 2010年度任职资格检查合格
 2011年度任职资格检查合格
 2018年 注册会计师 年检合格专用章
 2017年 注册会计师 年检合格专用章
 2016年 注册会计师 年检合格专用章
 2015年 注册会计师 年检合格专用章
 2014年 注册会计师 年检合格专用章
 2013年 注册会计师 年检合格专用章
 2012年 注册会计师 年检合格专用章
 2011年 注册会计师 年检合格专用章
 2010年 注册会计师 年检合格专用章
 2009年 注册会计师 年检合格专用章
 2008年 注册会计师 年检合格专用章
 2007年 注册会计师 年检合格专用章
 2006年 注册会计师 年检合格专用章
 2005年 注册会计师 年检合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王磊
 性别: 女
 出生日期: 1985-04-08
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号码: 230302198504086820
 Identity card No.



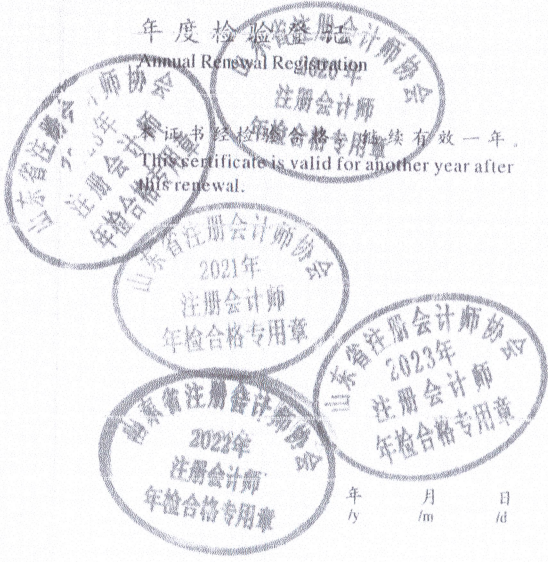
年度检验注册
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101360232
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 18 日
Date of Issuance



山东黄金矿业股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-161

审计报告

XYZH/2024JNAA5B0084

山东黄金矿业股份有限公司

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“山东黄金”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了山东黄金2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项	审计中的应对
1、以公允价值计量的金融资产的估值事项	
如财务报表附注五、2和五、22所示，截至2023年12月31日，山东黄金合并资产负债表中交易性金融资产账面价值为人民币39.09亿元，其他非流动金融资产账面价值为人民币48.30亿元。山东黄金以公允价值计量的金融资产包括对上市和非上市证券、资管计划、信托计划及基金的投资。由于公允价值的估值涉及的	我们执行的主要审计程序如下： (1) 与管理层和独立估值专家就估值技术适当性进行讨论，与管理层和独立估值专家在参照现有市场数据进行公允价值估值时所使用的评估依据、评估假设和评估参数选择的合理性进行评价，并对公允价值估值计算进行了审查； (2) 评价山东黄金财务报告对以公



<p>金额重大，在确定估值方法时需要山东黄金管理层作出重大判断，因此我们将以公允价值计量的金融资产的估值确认为关键审计事项。</p>	<p>允价值计量的金融资产的估值相关重要信息的披露是否充分。</p>
<p>2、 固定资产、无形资产减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、15 和五、18 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，山东黄金合并财务报表固定资产账面价值为人民币 417.46 亿元，无形资产账面价值为人民币 325.22 亿元。对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，山东黄金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。</p> <p>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，我们将固定资产、无形资产减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 我们获取并复核了山东黄金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；</p> <p>(2) 评价山东黄金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。</p>
<p>3、 商誉减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、19 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，山东黄金合并资产负债表中商誉账面价值为人民币 129.59 亿元；企业合并形成的商誉，山东黄金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。在确定相关资产组的公允价值减去处置费用以及预计未来现金流量的现值时，山东黄金委聘外部估值专家进行减值测试评估工作，由于商誉减值测试涉及重大会计估计和判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 基于我们对山东黄金业务的了解和企业会计准则的规定，评价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；</p> <p>(2) 评价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；</p> <p>(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评价</p> <p>(4) 复核外部估值专家在减值测试中公允价值减去处置费用以及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。</p> <p>(5) 评价山东黄金财务报告对商誉减值相关重要信息的披露是否充分。</p>



四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东黄金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东黄金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东黄金的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东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山东黄金不能持续经营。

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

(6) 就山东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)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日





合并资产负债表

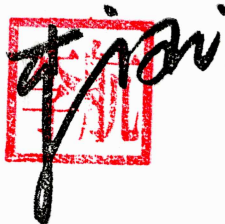

2023年12月31日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,224,442,463.34	9,634,307,499.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,909,070,902.65	2,959,904,058.66
衍生金融资产	五、3	256,319,970.04	
应收票据	五、4	193,209,706.07	54,117,832.88
应收账款	五、5	519,965,319.11	141,180,551.58
应收款项融资	五、6	7,167,547.17	8,567,000.00
预付款项	五、7	523,346,805.52	824,451,833.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	3,157,680,255.42	2,698,831,931.39
其中：应收利息			
应收股利			80,043.50
买入返售金融资产			
存货	五、9	8,848,047,161.20	4,092,280,432.33
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	五、10	992,930,560.77	1,061,611,604.88
流动资产合计		28,632,180,691.29	21,475,252,743.91
非流动资产：			
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	五、11	2,521,951,172.56	1,988,901,304.56
其他权益工具投资	五、12	28,719,822.20	7,900,000.00
其他非流动金融资产	五、13	4,829,856,741.56	5,160,073,983.47
投资性房地产	五、14	164,392,400.50	176,189,822.14
固定资产	五、15	41,746,032,389.28	30,711,711,654.82
在建工程	五、16	8,419,843,247.67	6,121,274,377.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	232,287,552.72	247,233,168.34
无形资产	五、18	32,521,834,239.30	19,373,069,272.43
开发支出	六、1	16,318,029.11	6,360,204.11
商誉	五、19	12,958,868,723.86	3,156,536,966.42
长期待摊费用	五、20	52,146,344.52	35,776,009.47
递延所得税资产	五、21	722,743,897.46	289,467,774.49
其他非流动资产	五、22	1,752,086,751.22	1,971,893,543.84
非流动资产合计		105,967,081,311.96	69,246,388,081.41
资产总计		134,599,262,003.25	90,721,640,825.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、24	20,207,405,263.22	6,614,230,992.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、25	781,220,784.51	11,265,744,835.92
衍生金融负债	五、26	20,140,880.28	
应付票据	五、27	3,917,587,517.04	3,351,666,665.87
应付账款	五、28	6,634,508,788.00	3,841,352,568.25
预收款项	五、29	941,549.43	269,712.70
合同负债	五、30	327,350,012.71	246,865,372.77
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	五、31	514,623,968.78	382,008,462.16
应交税费	五、32	737,750,926.44	470,793,641.26
其他应付款	五、33	8,209,930,952.99	4,926,529,229.39
其中: 应付利息			
应付股利		58,975,561.48	231,667,486.43
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	五、34	6,662,006,177.68	647,615,869.82
其他流动负债	五、35	1,445,978,849.28	2,913,534,897.92
流动负债合计		49,459,445,670.36	34,660,612,248.84
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、36	23,211,331,155.55	13,548,305,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	108,360,738.86	143,669,707.53
长期应付款	五、38	1,184,977,838.41	1,164,645,152.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、39	876,894,584.11	762,442,155.37
递延收益	五、40	12,786,937.13	16,084,022.58
递延所得税负债	五、21	6,445,694,254.89	3,687,492,783.36
其他非流动负债	五、41	40,367,104.54	41,921,236.74
非流动负债合计		31,880,412,613.49	19,364,560,058.43
负债合计		81,339,858,283.85	54,025,172,307.27
股东权益:			
股本	五、42	4,473,429,525.00	4,473,429,525.00
其他权益工具	五、43	9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
其中: 优先股			
永续债		9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
资本公积	五、44	3,063,241,559.50	4,369,656,846.22
减: 库存股			
其他综合收益	五、45	78,143,477.20	90,594,736.81
专项储备	五、46	689,434.13	39,097,635.95
盈余公积	五、47	1,138,480,329.82	1,055,026,802.03
一般风险准备	五、48	23,217,916.27	
未分配利润	五、49	14,369,371,415.15	12,911,705,824.94
归属于母公司股东权益合计		33,084,950,645.55	32,877,039,085.18
少数股东权益		20,174,453,073.85	3,819,429,432.87
股东权益合计		53,259,403,719.40	36,696,468,518.05
负债和股东权益总计		134,599,262,003.25	90,721,640,825.32

法定代表人:



主管会计工作负责人:



2

会计机构负责人:






母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		915,358,752.38	4,037,459,128.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	624,512,147.22	541,809,492.66
应收款项融资		15,000,000.00	
预付款项		2,988,892.17	21,048,639.63
其他应收款	十六、2	19,841,744,059.90	17,384,016,163.98
其中：应收利息			
应收股利		81,939,935.54	2,229,657,819.69
存货		24,403,248.12	28,916,183.55
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		105,278,133.04	42,609,843.90
流动资产合计		21,529,285,232.83	22,055,859,452.33
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	十六、3	44,613,899,539.09	23,979,148,940.06
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		109,586,673.08	115,826,165.36
固定资产		5,038,823,495.12	3,409,476,789.32
在建工程		933,524,721.10	788,380,324.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,656,057.14	51,287,246.40
无形资产		1,470,654,223.44	1,431,677,112.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,375,610.30	6,175,581.31
递延所得税资产			
其他非流动资产		187,109,368.32	167,243,860.27
非流动资产合计		52,396,129,687.59	29,949,716,020.11
资产总计		73,925,414,920.42	52,005,575,472.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		11,468,017,364.30	4,483,612,888.89
交易性金融负债			6,019,927,164.73
衍生金融负债			
应付票据		583,454,368.10	563,275,950.54
应付账款		957,844,390.00	715,490,749.20
预收款项		246,251.29	
合同负债		1,378,529.88	928,315.33
应付职工薪酬		83,974,809.54	41,507,805.07
应交税费		31,905,556.46	49,401,782.63
其他应付款		305,936,692.23	234,253,364.20
其中：应付利息			
应付股利		168,300.00	168,300.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,232,173,975.07	251,022,242.35
其他流动负债		1,316,363,525.83	2,714,970,299.12
流动负债合计		15,981,295,462.70	15,074,390,562.06
非流动负债：			
长期借款		25,546,150,000.00	7,375,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,657,863.41	35,076,798.92
长期应付款		504,772,584.01	532,932,877.01
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,767,699.09	30,475,787.37
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,109,848,146.51	7,974,955,463.30
负 债 合 计		42,091,143,609.21	23,049,346,025.36
股东权益：			
股本		4,473,429,525.00	4,473,429,525.00
其他权益工具		9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
其中：优先股			
永续债		9,938,376,988.48	9,937,527,714.23
资本公积		9,211,331,076.78	6,383,676,189.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		142,609.67	8,510,426.92
盈余公积		1,308,956,008.10	1,225,502,480.31
未分配利润		6,902,035,103.18	6,927,583,110.72
股东权益合计		31,834,271,311.21	28,956,229,447.08
负债和股东权益总计		73,925,414,920.42	52,005,575,472.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2023年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		59,275,274,514.67	50,305,754,258.45
其中：营业收入	五、50	59,275,274,514.67	50,305,754,258.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,276,746,822.39	47,972,911,506.20
其中：营业成本	五、50	49,436,660,022.73	43,212,019,499.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、51	1,135,985,598.54	822,073,612.01
销售费用	五、52	147,179,423.37	176,421,416.46
管理费用	五、53	2,506,202,060.11	2,315,723,952.34
研发费用	五、54	487,195,409.01	399,566,901.77
财务费用	五、55	1,563,524,308.63	1,047,106,124.04
其中：利息费用		1,568,275,452.67	1,050,999,730.09
利息收入		145,110,029.16	85,146,569.22
加：其他收益	五、56	28,494,421.17	26,069,612.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、57	-59,764,379.69	78,211,645.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,237,189.24	35,273,569.43
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）	五、58	-276,353,898.03	-209,069,233.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-61,513,752.46	-126,651,332.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、60	-8,076,412.70	-570,632.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、61	110,717.00	1,232,718.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,621,424,387.57	2,102,065,529.69
加：营业外收入	五、62	28,621,314.67	11,038,452.51
减：营业外支出	五、63	86,961,352.03	106,728,241.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,563,084,350.21	2,006,375,741.12
减：所得税费用	五、64	672,451,965.34	582,943,911.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,890,632,384.87	1,423,431,829.40
（一）按经营持续性分类		2,890,632,384.87	1,423,431,829.40
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,890,632,384.87	1,423,431,829.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,890,632,384.87	1,423,431,829.40
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,327,750,542.04	1,245,858,630.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		562,881,842.83	177,573,199.16
六、其他综合收益的税后净额		-14,128,962.27	469,581,723.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,451,259.61	469,581,723.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-116,667.84	
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		-116,667.84	
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		-12,334,591.77	469,581,723.83
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-12,334,591.77	469,581,723.83
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,677,702.66	
七、综合收益总额		2,876,503,422.60	1,893,013,553.23
归属于母公司股东的综合收益总额		2,315,299,282.43	1,715,440,354.07
归属于少数股东的综合收益总额		561,204,140.17	177,573,199.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.20

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司利润表
2023年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	2,460,750,090.09	2,020,034,220.92
减：营业成本	十六、4	1,085,885,358.92	915,680,228.08
税金及附加		154,589,969.15	82,881,599.36
销售费用		12,820,771.23	14,548,692.17
管理费用		725,070,702.30	631,403,534.90
研发费用		81,268,698.29	62,332,296.50
财务费用		381,406,641.47	155,121,917.69
其中：利息费用		836,116,430.52	536,081,604.74
利息收入		461,462,191.29	392,757,843.34
加：其他收益		3,606,886.64	2,028,961.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	830,316,807.96	1,355,777,000.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,835,709.37	35,239,357.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		327,156.81	-422,713.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-245,656.95	111,914.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		853,713,143.19	1,515,561,114.97
加：营业外收入		2,382,864.51	3,281,069.06
减：营业外支出		21,560,729.78	13,185,094.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		834,535,277.92	1,505,657,089.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,535,277.92	1,505,657,089.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,535,277.92	1,505,657,089.26
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		834,535,277.92	1,505,657,089.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2023年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		61,647,283,293.27	57,055,319,138.13
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		387,131,849.59	147,099,878.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、66	28,955,974,462.80	27,782,901,739.84
经营活动现金流入小计		90,990,389,605.66	84,985,320,756.71
购买商品、接受劳务支付的现金		49,671,443,537.78	47,570,190,802.84
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		3,867,841,556.91	3,666,129,908.14
支付的各项税费		2,296,446,484.37	2,507,444,366.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、66	28,305,896,368.09	28,269,780,300.37
经营活动现金流出小计		84,141,627,947.15	82,013,545,377.39
经营活动产生的现金流量净额		6,848,761,658.51	2,971,775,379.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,130,328,127.37	435,820,805.61
取得投资收益收到的现金		132,128,361.69	5,956,848.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,385,541.16	209,136,353.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、66	2,386,374,172.63	130,545,710.97
投资活动现金流入小计		5,657,216,202.85	781,459,718.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,181,251,886.67	4,214,148,974.24
投资支付的现金		4,219,519,275.60	442,733,542.57
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		10,189,715,803.63	127,070,632.48
支付其他与投资活动有关的现金	五、66	2,690,469,609.62	1,248,186,586.20
投资活动现金流出小计		26,280,956,575.52	6,032,139,735.49
投资活动产生的现金流量净额		-20,623,740,372.67	-5,250,680,016.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,190,000,000.00	6,234,780,036.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		192,000,000.00	564,780,036.84
取得借款所收到的现金		38,983,488,530.72	25,353,235,367.59
收到其他与筹资活动有关的现金	五、66	10,938,343,310.89	11,167,803,366.89
筹资活动现金流入小计		57,111,831,841.61	42,755,818,771.32
偿还债务所支付的现金		23,537,242,472.42	17,313,326,256.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,508,518,210.17	1,901,175,239.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		89,403,971.84	212,747,266.10
支付其他与筹资活动有关的现金	五、66	16,628,522,604.68	18,079,506,782.08
筹资活动现金流出小计		42,674,283,287.27	37,294,008,278.36
筹资活动产生的现金流量净额		14,437,548,554.34	5,461,810,492.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,148,551.24	45,211,535.94
五、现金及现金等价物净增加额		599,421,288.94	3,228,117,391.39
加：期初现金及现金等价物余额		7,753,482,026.42	4,525,364,635.03
六、期末现金及现金等价物余额		8,352,903,315.36	7,753,482,026.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		2,283,847,019.52	1,594,336,708.33
收到的税费返还		27,235,157.97	20,720,355.68
收到其他与经营活动有关的现金		21,140,615,562.72	19,474,584,769.63
经营活动现金流入小计		23,451,697,740.21	21,089,641,833.64
购买商品、接受劳务支付的现金		665,700,968.32	394,417,969.13
支付给职工以及为职工支付的现金		750,470,091.28	636,911,554.40
支付的各项税费		227,778,131.11	82,140,915.65
支付其他与经营活动有关的现金		21,417,095,295.96	23,820,154,372.34
经营活动现金流出小计		23,061,044,486.67	24,933,624,811.52
经营活动产生的现金流量净额		390,653,253.54	-3,843,982,977.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,810,763,313.39	219,578,965.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,680,272.80	207,305,000.00
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		7,918,463,056.08	247,441.70
投资活动现金流入小计		10,730,906,642.27	427,131,407.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,656,197,175.70	580,829,620.29
投资支付的现金		16,715,707,086.81	2,530,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			627,070,632.48
支付其他与投资活动有关的现金		12,033,426,983.21	1,018,150,631.70
投资活动现金流出小计		30,405,331,245.72	4,756,050,884.47
投资活动产生的现金流量净额		-19,674,424,603.45	-4,328,919,477.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,998,000,000.00	3,670,000,000.00
取得借款收到的现金		31,089,818,465.75	20,056,420,111.12
收到其他与筹资活动有关的现金		10,368,980,416.66	6,572,167,034.24
筹资活动现金流入小计		45,456,798,882.41	30,298,587,145.36
偿还债务支付的现金		17,429,020,000.00	13,706,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,476,502,728.08	1,061,742,852.14
支付其他与筹资活动有关的现金		9,414,410,447.89	5,272,790,038.78
筹资活动现金流出小计		28,319,933,175.97	20,040,542,890.92
筹资活动产生的现金流量净额		17,136,865,706.44	10,258,044,254.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		247,356.12	1,025,590.57
五、现金及现金等价物净增加额		-2,146,658,287.35	2,086,167,389.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,913,309,762.12	827,142,372.14
六、期末现金及现金等价物余额		766,651,474.77	2,913,309,762.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

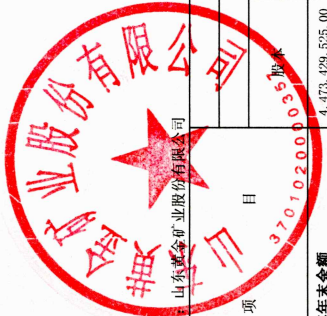


合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	4,473,429,525.00	9,937,527,714.23		4,369,656,846.22		90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03		12,911,705,824.94		32,877,039,085.18	3,819,429,432.87	36,696,468,518.05
加：会计政策变更										13,216,249.90		13,216,249.90	538,082.23	13,754,332.13
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,473,429,525.00	9,937,527,714.23		4,369,656,846.22		90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03		12,924,922,074.84		32,890,255,335.08	3,819,967,515.10	36,710,222,850.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		849,274.25		-1,306,415,286.72		-12,451,259.61	-38,408,201.82	83,453,527.79	23,217,916.27	1,444,449,340.31		194,095,310.47	16,354,485,558.75	16,549,180,869.22
（一）综合收益总额						-12,451,259.61				2,327,750,542.04		2,315,299,282.43	561,204,140.17	2,876,503,422.60
（二）股东投入和减少资本		-1,561,250.00		-1,304,516,685.21								-1,306,077,935.21	15,981,182,044.81	14,675,104,109.63
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配		2,410,524.25						83,453,527.79	23,217,916.27	-883,301,201.73		-774,219,233.42	-182,956,866.19	-957,176,099.61
1. 提取盈余公积								83,453,527.79		-83,453,527.79				
2. 提取一般风险准备									23,217,916.27					
3. 对股东的分配										-313,140,066.75		-313,140,066.75	-182,956,866.19	-496,096,932.94
4. 其他		2,410,524.25		-1,898,601.51						-463,489,690.92		-461,079,166.67		-461,079,166.67
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								1,898,601.51						
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	4,473,429,525.00	9,938,376,988.48		3,063,241,559.50		78,143,477.20	689,434.13	1,139,480,329.82	23,217,916.27	14,369,371,415.15		33,084,950,615.55	20,174,453,073.85	53,259,403,719.40



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	4,173,429,525.00	6,219,386,792.15		5,567,979,443.18	6,293,137.08	-378,986,987.02	16,648,882.07	904,461,093.10		12,393,180,134.99		29,219,805,746.69	2,563,404,678.44	31,783,210,425.13
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,173,429,525.00	6,219,386,792.15		5,567,979,443.18	6,293,137.08	-378,986,987.02	16,648,882.07	904,461,093.10		12,393,180,134.99		29,219,805,746.69	2,563,404,678.44	31,783,210,425.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		3,688,140,921.78		-1,198,322,596.96	-6,293,137.08	469,581,723.83	22,448,753.88	150,565,708.93		518,525,689.95		3,657,233,338.49	1,256,024,754.43	4,913,258,092.92
(一) 综合收益总额		3,688,140,921.78		-1,198,322,596.96	-6,293,137.08	469,581,723.83				1,245,858,630.24		1,715,440,354.07	177,573,199.16	1,893,013,553.23
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股				-1,239,657,448.60								2,448,483,473.18	1,324,556,949.81	3,773,040,422.99
2. 其他权益工具持有者投入资本				-1,239,657,448.60								-1,239,657,448.60	1,324,556,949.81	84,899,501.21
3. 股份支付计入股东权益的金额												4,023,095,755.11		4,023,095,755.11
4. 其他												-334,954,833.33		-334,954,833.33
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								150,565,708.93		-727,332,940.29		-576,767,231.36	-273,708,871.85	-850,476,103.21
2. 提取一般风险准备								150,565,708.93		-150,565,708.93				
3. 对股东的分配										-223,671,476.25		-223,671,476.25	-273,708,871.85	-497,380,348.10
4. 其他										-353,095,755.11		-353,095,755.11		-353,095,755.11
(四) 股东权益内部结转				41,334,851.64	-6,293,137.08							47,627,988.72	26,667,954.61	74,295,943.33
1. 资本公积转增股本				41,334,851.64	-6,293,137.08							47,627,988.72	26,667,954.61	74,295,943.33
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	4,173,429,525.00	9,937,527,714.23		4,369,656,846.22		90,594,736.81	39,097,635.95	1,055,026,802.03		12,911,705,824.94		32,877,039,085.18	3,819,429,432.87	36,696,468,518.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

项目	2023年度				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	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	其他								
一、上年年末余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23		6,383,676,189.90		8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72			28,956,229,447.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23		6,383,676,189.90		8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72			28,956,229,447.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			849,274.25		2,827,654,886.88		-8,367,817.25	83,453,527.79	-25,548,007.54			2,878,041,864.13
（一）综合收益总额									834,535,277.92			834,535,277.92
（二）股东投入和减少资本			-1,561,250.00		2,827,654,886.88							2,826,093,636.88
1. 股东投入的普通股					2,828,093,636.88							2,828,093,636.88
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-438,750.00							-438,750.00
4. 其他			-1,561,250.00									-1,561,250.00
（三）利润分配			2,410,524.25					83,453,527.79	-860,083,285.46			-774,219,233.42
1. 提取盈余公积								83,453,527.79	-83,453,527.79			
2. 对股东的分配									-313,140,066.75			-313,140,066.75
3. 其他			2,410,524.25						-463,489,690.92			-461,079,166.67
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,473,429,525.00		9,938,376,988.48		9,211,331,076.78		142,609.67	1,308,956,008.10	6,902,035,103.18			31,834,271,311.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元


2022年度

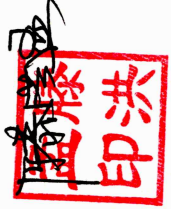
项 目	2023年度				2022年度				其他	未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减: 库存股	其他	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积										未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45	6,383,676,189.90	6,383,676,189.90		1,074,936,771.38	6,149,258,961.75			24,330,688,240.48									
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45	6,383,676,189.90	6,383,676,189.90		1,074,936,771.38	6,149,258,961.75			24,330,688,240.48									
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			3,688,140,921.78			8,510,426.92	150,565,708.93	778,324,148.97			4,625,541,206.60									
(一) 综合收益总额								1,505,657,089.26			1,505,657,089.26									
(二) 股东投入和减少资本			3,688,140,921.78								3,688,140,921.78									
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本			4,023,095,755.11								4,023,095,755.11									
3. 股份支付计入股东权益的金额			-334,954,833.33								-334,954,833.33									
4. 其他																				
(三) 利润分配							150,565,708.93	-727,332,940.29			-576,767,231.36									
1. 提取盈余公积							150,565,708.93	-150,565,708.93												
2. 对股东的分配								-223,671,476.25			-223,671,476.25									
3. 其他								-353,095,755.11			-353,095,755.11									
(四) 股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
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						8,510,426.92					8,510,426.92									
1. 本年提取						34,296,872.04					34,296,872.04									
2. 本年使用						25,786,445.12					25,786,445.12									
(六) 其他																				
四、本年年末余额	4,473,429,525.00		9,937,527,714.23	6,383,676,189.90	6,383,676,189.90	8,510,426.92	1,225,502,480.31	6,927,583,110.72			28,956,229,447.08									

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东黄金矿业股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2000年1月,注册地址为:山东省济南市历城区经十路2503号,总部办公地址为:山东省济南市历城区经十路2503号。

本公司于2003年8月在上海证券交易所成功挂牌上市交易,2018年9月在香港联合交易所主板成功挂牌上市交易。

本公司所属行业为有色金属矿采选业。本集团的主营业务为有色金属开采、冶炼、加工、贵金属投资、股权投资及资产管理。主要经营活动:黄金开采、选冶(有效期限以许可证为准);黄金矿山专用设备、建筑装饰材料(不含国家法律法规限制产品)的生产、销售。主要生产标准金锭和各种规格的投资金条和银锭等产品。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本节“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。本公司的控股股东为山东黄金集团有限公司,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28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为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三、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

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

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1,000万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上。
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/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占纳入合并范围的该类主体相关项目的10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的1%以上,或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的2.5%以上。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团作为合并方,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。

本集团作为购买方,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. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团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)。本集团判断控制的标准为,本集团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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团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

本集团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,本集团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

本集团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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用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

本集团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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团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：

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团仅将相关股利收入（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。本集团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，本集团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。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团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，本集团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，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团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,本集团指定的这类金融负债主要包括本集团持有交易性金融负债或金融负债组合。本集团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

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、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,是指本集团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。本集团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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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。

本集团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,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

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,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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,本集团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。

本集团将单项金额占各类应收款项余额的10%以上且超过1,000万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团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,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(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,本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团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。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团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,本集团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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团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,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(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,本集团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集团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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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集团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。

本集团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。

本集团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,本集团计入当期损益。

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,本集团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

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对冲汇率风险、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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

本集团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)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、发出商品、消耗性生物资产、合同履约成本在产品、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。周转材料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。

本集团库存商品、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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团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。如本集团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,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 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

本集团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，即本集团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；该成本增加了本集团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，即本集团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，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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。

15. 长期股权投资

本集团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

本集团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，是指本集团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集团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。

本集团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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团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

本集团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。

本集团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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易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集团的部分（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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物、土地使用权等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与房屋建筑物或土地使用权一致的方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	5-50	0-5	1.90-20.00
房屋建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00

17. 固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或工作量法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地、房屋及构筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
2	通用设备	2-20	0-5	4.75-50.00
3	专用设备	2-20	0-5	4.75-50.00
4	家具、用具、装具及其他	3-30	0-5	3.17-33.33

本集团于每年年度终了,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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产,及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外,本集团对房屋及构筑物中的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。

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,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,按照流程审批完毕后,转为固定资产。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
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。

19. 借款费用

本集团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。本集团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，本集团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。

20. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产主要为苗木。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、采矿权及探矿权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

(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,本集团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

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团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:本集团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;本集团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集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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。通常情况下,本集团在研发项目已完成了理论及应用性研究,并进行了工艺实验模拟,初步验证相关方案能有效提升生产效率、改进产品功能及性能,在技术上已经具备了完成上述开发的可行性后发生的开发阶段的支出予以资本化。

22. 长期资产减值

本集团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,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出,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、商誉之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时,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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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

本集团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、参数与假设，详见附注五、19。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团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。本集团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。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

辞退福利，是指本集团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。本集团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。

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。

本集团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，本集团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。

25. 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、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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。本集团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。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事标准金锭、合质金、铅精矿（含银）及锌精矿的开采、选冶、加工与销售业务，本公司持有上海黄金交易所会员资格，标准金锭通过上海黄金交易所定价交易平台系统实现销售；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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

色金属网等公开的报价平台,按国内同行计价惯例结算实现销售。本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

本集团采取点价的方式销售合质金、铅精矿(含银)及锌精矿等产品,本集团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,本集团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。本集团于资产负债表日,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。

交易价格是本集团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。本集团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,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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,本集团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

本集团从事的贸易业务具体包括有色金属商品。

本集团从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。因为本集团是自第三方取得商品控制权后再转让给客户,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,所以本集团在该交易中的身份是主要责任人,按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。因为本集团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,所以本集团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。

28. 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。

本集团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,是指本集团取得的、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,本集团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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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,本集团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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,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。

本集团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。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团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,本集团作为出租人的,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。本集团作为承租人的,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,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

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,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团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)。本集团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。

本集团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。

本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团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,本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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) 本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团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，本集团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。本集团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。本集团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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入。本集团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,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团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。本集团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,本集团自变更生效日开始,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。

31. 终止经营

终止经营,是指本集团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,本集团在利润表“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。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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,本集团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,本集团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。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团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。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。或本集团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的公允价值。这要求本集团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,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本集团下属金属矿山企业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。

(2) 一般风险准备金

根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及实施指南的规定,按照期货公司当年税后利润的10%提取一般风险准备;同时依据《期货公司管理办法》(证监会令第43号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字[1997]44号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金,计入当期损益,提取的风险准备金额达到相当于公司注册资本的10倍时,不再提取。

(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,

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 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:

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。本集团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。

本次会计政策变更对母公司财务报表无影响,对合并财务报表影响如下:

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	90,721,640,825.32	75,237,968.82	90,796,878,794.14
其中:递延所得税资产	289,467,774.49	75,237,968.82	364,705,743.31
负债合计	54,025,172,307.27	61,483,636.69	54,086,655,943.96
其中:递延所得税负债	3,687,492,783.36	61,483,636.69	3,748,976,420.05
股东权益合计	36,696,468,518.05	13,754,332.13	36,710,222,850.18

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：未分配利润	12,911,705,824.94	13,216,249.90	12,924,922,074.84
归属于母公司股东权益合计	32,877,039,085.18	13,216,249.90	32,890,255,335.08
少数股东权益	3,819,429,432.87	538,082.23	3,819,967,515.10
所得税费用	582,943,911.72	-2,331,428.42	580,612,483.30
净利润	1,423,431,829.40	2,331,428.42	1,425,763,257.82
归属于母公司所有者的净利润	1,245,858,630.24	1,793,346.19	1,247,651,976.43
少数股东损益	177,573,199.16	538,082.23	178,111,281.39
综合收益总额	1,893,013,553.23	2,331,428.42	1,895,344,981.65
归属于母公司股东的综合收益总额	1,715,440,354.07	1,793,346.19	1,717,233,700.26
归属于少数股东的综合收益总额	177,573,199.16	538,082.23	178,111,281.39

除上述事项外，本年本集团无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年本集团无其他会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
资源税	销售收入	金 5%、4.5%、4.2%、4%、3%；银 5%、3%、2.5%；铅、锌 6%；废矿石 5%、3%、2%
消费税	销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税	1%、5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%、35%

注：山东省内子公司资源税按照黄金销售收入 4.2%缴纳，其他公司按照所在地的省级人民政府确定的税目及适用税率缴纳资源税。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
本公司	15%
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	15%
山东黄金矿业(沂南)有限公司	15%
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	15%
山东黄金矿业(莱西)有限公司	15%
西和县中宝矿业有限公司	15%
福建省政和县源鑫矿业有限公司	15%
山东黄金归来庄矿业有限公司	15%
山东黄金矿业科技有限公司	15%
山金重工有限公司	15%
新疆金川矿业有限公司	15%
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	15%
吉林板庙子矿业有限公司	15%
山东金石矿业有限公司	20%
新疆天山金田投资咨询有限公司	20%
山金矿山工程(山东)有限公司	20%
山金国际资产管理有限公司	20%
山东地矿来金控股有限公司	20%
山东黄金矿业(香港)有限公司	16.5%
Cardinal Namdini Mining Limited	35%
Minera Andina Del Sol S. R. L.	35%
银泰盛鸿新加坡有限公司	17%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

(1) 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》,公司生产的黄金产品免征增值税。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即征即退的政策,同时免征城市维护建设税、教育费附加。

(2) 企业所得税

公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局发布“关于认定潍坊东元连海环保科技有限公司等6980家企业为2021年高新技术企业的通知”被认定为高新技术企业,证书编号:GR202137005926,有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

西和县中宝矿业有限公司根据甘肃省科技厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局发布的“甘科高函(2021)11号--关于公示甘肃省2021年第二批更名高新技术企业名单的通知”，被认定为高新技术企业，证书编号GR202162000067，有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

福建省政和县源鑫矿业有限公司根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局发布的“关于对福建省2021年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告”，被认定为高新技术企业，证书编号GR202135002860，认定有效期为3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

山东黄金矿业(沂南)有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“对山东省认定机构2023年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告”，被认定为高新技术企业，证书编号GR202337008752，有效期为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。

赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对内蒙古自治区认定机构2022年认定的第一批高新技术企业备案名单”，被认定为高新技术企业证书，编号：GR202215000162，有效期为3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

山金重工有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对山东省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告”，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202237006792，有效期为3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

山东黄金矿业(鑫汇)有限公司于2022年12月14日通过高新技术企业认定复审，获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局发放的高新技术企业批准证书，证书编号为：GR202237101689，有效期为3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

山东黄金归来庄矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对山东省认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案的公示的通知”，公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202237001354，有效期为3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

山东黄金矿业科技有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“对山东省认定机构2023年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告”，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202337009161，有效期为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。

山东黄金矿业(莱西)有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于公示青岛市2021年第一批认定报备高新技术企业名单的通知”被认定为高

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高新技术企业,证书编号:GR202137100032,有效期为3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

新疆金川矿业有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于对新疆维吾尔自治区2021年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告”被认定为高新技术企业,证书编号:GR202165000257,有效期为3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

内蒙古玉龙矿业股份有限公司根据财政部、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。

吉林板庙子矿业有限公司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》,被认定为高新技术企业,证书编号:GR202322001167,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。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告2023年第12号的规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。公司之子公司山东地矿来金控股有限公司、山东金石矿业有限公司、山金矿山工程(山东)有限公司和孙公司深圳市山金矿业贵金属有限公司、新疆天山金田投资咨询有限公司、山金国际资产管理有限责任公司满足小型微利企业标准,2023年度按照20%的税率计缴企业所得税。

(3) 资源税

根据福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局共同颁布的闽财税〔2020〕14号《关于明确资源税我省适用税率等有关事项的通知》,开采伴生矿,伴生矿与主矿产品销售额分别核算的,对伴生矿按其应纳税额减征30%资源税。本公司之子公司福建省政和县源鑫矿业有限公司享受上述优惠政策。

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,对共伴生矿按按其应纳税额的50%减征资源税。本公司之子公司吉林板庙子矿业有限公司享受上述优惠政策。

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》,纳税人开采共伴生矿、低品位矿减按50%征收资源税,开采尾矿免征资源税。本公司之子公司黑河洛克矿业开发有限责任公司享受上述优惠政策。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司之子公司青海大柴旦矿业有限公司享受上述优惠政策。

(3) 其他税种

根据国家税务总局《小微企业“六税两费”减免政策》自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司山东地矿来金控股有限公司、山东金石矿业有限公司、山金矿山工程(山东)有限公司和孙公司深圳市山金矿业贵金属有限公司、新疆天山金田投资咨询有限公司、山金国际资产管理有限公司享受该项税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	648,685.44	393,366.73
银行存款	2,341,937,708.95	3,434,811,198.03
其他货币资金	4,673,073,580.95	3,202,250,823.57
存放财务公司存款	3,208,782,488.00	2,996,852,110.80
合计	10,224,442,463.34	9,634,307,499.13
其中：存放在境外的款项总额	470,565,425.55	671,383,286.99

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

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,909,070,902.65	2,959,904,058.66
其中：债务工具投资	30,500,000.00	
权益工具投资	2,827,083,545.01	2,959,904,058.66
银行理财产品	1,051,487,357.64	
合计	3,909,070,902.65	2,959,904,058.66

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
未指定套期关系的衍生金融资产	256,319,970.04	
合计	256,319,970.04	

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	31,259,706.07	44,117,832.88
商业承兑汇票	161,950,000.00	10,000,000.00
合计	193,209,706.07	54,117,832.88

(1) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	4,130,000.00
商业承兑汇票	138,950,000.00
合计	143,080,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,582,463.21
商业承兑汇票		138,950,000.00
合计		164,532,463.21

5. 应收账款

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	523,857,586.02	125,094,053.25
1-2年	6,937,329.26	1,553,452.90
2-3年	571,662.90	2,536,105.77
3年以上	8,886,404.66	24,038,764.32
其中: 3-4年	1,713,333.19	112,907.52
4-5年	9,017.14	6,766,596.19

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	7,164,054.33	17,159,260.61
合计	540,252,982.84	153,222,376.24

(3) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	540,252,982.84	100.00	20,287,663.73	3.76	519,965,319.11
其中：账龄组合	252,354,139.16	46.71	20,287,663.73	8.04	232,066,475.43
其他组合	287,898,843.68	53.29			287,898,843.68
合计	540,252,982.84	100.00	20,287,663.73	3.76	519,965,319.11

注：其他组合为信用风险极低的组合。

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,081,550.58	9.84			15,081,550.58
按组合计提坏账准备	138,140,825.66	90.16	12,041,824.66	8.72	126,099,001.00
其中：账龄组合	81,498,477.05	53.19	12,041,824.66	14.78	69,456,652.39
其他组合	56,642,348.61	36.97			56,642,348.61
合计	153,222,376.24	100.00	12,041,824.66	7.86	141,180,551.58

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	235,958,742.34	11,797,937.07	5.00
1至2年	6,937,329.26	693,732.93	10.00
2至3年	571,662.90	114,332.58	20.00
3至4年	1,713,333.19	513,999.96	30.00
4至5年	9,017.14	3,606.86	40.00

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	7,164,054.33	7,164,054.33	100.00
合计	252,354,139.16	20,287,663.73	

注：对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，确定坏账准备计提的比例。

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,041,824.66	3,942,900.44			4,302,938.63	20,287,663.73
合计	12,041,824.66	3,942,900.44			4,302,938.63	20,287,663.73

(5) 本年实际核销的应收账款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	286,605,014.20	1年以内	53.05	
单位2	62,547,499.66	1年以内, 2-3年	11.58	3,149,874.98
单位3	22,104,511.78	1年以内	4.09	1,105,225.59
单位4	19,395,810.92	1年以内	3.59	969,790.55
单位5	16,626,980.49	1年以内, 1-2年	3.08	1,071,994.99
合计	407,279,817.05		75.39	6,296,886.11

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	7,167,547.17	8,567,000.00
合计	7,167,547.17	8,567,000.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司应收款项融资是信用等级较高的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提坏账准备。

(3) 年末已质押的应收款项融资

于2023年12月31日，无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

于2023年12月31日，已背书或已贴现但尚未到期的应收款项融资如下：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	23,964,511.56	
合计	23,964,511.56	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	518,071,178.34	98.99	799,064,402.05	96.92
1-2年	1,264,783.30	0.24	9,447,308.22	1.15
2-3年	3,610,917.02	0.69	15,270,262.44	1.85
3年以上	399,926.86	0.08	669,860.35	0.08
合计	523,346,805.52	100.00	824,451,833.06	100.00

注：公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位6	138,721,107.52	1年以内	26.51
单位7	63,724,729.05	1年以内	12.18
单位8	28,423,250.99	1年以内	5.43
单位9	25,708,700.56	1年以内	4.91
单位10	12,056,842.76	1年以内	2.30
合计	268,634,630.88		51.33

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		80,043.50
其他应收款	3,157,680,255.42	2,698,751,887.89
合计	3,157,680,255.42	2,698,831,931.39

8.1 应收利息：无。

8.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
应收基金红利		80,043.50
合计		80,043.50

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无。

(3) 应收股利坏账准备计提情况：无。

8.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,766,115,256.65	2,106,583,149.87
水电费	58,346,344.79	52,353,013.05
借款及代垫款	495,488,557.96	526,318,644.39
退税款	170,015,408.03	209,071,297.22
押金	11,774,459.46	24,422,847.02
备用金	4,976,349.98	4,851,271.38
房租	2,096,913.21	3,738,586.38
其他	37,746,436.32	36,594,461.20
合计	3,546,559,726.40	2,963,933,270.51

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,984,564,390.66	2,359,100,776.47
1-2年	419,015,903.45	250,079,756.73

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2-3年	11,532,916.16	86,463,521.88
3年以上	131,446,516.13	268,289,215.43
其中：3-4年	32,864,516.49	90,841,365.16
4-5年	3,176,675.40	51,088,434.92
5年以上	95,405,324.24	126,359,415.35
合计	3,546,559,726.40	2,963,933,270.51

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	459,647,177.18	12.96	367,704,971.51	80.00	91,942,205.67
按组合计提坏账准备	3,086,912,549.22	87.04	21,174,499.47	0.69	3,065,738,049.75
其中：账龄组合	262,499,321.53	7.40	21,174,499.47	8.07	241,324,822.06
其他组合	2,824,413,227.69	79.64			2,824,413,227.69
合计	3,546,559,726.40	100.00	388,879,470.98	10.96	3,157,680,255.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备	418,184,202.90	14.11	253,695,033.95	60.67	164,489,168.95
按组合计提坏账准备	2,545,749,067.61	85.89	11,486,348.67	0.45	2,534,262,718.94
其中：账龄组合	2,310,893,980.21	77.97	11,486,348.67	0.50	2,299,407,631.54
其他组合	234,855,087.40	7.92			234,855,087.40
合计	2,963,933,270.51	100.00	265,181,382.62	8.95	2,698,751,887.89

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 11	291,219,800.80	199,277,595.13	68.43	预计无法收回
单位 12	63,508,408.82	63,508,408.82	100.00	预计无法收回

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 13	30,437,208.60	30,437,208.60	100.00	预计无法收回
单位 14	25,544,608.86	25,544,608.86	100.00	预计无法收回
合计	410,710,027.08	318,767,821.41		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	161,215,416.57	4,447,038.37	2.76
1-2年	63,707,904.96	927,117.27	1.46
2-3年	11,016,766.58	667,281.12	6.06
3-4年	4,766,668.54	253,327.61	5.31
4-5年	3,114,234.48	146,879.50	4.72
5年以上	18,678,330.40	14,732,855.60	78.88
合计	262,499,321.53	21,174,499.47	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	11,486,348.67		253,695,033.95	265,181,382.62
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,038,583.57		50,501,528.74	56,540,112.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
其他变动	3,649,567.23		63,508,408.82	67,157,976.05
2023年12月31日余额	21,174,499.47		367,704,971.51	388,879,470.98

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	253,695,033.95	50,501,528.74			63,508,408.82	367,704,971.51
按组合计提坏账准备	11,486,348.67	6,038,583.57			3,649,567.23	21,174,499.47
合计	265,181,382.62	56,540,112.31			67,157,976.05	388,879,470.98

其中本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位15	保证金	751,073,005.72	1年内	21.18	
单位16	保证金	668,215,044.11	1年内	18.84	
单位17	保证金	531,827,587.85	1年内	15.00	
单位18	保证金	292,262,528.38	1年内	8.24	
单位19	往来款	291,219,800.80	1-2年	8.21	199,277,595.13
合计		2,534,597,966.86		71.47	199,277,595.13

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	465,423,723.21	201,470.01	465,222,253.20
在产品	4,434,836,476.50		4,434,836,476.50
库存商品	3,381,522,563.90		3,381,522,563.90
周转材料	427,726,535.34		427,726,535.34
消耗性生物资产	26,933,342.04	3,702,830.45	23,230,511.59
委托加工物资	14,643,418.22		14,643,418.22
发出商品	99,730,845.05		99,730,845.05
合同履约成本	1,134,557.40		1,134,557.40
合计	8,851,951,461.66	3,904,300.46	8,848,047,161.20

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	156,996,173.26	386,917.71	156,609,255.55
在产品	2,196,335,633.19		2,196,335,633.19
库存商品	1,315,731,621.58		1,315,731,621.58
周转材料	353,094,198.94		353,094,198.94
消耗性生物资产	26,933,342.04		26,933,342.04
委托加工物资	43,371,001.35		43,371,001.35
合同履约成本	205,379.68		205,379.68
合计	4,092,667,350.04	386,917.71	4,092,280,432.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,917.71	104,777.18		290,224.88		201,470.01
消耗性生物资产		3,702,830.45				3,702,830.45

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	386,917.71	3,807,607.63		290,224.88		3,904,300.46

注：确定可变现净值的具体依据是以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。

(3) 存货年末余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 年末无建造合同形成的已完工未结算资产。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
租出黄金	566,373,820.40	361,256,617.41
留抵进项税	333,040,388.46	476,558,546.58
预交贝拉德罗金矿股权、债权保险费	23,562,633.31	23,750,763.15
预交所得税	41,982,884.11	105,145,557.42
待摊费用	5,776,330.70	6,394,888.14
预交其他税费	18,089,489.18	51,735,665.32
结构化主体其他资产	3,361,150.37	36,496,672.87
其他	743,864.24	272,893.99
合计	992,930,560.77	1,061,611,604.88

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价 值）	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、联营企业											
山东黄金集团财务 有限公司	1,081,498,808.77			30,835,709.37			34,190,107.96			1,078,144,410.18	
上海利得山金资产 管理有限公司	4,092,009.21			16,127.12						4,108,136.33	
莱州汇金矿业投资 有限公司	903,310,486.58	552,002,786.72		-15,614,647.25						1,439,698,626.05	
合计	1,988,901,304.56	552,002,786.72		15,237,189.24			34,190,107.96			2,521,951,172.56	

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收	本年计入其他综合收	非同控合并增加	
上海黄金交易所会员资格	4,900,000.00						4,900,000.00
上海期货交易所会员资格	1,000,000.00						1,000,000.00
大连商品交易所会员资格	500,000.00						500,000.00
郑州商品交易所会员资格	400,000.00						400,000.00

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收	本年计入其他综合收	非同控合并增加	
山东莱州农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00						1,100,000.00
青海昆仑黄金有限公司						13,282,513.97	13,282,513.97
白山市融盛矿业开发有限公司						500,000.00	500,000.00
赤峰市和日增矿业开发有限公司						1,300,518.01	1,300,518.01
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司						5,736,790.22	5,736,790.22
合计	7,900,000.00					20,819,822.20	28,719,822.20

(续)

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海黄金交易所会员资格				
上海期货交易所会员资格				
大连商品交易所会员资格				
郑州商品交易所会员资格				
山东莱州农村商业银行股份有限公司				
青海昆仑黄金有限公司				
白山市融盛矿业开发有限公司				
赤峰市和日增矿业开发有限公司				
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司				
合计				

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益类证券	4,755,130,382.66	5,012,681,832.42
资管计划	73,553,548.78	135,112,353.13
投资基金	1,172,810.12	12,279,797.92
合计	4,829,856,741.56	5,160,073,983.47

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	290,911,561.69	290,911,561.69
2. 本年增加金额	19,186,454.37	19,186,454.37
(1) 外购		
(2) 固定资产\在建工程转入	12,102,211.79	12,102,211.79
(3) 企业合并增加	7,084,242.58	7,084,242.58
(4) 其他		
3. 本年减少金额	21,325,395.31	21,325,395.31
(1) 处置	8,915,906.15	8,915,906.15
(2) 转入固定资产\在建工程	12,409,489.16	12,409,489.16
4. 年末余额	288,772,620.75	288,772,620.75
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	114,721,739.55	114,721,739.55
2. 本年增加金额	21,433,058.31	21,433,058.31
(1) 计提或摊销	8,800,704.73	8,800,704.73
(2) 企业合并增加	3,696,811.52	3,696,811.52
(3) 固定资产\在建工程转入	8,935,542.06	8,935,542.06
3. 本年减少金额	11,774,577.61	11,774,577.61
(1) 处置	3,452,648.34	3,452,648.34
(2) 转入固定资产\在建工程	8,321,929.27	8,321,929.27
4. 年末余额	124,380,220.25	124,380,220.25
三、减值准备		
1. 年初余额		

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	164,392,400.50	164,392,400.50
2. 年初账面价值	176,189,822.14	176,189,822.14

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	41,713,719,898.94	30,687,440,513.41
固定资产清理	32,312,490.34	24,271,141.41
合计	41,746,032,389.28	30,711,711,654.82

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	家具、用具、装具及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	42,988,429,216.79	3,115,928,184.41	7,541,163,142.71	31,779,326.85	53,677,299,870.76
2. 本年增加金额	14,355,425,423.48	584,515,967.34	2,667,297,207.11	49,662,286.39	17,656,900,884.32
(1) 购置	2,006,921,820.31	256,801,343.82	193,194,265.29	3,407,467.39	2,460,324,896.81
(2) 在建工程转入	7,429,592,116.65	205,326,457.03	653,859,782.51		8,288,778,356.19
(3) 企业合并增加	4,652,355,844.44	122,351,443.17	1,752,390,112.46	46,239,874.03	6,573,337,274.10
(4) 其他	42,060,589.16				42,060,589.16
外币报表折算差额	224,495,052.92	36,723.32	67,853,046.85	14,944.97	292,399,768.06
3. 本年减少金额	40,911,599.81	152,173,615.56	285,188,856.36	7,424,936.82	485,699,008.55
(1) 处置或报废	20,689,922.88	148,140,718.21	208,545,368.58	7,424,936.82	384,800,946.49
(2) 其他	20,221,676.93	4,032,897.35	76,643,487.78		100,898,062.06
4. 年末余额	57,302,943,040.46	3,548,270,536.19	9,923,271,493.46	74,016,676.42	70,848,501,746.53
二、累计折旧					
1. 年初余额	16,192,010,114.52	1,882,674,179.17	4,808,771,761.65	14,671,076.44	22,898,127,131.78
2. 本年增加金额	4,440,445,802.43	302,569,612.25	1,704,924,150.50	40,856,908.19	6,488,796,473.37
(1) 计提	2,094,910,143.21	241,974,357.78	574,794,060.22	4,585,445.67	2,916,264,006.88
(2) 企业合并增加	2,203,232,001.19	60,902,808.61	1,080,719,658.95	35,932,315.62	3,380,786,784.37
(3) 其他	8,321,929.27				8,321,929.27

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	家具、用具、装具及其他	合计
外币报表折算差额	133,981,728.76	-307,554.14	49,410,431.33	339,146.90	183,423,752.85
3. 本年减少金额	22,846,731.14	138,510,042.29	190,304,699.14	6,571,485.12	358,232,957.69
(1) 处置或报废	13,315,152.06	136,238,583.43	177,893,837.47	6,571,485.12	334,019,058.08
(2) 其他	9,531,579.08	2,271,458.86	12,410,861.67		24,213,899.61
4. 年末余额	20,609,609,185.81	2,046,733,749.13	6,323,391,213.01	48,956,499.51	29,028,690,647.46
三、减值准备					
1. 年初余额	91,375,923.96	290,941.92	65,359.69		91,732,225.57
2. 本年增加金额	15,433,714.08	544,224.35	180,080.82		16,158,019.25
(1) 计提	3,544,499.90	544,224.35	180,080.82		4,268,805.07
(2) 企业合并增加	11,491,189.63				11,491,189.63
外币报表折算差额	398,024.55				398,024.55
3. 本年减少金额	1,343,412.92	391,296.95	64,334.82		1,799,044.69
(1) 处置或报废	1,343,412.92	391,296.95	64,334.82		1,799,044.69
(2) 其他					
4. 年末余额	105,466,225.12	443,869.32	181,105.69		106,091,200.13
四、账面价值					
1. 年末账面价值	36,587,867,629.53	1,501,092,917.74	3,599,699,174.76	25,060,176.91	41,713,719,898.94
2. 年初账面价值	26,705,043,178.31	1,232,963,063.32	2,732,326,021.37	17,108,250.41	30,687,440,513.41

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	3,421,299.05
通用设备	552,014.96
专用设备	3,313,155.93
合计	7,286,469.94

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金洲矿业房屋	46,609,818.91	正在办理
沂南金矿金龙矿区办公楼	3,238,164.48	正在办理
玲珑金矿房屋	136,595,621.25	正在办理
焦家金矿房屋及建筑物	152,904,737.47	正在办理
赤峰柴矿新办公楼及公寓楼	23,875,704.54	正在办理
三山岛新压滤厂房	1,296,640.06	正在办理
玉龙矿业房屋及建筑物	184,847,122.08	正在办理
黑河洛克房屋及建筑物	13,173,955.14	正在办理
合计	562,541,763.93	

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	4,889,148.19	1,809,521.39
通用设备	11,345,421.77	7,825,336.46
专用设备	16,039,704.65	6,207,681.07
家具、用具、装具及其他	38,215.73	8,428,602.49
合计	32,312,490.34	24,271,141.41

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	8,273,609,933.49	5,950,231,114.43
工程物资	146,233,314.18	171,043,262.89
合计	8,419,843,247.67	6,121,274,377.32

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,273,609,933.49		8,273,609,933.49	5,950,231,114.43		5,950,231,114.43
合计	8,273,609,933.49		8,273,609,933.49	5,950,231,114.43		5,950,231,114.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
三山岛科研信息化项目	110,166,484.62	157,335,851.26	158,522,147.66	38,922,498.62	70,057,689.60
三山岛技术改造工程	47,816,777.57	1,243,735,577.06	1,254,248,847.09		37,303,507.54
三山岛金矿矿产资源开发利用(扩界扩能)工程	24,213,162.09	345,701,763.74	356,610,620.26		13,304,305.57
焦家金矿带资源整合开发利用工程项目	80,894,981.73	257,265,648.73			338,160,630.46
玲珑矿区深部开采工程	142,063,409.05	1,916,072.82	15,440,729.99		128,538,751.88
玲珑金矿东风矿区扩能扩界工程	427,835,356.65	22,863,678.53	179,733,041.69		270,965,993.49
温家地探矿工程	240,235,541.39	94,500,802.98			334,736,344.37
归来庄探矿井工程	137,491,060.79	3,386,522.18			140,877,582.97
新城金矿采选扩建工程	642,254,462.88	338,741,349.78	314,312,740.35		666,683,072.31
铜井矿区(扩界)采矿工程	274,544,920.20	14,776,971.42	641,963.30		288,679,928.32

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
鑫汇采矿扩建工程	543,491,169.19	47,144,347.03			590,635,516.22
源鑫地质探矿工程	250,217,631.82	36,020,619.61			286,238,251.43
莱西井巷工程	185,393,255.05	103,130,940.13	37,918,901.13		250,605,294.05
新城金矿中段开拓工程		864,008,654.86	847,617,134.10		16,391,520.76
纳穆蒂尼建设工程项目	419,859,835.37	1,299,453,549.66			1,719,313,385.03
合计	3,526,478,048.40	4,829,982,349.79	3,165,046,125.57	38,922,498.62	5,152,491,774.00

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
三山岛科研信息化项目	273,629,000.00	68.41	80.00				自有资金
三山岛技术改造工程	1,326,176,900.00	97.39	99.00				自有资金
三山岛金矿矿产资源开发利用(扩界扩能)工程	12,052,120,000.00	3.07	10.00	17,189,293.56		3.15	自有资金、借款
焦家金矿带资源整合开发利用工程项目	8,273,131,000.00	4.09	4.09				自有资金
玲珑矿区深部开采工程	434,764,100.00	37.00	37.00				自有资金
玲珑金矿东风矿区扩能扩界工程	1,227,327,900.00	55.00	54.00				自有资金
温家地探矿工程	400,000,000.00	84.00	84.00				自有资金

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
归来庄探矿井工程	440,680,000.00	32.00	32.00				自有资金
新城金矿采选扩建工程	3,783,971,400.00	40.49	42.51				自有资金
铜井矿区(扩界)采矿工程	433,096,200.00	66.32	83.00	5,767,772.68		3.15	自有资金
鑫汇采矿扩建工程	594,580,200.00	84.90	90.09	10,982,344.91			自有资金、借款
源鑫地质探矿工程	386,547,863.54	71.84	75.50	116,524.48		3.38	自有资金、借款
莱西井巷工程	269,256,951.53	93.07	93.07				自有资金
新城金矿中段开拓工程	2,346,716,000.00	97.49	98.87				自有资金
纳穆蒂尼建设工程项目	3,360,000,000.00	51.00	52.10	46,443,231.33	35,199,209.09	2.72	自有资金、借款
合计	35,601,997,515.07						

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

16.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	146,233,314.18		146,233,314.18	167,002,736.71		167,002,736.71
专用材料				4,040,526.18		4,040,526.18
合计	146,233,314.18		146,233,314.18	171,043,262.89		171,043,262.89

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	134,714,996.99	117,957,493.99	151,483,900.24	7,215,382.31	411,371,773.53
2.本年增加金额	59,064,617.18	71,649,147.46	2,545,492.77	920,837.95	134,180,095.36
(1) 租入	12,995,730.74	50,311,660.75	41,222.02	920,837.95	64,269,451.46
(2) 企业合并增加	46,068,886.44	21,316,049.09			67,384,935.53
(3) 外币报表折算差额		21,437.62	2,504,270.75		2,525,708.37
3.本年减少金额	43,500,499.93	46,594,570.05	93,704.48		90,188,774.46
(1) 处置	5,859,705.35	46,594,570.05	93,704.48		52,547,979.88
(2) 企业合并减少	37,640,794.58				37,640,794.58
(2) 其他					
4.年末余额	150,279,114.24	143,012,071.40	153,935,688.53	8,136,220.26	455,363,094.43
二、累计折旧					
1.年初余额	47,709,897.54	38,497,491.86	75,940,245.35	1,990,970.44	164,138,605.19
2.本年增加金额	32,966,810.57	37,767,297.76	21,330,104.62	1,816,328.85	93,880,541.80
(1) 计提	19,017,207.95	34,475,848.84	20,060,371.12	1,816,328.85	75,369,756.76
(2) 企业合并增加	13,949,602.62	3,283,575.49			17,233,178.11
(3) 外币报表折算差额		7,873.43	1,269,733.50		1,277,606.93
3.本年减少金额	16,524,597.16	18,419,008.12			34,943,605.28
(1) 处置	5,859,705.35	18,419,008.12			24,278,713.47
(2) 企业合并减少	10,664,891.81				10,664,891.81

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
(2) 其他					
4.年末余额	64,152,110.95	57,845,781.50	97,270,349.97	3,807,299.29	223,075,541.71
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	86,127,003.29	85,166,289.90	56,665,338.56	4,328,920.97	232,287,552.72
2.年初账面价值	87,005,099.45	79,460,002.13	75,543,654.89	5,224,411.87	247,233,168.34

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	矿权	软件	非专利技术	著作权	专利权	其他	合计
一、账面原值								
1.年初余额	817,693,991.92	25,966,278,636.82	136,069,753.26	28,644,367.29	3,168,397.94	71,570,073.53	10,142,770.51	27,033,567,991.27
2.本年增加金额	786,034,123.79	14,695,786,938.27	98,370,735.17	29,550,642.45	159,761.82	31,661,815.33	122,879.19	15,641,686,896.02
(1) 购置	86,467,494.73	997,202,840.72	8,055,119.01	29,550,642.45			1,000.00	1,121,277,096.91
(2) 企业合并增加	699,566,629.06	13,501,836,130.90	28,714,274.18			167,780.69	121,879.19	14,230,406,694.02
(3) 在建工程转		80,293,012.08	60,508,941.99					140,801,954.07

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	矿权	软件	非专利技术	著作权	专利权	其他	合计
入								
(4) 其他		56,463,315.21	1,192,035.40		159,761.82	31,494,034.64		89,309,147.07
(5) 外币报表 折算差额		59,991,639.36	-99,635.41					59,892,003.95
3. 本年减少金额		56,605,415.85						56,605,415.85
(1) 处置		26,904,859.06						26,904,859.06
(2) 其他		29,700,556.79						29,700,556.79
4. 年末余额	1,603,728,115.71	40,605,460,159.24	234,440,488.43	58,195,009.74	3,328,159.76	103,231,888.86	10,265,649.70	42,618,649,471.44
二、累计摊销								
1. 年初余额	203,508,819.86	6,710,195,367.04	76,306,034.10	3,518,243.65	413,079.08	35,052,448.53	7,391,551.91	7,036,385,544.17
2. 本年增加金额	127,082,072.04	2,265,355,999.78	33,534,652.86	4,928,664.06	323,937.95	6,054,344.12	675,852.49	2,437,955,523.30
(1) 计提	36,418,453.77	1,007,797,735.96	18,721,920.00	4,928,664.06	323,937.95	6,043,219.12	624,427.49	1,074,858,358.35
(2) 企业合并增 加	90,663,618.27	1,257,558,263.82	14,812,732.86			11,125.00	51,425.00	1,363,097,164.95
(3) 其他								
(4) 外币报表 折算差额								
3. 本年减少金额		1,639,010.00						1,639,010.00
(1) 处置		1,639,010.00						1,639,010.00
(2) 其他								
4. 年末余额	330,590,891.90	8,973,912,356.82	109,840,686.96	8,446,907.71	737,017.03	41,106,792.65	8,067,404.40	9,472,702,057.47
三、减值准备								

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	矿权	软件	非专利技术	著作权	专利权	其他	合计
1. 年初余额	8,036,704.18	616,076,470.49						624,113,174.67
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
(2) 其他								
3. 本年减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
(3) 外币报表折算差额								
4. 年末余额	8,036,704.18	616,076,470.49						624,113,174.67
四、账面价值								
1. 年末账面价值	1,265,100,519.63	31,015,471,331.93	124,599,801.47	49,748,102.03	2,591,142.73	62,125,096.21	2,198,245.30	32,521,834,239.30
2. 年初账面价值	606,148,467.88	18,640,006,799.29	59,763,719.16	25,126,123.64	2,755,318.86	36,517,625.00	2,751,218.60	19,373,069,272.43

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.08%；本期矿权其他增加为本年调整的土地复垦费 56,463,315.21 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吉林板庙子尾矿扩容工程	8,626,342.93	正在办理
合计	8,626,342.93	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	117,586,380.47					117,586,380.47
本公司新城金矿 (注1)	1,209,290,038.30					1,209,290,038.30
西和县中宝矿业有限公司	178,219,771.61					178,219,771.61
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04					97,966,184.04
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	42,173,675.85					42,173,675.85
山东黄金归来庄矿业有限公司	56,770,270.14					56,770,270.14
MineraAndinaDelSolS.R.L (注2)	1,072,241,957.60		18,182,203.60			1,090,424,161.20
山金期货有限公司	53,575,963.44					53,575,963.44
山东地矿来金控股有限公司 (注3)	339,427,006.95					339,427,006.95
恒兴黄金控股有限公司	87,251,902.06					87,251,902.06
银泰黄金股份有限公司		9,784,149,553.84				9,784,149,553.84
合计	3,254,503,150.46	9,784,149,553.84	18,182,203.60			13,056,834,907.90

注1: 本公司子公司山东金石矿业有限公司于2021年12月将曲家地区金矿勘探探矿权无偿划拨给本公司新城金矿,与收购该探矿权资产组产生的相关商誉一并计入本公司。

注2: 本公司香港子公司于2017年6月收购MineraAndinaDelSolS.R.L形成的商誉为153,956,000.00美元,本期因汇率变动导致人民币金额增加18,182,203.60元。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 3: 本公司子公司山东地矿来金控股有限公司, 根据《山东省人民政府关于烟台市 8 个区金矿矿产资源整合方案的批复》(鲁政字[2021]133 号) 和《莱州市金矿矿产资源整合优化调整方案》, 其下属单位莱州金盛矿业投资有限公司于 2022 年将朱郭李家金矿采矿权整合至山东黄金矿业(莱州)有限公司名下。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04			97,966,184.04
合计	97,966,184.04			97,966,184.04

(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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
本公司新城金矿	本公司新城金矿开采生产的自产金产品存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 因此可将曲家地区金矿相应的经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	否
西和县中宝矿业有限公司	西和县中宝矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	山东黄金集团蓬莱矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
山东黄金归来庄矿业有限公司	山东黄金归来庄矿业有限公司开采生产的自产金产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
MineraAndinaDelSolS. R. L	MineraAndinaDelSolS.R.L 位于阿根廷圣胡安省的贝拉德罗金矿开采生产的自产金产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
山金期货有限公司	山金期货有限公司主要从事期货经纪业务,其经纪业务可以带来独立的现金流,因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	投资管理分部	是
山东地矿来金控股有限公司	山东地矿来金控股有限公司相关商誉资产组开采生产的自产金产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,因此可将其相应的经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是
恒兴黄金控股有限公司	恒兴黄金控股有限公司核心资产为其子公司新疆金川矿业有限公司,其开采生产的自产金产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,因此可将其经营性长期资产认定为一个单独的资产组。	自产金分部	是

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
银泰黄金股份有限公司	资产组主要由银泰黄金下属玉龙矿业、黑河洛克、吉林板庙子、青海大柴旦和华盛金矿五家矿业公司和上海盛鸿一家贸易公司构成，对本公司收购的协同效应受益对象是整个银泰黄金经营分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于银泰黄金经营分部	本期新增，不适用

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
本公司新城金矿	山东金石矿业有限公司曲家地区金矿勘探探矿权相关经营性长期资产。	新城金矿整合区相关经营性长期资产。	根据矿产资源整合方案，本公司新城金矿整合区共涉及 1 宗采矿权，该采矿权是由新城金矿采矿权、山东省莱州市新城矿区外围及深部金矿勘探、山东省莱州市曲家地区金矿勘探、红布矿区采矿权、红布矿区深部及外围金矿勘探五宗矿业权整合而成。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
银泰黄金股份有限公司	5,837,702.40	5,884,700.00	0.00	公允价值根据股票市值、控股权溢价、产业协同溢价等因素确定；处置费用根据股票交易的佣金费率及印花税率确定	总股本 277,672.23 万股，平均股价 14.62 元；控制权溢价率 13.12%，产业协同溢价 32.20%；佣金费率 0.2%，印花税率 0.05%	市值：根据同花顺数据，计算确定截至 2023 年 12 月 31 日的前 30 个交易日平均股价；控制权溢价比例：根据产权交易所、Wind 资讯、CVSource 统计的 2023 年度控制权溢价率；产业协同溢价率：协同效应下矿权整合扩能、吨矿成本控降和提高综合回收率等措施提升矿山价值占市值的比例
合计	5,837,702.40	5,884,700.00	0.00	—	—	—

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

单位: 万元

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	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	183,823.49	197,668.87	0.00	矿山服务年限 3.88 年	收入增长率-7.40%至 5.85%，息税前利润率 25.68%至 51.42%，折现率 12.19%	收入增长率、息税前利润率：根据公司实际经营情况，结合公司排产计划、开采成本及黄金价格等综合确定。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	--	--
本公司新城金矿	1,175,121.10	1,230,398.00	0.00	矿山服务年限 17.83 年	收入增长率-7.56%至 319.72%，息税前利润率-46.37%至 47.47%，折现率 11.82%		--	--
西和县中宝矿业有限公司	186,405.84	188,122.19	0.00	矿山服务年限 12.83 年	收入增长率-7.42%至 0.62%，息税前利润率-41.08%至 45.41%，折现率 9.87%		--	--
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	65,651.26	135,397.54	0.00	矿山服务年限 11.92 年	收入增长率-28.81%至 100.00%，息税前利润率 28.14%至 60.87%，折现率 12.22%		--	--

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
山东黄金归来庄矿业有限公司	89,809.00	90,139.24	0.00	矿山服务年限 11.25 年	预测期增长率-7.33%至 0.28%，息税前利润率 11.57%至 26.17%，折现率 9.2%		--	--
MineraAndinaDelSolS. R. L	803,010.67	824,995.79	0.00	矿山服务年限 10 年	收入增长率-41.64%至 25.05%，息税前利润率 7.47%至 65.36%、税后折现率 10.75%		--	--
山东地矿来金控股有限公司	424,270.95	1,206,100.00	0.00	矿山服务年限 29.67 年.	收入增长率-60.97%至 0.00%，息税前利润率 47.28%至 64.58%，折现率 11.61%		--	--
恒兴黄金控股有限公司	142,040.69	149,810.25	0.00	矿山服务年限 8.67 年	收入增长率-43.57%至 0.15%，息税前利润率 3.31%至 45.76%，折现率 10.45%		--	--

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
山金期货有限公司	26,158.15	29,615.00	0.00	5年	收入增长率3%至20%，息税前利润率10.99%至24.87%，折现率14.07%	收入增长率、息税前利润率：根据公司实际经营情况，未来公司业务规划、市场需求等综合确定。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	收入增长率0%，息税前利润率24.87%，折现率14.07%	稳定期收入、息税前利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	3,096,291.15	4,052,246.88	0.00	—	—		—	—

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
环境治理费	13,288,565.92	614,600.00	3,500,231.30		10,402,934.62
专项维修基金	3,564,399.90		175,461.48		3,388,938.42
固定资产改良支出	11,272,376.93	4,223,623.27	8,601,935.66		6,894,064.54
物业服务费	1,773,953.94	2,128,744.35	2,128,744.66		1,773,953.63
矿区外公路		14,447,883.84	370,048.97		14,077,834.87
资产维护支出		7,716,734.14	2,642,932.22		5,073,801.92
炭浆厂设计费		2,496,728.72	126,952.33		2,369,776.39
电力设施配套费		2,784,404.55	129,134.47		2,655,270.08
其他	5,876,712.78	1,788,728.64	2,155,671.37		5,509,770.05
合计	35,776,009.47	36,201,447.51	19,831,112.46		52,146,344.52

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	377,154,299.24	92,681,068.52	237,461,322.08	58,908,075.45
内部交易未实现利润	1,006,147,788.45	251,536,947.13	425,519,954.04	131,806,910.15
可抵扣亏损	410,865,093.69	102,716,273.44	273,710,573.41	67,712,569.63
交易性金融资产公允价值变动	10,912,137.10	2,728,034.27	2,085,821.09	521,455.27
其他债权投资公允价值变动	4,000,000.00	1,000,000.00		
会计与税法累计折旧的差异	601,102,655.03	119,519,235.58	129,939,611.63	20,777,607.86
已计提未支付的费用及其他	3,571,619.39	718,788.74	3,651,624.49	912,906.12
其他权益工具投资公允价值变动	4,285,600.37	1,071,400.09	31,544,043.60	7,886,010.90

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	2,592,937.70	648,234.43	3,768,956.44	942,239.11
勘探支出费用化	3,953,528.29	593,029.24		
预计负债	342,324,961.16	73,366,761.73	251,516,848.71	53,249,669.71
租赁负债	107,907,786.26	25,403,049.05	93,671,939.54	21,988,299.11
长期应付款	238,240,405.28	50,761,075.24		
合计	3,113,058,811.96	722,743,897.46	1,452,870,695.03	364,705,743.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	17,470,018,979.49	3,790,251,347.99	5,384,585,891.97	1,172,729,753.87
其他债权投资公允价值变动	2,471,235.64	617,808.91		
其他权益工具投资公允价值变动	4,451,177.46	1,131,412.19		
交易性金融工具、衍生金融工具的估价	893,623,091.85	223,405,772.97	1,255,649,301.69	313,930,943.27
使用权资产	106,150,533.00	24,712,206.90	105,233,951.93	24,928,991.91
无形资产支出	315,165,474.16	64,490,575.80		
无形资产-复垦费	217,826,515.17	41,464,722.46	183,353,353.59	36,554,644.78
累计折旧与税法差异	6,644,480,871.38	2,299,620,407.67	6,306,893,747.51	2,200,832,086.22
合计	25,654,187,878.15	6,445,694,254.89	13,235,716,246.69	3,748,976,420.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	865,628,397.79	815,576,714.35

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,615,623,988.37	2,491,970,430.59
合计	3,481,252,386.16	3,307,547,144.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023		5,379,541.11	
2024	41,970,573.92	75,088,442.32	
2025	8,414,750.48	9,740,346.57	
2026	531,703,409.50	621,576,153.57	
2027	607,946,282.98	398,256,335.46	
2028	153,887,240.39	185,516,598.13	
2029	192,087,171.90	191,032,700.49	
2030	34,375,320.19	34,375,320.19	
2031	835,634,408.58	873,890,785.05	
2032	209,604,830.43	97,114,207.70	
合计	2,615,623,988.37	2,491,970,430.59	

注：本公司（母公司）及符合高新技术认定条件的子公司，亏损可弥补年限延长为10年。

22. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	234,027,531.92		234,027,531.92	166,099,327.88		166,099,327.88
设备款	163,525,571.61		163,525,571.61	54,239,967.46		54,239,967.46
预付土地款	78,753,623.85		78,753,623.85	44,046,647.30		44,046,647.30
待抵扣进项税	105,242,790.06		105,242,790.06	129,083,731.57		129,083,731.57
探矿权转让费				56,000,000.00		56,000,000.00
长期存货	1,135,304,756.05		1,135,304,756.05	1,415,830,052.00		1,415,830,052.00
土地补偿款	26,349,714.33		26,349,714.33	51,578,815.33		51,578,815.33
股权转让款				50,000,000.00		50,000,000.00
其他	8,882,763.40		8,882,763.40	5,015,002.30		5,015,002.30
合计	1,752,086,751.22		1,752,086,751.22	1,971,893,543.84		1,971,893,543.84

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	319,408,556.84	土地复垦及环境治理保证金
货币资金	1,435,149,313.04	票据保证金
货币资金	2,810,000.00	履约保证金
货币资金	12,820,632.27	期货保证金
货币资金	96,051,471.36	信用证保证金
货币资金	1,796,400.00	法院冻结资金
货币资金	3,502,774.47	其他
应收票据	143,080,000.00	质押
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吉林金诚盛鑫矿业有限公司、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	2,158,892,202.18	—

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款及利息	8,563,483,392.29	5,371,406,834.45
保证借款及利息	3,959,339,840.52	1,218,805,000.00
质押借款及利息		24,019,158.33
黄金租赁及利息	7,684,582,030.41	
合计	20,207,405,263.22	6,614,230,992.78

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

25. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债				
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	11,265,744,835.92	973,126,525.66	11,457,650,577.07	781,220,784.51

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：应付黄金租赁业务款	11,206,694,086.21	973,126,525.66	11,451,743,524.12	728,077,087.75
结构化主体其他持有者份额	59,050,749.71		5,907,052.95	53,143,696.76
合计	11,265,744,835.92	973,126,525.66	11,457,650,577.07	781,220,784.51

注：本集团从银行租入黄金后对外销售或者出租，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为1年以内（包括1年）。于2023年12月31日，该金融负债的余额为人民币728,077,087.75元。此外，本集团的其他黄金租赁已计入短期借款，详见附注五、24。

26. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇远期合约	7,822,361.57	
商品期权合约	12,318,518.71	
合计	20,140,880.28	

注：衍生金融工具主要为本集团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。本集团通过与外部交易对手进行对冲交易来主动管理风险头寸，以确保本集团承担的风险净值在可接受的风险水平以内。本集团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。

27. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	43,633,947.44	18,714,100.88
银行承兑汇票	3,778,391,189.32	3,332,952,564.99
信用证	95,562,380.28	
合计	3,917,587,517.04	3,351,666,665.87

注：年末无已到期未支付的应付票据。

28. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	6,119,090,261.72	3,454,232,823.87

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以上	515,418,526.28	387,119,744.38
合计	6,634,508,788.00	3,841,352,568.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款: 无

29. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房屋租赁款	941,549.43	269,712.70
合计	941,549.43	269,712.70

30. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	327,350,012.71	245,360,880.31
其他		1,504,492.46
合计	327,350,012.71	246,865,372.77

(2) 账龄超过1年的重要合同负债: 无

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	356,149,902.61	4,566,564,250.62	4,432,350,330.45	490,363,822.78
离职后福利-设定提存计划	25,858,559.55	696,646,772.16	698,245,185.71	24,260,146.00
辞退福利		3,610,219.99	3,610,219.99	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	382,008,462.16	5,266,821,242.77	5,134,205,736.15	514,623,968.78

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴	213,351,061.17	3,562,811,993.64	3,448,813,692.98	327,349,361.83

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
和补贴				
职工福利费		303,765,982.06	303,631,322.06	134,660.00
社会保险费	7,025,552.47	313,820,808.59	285,425,609.74	35,420,751.32
其中：医疗保险费	3,404,686.42	185,210,194.69	187,937,033.90	677,847.21
工伤保险费	3,717.81	47,415,895.30	47,326,067.23	93,545.88
生育保险费	67.77	20,018.51	20,017.37	68.91
其他	3,617,080.47	81,174,700.09	50,142,491.24	34,649,289.32
住房公积金	4,367,150.30	269,123,629.53	269,587,399.03	3,903,380.80
工会经费和职工教育经费	112,917,389.47	110,407,249.52	101,931,378.28	121,393,260.71
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划	313,264.85	626,789.77		940,054.62
其他	18,175,484.35	6,007,797.51	22,960,928.36	1,222,353.50
合计	356,149,902.61	4,566,564,250.62	4,432,350,330.45	490,363,822.78

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,883,300.17	429,473,549.88	431,670,046.36	4,686,803.69
失业保险费	9,822.60	16,064,576.91	15,998,252.25	76,147.26
企业年金缴费	13,128,132.09	208,464,800.79	206,606,792.61	14,986,140.27
其他	5,837,304.69	42,643,844.58	43,970,094.49	4,511,054.78
合计	25,858,559.55	696,646,772.16	698,245,185.71	24,260,146.00

(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		3,610,219.99	3,610,219.99	
合计		3,610,219.99	3,610,219.99	

32. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,869,598.25	16,566,043.70
资源税	109,941,809.61	47,199,188.98
企业所得税	529,475,642.89	303,418,413.51
城市维护建设税	797,536.54	3,185,482.41

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	344,039.49	1,395,387.65
地方教育附加	217,038.51	880,910.50
房产税	5,637,411.18	5,682,581.63
土地使用税	3,922,581.97	3,647,259.36
印花税	14,059,911.69	10,923,893.65
个人所得税	50,844,392.29	46,573,129.62
代扣流转税金	2,927,009.06	4,178,196.50
车船使用税	697,373.07	666,285.60
地方水利建设基金	126,325.95	78,403.39
水资源费	2,201,154.00	3,273,261.85
环保税	230,112.99	197,489.57
土地增值税		14,622,249.37
水土保持费	2,931,063.27	8,099,526.27
残疾人保证金	5,184.08	129,313.80
其他	1,522,741.60	76,623.90
合计	737,750,926.44	470,793,641.26

33. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	58,975,561.48	231,667,486.43
其他应付款	8,150,955,391.51	4,694,861,742.96
合计	8,209,930,952.99	4,926,529,229.39

33.1 应付利息：无

33.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00
山东金洲矿业集团有限公司（个体股东）	6,683,000.00	6,683,000.00
山东黄金集团有限公司	450,111.46	450,111.46
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
乳山市润城国有资产管理有限公司	1,469,028.92	1,469,028.92

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
乳山国鑫经营管理有限公司	5,503,319.50	5,503,319.50
山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队		163,425,000.00
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司(个人股东)		9,266,924.95
甘肃省有色金属地质勘察院天水矿产勘察院	3,774,390.03	3,774,390.03
甘肃西和县中宝矿业有限公司(个人股东)	18,871,950.17	18,871,950.17
合计	58,975,561.48	231,667,486.43

33.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	539,497,591.09	260,061,288.49
医疗费	312,058.11	264,182.21
借款及代垫款	2,199,670,323.07	221,779,676.81
党建工作经费	28,421,809.96	26,286,089.56
应付暂收款	41,383,410.88	103,797,909.53
矿权款	101,881,137.16	35,936,975.00
押金	4,828,216.46	9,777,313.84
股权款	25,353,086.03	19,300,464.98
应付土地租赁款	43,974,987.16	24,624,836.16
工程设备款	64,905,262.81	23,903,410.00
期货风险准备金	48,266,820.88	46,891,615.12
应付货币保证金	3,605,611,091.58	3,365,009,449.39
保证金	1,273,165,431.40	392,756,265.11
房租	1,382,400.00	
其他	172,301,764.92	164,472,266.76
合计	8,150,955,391.51	4,694,861,742.96

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 20	136,671,413.09	未达到付款条件
单位 21	132,794,446.11	未达到付款条件
合计	269,465,859.20	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,386,585,861.11	433,800,000.00
一年内到期的长期应付款	205,054,996.48	131,561,892.39
一年内到期的长期借款利息	22,458,835.85	17,747,610.02
一年内到期的租赁负债	47,906,484.24	64,506,367.41
合计	6,662,006,177.68	647,615,869.82

35. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税金	28,211,681.97	22,921,324.79
超短期融资债券	1,316,184,316.94	2,714,852,465.75
卖出回购金融资产	75,130,387.16	
票据重分类	26,452,463.21	175,761,107.38
合计	1,445,978,849.28	2,913,534,897.92

36. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款及利息	19,577,500,000.00	4,876,000,000.00
保证借款及利息	3,633,831,155.55	8,672,305,000.00
合计	23,211,331,155.55	13,548,305,000.00

注：本期未发生违约的长期借款情况。

37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	156,267,223.10	162,525,327.93
减：一年内到期的租赁负债	47,906,484.24	18,855,620.40
合计	108,360,738.86	143,669,707.53

38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,181,522,338.41	1,161,189,652.85
专项应付款	3,455,500.00	3,455,500.00
合计	1,184,977,838.41	1,164,645,152.85

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权使用费	1,166,932,706.30	1,140,318,966.46
并购款	14,589,632.11	20,870,686.39
合计	1,181,522,338.41	1,161,189,652.85

38.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
焦家三供一业供电分离	1,821,600.00			1,821,600.00	三供一业财政补助资金
三山岛“三供一业”分离移交财政补助资金	1,633,900.00			1,633,900.00	三供一业财政补助资金
合计	3,455,500.00			3,455,500.00	—

39. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金	876,219,529.21	762,442,155.37	
未决诉讼	675,054.90		
合计	876,894,584.11	762,442,155.37	

注：本集团根据已破坏土地面积、预计复垦单价以及已复垦支出计提土地复垦及环境治理费用；本集团之共同经营企业 MAS 根据闭坑后预计发生的环境恢复成本计提矿山环境恢复准备金。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与收益相关	3,381,726.72	301,743.96	2,133,140.49	1,550,330.19	政府补助
与资产相关	12,702,295.86	1,026,200.00	2,491,888.92	11,236,606.94	政府补助
合计	16,084,022.58	1,327,943.96	4,625,029.41	12,786,937.13	—

(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
冬季清洁供暖设施改造补贴	2,466,922.09			81,549.48			2,385,372.61	与资产相关
省级财政拨款	500,000.00						500,000.00	与收益相关
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	853,700.00			853,700.00				与资产相关
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	902,525.82			760,499.64			142,026.18	与收益相关
采动诱发断裂带滑移和岩	1,369,152.91			594,354.67			774,798.24	与收益相关

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
爆灾变机制与智能定量预警								
后川坝四儿沟矿山安全绿色信息化工程	4,810,000.00						4,810,000.00	与资产相关
知识产权运营服务体系建设	3,567,073.16			1,097,560.98			2,469,512.18	与资产相关
防治院康复站运营经费		650,000.00		125,555.52			524,444.48	与资产相关
其他（与资产相关）	1,004,600.61			333,522.94		376,200.00	1,047,277.67	与资产相关
其他（与收益相关）	610,047.99	301,743.96		748,286.18	30,000.00		133,505.77	与收益相关
合计	16,084,022.58	951,743.96		4,595,029.41	30,000.00	376,200.00	12,786,937.13	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
计提的诉讼等事项	40,367,104.54	41,921,236.74
合计	40,367,104.54	41,921,236.74

42. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,473,429,525.00						4,473,429,525.00

43. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具基本情况

项目	数量	本金面值	利率	起始日期	期限	付息方式
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第一期		2,250,000,000.00	4.75%	2021-12-23	5+N	每季度付息一次
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第二期		670,000,000.00	4.35%	2022-11-08	5+N	每季度付息一次
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		3,000,000,000.00	4.42%	2022-08-08	3+N	每年付息一次
鲁金 KY01	20,000,000.00	2,000,000,000.00	3.19%	2023-11-17	3+N	每年付息一次
鲁金 KY02	20,000,000.00	2,000,000,000.00	3.22%	2023-11-27	3+N	每年付息一次
合计	40,000,000.00	9,920,000,000.00	-	-	-	-

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 鲁金 Y1	27,000,000.00	2,699,586,084.90		129,575,165.10
20 鲁金 Y2	13,000,000.00	1,299,800,707.55		61,169,292.45
平安-山东黄金基础设施债权投资计划		2,935,961,195.77		126,104,137.57
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		3,002,179,726.01		132,599,999.91
鲁金 KY01			20,000,000.00	2,006,865,753.43
鲁金 KY02			20,000,000.00	2,005,175,342.46
合计	40,000,000.00	9,937,527,714.23	40,000,000.00	4,461,489,690.92

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 鲁金 Y1	27,000,000.00	2,829,161,250.00		
20 鲁金 Y2	13,000,000.00	1,360,970,000.00		
平安-山东黄金基础设施债权投资计划		137,909,166.67		2,924,156,166.67
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		132,600,000.00		3,002,179,725.92
鲁金 KY01			20,000,000.00	2,006,865,753.43
鲁金 KY02			20,000,000.00	2,005,175,342.46
合计	40,000,000.00	4,460,640,416.67	40,000,000.00	9,938,376,988.48

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,368,475,082.78	119,955,070.56	1,426,370,357.28	3,062,059,796.06
其他资本公积	1,181,763.44			1,181,763.44
合计	4,369,656,846.22	119,955,070.56	1,426,370,357.28	3,063,241,559.50

注：本年资本公积变动主要原因为：

(1) 2023年，公司收购山东金洲矿业集团有限公司少数股权，收购完成后成为全资子公司，增加资本公积106,979,859.21元。

(2) 2023年，公司增持银泰黄金160,853,680.00股，增持比例为5.79%，减少资本公积1,424,199,728.78元。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			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	-258,332.16	-116,667.84				-116,667.84		-375,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-258,332.16	-116,667.84				-116,667.84		-375,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	90,853,068.97	-14,012,294.43				-12,334,591.77	-1,677,702.66	78,518,477.20
其中：外币财务报表折算差额	90,853,068.97	-14,012,294.43				-12,334,591.77	-1,677,702.66	78,518,477.20
其他综合收益合计	90,594,736.81	-14,128,962.27				-12,451,259.61	-1,677,702.66	78,143,477.20

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	39,097,635.95	306,200,336.28	344,608,538.10	689,434.13
合计	39,097,635.95	306,200,336.28	344,608,538.10	689,434.13

47. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,055,026,802.03	83,453,527.79		1,138,480,329.82
合计	1,055,026,802.03	83,453,527.79		1,138,480,329.82

48. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备		23,217,916.27		23,217,916.27
合计		23,217,916.27		23,217,916.27

49. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末余额	12,911,705,824.94	12,393,180,134.99
其中：会计政策变更	13,216,249.90	11,422,903.71
本年年初余额	12,924,922,074.84	12,404,603,038.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,327,750,542.04	1,247,651,976.43
减：提取法定盈余公积	83,453,527.79	150,565,708.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	23,217,916.27	
应付普通股股利	313,140,066.75	223,671,476.25
转作股本的普通股股利		
其他	463,489,690.92	353,095,755.11
本年年末余额	14,369,371,415.15	12,924,922,074.84

50. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
主营业务	58,878,022,937.81	49,124,846,309.75	50,072,441,167.82	43,080,172,505.38
其他业务	397,251,576.86	311,813,712.98	233,313,090.63	131,846,994.20
合计	59,275,274,514.67	49,436,660,022.73	50,305,754,258.45	43,212,019,499.58

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：自产金收入	17,865,613,565.94	9,128,432,203.37
外购金收入	38,102,609,492.90	37,678,519,493.55
贸易收入	1,956,420,113.54	1,911,419,778.15
其他收入	1,350,631,342.29	718,288,547.66
合计	59,275,274,514.67	49,436,660,022.73
按经营地区分类		
其中：境内	56,598,765,557.39	47,366,338,377.17
境外	2,676,508,957.28	2,070,321,645.56
合计	59,275,274,514.67	49,436,660,022.73
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	59,262,195,236.43	49,426,572,533.85
某一时段内转让	13,079,278.24	10,087,488.88
合计	59,275,274,514.67	49,436,660,022.73

51. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,744,790.93	23,270,014.38
教育费附加	1,938,523.53	10,041,023.50
地方教育附加	1,293,370.59	6,694,060.41
房产税	30,129,090.31	27,232,474.53
土地使用税	21,674,447.62	22,042,793.86
资源税	770,657,660.61	566,542,301.06
印花税	35,435,332.98	27,274,281.63
车船使用税	1,411,327.30	1,192,156.13
水资源税	54,169,539.50	21,905,574.86
环境保护税	583,793.93	1,633,758.16
出口关税	206,073,884.15	111,770,125.99

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	8,240,588.69	1,236,898.39
其他	633,248.40	1,238,149.11
合计	1,135,985,598.54	822,073,612.01

注：出口关税为本集团共同经营企业 MAS 主要经营地阿根廷对出口产品征收的出口关税；其他包括地方水利建设基金、消费税。

52. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,125,454.18	47,590,949.69
销售佣金	32,471,371.38	88,974,656.12
黄金交易费	22,800,956.42	14,525,058.57
保险费	4,267,012.86	4,033,338.22
差旅费	2,930,879.51	1,180,501.57
运输费	1,682,985.91	1,531,205.11
仓储保管费	1,336,500.57	1,480,825.75
包装费	1,029,712.04	770,794.79
其他	28,534,550.50	16,334,086.64
合计	147,179,423.37	176,421,416.46

53. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,602,406,554.28	1,490,566,233.88
折旧费	229,827,658.72	170,243,299.35
中介及咨询费用	64,068,130.66	73,064,398.74
无形资产摊销	60,479,508.88	46,322,709.32
宣传费	50,190,627.25	30,461,271.13
租赁费	84,727,519.12	71,258,457.67
保险费	39,046,428.60	37,889,295.34
水电费	37,331,069.22	41,028,519.58
环境治理费	36,225,409.11	32,309,009.79
修理费	31,345,590.20	42,698,996.73
业务招待费	18,340,143.29	9,821,750.81
差旅费	17,079,045.36	9,501,847.98

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	8,483,557.10	12,043,350.47
其他	226,650,818.32	248,514,811.55
合计	2,506,202,060.11	2,315,723,952.34

54. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	164,041,060.55	89,958,366.47
直接投入	250,876,371.76	241,785,077.10
摊销及折旧费	7,931,280.36	8,540,880.32
委外研发	36,874,695.56	39,801,197.07
其他	27,472,000.78	19,481,380.81
合计	487,195,409.01	399,566,901.77

55. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,568,275,452.67	1,050,999,730.09
减：利息收入	145,110,029.16	85,146,569.22
手续费支出	36,861,115.82	29,105,793.90
加：汇兑损失	103,497,769.30	52,147,169.27
合计	1,563,524,308.63	1,047,106,124.04

56. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
山东省重大科技创新工程项目—深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	760,499.64	253,704.16
结转深井智能国拨项目政府补助	853,700.00	
上年度高质量发展奖励补贴		500,000.00
2022年增产奖励		4,040,000.00
企业倍增计划奖励	960,000.00	
21年度市级上市专项资金预算指标拨款	500,000.00	
山东省自然科学基金重大基础研究—采动诱发断裂带滑移和岩爆灾变机制与智能定量预警	594,354.67	130,847.09
西和县财政局县列科技项目专项资金拨款	720,000.00	480,000.00
2023年控矿规律与深部找矿预测研究项目科技拨款	800,000.00	
焦家安全生产专项资金	1,097,560.98	1,097,560.98

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科学技术奖励资金	600,000.00	
深圳市商务局支持批发零售企业扩大市场奖励	1,000,000.00	3,000,000.00
西乌旗发改委奖补资金	1,022,800.00	
经发局企业技术创新财政拨款	560,000.00	
稳岗补贴	8,593,072.28	4,819,202.01
个税返还	2,608,833.00	1,962,638.61
其他	7,823,600.60	9,785,660.01
合计	28,494,421.17	26,069,612.86

57. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,237,189.24	35,273,569.43
处置交易性金融负债取得的投资收益	-350,576,406.00	-124,233,697.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	204,650,187.73	121,623,766.80
交易性金融资产在持有期间的投资收益	56,741,914.35	47,326,362.58
债务重组收益	68,833,932.00	
黄金期货交易及 T+D 业务产生的投资收益	-94,300,288.03	3,957,743.17
处置衍生金融工具取得的投资收益	33,247,154.60	-5,776,165.47
其他	6,401,936.42	40,066.04
合计	-59,764,379.69	78,211,645.26

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-274,896,858.03	-206,081,757.41
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-182,586,424.10	-203,197,995.13
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-92,310,433.93	-2,883,762.28
交易性金融负债	-1,457,040.00	-2,987,476.50
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,457,040.00	-2,987,476.50
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-276,353,898.03	-209,069,233.91

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

59. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,942,900.44	5,328,478.14
其他应收款坏账损失	-56,540,112.31	-131,979,811.00
其他流动资产减值损失	-1,030,739.71	
合计	-61,513,752.46	-126,651,332.86

60. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,807,607.63	25,903.55
固定资产减值损失	-4,268,805.07	-596,535.64
合计	-8,076,412.70	-570,632.09

61. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年	上年
非流动资产处置收益	110,717.00	1,232,718.18
其中：固定资产处置收益	-294,183.27	1,256,639.38
无形资产处置收益		
使用权资产处置	404,900.27	-23,921.20
合计	110,717.00	1,232,718.18

62. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	12,027,063.52	2,047,710.89	12,027,063.52
并购利得	9,755,523.12		9,755,523.12
违约金及赔偿款收入	1,926,227.72	3,156,156.42	1,926,227.72
非流动资产毁损报废利得	1,893,457.67	990,170.69	1,893,457.67
无需支付的应付款	98,769.52	2,679,699.24	98,769.52
其他	2,920,273.12	2,164,715.27	2,920,273.12
合计	28,621,314.67	11,038,452.51	28,621,314.67

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

63. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
税费滞纳金	36,321,531.98	74,069,730.23	36,321,531.98
罚款支出	25,415,941.48	1,672,993.27	25,415,941.48
非流动资产毁损报废损失	14,047,817.07	20,397,804.80	14,047,817.07
赔偿金	7,752,781.78	5,907,896.65	7,752,781.78
对外捐赠	3,093,365.34	2,960,000.00	3,093,365.34
其他	329,914.38	1,719,816.13	329,914.38
合计	86,961,352.03	106,728,241.08	86,961,352.03

64. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,085,216,318.49	1,274,011,617.25
递延所得税费用	-412,764,353.15	-693,399,133.95
合计	672,451,965.34	580,612,483.30

(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	3,563,084,350.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,462,652.53
子公司适用不同税率的影响	148,395,819.96
调整以前期间所得税的影响	-20,049,738.92
非应税收入的影响	10,743,449.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,997,769.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,639,187.82
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	153,564,274.32
研发费用加计扣除	-81,200,884.27
残疾人工资加计扣除	-1,558,955.47
归属于合营企业和联营企业的损益	-30,835,709.37
利息税	38,306,966.62
安全、节能减排生产专用设备投资抵免	-12,219,575.93

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
其他	-50,514,915.24
所得税费用	672,451,965.34

注：利息税为山东黄金矿业（香港）有限公司对 MAS 提供贷款取得的利息收入，按照阿根廷税法规定以 35%税率缴纳利息预提所得税。

65. 其他综合收益

详见本附注“五、45.其他综合收益”相关内容。

66. 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

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	103,077,162.45	83,132,002.32
财政拨付	26,261,271.97	27,166,489.41
往来款项	1,192,361,521.16	1,570,330,558.56
金融产品赎回及收益	4,891,867,349.76	6,270,742,513.90
交易所出入金	22,117,824,891.00	19,768,337,544.89
营业外收入	6,289,201.62	2,871,967.37
收回代理采购业务代垫货款及税金	521,775,468.77	
其他	96,517,596.07	60,320,663.39
合计	28,955,974,462.80	27,782,901,739.84

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	398,774,237.51	246,035,647.76
财务费用	21,250,825.44	18,762,709.70
营业外支出	28,572,499.85	78,935,809.43
销售费用	68,451,597.24	33,695,426.34
往来款项	1,201,598,538.88	1,757,531,932.36
交易所出入金	21,858,845,493.40	19,532,400,955.54
金融产品认购及损失	4,070,777,270.00	6,558,554,333.81
收回代理采购业务代垫货款及税金	521,775,468.77	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	135,850,437.00	43,863,485.43
合计	28,305,896,368.09	28,269,780,300.37

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资、黄金租赁	476,286,668.15	94,711,950.70
矿山环境恢复保证金及利息	348,909.54	35,833,760.27
定期存款	1,177,904,822.70	
票据保证金	731,833,772.24	
合计	2,386,374,172.63	130,545,710.97

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资、黄金租赁	882,515,412.16	217,445,266.24
矿山环境恢复保证金及利息	22,953,978.65	30,741,319.96
并购诚意金		1,000,000,000.00
定期存款	1,176,798,900.00	
票据保证金	598,751,673.46	
其他	9,449,645.35	
合计	2,690,469,609.62	1,248,186,586.20

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资、黄金租赁	10,683,465,877.91	10,952,268,456.00
票据保证金		102,471,778.50
募集资金专户利息收入	1,162,551.39	699,339.86
出售股权款		101,399,824.53
仓单质押保证金退回	253,714,881.59	10,963,968.00
合计	10,938,343,310.89	11,167,803,366.89

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资、黄金租赁	13,570,730,894.01	10,019,052,864.50
票据保证金		330,613,560.70
租赁费	76,246,215.03	25,808,508.70
收购金兴矿权	8,800,000.00	8,800,000.00
矿山地质环境保护与恢复治理费	26,417,423.00	15,980,600.00
同一控制下企业合并股权收购款		5,179,241,248.18
收购少数股东股权款	2,752,750,679.50	2,500,000,000.00
仓单质押冲抵保证金	117,677,584.00	
期货公司额度占用归还及支付利息	33,690,448.22	
少数股东借款、利息及违约金	16,147,535.45	
其他	26,061,825.47	10,000.00
合计	16,628,522,604.68	18,079,506,782.08

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	6,614,230,992.78	23,319,944,404.66	852,990,126.25	9,522,456,398.07	1,057,303,862.40	20,207,405,263.22
其他流动负债	2,714,852,465.75	1,300,000,000.00	40,632,575.36	2,739,250,684.93		1,316,234,356.18
长期借款	13,999,852,610.02	19,275,624,247.23	512,826,288.23	4,167,927,292.97		29,620,375,852.51
租赁负债	208,176,074.94	31,621,858.32	45,854,270.43	82,624,793.47	46,760,187.12	156,267,223.10
合计	23,537,112,143.49	43,927,190,510.21	1,452,303,260.27	16,512,259,169.44	1,104,064,049.52	51,300,282,695.01

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

67. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,890,632,384.87	1,425,763,257.82
加：资产减值准备	8,076,412.70	570,632.09
信用减值损失	61,513,752.46	126,651,332.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,852,111,832.56	2,366,454,148.20
使用权资产折旧	74,995,427.24	90,116,670.19
无形资产摊销	1,070,249,393.23	779,828,676.95
长期待摊费用摊销	19,831,112.46	14,761,771.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-110,717.00	-1,481,827.78
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	12,180,686.78	19,669,602.44
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	276,353,898.03	209,069,233.91
财务费用（收益以“-”填列）	1,650,910,144.29	719,695,557.54
投资损失（收益以“-”填列）	120,631,421.15	-24,443,078.86
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-117,114,566.12	63,954,393.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-212,231,251.06	-569,939,585.48
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,676,324,772.71	-1,270,916,773.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,053,138,239.01	-2,201,928,593.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,870,194,738.64	1,223,949,961.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,848,761,658.51	2,971,775,379.32
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：		
现金的年末余额	8,352,903,315.36	7,753,482,026.42
减：现金的年初余额	7,753,482,026.42	4,525,364,635.03
加：现金等价物的年末余额		

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	599,421,288.94	3,228,117,391.39

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,740,806,200.96
其中：银泰黄金股份有限公司	11,596,664,300.96
莱州金岸生态有限公司	144,141,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,551,090,397.33
其中：银泰黄金股份有限公司	1,551,090,162.81
莱州金岸生态有限公司	234.52
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：银泰黄金股份有限公司	
莱州金岸生态有限公司	
取得子公司支付的现金净额	10,189,715,803.63

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	8,352,903,315.36	7,753,482,026.42
其中：库存现金	648,685.44	393,366.73
可随时用于支付的银行存款	5,546,868,204.95	5,423,905,569.88
可随时用于支付的其他货币资金	2,805,386,424.97	2,329,183,089.81
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	8,352,903,315.36	7,753,482,026.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

68. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	65,410,727.84	7.0827	463,284,562.07
澳元	317,511.94	4.8461	1,538,694.61
港币	53,596,971.41	0.90622	48,570,647.43
阿根廷比索	23,017,305.53	0.0012	27,620.77
加元	98,355.78	5.3679	527,963.99
塞地	6,553,893.00	0.5892	3,861,553.76
欧元	65,652,983.97	7.8592	515,979,931.62
新加坡元	110,761.28	5.3772	595,585.55
应收账款	—	—	—
其中：美元	40,465,502.45	7.0827	286,605,014.20
其他应收款	—	—	—
其中：美元	10,542,621.20	7.0827	74,670,223.17
港币	9,672,252.71	0.90622	8,765,188.85
加元	7,791,303.55	5.3679	41,822,938.33
塞地	135,989,405.00	0.5892	80,124,957.43
短期借款	—	—	—
其中：美元	503,000,000.00	7.0827	3,562,598,100.00
应付账款	—	—	—
其中：美元	90,923,037.81	7.0827	643,980,599.90
澳元	199,040.00	4.8461	964,567.74
塞地	54,381,735.00	0.5892	32,041,718.26
其他应付款	—	—	—
其中：美元	26,025,153.49	7.0827	184,328,354.62
港币	20,465.50	0.90622	18,546.25
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其中：美元	675,712,800.47	7.0827	4,785,871,051.89

(2) 境外经营实体

本公司之子公司山东黄金矿业（香港）有限公司主要经营地位于香港，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

山东黄金矿业（香港）有限公司之子公司极光黄金矿业有限公司主要经营地位于多伦多，其经营所处的主要经济环境中的货币为加元，因此以加元作为记账本位币。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之子公司 CardinalResourcesLimited、CardinalResourcesAustraliaLimited 主要经营地位于澳大利亚，其经营所处的主要经济环境中的货币为澳元，因此以澳元作为记账本位币；子公司 CardinalResourcesGhanaLimited、CardinalNamdiniMiningLimited 主要经营地位于加纳，其经营所处的主要经济环境中的货币为塞地，因此以塞地作为记账本位币。

银泰黄金股份有限公司之子公司银泰盛鸿新加坡有限公司主要经营地位于新加坡，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

69. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	10,784,150.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	46,075,239.77
与租赁相关的总现金流出	112,687,953.00

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

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
出租房屋建筑物	13,079,278.24	
合计	13,079,278.24	

六、研发支出

项目	本年发生额
工资薪酬	235,446,131.09
直接投入	474,791,212.85
摊销及折旧费	14,468,798.29
委外研发	41,606,204.21
其他	30,000,809.49
合计	796,313,155.93
其中：费用化研发支出	487,195,409.01
资本化研发支出	309,117,746.92

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		
		内部开发支出	委托外部研发支出	其他
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范		75,227,564.85		
三山岛金矿 2000m 超深竖井透明凿井智能协同施工关键技术		64,982,004.25	1,619,339.62	
金属矿山深部复杂地质与环境 TBM 掘进关键技术		24,235,457.05		
一种金属矿采矿安全提示装置		9,117,517.81		
其他	6,360,204.11	129,538,480.98	1,847,461.48	2,549,920.88
合计	6,360,204.11	303,101,024.94	3,466,801.10	2,549,920.88

(续)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	确认为在建工程	其他	
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范		75,227,564.85		
三山岛金矿 2000m 超深竖井透明凿井智能协同施工关键技术		66,601,343.87		
金属矿山深部复杂地质与环境 TBM 掘进关键技术		24,235,457.05		
一种金属矿采矿安全提示装置	9,117,517.81			
其他	24,470,404.03	95,989,444.56	3,518,189.75	16,318,029.11
合计	33,587,921.84	262,053,810.33	3,518,189.75	16,318,029.11

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	100%	2023年12月	金属开采	2020年7月	形成理论、技术及工程示范成果。
三山岛金矿2000m超深竖井透明凿井智能协同施工关键技术	85%	2024年12月	金属开采	2022年7月	形成阶段性理论、技术及工程示范成果。
金属矿山深部复杂地质与环境TBM掘进关键技术	开发测试阶段	2025年12月	金属开采	2022年6月	形成阶段性理论、技术及工程示范成果。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							营业收入	净利润	经营性现金流量净额
莱州金岸生态有限公司	2023年2月3日	8,786,410.25	80.00	购买	2023年2月3日	产权交易合同已获股东大会通过，已全额支付购买价款，与取得股权和净资产相关的风险报酬已转移，实际控制了被购买方的财务和经营政策，2023年2月3日完成工商变更登记	26,307,385.43	527,934.81	-6,771,973.49
银泰黄金股份有限公司	2023年8月14日	13,415,014,581.24	23.09	购买	2023年8月14日	银泰黄金股东大会于2023年8月14日审议通过《关于提名第八届董事会非独立董事候选人的议案》，已支付合并价款的主要部分，与取得股权和净资产相关的风险报酬已转移，实际控制了被购买方的财务和经营政策	3,435,564,077.84	309,706,516.75	793,833,276.01

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	莱州金岸生态有限公司	银泰黄金股份有限公司
现金	194,141,900.00	12,596,664,300.96
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		818,350,280.28
发行或承担的债务的公允价值	-185,355,489.75	
合并成本合计	8,786,410.25	13,415,014,581.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,031,831.23	3,630,865,027.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-5,245,420.98	9,784,149,553.84

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	莱州金岸生态有限公司		银泰黄金股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	234.52	234.52	2,055,995,700.27	2,055,995,700.27
交易性金融资产			1,127,723,706.59	1,127,558,330.59
衍生金融资产			181,657,921.72	181,657,921.72
应收账款			81,610,654.95	81,610,654.95
预付款项			28,422,003.30	28,422,003.30
其他应收款	1,401,000.00	1,401,000.00	53,511,388.50	53,511,388.50
存货			3,078,814,178.02	1,111,877,258.35
其他流动资产			43,174,275.78	43,174,275.78
长期应收款	8,051,003.05	8,051,003.05		
其他权益工具投资			20,819,822.20	14,303,885.24
投资性房地产	3,406,126.38	3,406,126.38		
固定资产	93,231,465.35	87,562,950.69	3,089,568,998.22	2,599,708,489.94
在建工程	19,748,677.32	19,748,677.32	333,874,807.35	338,634,793.61
使用权资产	87,709,889.92	82,395,391.77	50,151,757.42	50,151,757.42
无形资产			12,380,438,486.85	1,887,319,781.53
长期待摊费用			25,382,955.24	25,365,176.41
递延所得税资产			240,923,588.03	240,797,581.57
其他非流动资产			35,152,741.20	35,152,741.20

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	莱州金岸生态有限公司		银泰黄金股份有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
负债：				
短期借款			1,136,009,814.45	1,136,009,814.45
衍生金融负债			15,896,668.50	15,896,668.50
应付账款	196,008,607.51	196,008,607.51	146,542,833.82	146,542,833.82
合同负债			29,681,893.28	29,681,893.28
应付职工薪酬			55,746,009.59	55,746,009.59
应交税费			55,657,796.56	55,657,796.56
其他应付款			197,008,473.50	197,008,473.50
一年内到期的非流动 负债			103,067,960.91	103,067,960.91
其他流动负债			3,668,348.11	3,668,348.11
长期借款			79,000,000.00	79,000,000.00
租赁负债			19,926,549.34	19,926,549.34
长期应付款			173,271,278.18	173,271,278.18
预计负债			42,367,047.20	42,367,047.20
递延收益			354,825.00	354,825.00
递延所得税负债			2,908,949,085.90	106,639,578.70
净资产	17,539,789.03	6,556,776.22	17,860,074,401.30	7,710,402,663.24
减：少数股东权益			2,141,439,095.59	526,759,923.95
取得的净资产	17,539,789.03	6,556,776.22	15,718,635,305.71	7,183,642,739.29

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
银泰黄金股份有限公司	2023年4-6月	2.1686%	724,042,006.35	购买	724,042,006.35	818,350,280.28	94,308,273.93	以购买日被购买方公允价值和持股比例计算	0.00

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 公司子公司山东山金建设集团有限公司于2021年6月11日成立,自成立至2023年12月31日未开展经营活动,无财务数据信息,未纳入合并报表范围。

(2) 公司本年出资2.70亿元设立子公司甘肃金舜矿业有限责任公司,持股比例60%。

(3) 公司本年出资5,000.00万元设立子公司山东黄金职业病防治院,持股比例100%。

(4) 公司本年出资2,800.00万元设立子公司山金矿山工程(山东)有限公司,持股比例70%。

本集团合并财务报表范围包括山东黄金矿业(莱州)有限公司、山东金洲矿业集团有限公司、银泰黄金股份有限公司等61家公司。与上年相比,本年非同一控制下企业合并新增银泰黄金股份有限公司及其子公司16家。

八、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

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东黄金矿业(莱州)有限公司	43,017.64	莱州	莱州	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	5,000.00	蓬莱	蓬莱	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金归来庄矿业有限公司	62,167.00	平邑	平邑	金矿采选	70.65		同一控制下企业合并
山东黄金冶炼有限公司	35,000.00	莱州	莱州	金银冶炼	100.00		分立设立
山东金洲矿业集团有限公司	7,668.98	乳山	乳山	金矿采选	100.00		非同一控制下企业合并
山东金洲集团千岭矿业有限公司	1,000.00	乳山	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	1,001.77	赤峰	赤峰	金矿采选	73.52		非同一控制下企业合并
山东金石矿业有限公司	2,680.00	莱州	莱州	矿业投资	100.00		非同一控制下企业合并
西和县中宝矿业有限公司	20,000.00	西和	西和	金矿采选	70.00		非同一控制下企业合并
深圳市山金矿业贵金属有限公司	1,000.00	龙岗	龙岗	黄金加工		75.00	设立

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建省政和县源鑫矿业有限公司	5,400.00	政和	政和	金矿采选	90.31		非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	38,473.59	青岛	青岛	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	40,231.00	招远	招远	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(沂南)有限公司	17,100.00	沂南	沂南	金铜铁矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(莱西)有限公司	21,400.00	莱西	莱西	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业科技有限公司	20,000.00	莱州	济南	矿业技术研发	100.00		设立
山金重工有限公司	30,000.00	莱州	莱州	装备制造	100.00		设立
甘肃金舜矿业有限责任公司	45,000.00	西和	西和	金矿采选	60.00		设立
莱州金岸生态有限公司	1,000.00	莱州	莱州	生态恢复及环保服务		80.00	非同一控制下企业合并
山金矿山工程(山东)有限公司	4,000.00	莱州	莱州	建筑工程	70.00		设立
山金金控资本管理有限公司	150,000.00	上海	上海	投资与资产管理	100.00		同一控制下企业合并
山金金控(上海)贵金属投资有限公司	34,654.64	上海	上海	贵金属投资		100.00	同一控制下企业合并
山金期货有限公司	65,137.49	天津	天津	期货经纪		100.00	同一控制下企业合并
山金金控(深圳)黄金投资发展有限公司	6,535.35	深圳	深圳	黄金产业投资		100.00	同一控制下企业合并
山金国际资产管理有限公司	1,050.00	上海	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉(上海)私募基金管理有限公司	10,000.00	上海	上海	资产管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉(上海)投资管理有限公司	3,000.00	上海	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
上海山金实业发展有限公司	10,000.00	上海	上海	咨询与调查		100.00	设立
山东地矿来金控股有限公司	300,000.00	莱州	莱州	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
莱州鸿昇矿业投资有限公司	1,000.00	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
莱州金盛矿业投资有限公司	39,000.00	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东天承矿业有限公司	1,618.00	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东莱州鲁地金矿有限公司	3,000.00	莱州	莱州	基础地质勘查		100.00	同一控制下企业合并
莱州章鉴投资有限公司	300.00	莱州	莱州	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(香港)有限公司	453,114.00	香港	香港	矿业投资	100.00		设立

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
极光黄金矿业有限公司	0.05	多伦多	多伦多	黄金资源勘探		100.00	设立
CardinalResourcesLimited	61,099.14	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesGhanaLimited	3.08	加纳	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesSubranumLimited	5.54	加纳	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalMiningServicesLimited	5.54	加纳	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalNamdiniMiningLimited	375.00	加纳	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesAustraliaLimited		澳大利亚	澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
恒兴黄金控股有限公司	736.21	开曼	开曼	投资控股	100.00		非同一控制下企业合并
GoldenPlanetInvestments		香港	英属维京	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
TianshanGoldSecurities(HongKong)Limitede	9,266.85	香港	香港	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
新疆天山金田投资咨询有限公司	40.79	伊宁县	伊宁县	管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
新疆金川矿业有限公司	35,434.15	伊宁县	伊宁县	金银开采选冶		100.00	非同一控制下企业合并
山东黄金职业病防治院	386.27	招远	招远	事业单位	100.00		设立
银泰黄金股份有限公司	277,672.23	北京	内蒙古	有色金属采选	28.89		非同一控制下企业合并
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	40,152.00	内蒙古	内蒙古	银、铅、锌矿开采、矿产品销售		76.67	非同一控制下企业合并
芒市华盛金矿开发有限公司	500.00	芒市	芒市	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		60.00	非同一控制下企业合并
银泰盛鸿供应链管理有限公司	29,379.00	上海	上海	供应链管理等		96.60	非同一控制下企业合并
宁波银泰永亨贸易有限公司	10,000.00	宁波	宁波	贸易服务		96.60	非同一控制下企业合并
银泰盛鸿新加坡有限公司		新加坡	新加坡	供应链管理等		96.60	非同一控制下企业合并
上海盛蔚矿业投资有限公司	451,000.00	上海	上海	控股公司		100.00	非同一控制下企业合并

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
吉林板庙子矿业有限公司	12,504.10	白山	白山	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		95.00	非同一控制下企业合并
青海大柴旦矿业有限公司	19,483.85	海西州	海西州	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		90.00	非同一控制下企业合并
吉林银泰盛鑫矿业有限公司	3,282.84	白山	白山	地质勘查		85.00	非同一控制下企业合并
澳华黄金天亚(香港)有限公司		香港	香港	控股公司		100.00	非同一控制下企业合并
洛克菲勒矿业集团有限公司		香港	香港	控股公司		100.00	非同一控制下企业合并
黑河银泰矿业开发有限责任公司	4,006.00 万美元	逊克县	逊克县	金矿勘查、开采、冶炼、矿产品销售		100.00	非同一控制下企业合并

注 1: 山金矿山工程(山东)有限公司于 2022 年 12 月 8 日成立, 注册资本 4,000.00 万元, 本公司持股比例 70.00%, 其对外投资情况如下表:

公司名称	注册资本(万元)	注册地	持股比例	认缴资本(万元)
山东磐久矿业有限公司	300.00	威海	51.00%	153.00
山东鑫明矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
山东昌泰矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
山东秀原矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
山东中大矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
山东旭工矿业有限公司	300.00	烟台	51.00%	153.00
济南深隧市政建筑工程有限公司	10,000.00	济南	100.00%	10,000.00

本公司对上述 7 家公司的持股比例超过 50.00%, 未纳入合并报表的原因为本公司均未对其实际出资, 亦对其不具有实质控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的相关判断和依据:

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团拥有 31 个纳入合并范围的结构化主体，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，本集团将以自有资金参与并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

2023 年 12 月 31 日，本集团拥有下列已合并的重要结构化主体：

名称	持有份额占比	实收资本	取得方式
山金金石 1 号私募证券投资基金	93.37%	472,249,981.75	设立
金泉山金金源一号私募证券投资基金	100.00%	102,974,999.87	设立
珠池量化稳健投资母基金 1 号 1 期	100.00%	319,727,495.80	投资
济南金盈投资合伙企业（有限合伙）	20.00%	2,500,170,000.00	设立
济南金悦投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,285,200,000.00	设立

2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 1,730,582,822.61 元。本集团持有的上述结构化主体权益已抵消，主要体现在资产负债表中交易性金融资产金额为 416,131,850.65 元、其他非流动金融资产金额为 1,203,869,188.96 元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26.48%	83,257,291.48		292,451,240.99
西和县中宝矿业有限公司	30.00%	56,190,335.14		316,731,787.98
福建省政和县源鑫矿业有限公司	9.69%	1,937,760.22		43,133,668.29
山东黄金归来庄矿业有限公司	29.35%	14,903,650.12		232,100,992.19
银泰黄金股份有限公司	71.11%	269,588,775.44		13,493,591,271.49

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	108,714,936.18	1,708,072,680.54	1,816,787,616.72	616,363,164.78	95,880,370.45	712,243,535.23
西和县中宝矿业有限公司	259,174,927.30	1,634,730,070.18	1,893,904,997.48	693,100,463.58	145,031,907.32	838,132,370.90
福建省政和县源鑫矿业有限公司	96,340,499.10	518,091,254.72	614,431,753.82	168,103,014.27	1,192,843.85	169,295,858.12
山东黄金归来庄矿业有限公司	253,839,660.30	906,778,550.51	1,160,618,210.81	348,509,573.92	21,304,574.93	369,814,148.85
银泰黄金股份有限公司	7,615,765,653.99	16,010,716,654.12	23,626,482,308.11	2,406,421,229.11	3,097,560,261.40	5,503,981,490.51

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	90,394,044.98	1,324,450,827.20	1,414,844,872.18	583,462,560.97	41,462,897.51	624,925,458.48
西和县中宝矿业有限公司	97,935,622.56	1,461,862,339.87	1,559,797,962.43	521,416,742.61	170,211,593.54	691,628,336.15
福建省政和县源鑫矿业有限公司	75,136,665.40	498,419,408.17	573,556,073.57	147,428,098.04	1,150,805.25	148,578,903.29
山东黄金归来庄矿业有限公司	239,773,257.84	837,420,300.31	1,077,193,558.15	319,935,451.66	19,672,097.46	339,607,549.12

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	739,822,149.49	314,450,417.65	314,450,417.65	364,931,758.82
西和县中宝矿业有限公司	512,945,672.49	187,201,961.12	187,301,117.14	43,568,246.04
福建省政和县源鑫矿业有限公司	148,264,790.24	19,997,525.52	19,997,525.52	15,212,913.51
山东黄金归来庄矿业有限公司	388,162,290.85	50,779,046.39	50,779,046.39	64,634,384.99
银泰黄金股份有限公司	3,435,564,077.84	341,128,193.45	341,128,193.45	793,833,276.01

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	674,570,200.91	225,974,199.15	225,974,199.15	312,710,880.89
西和县中宝矿业有限公司	390,657,785.90	137,246,533.50	137,246,533.50	167,285,081.15
福建省政和县源鑫矿业有限公司	126,541,213.61	4,239,096.23	4,239,096.23	32,275,314.57
山东黄金归来庄矿业有限公司	257,578,835.90	-42,333,228.07	-42,333,228.07	-25,641,740.75

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:无。
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:无。

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情况

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	上年持股比例	本年持股比例
山东金洲矿业集团有限公司	60.78%	100.00%
银泰黄金股份有限公司		28.89%

- (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	山东金洲矿业集团有限公司	银泰黄金股份有限公司
现金	399,692,073.27	2,352,308,706.23
购买成本/处置对价合计	399,692,073.27	2,352,308,706.23
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	506,671,932.48	928,108,977.45
差额	-106,979,859.21	1,424,199,728.78
其中:调整资本公积	-106,979,859.21	1,424,199,728.78

详见“本附注五、44”资本公积说明(1)、(2)。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东黄金集团财务有限公司	济南	济南	非银行金融机构	30.00		权益法核算
莱州汇金矿业投资有限公司	莱州	莱州	采矿业		39.00	权益法核算

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额 / 上年发生额
	山东黄金集团财务有限公司	莱州汇金矿业投资有限公司	山东黄金集团财务有限公司
流动资产	10,573,293,636.37	242,869,051.81	4,752,289,538.10
其中: 现金和现金等价物	5,572,555,602.54	33,763,448.48	4,241,626,391.78
非流动资产	2,749,933,535.16	2,744,841,583.93	5,799,238,299.54
资产合计	13,323,227,171.53	2,987,710,635.74	10,551,527,837.64
流动负债	9,729,412,470.97	1,120,792,510.00	6,946,531,808.43
非流动负债		642,772,501.99	
负债合计	9,729,412,470.97	1,763,565,011.99	6,946,531,808.43
净资产合计	3,593,814,700.56	1,224,145,623.75	
其中: 少数股东权益			
归属于母公司股东权益	3,593,814,700.56	477,416,793.26	3,604,996,029.21
按持股比例计算的净资产份额	1,078,144,410.18	477,416,793.26	1,081,498,808.76
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他		962,281,832.79	
对联营企业权益投资的账面价值	1,078,144,410.18	1,439,698,626.05	1,081,498,808.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额 / 上年发生额
	山东黄金集团财务有限公司	莱州汇金矿业投资有限公司	山东黄金集团财务有限公司
营业收入	321,981,556.80	1,474,941.61	294,894,853.08
财务费用		4,708.60	
所得税费用	36,501,045.77		40,770,288.84
净利润	102,785,697.89	-5,258,929.73	117,464,523.60
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	102,785,697.89	-5,258,929.73	117,464,523.60
本年度收到的来自联营企业的股利	34,190,107.96		

注：莱州汇金矿业投资有限公司 2023 年度财务数据未经审计。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	4,108,136.33	4,092,009.21
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	16,127.12	64,858.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	16,127.12	64,858.16

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营

共同经营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
MAS 公司	阿根廷圣胡安	阿根廷布宜诺斯艾利斯	黄金矿山开采、选冶		50.00

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

本公司于2017年6月30日根据2017年4月6日之购股协议，由在香港设立的山东黄金矿业（香港）有限公司（以下简称“山东黄金香港公司”）作为交易主体，收购ArgentinaGold(Bermuda)IILtd.（以下简称“AGBII”）50%的股权，同时认购MineraAndinaDelSolS.R.L.（以下简称“MAS”）新发行的2.1547%的股权（MAS为AGBII之非全资附属公司），购买巴理克黄金公司（BarrickGoldCorporation，以下简称“巴理克”）持有MAS的50%的股东贷款。收购价款为9.6亿美元（根据股份购买协议根据若干财务指标于2017年11月调整至9.9亿美元，相当于约人民币67.05亿元）。其中，1.41亿美元（相当于约人民币9.35亿元）用于购买MAS的50%股东贷款。

通过上述交易，山东黄金香港公司直接和间接持有MAS50%的股权，本公司与巴理克将对MAS拥有的阿根廷贝拉德罗（Veladero）金矿实施共同经营，并各按50%比例并表。本公司已于2017年6月30日起将其于AGBII集团的投资作为一项合营业务入账，合并其资产负债及损益。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

2023年12月31日,本公司管理且持有权益的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为213,036,585.07元。本公司在上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为其他非流动金融资产,账面价值及最大风险敞口为27,154,241.09元。

2023年度,本公司在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计1,229,735.45元。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额0.00元。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,084,022.58	951,743.96		4,595,029.41	346,200.00	12,786,937.13	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	28,494,421.17	26,069,612.86

十、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

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团承受汇率风险主要与美元、新加坡元、加元、港币和赛地有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团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美元余额和零星的欧元及阿根廷比索余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	463,284,562.07	593,913,010.70
货币资金-港币	48,570,647.43	44,716,694.68
货币资金-塞地	3,861,553.76	5,657,529.28
货币资金-加元	527,963.99	2,896,952.19
货币资金-澳元	1,538,694.61	2,190,714.70
货币资金-阿根廷比索	27,620.77	189,435.12
货币资金-欧元	515,979,931.62	0.22
货币资金-新加坡元	595,585.55	
应收账款-美元	286,605,014.20	76,706,253.91
其他应收款-美元	74,670,223.17	4,983,293.67
其他应收款-港币	8,765,188.85	
其他应收款-加元	41,822,938.33	
其他应收款-塞地	80,124,957.43	
短期借款-美元	3,562,598,100.00	1,218,805,000.00
应付账款-美元	643,980,599.90	7,328,758.32
应付账款-塞地	32,041,718.26	117,060,573.96
应付账款-澳元	964,567.74	
其他应付款-美元	184,328,354.62	38,628,840.49
其他应付款-澳元		429,889.13
其他应付款-塞地		3,179,004.75
其他应付款-港币	18,546.25	
长期借款-美元		4,701,105,000.00
一年内到期的非流动负债-美元	4,785,871,051.89	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 商品价格风险

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保值，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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：407,279,817.05元，占本公司应收账款及合同资产总额的75.39%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团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，如果本集团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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。（通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果判断信用风险未显著增加（适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产），需披露逾期超过30天，而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的确凿依据。）

2) 已发生信用减值资产的定义

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团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，本集团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；本集团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) 流动风险

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：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	10,224,442,463.34				10,224,442,463.34
交易性金融资产	3,909,070,902.65				3,909,070,902.65
衍生金融资产	256,319,970.04				256,319,970.04
应收票据	193,209,706.07				193,209,706.07
应收账款	540,252,982.84				540,252,982.84
应收款项融资	7,167,547.17				7,167,547.17
其它应收款	3,546,559,726.40				3,546,559,726.40
金融负债					
短期借款	20,207,405,263.22				20,207,405,263.22
交易性金融负债	781,220,784.51				781,220,784.51
衍生金融负债	20,140,880.28				20,140,880.28

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	3,917,587,517.04				3,917,587,517.04
应付账款	6,634,508,788.00				6,634,508,788.00
其它应付款	8,209,930,952.99				8,209,930,952.99
其中：应付股利	58,975,561.48				58,975,561.48
一年内到期的非流动负债	6,662,006,177.68				6,662,006,177.68
其他流动负债	1,445,978,849.28				1,445,978,849.28
长期借款		14,988,531,155.55	6,972,800,000.00	1,250,000,000.00	23,211,331,155.55
租赁负债		53,166,479.46	90,042,001.68	23,766,118.80	166,974,599.94
长期应付款		149,335,937.28	885,515,584.80	225,987,674.44	1,260,839,196.52

2. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

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	164,532,463.21	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	应收款项融资	23,964,511.56	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	23,964,511.56	-399,919.38

(3) 继续涉入的资产转移金融资产: 无

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产	147,511,298.09	2,771,587,446.56	989,972,158.00	3,909,070,902.65
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,511,298.09	2,771,587,446.56	989,972,158.00	3,909,070,902.65
(1) 债务工具投资		30,500,000.00		30,500,000.00
(2) 权益工具投资	147,511,298.09	1,689,600,088.92	989,972,158.00	2,827,083,545.01
(3) 银行理财		1,051,487,357.64		1,051,487,357.64
(二) 衍生金融资产	256,319,970.04			256,319,970.04
(三) 应收款项融资			7,167,547.17	7,167,547.17
(四) 其他权益工具投资			28,719,822.20	28,719,822.20
(五) 其他非流动金融资产		4,829,856,741.56		4,829,856,741.56
持续以公允价值计量的资产总额	403,831,268.13	7,601,444,188.12	1,025,859,527.37	9,031,134,983.62
(六) 交易性金融负债		781,220,784.51		781,220,784.51
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		728,077,087.75		728,077,087.75
2. 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		53,143,696.76		53,143,696.76
(七) 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	781,220,784.51		801,361,664.79

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为股票、债券、权益类投资，以交易所获得的报价为确定依据。

3. 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产及其他非流动金融资产的资管计划、信托计划、私募投资基金等，以底层资产的估值为确定基础，按照净值作为估值依据；其他非流动金融资产中股票按照可比公司法确定，并给予一定的流动性折扣，重要参数为可观察输入值；交易性金融负债为黄金租赁，以上海黄金交易所公布价格为基础调整确定的；交易性金融负债中的结构化主体及其他持有者份额以底层资产的估值为基础，按照净值作为估值依据。

4. 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产及其他非流动金融资产的基金、资管计划按照底层资产的估值或净资产法计算确定；交其他非流动金融资产中的信托计划等，按照预期收益率确定。其他权益工具投资为上海黄金交易所会员资格、期货会员资格，不具备活跃市场，按照成本确定。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持续的第三层次公允价值计量，公允价值采用估值法(如贴现现金流量模型及可比公司法)确定。主要涉及私募基金及信托计划，其中信托计划采用贴现现金流量模型计算估值，私募基金底层主要投资于非上市股权，底层采用可比公司法选择与目标公司重要财务指针类似的相同行业的可比公司，计算可比公司的PE、PB和PS；考虑流动性折扣，估计股权预计退出日期，计算可比公司的波动率，采用期权模型，计算可比公司的流动性折扣。第三层次的公允价值计量分类，一般由非可观察输入参数对计量总体公允价值的重要性确定。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿	131,914.56	45.5834	45.5834

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东黄金电力有限公司	同一母公司
山金设计咨询有限公司	同一母公司
山东黄金金创集团有限公司	同一母公司
山东黄金高级技工学校	同一母公司
山东黄金（北京）产业投资有限公司	同一母公司
山东省地矿工程集团有限公司	同一母公司
山东黄金集团建设工程有限公司	同一母公司
山金企业管理（山东）有限公司	同一母公司
山东黄金集团（上海）国际贸易有限公司	同一母公司
山东黄金集团青岛黄金有限公司	同一母公司
山东黄金汽车服务有限责任公司	同一母公司
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	同一控制人
海南山金矿业有限公司	同一控制人
青岛金星矿业股份有限公司	同一控制人
青海昆仑黄金有限公司	同一控制人
山东黄金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
山东金创金银冶炼有限公司	同一控制人
山东金创股份有限公司	同一控制人
赤峰山金银铅有限公司	同一控制人
山东省黄金工程建设监理有限公司	同一控制人
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
山东黄金物业管理有限公司	同一控制人
蓬莱金创精密铸造有限公司	同一控制人
蓬莱金福不锈钢制品有限公司	同一控制人
蓬莱金馨铜业有限公司	同一控制人

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东省装饰集团有限公司	同一控制人
嵩县山金矿业有限公司	同一控制人
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	同一控制人
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	同一控制人
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	同一控制人
青岛黄金铅锌开发有限公司	同一控制人
山东黄金金融控股集团（香港）有限公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	同一控制人
青海山金矿业有限公司	同一控制人
福建省政和县宏坤矿业有限公司	同一控制人
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	同一控制人
呼伦贝尔山金矿业有限公司	同一控制人
山东黄金集团（海南）国际贸易有限公司	同一控制人
山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	同一控制人
山东颐养健康集团莱州康养产业有限公司	同一控制人
山金国城（青岛）实业有限公司	同一控制人
招远市九洲矿业有限公司	同一母公司
山东黄金集团莱州矿业有限公司	同一控制人
山东瑞鹏（上海）贸易有限公司	同一控制人
山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	同一控制人
上海惠岚房地产开发有限公司	同一控制人
烟台金畅汽车服务有限责任公司	同一控制人

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东黄金电力有限公司	电费、工程劳务费、材料等	66,868.23	63,354.39
海南山金矿业有限公司	黄金	24,299.14	26,730.06
青岛金星矿业股份有限公司	黄金	17,792.86	23,798.37
青海昆仑黄金有限公司	黄金、加工费	41,728.21	36,868.50
山东黄金地质矿产勘查有限	劳务工程、勘探费报告	1,207.95	748.49

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司	编制费等		
山金设计咨询有限公司	材料款、设计费、工程劳务等	2,663.98	1,461.48
山东黄金金创集团有限公司	黄金	33,012.96	10,072.42
山东金创股份有限公司	黄金	4,020.48	1,672.90
山东黄金高级技工学校	培训费	2,908.73	2,497.64
山东黄金(北京)产业投资有限公司	劳务费	2,009.23	
山东省黄金工程建设监理有限公司	监理费、咨询费	1,131.33	712.69
山东省地矿工程集团有限公司	设计费、工程劳务费	4,750.22	544.71
内蒙古山金地地质矿产勘查有限公司	勘察费	58.00	60.18
山东黄金集团建设工程有限公司	项目建设、安装费	5,607.85	412.52
山东金创金银冶炼有限公司	加工费、金银	8,090.37	3,122.69
山金企业管理(山东)有限公司	物业费、水电费、服务费	3,643.10	1,667.82
山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	合质金		769.38
山东黄金物业管理有限公司	劳务费	735.31	
蓬莱金创精密铸造有限公司	材料	200.14	
蓬莱金福不锈钢制品有限公司	材料	580.90	
蓬莱金馨铜业有限公司	材料	740.78	
山东黄金集团有限公司	餐费	7.59	
山东省装饰集团有限公司	劳务费	3.68	
嵩县山金矿业有限公司	黄金	1,547.58	
合计		223,608.63	174,494.24

(2) 销售商品/提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	设备款、技术服务费	320.83	157.52
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	期货业务手续费	6,005.22	12,389.71
赤峰山金银铅有限公司	技术服务、加工费	2,870.20	0.03
海南山金矿业有限公司	技术服务	37.52	11.69
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	办公用品等		0.54
青岛黄金铅锌开发有限公司	售铅锌、氰渣及泡沫矿	897.67	587.98
青岛金星矿业股份有限公司	技术服务	22.39	180.98
青海昆仑黄金有限公司	黄金、加工费	21,001.00	14,361.24

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东黄金地质矿产勘查有限公司	设备款、电力		6.60
山东黄金高级技工学校	住宿费、餐费	2.21	2.36
山东黄金集团(上海)国际贸易有限公司	货品款、证书服务费	0.04	2.63
山东黄金集团建设工程有限公司	证书服务费	1.01	0.05
山东黄金金融控股集团(香港)有限公司	工艺品		6.15
山东金创金银冶炼有限公司	精矿金、精矿银、黄金加工、技术服务费等	1,537.91	7,595.02
山金企业管理(山东)有限公司	取暖费	50.64	50.80
山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	黄金、白银	35,651.52	5,035.05
嵩县山金矿业有限公司	技术服务费	130.97	76.62
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	技术服务费、销售纪念章	1.38	10.81
山金设计咨询有限公司	设备款、电力	211.14	0.64
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	设备款、技术服务费	70.80	
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备款、技术服务	59.52	
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	设备款	18.87	
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	材料费	1.93	
呼伦贝尔山金矿业有限公司	矿山设备	211.06	
山东黄金集团(海南)国际贸易有限公司	劳务费	0.02	
山金瑞鹏(上海)贸易有限公司	黄金	3,588.26	
山东金创股份有限公司	备品备件	1.64	
山东颐养健康集团莱州康养产业有限公司	电力	2.57	
山金国城(青岛)实业有限公司	劳务费	0.05	
招远九洲矿业有限公司	技术服务	4.72	
合计		72,701.10	40,476.42

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金资源开发有限公司 100%股权	2021. 1. 1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	188.68 万元	188.68 万元
		山东黄金金创集团有限公司 65%股权				
		山东黄金电力有限公司 100%股权				
		山东黄金高级技工学校 100%股权				
		山金设计咨询有限公司 100%股权				
		招远市九洲矿业有限公司 51%股权	2022. 11. 10			
山东成金矿业有限公司 51%股权						
山东黄金集团青岛黄金有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	青岛金星矿业股份有限公司 91.7%股权	2021. 1. 1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	37.74 万元	37.74 万元
		青岛黄金铅锌开发有限公司 100%股权				
		青岛黄金地质勘察有限公司 100%股权				
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	海南山金矿业有限公司 63%股权	2021. 1. 1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	132.08 万元	132.08 万元
		嵩县山金矿业有限公司 70%股权				
		锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司 100%股权				

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
		赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司90%股权				
		赤峰山金银铅有限公司100%股权				
		锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限责任公司79.64%股权				
		呼伦贝尔山金矿业有限责任公司75%股权				
莱州鑫源矿业投资开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	莱州鲁地矿业投资开发有限公司(持股55%)	2021.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	18.87万元	18.87万元

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入(万元)	上年确认的租赁收入(万元)
山东黄金集团莱州矿业有限责任公司	房屋及建筑物、物资	73.89	75.85
青岛黄金铅锌开发有限公司	设备	3.85	4.35
青岛黄金铅锌开发有限公司	房屋	59.12	91.06
福建省政和县宏坤矿业有限责任公司	设备	8.63	8.63

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入(万元)	上年确认的租赁收入(万元)
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	设备	2.66	2.99
合计		148.15	182.88

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
山东黄金集团有限公司	土地					9,135,480.36	8,363,195.41	1,496,088.60	751,324.67		5,367,798.17
山东黄金集团青岛黄金有限公司	土地						2,064,000.00		115,407.96		
山东黄金集团有限公司	房屋建筑物						9,135,480.36		1,857,648.47		7,258,856.73
山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	房屋建筑物	860,267.99	860,268.00								
上海惠岚房地产开发有限公司	房屋建筑物					26,804,050.27	24,206,183.98	1,550,440.10	2,386,240.58	12,433,947.39	67,191,753.32
山东黄金集团青岛黄金有限公司	运输工具										
烟台金畅汽车服务有限责任公司	运输工具	209,677.44				261,705.45		8,267.43	2,031.35	560,371.25	560,371.25
山东黄金汽车服	运输工具	2,084,427.09	1,854,906.11			1,359,461.89	1,599,964.54	153,759.03	613,274.31	360,466.70	2,530,408.36

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
务有限责任公司											
青岛黄金铅锌开发有限公司	运输工具										
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	设备	21,238.94	1,412.39								
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备	1,412.39	21,238.94			1,412.39					
合计		3,177,023.85	2,737,825.44			37,562,110.36	45,368,824.29	3,208,555.16	5,725,927.34	13,354,785.34	82,909,187.83

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联担保情况：无。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-1-4	2023-1-13	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-8-16	2023-9-12	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2022-12-30	2023-01-03	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-3-20	2023-3-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-03-28	2023-03-29	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-04-10	2023-04-12	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-9-11	2023-9-18	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	150,000,000.00	2023-9-22	2023-9-26	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-10-20	2023-10-26	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-10-27	2023-11-2	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-12-1	2023-12-6	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-01-12	2023-01-13	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-03-29	2023-04-06	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	27,000,000.00	2023-11-28	2023-12-05	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	2023-04-18	2023-04-24	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	2023-04-25	2023-04-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-12-19	2023-12-20	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	900,000,000.00	2023-12-18	2024-12-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-12-18	2023-12-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-7-12	2023-7-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2022-8-11	2023-8-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-5-18	2023-5-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2022-1-17	2023-1-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-10-17	2023-10-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-02-14	2023-02-13	一般借款

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-08-19	2023-08-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2022-12-19	2023-12-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	16,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-09-13	2023-09-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-06-29	2023-06-28	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-12-08	2023-12-07	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-06-30	2023-06-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	8,000,000.00	2022-01-07	2023-01-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,200,000.00	2022-01-10	2023-01-09	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-1-12	2023-1-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-5-25	2024-5-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-7-4	2024-7-3	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-12-26	2026-12-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2023-01-12	2024-01-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-02-13	2024-02-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-03-20	2023-10-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2023-1-17	2024-1-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	8,000,000.00	2023-1-31	2024-1-30	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	13,200,000.00	2023-12-7	2024-12-6	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2023-12-18	2024-12-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	70,000,000.00	2023-11-8	2024-11-7	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2023-05-10	2024-05-09	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-08-01	2024-07-31	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2023-08-16	2024-08-15	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	15,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2023-12-07	2024-12-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2023-03-14	2023-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	2,000,000.00	2023-05-25	2024-05-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	15,000,000.00	2023-07-11	2024-07-10	一般借款

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2023-12-19	2024-12-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	24,900,000.00	2023-09-18	2026-09-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000.00	2023-09-18	2023-12-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	40,000,000.00	2023-1-12	2024-1-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	39,000,000.00	2023-4-11	2024-4-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	28,000,000.00	2023-6-2	2024-6-1	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	19,000,000.00	2023-7-3	2024-7-2	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2023-10-9	2024-10-8	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	39,800,000.00	2023-4-12	2026-4-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000.00	2023-4-12	2023-6-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000.00	2023-4-12	2023-12-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-09-13	2024-09-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2023-10-23	2024-10-22	一般借款

说明：利率区间为2.2%-3.80%，本年总计应付利息2,073.31万元，实际偿还利息2,008.46万元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东黄金金创股份有限公司	房屋、设备等	88,735.62	
山金设计咨询有限公司	设备		15.00
青岛金星矿业股份有限公司	设备		3.27

7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	689.65	613.20

8. 其他关联交易

出租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东黄金集团有限公司	商标权	660,377.36	660,377.36

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	矿权	30,140,660.36	18,094,150.48
合计		30,801,037.72	18,754,527.84

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

单位: 万元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	青海昆仑黄金有限公司	6,254.75	314.99	2,564.89	128.99
应收账款	山东金创金银冶炼有限公司	1,662.70	107.20	1,955.11	100.76
应收账款	山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	1,288.83	64.44	1,018.13	50.91
应收账款	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	170.12	49.05	214.94	42.47
应收账款	青岛金星矿业股份有限公司	143.07	107.54	131.47	106.32
应收账款	山金设计咨询有限公司	271.55	19.58	83.09	11.34
应收账款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	59.97	5.83	32.13	5.79
应收账款	山东黄金高级技工学校	14.64	1.46	30.74	1.54
应收账款	海南山金矿业有限公司	0.29	0.01	20.65	1.98
应收账款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	258.92	12.95	17.80	0.89
应收账款	锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	79.56	4.48	10.00	0.50
应收账款	山金瑞鹏(上海)贸易有限公司	2.57	0.13		
应收账款	福建省政和县大源矿业有限公司	15.00	0.75		
应收账款	内蒙古山金地地质矿产勘查有限公司	20.00	1.00		
应收账款	呼伦贝尔山金矿业有限公司	214.65	10.73		
应收账款	山东金创股份有限公司	10.29	0.51		
应收账款	嵩县山金矿业有限公司	88.80	4.44		
其他应收款	莱州汇金矿业投资有限公司			16,834.84	841.74
其他应收款	山东国欣颐养集团投资发展有限公司	366.97	18.35	373.86	18.69
其他应收款	山东黄金集团有限公司	507.08	24.50	307.08	15.35
其他应收款	青海山金矿业有限公司			85.58	4.28
其他应收款	山金设计咨询有限公司			37.23	32.26
其他应收款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	54.26	0.54	36.76	0.37
其他应收款	山东黄金汽车服务有限责任公司	10.61	0.53	10.61	0.53
其他应收款	青海昆仑黄金有限公司			8.71	0.44

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	山东黄金有色矿业集团有限公司			8.38	0.42
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	9.80	0.10	5.00	0.05
其他应收款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	5.04	0.05	1.54	0.02
其他应收款	山东黄金集团莱州矿业有限公司			0.55	
其他应收款	山东黄金集团建设工程有限公司			0.18	
其他应收款	锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司			0.18	
其他应收款	山东金创金银冶炼有限公司	33.77	0.34		
其他应收款	嵩县山金矿业有限公司	20.26	0.20		
其他应收款	呼伦贝尔山金矿业有限公司	23.85	0.24		
其他非流动资产	山东黄金集团有限公司			5,600.00	
其他非流动资产	山东黄金集团建设工程有限公司	548.51			
其他非流动资产	山东黄金电力有限公司	54.30		170.70	
其他非流动资产	山金设计咨询有限公司	50.00		50.00	
应收票据	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司			2,005.00	
应收票据	青海昆仑黄金有限公司	9,195.00		1,000.00	
应收票据	福建省政和县香炉坪矿业有限公司			300.00	
应收票据	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	50.00		30.00	
应收票据	青岛金星矿业股份有限公司			184.90	
应收票据	福建省政和县宏坤矿业有限公司			24.26	
应收票据	山金设计咨询有限公司			1,685.27	
应收票据	山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	7,000.00			
应收票据	山金瑞鹏(上海)贸易有限公司	648.00			
应收票据	山东金创金银冶炼有限公司	99.66			
预付账款	山东黄金电力有限公司			7.90	
预付账款	山东黄金集团建设工程有限公司			5.35	
预付账款	山东黄金汽车服务有限责任公司			1.95	
预付账款	山金设计咨询有限公司			16.00	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	山金设计咨询有限公司	1,055.25	4,842.50
应付票据	山东黄金电力有限公司	6,469.68	3,986.77
应付票据	山东黄金地质矿产勘查有限公司	158.60	282.96
应付票据	山东黄金高级技工学校	660.15	484.26
应付票据	山东省黄金工程建设监理有限公司	260.38	438.71
应付票据	山东省地矿工程集团有限公司	622.33	242.50
应付票据	山东黄金集团建设工程有限公司	2,660.25	191.25
应付票据	山东黄金汽车服务有限责任公司	38.20	71.80
应付票据	烟台金畅汽车服务有限责任公司	33.20	
应付票据	蓬莱金福不锈钢制品有限公司	196.87	
应付票据	蓬莱金馨铜业有限公司	459.71	
应付票据	蓬莱金创精密铸造有限公司	55.00	
应付票据	山金企业管理(山东)有限公司	754.78	90.99
应付账款	山东黄金电力有限公司	7,358.25	5,774.95
应付账款	山金设计咨询有限公司	6,417.70	12,566.19
应付账款	青海昆仑黄金有限公司		
应付账款	山东黄金(北京)产业投资有限公司	1,100.66	1,170.81
应付账款	山东省黄金工程建设监理有限公司	825.88	327.12
应付账款	山东省地矿工程集团有限公司	1,896.53	978.10
应付账款	山东金创金银冶炼有限公司		491.31
应付账款	山东黄金高级技工学校	1,161.61	855.80
应付账款	山东黄金金创集团有限公司	42,218.32	
应付账款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	1,664.36	690.93
应付账款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	149.68	149.68
应付账款	青岛金星矿业股份有限公司	16.08	16.08
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	2,231.02	228.74
应付账款	蓬莱金福不锈钢制品有限公司	450.16	
应付账款	山金企业管理(山东)有限公司	262.89	
应付账款	烟台金畅汽车服务有限责任公司	129.55	
应付账款	蓬莱金馨铜业有限公司	1,126.65	
应付账款	蓬莱金创精密铸造有限公司	666.53	
应付账款	山东金创金银冶炼有限公司	1,100.09	
应付账款	山东黄金汽车服务有限责任公司	39.90	43.20
应付账款	山东金创股份有限公司	514.59	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	1,420.19	
其他应付款	山东黄金集团有限公司	139,050.70	13,288.73
其他应付款	山东黄金金创集团有限公司	32,100.00	
其他应付款	山东黄金有色矿业集团有限公司	48.20	
其他应付款	山金设计咨询有限公司	493.20	714.86
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	588.92	382.55
其他应付款	山东黄金高级技工学校	650.03	292.24
其他应付款	山东黄金电力有限公司	214.81	419.39
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司		138.24
其他应付款	山东省黄金工程建设监理有限公司	85.92	58.18
其他应付款	赤峰山金银铅有限公司	1,042.41	0.21
其他应付款	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	18.61	1,793.70
其他应付款	青海山金矿业有限公司		3.01
其他应付款	山东黄金创业投资有限公司		0.04
其他应付款	山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	9.00	8.27
其他应付款	山东黄金汽车服务有限责任公司	15.00	15.00
其他应付款	山东省地矿工程集团有限公司	122.70	48.56
其他应付款	济南东方股权投资基金合伙企业(有限合伙)	48.58	
其他应付款	烟台金畅汽车服务有限责任公司	38.15	
其他应付款	山东省装饰集团有限公司	35.44	
其他应付款	山金企业管理(山东)有限公司	1.00	1.00
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55
应付股利	山东黄金集团有限公司	45.01	45.01
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团有限公司	786.22	1,614.78
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团青岛黄金有限公司		204.64
一年内到期的非流动负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	32.51	158.28
一年内到期的非流动负债	上海惠岚房地产开发有限公司	90.87	497.00
租赁负债	山东黄金集团有限公司	1,741.15	2,527.37
租赁负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	17.73	352.79
租赁负债	烟台金畅汽车服务有限责任公司	114.50	
租赁负债	上海惠岚房地产开发有限公司	326.41	516.15
合同负债	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	380.27	4,101.11

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	青岛黄金铅锌开发有限公司	16.11	12.86
合同负债	山东黄金集团莱州矿业有限公司		18.96
合同负债	山东金创金银冶炼有限公司	17.49	39.86
合同负债	山金瑞鹏(上海)贸易有限公司	716.17	
合同负债	山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	4,872.92	
合同负债	赤峰山金银铅有限公司	490.57	
合同负债	嵩县山金矿业有限公司		34.46

(四) 关联方承诺

项目	年末金额(万元)	年初金额(万元)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	3,235.85	
-重要劳务合同	998.03	2,043.00
合计	4,233.89	2,043.00

注：购建长期资产承诺及重要劳务合同为本公司和其他各子公司签订的尚未执行完毕的设备采购合同、工程施工合同及矿权转让合同等。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

项目	年末金额(万元)	年初金额(万元)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	15,045.01	58,910.75
-重要劳务合同	115,505.26	69,240.80
合计	130,550.27	128,151.55

注：购建长期资产承诺及重要劳务合同为本公司和其他各子公司签订的尚未执行完毕的设备采购合同、工程施工合同等。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	公司总股本 4,473,429,525.00 股，于 2024 年 3 月 28 日召开第六届董事会第五十八次会议审议通过了《公司 2023 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股派现金红利 1.40 元（含税），共计分配未分配利润 626,280,133.50 元。上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。
-----------------	---

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

公司年金缴费由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。职工单位缴费基数为职工个人上年度月平均工资，缴费比例为 8%；职工个人缴费基数为职工个人上年度月平均工资，并按照上年社平工资的 3 倍进行封顶，缴费比例为 2%。

公司企业年金采用法人受托管理模式，本公司所归集的企业年金基金由本公司委托受托人进行管理。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按一定规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属于职工个人。

5. 终止经营

无。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团内部管理及报告制度,所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计及计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

主营业务(分产品):

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	17,865,613,565.94	9,128,432,203.36	15,183,125,796.08	8,604,255,321.60
银金属	556,390,453.58	276,311,923.73	130,940,671.39	23,458,969.38
铜金属	102,243,345.89	34,133,056.39	94,090,768.00	49,426,180.96
铁精粉	28,625,803.79	13,431,297.49	21,219,143.65	14,284,129.32
铅金属	62,726,615.54	31,702,090.65	15,088,662.51	1,847,337.24
锌金属	81,745,674.66	49,542,491.07	880,399.90	110,967.40
外购金	25,233,735,086.60	24,969,123,533.04	20,743,875,635.06	20,641,211,197.46
小金条	12,868,874,406.30	12,709,395,960.51	10,805,402,273.66	10,707,700,666.29
其他	2,078,067,985.51	1,912,773,753.51	3,077,817,817.57	3,037,877,735.73
分部间抵销				
合计	58,878,022,937.81	49,124,846,309.75	50,072,441,167.82	43,080,172,505.38

主营业务(分地区):

单位:万元

地区	营业收入本年发生额	营业收入上年发生额
上海黄金交易所	4,301,167.17	3,448,151.70
境外	267,650.90	302,830.05
其他	1,318,984.23	1,256,262.37

7. 其他事项

1) 本公司子公司银泰黄金股份有限公司(以下简称“银泰黄金”)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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，银泰黄金将通过买方持有 Osino 100% 股权。

2024 年 2 月 25 日，银泰黄金召开第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于收购 Osino Resources Corp. 股权的议案》，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，银泰黄金将通过买方持有 Osino 100% 股权。为支持 Osino 正常运营以及 Twin Hills 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) 2024 年 1 月 26 日，公司召开第六届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于公司收购西岭金矿探矿权暨关联交易的议案》。主要交易内容如下：公司拟向控股股东黄金集团全资子公司黄金地勘购买其持有的西岭金矿探矿权，与黄金地勘签订《探矿权转让合同》，转让价格以标的矿权以评估基准日 2023 年 10 月 31 日的评估价值 1,102,880.13 万元、扣减标的矿权应缴纳的出让收益折现值 69,124.79 万元作为定价基础，经双方协商，最终确定为 1,033,424.87 万元，支付本次交易对价的资金来源方式为自有资金及自筹资金。

截止 2024 年 3 月 28 日，上述交易所涉探矿权转让尚待获得自然资源主管部门批准并办理登记手续。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	624,419,605.48	540,497,596.23
1-2 年	146,389.00	
2-3 年		
3 年以上		2,256,469.00
其中：3-4 年		
4-5 年		2,256,469.00

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5年以上		
合计	624,565,994.48	542,754,065.23

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	624,565,994.48	100.00	53,847.26	0.01	624,512,147.22
其中：账龄组合	930,556.16	0.15	53,847.26	5.79	876,708.90
其他组合	623,635,438.32	99.85			
合计	624,565,994.48		53,847.26		624,512,147.22

注：其他组合为信用风险极低的组合。

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	542,754,065.23	100.00	944,572.57	0.17	541,809,492.66
其中：账龄组合	3,096,168.43	0.57	944,572.57	30.51	2,151,595.86
无风险组合	539,657,896.80	99.43			539,657,896.80
合计	542,754,065.23		944,572.57		541,809,492.66

1) 按单项计提应收账款坏账准备

不适合

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	784,167.16	39,208.36	5.00
1至2年	146,389.00	14,638.90	10.00
2至3年			20.00

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年			30.00
4至5年			40.00
5年以上			100.00
合计	930,556.16	53,847.26	

注：对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，确定坏账准备计提的比例。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	944,572.57	-890,725.31				53,847.26
合计	944,572.57	-890,725.31				53,847.26

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东黄金冶炼有限公司	622,846,252.32	1年以内	99.72	
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	682,806.00	1年以内	0.11	
北京好办商业集团有限公司	603,452.92	1年以内	0.10	30,172.65
北京瀚侨国际教育咨询有限公司	180,714.24	1年以内	0.03	9,035.71
山东黄金高级技工学校	146,389.00	1-2年	0.02	14,638.90
合计	624,459,614.48		99.98	53,847.26

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	81,939,935.54	2,229,657,819.69
其他应收款	19,759,804,124.36	15,154,358,344.29
合计	19,841,744,059.90	17,384,016,163.98

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类：无

(2) 重要逾期利息：无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况：无。

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
山东金洲矿业集团有限公司	29,098,475.06	96,900,000.00
山东黄金矿业（莱州）有限公司		1,458,968,574.43
山东黄金矿业（玲珑）有限公司		342,225,261.40
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司		41,466,090.05
山东黄金归来庄矿业有限公司		10,562,900.00
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司		226,693,533.33
西和县中宝矿业有限公司	52,841,460.48	52,841,460.48
合计	81,939,935.54	2,229,657,819.69

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无。

(3) 应收股利坏账准备计提情况：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	98,299,377.40	55,409,377.40

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
水电费	10,071,080.81	8,883,096.71
借款及代垫款	19,659,571,402.42	15,096,273,562.24
押金	30,000.00	30,000.00
备用金	2,570,232.63	505,739.83
房租	3,669,729.90	3,738,586.38
其他	268,461.93	3,630,573.96
合计	19,774,480,285.09	15,168,470,936.52

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	13,781,362,079.83	11,810,714,116.75
1-2年	4,530,665,531.72	3,342,647,495.59
2-3年	1,432,468,237.18	1,302,877.52
3年以上	29,984,436.36	13,806,446.66
其中: 3-4年	1,299,110.49	365,309.46
4-5年	321,881.26	118,077.81
5年以上	28,363,444.61	13,323,059.39
合计	19,774,480,285.09	15,168,470,936.52

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,187,261.47	0.07	13,187,261.47	100.00	
按组合计提坏账准备	19,761,293,023.62	99.93	1,488,899.26	0.01	19,764,804,124.36
合计	19,774,480,285.09	100.00	14,676,160.73		19,764,804,124.36

注: 其他组合为信用风险极低的组合。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,889,777.06	0.14	13,164,930.16	63.02	7,724,846.90
按组合计提坏账准备	15,147,581,159.46	99.86	947,662.07	0.01	15,146,633,497.39
合计	15,168,470,936.52	100.00	14,112,592.23	100.00	15,154,358,344.29

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	20,889,777.06	13,164,930.16	13,187,261.47	13,187,261.47	100.00	账龄较长
合计	20,889,777.06	13,164,930.16	13,187,261.47	13,187,261.47	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,781,362,079.83	556,236.11	0.01
1-2年	4,530,665,531.72	661,544.93	0.01
2-3年	1,432,468,237.18	189,439.18	0.01
3-4年	1,299,110.49	63,485.50	4.89
4-5年	321,881.26	9,364.87	2.91
5年以上	15,176,183.14	8,828.67	0.06
合计	19,761,293,023.62	1,488,899.26	7.89

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	1,144,587.14		12,968,005.09	14,112,592.23
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	344,312.12		219,256.38	563,568.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,488,899.26		13,187,261.47	14,676,160.73

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,968,005.09	219,256.38				13,187,261.47
按组合计提坏账准备	1,144,587.14	344,312.12				1,488,899.26
合计	14,112,592.23	563,568.50				14,676,160.73

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东黄金矿业(莱州)有限公司焦家金矿	往来款	7,468,470,000.00	1年以内; 1-2年	37.77	
山东黄金矿业(莱州)有限公司三山岛金矿	往来款	3,208,198,197.69	1年以内; 1-2年; 2-3年	16.22	
山金金控资本管理有限公司	往来款	2,801,000,000.00	1年以内; 1-2年	14.16	
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	往来款	2,153,487,438.06	1年以内; 1-2年; 2-3年	10.89	
山东黄金矿业(沂南)有限公司	往来款	487,987,326.95	1年以内	2.47	
合计		16,119,142,962.70		81.51	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	43,535,755,128.91		43,535,755,128.91	22,897,650,131.29		22,897,650,131.29
对联营、合营企业投资	1,078,144,410.18		1,078,144,410.18	1,081,498,808.77		1,081,498,808.77
合计	44,613,899,539.09		44,613,899,539.09	23,979,148,940.06		23,979,148,940.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东金洲矿业集团有限公司	48,450,000.00	399,692,073.27		448,142,073.27		
山东黄金矿业(莱西)有限公司	620,039,863.01			620,039,863.01		
山东黄金矿业(莱州)有限公司	1,196,236,471.52			1,196,236,471.52		
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		
济南金盈投资合伙企业(有限合伙)	499,998,000.00		4,000.00	499,994,000.00		
山东黄金矿业(沂南)有限公司	397,223,013.70			397,223,013.70		
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	1,597,918,904.11			1,597,918,904.11		
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	261,741,500.00			261,741,500.00		
山东金石矿业有限公司	4,892,311,849.60			4,892,311,849.60		
西和县中宝矿业有限公司	856,507,000.00			856,507,000.00		
福建省政和县源鑫矿业有限公司	553,200,000.00			553,200,000.00		
山东黄金矿业科技有限公司	130,000,000.00	10,000,000.00		140,000,000.00		

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东黄金矿业(香港)有限公司	4,531,145,600.00			4,531,145,600.00		
山金重工有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
恒兴黄金控股有限公司(开曼)	2,177,638,705.18			2,177,638,705.18		
山东黄金冶炼有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	612,072,135.67			612,072,135.67		
山东黄金归来庄矿业有限公司	564,942,852.93			564,942,852.93		
山金金控资本管理有限公司	2,008,224,235.57			2,008,224,235.57		
银泰黄金股份有限公司		15,767,323,287.47		15,767,323,287.47		
山金矿山工程(山东)有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
甘肃金舜矿业有限责任公司		270,000,000.00		270,000,000.00		
山东黄金职业病防治院		50,000,000.00		50,000,000.00		
济南金悦投资合伙企业(有限合伙)		1,285,000,000.00		1,285,000,000.00		
山东地矿来金控股有限公司		2,828,093,636.88		2,828,093,636.88		
合计	22,897,650,131.29	20,638,108,997.62	4,000.00	43,535,755,128.91		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
山东黄金集团财务有限公司	1,081,498,808.77			30,835,709.37			34,190,107.96			1,078,144,410.18	
合计	1,081,498,808.77			30,835,709.37			34,190,107.96			1,078,144,410.18	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,302,119,385.87	912,922,480.34	1,981,170,884.04	887,381,191.33
其他业务	158,630,704.22	172,962,878.58	38,863,336.88	28,299,036.75
合计	2,460,750,090.09	1,085,885,358.92	2,020,034,220.92	915,680,228.08

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	560,017,389.28	1,320,537,643.06
权益法核算的长期股权投资收益	30,835,709.37	35,239,357.08
衍生金融工具公允价值变动	76,321,503.38	
处置交易性金融资产取得的投资收益	94,308,273.93	
债务重组收益	68,833,932.00	
合计	830,316,807.96	1,355,777,000.14

十七、财务报告批准

本财务报告于2024年3月28日由本公司董事会批准报出。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-12,043,642.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,932,763.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,284,656.70	
委托他人投资或管理资产的损益	8,754,578.86	
债务重组损益	68,833,932.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	38,518,355.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,421,004.88	
小计	100,859,638.80	
减：所得税影响额	-2,542,012.97	
少数股东权益影响额（税后）	-10,920,555.34	
合计	114,322,207.11	

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。（1）本集团所从事的期货交易、远期合约交易均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货及黄金远期合约，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；期货及远期合约交易较为频繁，本公司以往一直从事此类期货及远期合约交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类期货及远期合约交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货及远期合约损益列入非经常性损益。（2）本公司分别与山东黄金集团有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司、山东黄金有色矿业集团有限公司、莱州鑫源矿业投资开发有限公司签订股权托管协议，每年的托管收入固定，该协议自托管日起至股权转让完成之日止，故本公司管理层不将该托管损益列入非经常性损益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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.84%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于母公	7.36%	0.39	0.39

山东黄金矿业股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
司普通股股东的净利润			

2. 境内外会计准则下会计数据差异

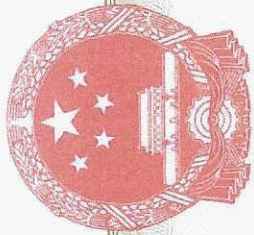
同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	2,327,750,542.04	1,245,858,630.24	33,084,950,645.55	32,877,039,085.18
按国际会计准则调整的项目及金额:				
商誉初始确认差异	-60,367,315.60	-54,499,970.11	-6,019,273.77	54,348,041.83
按国际会计准则	2,267,383,226.44	1,191,358,660.13	33,078,931,371.78	32,931,387,127.01

差异原因说明如下:企业会计准则下,如附注五、19所述,本集团收购子公司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,作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量,在合并财务报表中单独列报。商誉在每年年度终了进行减值测试,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

本集团按照国际财务报告准则编制在香港联合交易所披露财务报表时,按并购资产价值分摊报告将商誉分摊至相关资产价值中,导致相关资产每年度的折旧、摊销金额不同,因此形成一项差异。





营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、贾小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

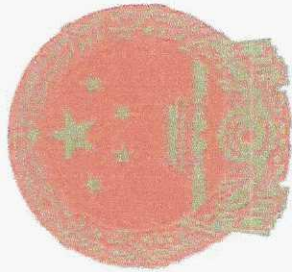
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2023年09月04日



会计师事务所 执业证书



名称： 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人： 谭小青
 主任会计师：
 经营场所： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010136
 批准执业文号： 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期： 2011年07月07日

证书序号： 0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 潘永娟
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1969-01-27
 Date of birth
 工作单位 中和正信会计师事务所山东分所
 Working unit
 身份证号码 370103196901275526
 Identity card No.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2009年 11月 5日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年 11月 5日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

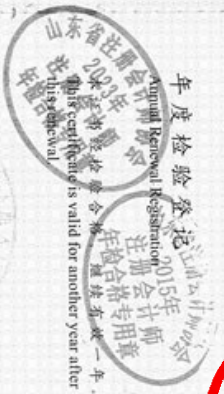
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

证书编号: 110001580026
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2005年 4月 30日
 Date of Issuance



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



2007年 1月 1日

2010年度任职资格检查合格

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



2009年 3月 31日

2011年度任职资格检查合格



姓名: 王磊
 性别: 女
 出生日期: 1985-04-08
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号码: 230302198504086820
 Identity card No.



年度检验注册
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101360232
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 18 日
Date of Issuance

