

公司代码：600988

公司简称：赤峰黄金



# 赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王建华、主管会计工作负责人赵强及会计机构负责人(会计主管人员)杜慧声明：保证半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  
董事会未审议2021年半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

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生产经营计划、发展战略、勘探新发现资源的开发等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其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半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述经营中可能面对的风险，敬请投资者查阅第三节“管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”的内容。

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	23
第五节	环境与社会责任 .....	25
第六节	重要事项 .....	29
第七节	股份变动及股东情况 .....	33
第八节	优先股相关情况 .....	40
第九节	债券相关情况 .....	41
第十节	财务报告 .....	42

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 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
中国结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司/本公司/母公司/上市公司/赤峰黄金	指	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
吉隆矿业	指	赤峰吉隆矿业有限责任公司，公司全资子公司
华泰矿业	指	赤峰华泰矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
五龙矿业	指	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
同兴选矿	指	丹东同兴选矿有限责任公司，五龙矿业全资子公司
瀚丰矿业	指	吉林瀚丰矿业科技有限公司，公司全资子公司
雄风环保	指	郴州雄风环保科技有限公司，原属公司全资子公司
CHIJIN Laos/MMG Laos	指	CHIJIN Laos Holdings Limited，原 MMG Laos Holdings Limited，公司全资子公司
LXML/万象矿业	指	Lane Xang Minerals Limited，运营老挝 Sepon 铜金矿，CHIJIN Laos 控股子公司，持股 90%
赤金香港	指	赤金国际（香港）有限公司，公司注册于中国香港的全资子公司
赤金丰余	指	上海赤金丰余实业有限公司，公司全资子公司
广源科技	指	安徽广源科技发展有限公司，公司控股子公司，持股 55%
环创新材	指	合肥环创新材料有限公司，广源科技全资子公司
赤金地勘	指	赤金（天津）地质勘查技术有限公司，公司控股子公司，持股 60%
2019 年发行股份购买资产	指	公司发行股份购买吉林瀚丰矿业科技有限公司

		100%股权并募集配套资金
品位	指	矿石中 useful 元素或它的化合物含量比率，含量越大，品位越高
资源量	指	分为三种情况：一是仅作了概略研究的；二是工作程度达到详查或勘探，但预可行性或可行性研究证实为次边际经济的；三是经预查工作发现的潜在矿产资源
储量	指	经过详查或勘探，地质可靠程度达到了控制的或探明的，进行了预可行性或可行性研究，扣除了设计和采矿损失后，能实际采出的储量并在计算当时开采是经济的；储量是基础储量中的经济可采部分
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 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	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
公司的中文简称	赤峰黄金
公司的外文名称	Chifeng Jilong Gold Mining Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CHIFENG GOLD
公司的法定代表人	王建华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周新兵	董淑宝
联系地址	内蒙古赤峰市红山区学院北路 金石明珠写字楼A座9层	内蒙古赤峰市红山区学院北路 金石明珠写字楼A座9层
电话	0476-8283822	0476-8283822
传真	0476-8283075	0476-8283075
电子信箱	A600988@126.com	A600988@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村
公司办公地址	内蒙古赤峰市红山区学院北路金石明珠写字楼A座9层
公司办公地址的邮政编码	024000
公司网址	www.600988.com.cn
电子信箱	A600988@126.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 《证券时报》
---------------	--------------------------------

登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法律部

## 五、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
A股	上海证券交易所	赤峰黄金	600988

## 六、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,672,701,792.30	2,646,442,293.36	-36.79
归属于上市公司股东的净利润	400,884,790.33	222,010,711.47	80.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	416,194,645.42	211,599,105.24	96.69
经营活动产生的现金流量净额	360,771,632.68	661,762,132.94	-45.48
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,812,077,318.45	4,087,808,097.90	-6.75
总资产	6,897,327,106.69	7,215,822,332.49	-4.41

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.13	92.31
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.13	92.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.25	0.13	92.31
加权平均净资产收益率(%)	10.59	6.70	增加3.89个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资	10.99	6.39	增加4.60个百分点

产收益率 (%)			
----------	--	--	--

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

截至报告期末，公司回购专用证券账户持有股份 41,597,732 股，计算每股收益等相关指标时，发行在外的总股本以扣减回购专用账户中的股份后的加权平均股本数为准。

### 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 八、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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-182,537.01	子公司处置资产
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	603,714.59	子公司收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-16,433,600.00	外汇汇率套保合约平仓损失
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	143,330.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	902,479.41	代扣个税手续费收入等
少数股东权益影响额	-286,540.44	
所得税影响额	-56,702.45	
合计	-15,309,855.09	



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司的主要业务

报告期内，公司的主营业务为黄金、有色金属采选业务，主要通过下属子公司开展。子公司吉隆矿业、华泰矿业、五龙矿业从事黄金采选业务；子公司瀚丰矿业从事锌、铅、铜、钼采选业务；位于老挝的万象矿业目前主要从事金、铜矿开采和冶炼业务。此外，公司控股子公司广源科技属资源综合回收利用行业，从事废弃电器电子产品处理业务。

报告期内公司矿山子公司的主要产品为黄金、电解铜等贵金属、有色金属。

##### （二）经营模式

1. 公司拥有独立的黄金矿山，所属矿业子公司均为探矿、采矿、选矿一体化的矿山企业，境内黄金、有色金属矿业企业开采方式均为地下开采。

公司境内黄金矿业企业主要产品为黄金金锭。黄金产品的主要客户为上海黄金交易所会员，公司将黄金产品移交客户通过上海黄金交易所交易系统销售，结算价格以点价的市场价扣除加工费、手续费确定，货款在点价当日或次日结算，也可根据需要预结部分货款。金锭的下游用户包括黄金生产企业（生产投资金条、标准金锭）、首饰生产企业、其他工业用金企业等，最终用途包括央行（官方储备）、投资、首饰、工业等方面。

瀚丰矿业主要产品包括锌精粉、铅精粉（含银）、铜精粉（含银）和钼精粉。瀚丰矿业精矿对外销售的定价一般以精矿中所含的金属的市场价格为基准确定。主要是以上海有色网 1# 锌锭的价格、上海有色网 1# 铅现货的价格、上海期货交易所铜即期合约结算价为基准价，并根据精粉产品中实际金属含量，综合考虑运输费、检斤费等因素确定结算价格；产品销售主要是通过预收货款的方式进行，产品销售对象为长期合作的下游大型冶炼企业。

2. 公司于 2018 年收购位于老挝的万象矿业，万象矿业目前运营 Sepon 金铜矿，享有在老挝包括 Sepon 矿区在内总面积 1,247 平方千米的专属区域内的矿产资源勘探及采选运营的权利，具体期限为 2003 年起最长合计不超过 50 年，开采方式为露天开采，拥有铜和金两条独立生产线。2020 年，万象矿业重启金矿生产，氧化矿和原生矿处理系统分别于 2020 年 5 月中旬和 8 月末投产运行，完全达产后，年处理能力可达

300 万吨。万象矿业主要产品为黄金和电解铜。黄金产品为含金 30%-80%、含银 20%-70% 的合质金，通过招标方式在全球范围内遴选销售客户，主要为国际大型精炼厂，可以选择按公司检验结果的 95% 以现货价销售或者次日精炼结果确定后以现货价全部出售，客户在销售当天或者次日支付销售款。万象矿业阴极铜为伦敦金属交易所 A 级品质，合作客户为国际大宗商品贸易商，销售模式根据国际贸易规则由双方协商确定。铜广泛应用于基础设施、建筑行业和设备制造业等多个行业，如制造通讯线缆、电线电缆及电力设备、管道、机械设备、空调设备等。

3. 控股子公司广源科技主要从事废弃电器电子产品处理，享受国家废弃电器电子产品处理基金补贴，目前年拆解能力 265 万台。广源科技业务流程严格按照生态环境部和工业和信息化部《废弃电器电子产品规范拆解处理作业及生产管理指南（2015 年版）》执行，主要采用人工拆解与机械处理相结合的综合拆解处理技术，并对拆解后的物质进行深度机械分选分离等综合处理。广源科技将合肥市作为主要原料采购市场，并布局合肥周边 30 多个县市，与当地规模较大的客户每月签订采购合同，结合市场行情及供应商运输距离等因素采用市场浮动定价，根据拆解产物数量和市场行情确定销售批次时间，竞标报价，货物由客户现场自提，款到发货。

### （三）行业发展情况

近年来我国黄金行业取得了跨越式发展，形成了地质勘查、矿山开采、选冶、深加工、批发零售、投资、交易市场等完整产业体系，当前黄金行业已经进入创新驱动转型发展的重要战略机遇期。目前，公司为全国重点黄金企业集团之一，并多次获得中国黄金协会授予的“中国黄金经济效益十佳企业”称号。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

公司的核心竞争力主要体现在资源、技术及管理等方面。

### （一）资源优势

境内黄金矿业子公司吉隆矿业、华泰矿业、五龙矿业共拥有 8 宗采矿权和 16 宗探矿权，2020 年末保有黄金资源量约 52.43 吨；境内黄金矿山的矿石品位相对较高，相比同类黄金矿山企业，公司黄金生产的单位成本较低，毛利率较高。同时，公司黄金矿山分布于全国重点成矿带，有进一步获取资源的潜力。科技部将五龙金矿矿集区定为重点勘查靶区，并将中国东北及西北固体矿产第一深孔钻、深度达 3000 米的验

证钻探位置选定五龙金矿，该项目的实施证明丹东地区有非常大的资源和发展潜力，充分体现了辽东地区优良的地质成矿条件。

2019 年，公司收购瀚丰矿业 100% 股权，瀚丰矿业为锌铅铜钼多金属矿业企业，拥有 2 宗采矿和 2 宗探矿权，瀚丰矿业两项探矿权所在的“吉林天宝山—开山屯”区域为“重要矿产资源重点勘查区—铅锌矿”，该区域成矿地质条件优越，是重要的多金属矿化集中区。2020 年 12 月，经吉林省自然资源厅评审备案，瀚丰矿业立山铅锌矿深部新增主矿产锌金属量 54.26 万吨，铜金属（伴生+共生）3.09 万吨，铅金属量 2.86 万吨，银金属量 131 吨。

公司境外子公司万象矿业所辖 Sepon 铜金矿是老挝最大的有色金属矿山，拥有 1 宗采矿权和 1 宗探矿权，2020 年末保有符合 JORC 规范的金资源量 330 万盎司，享有包括 Sepon 矿区在内的合计 1,247 平方公里范围内的矿产资源勘探及开采的独占权利，探矿前景广阔。报告期内，公司持续加大勘探投入力度，在现有矿区的深部、矿区的北部、东部等区域，均有新的找矿发现，在矿区北部土壤样品发现稀土元素的异常富集，在东部区域发现石英脉状金矿的有利找矿区带。

## （二）技术优势

老挝 Sepon 铜金矿已持续稳定运营 15 年以上，拥有国际先进的矿业生产技术；吉隆矿业和华泰矿业新采用的“尾矿脱氰压滤工艺”改变了原尾矿压滤排放工艺，尾渣总氰含量及其它有害元素含量均符合《黄金行业氰渣利用与处置污染控制技术规范》要求，为国内同行业选矿氰渣尾矿技术处理摸索出了新途径。经中国黄金协会组织专家鉴定，吉隆矿业与长春黄金研究院共同完成的《氰化尾渣脱氰处理关键技术研究与应用》项目成果具有创新性，环境效益、经济效益和社会效益显著，达到了国际先进水平。

## （三）管理优势

公司的经营管理团队由在矿业领域和资本市场有丰富经验的专家组成，涵盖企业管理、采矿、选矿、地质、测量、财务、法律等各个专业。董事长王建华先生带领管理层转变观念，打开边界，提升整体认知水平，进行了深刻的内部改革，公司管理团队的认知格局日渐提升，领导干部的自我成长意识逐渐提高，自我追求、共生共长理念逐渐形成。同时，经过近几年的探索和发展，公司逐步实现精细化管理，已建立了一整套符合公司实际的管理模式和激励考核机制，在成本控制、降本增效等方面卓有成效。

公司收购老挝 Sepon 矿，不仅获得了优质资产和资源储备，而且获得了国际先进的技术和矿山管理方法、管理模式以及国际化人才队伍，为公司可持续发展奠定了基础。

### 三、经营情况的讨论与分析

公司坚持管理结构性不确定和经营性不确定、兼顾增量和存量的“双业务核心”发展模式，要求核心管理层要从管理者向企业家的角色转换，不断突破企业的高度和界限，视一切变化为创新的来源，把持久性、扩张性、发展性等结构性工作作为重中之重，把经营性工作向一线团队充分授权、赋能，资源向一线倾斜。

2021 年上半年，公司积极克服黄金价格弱势波动、海外疫情持续肆虐等系统性的困难和挑战，坚持改革创新，坚持奋斗拼搏，坚持安全环保，坚持降本增效，坚定完成全年经营指标不动摇。经过全体奋斗者的共同努力，圆满完成上半年工作目标。2021 年上半年公司生产矿产金 3,902.11 公斤，同比增长 225.62%，实现归属于上市公司股东的净利润 40,088.48 万元，较上年同期增长 80.57%。

2021 年上半年，公司在解决结构性不确定的战略规划方面成效显著、再上台阶；“以金为主”战略的顺利实施助推公司资源勘探、海外并购等外延式发展迅速有力；企业共生共长体制逐步形成，激励效果逐步显现，管理团队进一步转变观念、增强核心能力、提高决策效率，公司已具备国际化、专业化的大型黄金矿业公司发展潜力。

#### （一）境内矿山

2021 年上半年，境内矿山子公司着力推进结构性不确定战略规划项目，努力克服技改扩建项目、矿山公园建设等重点工程施工对日常生产的影响，克服因胶东地区安全事故等原因引起的全国性安全政策紧张形势对矿山开工率的影响，面对种种困难和挑战，赤峰黄金管理层坚定发展信念，核心领导坚守一线岗位，积极协调、调配资源，推进各项工作，实现了结构性不确定的管理成果和经营性不确定的管理成果双丰收。

#### 1. 坚定不移推进“建大矿、上规模”技改项目

依托境内矿山的资源基础，各矿山子公司加大对采矿系统、运输系统、选冶系统的技改投入，进一步提高自动化、智能化、数字化水平，有效提升生产规模，降低生产成本。

境内矿山子公司 2022 年底前“建大矿、上规模”目标

子公司	当前矿石处理能力	矿石处理能力目标	完成进度
-----	----------	----------	------

五龙矿业	1200 吨/天	3000 吨/日	已完成自动化设计, 预计 2021 年底前竣工
吉隆矿业	450 吨/天	800 吨/日	预计 2022 年底前竣工
瀚丰矿业	2000 吨/日		2020 年 8 月份已完工

瀚丰矿业 2000 吨/日选厂已于 2020 年 8 月份投产运行, 五龙矿业 3000 吨/日选厂、吉隆矿业 800 吨/日选厂将分别于 2021 年底前、2022 年底前竣工达产。

矿山技改扩建项目, 是落实解决结构性不确定性的重点项目, 是解决企业发展过程中持久性、扩张性、发展性的重点工作。虽然各个矿山密集的技术改造施工对矿山日常生产过程中的提升、运输和入选品位有一定影响, 境内各矿山子公司坚定执行公司“双业务核心”发展模式, 坚持结构性不确定的管理成果要扎根在经营性不确定的成果之上的理念, 为了实现“非常好”, 主动选择了“非常难”, 核心领导坚守矿山一线, 科学组织生产和技改项目施工, 圆满完成了上半年的生产目标, 并坚定完成全年生产目标不动摇。

## 2. “三千米超深钻”落地五龙矿业, 揭示辽东半岛巨大资源前景

2021 年上半年, 由国家自然资源部牵头承担的国家重点研发计划“深地资源勘查开采”重点专项“华北克拉通辽东/胶东重要成矿区带金多金属矿深部预测及勘查示范”项目 3000 米深钻在五龙矿业开工启动。国家科技部将五龙金矿集区定为重点勘查靶区, 并支持实施深度达 3000 米的东北地区固体矿产第一个深孔钻, 进一步验证该区域良好的成矿条件, 为辽东半岛打造“千吨级”金矿基地、形成中国黄金产地“南胶东、北辽东”的资源格局提供科技支持。

## 3. 坚持安全第一、生态优先、绿色发展、低碳发展

各矿山子公司积极贯彻落实新发展理念, 融入国家新发展格局, 坚守安全底线、环保底线, 积极践行国家“碳达峰、碳中和”倡议, 节能减排。2021 年上半年实现了零环保事故、零伤亡事故, 境内四家矿山子公司均已被评为国家或省级“绿色矿山”。

五龙矿业建设完成 5G+工业互联网“智慧矿山”项目, 实现了安全环保在线监测监控, 实现了矿山的安全环保数字化、标准化升级。同时积极履行社会治理责任, 主动为矿区周边居民投产建设 12000 吨/日规模的净化水厂, 改善居民用水环境, 造福当地人民。坚持打造国际工业旅游化矿山, 坚持植树造林, 美化环境, 令人耳目一新。丹东市政府对五龙矿业的安全环保工作给予高度肯定, 号召全市企业向五龙矿业学习,

五龙矿业被丹东市政府树立为地区优秀企业典范。

## （二）境外矿山

2021 年上半年，万象矿业全面落实“一体两翼”战略，面对汹涌而来的疫情，直面挑战，自我加压，积极应对各种变化；主动履行社会责任，在加强防控的同时，积极为当地社区捐助疫苗及防控物资，获得了老挝政府的高度肯定。

万象矿业加强了对达产初期的金矿生产系统的调试和优化，不断完善各项指标参数，改进生产工艺，通过建设氧气站推动下半年回收率的大幅提升，实现基础性的降本增效；加大探矿增储力度，持续投入人力物力，不断获取优质矿山资源；持续推进低品位复杂工艺矿石的实验研究，为实现跨越式发展奠定基础。

### 万象矿业 2022 年底前战略规划目标

年 度	黄金产量目标(吨)
2021 年	7.5-8
2022 年	10-12

#### 1. 新氧气站建设即将投产，疫情挑战不改全年目标完成

为完成 2021 年全年产量目标，万象矿业成立了“塞班 2.5 项目”团队，针对原生金矿相对氧化金矿品位高、回收率低的特点，通过新建氧气站，实现双 POX（高压氧化釜）的全负荷运营，将处理量从单 POX 的 62 吨/小时的处理能力翻倍提升到 124 吨/小时，项目于 8 月初建设完成后，原生矿的处理能力将提升 60%，显著提高回收率，降低生产成本，充分释放产能。

氧气站建设过程中，受印度、泰国、越南等国的疫情输入影响，老挝多次采取封闭性防控措施，给矿山人员流动、设备及原材料采购等带来不利影响，使万象矿业氧气站建设比原计划推迟了两个月，制约了上半年塞班矿黄金产能释放，给成本管控指标的完成带来一定的压力。

面对重重困难，万象矿业核心领导和业务骨干坚守矿山一线，最长多达 500 多天未离开矿区。在老挝政府的大力支持下，万象矿业获准封闭式运营不停产。为使氧气站尽快投产，万象矿业提前筹划，积极调配各种资源，打通人力资源、物流通道，使氧气站建设受疫情影响降至最低，预计在 8 月初竣工达产，为下半年乃至未来的产量持续增长、成本持续降低提供了一定的保障。

#### 2. “一体两翼”战略开花结果，资源勘探获新发现

境外矿山子公司老挝万象矿业推进实施“一体两翼”发展战略，“一体”是指基于万象矿业塞班矿山成熟的采矿和选冶系统，通过降本增效和科学管控，力争实现铜矿和金矿的并行生产并稳定增长；“两翼”是指在加大探矿增储力度的同时，加大低品位复杂矿石选冶工艺的实验研究，力争实现跨越式发展。

赤峰黄金并购塞班矿后，持续加大了勘探投入力度，2020 年末保有符合 JORC 报告的黄金资源量 103 吨（330 万盎司），2020 年核增金资源量约 44 吨（因矿体未控制到边，尚未编制 JORC 报告）。

在现有资源量基础上，找矿、探矿工作取得阶段性成果，在现有矿区的深部、矿区的北部、东部等区域，均有新的找矿发现。万象矿业勘查部在 Sepon 矿区北部 Senoy 区块开展土壤地球化学测量，合计取样 975 件。样品委托专业检测机构澳实矿物实验室（ALS）进行检测并出具了检测报告，发现稀土元素的异常富集，并且重稀土比轻稀土更富集，大部分土壤样品和原岩露头样品的稀土含量达到工业品位（中国标准）；在东部区域还发现数条石英脉型易选金矿带，潜力巨大，振奋人心，为将塞班矿打造成世界级的黄金单体矿山提供了资源基础。

根据 Senoy 区块物化探和地质填图成果，万象矿业针对新发现稀土矿和东部石英脉型易选金矿制订了工作计划，预计投入资金 500 万美元完成该区域的勘查工作。同时将根据勘查成果，着手开发的前期工作。

### （三）海外并购有渐无顿

公司通过实施“以金为主”战略，剥离非矿企业回笼了大量资金，同时狠抓降本增效、经营性净现金流，加强与大型金融机构的深度合作，进一步增强了公司的“造血”能力和“输血”能力，为公司开展战术性及战略性并购提供了充裕的资金保障。

公司积极响应国家矿产资源“走出去”战略，制定了以生产成本低、资源和扩张潜力大的矿山为主要并购标的并购战略，充分利用自身机制优势、资金优势等，适时开展资源并购项目，不断提升公司的竞争力。

2020 年 12 月，公司拟并购 Mensin Bibiani Pty Ltd 100% 股权，在交易过程中公司严格遵守契约精神，认真履行交易协议，积极开展尽职调查，与加纳政府进行良好的沟通与互动，充分展示了中国矿业企业国际开放、合作的专业形象。2021 年 4 月，因交易对方未按协议约定，及时披露并购标的矿权租约被政府终止的关键交易信息，公司及时终止交易协议，有效规避交易风险，并严格遵守当地法律，及时与交易对方进行严正交涉，有力地维护了公司的尊严和利益，进一步促进了与加纳政府的投资合作

关系，为公司并购团队在海外开展工作积累了丰富的经验、奠定了更加坚实的基础。

#### （四）共生共长机制日趋完善

2021 年上半年，公司加快推进员工持股计划，加大管理骨干、业务骨干、技术骨干的持股比例，同时高级管理人员在二级市场按照规则持续增持公司股票，已经初步实现了团队与公司荣辱与共、利害相关。同时通过持续的管理实践和学习，不断锤炼团队的核心能力，形成了“对内极度透明、对外极度开放”的内部决策机制，形成了“有人负责我协助，没人负责我负责”的团队协作机制，形成了以企业家精神为核心的团队能力评价体系，更形成上下一心坚持长期主义、共同奋斗、共同成长、共同富裕的共同认知。

2021 年下半年，随着结构性不确定战略规划项目的逐步落地完成，对公司未来将产生深远、持久的影响，公司的发展结构、发展规模将实现质的飞跃和提升。在共生共长的机制保障下，随着团队持续转变观念、提高认知，自我成长、自我迭代意识将不断增强，企业的核心能力将逐步提升，赤峰黄金有信心成长为中国矿业行业的核心骨干企业，为中国矿业的发展做出更大的贡献。

**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**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1. 财务报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	1,672,701,792.30	2,646,442,293.36	-36.79
营业成本	1,028,988,560.41	2,009,057,763.69	-48.78
销售费用	4,344,813.94	17,062,983.63	-74.54
管理费用	48,062,535.25	115,847,185.99	-58.51
财务费用	-28,911,730.79	80,102,921.62	-136.09
研发费用	16,861,386.65	38,027,876.23	-55.66
经营活动产生的现金流量净额	360,771,632.68	661,762,132.94	-45.48
投资活动产生的现金流量净额	529,449,534.02	-475,385,608.85	



筹资活动产生的现金流量净额	-832,680,216.35	-293,992,092.63	
---------------	-----------------	-----------------	--

变动说明：

(1) 营业收入较上年同期下降，主要原因是：①公司于 2020 年出售全资子公司雄风环保 100% 股权，其财务数据自 2020 年 7 月底起已不再纳入公司合并范围；②控股子公司 LXML 转向主要生产黄金，电解铜产销量较上年同期下降。

(2) 营业成本较上年同期下降，主要原因同营业收入变动原因。

(3) 销售费用较上年同期下降，主要系万象矿业电解铜产销量下降，相应销售费用减少所致。

(4) 管理费用较上年同期下降，主要系子公司五龙矿业采矿权账面价值已于上年 6 月末摊销完毕及本期采取降本控费措施所致。

(5) 财务费用较上年同期下降，主要系本期人民币对美元升值使美元借款产生浮动汇兑收益及存款产生利息收入增加导致。

(6) 研发费用较上年大幅下降，主要系雄风环保本期不再纳入合并范围所致。

(7) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系雄风环保本期不再纳入合并范围及控股子公司 LXML 由铜转向主要生产黄金，销售商品收到的现金减少所致。

(8) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期收回上年度结构性存款及雄风环保股权转让尾款所致。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期偿还银行借款及以自有资金回购股份所致。

## 2. 报告期内主要产品产销量情况

主要产品	单位	生产量	销售量	单位销售成本	生产量比上年同期增减 (%)	销售量比上年同期增减 (%)	单位销售成本比上年同期增减 (%)
矿产金	克、元/克	3,902,114.26	3,670,581.38	239.09	225.62	199.16	104.86
电解铜	吨、元/吨	1,413.63	1,385.07	27,860.50	-95.48	-95.67	-22.85
铜精粉	吨、元/吨	1,930.23	843.39	3,271.78	47.69	-27.85	12.67
铅精粉	吨、元/吨	1,695.45	1,132.44	3,021.40	-21.88	-57.00	4.28
锌精粉	吨、元/吨	11,093.64	10,315.55	2,956.54	43.46	33.30	-0.45

注：本期矿产金产销量同比上升、电解铜产销量下降，主要系控股子公司 LXML 自 2020 年下半年起转向主要生产黄金所致；矿产金单位销售成本同比上升，主要系 LXML 黄金单位生产成本相对较高所致。

## 3. 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

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
货币资金	1,242,705,430.89	18.02	2,131,380,095.34	29.54	-41.69
应收款项	17,258,440.44	0.25	8,043,737.21	0.11	114.56
存货	1,166,401,454.20	16.91	771,785,518.26	10.70	51.13
预付款项	63,661,233.27	0.92	40,532,806.56	0.56	57.06
其他应收款	364,924,272.18	5.29	614,923,058.67	8.52	-40.66
在建工程	750,616,357.53	10.88	250,033,461.45	3.47	200.21
短期借款	10,012,083.32	0.15	165,020,041.67	2.29	-93.93
交易性金融负债	81,212,040.00	1.18	113,161,100.00	1.57	-28.23
合同负债	13,846,233.29	0.20	1,422,375.68	0.02	873.46
长期借款			26,099,600.00	0.36	-100.00
长期应付款	108,194,200.00	1.57			

变动说明：

- (1) 货币资金较上年末减少，主要系本期子公司 LXML 金矿项目、五龙矿业改扩建工程投入及以自有资金回购股份所致。
- (2) 应收款项较上年末增加，主要系本报告期末销售的部分矿产品尚未收回全部款项所致。
- (3) 存货较上年末增加，主要系本期子公司 LXML 金矿采出矿石量增加及部分产成品未销售所致。
- (4) 预付账款较上年末增加，主要系本期子公司 LXML 预付材料采购款所致。
- (5) 其他应收款较上年末减少，主要系本期收回雄风环保股权转让尾款所致。
- (6) 在建工程较上年末增加，主要系本期子公司 LXML、五龙矿业改扩建工程投入所致。
- (7) 短期借款较上年末减少，主要系本期子公司吉隆矿业偿还银行借款导致。
- (9) 合同负债较上年末增加，主要系子公司瀚丰矿业销售预收款尚未发货结算所致。
- (10) 长期借款较上年末减少，主要系将其重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。
- (11) 长期应付款较上年末增加，主要系子公司五龙矿业及华泰矿业新增应于以后年度缴纳的权益金所致。

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 472,370.26(单位：万元 币种：人民币)，占总资产的比例为 68.49%。

### (2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

公司于 2018 年收购 MMG Laos Holdings Limted（已更名为 CHIJIN Laos Holdings Limited）100% 股权，CHIJIN Laos 持有位于老挝的万象矿业 90% 股权。万象矿业目前运营的 Sepon 金铜矿是老挝最大的有色金属矿山，主要从事黄金、电解铜开采、冶炼业务。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

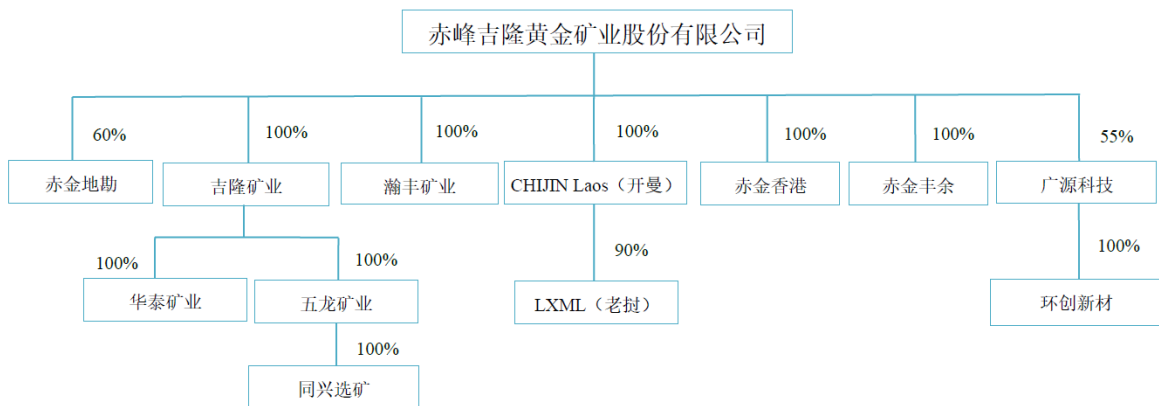
详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释—（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司未实施重大股权投资。公司出资设立全资子公司上海赤金丰余实业有限公司，注册资本人民币 1 亿元。截止 2021 年 6 月 30 日，公司对外股权投资情况如下图所示：



**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：人民币万元

项目名称	本年度投入	累计投入	资金来源	项目进度	预期目标
万象矿业 Sepon 金矿项目	12,576.42	58,178.37	自有资金	投产 扩建中	年处理金原生矿 300 万吨
五龙新选厂	5,750.75	5,840.27	自有资金	建设中	处理金矿石 3000 吨/日

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释—（二）交易性金融资产”。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

截至报告期末/报告期内，公司主要子公司情况如下：

单位：人民币万元

公司名称	主营业务	主要业务资质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉隆矿业	黄金采选	1 宗采矿权 9 宗探矿权	17,500	124,638.66	112,322.51	17,723.68	8,323.46
华泰矿业	黄金采选	6 宗采矿权 6 宗探矿权	2,000	32,745.63	14,552.85	2,961.77	-857.16
五龙矿业	黄金采选	1 宗采矿权 1 宗探矿权	4,000	93,209.08	75,876.34	18,287.11	6,858.85
瀚丰矿业	有色金属采选	2 宗采矿权 2 宗探矿权	13,920	67,668.81	63,635.54	8,502.99	3,659.28
万象矿业	有色金属采选	1 宗采矿权 1 宗探矿权	143,651,683 万老挝基普	472,311.07	253,166.86	111,449.22	18,019.01

广源科技	废弃电器电子产品拆解	废弃电器电子产品处理资格	4,477.60	42,432.03	27,379.26	8,340.29	1,184.82
------	------------	--------------	----------	-----------	-----------	----------	----------

### (七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一)可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 商品价格波动风险

公司的主要产品黄金、电解铜等属于贵金属和有色金属商品，公司的盈利与商品价格密切相关。影响商品价格波动的因素包括全球供给及需求、远期交易及其它宏观政治经济因素如地缘政治、局部战争、通货膨胀、利率、汇率、全球经济状况预测等，在这些因素的综合作用下，国际大宗商品市场供求及价格会产生较大波动，由于上述因素具有不可控性，其变化可能对公司的经营构成不利影响。

应对策略：立足于成本管理，通过技术创新，节能降耗，降低矿石贫化率，提高金属回收率，提高劳动生产率及设备使用效率，以降低单位成本；公司还将进一步完善管理机制，从整体上降低成本费用。

随着公司采矿业务规模的不断扩大，公司矿山资源优势 and 规模效应将逐步体现，加之成本控制效果显著，公司对未来业绩会有一定掌控能力。同时，公司通过研究、分析商品价格走势，运用金融工具开展商品套期保值业务，主动对商品价格风险实施管理，规避商品价格波动风险，争取以预期的价格销售产品，减少商品价格波动对公司盈利的不利影响。

#### 2. 安全生产和环保风险

公司境内矿山子公司的采矿方式为地下开采，境外矿山子公司的开采方式为露天开采，开采工序涉及到爆破，存在一定的危险性。公司在采矿工序中需要使用爆破品，部分子公司在选矿工序中需要使用剧毒化学品氰化钠，在冶炼工序中需要使用腐蚀性化学品王水等，同时由于公司采矿涉及多项风险，包括自然灾害、设备故障及其他突发性事件等，这些风险可能导致公司的矿山受到不可预见的财产损失和人员伤亡。

公司在矿产资源开采、选冶过程中伴有可能影响环境的废弃物，如废石、废渣的排放。矿产资源的开采，不仅会产生粉尘及固体废物污染，还可能导致地貌变化、植

被破坏、水土流失等现象的发生，进而影响到生态环境。上述事项的发生可能对公司的业务前景、财务状况及经营业绩造成不利影响。

应对策略：公司始终贯彻“安全第一、预防为主”的方针，加强安全生产管理。公司设有专职的安全生产监督部门，制订了一系列安全生产管理制度及安全教育培训制度，并就爆破品、腐蚀性和剧毒化学品的采购、运输、保管和使用制定了一系列操作程序和安全规范指引，以保证公司财产和员工人身安全。

公司已建立一整套遵守国家环境保护条例、控制污染物排放的环保体系；按照国家规范的标准和管理要求采矿、选矿和冶炼，公司脱氰选矿工艺达到《黄金行业氰渣污染控制技术规范》要求。按照较高的标准制定并严格执行安全生产的相关规章制度，确保开发一片、治理一片、恢复一片，实现废渣无害化、资源化，废水综合利用，投入大量资金建设环保设施，建立了完善的环保管理与监督体系，以避免因环保安全等问题对公司造成不利影响。

### 3. 矿产资源开发风险

资源是矿山企业发展的命脉。为保证矿山企业可持续发展，在现有矿区范围深部和外围持续进行找矿、探矿增加保有资源的重要途径。在初步探获新的资源后，需有针对性地进一步开展详细的地质工作，一般需较长时间周期，并可能涉及向政府部门申请相关证照，包括但不限于采矿权证、环境证书等，资源后续开发存在不确定性；由于资源禀赋和控制程度的不同，新发现资源对公司未来经济效益的影响亦存在不确定性。

应对策略：公司将严格遵循矿产勘查开发相关标准规范，加强绿色勘查开采新技术、新方法和新工艺应用，提高资源勘探开发效率，积极推进绿色勘查与开发；严格遵守矿产资源开发法律法规，提交矿产开发审批，依法合规经营；优化矿产资源开发流程，充分发挥管理和技术优势，提高资源利用率，降低生产成本，提升经济效益。

### 4. 境外投资国别风险

公司境外投资规模不断增加，境外项目国别政治、经济、文化发展水平差异较大，存在一定的国别政治、政策风险。

应对策略：公司将充分发挥自身管理优势，发扬多元、包容、共生的开放文化，与项目所在国政府部门保持密切沟通，时刻关注项目所在国政治、经济形势变化，提高风险防范和应对能力；坚持“让更多的人因赤峰黄金的发展而受益”的核心价值观和共生共长理念，积极践行企业社会责任和社区贡献责任。

## 第四节 公司治理

### 一、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
2020 年年度股东大会	2021-4-16	www.sse.com.cn	2021-4-17	审议通过《2020 年度董事会工作报告》《2020 年度监事会工作报告》《2020 年度财务决算报告》《2021 年度财务预算报告》《2020 年度利润分配方案》《<2020 年年度报告>及其摘要》《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》《关于 2021 年度融资总额度的议案》《关于 2021 年度对外担保总额度的议案》
2021 年第一次临时股东大会	2021-5-26	www.sse.com.cn	2021-5-27	审议通过《<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司第一期员工持股计划（修订稿）>及其摘要》《关于修订<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》

### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈志勇	副总裁	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 1 月 18 日召开的第七届董事会第三十三次会议审议通过《关于聘任副总裁的议案》，聘任陈志勇先生为公司副总裁，任期与本届董事会一致。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司董事会未审议 2021 年半年度利润分配预案或资本公积转增股本预案。	

### 四、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)相关股权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

事项概述	查询索引
公司于 2021 年 5 月 6 日召开的第七届董事会第三十八次会议、2021 年 5 月 26 日召开 2021 年第一次临时股东大会分别审议通过《<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司第一期员工持股计划（修订稿）>及其摘要》等议案	2021 年 5 月 7 日披露的《第七届董事会第三十八次会议决议公告》（公告编号：2021-037）、《赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司第一期员工持股计划（修订稿）》及其摘要、《关于第一期员工持股计划修订说明的公告》（2021-039）； 2021 年 5 月 27 日披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-043）； 2021 年 6 月 29 日披露的《关于第一期员工持股计划实施进展的公告》（2021-046）

#### (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

员工持股计划情况

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (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

公司控股子公司安徽广源科技发展有限公司（合肥经济示范园厂）属于合肥市生态环境局公布的重点排污单位。报告期内，广源科技严格执行污染物排放标准要求，实现废水、废气和厂界噪声的规范管理、达标排放。其主要环境信息如下：

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

污染物类别	主要污染物名称	许可排放标准	排放方式	排放口数量及分布	排放总量(t)	执行的污染物排放标准	超标排放情况
废气	颗粒物	120 mg/Nm <sup>3</sup>	有组织排放	1#综合拆解线 废气排放口 1 个、2#综合拆解 线废气排放口 1 个、冰箱拆解废 气排放口 1 个， 共 3 个排放口	1.37	《大气污染物综合排放标 准》GB16297-1996	无
	颗粒物 (厂界)	1.0mg/Nm <sup>3</sup>	无组织排放		0.001		
	铅及其化 合物	0.7 mg/Nm <sup>3</sup>	有组织排放	0.013	《工业企业挥发性有机物 排放控制标准》DB12 524-2014		
	非甲烷总 烃	120mg/Nm <sup>3</sup>	有组织排放	0.133	污水综合排放标准 GB8978-1996		
废水	悬浮物	400 mg/L	1 个	0.127		无	
	COD(化学 需氧量)	500 mg/L		0.001			
	石油类	20mg/L					
噪声	/	昼间 65 dB(A) 夜间 55 dB(A)	/	厂界	/	《工业企业厂界环境噪声 排放标准》GB12348-2008	无

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，广源科技严格按照项目建设环评报告书及环评批复的相关要求，配置了相应的环保设施，各项环保处理设施运行正常。

### 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

广源科技“废弃电器电子产品处理回收项目”于2016年9月8日取得合肥市环境保护局“环建审〔2016〕101号”《关于安徽广源科技发展有限公司<废弃电器电子产品回收处理项目环境影响报告书>的批复》，并已于2018年11月获得了项目阶段性竣工环境保护验收工作组验收。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

广源科技已委托专业技术服务机构编制完成《突发环境事件应急预案》。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为履行企业自行监测的职责，广源科技采取手工的自行监测手段，通过委托有资质检测单位的方式开展自行监测。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

广源科技在全国排污许可证管理信息平台企业端上报季度台账记录及执行报告、年度执行报告，并在安徽省排污单位自行监测信息平台中按时将检测数值如实上报到系统公示。

## (二)重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 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

公司境内矿山子公司均未被环保部门列入重点排污单位名录。

报告期内，公司严格遵守相关法律法规，确保环保设施正常运行，各项排尘设施齐全，烟尘排放达到合格标准，黄金矿山子公司选矿厂应用了尾渣脱水技术，使污水达到了零排放。公司协同当地环保部门对粉尘、噪声、水质、土壤、锅炉和无组织排放等进行跟踪监测，有效防范环保风险。报告期内，公司无环境污染事故发生。

子公司吉隆矿业、华泰矿业采用氰化工艺提金，为达到环保要求，公司对两家子公司的选矿工艺开展了专项研究，进行脱氰工艺改造。2018年10月投入运行以来，项目运行稳定，各项指标正常。经过专业检测公司对处理后的氰化尾矿进行取样检测，结果与自检基本相同，毒性浸出液中总氰化物浓度全部低于4mg/L，达到氰渣技术规范中尾矿库处置的低于5mg/L限值要求，其他指标也全部符合规范要求。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 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

公司持续加强绿色矿山建设工作，严格遵守国家环境保护相关法律法规，以党的十九大提出的“以调结构、促转型、深化企业改革为主线，建设结构优化、资源节约、环境友好、绿色发展、安全发展的现代化企业”为目标，使矿区及周边环境得到了明显改善，先后荣获“‘十二五’节能减排先进单位”、“全国践行生态文明优秀企业”、“全国机械冶金建材工会系统节能减排先进集体”等荣誉称号。吉隆矿业撰山子金矿、瀚丰矿业立山矿区、东风矿已被纳入全国绿色矿山名录，华泰矿业红花沟矿区一采区、五龙矿业被评为省（自治区）级绿色矿山。

报告期内，公司践行“让更多的人因赤峰黄金的发展而受益”的核心价值观，本着“绿色发展、生态优先”的原则，积极履行社会责任。公司在生产环节注重环保节能，采用选矿新工艺，购置安装环保设备；对矿区裸露地面采取覆土种草、恢复植被等绿化美化措施；建设水质在线监测系统、尾矿库安全环保监测系统及地表沉降监测

系统等，对相关环境数据实时监测监控，有效提高管控等级，防范风险。子公司五龙矿业还投资兴建了日净水 12,000 吨的水净化厂，为当地居民提供清洁水源。

#### (五)在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极践行“碳达峰、碳中和”，大力推广应用绿色低碳清洁能源。对矿山企业生活区、选矿厂供暖锅炉进行改造，有效减少电及煤的使用，降低二氧化碳、二氧化硫排放；计划对子公司五龙矿业供配电站进行自动化远程控制改造并结合其他子公司实际情况进行推广，实现供电智能调配，精细化合理供配电，节能减耗，减少碳排放。

2021 年 7 月，子公司五龙矿业与丹东市振安区政府签订新能源发电项目框架协议，拟开展绿色矿山分布式光伏发电项目。该项目规划装机容量 15 兆瓦，建设周期为三个月，计划使用年限 25 年。预计项目达产后，年发电量将达 1,965 万千瓦时。建成后企业用电结构更加优化，使用绿电（新能源）比例将达到 30% 以上。按使用年限估算，可节约标准煤 15 万吨，减少污染排放二氧化碳 44 万吨、二氧化硫 1.3 万吨、碳灰尘 12 万吨、氮氧化合物 6,569 吨，节能减排总量相当于种植树木 41 万棵。

#### 二、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

## 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履行完毕及超期未履行完毕的承诺事项

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、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

### 九、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、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

**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) 资产收购或股权收购、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

**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

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1. 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	24,928.20
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	24,928.20
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.54
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	公司于2021年3月19日召开的第七届董事会第三十五次和2021年4月16日召开的2020年年度股东大会分别审议通过《关于2021年度融资总额度的议案》《关于

	<p>2021年度对外担保总额度的议案》，同意公司及合并范围内子公司2021年度融资的总额度（指融资余额）不超过人民币40亿元，包括并购贷款、项目贷款、流动资金融资、贸易融资等，不含非公开发行股份等股权型再融资及公司债券、在银行间市场发行短期融资券、中期票据等债务融资工具。为保障2021年度公司及子公司融资事项顺利实施，由公司子公司提供担保或子公司之间互相提供担保，上述各项担保总额不超过人民币50亿元。</p> <p>截至报告期末，公司对外担保余额24,928.20万元（美元借款的担保金额按放款日中国人民银行公布的人民币汇率中间价折算），均为对子公司的担保。其中，为吉隆矿业担保10,000万元，为万象矿业担保13,928.20万元，为广源科技担保1,000万元。</p>
--	---

### 3. 其他重大合同

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	237,529,882	14.28				-108,742,004	-108,742,004	128,787,878	7.74
1、国家持股									
2、国有法人持股	21,321,961	1.28				-21,321,961	-21,321,961		
3、其他内资持股	216,207,921	12.99				-87,420,043	-87,420,043	128,787,878	7.74
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	77,272,727	4.64						77,272,727	4.64
其他	138,935,194	8.35				-87,420,043	-87,420,043	51,515,151	3.10
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股份	1,426,381,496	85.72				108,742,004	108,742,004	1,535,123,500	92.26
1、人民币普通股	1,426,381,496	85.72				108,742,004	108,742,004	1,535,123,500	92.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,663,911,378	100.00						1,663,911,378	100.00

## 2. 股份变动情况说明

适用  不适用

2020 年 1 月 22 日，公司 2019 年发行股份购买资产所涉及的发行股份募集配套资金的新增股份登记手续办理完毕，本次发行股份 108,742,004 股，锁定期 12 个月。2021 年 1 月 22 日，上述股份锁定期满后上市流通。

## 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社保基金一一八组合	75,053,304	75,053,304		0	以现金认购非公开发行股份，限售期 12 个月	2021-01-22
银华基金—中信证券—银华乐水二号资产管理计划	1,492,539	1,492,539		0	以现金认购非公开发行股份，限售期 12 个月	2021-01-22
内蒙古金融资产管理有限公司	21,321,961	21,321,961		0	以现金认购非公开发行股份，限售期 12 个月	2021-01-22
玖巴巴（济南）投资合伙企业（有限合伙）	10,874,200	10,874,200		0	以现金认购非公开发行股份，限售期 12 个月	2021-01-22
合计	108,742,004	108,742,004		0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	143,409
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

### (二) 截止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
-----------

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	
赵美光	-16,000,000	270,763,548	16.27	74,375,000	质押	100,260,000	境内自然人
王建华	0	98,170,771	5.90	0	质押	82,500,000	境内自然人
嘉兴凯钺投资合伙企业(有限合伙)	0	89,644,463	5.39	0	无		其他
全国社保基金一一八组合	46,003	75,099,307	4.51	0	无		其他
北京瀚丰中兴管理咨询中心(有限合伙)	0	51,515,151	3.10	51,515,151	质押	15,000,000	其他
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	45,004,879	45,004,879	2.70	0	无		其他
香港中央结算有限公司	-10,462,889	23,771,846	1.43	0	无		未知
谭雄玉	-1,924,948	14,946,094	0.90	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金	13,766,054	13,766,054	0.83	0	无		其他
长安国际信托股份有限公司—长安信托—一定增长信汇智集合资金信托计划	0	10,816,115	0.65	0	无		其他
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			
赵美光	196,388,548		人民币普通股	196,388,548			

王建华	98,170,771	人民币普通股	98,170,771
嘉兴凯铖投资合伙企业（有限合伙）	89,644,463	人民币普通股	89,644,463
全国社保基金一一八组合	75,099,307	人民币普通股	75,099,307
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	45,004,879	人民币普通股	45,004,879
香港中央结算有限公司	23,771,846	人民币普通股	23,771,846
谭雄玉	14,946,094	人民币普通股	14,946,094
中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金	13,766,054	人民币普通股	13,766,054
长安国际信托股份有限公司—长安信托—一定增长信汇智集合资金信托计划	10,816,115	人民币普通股	10,816,115
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	9,747,981	人民币普通股	9,747,981
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专用证券账户持有公司股份 41,597,732 股，均为无限售条件流通股。		
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	赵美光与北京瀚丰中兴管理咨询中心（有限合伙）为一致行动人；王建华与嘉兴凯铖投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人；公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵美光	74,375,000	2022-11-12		自非公开发行股份登记日之 日起 36 个月不得转让
2	北京瀚丰中兴管理咨询中心（有限合伙）	51,515,151	2022-11-12		自非公开发行股份登记日之 日起 36 个月不得转让
3	孟庆国	2,897,727	2022-11-12		自非公开发行股份登记日之 日起 36 个月不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，赵美光与北京瀚丰中兴管理咨询中心（有限合伙）为一致行动人。			

## (三)战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (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情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
吕晓兆	董事	0	69,500	69,500	二级市场增持

高波	董事	0	67,300	67,300	二级市场增持
傅学生	董事	0	65,000	65,000	二级市场增持
赵强	董事	0	204,000	204,000	二级市场增持
李金千	董事	0	131,700	131,700	二级市场增持
周新兵	高管	0	65,500	65,500	二级市场增持
张磊	监事	0	2,000	2,000	二级市场增持

(二) 董事、监事、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、控股股东或实际控制人变更情况

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

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	1,242,705,430.89	2,131,380,095.34
交易性金融资产	七（二）	5,675,004.24	1,783,040.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（三）	17,258,440.44	8,043,737.21
应收款项融资			
预付款项	七（四）	63,661,233.27	40,532,806.56
其他应收款	七（五）	364,924,272.18	614,923,058.67
其中：应收利息		194,348.17	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（六）	1,166,401,454.20	771,785,518.26
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（七）	13,966,957.50	8,318,135.06
流动资产合计		2,874,592,792.72	3,576,766,391.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七（八）	5,084,238.35	5,084,238.35

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（九）	2,186,221,264.48	2,337,493,101.08
在建工程	七（十）	750,616,357.53	250,033,461.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十一）	855,386,673.88	757,333,799.41
开发支出			
商誉	七（十二）	41,968,889.08	41,968,889.08
长期待摊费用	七（十三）	6,765,393.07	6,999,975.21
递延所得税资产	七（十四）	27,685,665.26	45,381,900.96
其他非流动资产	七（十五）	149,005,832.32	194,760,575.85
非流动资产合计		4,022,734,313.97	3,639,055,941.39
资产总计		6,897,327,106.69	7,215,822,332.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（十六）	10,012,083.32	165,020,041.67
交易性金融负债	七（十七）	81,212,040.00	113,161,100.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十八）	382,225,809.84	247,348,785.69
预收款项			
合同负债	七（十九）	13,846,233.29	1,422,375.68
应付职工薪酬	七（二十）	69,681,044.56	109,717,131.74
应交税费	七（二十一）	105,013,473.93	155,232,188.61
其他应付款	七（二十二）	40,247,859.42	35,472,875.72
其中：应付利息		1,243,542.82	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（二十三）	253,460,136.83	262,572,651.00
其他流动负债	七（二十四）	1,504,317.95	55,982.56

流动负债合计		957,202,999.14	1,090,003,132.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七（二十五）		26,099,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七（二十六）	108,194,200.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	七（二十七）	1,637,658,639.51	1,652,619,850.23
递延收益	七（二十八）	2,293,000.55	2,466,500.51
递延所得税负债	七（十四）	3,283,509.00	1,485,050.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,751,429,349.06	1,682,671,000.74
负债合计		2,708,632,348.20	2,772,674,133.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（二十九）	1,663,911,378.00	1,663,911,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（三十）	626,613,563.85	626,613,563.85
减：库存股	七（三十一）	663,387,043.73	
其他综合收益	七（三十二）	-395,738,519.66	-381,968,070.48
专项储备	七（三十三）	2,206,738.89	1,664,815.76
盈余公积	七（三十四）	48,815,627.20	48,815,627.20
一般风险准备			
未分配利润	七（三十五）	2,529,655,573.90	2,128,770,783.57
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		3,812,077,318.45	4,087,808,097.90
少数股东权益		376,617,440.04	355,340,101.18
所有者权益（或股东权益） 合计		4,188,694,758.49	4,443,148,199.08

负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,897,327,106.69	7,215,822,332.49
-------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：王建华

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：杜慧

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		443,856,848.29	1,428,108,397.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,819,412.00	1,874,272.50
其他应收款	十七（一）	313,353,902.90	526,495,970.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,013,612.65
流动资产合计		759,030,163.19	1,958,492,253.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（二）	4,237,236,109.23	4,236,231,109.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		31,039,146.68	32,108,490.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,098,286.14	1,174,360.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,223,044.57	5,914,218.35
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,323,907.96	
非流动资产合计		4,275,920,494.58	4,275,428,178.12
资产总计		5,034,950,657.77	6,233,920,431.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			26,581,100.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,974.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,010,450.81	16,148,420.13
应交税费		10,056,798.33	16,496,410.10
其他应付款		1,263,307,633.61	1,767,932,649.45
其中：应付利息		55,709,658.10	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		175,863,770.85	177,627,825.95
其他流动负债			
流动负债合计		1,451,381,627.60	2,004,786,405.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,451,381,627.60	2,004,786,405.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,663,911,378.00	1,663,911,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,048,631,419.96	2,048,631,419.96
减：库存股		663,387,043.73	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,835,486.46	66,835,486.46
未分配利润		467,577,789.48	449,755,741.51
所有者权益（或股东权益） 合计		3,583,569,030.17	4,229,134,025.93
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		5,034,950,657.77	6,233,920,431.56

公司负责人：王建华

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：杜慧

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
----	----	----------	----------

一、营业总收入		1,672,701,792.30	2,646,442,293.36
其中：营业收入	七(三十六)	1,672,701,792.30	2,646,442,293.36
二、营业总成本		1,143,283,342.01	2,345,103,810.50
其中：营业成本	七(三十六)	1,028,988,560.41	2,009,057,763.69
税金及附加	七(三十七)	73,937,776.55	85,005,079.34
销售费用	七(三十八)	4,344,813.94	17,062,983.63
管理费用	七(三十九)	48,062,535.25	115,847,185.99
研发费用	七(四十)	16,861,386.65	38,027,876.23
财务费用	七(四十一)	-28,911,730.79	80,102,921.62
其中：利息费用		5,795,677.24	50,958,295.82
利息收入		17,968,319.80	2,415,529.99
加：其他收益	七(四十二)	769,936.87	13,571,173.53
投资收益（损失以“-”号填列）	七(四十三)	-15,848,600.00	7,116,269.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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(四十四)	3,007,720.00	-7,316,140.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(四十五)	109,033.54	3,302,252.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七(四十六)	3,637.63	11,336,550.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(四十七)	-182,537.01	7,369,834.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		517,277,641.32	336,718,422.61
加：营业外收入	七(四十八)	437,302.48	437,001.73
减：营业外支出	七(四十九)	116,128.43	2,311,214.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		517,598,815.37	334,844,209.54
减：所得税费用	七(五十)	93,395,826.14	97,978,258.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		424,202,989.23	236,865,950.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		424,202,989.23	236,865,950.75



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）		400,884,790.33	222,010,711.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,318,198.90	14,855,239.28
六、其他综合收益的税后净额	七(五十一)	-15,811,309.22	16,176,651.87
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,770,449.18	13,411,301.24
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-13,770,449.18	13,411,301.24
（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		4,244,731.00	-
（6）外币财务报表折算差额		-18,015,180.18	13,411,301.24
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,040,860.04	2,765,350.63
七、综合收益总额		408,391,680.01	253,042,602.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		387,114,341.15	235,422,012.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,277,338.86	17,620,589.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.25	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)		0.25	0.13

公司负责人：王建华

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：杜慧

## 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七（三）	36,906,930.00	33,981,600.00
减：营业成本			
税金及附加		977,911.76	264,290.62
销售费用		100,000.00	
管理费用		22,562,993.60	16,724,422.06
研发费用			
财务费用		-20,900,339.44	71,229,365.64
其中：利息费用		7,503,377.58	
利息收入		11,526,430.30	
加：其他收益		89,382.76	85,656.81
投资收益（损失以“—”号填列）	十七（四）	-16,433,600.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-98.87	-53,108.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		17,822,047.97	-54,203,930.42
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		17,822,047.97	-54,203,930.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		17,822,047.97	-54,203,930.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”		17,822,047.97	-54,203,930.42

号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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		17,822,047.97	-54,203,930.42
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: 王建华

主管会计工作负责人: 赵强

会计机构负责人: 杜慧

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,666,271,878.35	2,911,166,477.00
收到的税费返还		13,702.31	5,866,213.87
收到其他与经营活动有关的现金	七(五十二)	114,438,432.83	137,219,749.97

经营活动现金流入小计		1,780,724,013.49	3,054,252,440.84
购买商品、接受劳务支付的现金		884,700,762.78	1,834,100,717.61
支付给职工及为职工支付的现金		246,436,078.47	254,114,276.98
支付的各项税费		210,832,092.43	171,831,467.07
支付其他与经营活动有关的现金	七(五十二)	77,983,447.13	132,443,846.24
经营活动现金流出小计		1,419,952,380.81	2,392,490,307.90
经营活动产生的现金流量净额	七(五十二)	360,771,632.68	661,762,132.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,363,641.50	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金			68,441.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,554.00	7,366,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		288,783,036.40	
收到其他与投资活动有关的现金	七(五十二)	928,777,203.38	
投资活动现金流入小计		1,252,976,435.28	31,434,441.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,806,481.43	444,810,050.53
投资支付的现金			62,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七(五十二)	46,720,419.83	
投资活动现金流出小计		723,526,901.26	506,820,050.53
投资活动产生的现金流量净额		529,449,534.02	-475,385,608.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			502,999,998.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			261,910,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七(五十二)	19,790,230.00	445,435,055.84
筹资活动现金流入小计		19,790,230.00	1,210,345,654.60
偿还债务支付的现金		187,374,500.00	932,394,733.68

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,791.67	56,237,646.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七(五十二)	664,805,154.68	515,705,366.93
筹资活动现金流出小计		852,470,446.35	1,504,337,747.23
筹资活动产生的现金流量净额		-832,680,216.35	-293,992,092.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,856,178.34	1,530,027.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,684,772.01	-106,085,540.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,176,418,974.34	389,122,991.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七(五十三)	1,222,103,746.35	283,037,450.88

公司负责人：王建华

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：杜慧

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			90,796.22
收到其他与经营活动有关的现金		186,157,669.26	1,014,814,359.76
经营活动现金流入小计		186,157,669.26	1,014,905,155.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		26,009,667.99	16,342,745.13
支付的各项税费		3,373,480.09	263,390.62
支付其他与经营活动有关的现金		315,453,315.77	378,725,435.34
经营活动现金流出小计		344,836,463.85	395,331,571.09
经营活动产生的现金流量净额		-158,678,794.59	619,573,584.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		288,783,036.40	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金		928,777,203.38	
投资活动现金流入小计		1,217,560,239.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,448,404.36	47,992.00
投资支付的现金		1,005,000.00	290,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		46,720,419.83	
投资活动现金流出小计		49,173,824.19	290,047,992.00
投资活动产生的现金流量净额		1,168,386,415.59	-290,047,992.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			502,999,998.76
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			382,792,730.11
筹资活动现金流入小计			885,792,728.87
偿还债务支付的现金		416,008,301.26	992,024,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,629,001.10
支付其他与筹资活动有关的现金		663,364,227.93	149,417,667.00
筹资活动现金流出小计		1,079,372,529.19	1,182,071,068.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,079,372,529.19	-296,278,339.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1.39	11,652.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-69,664,909.58	33,258,906.28
加：期初现金及现金等价物余额		513,521,757.87	86,344,262.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		443,856,848.29	119,603,168.52

公司负责人：王建华

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：杜慧

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	1,663,911,378	626,613,563.85		-381,968,070.48	1,664,815.76	48,815,627.20		2,128,770,783.57		4,087,808,097.90	355,340,101.18	4,443,148,199.08
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、本年期初余额	1,663,911,378	626,613,563.85		-381,968,070.48	1,664,815.76	48,815,627.20		2,128,770,783.57		4,087,808,097.90	355,340,101.18	4,443,148,199.08
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)			663,387,043.73	-13,770,449.18	541,923.13			400,884,790.33	-13,770,449.18	-275,730,779.45	21,277,338.86	-254,453,440.59
(一) 综合收				-13,770,449.18				400,884,790.33	-13,770,449.18	387,114,341.15	21,277,338.86	408,391,680.01

益总额												
(二)所有者投入和减少资本			663,387,043.73							-663,387,043.73		-663,387,043.73
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			663,387,043.73							-663,387,043.73		-663,387,043.73
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者												



权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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					541,923.13					541,923.13		541,923.13
1. 本期提取					6,052,398.43					6,052,398.43		6,052,398.43
2. 本期使用					5,510,475.30					5,510,475.30		5,510,475.30
（六）其他												
四、本期期末余额	1,663,911,378	626,613,563.85	663,387,043.73	-395,738,519.66	2,206,738.89	48,815,627.20		2,529,655,573.90	-13,770,449.18	3,812,077,318.45	376,617,440.04	4,188,694,758.49

项目	2020 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	1,555,169,374	232,355,569.09		-238,873,700.13	6,550,454.02	38,283,057.94		1,349,627,726.25		2,943,112,481.17	331,835,561.22	3,274,948,042.39
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、本年期初余额	1,555,169,374	232,355,569.09		-238,873,700.13	6,550,454.02	38,283,057.94		1,349,627,726.25		2,943,112,481.17	331,835,561.22	3,274,948,042.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,742,004	394,257,994.76		13,411,301.24	1,844,651.85			222,010,711.47		740,266,663.32	17,620,589.91	757,887,253.23
（一）综合收益总额				13,411,301.24				222,010,711.47		235,422,012.71	17,620,589.91	253,042,602.62
（二）所有者投入和减少资本	108,742,004	394,257,994.76								502,999,998.76		502,999,998.76
1. 所有者投入的普通股	108,742,004	394,257,994.76								502,999,998.76		502,999,998.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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					1,844,651.85				1,844,651.85			1,844,651.85
1. 本期提取					5,041,420.00				5,041,420.00			5,041,420.00
2. 本期使用					3,196,768.15				3,196,768.15			3,196,768.15
（六）其他												
四、本期期末余额	1,663,911,378	626,613,563.85		-225,462,398.89	8,395,105.87	38,283,057.94		1,571,638,437.72	3,683,379,144.49	349,456,151.13		4,032,835,295.62

公司负责人：王建华

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：杜慧

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,663,911,378.00	2,048,631,419.96				66,835,486.46	449,755,741.51	4,229,134,025.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,663,911,378.00	2,048,631,419.96				66,835,486.46	449,755,741.51	4,229,134,025.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			663,387,043.73				17,822,047.97	-645,564,995.76
(一)综合收益总额							17,822,047.97	17,822,047.97
(二)所有者投入和减少资本			663,387,043.73					-663,387,043.73
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			663,387,043.73					-663,387,043.73
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,663,911,378.00	2,048,631,419.96	663,387,043.73			66,835,486.46	467,577,789.48	3,583,569,030.17

项目	2020年半年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,555,169,374.00	1,654,373,425.20				56,302,917.20	354,962,618.19	3,620,808,334.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,555,169,374.00	1,654,373,425.20				56,302,917.20	354,962,618.19	3,620,808,334.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,742,004.00	394,257,994.76					-54,203,930.42	448,796,068.34
（一）综合收益总额							-54,203,930.42	-54,203,930.42
（二）所有者投入和减少资本	108,742,004.00	394,257,994.76						502,999,998.76
1. 所有者投入的普通股	108,742,004.00	394,257,994.76						502,999,998.76

2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,663,911,378.00	2,048,631,419.96				56,302,917.20	300,758,687.77	4,069,604,402.93

公司负责人：王建华

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：杜慧

### 三、公司基本情况

#### (一)公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司注册地址为内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村，办公地址位于内蒙古赤峰市红山区学院北路金石明珠写字楼 A 座 9 层。

本公司及各子公司（统称“本集团”或“本公司”）主要经营黄金、有色金属采选业务。主要产品为黄金、电解铜等贵金属、有色金属。



## (二)合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”，报告期内合并范围变更详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### (一)编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二)持续经营

√适用 □不适用

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（三十）“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、（三十六）“重大会计判断和估计”。

### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的

财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## (二)会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三)营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## (五)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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买

日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## (六)合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权

益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、（十九）“长期股权投资”或本附注五、（十）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”、“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### (八)现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九)外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

##### 1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

## (十)金融工具

适用 不适用

在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。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量



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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十一）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产

（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：尚在合同约定付款期限内的应收股权转让尾款；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## （十二）应收票据

### 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

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分。
--------	---------------

### (十三)应收账款

#### 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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
境外客户组合	本组合为应收境外客户的应收款项。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联往来款项。

### (十四)应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及“金融资产减值”。

### (十五)其他应收款

#### 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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项，以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为应收合并范围内的关联单位往来款项。
应收政府款项组合	本组合为应收政府机关部门等有明确文件或依据支撑的款项。

## (十六)存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托代销商品、半成品、库存消耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

除矿车于领用时按五五摊销法进行摊销外，其他低值易耗品和包装物在领用时

根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### (十七)持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## (十八)长期应收款

### 长期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

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金组合	本组合为应收融资租赁保证金。
应收政府款项组合	本组合为应收政府机关部门等有明确文件或依据支撑的款项。

## (十九)长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财



务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法

核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (二十) 固定资产

### 1. 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
井建及辅助设施	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本公司的老挝子公司万象矿业部分矿产资源和设备折旧方法采用工作量法。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (二十一)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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## (二十二)借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## (二十三)无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十四)长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十五)长期待摊费用

适用 不适用

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

## (二十六)合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项



列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (二十七)职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### 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、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

## (二十八)预计负债

√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待履行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### (二十九)股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

## 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## (三十)收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同

有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司现行各经营模式下的收入确认的具体情况如下：

公司境内黄金矿业子公司吉隆矿业、五龙矿业及华泰矿业主要产品为黄金金锭。黄金产品的主要客户为上海黄金交易所会员，公司将黄金产品移交客户通过上海黄金交易所交易系统销售，结算价格以点价的市场价扣除加工费、手续费确定，货款在点价当日或次日结算，也可根据需要预结部分货款。收入确认原则为：公司将黄金产品移交给上海黄金交易所的会员单位，视为产品控制权发生转移，公司以预估点价的可变对价金额来确认收入。在上海黄金交易所开盘期间实际成交后，收到对方的结算单

时，并按照更新后的价格对历史期间已确认的收入在变化当期进行调整。由于产品交付时间与点价时间间隔一般较短，实际结算金额与公司预估的收入金额差异较小。

公司的子公司瀚丰矿业主要销售锌精粉、铅精粉、铜精粉等产品，销售合同的履约义务属于在某一时点履行的履约义务，在商品已经发出，控制权已发生转移，以购销双方确认的检斤单或磅单及化验单相关数据为基础确定收入金额，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额。

公司控股子公司广源科技销售的主要产品为废旧家电拆解物。该公司在同时满足货物已发出，控制权已发生转移，双方对结算无异议、出具结算单时确认收入，废旧家电拆解物的计价采用交易双方协商认定的市场价确认。

公司的控股子公司 LXML 主要产品为黄金和电解铜，合作客户主要为国际大型精炼厂及国际大宗商品贸易商，由公司负责运输，按照合同约定将产品运输至指定地点并由客户接收，视为产品控制权发生转移确认收入。

## 2. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### (三十一)政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十二)递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

#### **1. 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进

行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十三)租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。



## (2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### (三十四)其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### 2. 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

##### (1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合

收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

## (2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## (三十五)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

### 2. 重要会计估计变更

适用 不适用

### 3. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 4. 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

### (三十六)重大会计判断和估计

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注五、(三十)“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会

采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立

估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

## 六、税项

### （一）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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%、1%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
房产税	房屋的原值扣减 30%后的余额或租金收入	1.2%、12%
资源税	黄金、电解铜等矿产品收入及主矿锌、钼从价征收	4%、4.5%、5%、11%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米年税额标准
企业所得税	应纳税所得额	25%（其他不同纳税主体企业所得税税率见下表）

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（%）
LANE XANG MINERALS LIMITED	33.33%
赤金（香港）国际有限公司	16.50%

赤金（天津）地质勘查技术有限公司	20%
赤峰吉隆矿业有限责任公司	15%
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	15%
吉林瀚丰矿业科技有限公司	15%

## （二）税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据财政部、国家税务总局“财税[2002]142号”《关于黄金税收政策问题的通知》，“黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税”。子公司吉隆矿业、华泰矿业、五龙矿业享受该政策。

2. 根据《企业所得税法》第27条，《企业所得税法实施条例》第88条，财税（2009）166号规定，符合条件的环境保护、节能、节水生活垃圾处理服务项目，享受所得税“三免三减半”优惠政策。子公司合肥环创新材料有限公司自2018年起享受此政策，具体为：“2018年、2019年、2020年免税，2021年、2022年、2023年减半征收。”

3. 根据合政办[2017]59号文，从2017年7月1日起，对安徽省市区城镇土地使用税等级年税额标准进行调整，有效期5年。子公司安徽广源科技有限公司据此对其所有的经开区土地由原年税额10元/m<sup>2</sup>调整为5元/m<sup>2</sup>。

4. 根据国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司赤金地勘为小型微利企业，适用此政策。

5. 公司的老挝子公司LXML除了享受出口业务不缴纳增值税外，根据老挝财政部2013年2月22日的510号通知，LXML的增值税留抵享有可以抵扣企业所得税的优惠政策。此后，财政部于2017年6月向LXML及供应商发布了2001号通知，取代了2013年2月22日的510号通知，该通知明确规定了增值税免税交易的类型。从2017年5月15日起，通知中明确的供应商不再从LXML收取增值税，但同时LXML的增值税留抵享有可以抵扣企业所得税的优惠政策也不再沿用。

6. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大

开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，子公司瀚丰矿业适用此政策。

7. 子公司吉隆矿业取得发证时间为2020年11月19日的高新技术企业证书，五龙矿业取得发证时间为2020年12月1日的高新技术企业证书，有效期均为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等文件规定，吉隆矿业、五龙矿业企业所得税按15%的税率征收。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一)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	790,858.67	305,236.98
银行存款	1,221,096,510.12	2,036,113,737.36
其他货币资金	20,818,062.10	94,961,121.00
合计	1,242,705,430.89	2,131,380,095.34
其中：存放在境外的 款项总额	196,285,658.36	80,751,507.70

说明：

(1) 于2021年6月30日，本集团的使用权受到限制的其他货币资金20,601,684.54元（2020年12月31日：94,961,121.00元）为赤峰吉隆矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户2,613,101.04元；辽宁五龙黄金矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户6,134,737.92元；吉林瀚丰矿业科技有限公司矿山地质环境治理恢复基金专户11,853,845.58元。

(2) 于2021年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币196,285,658.36元（2020年12月31日：人民币80,751,507.70元）。

### (二)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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,675,004.24	1,783,040.00



其中：		
衍生金融资产	5,675,004.24	1,783,040.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	5,675,004.24	1,783,040.00

### (三)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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	16,999,030.89
1 至 2 年	323,536.85
2 至 3 年	270,000.00
3 年以上	85,204.75
合计	17,677,772.49

## 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	17,677,772.49	100.00	419,332.05	2.37	17,258,440.44	8,339,861.60	100.00	296,124.39	3.55	8,043,737.21
其中：										
账龄组合	3,837,750.73	21.71	419,332.05	10.93	3,418,418.68	1,103,597.63	13.23	296,124.39	26.83	807,473.24
其他组合	13,840,021.76	78.29			13,840,021.76	7,236,263.97	86.77			7,236,263.97
合计	17,677,772.49	/	419,332.05	/	17,258,440.44	8,339,861.60	/	296,124.39	/	8,043,737.21

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	3,382,545.98	169,127.30	5.00
1 至 2 年	100,000.00	30,000.00	30.00
2 至 3 年	270,000.00	135,000.00	50.00
3 年以上	85,204.75	85,204.75	100.00
合计	3,837,750.73	419,332.05	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按账龄组合计提坏账的确认标准主要是基于公司的历史经营经验计提。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
账龄组合	296,124.39	123,207.66				419,332.05
合计	296,124.39	123,207.66				419,332.05

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

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
KHOUNXAY PHATTHANA CONST	3,458,165.18	19.56	
葫芦岛锌业股份有限公司	3,078,567.38	17.41	153,928.37
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	1,228,505.47	6.95	
VILABOULY DEVELOPMENT CONST	562,226.44	3.18	
ELECTRICITE DU LAOS	562,210.68	3.18	
合计	8,889,675.15	50.29	153,928.37

## 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## 7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## (四)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	56,085,415.27	93.67	37,074,673.40	91.47
1 至 2 年	7,073,018.00	5.91	3,458,133.16	8.53
2 至 3 年	502,800.00	0.42		
3 年以上				
合计	63,661,233.27	100.00	40,532,806.56	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1 年以上未结算预付款项共计 7,575,818.00 元，其中瀚丰矿业上年预付订购配件款 443,018.00 元；五矿矿业预付搬迁服务费 2,200,000.00 元及配件款 4,932,800.00 元，均尚未到结算期。

## 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	占预付账款期末余额的比例(%)
丹东市立森建筑工程有限公司	14,050,000.00	22.07
四川矿山机器(集团)有限责任公司	8,265,000.00	12.98
内蒙古亿腾矿山建设工程有限公司丹东分公司	7,375,585.46	11.59
丹东泰博电力设备安装有限公司	5,282,700.00	8.30
Jacobi Carbon AG	5,201,672.52	8.17
合计	40,174,957.98	63.11

## (五)其他应收款

### 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
应收利息	194,348.17	
应收股利		
其他应收款	364,729,924.01	614,923,058.67
合计	364,924,272.18	614,923,058.67

### 2. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

定期存款	194,348.17	
委托贷款		
债券投资		
合计	194,348.17	

**(2) 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**3. 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	58,129,383.73
1 至 2 年	306,345,029.93
2 至 3 年	1,939,099.76
3 年以上	215,971.72
合计	366,629,485.14

**(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
保证金及押金	16,739,889.33	22,264,605.65
备用金	2,221,956.84	
股权转让款		288,783,036.40

个人往来	3,316,234.90	852,365.50
单位往来	1,835,638.85	2,609,585.48
补贴款	306,214,620.00	300,075,325.00
职工社保	1,095,636.76	942,066.39
保险理赔款	1,648,727.75	484,959.04
预发薪酬		924,204.91
其他	33,556,780.71	118,712.65
合计	366,629,485.14	617,054,861.02

### (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)	
2021年1月1日余额	2,131,802.35			2,131,802.35
2021年1月1日余额 在本期				
--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	-232,241.22			-232,241.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,899,561.13			1,899,561.13

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	
账龄组合	2,131,802.35	-232,241.22				1,899,561.13
合计	2,131,802.35	-232,241.22				1,899,561.13

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

#### (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
生态环境部	补贴款	306,214,620.00	1 年以内至 3 年以上	83.52	
丹东市振兴区城乡建设经营房地产开发有限公司	保证金	6,000,000.00	1 年以内	1.64	300,000.00
丹东市景茂绿色农业有限公司	单位往来	2,000,000.00	1 年以内	0.55	100,000.00
AIR-TEC MAURITIUS LTD	保证金	1,808,828.00	1 年以内	0.49	
LXML 外籍员工	房租押金	1,802,737.48	1 年以内	0.49	
合计	/	317,826,185.48	/	86.69	400,000.00



## (7) 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国生态环境部	废弃电器电子产品拆解补贴	306,214,620.00	1年以内至3年以上	关于印发《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》的通知（财综〔2012〕34号）

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

## (六) 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	375,710,114.87	2,832,793.43	372,877,321.44	21,280,485.19	2,832,793.43	18,447,691.76
在产品	682,414,431.32		682,414,431.32	366,855,026.53		366,855,026.53
库存商品	76,063,045.93	9,729.86	76,053,316.07	47,254,660.49	13,367.49	47,241,293.00
周转材料	767,000.00		767,000.00	767,000.00		767,000.00
委托代销商 品	4,770,397.17		4,770,397.17	4,770,397.17		4,770,397.17
半成品	31,012,338.66	2,641,350.46	28,370,988.20	41,182,829.88	2,641,350.46	38,541,479.42
库存消耗品	125,108,343.52	123,960,343.52	1,148,000.00	413,054,722.79	117,892,092.41	295,162,630.38
合计	1,295,845,671.47	129,444,217.27	1,166,401,454.20	895,165,122.05	123,379,603.79	771,785,518.26

**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	2,832,793.43					2,832,793.43
库存商品	13,367.49	1,223,077.53		1,226,715.16		9,729.86
半成品	2,641,350.46					2,641,350.46
库存消耗品	117,892,092.41	14,283,496.60		8,215,245.49		123,960,343.52
合计	123,379,603.79	15,506,574.13		9,441,960.65		129,444,217.27

**3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √不适用

**4. 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

**(七)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
预交所得税		13,702.31
待抵扣进项税额		1,749,977.03
待摊费用	905,887.50	129,412.50
期货保证金	13,061,070.00	6,161,407.60
存款利息		263,635.62
合计	13,966,957.50	8,318,135.06

**(八)长期应收款****1. 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
矿山生态环境恢复治理备用金-天宝山铅锌矿区东风矿山-吉林省自然资源厅	3,318,068.35		3,318,068.35	3,318,068.35		3,318,068.35	
矿山地质环境治理恢复保证金-天宝山铅锌矿立山-新兴矿区-吉林省自然资源厅	1,766,170.00		1,766,170.00	1,766,170.00		1,766,170.00	
合计	5,084,238.35		5,084,238.35	5,084,238.35		5,084,238.35	/

## 2. 坏账准备计提情况

适用 不适用

## 3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## 4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## (九) 固定资产

### 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
固定资产	2,186,221,264.48	2,337,464,628.62
固定资产清理		28,472.46
合计	2,186,221,264.48	2,337,493,101.08

## 2. 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	在建及辅助设施	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	811,844,344.25	1,328,550,302.58	4,738,512,128.02	607,661,603.55	47,120,558.85	7,533,688,937.25
2.本期增加金额	1,360,606.92	13,326,280.18	27,630,352.06	2,097,876.12	1,825,567.80	46,240,683.08
(1) 购置	228,460.52	313,250.00	12,239,095.10	2,097,876.12	1,825,567.80	16,704,249.54
(2) 在建工程转入	1,132,146.40	13,013,030.18	15,391,256.96			29,536,433.54
3.本期减少金额	5,834,622.45	6,976.78	53,127,276.83	7,860,288.53	935,244.70	67,764,409.30
(1) 处置或报废	189,231.00	6,976.78	2,970,968.93	1,602,772.19	45,210.25	4,815,159.15
(2) 汇率变动	5,645,391.45		50,156,307.90	6,257,516.34	890,034.45	62,949,250.15
(3) 其他减少						
4.期末余额	807,370,328.72	1,341,869,605.98	4,713,015,203.25	601,899,191.14	48,010,881.95	7,512,165,211.03
二、累计折旧						
1.期初余额	487,109,790.07	363,555,100.67	3,826,580,822.63	481,934,744.61	32,237,515.29	5,191,417,973.27
2.本期增加金额	26,759,552.89	27,137,148.48	101,886,776.95	26,037,305.13	3,613,202.48	185,433,985.93
(1) 计提	26,759,552.89	27,137,148.48	101,886,776.95	26,037,305.13	3,613,202.48	185,433,985.93
3.本期减少金额	4,554,232.26		43,451,400.34	6,885,719.39	822,996.02	55,714,348.01
(1) 处置或报废	3,784.60		2,769,207.56	1,602,772.19	42,949.74	4,418,714.09
(2) 汇率变动	4,550,447.66		40,682,192.78	5,282,947.20	780,046.28	51,295,633.92
(3) 其他减少						
4.期末余额	509,315,110.70	390,692,249.15	3,885,016,199.24	501,086,330.35	35,027,721.75	5,321,137,611.19
三、减值准备						
1.期初余额	4,806,335.36					4,806,335.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	4,806,335.36					4,806,335.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	293,248,882.66	951,177,356.83	827,999,004.00	100,812,860.79	12,983,160.20	2,186,221,264.48
2.期初账面价值	319,928,218.82	964,995,201.91	911,931,305.39	125,726,858.94	14,883,043.56	2,337,464,628.62

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,485,921.68	582,753.29		903,168.39	

机器设备	3,972,057.50	2,661,623.23		1,310,434.27	
运输设备					
电子设备及其他	204,934.00	194,687.30		10,246.70	
井建及辅助设施	56,134,752.77	20,144,565.95	4,806,335.36	31,183,851.46	
合计	61,797,665.95	23,583,629.77	4,806,335.36	33,407,700.82	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5) 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
广源科技 5#厂房	1,461,039.25	正在办理中
广源科技办公楼 1	1,657,930.28	正在办理中
广源科技办公楼 2	623,127.59	正在办理中

**3. 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
深井泵等		28,472.46
合计		28,472.46

**(十) 在建工程****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

在建工程	750,616,357.53	250,033,461.45
工程物资		
合计	750,616,357.53	250,033,461.45

## 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
深层探索钻井	125,928,762.04		125,928,762.04	41,011,027.05		41,011,027.05
勘探支出	38,523,236.47		38,523,236.47	29,534,795.65		29,534,795.65
掘进工程	32,636,246.76		32,636,246.76	29,180,067.26		29,180,067.26
井建工程	53,792,013.22		53,792,013.22	28,364,897.95		28,364,897.95
提高脱水的容量和能力	8,013,102.87		8,013,102.87	8,009,872.82		8,009,872.82
SGPD 工程相关	440,311,902.81		440,311,902.81	69,652,767.89		69,652,767.89
28A 公路升级改造	7,529,982.16		7,529,982.16	7,592,462.51		7,592,462.51
尾矿库	16,143,301.25		16,143,301.25	7,893,987.84		7,893,987.84
28 号脉竖井下掘	6,367,724.08		6,367,724.08	3,682,510.89		3,682,510.89
66Kv 变电站				3,520,664.95		3,520,664.95
其他零星工程	21,370,085.87		21,370,085.87	21,590,406.64		21,590,406.64
合计	750,616,357.53		750,616,357.53	250,033,461.45		250,033,461.45

## (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
氧气站建设	96,901,500.00		77,785,454.20			77,785,454.20	80.27	80.27				自筹
WTSF 第 8B、C 阶段工程	42,636,660.00	78,048.60	42,782,863.24			42,860,911.84	100.53	99.00				自筹
WTSF 西部路堤提高	30,362,470.00	23,817,874.54	5,834,056.49			29,651,931.03	97.66	97.66				自筹
Sepon Nam Kok 河流改道	31,654,490.00	995,759.49	27,803,065.66			28,798,825.15	90.98	90.98				自筹
SGPS-POX 系统升级	55,357,791.95	1,151,236.20	21,452,250.84			22,603,487.05	40.83	40.83				自筹
尾矿库	15,000,000.00	6,492,817.74	5,557,183.00			12,050,000.74	80.33	80.33	271,176.7			自筹
五龙选厂扩建	130,000,000.00	895,210.10	1,394,232.75			2,289,442.85	1.76	44.76				自筹
66Kv 变电站	15,000,000.00	3,520,664.95	10,835,410.00	14,356,074.95					89,242.15			自筹
地质勘探工程	29,534,795.65	29,534,795.65	8,988,440.82			38,523,236.47	130.43					自筹
八采区掘进工程	31,885,700.00	29,180,067.26	3,456,179.50			32,636,246.76	102.35	102.35				自筹
合计	478,333,407.60	95,666,474.53	205,889,136.50	14,356,074.95		287,199,536.09	/	/	360,418.85		/	/

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (十一)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	商标	专利权	探、采矿权	软件	林地使用权	勘探支出	复垦义务	其他无形资产	合计
一、账面原值										
1.期初余额	50,319,481.26	336,000.00	6,714,748.35	2,451,971,277.75	1,379,204.28	567,680.00	101,809,341.43	1,178,328,961.16	47,174,131.34	3,838,600,825.57
2.本期增加金额				145,130,100.00	663,447.23		39,678,275.69		14,952,755.60	200,424,578.52
(1)购置				145,130,100.00	663,447.23				0	145,793,547.23
(2)在建工程 转入							39,678,275.69		14,952,755.60	54,631,031.29
3.本期减少金额					492,062.33		1,754,554.56	12,183,858.14	19,755,817.03	34,186,292.06
(1)处置							1,690,576.322			1,690,576.32
(2)汇率变动					492,062.3312		63,978.24	12,183,858.14	19,755,817.03	32,495,715.74
4.期末余额	50,319,481.26	336,000.00	6,714,748.35	2,597,101,377.75	1,550,589.18	567,680.00	139,733,062.56	1,166,145,103.02	42,371,069.91	4,004,839,112.03
二、累计摊销										
1.期初余额	10,310,641.49	227,700.00	2,069,231.45	1,975,578,600.86	265,850.09	83,431.65	17,251,367.64	976,859,675.88	44,624,727.10	3,027,271,226.16
2.本期增加金额	646,340.06	16,800.00	336,302.20	60,912,475.95	516,590.90	5,160.72	1,857,365.77	15,080,121.77	14,952,755.60	94,323,912.97
(1)计提	646,340.06	16,800.00	336,302.20	60,912,475.95	516,590.90	5,160.72	1,857,365.77	15,080,121.77	14,952,755.60	94,323,912.97



3.本期减少金额										26,138,500.98	26,138,500.98
(1)处置											
(2)汇率变动										26,138,500.98	26,138,500.98
4.期末余额	10,956,981.55	244,500.00	2,405,533.65	2,036,491,076.81	782,440.99	88,592.37	19,108,733.41	991,939,797.65	33,438,981.72	3,095,456,638.15	
三、减值准备											
1.期初余额				53,995,800.00							53,995,800.00
2.本期增加金额											
(1)计提											
3.本期减少金额											
(1)处置											
(2)汇率变动											
4.期末余额				53,995,800.00							53,995,800.00
四、账面价值											0.00
1.期末账面价值	39,362,499.71	91,500.00	4,309,214.70	506,614,500.94	768,148.19	479,087.63	120,624,329.15	174,205,305.37	8,932,088.19	855,386,673.88	
2.期初账面价值	40,008,839.77	108,300.00	4,645,516.90	422,396,876.89	1,113,354.19	484,248.35	84,557,973.79	201,469,285.28	2,549,404.24	757,333,799.41	

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%

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

**(十二)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	其他	处置	其他	
安徽广源科技发展 有限公司	41,968,889.08					41,968,889.08
合计	41,968,889.08					41,968,889.08

**2. 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

公司截至报告期末商誉余额系 2015 年 6 月收购子公司安徽广源科技发展有限公司时形成。本公司将该子公司单独作为一个资产组，资产组涉及的范围主要为构成上述包含商誉相关资产组的各项长期资产，主要包括固定资产和无形资产等非流动资产，资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流。

**4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**5. 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

**(十三)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
矿业权证办	1,064,756.86		207,708.36		857,048.50

理费				
房屋装修费	5,935,218.35		697,173.78	5,238,044.57
林权		670,300.00		670,300.00
合计	6,999,975.21	670,300.00	904,882.14	6,765,393.07

#### (十四)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	4,806,335.36	720,950.30	4,806,335.36	720,950.30
应收款项坏账准备	2,195,479.23	426,160.49	2,096,353.04	514,150.69
存货跌价准备	5,477,544.37	987,530.62	5,474,381.04	988,014.97
预计负债	8,117,558.73	1,217,633.81	7,979,473.73	1,196,921.06
递延收益	1,586,000.27	237,900.04	1,713,000.40	256,950.06
未弥补亏损	5,706,778.76	1,238,945.14	4,955,780.57	1,238,945.14
折旧摊销与税务差异	68,569,634.59	22,856,544.86	121,397,906.22	40,465,968.74
合计	96,459,331.31	27,685,665.26	148,423,230.36	45,381,900.96

##### 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
公允价值变动	13,134,036.00	3,283,509.00	5,940,200.00	1,485,050.00
合计	13,134,036.00	3,283,509.00	5,940,200.00	1,485,050.00

##### 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	129,743.33	26,925,804.03
可抵扣亏损	134,564,998.74	125,993,401.99
合计	134,694,742.07	152,919,206.02

**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年	6,602,074.16	6,602,074.16	
2024年	61,130,496.55	61,130,496.55	
2025年	58,260,831.28	58,260,831.28	
2026年	8,571,596.75		尚未经税局认定
合计	134,564,998.74	125,993,401.99	/

**(十五)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
预付在建工程款	2,729,769.85		2,729,769.85	20,290,083.82		20,290,083.82
预付设备款	56,580,694.33		56,580,694.33	12,324,729.89		12,324,729.89
复垦保证金	80,810,266.95		80,810,266.95	78,441,687.74		78,441,687.74
待抵扣进项税	15,248,463.40	6,363,362.21	8,885,101.19	48,175,993.90		48,175,993.90
股权收购首期款				35,528,080.50		35,528,080.50
合计	155,369,194.53	6,363,362.21	149,005,832.32	194,760,575.85		194,760,575.85

**(十六)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		150,000,000.00
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		
未到付息期的应计利息	12,083.32	20,041.67
合计	10,012,083.32	165,020,041.67

短期借款分类的说明：

截至2021年6月30日保证借款余额为1,000万元，为安徽广源科技发展有限公司向中国光大银行股份有限公司合肥经开区支行借款。

**2. 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**(十七)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	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	113,161,100.00	6,387,280.00	38,336,340.00	81,212,040.00
其中：				
公允价值变动（包括企业自身信用风险引起的）全部计入其当期损益的	113,161,100.00	6,387,280.00	38,336,340.00	81,212,040.00
合计	113,161,100.00	6,387,280.00	38,336,340.00	81,212,040.00

说明：

“指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”系黄金租赁融资业务产生。公司因融资目的与银行签订黄金租赁合同，在银行授信额度内租入黄金，通过上海黄金交易所交易系统

卖出变现，在租赁到期日前通过该系统买入相同数量和规格的黄金偿还银行，并按期（一般同银行季度付息日）支付约定的租赁费，租赁期限一般为1年以内(含)。

核算方法：①租入黄金并出售，公司将收到的价款计入货币资金，按租赁合同约定的计息定盘价及租入数量确认“交易性金融负债”的初始入账价值，差额直接计入当期投资收益；②每月按租赁合同约定的黄金租赁费率计提黄金租赁费，直接计入当期财务费用；③资产负债表日，对于未到期的黄金租赁业务，根据所租赁品种当日上海黄金交易所黄金现货收盘价格与租赁时确定的计息定盘价之间的差额，调整交易性金融负债的账面价值，并计入公允价值变动损益。④租赁到期日前，按当日上海黄金交易所黄金现货实时价格买入并归还黄金。

## (十八)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
应付材料采购款	352,586,581.42	175,781,367.56
应付固定资产采购款	4,130,912.51	
应付工程款	22,818,923.66	52,754,390.50
应付设备款	343.01	1,799,720.00
应付运费	1,220,102.92	8,598,689.03
应付勘探费		333,561.85
应付服务费	1,468,946.32	5,909,585.50
其他		2,171,471.25
合计	382,225,809.84	247,348,785.69

### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

## (十九)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
预收合同货款	13,846,233.29	1,422,375.68

合计	13,846,233.29	1,422,375.68
----	---------------	--------------

## 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

### (二十)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	104,461,359.37	112,340,332.14	153,646,332.20	63,155,359.31
二、离职后福利-设定提存计划		15,032,140.20	8,506,454.95	6,525,685.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	5,255,772.37		5,255,772.37	
合计	109,717,131.74	127,372,472.34	167,408,559.52	69,681,044.56

#### 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	80,084,446.40	101,216,173.99	141,598,626.58	39,701,993.81
二、职工福利费	544,377.00	3,775,235.02	4,290,263.62	29,348.40
三、社会保险费	583,062.52	4,991,919.77	4,976,728.47	598,253.82
其中：医疗保险费	583,062.52	4,101,472.99	4,086,643.29	597,892.22
工伤保险费		890,446.78	890,085.18	361.60
生育保险费				
四、住房公积金	81,591.84	578,237.84	567,513.26	92,316.42
五、工会经费和职工教育经费	9,323,672.79	1,656,965.52	2,091,400.27	8,889,238.04
六、短期带薪缺勤	13,844,208.82			13,844,208.82
七、补偿费		120,000.00	120,000.00	
八、人员意外险		1,800.00	1,800.00	
合计	104,461,359.37	112,340,332.14	153,646,332.20	63,155,359.31

### 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		14,657,427.45	8,132,448.40	6,524,979.05
2、失业保险费		374,712.75	374,006.55	706.20
合计		15,032,140.20	8,506,454.95	6,525,685.25

### (二十一)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	6,315,313.61	6,756,466.71
城市维护建设税	246,133.19	329,000.17
教育费附加	156,657.81	169,190.65
个人所得税	3,438,864.92	1,069,729.55
土地使用税	60,366.00	358,927.68
房产税	95,629.57	400,589.46
车船税	0.00	11,432.00
印花税	27,557.71	39,883.35
企业所得税	64,675,043.77	116,336,864.93
地方教育费附加	109,368.54	117,723.75
地方水利建设基金	167,347.34	175,098.28
资源税	29,530,781.47	28,147,718.98
矿产资源补偿费		649,495.85
残疾人保障金	345.00	520,212.25
水资源税	145,065.00	149,855.00
水土保持补偿费	45,000.00	
合计	105,013,473.93	155,232,188.61



**(二十二)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	1,243,542.82	
应付股利		
其他应付款	39,004,316.60	35,472,875.72
合计	40,247,859.42	35,472,875.72

**2. 其他应付款****(1) 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
押金保证金	26,642,329.38	23,021,474.46
往来款	7,378,997.91	10,165,724.05
设备款	1,250,522.00	245,000.00
工程款	604,802.02	102,564.02
代收款项	249,929.92	240,645.99
代扣职工款	122,881.61	961,913.24
电费周转金	60,360.18	60,360.18
独立董事津贴	46,666.66	46,666.66
其他	2,647,826.92	628,527.12
合计	39,004,316.60	35,472,875.72

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**√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
五龙矿业各分矿保证金	5,500,000.00	安全生产保证金

温州建峰矿山工程有限公司	2,500,000.00	工程质保金
内蒙古亿腾矿山建设工程有限公司永鑫分公司	2,049,000.00	工程质保金
内蒙古亿腾矿山建设工程有限公司赤峰分公司	2,000,000.00	工程质保金
刘延宏	1,000,000.00	安全生产保证金
索竹园	1,000,000.00	安全生产保证金
杜金	1,000,000.00	安全生产保证金
毕成军	1,000,000.00	安全生产保证金
温州二井建设有限公司	1,000,000.00	工程质保金
温州东大矿建工程有限公司	1,000,000.00	工程质保金
合计	18,049,000.00	/

**(二十三)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	77,596,365.98	84,944,825.05
1年内到期的长期应付款	175,863,770.85	177,627,825.95
合计	253,460,136.83	262,572,651.00

**(二十四)其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,504,317.95	55,982.56
合计	1,504,317.95	55,982.56

**(二十五)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
----	------	------

保证借款		25,978,474.95
未到付息期的应计利息		121,125.05
合计		26,099,600.00

## (二十六)长期应付款

### 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
长期应付款	108,194,200.00	
专项应付款		
合计	108,194,200.00	

### 2. 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
五龙矿业应缴权益金	83,713,500.00	
华泰矿业应缴权益金	24,480,700.00	
合计	108,194,200.00	

## (二十七)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
矿山生态环境恢复治理费用	6,945,836.27	5,443,444.13	未来期间形成的环境治理恢复义务
土地复垦费用	3,281,802.58	3,281,802.58	未来期间形成的复垦义务
万象矿业未来闭坑支出	1,642,392,211.38	1,628,217,078.80	预计未来闭坑的环保支出
采空区回填预提费用		716,314.00	预计未来回填义务
合计	1,652,619,850.23	1,637,658,639.51	/

注：上述预计负债系根据政府相关部门的要求，结合公司具体情况，对公司未来环境治理、土地复垦、闭矿及采空区回填等未来相关义务合理估计的后续支出。

## (二十八)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	2,466,500.51		173,499.96	2,293,000.55	因技术改造而取得政府补助
合计	2,466,500.51		173,499.96	2,293,000.55	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天宝山环境恢复治理及企业技术改造结构调整专项补贴	733,333.74			49,999.98		683,333.76	与资产相关
“机械化换人、自动化减人”科技强安示范项目	60,000.00			15,000.00		45,000.00	与资产相关
与选矿厂改造相关补助资金	919,666.77			61,999.98		857,666.79	与资产相关
合肥市经信委引进新项目补助	753,500.00			46,500.00		707,000.00	与资产相关

## (二十九)股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	1,663,911,378.00						1,663,911,378.00

**(三十)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）	626,613,563.85			626,613,563.85
其他资本公积				
合计	626,613,563.85			626,613,563.85

**(三十一)库存股**

√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
回购股份		663,387,043.73		663,387,043.73
合计		663,387,043.73		663,387,043.73

说明：报告期内，公司以集中竞价交易方式回购股份 41,597,732 股，占公司总股本的 2.50%。

## (三十二)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								
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								
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	-381,968,070.48	-15,811,309.27				-13,770,449.18	-2,040,860.04	-395,738,519.66
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		4,244,731.00				4,244,731.00		4,244,731.00
外币财务报表折算差额	-381,968,070.48	-20,056,040.27				-18,015,180.18	-2,040,860.04	-399,983,250.66
其他综合收益合计	-381,968,070.48	-15,811,309.27				-13,770,449.18	-2,040,860.04	-395,738,519.66

**(三十三)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	1,664,815.76	6,052,398.43	5,510,475.30	2,206,738.89
合计	1,664,815.76	6,052,398.43	5,510,475.30	2,206,738.89

**(三十四)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	48,815,627.20			48,815,627.20
合计	48,815,627.20			48,815,627.20

**(三十五)未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,128,770,783.57	1,349,627,726.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,128,770,783.57	1,349,627,726.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	400,884,790.33	784,024,812.51
减：提取法定盈余公积		10,532,569.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-5,650,814.07
期末未分配利润	2,529,655,573.90	2,128,770,783.57

## (三十六)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	1,672,483,146.79	1,028,773,496.99	2,644,226,064.40	2,008,970,018.52
其他业务	218,645.51	215,063.42	2,216,228.96	87,745.17
合计	1,672,701,792.30	1,028,988,560.41	2,646,442,293.36	2,009,057,763.69

## 2. 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	采矿业	资源综合回收	其他	内部抵消	合计
商品类型					
黄金	1,412,464,543.43				1,412,464,543.43
电解铜	82,370,825.74				82,370,825.74
铜精粉	9,141,097.75				9,141,097.75
铅精粉	10,993,329.13				10,993,329.13
锌精粉	64,848,891.92				64,848,891.92
白银	9,261,529.25				9,261,529.25
其他	179,041.55	83,402,929.57	36,946,533.96	-36,906,930.00	83,621,575.08
按经营地区分类					
境内	472,890,935.47	83,402,929.57	36,946,533.96	-36,906,930.00	556,333,469.00
境外	1,116,368,323.30				1,116,368,323.30
合同类型					
商品销售合同	1,589,080,217.22	83,402,929.57			1,672,483,146.79
服务合同	179,041.55		36,946,533.96	-36,906,930.00	218,645.51
按商品转让的时间分类					



在某一时点确 认收入	1,589,080,217.22	83,402,929.57			1,672,483,146.79
按期间确认的 服务收入	179,041.55		36,946,533.96	-36,906,930.00	218,645.51
合计	1,589,259,258.77	83,402,929.57	36,946,533.96	-36,906,930.00	1,672,701,792.30

### 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

### (三十七)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
城市维护建设税	361,746.54	560,517.47
教育费附加	400,543.79	583,679.12
地方教育费附加	267,029.24	208,558.14
资源税	68,311,054.98	78,969,238.20
印花税	1,003,480.71	977,772.49
土地使用税	2,417,279.00	2,441,286.18
房产税	665,489.04	1,165,890.84
车船使用税	15,827.31	20,586.09
环保税	386.93	42,704.74
水资源税	205,702.00	
水利基金	289,237.01	34,846.07
合计	73,937,776.55	85,005,079.34

### (三十八)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
人工费用	255,385.07	498,829.05
差旅费	16,468.39	38,612.00
业务费	10,830.69	227,035.40
装卸运输费	4,020,381.46	16,057,034.93
其它	41,748.33	241,472.25
合计	4,344,813.94	17,062,983.63

**(三十九)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
人工费用	18,331,829.83	45,803,895.40
折旧及摊销	20,311,679.40	38,476,910.19
会议费	126,759.43	5,500.00
业务招待费	2,526,025.16	1,808,645.22
物料消耗	973,967.38	710,442.65
修理费	292,102.69	727,298.65
保险费	88,533.39	162,203.59
差旅费	1,186,720.35	884,447.74
邮电通讯	147,780.59	113,970.13
审计费	1,849,028.14	400,227.46
办公费	163,578.20	772,868.76
评估费	56,823.40	459,377.35
咨询费		14,602,645.24
环保费	667,859.50	519,517.40
能源费	511,648.36	699,838.94
律师费		1,010,959.79
协会会费	115,500.00	41,433.96
董事会会费	279,999.96	192,988.47
运费	81,072.33	94,580.79
车辆费用	351,627.14	226,379.58

其他费用		8,133,054.68
合计	48,062,535.25	115,847,185.99

**(四十)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
人工费用	7,796,594.33	1,523,377.33
动力费	3,419,275.69	
折旧费	2,624,055.29	867,140.28
材料费	1,878,489.10	35,124,375.63
燃料费	532,702.92	28,601.77
试制产品检验费	380,269.32	31,535.94
专家咨询费	230,000.00	282,439.75
其他		170,405.53
合计	16,861,386.65	38,027,876.23

**(四十一)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
利息支出	6,611,759.84	50,958,295.82
利息收入	-17,968,319.80	-2,415,529.99
汇兑损益	-17,710,598.45	31,062,699.50
手续费	62,641.70	371,391.23
其他	92,785.92	126,065.06
合计	-28,911,730.79	80,102,921.62

**(四十二)其他收益**

√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
与日常活动相关的政府补助	603,714.59	13,456,467.98
个税手续费返还	166,222.28	114,705.55
合计	769,936.87	13,571,173.53

**(四十三) 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益		68,441.68
外汇汇率套期保值	-16,433,600.00	-85,772.12
黄金租赁套期保值	585,000.00	7,133,600.00
合计	-15,848,600.00	7,116,269.56

**(四十四) 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	-2,360,240.00	9,062,060.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,360,240.00	9,062,060.00
交易性金融负债	5,367,960.00	-16,378,200.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,007,720.00	-7,316,140.00

**(四十五) 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
应收账款坏账损失	123,207.66	2,793,199.72
其他应收款坏账损失	-232,241.20	509,052.74
合计	-109,033.54	3,302,252.46

**(四十六)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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,637.63	11,336,550.14
合计	-3,637.63	11,336,550.14

**(四十七)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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-182,537.01	7,369,834.06
合计	-182,537.01	7,369,834.06

**(四十八)营业外收入**

√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	73,914.35	197,383.27	73,914.35
其中：固定资产处置利得	73,914.35	197,383.27	73,914.35
处置废料收入	21,184.50	37,967.78	21,184.50
其他	342,203.63	201,650.68	342,203.63
合计	437,302.48	437,001.73	437,302.48

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

**(四十九)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		32,615.00	
其中：固定资产处置损失		32,615.00	
对外捐赠	100,000.00	1,220,130.00	100,000.00
非常损失		28,469.80	
其他	16,128.43	1,030,000.00	16,128.43
合计	116,128.43	2,311,214.80	116,128.43

**(五十)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	75,310,113.28	106,461,945.85
递延所得税费用	18,085,712.86	-8,483,687.06
合计	93,395,826.14	97,978,258.79

**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	517,598,815.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,399,703.84
子公司适用不同税率的影响	-14,960,930.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,957,233.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,085,712.87
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	
所得税费用	93,395,826.14

### (五十一)其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注（三十二）。

### (五十二)现金流量表项目

#### 1. 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
收到的财政补贴	24,380,651.84	45,574,621.20
当期收到的存款利息	17,968,319.80	541,783.12
保证金	16,110,141.32	25,197,182.09
收到的往来款	54,019,170.55	61,327,986.90
保险费	634,143.09	1,618,083.25
其他	1,326,006.23	2,960,093.41
合计	114,438,432.83	137,219,749.97

#### 2. 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
往来款	53,315,705.51	50,386,024.47
手续费	62,641.70	242,102.99
期货及投标保证金	11,549,910.00	37,600,000.00
差旅费	786,776.24	493,199.47
保险费	526,273.04	4,304,884.07

赔偿及赞助	68,000.00	5,653,212.98
其他各项管理费用	10,502,902.36	27,254,169.51
应付保证金	897,538.28	5,358,645.40
个人借款	273,700.00	1,151,607.35
合计	77,983,447.13	132,443,846.24

### 3. 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
收回结构性存款	860,000,000.00	
收回外汇汇率套保业务保证金	68,777,203.38	
合计	928,777,203.38	

### 4. 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
支付外汇汇率套保保证金	46,720,419.83	
合计	46,720,419.83	

### 5. 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
黄金租赁业务		195,435,055.84
收回融资保证金	19,790,230.00	100,000,000.00
银行承兑汇票		150,000,000.00
合计	19,790,230.00	445,435,055.84



## 6. 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
保证金		48,920,000.00
融资租赁款项		5,436,364.61
股权回购溢价款		7,791,667.00
黄金租赁利息	1,418,110.95	539,168.65
承兑汇票融资款		206,919,166.67
贸易融资款		246,099,000.00
股份回购	663,387,043.73	
合计	664,805,154.68	515,705,366.93

## (五十三)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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	424,202,989.23	236,865,950.75
加：资产减值准备	3,637.63	11,336,550.14
信用减值损失	-109,033.54	3,302,252.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,433,985.93	247,082,210.84
使用权资产摊销		
无形资产摊销	94,323,912.97	71,608,623.14
长期待摊费用摊销	1,551,944.64	445,801.92
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）	697,786.20	-7,369,834.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	151,481.88	-197,383.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,007,720.00	-7,316,140.00

财务费用（收益以“－”号填列）	-14,761,579.35	80,102,921.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,848,600.00	-7,116,269.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,924,143.96	-42,168,970.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-173,598.88	3,190,170.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-394,612,298.31	-45,418,707.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	192,925,818.23	-400,185,733.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-314,883,916.66	517,600,690.36
其他	180,937,238.75	
经营活动产生的现金流量净额	360,771,632.68	661,762,132.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,222,103,746.35	283,037,450.88
减：现金的期初余额	1,176,418,974.34	389,122,991.75
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	45,684,772.01	-106,085,540.87

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	288,783,036.40
收到处置原子公司雄风环保股权转让尾款	288,783,036.40
处置子公司收到的现金净额	288,783,036.40

#### 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	1,222,103,746.35	1,176,418,974.34
其中：库存现金	790,858.67	305,236.98
可随时用于支付的银行存款	1,221,096,510.12	1,176,113,737.36
可随时用于支付的其他货币资金	216,377.56	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,222,103,746.35	1,176,418,974.34
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	20,601,684.54	83,170,612.79

#### (五十四)所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,601,684.54	矿山地质环境治理恢复基金
其他流动资产	13,061,070.00	期货保证金
其他非流动资产	80,810,266.95	LXML 复垦保证金
合计	114,473,021.49	/

#### (五十五)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	30,805,001.58	6.4601	199,003,390.71
应收账款			

其中：美元	4,131,763.21	6.4601	26,691,603.51
预付账款			
其中：美元	6,176,568.38	6.4601	39,901,249.39
其他应收款			
其中：美元	128,036.62	6.4601	827,129.37
其他流动资产			
其中：美元	13,884,516.98	6.4601	89,695,368.14
应付账款			
其中：美元	55,648,857.30	6.4601	359,497,183.04
一年内到期流动负债			
其中：美元	39,234,707.95	6.4601	253,460,136.83

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

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
赤金国际（香港）有限公司	香港	美元	主要交易货币
LANE XANG MINERALS LIMITED	老挝	美元	主要交易货币

(五十六)套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

序号	被套期项目	套期工具	被套期风险	定量
1	未来将要销售的库存黄金	期货市场的黄金远期卖出合约	未来黄金价格下跌导致收入降低的风险	高度有效
2	由于黄金租赁形成的金融负债	期货市场的黄金远期买入合约	未来黄金价格上涨导致偿还黄金成本增加的风险	高度有效
3	美元借款形成的负债	银行远期结汇工具	未来人民币对美元贬值导致以人民币偿还美元借款成本增加的风险	高度有效

## 1. 套期会计的风险管理策略

本公司套期会计分类为现金流量套期及公允价值套期两种类型。

(1) 现金流量套期：公司的主要产品黄金、电解铜等属于贵金属和大宗有色金属商品，公司的盈利与商品价格密切相关，持有的贵金属产品因价格变动产生风险。公司对于预期销售的黄金产品，因担心将来销售价格下跌，现金收入减少，从而卖出期货合约进行套期，以减少因价格下跌导致公司盈利减少的风险，套期工具与被套期项目的数量比例低于 0.8:1。相关损益按照现金流量套期会计记入其他综合收益及主营业务收入或投资损益（无效套期部分）。

(2) 公允价值套期：一是公司将黄金租赁融资业务指定为被套期项目，利用上海期货交易所的期货标准合约作为套期工具，规避黄金价格上涨导致偿还黄金成本增加的风险，公司根据租赁数量在期货市场买入相应数量期货合约，套期工具与被套期项目的数量比例为 1:1，以此来平抑价格波动风险，相关损益记入公允价值变动损益或投资收益。二是公司为了规避母公司美元借款汇率变动的风险，运用外汇远期合约，锁定人民币对美元的固定汇率，套期工具与被套期项目的数量比例为 1:1。

公司套期保值业务保证金占用、持仓量的总体额度等均提交董事会审议，并制定了《套期保值管理制度》，作为进行境内期货套期保值业务的内部控制和 risk 管理制度。其对公司套保业务的品种规模、资金来源、审批权限、决策程序、授权制度、业务流程、风险管理、信息披露等做出明确规定，能够有效的保证套保业务的顺利进行，并对其风险形成有效控制。公司现有的自有资金规模能够支持公司从事套保业务所需保证金。

## 2. 套期会计对本期财务报表的影响

项目		品种	资产负债表 列示项目	资产负债表 列示金额	利润表列示项目	利润表影响金额 (税前)
现金流量套期	套期工具	黄金期货合约	交易性金融资产/负债		主营业务收入	7,323,959.20
	被套期项目	商品价格风险	存货		主营业务收入	-7,323,959.20
公允价值套期	套期工具	黄金期货合约	交易性金融资产	5,675,004.24	公允价值变动损益	5,675,004.24
					投资收益	585,000.00

项目		品种	资产负债表 列示项目	资产负债表 列示金额	利润表列示项目	利润表影响金额 (税前)
	被套期项目	黄金租赁	交易性金融 负债	81,212,040.00	公允价值变动损 益	3,007,720.00
					投资收益	0
	套期工具	外汇远期合约	交易性金融 负债		投资收益	-16,433,600.00
被套期项目	外汇风险—外 币负债	其他应付款			财务费用	-16,760,100.00

注：外汇远期合约为平抑赤峰黄金向子公司 LXML 美元借款汇率风险，上年度在中信银行办理的远期结汇业务，该部分美元借款在期末合并报表中已经抵消，本期已平仓。

## (五十七)政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	173,499.96	其他收益	173,499.96
与收益相关的政府补助	430,214.63	其他收益	430,214.63

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### (二) 同一控制下企业合并

适用 不适用

### (三) 反向购买

适用 不适用

**(四) 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

**(五) 其他原因的合并范围变动**

适用 不适用

报告期内公司新设全资子公司上海赤金丰余实业有限公司，注册资本为人民币 1 亿元，本期实际出资 1,005,000.00 元。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赤峰吉隆矿业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村	黄金开采	100.00		收购
赤峰华泰矿业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰市松山区王府镇敖包村	黄金开采		100.00	收购
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	辽宁丹东	辽宁省丹东市振安区金矿办事处北路475号	黄金开采		100.00	收购
丹东同兴选矿有限责任公司	辽宁丹东	丹东振安区同兴镇龙母村三组	黄金选冶		100.00	收购
吉林瀚丰矿业科技有限公司	吉林龙井	龙井市老头沟镇天宝山社区	有色金属矿采选	100.00		收购
安徽广源科技发展有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市经济开发区紫云路民营科技经济园BA座	废弃电器电子产品拆解	55.00		收购
合肥环创新材料有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市肥东县撮镇合肥循环经济示范园四顶山路与繁华大道交口	废弃电器电子产品拆解		55.00	新设
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	天津	天津自贸试验区(中心商务区)响螺湾庆盛道以东集华道以北金唐大厦A座11层A21、A22、A23	技术服务	60.00		新设
CHIJIN LAOS HOLDINGS LIMITED	开曼群岛	POBox309,UglandHouse,GrandCayman,KY1-1004,CaymanIslands	投资及投资管理	100.00		收购



LANE XANG MINERALS LIMITED	老挝	BourichanhRoad,PhonesinuanVillage,SisattanakDistrict,POBox4486,VientianeCapital,LaoPDR	有色金属采选		90.00	收购
赤金国际（香港）有限公司	香港	SUITE603, 6/F,LAWSCOMMPLAZA,788 CHEUNGSHAWAN RD,KL	投资及投资管理	100.00		新设
上海赤金丰余实业有限公司	上海	上海市普陀区桃浦路130弄100号3225室	一般贸易、货物及技术进出口	100.00		新设

## 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
安徽广源科技发展有限公司	45.00	5,331,710.94		123,206,680.42
赤金（天津）地质勘查技术有限公司	40.00	-32,526.52		243,900.42
LANE XANG MINERALS LIMITED	10.00	18,019,014.48		253,166,859.20

## 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
安徽广源科技发展有限公司	327,278,331.80	97,041,990.72	424,320,322.52	149,820,699.38	707,000.00	150,527,699.38	307,704,148.80	97,820,635.37	405,524,784.17	142,826,907.57	753,500.00	143,580,407.57
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	932,363.40	27,460.71	959,824.11	350,073.05		350,073.05	1,256,000.25	37,446.39	1,293,446.64	602,379.27		602,379.27
LANE XANG MINERALS LIMITED	2,593,734,184.08	2,129,376,544.96	4,723,110,729.04	485,628,692.74	1,705,813,444.78	2,191,442,137.52	2,528,099,413.42	1,940,965,911.54	4,469,065,324.96	343,741,640.84	1,753,436,636.43	2,097,178,277.27

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
安徽广源科技发展有限公司	83,402,929.57	11,848,246.54	11,848,246.54	6,807,259.68	84,934,223.91	10,359,954.97	10,359,954.97	-19,251,838.76
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	39,603.96	-81,316.31	-81,316.31	-281,531.93	529,126.22	183,427.45	183,427.45	209,137.56
LANE XANG MINERALS LIMITED	1,114,492,192.80	180,190,144.82	159,781,543.78	-33,928,027.67	1,273,908,099.16	101,198,885.60	128,852,391.87	408,291,731.08

**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

**(二) 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

**(三) 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(四) 重要的共同经营**

适用 不适用

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、借款、交易性金融负债、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，使股东及其其他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和进行风险管理，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的 2 个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。参见本附注“外币货币性项目”。

于 2021 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 56.78 万元（2020 年 12 月 31 日：299.24 万元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

管理层定期监测利率风险，保证公司不存在显著的利率风险状况。任何对冲风险的决策都会定期评估，以符合公司整体情况、利率市场情况和资金提供方的要求。关于公司贷款和利率风险的总结定期提交公司的执行委员会。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团存在大宗商品价格变动的风险。公司销售的电解铜价格受公开市场价格变动的影响。根据过往经验判断，公司认为，截至 2021 年 6 月 30 日，铜价的 10% 合理可能变动将不会对本集团及本集团的损益和权益产生重大影响。

## 2. 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本集团造成的财务损失，即为信用风险。应收账款和其他应收款及长期应收款的账面值为本集团对于金融资产的最大信用风险。对此本集团采取相应的应对措施包括：

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

资产包括货币资金和应收款项，这些金融资产的信用风险主要源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险集中按照客户进行管理，为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备、整体信用风险在可控的范围内。

本集团因应收账款和其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注相关项目的披露。

### 3. 流动性风险

流动性风险为本集团在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,675,004.24			5,675,004.24
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,675,004.24			5,675,004.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	5,675,004.24			5,675,004.24
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				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	5,675,004.24			5,675,004.24
(六) 交易性金融负债	81,212,040.00			81,212,040.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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	81,212,040.00			81,212,040.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	81,212,040.00			81,212,040.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

持续第一层次公允价值计量项目中，交易性金融资产为吉隆矿业、五龙矿业及万象矿业套期工具期末持仓公允价值变动，市价确定依据为所持上海及伦敦期货交易所黄金期货合约于资产负债表日的结算价；交易性金融负债为期末吉隆矿业未到期黄金租赁融资公允价值，市价确定依据为黄金租赁品种在上海黄金交易所于资产负债表日的收盘价。

## (三) 公允价值估值

√适用 □不适用

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

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

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值：

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以 2021 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。本集团相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 十二、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

适用 不适用

本公司最终控制方是自然人赵美光。

### （二）本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

### （三）其他关联方情况

适用 不适用

本公司主要的其他关联方如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵桂香	其他
赵桂媛	其他
北京瀚丰联合科技有限公司	其他
郴州雄风环保科技有限公司	其他
北京华鹰飞腾科技有限公司	其他
秦皇岛瀚丰长白科技有限责任公司	其他
秦皇岛吉泰重工有限公司	其他
瀚丰资本管理有限公司	其他
吉林瀚丰投资有限公司	其他
吉林瀚丰石墨有限公司	其他
吉林世纪兴金玉米科技开发有限公司	其他
吉林市瀚丰小额贷款股份有限公司	其他
吉林瀚丰电气有限公司	其他
中钢集团天津地质研究院有限公司	其他

**(四) 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：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
北京华鹰飞腾科技有限公司	租赁费	1,314,583.00	923,043.00

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

**2. 关联租赁情况**

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京华鹰飞腾科技有限公司	房屋	1,314,583.00	923,043.00

**3. 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赤峰吉隆矿业有限责任公司	15,000.00	2021/3/26	2021/3/26	是
赤峰吉隆矿业有限责任公司	10,000.00	2020/9/14	2021/11/3	否
安徽广源科技发展有限公司	1,000.00	2020/9/30	2021/9/29	否
安徽广源科技发展有限公司	500.00	2020/4/26	2021/4/25	是
LANE XANG MINERALS LIMITED	13,928.20	2020/3/12	2022/3/12	否

本公司作为被担保方



适用 不适用

#### 4. 关联方资金拆借

适用 不适用

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### 6. 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	1,991.05	846.63

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

适用 不适用

单位：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
预付款项	北京华鹰飞腾科技有限公司			1,314,583.00	
其他应收款	北京瀚丰联合科技有限公司			288,783,036.40	

#### 2. 应付项目

适用 不适用

单位：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
其他应付款	中钢集团天津地质研究院有限公司	349,452.10	349,452.10

### (六) 关联方承诺

适用 不适用

### 十三、股份支付

适用 不适用

#### 十四、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

适用 不适用

##### (二) 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

报告期内，公司没有需要披露的重要或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

适用 不适用

##### (二) 利润分配情况

适用 不适用

##### (三) 销售退回

适用 不适用

##### (四) 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、其他重要事项

##### (一) 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

**(二) 债务重组**

适用  不适用

**(三) 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

**(四) 年金计划**

适用  不适用

**(五) 终止经营**

适用  不适用

**(六) 分部信息****1. 报告分部的确定依据与会计政策**

适用  不适用

**2. 报告分部的财务信息**

适用  不适用

**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

本公司目前没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定的经营分部，公司主营业务收入、主营业务成本分行业及分地区情况详见本附注（三十六）营业收入和营业成本。

**(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用  不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释****(一) 其他应收款****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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	313,353,902.90	526,495,970.38
合计	313,353,902.90	526,495,970.38

其他说明：

√适用 □不适用

本期收回上年处置子公司雄风环保股权的尾款 288,783,036.40 元。

**2. 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	130,009,743.69
1 至 2 年	60,079,544.55
2 至 3 年	108,173,916.85
3 年以上	15,101,582.45
合计	313,364,787.54

**(2) 按款项性质分类**

√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
单位往来	309,246,781.30	237,698,003.97
备用金	2,089,005.01	
职工社保	19,001.23	15,715.80

保证金及押金	10,000.00	10,000.00
股权转让款		288,783,036.40
其他	2,000,000.00	
合计	313,364,787.54	526,506,756.17

### (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)	
2021年1月1日余额	10,785.79			10,785.79
2021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	98.87			98.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	10,884.66			10,884.66

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	
账龄组合	10,785.79	98.87				10,884.66
合计	10,785.79	98.87				10,884.66

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

**(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
赤峰华泰矿业有限 责任公司	单位往来	145,760,744.90	一年以内 1-2 年, 2-3 年	46.51	
安徽广源科技发展 有限公司	单位往来	126,663,466.40	一年以内至 3 年 以上	40.42	
万象矿业有限公司	单位往来	36,822,570.00	一年以内	11.75	
国金道富投资服务 有限公司募集结算 资金专用账户	保证金及押 金	2,000,000.00	一年以内	0.64	
陈明	备用金	700,000.00	一年以内	0.22	
合计	/	311,946,781.30		99.54	

**(7) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## (二) 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	4,237,236,109.23		4,237,236,109.23	4,236,231,109.23		4,236,231,109.23
对联营、合营企业投资						
合计	4,237,236,109.23		4,237,236,109.23	4,236,231,109.23		4,236,231,109.23

## 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
赤峰吉隆矿业有限责任公司	1,694,207,878.30			1,694,207,878.30		
安徽广源科技发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
赤金（天津）地质勘查技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
CHIJIN LAOS HOLDINGS LIMITED	1,909,708,750.00			1,909,708,750.00		
吉林瀚丰矿业科技有限公司	531,714,480.93			531,714,480.93		
上海赤金丰余实业有限公司		1,005,000.00		1,005,000.0		
合计	4,236,231,109.23	1,005,000.00		4,237,236,109.23		

**2. 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(三) 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				
其他业务	36,906,930.00		33,981,600.00	
合计	36,906,930.00		33,981,600.00	

**2. 合同产生的收入情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司	合计
合同类型		
服务合同	36,906,930.00	36,906,930.00
合计	36,906,930.00	36,906,930.00

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

公司与控股子公司万象矿业签署《服务协议》，取得管理服务费用。

**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

**(四) 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
处置交易性金融资产取得的投资收益 (外汇汇率套保)	-16,433,600.00	
合计	-16,433,600.00	

## 十八、补充资料

### (一) 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
非流动资产处置损益	-182,537.01	子公司处置资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	603,714.59	子公司收到的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-16,433,600.00	外汇汇率套保合约平仓损失

置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	143,330.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	902,479.41	代扣个税手续费收入等
所得税影响额	-56,702.45	
少数股东权益影响额	-286,540.44	
合计	-15,309,855.09	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## (二) 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	10.59	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99	0.25	0.25

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：王建华

董事会批准报送日期：2021 年 7 月 30 日