

# 山东黄金矿业股份有限公司

2022 年度

## 审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-158
公司财务报表补充资料	159-161



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023JNAA5B0066

山东黄金矿业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了山东黄金矿业股份有限公司(以下简称“山东黄金”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了山东黄金2022年12月31日合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



<b>1、以公允价值计量的金融资产的估值事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如财务报表附注六、2和六、14所示，截至2022年12月31日，山东黄金合并资产负债表中交易性金融资产账面价值为人民币2,959,904,058.66元，其他非流动金融资产账面价值为人民币5,160,073,983.47元。山东黄金以公允价值计量的金融资产包括对上市和非上市证券、资管计划、信托计划及基金的投资。由于公允价值的估值涉及的金额重大，在确定估值方法时需要山东黄金管理层作出重大判断，因此我们将以公允价值计量的金融资产的估值确认为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 与管理层和独立估值专家就估值技术适当性进行讨论，与管理层和独立估值专家在参照现有市场数据进行公允价值估值时所使用的评估依据、评估假设和评估参数选择的合理性进行评价，并对公允价值估值计算进行了审查；</p> <p>(2) 评价山东黄金财务报告对以公允价值计量的金融资产的估值相关重要信息的披露是否充分。</p>
<b>2、固定资产、无形资产减值事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如财务报表附注六、16和六、19所示，截至2022年12月31日，山东黄金合并财务报表固定资产账面价值为人民币30,711,711,654.82元，无形资产账面价值为人民币19,373,069,272.43元。对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，山东黄金于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。</p> <p>由于管理层对固定资产、无形资产的减值涉及重大会计估计和判断，我们将固定资产、无形资产减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 我们获取并复核了山东黄金管理层评价固定资产、无形资产是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性，审慎评价了管理层对固定资产、无形资产减值测试过程及结果的合理性，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；</p> <p>(2) 评价山东黄金财务报告对固定资产减值、无形资产减值相关重要信息的披露是否充分。</p>
<b>3、商誉减值事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如财务报表附注六、21所示，截至2022年12月31日，山东黄金合并资产负债表中商誉账面价值为人民币3,156,536,966.42元；企业合并形成的商誉，山东黄金至少在每年年度终了进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 基于我们对山东黄金业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组；</p> <p>(2) 评价管理层判断商誉是否减值时委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质</p>



<p>的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，山东黄金需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。</p> <p>由于管理层对商誉的减值测试涉及重大会计估计和判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>和客观性；</p> <p>(3) 对于所有商誉获取独立估值专家出具的评估报告，对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数选择的合理性进行评价</p> <p>(4) 复核管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。</p> <p>(5) 评价山东黄金财务报告对商誉减值相关重要信息的披露是否充分。</p>
---	---

#### 四、其他信息

山东黄金管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山东黄金 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东黄金的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理



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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东黄金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东黄金公司不能持续经营。

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

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

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十九日



## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,634,307,499.13	5,007,717,135.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,959,904,058.66	2,681,614,931.97
衍生金融资产	六、3		5,020.00
应收票据	六、4	54,117,832.88	
应收账款	六、5	141,180,551.58	118,238,363.98
应收款项融资	六、6	8,567,000.00	9,180,000.00
预付款项	六、7	824,451,833.06	460,388,125.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	2,698,831,931.39	2,560,663,435.71
其中：应收利息	六、8.1	-	7,134.54
应收股利	六、8.2	80,043.50	4,638.29
买入返售金融资产			
存货	六、9	4,092,280,432.33	2,983,757,179.61
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	六、10	1,061,611,604.88	446,782,820.97
流动资产合计		21,475,252,743.91	14,268,347,013.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	1,988,901,304.56	1,953,627,735.13
其他权益工具投资	六、12	7,900,000.00	7,900,000.00
其他非流动金融资产	六、13	5,160,073,983.47	5,653,316,903.25
投资性房地产	六、14	176,189,822.14	185,341,381.54
固定资产	六、15	30,711,711,654.82	26,828,497,440.89
在建工程	六、16	6,121,274,377.32	4,638,540,131.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	247,233,168.34	162,306,336.85
无形资产	六、18	19,373,069,272.43	19,335,763,659.15
开发支出	六、19	6,360,204.11	26,445,571.54
商誉	六、20	3,156,536,966.42	3,065,872,278.02
长期待摊费用	六、21	35,776,009.47	34,704,940.20
递延所得税资产	六、22	289,467,774.49	346,705,133.15
其他非流动资产	六、23	1,971,893,543.84	1,800,217,190.36
非流动资产合计		69,246,388,081.41	64,039,238,701.81
资产总计		90,721,640,825.32	78,307,585,715.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、24	6,614,230,992.78	5,783,699,116.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、25	11,265,744,835.92	9,587,255,330.19
衍生金融负债	六、26		3,660.00
应付票据	六、27	3,351,666,665.87	1,763,043,337.45
应付账款	六、28	3,841,352,568.25	3,138,512,580.44
预收款项	六、29	269,712.70	
合同负债	六、30	246,865,372.77	145,530,785.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、31	382,008,462.16	371,490,997.38
应交税费	六、32	470,793,641.26	412,427,412.57
其他应付款	六、33	4,926,529,229.39	9,598,748,256.06
其中: 应付利息	六、33.1	-	
应付股利	六、33.2	231,667,486.43	286,181,011.38
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、34	647,615,869.82	1,651,356,034.25
其他流动负债	六、35	2,913,534,897.92	2,534,847,680.29
流动负债合计		34,660,612,248.84	34,986,915,190.08
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、36	13,548,305,000.00	5,339,635,931.58
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、37	143,669,707.53	90,781,353.71
长期应付款	六、38	1,164,645,152.85	940,316,014.91
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、39	762,442,155.37	900,331,429.25
递延收益	六、40	16,084,022.58	13,163,990.05
递延所得税负债	六、22	3,687,492,783.36	4,241,814,344.17
其他非流动负债	六、41	41,921,236.74	11,417,036.63
非流动负债合计		19,364,560,058.43	11,537,460,100.30
<b>负债合计</b>		<b>54,025,172,307.27</b>	<b>46,524,375,290.38</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、42	4,473,429,525.00	4,473,429,525.00
其他权益工具	六、43	9,937,527,714.23	6,249,386,792.45
其中: 优先股			
永续债		9,937,527,714.23	6,249,386,792.45
资本公积	六、44	4,369,656,846.22	5,567,979,443.18
减: 库存股	六、45		6,293,137.08
其他综合收益	六、46	90,594,736.81	-378,986,987.02
专项储备	六、47	39,097,635.95	16,648,882.07
盈余公积	六、48	1,055,026,802.03	904,461,093.10
一般风险准备			
未分配利润	六、49	12,911,705,824.94	12,393,180,134.99
归属于母公司股东权益合计		32,877,039,085.18	29,219,805,746.69
少数股东权益		3,819,429,432.87	2,563,404,678.44
股东权益合计		36,696,468,518.05	31,783,210,425.13
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>90,721,640,825.32</b>	<b>78,307,585,715.51</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

2



会计机构负责人:






母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,037,459,128.61	876,067,498.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	541,809,492.66	175,148,984.84
应收款项融资			
预付款项		21,048,639.63	7,770,545.38
其他应收款	十六、2	17,384,016,163.98	11,791,628,215.33
其中：应收利息	十六、2.1		
应收股利	十六、2.2	2,229,657,819.69	1,128,699,142.25
存货		28,916,183.55	36,644,274.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,609,843.90	52,160,409.67
<b>流动资产合计</b>		<b>22,055,859,452.33</b>	<b>12,939,419,928.81</b>
<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	十六、3	23,979,148,940.06	20,913,911,582.98
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		115,826,165.36	122,065,657.64
固定资产		3,409,476,789.32	2,681,102,165.04
在建工程		788,380,324.86	657,317,751.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,287,246.40	42,509,618.51
无形资产		1,431,677,112.53	1,126,852,490.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,175,581.31	11,054,661.62
递延所得税资产			
其他非流动资产		167,243,860.27	131,514,485.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,949,716,020.11</b>	<b>25,686,828,413.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,005,575,472.44</b>	<b>38,626,248,342.13</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		4,483,612,888.89	3,403,573,055.55
交易性金融负债		6,019,927,164.73	4,454,610,569.52
衍生金融负债			
应付票据		563,275,950.54	190,597,754.24
应付账款		715,490,749.20	593,487,055.90
预收款项			
合同负债		928,315.33	1,245,900.46
应付职工薪酬		41,507,805.07	17,909,041.43
应交税费		49,401,782.63	32,097,082.43
其他应付款		234,253,364.20	207,200,787.99
其中: 应付利息			
应付股利		168,300.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		251,022,242.35	1,531,237,014.49
其他流动负债		2,714,970,299.12	2,515,903,174.12
<b>流动负债合计</b>		<b>15,074,390,562.06</b>	<b>12,947,861,436.13</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		7,375,970,000.00	1,033,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		35,076,798.92	32,749,380.16
长期应付款		532,932,877.01	254,828,160.53
长期应付职工薪酬			
预计负债		30,475,787.37	26,089,380.76
递延收益		500,000.00	1,031,744.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,974,955,463.30</b>	<b>1,347,698,665.52</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>23,049,346,025.36</b>	<b>14,295,560,101.65</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		4,473,429,525.00	4,473,429,525.00
其他权益工具		9,937,527,714.23	6,249,386,792.45
其中: 优先股			
永续债		9,937,527,714.23	6,249,386,792.45
资本公积		6,383,676,189.90	6,383,676,189.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,510,426.92	
盈余公积		1,225,502,480.31	1,074,936,771.38
未分配利润		6,927,583,110.72	6,149,258,961.75
<b>股东权益合计</b>		<b>28,956,229,447.08</b>	<b>24,330,688,240.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>52,005,575,472.44</b>	<b>38,626,248,342.13</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表  
2022年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、50	50,305,754,258.45	33,934,960,452.94
其中：营业收入		50,305,754,258.45	33,934,960,452.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,972,911,506.20	35,331,449,909.82
其中：营业成本	六、50	43,212,019,499.58	30,350,808,011.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、51	822,073,612.01	633,041,259.20
销售费用	六、52	176,421,416.46	361,149,150.09
管理费用	六、53	2,315,723,952.34	2,930,085,022.27
研发费用	六、54	399,566,901.77	345,605,853.41
财务费用	六、55	1,047,106,124.04	710,760,613.67
其中：利息费用		1,050,999,730.09	731,782,011.07
利息收入		85,146,569.22	68,001,863.00
加：其他收益	六、56	26,069,612.86	21,103,583.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、57	78,211,645.26	728,321,982.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,273,569.43	21,820,178.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、58	-209,069,233.91	576,371,800.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、59	-126,651,332.86	3,008,991.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、60	-570,632.09	-5,731,537.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、61	1,232,718.18	141,893,773.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,102,065,529.69	68,479,136.18
加：营业外收入	六、62	11,038,452.51	22,583,388.21
减：营业外支出	六、63	106,728,241.08	68,601,153.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,006,375,741.12	22,461,370.50
减：所得税费用	六、64	582,943,911.72	217,872,751.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,431,829.40	-195,411,381.30
（一）按经营持续性分类		1,423,431,829.40	-195,411,381.30
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,431,829.40	-195,411,381.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,423,431,829.40	-195,411,381.30
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,245,858,630.24	-193,687,290.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		177,573,199.16	-1,724,090.39
六、其他综合收益的税后净额		469,581,723.83	-116,256,208.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		469,581,723.83	-116,256,208.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		469,581,723.83	-116,256,208.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		469,581,723.83	-116,256,208.49
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,893,013,553.23	-311,667,589.79
归属于母公司股东的综合收益总额		1,715,440,354.07	-309,943,499.40
归属于少数股东的综合收益总额		177,573,199.16	-1,724,090.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	-0.09

法定代表人：  主管会计工作负责人：



会计机构负责人： 





母公司利润表  
2022年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	2,020,034,220.92	875,139,959.12
减：营业成本	十六、4	915,680,228.08	705,562,192.28
税金及附加		82,881,599.36	41,286,328.33
销售费用		14,548,692.17	13,446,723.09
管理费用		631,403,534.90	548,548,787.24
研发费用		62,332,296.50	36,156,441.23
财务费用		155,121,917.69	191,890,623.08
其中：利息费用		536,081,604.74	364,081,606.44
利息收入		392,757,843.34	179,687,023.19
加：其他收益		2,028,961.15	3,473,821.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,355,777,000.14	977,278,715.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,239,357.08	22,293,609.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-422,713.53	-275,616.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		111,914.99	148,111,349.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,515,561,114.97	466,837,134.83
加：营业外收入		3,281,069.06	4,020,408.06
减：营业外支出		13,185,094.77	9,025,912.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,505,657,089.26	461,831,629.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,505,657,089.26	461,831,629.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,505,657,089.26	461,831,629.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,505,657,089.26	461,831,629.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2022年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		57,055,319,138.13	40,245,546,494.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		147,099,878.74	103,349,770.86
收到其他与经营活动有关的现金		27,782,901,739.84	23,132,616,358.36
经营活动现金流入小计		84,985,320,756.71	63,481,512,623.78
购买商品、接受劳务支付的现金		47,570,190,802.84	33,589,035,633.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,666,129,908.14	3,634,433,600.46
支付的各项税费		2,507,444,366.04	1,236,665,570.24
支付其他与经营活动有关的现金		28,269,780,300.37	23,199,135,084.48
经营活动现金流出小计		82,013,545,377.39	61,659,269,888.69
经营活动产生的现金流量净额		2,971,775,379.32	1,822,242,735.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		435,820,805.61	362,211,782.68
取得投资收益收到的现金		5,956,848.45	142,031,384.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,136,353.63	152,113,497.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			652,463,075.68
收到其他与投资活动有关的现金		130,545,710.97	811,938,072.75
投资活动现金流入小计		781,459,718.66	2,120,757,813.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,214,148,974.24	3,555,902,588.20
投资支付的现金		442,733,542.57	258,530,000.00
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		127,070,632.48	
支付其他与投资活动有关的现金		1,248,186,586.20	913,235,149.80
投资活动现金流出小计		6,032,139,735.49	4,727,667,738.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,250,680,016.83	-2,606,909,924.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,234,780,036.84	2,250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		564,780,036.84	
取得借款所收到的现金		25,353,235,367.59	15,413,286,904.27
收到其他与筹资活动有关的现金		11,167,803,366.89	9,600,360,829.35
筹资活动现金流入小计		42,755,818,771.32	27,263,647,733.62
偿还债务所支付的现金		17,313,326,256.47	12,008,986,116.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,901,175,239.81	1,352,546,474.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		212,747,266.10	103,504,319.46
支付其他与筹资活动有关的现金		18,079,506,782.08	11,761,310,540.09
筹资活动现金流出小计		37,294,008,278.36	25,122,843,131.83
筹资活动产生的现金流量净额		5,461,810,492.96	2,140,804,601.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,211,535.94	-13,241,436.04
五、现金及现金等价物净增加额		3,228,117,391.39	1,342,895,976.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,525,364,635.03	3,182,468,658.71
六、期末现金及现金等价物余额		7,753,482,026.42	4,525,364,635.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：







## 母公司现金流量表

2022年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		1,594,336,708.33	761,831,911.01
收到的税费返还		20,720,355.68	164.28
收到其他与经营活动有关的现金		19,474,584,769.63	12,476,123,820.54
经营活动现金流入小计		21,089,641,833.64	13,237,955,895.83
购买商品、接受劳务支付的现金		394,417,969.13	136,829,321.99
支付给职工以及为职工支付的现金		636,911,554.40	626,821,764.28
支付的各项税费		82,140,915.65	42,727,703.35
支付其他与经营活动有关的现金		23,820,154,372.34	16,848,748,419.86
经营活动现金流出小计		24,933,624,811.52	17,655,127,209.48
经营活动产生的现金流量净额		-3,843,982,977.88	-4,417,171,313.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		219,578,965.62	8,693,533.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207,305,000.00	144,351,882.69
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		247,441.70	84,401.11
投资活动现金流入小计		427,131,407.32	153,129,817.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,829,620.29	505,534,239.00
投资支付的现金		2,530,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		627,070,632.48	
支付其他与投资活动有关的现金		1,018,150,631.70	11,256,500.11
投资活动现金流出小计		4,756,050,884.47	546,790,739.11
投资活动产生的现金流量净额		-4,328,919,477.15	-393,660,921.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,670,000,000.00	2,250,000,000.00
取得借款收到的现金		20,056,420,111.12	9,837,347,222.22
收到其他与筹资活动有关的现金		6,572,167,034.24	4,464,060,706.23
筹资活动现金流入小计		30,298,587,145.36	16,551,407,928.45
偿还债务支付的现金		13,706,010,000.00	6,435,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,061,742,852.14	711,669,349.80
支付其他与筹资活动有关的现金		5,272,790,038.78	4,386,844,578.25
筹资活动现金流出小计		20,040,542,890.92	11,533,513,928.05
筹资活动产生的现金流量净额		10,258,044,254.44	5,017,894,000.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,025,590.57	-457,167.85
五、现金及现金等价物净增加额		2,086,167,389.98	206,604,596.92
加：期初现金及现金等价物余额		827,142,372.14	620,537,775.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,913,309,762.12	827,142,372.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,313,946,766.00		3,999,386,792.45		6,311,132,478.03	6,384,642.36	-262,730,778.53	1,688,890.92	858,277,930.10	13,544,462,177.81		28,759,779,614.42	2,892,705,738.32	31,652,485,352.74
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					2,610,782,732.74							2,127,846,316.98	1,640,756,043.23	3,768,602,360.21
其他														
二、本年年初余额	4,313,946,766.00		3,999,386,792.45		8,921,916,210.77	6,384,642.36	-262,730,778.53	1,688,890.92	858,277,930.10	13,061,524,762.05		30,887,625,831.40	4,533,461,781.55	35,421,087,712.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	159,482,759.00		2,250,000,000.00		-3,353,936,767.59	-91,505.28	-116,256,208.49	14,959,991.15	46,183,163.00	-668,344,627.06		-1,667,820,184.71	-1,970,057,103.11	-3,637,877,287.82
(一) 综合收益总额	159,482,759.00		2,250,000,000.00		-3,353,936,767.59	-91,505.28	-116,256,208.49		46,183,163.00	-193,687,290.91		-309,943,499.40	-1,724,090.39	-311,667,589.79
(二) 股东投入和减少资本	159,482,759.00				2,018,824,470.51	-91,505.28						2,178,398,734.79	-2,742,841,356.69	2,178,398,734.79
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-5,372,761,238.10				46,183,163.00	-474,657,336.15		-5,372,761,238.10	-1,798,478,953.38	-7,171,240,191.48
(三) 利润分配									46,183,163.00				-170,285,672.13	-598,759,845.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转													431,311.02	431,311.02
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								14,959,991.15				14,959,991.15	301.77	14,960,292.92
1. 本年提取								166,831,568.36				166,831,568.36	21,435,296.57	188,266,864.93
2. 本年使用								151,871,577.21				151,871,577.21	21,434,964.80	173,306,542.01
(六) 其他														
四、本年年末余额	4,473,429,525.00		6,249,386,792.45		5,567,979,443.18	6,293,137.08	-378,986,987.02	16,648,882.07	904,461,093.10	12,393,180,134.99		29,219,805,746.69	2,563,404,678.44	31,783,210,425.13

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:





母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	2022年度						其他	股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	4,473,429,525.00	6,249,386,792.45		6,383,676,189.90					1,074,936,771.38	6,149,258,961.75	24,330,688,240.48	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,473,429,525.00	6,249,386,792.45		6,383,676,189.90					1,074,936,771.38	6,149,258,961.75	24,330,688,240.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号）		3,688,140,921.78			8,510,426.92				150,565,708.93	778,324,148.97	4,625,541,206.60	
（一）综合收益总额										1,505,657,089.26	1,505,657,089.26	
（二）股东投入和减少资本											3,688,140,921.78	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本		4,023,095,755.11									4,023,095,755.11	
3. 股份支付计入股东权益的金额		-334,954,833.33									-334,954,833.33	
4. 其他												
（三）利润分配									150,565,708.93	-727,332,940.29	-576,767,231.36	
1. 提取盈余公积									150,565,708.93	-150,565,708.93		
2. 对股东的分配										-223,671,476.25	-223,671,476.25	
3. 其他										-353,095,755.11	-353,095,755.11	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备									8,510,426.92		8,510,426.92	
1. 本年提取									34,296,872.04		34,296,872.04	
2. 本年使用									25,786,445.12		25,786,445.12	
（六）其他												
四、本年年末余额	4,473,429,525.00	9,937,527,714.23		6,383,676,189.90					1,225,502,480.31	6,927,583,110.72	28,956,229,447.08	



编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	2021年度						其他	股东权益 合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	4,313,946.00	3,999,386.792.45		4,365,520,243.72		1,028,753,608.38	6,162,328,875.14		19,869,936,285.69			
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,313,946.00	3,999,386,792.45		4,365,520,243.72		1,028,753,608.38	6,162,328,875.14		19,869,936,285.69			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”)	159,482,759.00	2,250,000,000.00		2,018,155,946.18		46,183,163.00	-13,069,913.39		4,460,751,954.79			
(一) 综合收益总额							461,831,629.96		461,831,629.96			
(二) 股东投入和减少资本	159,482,759.00	2,250,000,000.00		2,018,155,946.18					4,427,638,705.18			
1. 股东投入的普通股	159,482,759.00			2,018,155,946.18					2,177,638,705.18			
2. 其他权益工具持有者投入资本		2,250,000,000.00							2,250,000,000.00			
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配						46,183,163.00	-474,901,543.35		-428,718,380.35			
1. 提取盈余公积						46,183,163.00	-46,183,163.00					
2. 对股东的分配							-223,671,476.25		-223,671,476.25			
3. 其他							-205,046,904.10		-205,046,904.10			
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								9,056,460.00	9,056,460.00			
1. 本年提取								9,056,460.00	9,056,460.00			
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	4,473,429,525.00	6,249,386,792.45		6,383,676,189.90		1,074,936,771.38	6,149,258,961.75		24,330,688,240.48			



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

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

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

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

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东黄金矿业(莱州)有限公司、山东金洲矿业集团有限公司等45家公司。与上年相比,本年合并报表范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团对自报告年末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。评价自报告期末起12个月的持续经营能力。

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、商誉减值等详见本节“四、重要会计政策及会计估计”之“10.金融资产和金融负债”、“15.存货”、“20.固定资产”、“25.无形资产”、“34.收入确认原则和计量方法”相关内容。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币;本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 金融资产和金融负债

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

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：其他非流动金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资主要包括:其他权益工具投资。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

## 11. 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。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

### 12. 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，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

### 13. 应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法。

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 14. 其他应收款

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

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

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

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

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 15. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 16. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

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

### 17. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物、土地使用权等。采用成本模式计量。

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

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 20. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或工作量法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地、房屋及构筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
2	通用设备	2-20	0-5	4.75-50.00
3	专用设备	2-20	0-5	4.75-50.00
4	家具、用具、装具及其他	3-30	0-5	3.17-33.33

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

### 21. 在建工程

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

### 22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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加权平均利率计算确定。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 23. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产。

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

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。

### 24. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 25. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利和非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

另外，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

### 26. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。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。

本集团进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本集团在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 27. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括专项维修基金,固定资产改良支出等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 28. 合同负债

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

### 29. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外,本集团按照上述关于设定受益计划的有关规



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 30. 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法。

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 31. 预计负债

当与亏损合同、重组义务、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。待执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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于有详细、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。对于出售部分业务的重组义务,只有在本集团承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

### 32. 股份支付

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

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

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

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

### 34. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和代理收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在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。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工进度法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。对于本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人,应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括:

(一)自第三方取得商品或其他资产控制权后,再转让给客户。

(二)能够主导第三方代表本公司向客户提供服务。

(三)自第三方取得商品控制权后,通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时,本集团不应仅局限于合同的法律形式,而应当综合考虑所有相关事实和情况,这些事实和情况包括:

(一)承担向客户转让商品的主要责任。

(二)在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

(三)有权自主决定所交易商品的价格。

(四)其他相关事实和情况。

(2)收入确认的具体原则

1)销售商品

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以商品控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2)提供服务合同

本集团对外提供技术服务、技术研发等劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,其中,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本集团对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。本集团按照已完成劳务的进度确认收入时,对于本集团已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务,则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3)主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后,再转让给客户,本集团有权自主决定所交易商品的价格,即在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品,因此本集团是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 35. 政府补助

#### (1) 政府补助类型及确认时点

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本集团对与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

本集团对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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 36. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 37. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“24.使用权资产”以及“30.租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

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

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

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

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 38. 持有待售

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

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

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

(6) 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。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### 39. 终止经营

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

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

#### 结构化主体的合并

公司管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

本公司在评估控制时，需要考虑：

- 1) 投资方对被投资方的权力；
- 2) 因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；
- 3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 在设立被投资方时的决策及本公司的参与度;
- (2) 相关合同安排;
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动;
- (4) 本公司对被投资方做出的承诺。

本公司在判断是否控制结构化主体时,还需考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平、以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

### 41. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本年本集团无其他会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

本年本集团无其他会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、9%、13%
资源税	黄金销售收入	2%-6%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注:省内子公司资源税按照黄金销售收入4.2%计提。

主要境外企业适用的所得税税率如下:山东黄金矿业(香港)有限公司为16.5%, Cardinal Namdini Mining Limited 为35%, Minera Andina Del Sol S. R. L. 为35%。

### 2. 税收优惠

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

公司之子公司山东黄金矿业(沂南)有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于山东省2020年第二批高新技术企业备案的复函”,被认定为高新技术企业(证书编号GR202037004242),认定有效期为3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日。

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

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

2022年12月14日,公司之子公司山东黄金矿业(鑫汇)有限公司通过高新技术企业认定复审,获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局发放的高新技术企业批准证书,证书编号为“GR202237101689”,有效期为三年。

2022年12月12日,公司之子公司山东黄金归来庄矿业有限公司通过高新技术企业认定复审,获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局发放的高新技术企业批准证书,证书编号为“GR202237001354”,有效期为三年。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司之子公司山东黄金矿业科技有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的“关于山东省2020年第二批高新技术企业备案的复函”,被认定为高新技术企业(证书编号GR202037004073),认定有效期为3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日。

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

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

公司之子公司深圳市山金矿业贵金属有限公司根据财政部、国家税务总局2019年1月17日联合发文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局2021年4月2日联合发文《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据财政部、国家税务总局2022年3月14日联合发文《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	393,366.73	341,736.15
银行存款	6,424,505,569.88	2,896,786,611.25
其他货币资金	3,209,408,562.52	2,110,588,788.21
<b>合计</b>	<b>9,634,307,499.13</b>	<b>5,007,717,135.61</b>
其中：存放在境外的款项总额	671,383,286.99	575,488,373.48
存放财务公司存款	2,996,852,110.80	1,894,307,901.83

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
土地复垦及环境治理保证金	246,884,433.78	233,632,704.97
票据保证金	600,608,438.93	238,604,173.39
履约保证金	610,000.00	610,000.00
黄金交易准备金	2,700,000.00	2,700,000.00
期货保证金		6,279,974.00
信用证保证金	30,000,000.00	
并购款诚意金	1,000,000,000.00	
法院冻结资金		461,312.20
银行冻结存款		61,736.02
ETC 保证金	22,600.00	2,600.00
<b>合计</b>	<b>1,880,825,472.71</b>	<b>482,352,500.58</b>

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,959,904,058.66	2,681,614,931.97
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,959,904,058.66	2,681,614,931.97
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>2,959,904,058.66</b>	<b>2,681,614,931.97</b>



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
上海期货交易所股指期货期权		5,020.00
<b>合计</b>		<b>5,020.00</b>

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	44,117,832.88	
商业承兑汇票	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>54,117,832.88</b>	

(2) 于2022年12月31日，公司无列示于应收票据的已质押的应收银行承兑汇票。

(3) 于2022年12月31日，已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		43,567,832.88
<b>合计</b>		<b>43,567,832.88</b>

5. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,081,550.58	9.84			15,081,550.58
按组合计提坏账准备	138,140,825.66	90.16	12,041,824.66	8.72	126,099,001.00
其中：账龄组合	81,498,477.05	53.19	12,041,824.66	14.78	69,456,652.39
其他组合	56,642,348.61	36.97			56,642,348.61
<b>合计</b>	<b>153,222,376.24</b>	<b>100.00</b>	<b>12,041,824.66</b>	<b>7.86</b>	<b>141,180,551.58</b>

注：其他组合为信用风险极低的组合。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,277,603.86	52.52	6,965,945.45	9.77	64,311,658.41
按组合计提坏账准备	64,441,950.34	47.48	10,515,244.77	16.32	53,926,705.57
其中：账龄组合	64,441,950.34	47.48	10,515,244.77	16.32	53,926,705.57
其他组合					
<b>合计</b>	<b>135,719,554.20</b>	<b>100.00</b>	<b>17,481,190.22</b>	<b>12.88</b>	<b>118,238,363.98</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	15,081,550.58			可以收回
<b>合计</b>	<b>15,081,550.58</b>		—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,674,356.64	3,383,689.45	5.00
1至2年	1,553,452.90	155,345.29	10.00
2至3年	2,536,105.77	507,221.15	20.00
3至4年	112,907.52	33,872.26	30.00
4至5年	2,766,596.19	1,106,638.48	40.00
5年以上	6,855,058.03	6,855,058.03	100.00
<b>合计</b>	<b>81,498,477.05</b>	<b>12,041,824.66</b>	—

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

(2) 应收账款按账龄列示

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	125,094,053.25
1-2年	1,553,452.90
2-3年	2,536,105.77
3-4年	112,907.52
4-5年	6,766,596.19
5年以上	17,159,260.61
<b>合计</b>	<b>153,222,376.24</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,965,945.45				-6,965,945.45	
按组合计提坏账准备	10,515,244.77	-5,328,478.14			6,855,058.03	12,041,824.66
<b>合计</b>	<b>17,481,190.22</b>	<b>-5,328,478.14</b>			<b>-110,887.42</b>	<b>12,041,824.66</b>

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	15,081,550.58	1年以内；4-5年；5年以上	9.84	
单位2	42,382,265.41	1年以内	27.66	
单位3	25,498,884.31	1年以内	16.64	1,274,944.22
单位4	16,539,763.04	1年以内	10.79	826,988.15
单位5	10,181,329.52	1年以内	6.64	509,066.48
<b>合计</b>	<b>109,683,792.86</b>		<b>71.57</b>	<b>2,610,998.85</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	8,567,000.00	9,180,000.00
<b>合计</b>	<b>8,567,000.00</b>	<b>9,180,000.00</b>

(2) 于2022年12月31日,公司无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

(3) 于2022年12月31日,已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	399,609,839.40	
<b>合计</b>	<b>399,609,839.40</b>	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	799,064,402.05	96.92	443,284,393.83	96.28
1-2年	9,447,308.22	1.15	16,189,317.62	3.52
2-3年	15,270,262.44	1.85	820,197.04	0.18
3年以上	669,860.35	0.08	94,217.36	0.02
<b>合计</b>	<b>824,451,833.06</b>	<b>100.00</b>	<b>460,388,125.85</b>	<b>100.00</b>

(2) 公司账龄超过1年且金额重要的预付款项:无。

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位6	365,950,000.00	1年以内	44.39
单位7	232,843,270.95	1年以内	28.24
单位8	59,698,544.87	1年以内	7.24
单位9	15,789,700.00	1年以内	1.92
单位10	14,525,000.00	2-3年	1.76
<b>合计</b>	<b>688,806,515.82</b>		<b>83.55</b>

8. 其他应收款

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		7,134.54
应收股利	80,043.50	4,638.29
其他应收款	2,698,751,887.89	2,560,651,662.88
<b>合计</b>	<b>2,698,831,931.39</b>	<b>2,560,663,435.71</b>

8.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
银行存款应收利息		1.74
保证金利息		7,132.80
<b>合计</b>		<b>7,134.54</b>

(2) 重要逾期利息: 无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况: 无。

8.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收基金红利	80,043.50	4,638.29
<b>合计</b>	<b>80,043.50</b>	<b>4,638.29</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利: 无。

(3) 应收股利坏账准备计提情况: 无。

8.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,106,583,149.87	1,895,563,382.64
水电费	52,353,013.05	50,861,190.54
借款及代垫款	526,318,644.39	458,462,913.22
退税款	209,071,297.22	230,965,525.91

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	24,422,847.02	5,911,046.79
备用金	4,851,271.38	6,731,553.28
房租	3,738,586.38	3,740,586.38
其他	36,594,461.20	45,338,476.44
<b>合计</b>	<b>2,963,933,270.51</b>	<b>2,697,574,675.20</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	11,457,698.19		125,465,314.13	136,923,012.32
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	27,817.48		133,417,368.98	133,445,186.46
本年转回			1,465,375.46	1,465,375.46
本年转销				
本年核销			3,355,419.41	3,355,419.41
其他变动	833.00		-366,854.29	-366,021.29
2022年12月31日余额	<b>11,486,348.67</b>		<b>253,695,033.95</b>	<b>265,181,382.62</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,359,100,776.47
1-2年	250,079,756.73
2-3年	86,463,521.88
3-4年	90,841,365.16
4-5年	51,088,434.92

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5年以上	126,359,415.35
<b>合计</b>	<b>2,963,933,270.51</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提 坏账准备	125,465,314.13	133,417,368.98	1,465,375.46	3,355,419.41	-366,854.29	253,695,033.95
按组合计提 坏账准备	11,457,698.19	27,817.48			833.00	11,486,348.67
<b>合计</b>	<b>136,923,012.32</b>	<b>133,445,186.46</b>	<b>1,465,375.46</b>	<b>3,355,419.41</b>	<b>-366,021.29</b>	<b>265,181,382.62</b>

其中重要的本期坏账准备转回或收回金额:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位 11	876,389.84	收回货款
<b>合计</b>	<b>876,389.84</b>	

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
租赁黄金业务	3,355,419.41
<b>合计</b>	<b>3,355,419.41</b>

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 12	往来款	3,355,419.41	案件执行完毕	核销审批	否
<b>合计</b>		<b>3,355,419.41</b>			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 13	保证金	644,614,015.67	1年以内	21.75	
单位 14	保证金	625,530,016.25	1年以内	21.10	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 15	保证金	327,441,475.22	1年以内	11.05	
单位 16	往来款	291,219,800.80	1年以内	9.83	135,233,395.13
单位 17	保证金	237,647,983.76	1年以内; 1-2年	8.02	
合计	—	2,126,453,291.70	—	71.75	135,233,395.13

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	156,996,173.26	386,917.71	156,609,255.55
在产品	2,196,335,633.19		2,196,335,633.19
库存商品	1,315,731,621.58		1,315,731,621.58
周转材料	353,094,198.94		353,094,198.94
消耗性生物资产	26,933,342.04		26,933,342.04
委托加工物资	43,371,001.35		43,371,001.35
发出商品			
合同履约成本	205,379.68		205,379.68
合计	4,092,667,350.04	386,917.71	4,092,280,432.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	411,373,404.21	412,821.26	410,960,582.95
在产品	1,957,489,484.51		1,957,489,484.51
库存商品	553,581,586.60		553,581,586.60



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	712,001.39		712,001.39
消耗性生物资产	26,933,342.04		26,933,342.04
委托加工物资	19,651,956.96		19,651,956.96
发出商品	14,428,225.16		14,428,225.16
<b>合计</b>	<b>2,984,170,000.87</b>	<b>412,821.26</b>	<b>2,983,757,179.61</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	412,821.26			25,903.55		386,917.71
库存商品						
<b>合计</b>	<b>412,821.26</b>			<b>25,903.55</b>		<b>386,917.71</b>

注：确定可变现净值的具体依据是以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货年末余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 年末无建造合同形成的已完工未结算资产。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
租出黄金	361,256,617.41	266,186,016.64
留抵进项税	476,558,546.58	130,061,718.73
预交贝拉德罗金矿股权、债权保险费	23,750,763.15	22,859,836.35
预交所得税	105,145,557.42	15,850,036.03
待摊费用	6,394,888.14	10,109,739.85
预交其他税费	51,735,665.32	1,715,473.37
结构化主体其他资产	36,496,672.87	
其他	272,893.99	
<b>合计</b>	<b>1,061,611,604.88</b>	<b>446,782,820.97</b>

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价 值）	减值准 备年末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业												
山东黄金集团财务 有限公司	1,046,259,451.69			35,239,357.08							1,081,498,808.77	
上海利得山金资产 管理有限公司	4,027,151.05			64,858.16							4,092,009.21	
莱州汇金矿业投资 有限公司	903,341,132.39			-30,645.81							903,310,486.58	
<b>合计</b>	<b>1,953,627,735.13</b>			<b>35,273,569.43</b>							<b>1,988,901,304.56</b>	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
上海黄金交易所会员资格	4,900,000.00	4,900,000.00
上海期货交易所会员资格	1,000,000.00	1,000,000.00
大连商品交易所会员资格	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所会员资格	400,000.00	400,000.00
山东莱州农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
<b>合计</b>	<b>7,900,000.00</b>	<b>7,900,000.00</b>

(2) 本年非交易性权益工具投资

无。

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益类证券	5,012,681,832.42	4,762,265,319.97
资管计划	135,112,353.13	228,859,436.79
投资基金	12,279,797.92	662,192,146.49
<b>合计</b>	<b>5,160,073,983.47</b>	<b>5,653,316,903.25</b>

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	289,933,104.26		289,933,104.26
2. 本年增加金额	978,457.43		978,457.43
(1) 外购	260,668.12		260,668.12
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	717,789.31		717,789.31
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4. 年末余额	290,911,561.69		290,911,561.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	104,591,722.72		104,591,722.72
2. 本年增加金额	10,130,016.83		10,130,016.83
(1) 计提或摊销	10,130,016.83		10,130,016.83
(2) 其他转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	114,721,739.55		114,721,739.55
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	176,189,822.14		176,189,822.14
2. 年初账面价值	185,341,381.54		185,341,381.54

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	30,687,440,513.41	26,803,845,473.24
固定资产清理	24,271,141.41	24,651,967.65
合计	30,711,711,654.82	26,828,497,440.89

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	家具、用具、装具及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	37,033,964,519.89	2,869,095,236.76	6,775,910,645.86	36,806,771.27	46,715,777,173.78
2. 本年增加金额	5,959,320,319.88	338,043,631.45	936,930,785.52	9,889,874.78	7,244,184,611.63
(1) 购置	599,667,258.02	147,221,240.14	395,865,637.59	9,633,441.99	1,152,387,577.74
(2) 在建工程转入	4,303,019,755.92	180,669,512.63	209,965,207.83		4,693,654,476.38
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	44,190.22	9,990,375.31	1,267,065.15	182,417.61	11,484,048.29
外币报表折算差额	1,056,589,115.72	162,503.37	329,832,874.95	74,015.18	1,386,658,509.22
3. 本年减少金额	4,855,622.98	91,210,683.80	171,678,288.67	14,917,319.20	282,661,914.65
(1) 处置或报废	4,054,537.84	86,969,939.95	93,330,494.46	3,120,491.54	187,475,463.79
(2) 其他	801,085.14	4,240,743.85	78,347,794.21	11,796,827.66	95,186,450.86
4. 年末余额	42,988,429,216.79	3,115,928,184.41	7,541,163,142.71	31,779,326.85	53,677,299,870.76
二、累计折旧					
1. 年初余额	13,826,852,649.67	1,720,399,930.05	4,255,092,139.27	20,436,030.11	19,822,780,749.10
2. 本年增加金额	2,370,414,063.36	240,550,790.70	687,226,329.67	3,100,235.78	3,301,291,419.51
(1) 计提	1,780,356,588.12	237,704,071.52	450,924,879.37	3,286,831.40	2,472,272,370.41
(2) 企业合并增加					

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	家具、用具、装具及其他	合计
(3) 其他		2,432,570.82	1,773,186.03	94,082.97	4,299,839.82
外币报表折算差额	590,057,475.24	414,148.36	234,528,264.27	-280,678.59	824,719,209.28
3. 本年减少金额	5,256,598.51	78,276,541.58	133,546,707.29	8,865,189.45	225,945,036.83
(1) 处置或报废	3,113,940.25	75,540,147.82	87,609,660.93	3,007,244.15	169,270,993.15
(2) 其他	2,142,658.26	2,736,393.76	45,937,046.36	5,857,945.30	56,674,043.68
4. 年末余额	16,192,010,114.52	1,882,674,179.17	4,808,771,761.65	14,671,076.44	22,898,127,131.78
三、减值准备					
1. 年初余额	88,794,649.83	290,941.92	65,359.69		89,150,951.44
2. 本年增加金额	2,581,274.13				2,581,274.13
(1) 计提	596,535.64				596,535.64
(2) 其他					
外币报表折算差额	1,984,738.49				1,984,738.49
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 年末余额	91,375,923.96	290,941.92	65,359.69		91,732,225.57
四、账面价值					
1. 年末账面价值	26,705,043,178.31	1,232,963,063.32	2,732,326,021.37	17,108,250.41	30,687,440,513.41
2. 年初账面价值	23,118,317,220.39	1,148,404,364.79	2,520,753,146.90	16,370,741.16	26,803,845,473.24

注：1) 本期固定资产原值其他增加为资产类别重分类；本期固定资产原值其他减少主要为专用设备转大修减少 68,957,145.81 元、资产类别重分类所致。

2) 本期固定资产折旧其他增加为资产类别重分类；本期固定资产折旧其他减少主要为专用设备转大修减少转入在建工程 45,937,046.36 元、资产类别重分类所致。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	7,312,117.83
通用设备	964,219.42
专用设备	5,027,061.44
<b>合计</b>	<b>13,303,398.69</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金洲矿业房屋	46,764,784.29	正在办理
沂南金矿金龙矿区办公楼	3,691,611.02	正在办理
玲珑金矿房屋	147,764,501.32	正在办理
焦家金矿房屋	143,019,178.05	正在办理
赤峰柴矿新办公楼及公寓楼	25,152,449.70	正在办理
天承矿业固定资产房屋	1,125,723.16	正在办理
<b>合计</b>	<b>367,518,247.54</b>	

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	1,809,521.39	3,757,013.25
通用设备	7,825,336.46	6,083,730.62
专用设备	6,207,681.07	6,413,061.88
家具、用具、装具及其他	8,428,602.49	8,398,161.90
<b>合计</b>	<b>24,271,141.41</b>	<b>24,651,967.65</b>

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,950,231,114.43	4,577,520,469.08
工程物资	171,043,262.89	61,019,662.65
<b>合计</b>	<b>6,121,274,377.32</b>	<b>4,638,540,131.73</b>

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 16.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,950,231,114.43		5,950,231,114.43	4,577,520,469.08		4,577,520,469.08
<b>合计</b>	<b>5,950,231,114.43</b>		<b>5,950,231,114.43</b>	<b>4,577,520,469.08</b>		<b>4,577,520,469.08</b>

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
三山岛科研信息化项目	43,344,054.94	247,608,304.94	173,414,759.62	7,371,115.64	110,166,484.62
三山岛技术改造工程	39,995,986.02	659,827,870.80	652,007,079.25		47,816,777.57
三山岛金矿矿产资源开发利用(扩界扩能)工程	3,826,555.51	348,031,048.85	327,644,442.27		24,213,162.09
焦家金矿带资源整合开发利用工程项目	44,943,973.06	35,951,008.67			80,894,981.73
玲珑矿区深部开采工程	134,926,062.30	7,137,346.75			142,063,409.05
玲珑金矿东风矿区扩能扩界工程	406,976,950.31	21,374,421.41	516,015.07		427,835,356.65
温家地探矿工程	182,382,026.77	57,853,514.62			240,235,541.39
归来庄探矿井工程	136,689,524.40	801,536.39			137,491,060.79
新城金矿采选扩建工程	555,458,620.80	129,595,684.52	42,799,842.44		642,254,462.88



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
铜井矿区(扩界)采矿工程	231,756,895.05	42,811,755.15	23,730.00		274,544,920.20
鑫汇采矿扩建工程	441,366,060.69	103,843,412.86	1,718,304.36		543,491,169.19
源鑫地质探矿工程	195,970,157.92	54,247,473.90			250,217,631.82
莱西井巷工程	149,985,979.88	71,177,279.53	35,770,004.36		185,393,255.05
电力线	66,936,654.96	87,193,355.05	83,423,606.18	5,985,464.20	64,720,939.63
NamdiniProjectPredevelopment	48,846,828.02	248,860,385.26			297,707,213.28
Administration	27,265,231.98	94,887,390.11			122,152,622.09
<b>合计</b>	<b>2,710,671,562.61</b>	<b>2,211,201,788.81</b>	<b>1,317,317,783.55</b>	<b>13,356,579.84</b>	<b>3,591,198,988.03</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
三山岛科研信息化项目	273,629,000.00	90.48	96.00				自有资金
三山岛技术改造工程	711,000,000.00	92.95	97.00				自有资金
三山岛金矿矿产资源开发利用(扩界扩能)工程	12,052,120,000.00	2.92	2.92	17,189,293.56	17,189,293.56	3.15	自有资金、借款
焦家金矿带资源整合开发利用工程项目	8,273,131,000.00	0.98	0.98				自有资金

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
玲珑矿区深部开采工程	434,764,100.00	36.61	36.00				自有资金
玲珑金矿东风矿区扩能扩界工程	1,227,327,900.00	53.42	53.00				自有资金
温家地探矿工程	400,000,000.00	60.06	60.06				自有资金
归来庄探矿井工程	440,680,000.00	31.20	31.20				自有资金
新城金矿采选扩建工程	3,783,971,400.00	31.57	33.15				自有资金
铜井矿区(扩界)采矿工程	433,096,200.00	72.71	82.00	5,767,772.68	1,415,337.71	3.15	自有资金、借款
鑫汇采矿扩建工程	594,580,200.00	91.41	98.50	10,982,344.91			自有资金、借款
源鑫地质探矿工程	386,547,863.54	64.73	79.90	116,524.48	116,524.48	3.38	自有资金、借款
莱西井巷工程	269,256,951.53	87.71	98.00				自有资金
电力线	162,194,041.38	95.00	95.00				自有资金
NamdiniProjectPredevelopment	3,360,000,000.00	8.86	24.00				自有资金
Administration	200,000,000.00	61.08	65.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>33,002,298,656.45</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>34,055,935.63</b>	<b>18,721,155.75</b>		<b>—</b>

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

16.2 工程物资

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	167,002,736.71		167,002,736.71	56,552,560.37		56,552,560.37
专用材料	4,040,526.18		4,040,526.18	4,467,102.28		4,467,102.28
<b>合计</b>	<b>171,043,262.89</b>		<b>171,043,262.89</b>	<b>61,019,662.65</b>		<b>61,019,662.65</b>

17. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	157,382,015.16	69,914,448.27	55,954,417.21	3,814,688.89	287,065,569.53
2. 本年增加金额	12,803,203.06	78,706,263.88	95,529,483.03	3,400,693.42	190,439,643.39
(1) 租入	12,803,203.06	77,346,080.90	90,434,530.59	3,400,693.42	183,984,507.97
(2) 其他					
(3) 外币报表折算差额		1,360,182.98	5,094,952.44		6,455,135.42
3. 本年减少金额	35,470,221.23	30,663,218.16			66,133,439.39
(1) 处置	35,470,221.23	30,663,218.16			66,133,439.39
(2) 其他					
4. 年末余额	134,714,996.99	117,957,493.99	151,483,900.24	7,215,382.31	411,371,773.53
二、累计折旧					
1. 年初余额	58,345,142.67	19,660,992.51	45,702,438.16	1,050,659.34	124,759,232.68
2. 本年增加金额	24,834,976.10	39,175,596.98	30,237,807.19	940,311.10	95,188,691.37

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
(1) 计提	24,834,976.10	38,273,170.73	26,068,212.26	940,311.10	90,116,670.19
(2) 其他					
(3) 外币报表折算差额		902,426.25	4,169,594.93		5,072,021.18
3. 本年减少金额	35,470,221.23	20,339,097.63			55,809,318.86
(1) 处置	35,470,221.23	20,339,097.63			55,809,318.86
(2) 其他					
4. 年末余额	47,709,897.54	38,497,491.86	75,940,245.35	1,990,970.44	164,138,605.19
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	87,005,099.45	79,460,002.13	75,543,654.89	5,224,411.87	247,233,168.34
2. 年初账面价值	99,036,872.49	50,253,455.76	10,251,979.05	2,764,029.55	162,306,336.85

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	矿权	软件	非专利技术	著作权	专利权	其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	764,996,727.28	25,247,559,720.36	122,741,815.07	4,882,650.13	1,900,948.89	62,322,297.68	14,008,520.51	26,218,412,679.92
2. 本年增加金额	52,697,264.64	767,011,061.76	15,316,248.05	23,761,717.16	1,267,449.05	9,247,775.85		869,301,516.51
(1) 购置	48,831,514.64	398,432,748.96	15,264,232.23					462,528,495.83
(2) 内部研发				23,761,717.16	1,267,449.05	9,247,775.85		34,276,942.06
(3) 在建工程转入		69,025,906.83						69,025,906.83
(4) 其他	3,865,750.00							3,865,750.00
(5) 外币报表折算差额		299,552,405.97	52,015.82					299,604,421.79
3. 本年减少金额		48,292,145.30	1,988,309.86				3,865,750.00	54,146,205.16
(1) 处置			1,988,309.86					1,988,309.86
(2) 其他		48,292,145.30					3,865,750.00	52,157,895.30
4. 年末余额	817,693,991.92	25,966,278,636.82	136,069,753.26	28,644,367.29	3,168,397.94	71,570,073.53	10,142,770.51	27,033,567,991.27
二、累计摊销								
1. 年初余额	175,786,481.04	5,977,769,275.56	64,156,625.40	1,971,914.71	180,828.33	29,225,882.21	9,444,838.85	6,258,535,846.10
2. 本年增加金额	27,722,338.82	732,426,091.48	14,137,718.56	1,546,328.94	232,250.75	5,826,566.32	620,523.36	782,511,818.23
(1) 计提	25,048,528.52	732,426,091.48	14,128,387.58	1,546,328.94	232,250.75	5,826,566.32	620,523.36	779,828,676.95
(2) 其他	2,673,810.30							2,673,810.30

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	矿权	软件	非专利技术	著作权	专利权	其他	合计
(3) 外币报表折算差额			9,330.98					9,330.98
3. 本年减少金额			1,988,309.86				2,673,810.30	4,662,120.16
(1) 处置			1,988,309.86					1,988,309.86
(2) 其他							2,673,810.30	2,673,810.30
4. 年末余额	203,508,819.86	6,710,195,367.04	76,306,034.10	3,518,243.65	413,079.08	35,052,448.53	7,391,551.91	7,036,385,544.17
三、减值准备								
1. 年初余额	8,036,704.18	616,076,470.49						624,113,174.67
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
(2) 其他								
3. 本年减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
(3) 外币报表折算差额								
4. 年末余额	8,036,704.18	616,076,470.49						624,113,174.67
四、账面价值								
1. 年末账面价值	606,148,467.88	18,640,006,799.29	59,763,719.16	25,126,123.64	2,755,318.86	36,517,625.00	2,751,218.60	19,373,069,272.43
2. 年初账面价值	581,173,542.06	18,653,713,974.31	58,585,189.67	2,910,735.42	1,720,120.56	33,096,415.47	4,563,681.66	19,335,763,659.15

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.18%；本期矿权其他减少为本年冲回的土地复垦费 48,292,145.3 元。

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

19. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群—深部复杂构造条件下岩石真三轴动态压剪试验装置及方法(美国发明专利)		19,967.74					19,967.74
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群—一种“两刚一柔”型岩石真三轴试样应变测试装置及方法(发明)		64,180.12					64,180.12
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群—一种超高压压力室三工位快速装样工装及使用方法(发明)	19,834.85	9,026.58					28,861.43
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群—一种上下开启式耐压120MPa超高压真三轴压力试验设备及方法(发明)	33,551.99						33,551.99
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群—一种用于真三轴试验的试验台及试验方法(发明)	29,183.69	20,114.82					49,298.51
海底大型金属矿床专利群—Rock is triaxial dynamic compression-shear test equipment and method under deep complex structure conditions 深部复杂构造条件下岩石真三轴动态压剪试验装置及方法(澳大利亚发明)		34,369.54		34,369.54			
缓倾斜中厚矿体倾斜分层阶梯踏步进路充填采矿法(发明)		68,549.02					68,549.02
基于大数据技术的矿山动力灾害智能预警研究与云平台应用	29,487.74						29,487.74
胶西北区域地应力场分布规律与岩爆预测研究			728,155.34	728,155.34			
金属矿山采场地压智能化实时监测系统研究	540,732.47		194,174.76			728,155.34	6,751.89
金属矿深部冷却系统工程示范			1,359,223.30				1,359,223.30
开采过程矿岩支护评测与支护参数智能化研究	344,000.00					344,000.00	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
金属深部开采环境精细探测技术与工程风险分析方法	8,166.98			1,915.09		2,801.89	3,450.00
其他发明专利	226,574.77	85,870.60		86,101.51			226,343.86
山东省地下非煤矿山地压监测预警平台		644,537.71	645,283.00			592,504.77	697,315.94
深部复杂构造条件下岩石真三轴动态压剪试验装置及方法(发明)	20,043.88					20,043.88	
深部复杂构造岩石多轴动态压剪试验科学装置研制	1,108,368.66	46,514.48					1,154,883.14
深部岩体力学数据推广应用及工程示范			154,811.32	154,811.32			
深井实验室科研数据集成与管控系统平台研发	304,293.71		80,188.68	384,482.39			0.00
一种采场通风方法(发明)		12,497.18					12,497.18
一种基于反井钻进的砌体结构机械化充填采矿方法(发明)		101,334.25					101,334.25
一种用于井下破碎边帮岩样采集的钻机及方法(国际发明)		13,775.53		13,775.53			
一种用于井下破碎边帮岩样采集的钻机及使用方法(发明)	19,615.64	26,885.88					46,501.52
一种智能调温隔热布及隔热服(国际发明)		12,830.13		12,830.13			
抓斗行车无人化系统研究与应用XX19-02-02			922,831.80				922,831.80
矿坑涌水研究与治理项目	23,761,717.16			23,761,717.16			
超高载重的UK-20地下运矿车的研发		242,065.60					242,065.60
3m3深井金属矿用智能铲运机的研发		448,119.64					448,119.64
35米中心传动高效浓缩机的研发		844,989.44					844,989.44
<b>合计</b>	<b>26,445,571.54</b>	<b>2,695,628.26</b>	<b>4,084,668.20</b>	<b>25,178,158.01</b>		<b>1,687,505.88</b>	<b>6,360,204.11</b>



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 20. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称（或形成商誉事项）	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	117,586,380.47					117,586,380.47
山东黄金矿业股份有限公司*	1,209,290,038.30					1,209,290,038.30
西和县中宝矿业有限公司	178,219,771.61					178,219,771.61
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04					97,966,184.04
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	42,173,675.85					42,173,675.85
山东黄金归来庄矿业有限公司	56,770,270.14					56,770,270.14
MineraAndinaDelSolS. R. L. **	981,577,269.20		90,664,688.40			1,072,241,957.60
山金期货有限公司	53,575,963.44					53,575,963.44
山东地矿来金控股有限公司	339,427,006.95					339,427,006.95
恒兴黄金控股有限公司	87,251,902.06					87,251,902.06
<b>合计</b>	<b>3,163,838,462.06</b>		<b>90,664,688.40</b>			<b>3,254,503,150.46</b>

\*公司子公司山东金石矿业有限公司 2021 年 12 月 29 日将曲家地区金矿勘探探矿权无偿划拨给本公司，与收购该探矿权资产组产生的相关商誉一并计入本公司。

\*\*公司 2017 年 6 月收购 MineraAndinaDelSolS. R. L. 形成的商誉为 153,956,000.00 美元，本期因汇率变动导致人民币金额增加 90,664,688.40 元。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提		处置		
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04					97,966,184.04
<b>合计</b>	<b>97,966,184.04</b>					<b>97,966,184.04</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组认定：本公司收购子公司合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量，在合并财务报表中单独列报。收购子公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

资产组可辨认资产的账面金额：

赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司 1,303,136,324.78 元，山东黄金归来庄矿业有限公司 750,368,311.94 元，山东黄金矿业股份有限公司（曲家地区金矿勘探探矿权）3,463,320,951.72 元，恒兴黄金控股有限公司 1,456,119,115.24 元，西和县中宝矿业有限公司 1,440,360,112.75 元，山东黄金集团蓬莱矿业有限公司 569,750,696.86 元，MineraAndinaDelSolS.R.L. 为 5,795,754,415.77 元，山金期货有限公司 41,078,221.80 元，山东地矿来金控股有限公司 3,464,569,394.46 元。

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

商誉减值测试的过程与方法：商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法见附注三、5(2)非同一控制下的企业合并及商誉。商誉减值准备测试，系以投资项目对应资产组的账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售该投资的计划，故按该投资公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者来计算确定有关资产组的预计可收回金额。

关键参数：

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

根据资产评估机构在商誉减值测试目的评估中参照企业的矿山服务年限,采用有限年期作为收益期,即预测期。

赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司 2023 年至 2026 年预测年营业收入为 65,188.87 万元至 69,166.24 万元,2027 年 1-4 月预测营业收入为 22,870.44 万元。预测期内收入增长率为-66.93%至 3.01%,息税前利润率为 26.28%至 37.45%。在预测期内,折现率为 10.99%,预测资产组可收回金额为 177,661.48 万元。

山东黄金归来庄矿业有限公司 2023 年至 2031 预测年营业收入为 26,818.52 万元至 24,734.17 万元。预测期内收入增长率为-13.87%至 2.90%,息税前利润率为 15.75%至 41.47%。在预测期内,折现率为 9.61%。预测资产组可收回金额为 88,082.81 万元。

山东黄金矿业股份有限公司 2023 年及 2024 年预测年营业收入分别为 32,140.28 万元、33,119.70 万元,2025 年至 2027 年预测年营业收入为 143,011.50 万元,2028 年至 2040 年预测年营业收入为 190,682.02 万元,2041 年 1-9 月预测年营业收入为 136,410.09 万元。预测期内收入增长率为-28.46%至 331.80%,息税前利润率为-7.49%至 47.81%,折现率为 9.40%。预测资产组可收回金额为 770,211.50 万元。

恒兴黄金控股有限公司 2023 年至 2026 年预测年营业收入为 99,381.30 万元到 92,671.87 万元,2027 年至 2031 年预测年均营业收入为 52,224.00 万元,2032 年预测年营业收入为 45,957.15 万元。收入增长率为-43.65%至 3.01%,在预测期内,息税前利润率为 7.82%至 28.54%,折现率为 8.75%。预测资产组可收回金额为 176,939.66 万元。

西和县中宝矿业有限公司 2023 年至 2037 年预测年营业收入为 50,318.64 万元到 15,903.07 万元,2038 年 1-3 月预测营业收入为 3,581.32 万元。收入增长率为-77.48%至 41.95%,在预测期内,息税前利润率为 6.88%至 37.05%,折现率为 10.92%。预测资产组可收回金额为 173,729.56 万元。

山东黄金集团蓬莱矿业有限公司 2023 年至 2027 年预测年营业收入为 15,700.17 万元至 39,989.86 万元,2028 年至 2031 年预测年均营业收入为 63,408.07 万元,2032 年预测营业收入为 47,026.20 万元,2033 年 1-9 月预测营业收入为 23,934.94 万元。收入增长率为-49.10%至 140.07%。预测期内息税前利润率为 30.06%至 57.22%,折现率为 12.94%。预测资产组可收回金额为 130,149.86 万元。

MineraAndinaDelSolS.R.L. 2023 年至 2033 年收入增长率为-74.80%至 39.35%,息税前利润率为-40.22%至 83.68%,折现率为 9.75%。预测资产组可收回金额为 7,796,869,700.00 元至 8,152,064,300.00 元。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

山金期货有限公司主要经营业务是期货经纪业务，其收益期主要考虑的因素是期货经纪资格和期货投资咨询业务资格。由于中国证监会对期货经纪资格没有期限要求，故采用无限年期评估。确定评估基准日至2027年为明确预测期，2028年以后为永续期。收入增长率为3.42%至10.68%，息税前利润率为5.50%至12.03%，折现率为11.99%。预测资产组可收回金额为38,317.26万元。

山东地矿来金控股有限公司2022年1月至2027年8月为一期基建期，2027年9月至2028年8月为试产期，2028年8月至2045年4月为达产期，其中：2036年为二期基建期。2027年9-12月及2028年预测营业收入分别为53,920.48万元、182,604.64万元，2029年至2044年预测年均营业收入为224,291.06万元，2045年1-4月预测营业收入63,838.03万元。预测期内收入增长率为-71.54%至238.66%，息税前利润率为55.20%至58.65%，折现率为10.72%。预测资产组可收回金额为1,166,358.46万元。

### (5) 商誉减值测试的影响

项目	赤峰柴胡栏子黄金 矿业股份有限公司	山东黄金归来庄矿 业有限公司	山东黄金矿业股份有 限公司	恒兴黄金控股有限 公司	西和县中宝矿业有 限公司	山东黄金集团蓬莱 矿业股份有限公司	MineraAndinaDeIS oI.S. R. L.	山金期货有限公司	山东地矿来金控股有 限公司
商誉账面原值①	117,586,380.47	56,770,270.14	1,209,290,038.30	87,251,902.06	178,219,771.61	42,173,675.85	1,072,241,957.60	53,575,963.44	339,427,006.95
未确认归属于少数股东权益 的商誉原值②	42,345,260.52	23,583,969.27			76,379,902.12				
包含未确认归属于少数股东 权益的商誉原值③=①+②	159,931,640.99	80,354,239.41	1,209,290,038.30	87,251,902.06	254,599,673.73	42,173,675.85	1,072,241,957.60	53,575,963.44	339,427,006.95
资产组有形资产的账面价值 ④	1,303,136,324.78	750,368,311.94	3,463,320,951.72	1,456,119,115.24	1,440,360,112.75	569,750,696.86	5,795,754,415.77	41,078,221.80	3,464,569,394.46
包含整体商誉的资产组的账 面价值⑤=③+④	1,463,067,965.77	830,722,551.35	4,672,610,990.02	1,543,371,017.30	1,694,959,786.48	611,924,372.71	6,867,996,373.37	94,654,185.24	3,803,996,401.41
资产组预计未来现金流量的 现值(可收回金额)⑥	1,776,614,800.00	880,828,100.00	7,702,114,970.04	1,769,396,600.00	1,737,295,600.00	1,301,498,600.00	7,796,869,700.00 元至 8,152,064,300.00 元	383,172,600.00	11,663,584,600.00
整体商誉减值准备(大于0 时)⑦=⑤-⑥									
归属于母公司股东的商誉减 值准备									
以前年度已计提的商誉减值 准备									
本年度商誉减值损失									

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
环境治理费	13,105,123.84	3,540,412.82	3,356,970.74		13,288,565.92
专项维修基金	3,739,861.38		175,461.48		3,564,399.90
固定资产改良支出	9,662,936.30	8,543,752.99	6,934,312.36		11,272,376.93
沂南采石坑使用费	1,052,651.77		214,923.00		837,728.77
物业服务费	3,902,698.74		2,128,744.80		1,773,953.94
其他	3,241,668.17	2,945,922.61	1,148,606.77		5,038,984.01
<b>合计</b>	<b>34,704,940.20</b>	<b>15,030,088.42</b>	<b>13,959,019.15</b>		<b>35,776,009.47</b>

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,461,322.08	58,908,075.45	102,918,021.08	25,057,834.48
公允价值变动损益	2,085,821.09	7,656,694.57	5,896,997.40	1,474,249.35
累计折旧/摊销与税法差异	129,939,611.63	20,777,607.86	141,410,716.11	22,522,235.89
可抵扣亏损	273,710,573.41	67,712,569.63	684,456,232.14	171,114,058.04
已计提未支付的费用及其他	3,651,624.49	912,906.12	356,805,333.36	120,194,790.50
其他权益工具投资公允价值变动	31,544,043.60	750,771.60	7,003,086.40	1,350,771.60
递延收益	3,768,956.44	942,239.11	5,164,623.28	1,291,155.82
内部交易未实现利润	425,519,954.04	131,806,910.15	15,753,292.54	3,700,037.47
<b>合计</b>	<b>1,107,681,906.78</b>	<b>289,467,774.49</b>	<b>1,319,408,302.31</b>	<b>346,705,133.15</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的股价	1,255,649,301.69	313,930,943.27	1,452,256,441.21	363,064,110.30
累计折旧与税法差异	4,981,780,346.19	2,002,065,076.02	6,049,638,751.49	2,106,094,310.78
非同一控制企业合并资产评估增值	6,709,699,293.29	1,371,496,764.07	7,557,692,357.16	1,772,655,923.09
<b>合计</b>	<b>12,947,128,941.17</b>	<b>3,687,492,783.36</b>	<b>15,059,587,549.86</b>	<b>4,241,814,344.17</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	701,775,333.61	293,379,167.81
可抵扣亏损	2,491,970,430.59	1,945,071,961.49
<b>合计</b>	<b>3,193,745,764.20</b>	<b>2,238,451,129.30</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022		1,595,736.28	
2023	5,379,541.11	2,598,666.84	
2024	75,088,442.32	97,474,149.29	
2025	9,740,346.57	4,879,513.18	
2026	621,576,153.57	696,914,539.53	
2027	398,256,335.46	11,678,158.79	
2028	185,516,598.13	187,788,624.06	
2029	191,032,700.49	191,032,700.49	
2030	34,375,320.19	34,375,320.19	
2031	873,890,785.05	716,734,552.84	
2032	97,114,207.70		
<b>合计</b>	<b>2,491,970,430.59</b>	<b>1,945,071,961.49</b>	—

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 23. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	166,099,327.88		166,099,327.88	79,735,745.05		79,735,745.05
设备款	54,239,967.46		54,239,967.46	254,624,683.96		254,624,683.96
预付土地款	44,046,647.30		44,046,647.30	7,535,000.00		7,535,000.00
待抵扣进项税	129,083,731.57		129,083,731.57	149,028,895.18		149,028,895.18
探矿权转让费	56,000,000.00		56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00
长期存货	1,415,830,052.00		1,415,830,052.00	1,240,310,262.37		1,240,310,262.37
土地补偿款	51,578,815.33		51,578,815.33	12,012,520.00		12,012,520.00
股权转让款	50,000,000.00		50,000,000.00			
其他	5,015,002.30		5,015,002.30	970,083.80		970,083.80
<b>合计</b>	<b>1,971,893,543.84</b>		<b>1,971,893,543.84</b>	<b>1,800,217,190.36</b>		<b>1,800,217,190.36</b>

### 24. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款及利息	5,371,406,834.45	4,666,436,003.90
保证借款及利息	1,218,805,000.00	1,117,263,112.28
质押借款及利息	24,019,158.33	
<b>合计</b>	<b>6,614,230,992.78</b>	<b>5,783,699,116.18</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

### 25. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债				
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中: 应付黄金租赁业务款	9,546,942,876.43	6,995,291,215.48	5,335,540,005.70	11,206,694,086.21
结构化主体其他持有	40,312,453.76	18,738,295.95		59,050,749.71

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
者份额				
合计	9,587,255,330.19	7,014,029,511.43	5,335,540,005.70	11,265,744,835.92

26. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
上海商品期货期权认购义务方成本		3,660.00
合计		3,660.00

27. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	18,714,100.88	27,800,000.00
银行承兑汇票	3,332,952,564.99	1,735,243,337.45
合计	3,351,666,665.87	1,763,043,337.45

28. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,454,232,823.87	2,659,507,738.05
1年以上	387,119,744.38	479,004,842.39
合计	3,841,352,568.25	3,138,512,580.44

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 18	26,067,227.94	尚未结算
单位 19	22,983,683.00	尚未结算
单位 20	22,040,635.10	尚未结算
单位 21	14,471,807.98	尚未结算
合计	85,563,354.02	—

29. 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收房屋租赁款	269,712.70	
<b>合计</b>	<b>269,712.70</b>	

30. 合同负债

(2) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	245,360,880.31	144,883,645.57
其他	1,504,492.46	647,139.70
<b>合计</b>	<b>246,865,372.77</b>	<b>145,530,785.27</b>

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	349,781,827.28	3,679,227,899.89	3,672,859,824.56	356,149,902.61
离职后福利-设定提存计划	21,709,170.10	584,101,047.79	579,951,658.34	25,858,559.55
辞退福利		141,733.23	141,733.23	
一年内到期的其他福利				
其他				
<b>合计</b>	<b>371,490,997.38</b>	<b>4,263,470,680.91</b>	<b>4,252,953,216.13</b>	<b>382,008,462.16</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	229,232,404.31	2,866,029,909.28	2,881,911,252.42	213,351,061.17
职工福利费	5,139,738.52	244,200,563.49	249,340,302.01	
社会保险费	2,358,979.46	225,781,653.78	221,115,080.77	7,025,552.47
其中：医疗保险费	2,335,869.05	159,505,645.43	158,436,828.06	3,404,686.42
工伤保险费	11,842.78	39,010,264.59	39,018,389.56	3,717.81
生育保险费	11,267.63	195,308.02	206,507.88	67.77
其他		27,070,435.74	23,453,355.27	3,617,080.47

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	1,045,593.79	237,348,847.74	234,027,291.23	4,367,150.30
工会经费和职工教育经费	99,729,223.72	83,065,977.75	69,877,812.00	112,917,389.47
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划	2,347,982.48		2,034,717.63	313,264.85
其他	9,927,905.00	22,800,947.85	14,553,368.50	18,175,484.35
<b>合计</b>	<b>349,781,827.28</b>	<b>3,679,227,899.89</b>	<b>3,672,859,824.56</b>	<b>356,149,902.61</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	7,130,372.05	346,856,101.11	347,103,172.99	6,883,300.17
失业保险费	23,973.68	13,447,761.40	13,461,912.48	9,822.60
企业年金缴费	11,471,403.48	173,661,212.63	172,004,484.02	13,128,132.09
其他	3,083,420.89	50,135,972.65	47,382,088.85	5,837,304.69
<b>合计</b>	<b>21,709,170.10</b>	<b>584,101,047.79</b>	<b>579,951,658.34</b>	<b>25,858,559.55</b>

32. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	16,566,043.70	56,810,725.02
资源税	47,199,188.98	20,541,189.82
企业所得税	303,418,413.51	224,780,461.07
城市维护建设税	3,185,482.41	5,058,494.14
教育费附加	1,395,387.65	2,185,091.29
地方教育附加	880,910.50	1,457,256.38
房产税	5,682,581.63	6,565,531.79
土地使用税	3,647,259.36	3,633,211.71
印花税	10,923,893.65	6,781,168.35
矿产资源补偿费		46,539,788.31
个人所得税	46,573,129.62	12,685,597.66
代扣流转税金	4,178,196.50	815,988.78
车船使用税	666,285.60	595,249.53
地方水利建设基金	78,403.39	152,037.37
水资源费	3,273,261.85	3,183,759.20

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
环保税	197,489.57	216,451.90
土地增值税	14,622,249.37	14,622,249.37
水土保持费	8,099,526.27	5,794,089.60
残疾人保证金	129,313.80	
其他	76,623.90	9,071.28
<b>合计</b>	<b>470,793,641.26</b>	<b>412,427,412.57</b>

### 33. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	231,667,486.43	286,181,011.38
其他应付款	4,694,861,742.96	9,312,567,244.68
<b>合计</b>	<b>4,926,529,229.39</b>	<b>9,598,748,256.06</b>

33.1 应付利息：无

#### 33.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00
山东金洲矿业集团有限公司（个体股东）	6,683,000.00	6,683,000.00
山东黄金集团有限公司	450,111.46	450,111.46
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
乳山市润城国有资产管理有限公司	1,469,028.92	1,469,028.92
乳山国鑫经营管理有限公司	5,503,319.50	
山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	163,425,000.00	217,900,000.00
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司（个人股东）	9,266,924.95	17,474,886.00
甘肃省有色金属地质勘察院天水矿产勘察院	3,774,390.03	
甘肃西和县中宝矿业有限公司（个人股东）	18,871,950.17	
其他		19,980,223.60
<b>合计</b>	<b>231,667,486.43</b>	<b>286,181,011.38</b>

#### 33.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	260,061,288.49	433,612,867.55
医疗费	264,182.21	1,339,405.56
借款及代垫款	221,779,676.81	178,156,191.18
党建工作经费	26,286,089.56	
应付暂收款	103,797,909.53	
矿权款	35,936,975.00	142,586,862.16
押金	9,777,313.84	12,241,751.75
股权款	19,300,464.98	5,205,515,402.63
应付土地租赁款	24,624,836.16	
工程设备款	23,903,410.00	
期货风险准备金	46,891,615.12	39,295,749.76
应付货币保证金	3,365,009,449.39	2,970,414,649.33
保证金	392,756,265.11	254,197,614.07
其他	164,472,266.76	75,206,750.69
<b>合计</b>	<b>4,694,861,742.96</b>	<b>9,312,567,244.68</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 22	119,570,048.19	未达到付款条件
单位 23	59,468,607.31	未达到付款条件
单位 24	40,664,109.79	未达到付款条件
单位 25	22,284,815.99	未达到付款条件
单位 26	18,000,000.00	未达到付款条件
<b>合计</b>	<b>259,987,581.28</b>	—

34. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	433,800,000.00	472,000,000.00
一年内到期的长期应付款	131,561,892.39	104,835,505.90
一年内到期的应付债券		999,942,313.38
一年内到期的应付债券利息		32,083,333.26
一年内到期的长期借款利息	17,747,610.02	1,809,958.34

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	64,506,367.41	40,684,923.37
<b>合计</b>	<b>647,615,869.82</b>	<b>1,651,356,034.25</b>

注:应付债券本期已于2022年3月22日到期全部偿还,共计偿还1,038,500,000.00元。

### 35. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税金	22,921,324.79	19,070,693.98
超短期融资债券	2,714,852,465.75	2,515,776,986.31
票据重分类	175,761,107.38	
<b>合计</b>	<b>2,913,534,897.92</b>	<b>2,534,847,680.29</b>

### 36. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款及利息	4,876,000,000.00	1,033,000,000.00
保证借款及利息	8,672,305,000.00	4,306,635,931.58
<b>合计</b>	<b>13,548,305,000.00</b>	<b>5,339,635,931.58</b>

### 37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债本金	162,525,327.93	109,666,747.43
未确认融资费用	18,855,620.40	18,885,393.72
<b>合计</b>	<b>143,669,707.53</b>	<b>90,781,353.71</b>

### 38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,161,189,652.85	936,860,514.91
专项应付款	3,455,500.00	3,455,500.00
<b>合计</b>	<b>1,164,645,152.85</b>	<b>940,316,014.91</b>

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权使用费	1,140,318,966.46	914,190,786.86
并购款	20,870,686.39	22,669,728.05
<b>合计</b>	<b>1,161,189,652.85</b>	<b>936,860,514.91</b>

38.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
焦家三供一业供电分离	1,821,600.00			1,821,600.00	三供一业财政补助资金
三山岛“三供一业”分离移交财政补助资金	1,633,900.00			1,633,900.00	三供一业财政补助资金
<b>合计</b>	<b>3,455,500.00</b>			<b>3,455,500.00</b>	—

39. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金	762,442,155.37	900,331,429.25	
<b>合计</b>	<b>762,442,155.37</b>	<b>900,331,429.25</b>	—

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

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 40. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与收益相关	3,793,260.80	1,895,482.75	2,307,016.83	3,381,726.72	政府补助
与资产相关	9,370,729.25	5,236,300.00	1,904,733.39	12,702,295.86	政府补助
<b>合计</b>	<b>13,163,990.05</b>	<b>7,131,782.75</b>	<b>4,211,750.22</b>	<b>16,084,022.58</b>	—

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
深部低废高效机械化充填采矿 技术研究(2018YFC0604601)	426,538.60			426,538.60				与收益相关
全尾砂短流程低能耗浓密与精 准制备技术研究 (2018YFC0604602)	48,035.21			48,035.21				与收益相关
全尾砂充填料深井输送阻力特 性与调控技术研究 (2018YFC0604603)	971.14			971.14				与收益相关
深部金属矿绿色开采技术集成 与示范(2018YFC0604606)	56,199.12			56,199.12				与收益相关
省级财政拨款	500,000.00						500,000.00	与收益相关
焦家安全生产专项资金	4,664,634.14			1,097,560.98			3,567,073.16	与资产相关
黄金地勘项目补助资金	45,304.84			15,101.61			30,203.23	与资产相关

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
山东黄金焦家金矿生产系统优化综合节能改造	454,684.30			283,004.25			171,680.05	与收益相关
矿物加工流程大数据关键技术研究与应用项目		250,000.00		250,000.00				与收益相关
非煤矿山重大安全风险智能预警技术与示范国拨资金		73,550.00					73,550.00	与收益相关
省级安全生产专项资金预算指标通知	89,737.92			20,306.16			69,431.76	与资产相关
燃煤锅炉淘汰专项资金补助	125,800.00			20,400.00			105,400.00	与资产相关
环境保护专项资金	203,080.78			33,515.16			169,565.62	与资产相关
冬季清洁供暖设施改造补贴	2,548,471.57			81,549.48			2,466,922.09	与资产相关
烟台葆源综合能源服务有限公司需求侧响应电费补贴		49,932.75		49,932.75				与收益相关
一次性扩岗补助		18,000.00		18,000.00				与收益相关
收招远市市场监管局专利补助		4,000.00		4,000.00				与收益相关
国家财政拨款	640,000.00			160,000.00			480,000.00	与资产相关
魏子沟尾矿库提升改造项目		4,810,000.00					4,810,000.00	与资产相关
四儿沟安全绿色矿山信息化工程	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相关
深部金属矿智能化开采关键技术设备集成研究和工程示范	701,791.70			404,446.71			297,344.99	与收益相关
山东省关键核心技术知识产权品牌建设项目	255,939.00			199,990.00			55,949.00	与收益相关



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
山东省重大科技创新工程项目—深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	1,156,229.98			253,704.16			902,525.82	与收益相关
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群	192,871.75			181,347.80			11,523.95	与收益相关
山东省自然科学基金重大基础研究—采动诱发断裂带滑移和岩爆灾变机制与智能定量预警		1,500,000.00		130,847.09			1,369,152.91	与收益相关
省级财政拨款	853,700.00						853,700.00	与资产相关
《深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范项目》		426,300.00		426,300.00				与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,163,990.05</b>	<b>7,131,782.75</b>		<b>4,211,750.22</b>			<b>16,084,022.58</b>	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
计提的诉讼事项	41,921,236.74	11,417,036.63
<b>合计</b>	<b>41,921,236.74</b>	<b>11,417,036.63</b>

42. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,473,429,525.00						4,473,429,525.00

43. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具基本情况

项目	数量	本金面值	利率	起始日期	期限	付息方式
20鲁金Y1	27,000,000.00	2,700,000,000.00	4.80%	2020-12-3	3+N	每年付息一次
20鲁金Y2	13,000,000.00	1,300,000,000.00	4.69%	2020-12-21	3+N	每年付息一次
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第一期		2,250,000,000.00	4.75%	2021-12-23	5+N	每季度付息一次
平安-山东黄金基础设施债权投资计划-第二期		670,000,000.00	4.35%	2022-11-08	5+N	每季度付息一次
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划		3,000,000,000.00	4.42%	2022-8-8	3+N	每年付息一次
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>9,920,000,000.00</b>				

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20鲁金Y1	27,000,000.00	2,699,586,084.90		129,600,000.00
20鲁金Y2	13,000,000.00	1,299,800,707.55		60,970,000.00
平安-山东黄金基础设施债权投资计划		2,250,000,000.00		782,731,125.00
中诚信托-山东黄金股份永续集合资金信托计划				3,049,794,630.11
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>6,249,386,792.45</b>		<b>4,023,095,755.11</b>

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20鲁金Y1		129,600,000.00	27,000,000.00	2,699,586,084.90
20鲁金Y2		60,970,000.00	13,000,000.00	1,299,800,707.55
平安-山东黄金基础设施 债权投资计划		96,769,929.23		2,935,961,195.77
中诚信托-山东黄金股份 永续集合资金信托计划		47,614,904.10		3,002,179,726.01
<b>合计</b>		<b>334,954,833.33</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>9,937,527,714.23</b>

44. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,566,797,679.74		1,198,322,596.96	4,368,475,082.78
其他资本公积	1,181,763.44			1,181,763.44
<b>合计</b>	<b>5,567,979,443.18</b>		<b>1,198,322,596.96</b>	<b>4,369,656,846.22</b>

注: 本年资本公积减少 1,198,322,596.96 元的主要原因为:

(1) 2018年12月,公司控股子公司玲珑公司引入战略投资者工银投资,现金增资10亿元,增资完成后对玲珑公司持股比例为25.43%;本年公司按照双方协议约定履行回购权利,减少资本公积391,091,101.38元。

(2) 2019年12月,公司控股子公司莱州公司引入战略投资者中银投资,现金增资5亿元,增资完成后对莱州公司持股比例为4.6903%;本年公司按照双方协议约定履行回购权利,减少资本公积376,455,357.07元。

(3) 2019年12月,公司控股子公司鑫汇公司引入战略投资者中银投资、建信投资,各现金增资5亿元,增资完成后对鑫汇公司持股比例各为16.6005%;本年公司按照双方协议约定履行回购权利,减少资本公积472,110,990.15元。

45. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	6,293,137.08		6,293,137.08	
<b>合计</b>	<b>6,293,137.08</b>		<b>6,293,137.08</b>	

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-258,332.16						-258,332.16
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-258,332.16						-258,332.16
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-378,728,654.86	469,581,723.83					90,853,068.97
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							

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-378,728,654.86	469,581,723.83					90,853,068.97
其他							
其他综合收益合计	<b>-378,986,987.02</b>	<b>469,581,723.83</b>					<b>90,594,736.81</b>

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	16,648,882.07	279,942,835.23	257,494,081.35	39,097,635.95
<b>合计</b>	<b>16,648,882.07</b>	<b>279,942,835.23</b>	<b>257,494,081.35</b>	<b>39,097,635.95</b>

48. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	904,461,093.10	150,565,708.93		1,055,026,802.03
<b>合计</b>	<b>904,461,093.10</b>	<b>150,565,708.93</b>		<b>1,055,026,802.03</b>

49. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>12,393,180,134.99</b>	<b>13,544,462,177.81</b>
加：年初未分配利润调整数		-482,937,415.76
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>12,393,180,134.99</b>	<b>13,061,524,762.05</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,245,858,630.24	-193,687,290.91
减：提取法定盈余公积	150,565,708.93	46,183,163.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	223,671,476.25	223,427,269.05
转作股本的普通股股利		
其他	353,095,755.11	205,046,904.10
<b>本年年末余额</b>	<b>12,911,705,824.94</b>	<b>12,393,180,134.99</b>

50. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,072,441,167.82	43,080,172,505.38	33,643,078,176.54	30,207,145,412.47
其他业务	233,313,090.63	131,846,994.20	291,882,276.40	143,662,598.71
<b>合计</b>	<b>50,305,754,258.45</b>	<b>43,212,019,499.58</b>	<b>33,934,960,452.94</b>	<b>30,350,808,011.18</b>

### 51. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	23,270,014.38	4,229,048.66
教育费附加	10,041,023.50	1,839,339.52
地方教育附加	6,694,060.41	1,225,909.25
房产税	27,232,474.53	25,271,647.95
土地使用税	22,042,793.86	16,334,594.98
地方水利建设基金	4,173.51	544,509.18
资源税	566,542,301.06	351,816,823.68
印花税	27,274,281.63	25,580,907.29
车船使用税	1,192,156.13	1,155,497.28
水资源税	21,905,574.86	12,008,711.80
环境保护税	1,633,758.16	746,627.27
出口关税	111,770,125.99	187,235,333.58
消费税	87,283.25	12,100.21
土地增值税	1,236,898.39	4,484,688.85
其他	1,146,692.35	555,519.70
<b>合计</b>	<b>822,073,612.01</b>	<b>633,041,259.20</b>

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

### 52. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,590,949.69	37,079,980.67
包装费	770,794.79	682,667.23
运输费	1,531,205.11	770,745.44

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
黄金交易费	14,525,058.57	15,774,685.90
差旅费	1,180,501.57	853,607.82
仓储保管费	1,480,825.75	444,369.31
销售佣金	88,974,656.12	287,161,876.43
咨询费	361,670.08	4,130,295.07
其他	20,005,754.78	14,250,922.22
<b>合计</b>	<b>176,421,416.46</b>	<b>361,149,150.09</b>

53. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,490,566,233.88	1,572,799,439.25
无形资产摊销	46,322,709.32	524,065,116.62
折旧费	170,243,299.35	182,709,564.32
修理费	42,698,996.73	101,725,199.69
宣传费	30,461,271.13	10,797,196.14
差旅费	9,501,847.98	14,907,251.73
办公费	12,043,350.47	7,232,304.88
聘请中介机构费	73,064,398.74	77,226,454.17
业务招待费	9,821,750.81	11,167,970.39
保险费	37,889,295.34	33,219,121.48
租赁费	71,258,457.67	38,691,721.28
水电费	41,028,519.58	55,394,543.87
环境治理费	32,309,009.79	65,135,233.05
其他	248,514,811.55	235,013,905.40
<b>合计</b>	<b>2,315,723,952.34</b>	<b>2,930,085,022.27</b>

54. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
鑫汇公司 I 号脉深部地应力分布规律、岩爆倾向及支护技术研究与应用	3,008,462.98	1,566,093.86
新城金矿低品位资源大直径深孔高效采矿技术研究	2,051,625.75	2,550,198.17
寺庄金矿深部多手段探矿及成矿预测 19B1010/202010606014	3,476,087.77	2,583,106.64



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

深部缓倾斜厚大破碎矿体高浓度充填下向采矿方法研究与应用	2,119,303.44	1,688,348.70
金青顶矿区残矿探采回收方法研究与应用	5,135,774.97	2,734,179.61
金精矿综合回收利用工艺优化研究 KY20-09	3,365,817.14	2,181,559.79
焦家金矿选矿高效化碎磨和分选新技术研究 21B3002	4,787,753.01	2,135,810.83
焦家金矿尾砂综合处置关键技术研究及应用 21B2012	1,907,528.28	3,481,443.47
焦家金矿寺庄矿区细粒级尾砂高浓度充填研究与应用 20A2001	2,663,492.24	4,319,361.14
黄金矿山边界品位矿体无废开采及综合利用 19B2021	4,686,806.99	3,365,813.99
缓倾斜破碎厚大矿体大断面上向水平充填法机械化连续开采关键技术研究与应用 19B2022/202010606004	5,832,284.49	1,184,397.05
归来庄矿业主体矿样无氰选矿工艺试验研究	2,178,344.03	1,582,399.69
柴矿5号脉深部破碎矿体预应力横撑支柱开采工艺与地压调控技术研究	7,521,702.82	5,226,518.32
采选工艺技术升级研究与应用 19B2024/202150600034	11,096,287.47	3,697,903.21
细粒堆浸尾矿综合回收利用	30,916,639.01	13,069,273.14
深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范	27,652,470.79	15,621,620.87
焦家金矿中深孔高效采矿技术研发与工程示范 21B2010	10,393,342.39	
新城金矿选矿工艺参数优化提质增效研究	7,866,327.94	
新城金矿深部高应力巷道稳定性分析与支护措施研究	7,691,782.41	
山东省乳山市东北部金矿区矿田构造解析与找矿预测	6,207,116.12	
焦家金矿深部采场岩体质量分级及采场结构参数优化 22B2047	5,660,377.36	
望儿山金矿床控矿断裂带流变学演化及隐伏矿体定位预测 20C1001/202160600117	4,801,087.84	
充填料浆长距离管输行为研究及智能监测预警技术开发	4,741,091.13	
磨浮提质扩能技术研究	4,606,909.16	
深部高地应力破碎矿体安全高效开采技术研究	4,441,733.95	
破碎厚大金矿体高浓度胶凝充填下向水平采矿综合技术研究 19B2023	4,268,072.88	2,376,897.83
四儿沟门金矿成矿规律研究	3,872,468.81	1,876,469.95

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

焦家金矿深部充填体力学特性及长期稳定性研究 22B2046	3,773,584.91	
精确化补加磨矿介质提高磨矿效果的研究与应用	3,693,309.57	
残留矿柱分区协同回采技术研究与应用	3,677,609.33	2,325,765.12
焦家金矿深部采矿结构参数优化及机械化无废开采 综合技术研究 22B2006	3,638,894.40	
归来庄金矿防治水综合治理	3,553,871.73	4,007,142.19
鑫汇矿区成矿规律研究及深部两翼成矿预测（集团 立项）	3,491,425.39	
平邑县榆林地区矿物成矿带规律研究与验证	3,472,381.11	
鑫汇公司深部掘进热环境治理及通风系统优化研究 （集团立项）	3,440,997.27	
玲珑金矿大断面进路采矿及充填工艺研究	3,189,574.47	
归来庄金矿充填系统优化研究	3,165,732.85	1,684,149.53
井下电机车无人驾驶系统研究	3,137,790.81	1,895,403.33
提高含银金矿石选矿回收率实验研究	3,126,624.00	
四儿沟门金矿充填采矿方法研究与应用	3,096,707.03	6,865,663.66
地下非煤矿山重大隐患智能识别与态势判别技术及 装备 2021YFC3001301	3,019,008.69	
浮选尾矿多途径生态综合利用及高浓度充填技术研 究	2,979,639.23	
赤峰柴矿公司残矿资源安全回收技术研究	2,916,140.72	2,031,633.32
极破碎矿体机械化开采试验研究	2,820,082.22	
鑫汇金矿深部采场地压与损贫指标控制关键技术研 究与应用（集团立项）	2,805,429.62	
极薄石英脉群精准回采技术探索与应用	2,693,916.51	2,216,034.23
高硫超细磨技术的应用研究 KY21-10	2,687,280.50	
生产数据数字化平台研究	2,591,422.50	
深竖井大吨位高速提升设备与控制关键技术	2,572,583.66	
井下采掘废石破碎充填关键技术研究	2,555,976.54	
望儿山矿区采空区地质灾害处理及残采资源回采技 术研究 22B2005	2,535,076.32	
金（银）尾矿全尾充填工艺技术在绿色无尾领域的 研究	2,495,485.33	
提升机远程集控系统（2021信09-04）	2,451,689.06	
软破岩体稳定治理技术在井下工程中的研究与应用	2,424,597.83	
泥质构造带内极破碎矿体下向安全开采关键技术	2,302,474.56	2,569,242.86

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金洲公司全尾砂及细粒级尾砂高浓度充填关键技术研究与应	2,238,004.63	
基于岩体可爆性分级的凿岩爆破支护一体化研究	2,191,131.22	
焦家金矿深部采动灾害风险评价与地压协同控制技术研	2,119,262.17	
尾矿高效净化及综合利用技术研究	2,066,407.46	
贵液除杂工艺研究	2,014,850.05	
超黏全尾砂浓密活化技术研究与应用	1,962,746.82	
基于复杂采矿条件下深井通风系统建设及智能调控技	1,920,034.91	
磨浮系统工艺流程的优化与应用	1,916,475.23	
新城金矿矿山地下水渗流规律与积水状况研究	1,916,105.40	
莱西公司山后矿区岩体质量分级及采场结构参数优化	1,860,948.78	
黄金矿石生物堆浸预氧化研究	1,844,156.39	
4m <sup>3</sup> 铲运机的开发	1,805,662.11	
氰化尾渣资源化利用技术研究 KY21-07	1,749,320.00	
黄金选冶废水处理方法的研究与应用 KY21-03	1,695,006.37	
基于钻孔成像技术的岩体力学特性调查研究	1,672,289.50	
山东省地下非煤矿山地压监测预警平台	1,645,145.32	
高硫含金铜矿石工艺矿物学研究及选矿试验研究	1,621,458.82	
沂南金矿铜井分矿 F17#断层控矿规律研究	1,567,579.75	
深部缓倾斜破碎矿体全尾砂似膏体充填下向开采关键	1,540,396.90	
技术研究(集团立项)		
基于外购尾砂和机制砂高浓度充填基础实验与充填工	1,532,418.99	
艺研究		
玲珑金矿薄矿脉中深孔水平落矿试验研究	1,531,762.65	
山后金矿区石英脉型矿体赋存规律技术研究	1,525,963.92	
四儿沟矿石选矿指标优化研究	1,510,362.81	
东风分矿大断面进路采矿及充填工艺研究	1,373,786.70	2,192,444.55
新城金矿深部矿体成矿规律研究及预测	1,039,428.69	154,449.67
矿物加工流程大数据关键技术研究与应用	867,693.04	1,624,055.46
燕甘断裂榆林区段找矿研究	842,931.73	852,311.43
无毒非氰提金及尾矿无害化处理关键技术	561,281.80	842,496.64
残留矿壁回采技术研究及应用	524,860.43	9,626,163.86
柴矿深部开采关键技术研究	521,448.29	5,151,279.94

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

矿岩稳定性分析与控制技术管理方法研发	466,310.81	529,291.17
国际一流—深部采矿方法变革试验研究	415,299.45	609,664.06
地质力学特征及围岩稳定性分析	355,610.02	546,619.98
新城金矿深部地压监测与规律分析研究	342,925.55	219,527.69
四儿沟原生矿浮选指标优化研究	321,324.45	2,626,244.72
采动完全破碎缓倾斜厚矿体残矿回收技术研究	297,876.09	886,237.07
三山岛金矿深部掘进巷道局部制冷降温	137,590.38	993,674.42
3m <sup>3</sup> 电动铲运机的研制开发	1,475.00	1,757,306.04
爆破扰动下破碎岩体巷道变形及深部地压控制技术 研究 201720606004/16C2034		336,528.30
采空区互层充填体力学特性及其对挡墙稳定性影响 研究		3,514,379.69
地下金属矿规模化无人采矿关键技术研发与示范		3,531,484.85
动态扰动下细尾砂充填体稳定性及调控关键技术研 究		1,893,756.33
堆浸尾矿综合利用		16,348,507.68
复杂条件下矿床开采地表错动演化规律研究与应用 18C2025/201931906014		5,012,552.24
高硫型浮选尾矿资源化研究应用		1,705,473.99
高温矿床采矿方法试验研究		2,418,609.83
归来庄金矿倾斜中厚破碎矿体安全高效采矿技术研 究		996,653.99
国际一流—深部开采地压监测研究与系统建立		1,620,081.00
基于流程考察和工艺矿物学产品检查的选矿工艺提 质增效研究		2,065,244.14
胶东望儿山金矿床深部构造成矿规律研究及隐伏矿 体预测 201911906015		1,978,787.60
焦家金矿磨矿精细化装补球技术研究与应用 201911906013		1,669,418.59
焦家金矿全流程智能化选矿应用技术研究 201931906016		2,211,035.07
焦家金矿深部地质成矿规律及工艺矿物学综合研究 19B1011/202010606016		1,241,791.46
焦家金矿水害治理技术的研究 201911906017		5,852,400.28
焦家金矿岩石力学数据管理系统应用及示范 21B2101		3,653,694.57
金青顶矿区地应力分布规律及岩爆倾向性研究		1,333,798.26
金青顶矿区急倾斜薄矿脉上向采准下向进路充填采 矿方法研究		1,779,329.41

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金青顶矿区井下自动化排水系统研究与应用		2,687,924.78
课题1;深部低废高效机械化充填采矿技术研究		2,232,392.61
课题6;深部金属矿绿色开采技术集成与示范		1,869,902.85
玲珑金矿深部地应力测试及岩爆倾向性评价研究		3,500,000.00
玲珑金矿田构造蚀变岩成矿规律和深部预测研究		540,722.64
玲珑金矿无尾矿山建设技术方案研究		127,752.21
玲珑矿区遗留空区(群)探测与充填治理关键技术研究		10,314,499.04
破碎矿体下向开采充填假顶构筑参数及配套充填工艺研究		1,361,268.66
浅部主矿体下盘次级构造控矿规律研究与应用		2,254,618.70
三山岛金矿全尾砂(膏体)充填关键技术研究与应用工程示范		590,204.52
深部极复杂地质条件下井巷围岩稳定控制关键技术研究		1,810,979.37
深井开采多级配充填工艺及尾砂无废利用的研究与应用		198,755.27
深井细粒级尾砂材料充填试验及工艺优化研究		3,986,467.08
数字化车间智能化改造		1,896,676.30
新城金矿井下热交换降温技术研究与应用		3,546,375.41
新城金矿曲家矿区缓倾斜极破碎富水厚大矿体采矿方法研究		515,400.93
鑫汇公司极薄陡倾斜矿体安全高效开采研究与应用		1,195,404.97
鑫汇金矿4号脉成矿规律研究及探矿研究		2,079,375.07
信息化-智慧矿山建设-三维软件		1,553,287.75
选矿厂智能化控制研究		2,107,482.31
选矿提能增效工艺优化		2,600,866.74
岩体结构面识别及巷道围岩体破坏特征研究		222,234.65
智能矿山建设项目		3,529,998.54
其他	82,789,571.81	112,271,538.53
<b>合计</b>	<b>399,566,901.77</b>	<b>345,605,853.41</b>

### 55. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,050,999,730.09	731,782,011.07
减: 利息收入	85,146,569.22	68,001,863.00

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	29,105,793.90	14,864,119.91
加：汇兑损失	52,147,169.27	32,116,345.69
其他支出		
<b>合计</b>	<b>1,047,106,124.04</b>	<b>710,760,613.67</b>

56. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
工业和信息化局资金补贴		3,363,600.00
稳岗补贴	4,819,202.01	3,294,216.36
省级、县级财政拨款	604,436.71	1,879,400.00
深部采矿技术研究专项拨款		1,713,860.97
个税返还	1,990,106.79	1,358,292.48
专项资金补助	784,304.25	1,117,400.00
安全生产专项资金结转收益	1,097,560.98	1,097,560.98
走出去企业境外风险防范扶持资金		1,000,000.00
技工工作站建设经费		932,945.21
山东省企业研究开发财政补助资金	747,460.00	715,470.00
焦家能源节约利用补助及奖励		632,890.24
地下金属矿规模化无人采矿关键技术国拨资金		610,909.00
就业及技能培训补贴	112,500.00	467,300.00
高新技术企业奖励	130,000.00	400,000.00
国三货车淘汰工作补贴		391,200.00
人才补贴资金	144,000.00	380,000.00
以工代训补贴	112,000.00	304,500.00
无人采矿系统增强现实与集控一体化平台国拨资金		270,000.00
高质量发展奖励	500,000.00	142,450.00
深部低废高效机械化充填采矿技术研究	426,538.60	140,432.61
海底大型金属矿床高效开采与安全保障关键技术专利群	181,347.80	137,128.25
全尾砂短流程低能耗浓密与精准制备技术研究	48,035.21	128,035.21
黄金地勘项目资金补助	15,101.61	101,768.29
冬季清洁供暖设施改造补贴	81,549.48	81,549.48

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
加计抵扣进项税	33,315.59	73,360.97
环境保护专项资金	33,515.16	33,515.16
沂南金场矿区金矿普查地址勘察项目	33,333.33	33,333.33
金洲安全监管监察专项-充填治理采空区	20,306.16	20,306.16
深部金属矿绿色开采技术集成与示范	56,199.12	2,301.85
全尾砂充填料深井输送阻力特性与调控技术研究	971.14	971.14
企业新型学徒制补助资金	30,000.00	
扩岗补助	57,500.00	
科技补贴	986,704.16	
电费补贴	49,932.75	
沂南黄金地质钻探资金	126,666.67	
燃煤锅炉淘汰专项资金补助	20,400.00	
企业经济、技术改造、工业及增产、小升规奖励	5,106,000.00	
科学技术局奖励	220,000.00	
退役士兵减免税	19,343.17	
企业疫情补助、专利补助及技术交易后补助款	232,000.00	
莱西市公共就业和人社局高校毕业生保险补贴	30,501.48	
四儿沟安全绿色矿山信息化工程递延收益摊销	50,000.00	
政和县政府慰问金	5,000.00	
工业企业救助资金	30,000.00	
失业动态检测补贴	2,400.00	
知识产权专项资金	2,000.00	
采动诱发断裂带滑移和岩爆灾变机制与智能定量预警	130,847.09	
烟台工信局新上和技改项目奖补	480,000.00	
《深部金属矿智能化开采关键技术及装备集成研究和工程示范项目》	426,300.00	
深圳市商务局支持批发零售企业扩大市场奖励	3,000,000.00	
2021年金融人才补贴资金	280,000.00	
政府扶持资金	2,800,000.00	
其他补贴	12,233.60	278,885.55
<b>合计</b>	<b>26,069,612.86</b>	<b>21,103,583.24</b>

57. 投资收益

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,273,569.43	21,820,178.05
处置交易性金融负债取得的投资收益	-124,233,697.29	42,774,186.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	121,623,766.80	202,734,920.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		155,318.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	47,326,362.58	67,590,416.20
黄金期货交易及T+D业务产生的投资收益	3,957,743.17	95,130,342.27
处置长期股权投资产生的投资收益		298,914,956.93
处置衍生金融工具取得的投资收益	-5,776,165.47	-798,336.68
其他	40,066.04	
<b>合计</b>	<b>78,211,645.26</b>	<b>728,321,982.82</b>

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-206,081,757.41	597,128,411.94
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-203,197,995.13	574,480,467.95
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,883,762.28	22,647,943.99
交易性金融负债	-2,987,476.50	-20,756,611.81
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,987,476.50	435,771.90
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-21,192,383.71
<b>合计</b>	<b>-209,069,233.91</b>	<b>576,371,800.13</b>

59. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	5,328,478.14	-617,869.17
其他应收款坏账损失	-131,979,811.00	1,321,998.25
其他流动资产减值损失		2,304,862.05
<b>合计</b>	<b>-126,651,332.86</b>	<b>3,008,991.13</b>

60. 资产减值损失



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	25,903.55	-290,224.88
固定资产减值损失	-596,535.64	-891,914.54
无形资产减值损失		-4,549,398.49
<b>合计</b>	<b>-570,632.09</b>	<b>-5,731,537.91</b>

61. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	1,256,639.38	141,893,773.65
其中:固定资产处置收益	1,256,639.38	142,780,803.07
无形资产处置收益		-887,029.42
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
其他	-23,921.20	
<b>合计</b>	<b>1,232,718.18</b>	<b>141,893,773.65</b>

62. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	990,170.69	94,904.83	990,170.69
罚款收入	2,047,710.89	3,523,746.37	2,047,710.89
无需支付的应付款	2,679,699.24	16,454,760.45	2,679,699.24
违约金及赔偿款收入	3,156,156.42	928,826.33	3,156,156.42
其他	2,164,715.27	1,581,150.23	2,164,715.27
<b>合计</b>	<b>11,038,452.51</b>	<b>22,583,388.21</b>	<b>11,038,452.51</b>

63. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,397,804.80	17,135,447.34	20,397,804.80
公益性捐赠支出	2,960,000.00	1,896,913.19	2,960,000.00

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	1,672,993.27	1,229,649.09	1,672,993.27
赔偿金	5,907,896.65	4,476,390.09	5,907,896.65
税费滞纳金	74,069,730.23	41,678,927.25	74,069,730.23
其他	1,719,816.13	2,183,826.93	1,719,816.13
<b>合计</b>	<b>106,728,241.08</b>	<b>68,601,153.89</b>	<b>106,728,241.08</b>

64. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,274,011,617.25	391,892,634.64
递延所得税费用	-691,067,705.53	-174,019,882.84
<b>合计</b>	<b>582,943,911.72</b>	<b>217,872,751.80</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,006,375,741.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	300,956,361.18
子公司适用不同税率的影响	139,115,130.64
调整以前期间所得税的影响	31,102,477.75
非应税收入的影响	-979,686.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,097,050.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,172,551.31
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	168,948,523.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-532,517.43
研发费用加计扣除	-52,397,790.02
残疾人工资加计扣除	-922,287.79
归属于合营企业和联营企业的损益	-5,010,420.38
利息税	22,233,762.46
安全、节能减排生产专用设备投资抵免	-10,262,855.48
其他	-55,231,285.72

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	582,943,911.72

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

### 65. 其他综合收益

详见本附注“六、46. 其他综合收益”相关内容。

### 66. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	83,132,002.32	44,912,451.98
财政拨付	27,166,489.41	12,665,509.81
往来款项	1,570,330,558.56	262,103,993.61
委托贷款及利息		137,966,041.67
金融产品赎回及收益	6,270,742,513.90	5,224,665,842.03
交易所出入金	19,768,337,544.89	17,384,262,210.86
营业外收入	2,871,967.37	
其他	60,320,663.39	66,040,308.40
<b>合计</b>	<b>27,782,901,739.84</b>	<b>23,132,616,358.36</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	246,035,647.76	377,057,614.94
财务费用	18,762,709.70	3,672,123.88
营业外支出	78,935,809.43	43,215,279.24
销售费用	33,695,426.34	19,954,338.35
往来款项	1,757,531,932.36	552,982,763.31
委托贷款		598,539,823.35
交易所出入金	19,532,400,955.54	16,058,237,194.45

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
金融产品认购及损失	6,558,554,333.81	5,488,756,644.86
其他	43,863,485.43	56,719,302.10
<b>合计</b>	<b>28,269,780,300.37</b>	<b>23,199,135,084.48</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资、黄金租赁	94,711,950.70	565,098,969.52
矿山环境恢复保证金及利息	35,833,760.27	2,362,687.86
定期存款收回		149,270,000.00
取得子公司支付的现金净额		95,206,415.37
<b>合计</b>	<b>130,545,710.97</b>	<b>811,938,072.75</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资、黄金租赁	217,445,266.24	600,935,315.99
矿山环境恢复保证金及利息	30,741,319.96	239,299,833.81
定期存款		73,000,000.00
并购诚意金	1,000,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,248,186,586.20</b>	<b>913,235,149.80</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
黄金租赁	10,952,268,456.00	9,171,511,276.50
票据保证金	102,471,778.50	59,847,278.58
募集资金专户利息收入	699,339.86	142,374.27
资金拆借		368,859,900.00
出售股权款	101,399,824.53	
仓单质押保证金退回	10,963,968.00	
<b>合计</b>	<b>11,167,803,366.89</b>	<b>9,600,360,829.35</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
黄金租赁	10,019,052,864.50	8,520,766,933.60

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	330,613,560.70	239,979,780.19
租赁费	25,808,508.70	47,886,019.29
收购金兴矿权	8,800,000.00	4,000,000.00
矿山地质环境保护与恢复治理费	15,980,600.00	12,311,016.16
资金拆借		956,719,900.00
同一控制下企业合并股权收购款	5,179,241,248.18	1,953,000,000.00
资产管理计划份额赎回款		25,898,658.85
收购少数股东股权款	2,500,000,000.00	
其他	10,000.00	748,232.00
<b>合计</b>	<b>18,079,506,782.08</b>	<b>11,761,310,540.09</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	1,423,431,829.40	-195,411,381.30
加: 资产减值准备	570,632.09	5,731,537.91
信用减值损失	126,651,332.86	-3,008,991.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,366,454,148.20	1,919,848,957.11
使用权资产折旧	90,116,670.19	43,195,477.50
无形资产摊销	779,828,676.95	535,776,586.14
长期待摊费用摊销	14,761,771.44	11,025,339.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,481,827.78	-141,893,773.65
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	19,669,602.44	17,040,542.51
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	209,069,233.91	-576,371,800.13
财务费用(收益以“-”填列)	719,695,557.54	731,782,011.07
投资损失(收益以“-”填列)	-24,443,078.86	-467,718,621.21
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	63,806,425.09	-174,700,394.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-567,460,189.00	-866,450.59
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,270,916,773.73	214,442,994.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,201,928,593.08	991,819,461.13

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,223,949,961.66	-1,088,448,760.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,971,775,379.32	1,822,242,735.09
<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>		
现金的年末余额	7,753,482,026.42	4,525,364,635.03
减: 现金的年初余额	4,525,364,635.03	3,182,468,658.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,228,117,391.39	1,342,895,976.32

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	<b>7,753,482,026.42</b>	<b>4,525,364,635.03</b>
其中: 库存现金	393,366.73	341,736.15
可随时用于支付的银行存款	5,423,905,569.88	2,896,260,963.03
可随时用于支付的其他货币资金	2,329,183,089.81	1,628,761,935.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	<b>7,753,482,026.42</b>	<b>4,525,364,635.03</b>
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		

67. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	246,884,433.78	土地复垦及环境治理保证金

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	600,608,438.93	票据保证金
货币资金	2,700,000.00	黄金交易准备金
货币资金	610,000.00	履约保证金
货币资金	30,000,000.00	信用证保证金
货币资金	1,000,000,000.00	并购款诚意金
货币资金	22,600.00	ETC 保证金
<b>合计</b>	<b>1,880,825,472.71</b>	—

68. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	85,275,968.57	6.9646	593,913,010.70
澳元	464,744.94	4.7138	2,190,714.70
港币	50,059,550.50	0.8933	44,716,694.68
阿根廷比索	4,809,218.67	0.0394	189,435.12
加元	563,773.90	5.1385	2,896,952.19
塞地	4,020,701.64	1.4071	5,657,529.28
欧元	0.03	7.4229	0.22
应收账款	—	—	
其中：美元	11,013,734.30	6.9646	76,706,253.91
其他应收款	—	—	
其中：美元	715,517.57	6.9646	4,983,293.67
短期借款	—	—	
其中：美元	175,000,000.00	6.9646	1,218,805,000.00
应付账款	—	—	
其中：美元	1,052,287.04	6.9646	7,328,758.32
塞地	83,192,789.40	1.4071	117,060,573.96
其他应付款	—	—	
其中：美元	5,546,455.00	6.9646	38,628,840.49
澳元	91,198.00	4.7138	429,889.13

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
塞地	2,259,260.00	1.4071	3,179,004.75
长期借款	—	—	
其中:美元	675,000,000.00	6.9646	4,701,105,000.00

### (2) 境外经营实体

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

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

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

## 69. 政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	24,591,179.47	其他收益	24,591,179.47
与资产相关	1,478,433.39	其他收益	1,478,433.39
<b>合计</b>	<b>26,069,612.86</b>		<b>26,069,612.86</b>

### (2) 政府补助退回情况

无

## 七、合并范围的变化

与上年相比,本年合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 企业集团的构成

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	
山东黄金矿业(莱州)有限公司	莱州	莱州	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	蓬莱	蓬莱	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金归来庄矿业有限公司	平邑	平邑	金矿采选	70.65		同一控制下企业合并
山东黄金冶炼有限公司	莱州	莱州	金银冶炼	100.00		分立设立
山东金洲矿业集团有限公司	乳山	乳山	金矿采选	60.78		非同一控制下企业合并
山东金洲集团富岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
山东金洲集团千岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		90.00	非同一控制下企业合并
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	赤峰	赤峰	金矿采选	73.52		非同一控制下企业合并
山东金石矿业有限公司	莱州	莱州	矿业投资	100.00		非同一控制下企业合并
西和县中宝矿业有限公司	西和	西和	金矿采选	70.00		非同一控制下企业合并
深圳市山金矿业贵金属有限公司	龙岗	龙岗	黄金加工		75.00	设立
福建省政和县源鑫矿业有限公司	政和	政和	金矿采选	90.31		非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	青岛	青岛	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	招远	招远	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(沂南)有限公司	沂南	沂南	金铜铁矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(莱西)有限公司	莱西	莱西	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业科技有限公司	莱州	济南	矿业技术研发	100.00		设立
山东黄金矿业(香港)有限公司	香港	香港	矿业投资	100.00		设立
极光黄金矿业有限公司	多伦多	多伦多	黄金资源勘探		100.00	设立
山金重工有限公司	莱州	莱州	装备制造	100.00		设立
山金金控资本管理有限公司	上海	上海	投资与资产管理	100.00		同一控制下企业合并
山金金控(上海)贵金属投资有限公司	上海	上海	贵金属投资		100.00	同一控制下企业合并
山金期货有限公司	天津	天津	期货经纪		100.00	同一控制下企业

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
						合并
山金金控(深圳)黄金投资发展有限公司	深圳	深圳	黄金产业投资		100.00	同一控制下企业合并
山金国际资产管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉(上海)私募基金管理有限公司	上海	上海	资产管理		100.00	同一控制下企业合并
山金金泉(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
上海山金实业发展有限公司	上海	上海	咨询与调查		100.00	设立
山东地矿来金控股有限公司	莱州	莱州	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
莱州鸿昇矿业投资有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
莱州金盛矿业投资有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东天承矿业有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	同一控制下企业合并
山东莱州鲁地金矿有限公司	莱州	莱州	基础地质勘查		100.00	同一控制下企业合并
莱州章鉴投资有限公司	莱州	莱州	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesLimited	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesGhanaLimited	加纳	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesSubranumLimited	加纳	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalMiningServicesLimited	加纳	加纳	采矿服务		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalNamdiniMiningLimited	加纳	加纳	金矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
CardinalResourcesAustraliaLimited	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
恒兴黄金控股有限公司	开曼	开曼	投资控股	100.00		非同一控制下企业合并
GoldenPlanetInvestments	香港	英属维京	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
TianshanGoldSecurities(HongKong)Limitede	香港	香港	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
新疆天山金田投资咨询有限公司	伊宁县	伊宁县	管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
新疆金川矿业有限公司	伊宁县	伊宁县	金银开采选冶		100.00	非同一控制下企业合并

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：子公司山东山金建设集团有限公司（曾用名：山金井巷工程（山东）有限公司）于2021年6月11日成立，至今未开展经营活动，无财务数据；山金矿山工程（山东）有限公司于2022年12月8日成立，无财务数据，本年未纳入合并范围内。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的相关判断和依据：

本集团拥有37个纳入合并范围的结构化主体，主要为基金。对于本公司作为管理人或投资该等结构化主体，本公司根据附注四、30所述的会计政策评估控制权。

2022年12月31日，本集团拥有下列已合并的结构化主体：

名称	持有份额占比	实收资本	业务性质
黄金时代新动力 FOF1 号	100%	29,940,119.76	基金投资
珠池量化对冲多策略基金 1 期	100%	84,930,278.88	基金投资
珠池量化稳健投资母基金 1 号 1 期	100%	218,518,098.75	基金投资
山金金石 1 号私募证券投资基金	95%	441,498,391.16	其他投资
山金金石 2 号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
山金金石 3 号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
山金金石 4 号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
山金金石 5 号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
山金星汉一号私募证券投资基金	100%	2,000,000.00	其他投资
金泉山金金源一号私募证券投资基金	100%	30,000,000.00	其他投资
金泉山金金源二号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
金泉山金金源三号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
金泉山金金源四号私募证券投资基金	100%	60,000,000.00	其他投资
山金崧坤一号私募证券投资基金	100%	2,000,000.00	其他投资
山金崧坤二号私募证券投资基金	100%	2,000,000.00	其他投资
山金期货金色时代单一资产管理计划	100%	31,680,216.80	基金投资
黄金时代新动力 FOF2 号集合资产管理计划	100%	30,000,933.33	基金投资
山金一创长江金鼎 FOF1 号集合资产管理计划	71%	59,154,316.55	基金投资
山金期货金源 FOF1 号集合资产管理计划	56%	17,798,085.68	基金投资
衍复中性十三号私募证券投资基金	87%	88,756,153.74	其他投资
念空水星 CTA 私募投资基金	100%	20,011,396.71	其他投资
念空裕泰多策略 2 号私募证券投资基金	100%	14,500,000.00	其他投资

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	持有份额占比	实收资本	业务性质
锋滔星剑 CTA 二号私募证券投资基金	100%	10,000,000.00	基金投资
固禾山金翡翠 1 号私募证券投资基金	100%	10,000,000.00	基金投资
衍盛山金量化一号私募证券投资基金	100%	20,000,000.00	基金投资
山金橡杉尊享一号私募证券投资基金	100%	30,030,030.03	基金投资
星阔山金江月 1 号私募证券投资基金	100%	29,982,010.79	基金投资
念觉山金优恒 19 号私募证券投资基金	100%	20,000,000.00	基金投资
孝庸山金专享 1 号私募证券投资基金	100%	40,000,000.00	基金投资
鲲鹏山金复合 CTA 一号私募证券投资基金	100%	19,982,016.19	基金投资
财通基金-安吉 9 号资产管理计划	100%	19,670,364.04	其他投资
财通基金安泰 3 号单一资产管理计划	100%	79,295,341.93	其他投资
山金博孚利 FOF1 号私募证券投资基金	95%	21,000,000.00	基金投资
淳臻山金专享 FOF1 期私募证券投资基金	95%	21,018,917.02	基金投资
财通基金安泰 5 号单一资产管理计划	100%	49,920,159.68	其他投资
山金金石 6 号私募证券投资基金	100%	1,000,000.00	其他投资
济南金盈投资合伙企业（有限合伙）	19.9989%	500,000,000.00	其他投资

2022年12月31日，合并结构化主体的净资产为人民币4,139,941,706.55元。本公司持有的上述结构化主体权益已抵消，主要体现在资产负债表中交易性金融资产的总金额为人民币1,447,394,057.03元。

相关期间末，本公司已重新评估对有关结构化主体的控制权，并决定本公司是否将其纳入合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司在判断是否控制结构化主体时，考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平、以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

### (2) 重要的非全资子公司

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东金洲矿业集团有限公司	39.22%	49,324,183.80		478,699,637.19
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26.48%	59,831,414.68	18,533,909.95	209,147,753.08
西和县中宝矿业有限公司	30.00%	41,173,960.05	22,646,340.20	260,450,887.88
福建省政和县源鑫矿业有限公司	9.69%	410,768.42		41,180,287.80
山东黄金归来庄矿业有限公司	29.35%	-12,424,802.44		216,481,493.65

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金洲矿业集团有限公司	207,072,170.21	1,278,757,406.02	1,485,829,576.23	212,219,830.13	39,838,329.27	252,058,159.40
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	90,394,044.98	1,324,450,827.20	1,414,844,872.18	583,462,560.97	41,462,897.51	624,925,458.48
西和县中宝矿业有限公司	97,935,622.56	1,461,862,339.87	1,559,797,962.43	521,416,742.61	170,211,593.54	691,628,336.15
福建省政和县源鑫矿业有限公司	75,136,665.40	498,419,408.17	573,556,073.57	147,428,098.04	1,150,805.25	148,578,903.29
山东黄金归来庄矿业有限公司	239,773,257.84	837,420,300.31	1,077,193,558.15	319,935,451.66	19,672,097.46	339,607,549.12

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金洲矿业集团有限公司	208,540,455.68	1,155,317,378.38	1,363,857,834.06	214,016,517.03	39,559,248.42	253,575,765.45
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	66,734,380.04	1,114,863,675.97	1,181,598,056.01	515,916,721.86	31,736,119.60	547,652,841.46
西和县中宝矿业有限公司	56,262,347.29	1,337,786,944.01	1,394,049,291.30	406,576,833.13	181,061,564.71	587,638,397.84
福建省政和县源鑫矿业有限公司	65,136,670.90	449,880,627.37	515,017,298.27	93,590,441.04	687,516.44	94,277,957.48
山东黄金归来庄矿业有限公司	196,282,589.03	813,787,062.01	1,010,069,651.04	205,962,843.83	24,187,570.11	230,150,413.94

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金洲矿业集团有限公司	455,146,006.61	127,149,237.04	123,489,348.22	63,985,928.61
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	674,570,200.91	225,974,199.15	225,974,199.15	312,710,880.89
西和县中宝矿业有限公司	390,657,785.90	137,246,533.50	137,246,533.50	167,285,081.15
福建省政和县源鑫矿业有限公司	126,541,213.61	4,239,096.23	4,239,096.23	32,275,314.57
山东黄金归来庄矿业有限公司	257,578,835.90	-42,333,228.07	-42,333,228.07	-25,641,740.75

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金洲矿业集团有限公司	404,347,892.90	103,820,488.84	83,951,006.15	182,792,747.58
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	584,996,483.25	222,506,589.40	222,506,589.40	219,393,370.47
西和县中宝矿业有限公司	376,533,368.41	135,072,031.32	135,072,031.32	164,458,492.14
福建省政和县源鑫矿业有限公司	161,448,168.17	38,116,046.06	38,116,046.06	48,952,047.65
山东黄金归来庄矿业有限公司	100,637,400.43	-128,452,172.48	-128,452,172.48	-54,770,516.48

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	上年持股比例	本年持股比例
山东黄金矿业（莱州）有限公司	95.31%	100.00%
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	66.80%	100.00%
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	74.57%	100.00%

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：

详见“本附注六、44”资本公积说明（1）、（2）、（3）。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东黄金集团财务有限公司	济南	济南	非银行金融机构	30.00		权益法核算长期股权投资

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	山东黄金集团财务有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	4,752,289,538.10	7,985,957,605.83
其中：现金和现金等价物	4,241,626,391.78	2,693,896,537.20
非流动资产	5,799,238,299.54	555,090,138.67
资产合计	10,551,527,837.64	8,541,047,744.50
流动负债	6,946,531,808.43	5,053,516,238.89
非流动负债		
负债合计	6,946,531,808.43	5,053,516,238.89



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	山东黄金集团财务有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,604,996,029.21	3,487,531,505.61
按持股比例计算的净资产份额	1,081,498,808.76	1,046,259,451.68
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,081,498,808.76	1,046,259,451.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	294,894,853.08	260,266,480.93
财务费用		
所得税费用	40,770,288.84	25,949,116.64
净利润	117,464,523.60	74,312,030.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	117,464,523.60	74,312,030.80
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	上海利得山金资产管理有限公司		莱州汇金矿业投资有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	4,385,463.80	4,320,605.64	903,341,132.39	903,341,132.39
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—	—
--净利润	64,858.16	27,151.09	-30,645.81	-272,687.86
--其他综合收益				
--综合收益总额	64,858.16	27,151.09	-30,645.81	-272,687.86

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

#### 4. 重要的共同经营

共同经营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
MAS	阿根廷圣胡安	阿根廷布宜诺斯艾利斯	黄金矿山开采、选冶		50.00

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

本公司于2017年6月30日根据2017年4月6日之购股协议, 由在香港设立的山东黄金矿业(香港)有限公司(以下简称“山东黄金香港公司”)作为交易主体, 收购ArgentinaGold(Bermuda)IILtd.(以下简称“AGBII”)50%的股权, 同时认购MineraAndinaDelSolS.R.L.(以下简称“MAS”)新发行的2.1547%的股权(MAS为AGBII之非全资附属公司), 购买巴理克黄金公司(BarrickGoldCorporation, 以下简称“巴理克”)持有MAS的50%的股东贷款。收购价款为9.6亿美元(根据股份购买协议根据若干财务指标于2017年11月调整至9.9亿美元, 相当于约人民币67.05亿元)。其中, 1.41亿美元(相当于约人民币9.35亿元)用于购买MAS的50%股东贷款。

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

#### 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益包括由本公司管理有自有资金投入但未纳入合并范围的结构化主体和由本公司管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体。2022年12月31日, 由本公司管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体权益为人民币0元, 公司管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体资产规模为人民币197,687,639.84元, 确认管理费收入人民币699,123.68元。

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和赛地有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及阿根廷比索余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	593,913,010.70	489,821,760.08
货币资金-港币	44,716,694.68	18,907,484.24
货币资金-塞地	5,657,529.28	21,195,701.00
货币资金-加元	2,896,952.19	669,905.20
货币资金-澳元	2,190,714.70	4,806,907.45
货币资金-阿根廷比索	189,435.12	51,175,252.92
货币资金-欧元	0.22	
应收账款-美元	76,706,253.91	35,772,624.16
其他应收款-美元	4,983,293.67	33,652,906.47
短期借款-美元	1,218,805,000.00	1,117,263,112.28
应付账款-美元	7,328,758.32	272,550,932.26
应付账款-塞地	117,060,573.96	17,064,722.30
其他应付款-美元	38,628,840.49	1,951,691.56
其他应付款-澳元	429,889.13	607,908.55

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款-塞地	3,179,004.75	
长期借款-美元	4,701,105,000.00	4,306,635,931.58

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2) 利率风险

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

### 3) 价格风险

本集团的主要金融工具,除衍生工具外,包括货币资金、贷款和应收款项、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其他综合收益的金融资产、借款、应付款项、应付债券等。这些金融工具的主要目的在于保证本集团的运营需要。

本集团亦开展衍生交易,主要为远期买卖合同及黄金期货交易,目的在于管理本集团运营的市场风险。本集团根据市场黄金价格与管理层预定黄金目标价格的差异情况,设置最大持仓量,以控制衍生金融工具的市场风险。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

因此,本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### (2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2022年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为50,831,720,468.44元。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2022年12月31日，本集团持有的金融资产（账面余额、未扣除减值及坏账准备）和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	9,634,307,499.13				9,634,307,499.13
交易性金融资产	2,959,704,058.66				2,959,704,058.66
应收票据	54,117,832.88				54,117,832.88
应收账款	141,180,551.58				141,180,551.58
应收款项融资	8,567,000.00				8,567,000.00
其它应收款	2,698,831,931.39				2,698,831,931.39
<b>金融负债</b>					
短期借款	6,614,230,992.78				6,614,230,992.78
交易性金融负债	11,265,744,835.92				11,265,744,835.92
应付票据	3,351,666,665.87				3,351,666,665.87
应付账款	3,841,352,568.25				3,841,352,568.25
其它应付款	4,926,529,229.39				4,926,529,229.39
其中：应付股利	231,667,486.43				231,667,486.43
一年内到期的非流动负债	647,615,869.82				647,615,869.82
其他流动负债	2,913,534,897.92				2,913,534,897.92
长期借款		6,116,055,000.00	6,397,250,000.00	1,035,000,000.00	13,548,305,000.00
租赁负债		50,971,084.79	62,094,287.56	30,604,335.18	143,669,707.53
长期应付款		150,744,414.57	336,215,639.12	677,685,099.16	1,164,645,152.85

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	398,159,496.91	1,634,276,433.62	927,468,128.13	2,959,904,058.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	398,159,496.91	1,634,276,433.62	927,468,128.13	2,959,904,058.66
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	398,159,496.91	1,634,276,433.62	927,468,128.13	2,959,904,058.66
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			7,900,000.00	7,900,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产	19,412,097.08	5,099,433,458.38	41,228,428.01	5,160,073,983.47

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额	417,571,593.99	6,733,709,892.00	976,596,556.14	8,127,878,042.13
(六) 交易性金融负债		11,265,744,835.92		11,265,744,835.92
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		11,206,694,086.21		11,206,694,086.21
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		59,050,749.71		59,050,749.71
持续以公允价值计量的负债总额		11,265,744,835.92		11,265,744,835.92
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为股票、债券、权益类投资，以交易所获得的报价为确定依据。

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

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

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易性金融资产及其他非流动金融资产的基金、资管计划按照底层资产的估值或净资产法计算确定；交易性金融资产中的未上市可转债按照成本确定；其他非流动金融资产中的信托计划等，按照预期收益率确定。其他权益工具投资为上海黄金交易所会员资格、期货会员资格，不具备活跃市场，按照成本确定。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

单位：万元

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿	131,914.56	45.5834	45.5834

本公司的最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东黄金集团有限公司	131,914.56			131,914.56

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
莱州汇金矿业投资有限公司	子公司的投资企业

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东黄金电力有限公司	同一母公司
山东黄金有色矿业集团有限公司	同一母公司
山金设计咨询有限公司	同一母公司
山东黄金集团青岛黄金有限公司	同一母公司
山东黄金高级技工学校	同一母公司
山东黄金创业投资有限公司	同一母公司
山东黄金（北京）产业投资有限公司	同一母公司
山东黄金金创集团有限公司	同一母公司
雅诚投资有限公司	同一母公司
莱州鑫源矿业投资开发有限公司	同一母公司
山东黄金集团建设工程有限公司	同一母公司
山东省地矿工程集团有限公司	同一母公司
山东黄金集团（上海）国际贸易有限公司	同一母公司
山东黄金汽车服务有限责任公司	同一母公司
山金企业管理（山东）有限公司	同一母公司
上海惠岚房地产开发有限公司	同一控制人
烟台金畅汽车服务有限责任公司	同一控制人
山东金创金银冶炼有限公司	同一控制人
山东黄金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
青岛金星矿业股份有限公司	同一控制人
青岛黄金铅锌开发有限公司	同一控制人
内蒙古山金地地质矿产勘查有限公司	同一控制人
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	同一控制人
山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	同一控制人
海南山金矿业有限公司	同一控制人
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	同一控制人
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	同一控制人
青海昆仑黄金有限公司	同一控制人
山东金创股份有限公司	同一控制人
福建省政和县宏坤矿业有限公司	同一控制人
山东省黄金工程建设监理有限公司	同一控制人

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东黄金金控集团（香港）有限公司	同一控制人
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	同一控制人
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	同一控制人
青海山金矿业有限公司	同一控制人
山东黄金集团莱州矿业有限公司	同一控制人
嵩县山金矿业有限公司	同一控制人
赤峰山金银铅有限公司	同一控制人
山东国欣颐养集团投资发展有限公司	其他

### （二）关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东黄金电力有限公司	电费、工程劳务费、材料等	63,354.39	37,944.86
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	合质金		34,220.08
海南山金矿业有限公司	黄金	26,730.06	31,286.15
青岛金星矿业股份有限公司	黄金	23,798.37	22,066.72
青海昆仑黄金有限公司	黄金、加工费	36,868.50	21,996.64
山东黄金地质矿产勘查有限公司	劳务工程、化验费、勘探费报告编制费等	748.49	12,195.23
山金设计咨询有限公司	设备材料款、设计费、工程劳务款等	1,461.48	8,836.82
山东金创金银冶炼有限公司	黄金、加工费		5,295.96
山东黄金金创集团有限公司	黄金	10,072.42	3,629.18
山东金创股份有限公司	黄金	1,672.90	2,451.90
山东黄金高级技工学校	培训费	2,497.64	2,023.37
山东黄金（北京）产业投资有限公司	劳务费		1,687.84

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
赤峰山金银铅有限公司	合质金、合质金含银		1,636.18
山东省黄金工程建设监理有限公司	监理费、咨询费	712.69	588.80
山东省地矿工程集团有限公司	设计费、工程劳务费	544.71	156.46
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	勘察费	60.18	152.76
山东黄金集团建设工程有限公司	项目建设、安装费	412.52	
山东金创金银冶炼有限公司	加工费、白银	3,122.69	
山金企业管理(山东)有限公司	物业费、水电费、服务费	1,667.82	
山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	合质金	769.38	
<b>合计</b>		<b>174,494.24</b>	<b>186,168.95</b>

### (2) 销售商品/提供劳务

单位: 万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	设备款、技术服务费	157.52	370.59
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	期货业务手续费	12,389.71	0.62
赤峰山金银铅有限公司	技术服务、加工费	0.03	0.06
海南山金矿业有限公司	技术服务	11.69	65.09
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	办公用品等	0.54	0.39
青岛黄金铅锌开发有限公司	售铅锌、氰渣及泡沫矿	587.98	428.53
青岛金星矿业股份有限公司	技术服务	180.98	27.36
青海昆仑黄金有限公司	黄金、加工费	14,361.24	1,284.26
山东黄金地质矿产勘查有限公司	设备款、销售纪念章、电力	6.60	65.94
山东黄金高级技工学校	住宿费、餐费	2.36	5.01
山东黄金集团(上海)国际贸易有限公司	货品款、证书服务费	2.63	
山东黄金集团建设工程有限公司	证书服务费	0.05	
山东黄金金融控股集团(香港)有限公司	工艺品	6.15	10.23
山东金创金银冶炼有限公司	精矿金、精矿银、黄金加工、技术服务费等	7,595.02	8,998.09
山金企业管理(山东)有限公司	取暖费	50.80	
山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	黄金、白银	5,035.05	2,420.55

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

嵩县山金矿业有限公司	技术服务费	76.62	45.93
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	技术服务费、销售纪念章	10.81	45.28
山金设计咨询有限公司	设备款、电力	0.64	
锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	设备款、技术服务费		262.42
青海山金矿业有限公司	设备款		64.06
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备款、技术服务		60.28
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	设备款		2.36
山东黄金电力有限公司	水电		0.12
<b>合计</b>		<b>40,476.42</b>	<b>14,157.17</b>

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### (1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金资源开发有限公司 100%股权	2021.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	169.81 万元	169.81 万元
		山东黄金金创集团有限公司 65%股权				
		山东黄金电力有限公司 100%股权				
		山东黄金高级技工学校 100%股权				
		山金设计咨询有限公司 100%股权				
山东黄金集团青岛黄金有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	青岛金星矿业股份有限公司 91.7%股权	2021.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	37.74 万元	37.74 万元
		青岛黄金铅锌开发有限公司 100%股权				
		青岛黄金地质勘察有限公司 100%股权				
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	海南山金矿业有限公司 63%股权	2021.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	132.08 万元	132.08 万元
		嵩县山金矿业有限公司 70%股权				
		锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司 100%股权				
		赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司 90%股权				

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
		赤峰山金银铅有限公司 100%股权				
		锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司 79.64%股权				
		呼伦贝尔山金矿业有限公司 75%股权				
莱州鑫源矿业投资开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	莱州鲁地矿业投资开发有限公司（持股55%）	2021.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	18.87万元	18.87万元

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入（万元）	上年确认的租赁收入（万元）
山东黄金集团莱州矿业有限公司	房屋及建筑物、物资	75.85	75.85
山东瑞鹏（上海）贸易有限公司	房租		52.76
青岛黄金铅锌开发有限公司	设备	4.35	8.85
青岛黄金铅锌开发有限公司	房屋	91.06	1.83

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入（万元）	上年确认的租赁收入（万元）
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备	8.63	1.45
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	设备	2.99	0.13
<b>合计</b>		<b>182.88</b>	<b>140.87</b>

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
山东黄金集团有限公司	土地					8,363,195.41	8,213,853.21	751,324.67	857,790.20	5,367,798.17	4,523,713.49
山东黄金集团青岛黄金有限公司	土地					2,064,000.00	1,893,577.97	115,407.96	197,861.26		5,861,102.47
山东黄金集团有限公司	房屋建筑物					9,135,480.36		1,857,648.47	133,925.93	7,258,856.73	32,798,187.23
山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	房屋建筑物	860,268.00	860,268.00								
上海惠岚房地产开发有限公司	房屋建筑物					24,206,183.98		2,386,240.58		67,191,753.32	
山东黄金集团青	运输工具		232,912.44								



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
岛黄金有限公司											
烟台金畅汽车服务有限责任公司	运输工具							2,031.35		560,371.25	
山东黄金汽车服务有限责任公司	运输工具	1,854,906.11	789,279.48			1,599,964.54	613,274.31	613,274.31	207,561.18	2,530,408.36	712,589.35
青岛黄金铅锌开发有限公司	运输工具		66,605.50								
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	设备	1,412.39	117.70								
福建省政和县宏坤矿业有限公司	设备	21,238.94	2,212.39								
<b>合计</b>		<b>2,737,825.44</b>	<b>1,951,395.51</b>			<b>45,368,824.29</b>	<b>10,720,705.49</b>	<b>5,725,927.34</b>	<b>1,397,138.57</b>	<b>82,909,187.83</b>	<b>43,895,592.54</b>

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联担保情况：无。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2022-12-30	2023-3-29	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022-11-7	2022-11-28	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-12-6	2022-12-29	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022-5-12	2022-6-30	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022-7-1	2022-8-19	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-1-26	2022-3-3	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-3-15	2022-3-23	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-4-19	2022-6-17	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-6-20	2022-6-24	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-6-22	2022-6-24	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-9-5	2022-9-23	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-11-11	2022-12-2	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-12-20	2022-12-30	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-3-31	2022-4-8	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	150,000,000.00	2022-4-13	2022-4-22	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	2022-5-17	2022-5-24	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2022-6-17	2022-6-22	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	500,000,000.00	2022-7-15	2022-8-8	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-9-15	2022-9-26	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	100,000,000.00	2022-9-5	2022-9-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2022-9-19	2022-9-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	150,000,000.00	2022-9-23	2022-9-27	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	3,000,000.00	2022-1-18	2022-1-25	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	3,000,000.00	2022-3-28	2022-4-8	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	3,000,000.00	2022-4-26	2022-4-28	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	2,000,000.00	2022-8-12	2022-9-8	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-2-28	2022-3-1	法人透支

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东黄金集团财务有限公司	150,000,000.00	2022-3-7	2022-3-11	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2022-3-8	2022-3-9	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2022-3-9	2022-3-11	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-3-15	2022-3-21	法人透支
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-7-12	2023-7-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2022-8-11	2023-8-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-5-18	2023-5-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2022-1-17	2023-1-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-10-17	2023-10-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2022-02-14	2023-02-13	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2022-08-19	2023-08-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2022-12-19	2023-12-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-01-12	2022-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	16,000,000.00	2022-06-27	2023-06-26	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-09-13	2023-09-12	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-06-29	2023-06-28	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2022-12-08	2023-12-07	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2022-06-30	2023-06-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	8,000,000.00	2022-01-07	2023-01-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,200,000.00	2022-01-10	2022-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2022-01-07	2022-12-19	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,200,000.00	2022-01-10	2023-01-09	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	25,000,000.00	2021-07-14	2022-07-13	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2021-3-9	2022-3-8	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2021-09-07	2022-09-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	80,000,000.00	2021-02-07	2022-02-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-09-17	2022-09-16	一般借款

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东黄金集团财务有限公司	19,200,000.00	2021-01-08	2022-01-07	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2021-10-18	2022-10-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	6,000,000.00	2021-01-26	2022-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	35,000,000.00	2021-01-15	2022-01-14	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2021-12-08	2022-12-07	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2021-01-22	2022-01-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	18,000,000.00	2021-10-26	2022-10-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2021-06-15	2022-06-14	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,200,000.00	2021-05-19	2022-05-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-01-12	2023-01-11	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2021-05-18	2022-05-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	16,000,000.00	2021-06-07	2022-06-06	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	9,800,000.00	2021-05-17	2022-05-16	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	180,000,000.00	2021-09-14	2022-09-13	一般借款
<b>拆出</b>				
莱州汇金矿业投资有限公司	50,000,000.00	2019-2-5	无期限	一般借款
莱州汇金矿业投资有限公司	67,000,000.00	2019-9-3	无期限	一般借款

说明：本期拆入资金利率期间为2.55%-4.00%，总计应付利息2,212.88万元，实际偿还利息2,206.77万元；拆出资金利率为4.35%、5.00%，本年总计应收利息5,601,736.11元。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东黄金电力有限公司	设备		311.21
山东国欣颐养集团投资发展有限公司	房屋		38,037.85
山金设计咨询有限公司	设备	15.00	
青岛金星矿业股份有限公司	设备	3.27	

### 7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,132,000.00	6,638,300.00

8. 其他关联交易

出租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东黄金集团有限公司	商标权	660,377.36	660,377.36
山东黄金集团有限公司	矿权		9,567,324.00
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	矿权	18,094,150.48	
合计		18,754,527.84	10,227,701.36

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海昆仑黄金有限公司	2,564.89	128.99	120.00	6.00
应收账款	山东金创金银冶炼有限公司	1,955.11	100.76	2,644.79	132.24
应收账款	山金瑞鹏(天津)贸易有限公司	1,018.13	50.91	179.37	8.97
应收账款	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	214.94	42.47	511.72	79.70
应收账款	青岛金星矿业股份有限公司	131.47	106.32	134.00	106.50
应收账款	山金设计咨询有限公司	83.09	11.34	2,772.48	9.34
应收账款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	32.13	5.79	341.40	58.05
应收账款	山东黄金高级技工学校	30.74	1.54		
应收账款	海南山金矿业有限公司	20.65	1.98	19.00	0.95
应收账款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	17.80	0.89	13.20	0.66
应收账款	锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	10.00	0.50		
应收账款	雅诚投资有限公司			1,430.42	532.17
应收账款	青海山金矿业有限公司			2.50	0.13
应收账款	莱州鲁地矿业投资开发有限公司			0.44	0.02
其他应收款	莱州汇金矿业投资有限公司	16,834.84	841.74		
其他应收款	山东国欣颐养集团投资发展有限公司	373.86	18.69	21,104.36	18.70

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东黄金集团有限公司	307.08	15.35	127.07	6.35
其他应收款	青海山金矿业有限公司	85.58	4.28		
其他应收款	山金设计咨询有限公司	37.23	32.26	32.00	32.00
其他应收款	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	36.76	0.37	36.76	0.37
其他应收款	山东黄金汽车服务有限责任公司	10.61	0.53		
其他应收款	青海昆仑黄金有限公司	8.71	0.44	0.02	
其他应收款	山东黄金有色矿业集团有限公司	8.38	0.42		
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	5.00	0.05	5.00	0.05
其他应收款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	1.54	0.02	1.54	0.02
其他应收款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	0.55			
其他应收款	山东黄金集团建设工程有限公司	0.18	0.0018	0.18	
其他应收款	锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	0.18	0.0018	19.58	0.20
其他应收款	山东省黄金工程建设监理有限公司			0.02	
其他非流动资产	山东黄金集团有限公司	5,600.00		5,600.00	
其他非流动资产	山东黄金集团建设工程有限公司			65.10	
其他非流动资产	山东黄金电力有限公司	170.70			
其他非流动资产	山金设计咨询有限公司	50.00		50.00	
应收票据	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	2,005.00			
应收票据	青海昆仑黄金有限公司	1,000.00			
应收票据	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	300.00			
应收票据	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	30.00			
应收票据	青岛金星矿业股份有限公司	184.90			
应收票据	福建省政和县宏坤矿业有限公司	24.26			
应收票据	山金设计咨询有限公司	1,685.27			

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东黄金电力有限公司	7.90			
预付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	5.35			
预付账款	山东黄金汽车服务有限责任公司	1.95			
预付账款	山金设计咨询有限公司	16.00			

2. 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	山金设计咨询有限公司	4,842.50	2,201.25
应付票据	山东黄金电力有限公司	3,986.77	1,490.71
应付票据	山东黄金地质矿产勘查有限公司	282.96	583.58
应付票据	山东黄金高级技工学校	484.26	234.45
应付票据	山东省黄金工程建设监理有限公司	438.71	70.00
应付票据	山东省地矿工程集团有限公司	242.50	52.50
应付票据	山东黄金集团建设工程有限公司	191.25	
应付票据	山东黄金汽车服务有限责任公司	71.80	
应付票据	山金企业管理(山东)有限公司	90.99	
应付账款	山东黄金电力有限公司	5,774.95	11,027.42
应付账款	山金设计咨询有限公司	12,566.19	6,516.90
应付账款	青海昆仑黄金有限公司		2,525.97
应付账款	山东黄金(北京)产业投资有限公司	1,170.81	2,485.62
应付账款	山东省黄金工程建设监理有限公司	327.12	646.64
应付账款	海南山金矿业有限公司		619.25
应付账款	山东省地矿工程集团有限公司	978.10	506.73
应付账款	山东金创金银冶炼有限公司	491.31	405.89
应付账款	山东黄金高级技工学校	855.80	380.16
应付账款	山东黄金金创集团有限公司		299.18
应付账款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	690.93	249.58
应付账款	山东金创股份有限公司		191.90
应付账款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	149.68	149.68

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青岛金星矿业股份有限公司	16.08	146.72
应付账款	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司		23.84
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	228.74	5.81
应付账款	山东黄金汽车服务有限责任公司	43.20	
其他应付款	山东黄金集团有限公司	13,288.73	531,639.17
其他应付款	山金设计咨询有限公司	714.86	1,462.08
其他应付款	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司		501.19
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	382.55	378.10
其他应付款	山东黄金高级技工学校	292.24	350.76
其他应付款	青海昆仑黄金有限公司		180.97
其他应付款	山东黄金电力有限公司	419.39	150.40
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	138.24	95.23
其他应付款	山东省黄金工程建设监理有限公司	58.18	47.62
其他应付款	赤峰山金银铅有限公司	0.21	0.57
其他应付款	嵩县山金矿业有限公司		0.48
其他应付款	山东黄金创业投资有限公司		0.04
其他应付款	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	1,793.70	
其他应付款	青海山金矿业有限公司	3.01	
其他应付款	山东黄金创业投资有限公司	0.04	
其他应付款	山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	8.27	
其他应付款	山东黄金汽车服务有限责任公司	15.00	
其他应付款	山东省地矿工程集团有限公司	48.56	
其他应付款	山金企业管理(山东)有限公司	1.00	
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55
应付股利	山东黄金集团有限公司	45.01	45.01
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团有限公司	1,614.78	1,994.83
一年内到期的非流动负债	山东黄金集团青岛黄金有限公司	204.64	194.86
一年内到期的非流动负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	158.28	
一年内到期的非流动负债	上海惠岚房地产开发有限公司	497.00	
租赁负债	山东黄金集团有限公司	2,527.37	2,946.93
租赁负债	山东黄金集团青岛黄金有限公司		204.64
租赁负债	山东黄金汽车服务有限责任公司	352.79	



## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
租赁负债	上海惠岚房地产开发有限公司	516.15	
合同负债	赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	4,101.11	
合同负债	青岛黄金铅锌开发有限公司	12.86	
合同负债	山东黄金集团莱州矿业有限公司	18.96	
合同负债	山东金创金银冶炼有限公司	39.86	
合同负债	嵩县山金矿业有限公司	34.46	

### (四) 关联方承诺

项目	年末金额 (万元)	年初金额 (万元)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺		9,595.08
-重要劳务合同	2,043.00	1,421.47
合计	<b>2,043.00</b>	<b>11,016.55</b>

注：购建长期资产承诺及重要劳务合同为本公司和其他各子公司签订的尚未执行完毕的设备采购合同、工程施工合同及矿权转让合同等。

### (五) 其他

无。

### 十二、或有事项

无。

### 十三、承诺事项

项目	年末金额 (万元)	年初金额 (万元)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	58,910.75	21,530.00
-重要劳务合同	69,240.80	50,297.33
合计	<b>128,151.55</b>	<b>71,827.33</b>

注：购建长期资产承诺及重要劳务合同为本公司和其他各子公司签订的尚未执行完毕的设备采购合同、工程施工合同及矿权转让合同等。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 本公司收购银泰黄金控制权事项

2022年12月9日，本公司与银泰黄金股份有限公司（以下简称“银泰黄金”）实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰投资有限公司签署《股份转让协议》，沈国军先生及中国银泰投资有限公司拟将其合计持有银泰黄金20.93%的股份转让给本公司。2023年1月19日，本公司与银泰黄金实际控制人沈国军先生、控股股东中国银泰投资有限公司签署《股份转让协议之补充协议》，中国银泰投资有限公司将其持有公司401,060,950股股份、沈国军先生将其持有银泰黄金180,120,118股股份（合计581,181,068股股份，占公司总股本的20.93%）转让给本公司。

本公司已收到山东省国有资产监督管理委员会出具的《关于山东黄金矿业股份有限公司协议受让银泰黄金股份有限公司控股权的批复》，同意本次交易。”本次交易的实施尚需香港联合交易所审核、公司股东大会批准，需通过国家市场监督管理总局经营者集中审查、需按照深圳证券交易所协议转让规定履行有关程序，目前相关工作正在进一步推进中。

截止目前，本次收购事项尚未完成。

#### 2. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司总股本 4,473,429,525.00 股，本公司于 2023 年 3 月 29 日召开的第六届董事会第三十六会议审议通过了《公司 2022 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股派现金红利 0.70 元（含税），共计分配未分配利润 313,140,066.75 元。上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。

#### 3. 销售退回

无。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

### 2. 债务重组

无。

### 3. 资产置换

无。

### 4. 年金计划

公司年金缴费由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。职工单位缴费基数为职工个人上年度月平均工资，缴费比例为8%；职工个人缴费基数为职工个人上年度月平均工资，并按照上年社平工资的3倍进行封顶，缴费比例为2%。

公司企业年金采用法人受托管理模式，本公司所归集的企业年金基金由本公司委托受托人进行管理。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按一定规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属于职工个人。

### 5. 终止经营

无。

### 6. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计及计量基础保持一致。

#### (2) 本年度报告分部的财务信息

主营业务（分产品）：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产金	15,183,125,796.08	8,604,255,321.60	9,778,953,526.30	6,934,963,110.12

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名	本年发生额		上年发生额	
	外购金	20,743,875,635.06	20,641,211,197.46	11,946,898,214.63
小金条	10,805,402,273.66	10,707,700,666.29	8,768,934,487.45	8,754,509,773.43
银金属	69,480,928.50	8,869,361.55	124,535,153.33	44,300,785.95
铜金属	94,090,768.00	49,426,180.96	60,543,640.45	24,167,455.20
铁精粉	21,219,143.65	14,284,129.32	23,978,667.46	17,846,045.80
铅金属	15,088,662.51	1,847,337.24	22,135,382.63	2,888,212.60
锌金属	880,399.90	110,967.40	30,388.51	4,276.22
外购银	61,459,742.89	14,589,607.82	13,021,230.01	918,086.26
其他	3,077,817,817.57	3,037,877,735.73	2,904,047,485.77	2,510,793,277.52

主营业务（分地区）：

单位：万元

地区	营业收入本年发生额	营业收入上年发生额
上海黄金交易所	3,448,151.70	1,902,888.68
境外	302,830.05	244,291.93
其他	1,256,262.37	1,217,127.21

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	542,754,065.23	100.00	944,572.57	0.17	541,809,492.66
其中：账龄组合	3,096,168.43	0.57	944,572.57	30.51	2,151,595.86
其他组合	539,657,896.80	99.43			539,657,896.80

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	542,754,065.23	100.00	944,572.57	0.17	541,809,492.66

注：其他组合为信用风险极低的组合。

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	171,922,470.96	97.40			171,922,470.96
按组合计提坏账准备	4,583,945.79	2.60	1,357,431.91	29.61	3,226,513.88
其中：账龄组合	4,583,945.79	2.60	1,357,431.91	29.61	3,226,513.88
其他组合					
合计	176,506,416.75	100.00	1,357,431.91	0.77	175,148,984.84

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	839,699.43	41,984.97	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	2,256,469.00	902,587.60	40.00
5年以上			
合计	3,096,168.43	944,572.57	30.51

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

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	540,497,596.23
1-2年	
2-3年	
3-4年	
4-5年	2,256,469.00
5年以上	
<b>合计</b>	<b>542,754,065.23</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,357,431.91	-412,859.34				944,572.57
<b>合计</b>	<b>1,357,431.91</b>	<b>-412,859.34</b>				<b>944,572.57</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位27	538,069,000.80	1年以内	94.14	
单位28	2,256,469.00	4-5年	0.42	902,587.60
单位29	1,482,516.00	1年以内	0.27	
单位30	307,412.00	1年以内	0.06	15,370.60
单位31	254,062.83	1年以内	0.05	12,703.14
<b>合计</b>	<b>542,369,460.63</b>	---	<b>99.93</b>	<b>930,661.34</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收利息		
应收股利	2,229,657,819.69	1,128,699,142.25
其他应收款	15,154,358,344.29	10,662,929,073.08
<b>合计</b>	<b>17,384,016,163.98</b>	<b>11,791,628,215.33</b>

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
山东金洲矿业集团有限公司	96,900,000.00	96,900,000.00
山东黄金矿业(莱州)有限公司	1,458,968,574.43	618,640,583.28
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	342,225,261.40	190,647,500.00
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	41,466,090.05	101,948,158.97
山东黄金归来庄矿业有限公司	10,562,900.00	10,562,900.00
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	226,693,533.33	110,000,000.00
西和县中宝矿业有限公司	52,841,460.48	
<b>合计</b>	<b>2,229,657,819.69</b>	<b>1,128,699,142.25</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
山东金洲矿业集团有限公司	96,900,000.00	3年以上	母子公司	否, 合并范围内
山东黄金归来庄矿业有限公司	10,562,900.00	3年以上	母子公司	否, 合并范围内
<b>合计</b>	<b>107,462,900.00</b>	—	—	—

(3) 应收股利坏账准备计提情况：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	55,409,377.40	1,089,828.53
水电费	8,883,096.71	11,324,995.39

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及代垫款	15,096,273,562.24	10,449,105,464.68
押金	30,000.00	33,887.40
备用金	505,739.83	49,283.50
房租	3,738,586.38	3,740,586.38
应收房屋款		207,305,000.00
其他	3,630,573.96	3,557,046.56
<b>合计</b>	<b>15,168,470,936.52</b>	<b>10,676,206,092.44</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日 余额	390,980.57		12,886,038.79	13,277,019.36
2022年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	753,606.58		81,966.30	835,572.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	1,144,587.14		12,968,005.09	14,112,592.23

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------



山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1年以内(含1年)	11,810,714,116.75
1-2年	3,342,647,495.59
2-3年	1,302,877.52
3-4年	365,309.46
4-5年	118,077.81
5年以上	13,323,059.39
<b>合计</b>	<b>15,168,470,936.52</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,886,038.79	81,966.30				12,968,005.09
按组合计提坏账准备	390,980.57	753,606.58				1,144,587.14
<b>合计</b>	<b>13,277,019.36</b>	<b>835,572.87</b>				<b>14,112,592.23</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 32	往来款	5,898,850,000.00	1年以内; 1-2年	38.89	
单位 33	往来款	2,301,000,000.00	1年以内	15.17	
单位 34	往来款	2,219,698,197.69	1年以内; 1-2年	14.63	
单位 29	往来款	1,843,487,438.06	1年以内; 1-2年	12.15	
单位 35	往来款	543,700,000.00	1年以内	3.58	
<b>合计</b>	—	<b>12,806,735,635.75</b>		<b>84.42</b>	

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,897,650,131.29		22,897,650,131.29	19,867,652,131.29		19,867,652,131.29
对联营、合营企业投资	1,081,498,808.77		1,081,498,808.77	1,046,259,451.69		1,046,259,451.69
<b>合计</b>	<b>23,979,148,940.06</b>		<b>23,979,148,940.06</b>	<b>20,913,911,582.98</b>		<b>20,913,911,582.98</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东金洲矿业集团有限公司	48,450,000.00			48,450,000.00		
山东黄金矿业(莱西)有限公司	620,039,863.01			620,039,863.01		
山东黄金矿业(莱州)有限公司	696,236,471.52	500,000,000.00		1,196,236,471.52		
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	300,000,000.00	1,000,000,000.00		1,300,000,000.00		
济南金盈投资合伙企业(有限合伙)		500,000,000.00	2,000.00	499,998,000.00		
山东黄金矿业(沂南)有限公司	397,223,013.70			397,223,013.70		
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	597,918,904.11	1,000,000,000.00		1,597,918,904.11		
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	261,741,500.00			261,741,500.00		
山东金石矿业有限公司	4,892,311,849.60			4,892,311,849.60		

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
西和县中宝矿业有限公司	856,507,000.00			856,507,000.00		
福建省政和县源鑫矿业有限公司	553,200,000.00			553,200,000.00		
山东黄金矿业科技有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00		130,000,000.00		
山东黄金矿业(香港)有限公司	4,531,145,600.00			4,531,145,600.00		
山金重工有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
恒兴黄金控股有限公司(开曼)	2,177,638,705.18			2,177,638,705.18		
山东黄金冶炼有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	612,072,135.67			612,072,135.67		
山东黄金归来庄矿业有限公司	564,942,852.93			564,942,852.93		
山金金控资本管理有限公司	2,008,224,235.57			2,008,224,235.57		
<b>合计</b>	<b>19,867,652,131.29</b>	<b>3,030,000,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>22,897,650,131.29</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
联营企业												
山东黄金集团 财务有限公司	1,046,259,451.69			35,239,357.08							1,081,498,808.77	
<b>合计</b>	<b>1,046,259,451.69</b>			<b>35,239,357.08</b>							<b>1,081,498,808.77</b>	

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,981,170,884.04	887,381,191.33	729,245,323.23	636,321,547.46
其他业务	38,863,336.88	28,299,036.75	145,894,635.89	69,240,644.82
<b>合计</b>	<b>2,020,034,220.92</b>	<b>915,680,228.08</b>	<b>875,139,959.12</b>	<b>705,562,192.28</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,320,537,643.06	954,985,106.70
权益法核算的长期股权投资收益	35,239,357.08	22,293,609.24
<b>合计</b>	<b>1,355,777,000.14</b>	<b>977,278,715.94</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2023年3月29日由本公司董事会批准报出。

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-18,174,915.93	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	24,079,506.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,284,656.72	
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年初至合并日的当期 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，以及处置交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得投资收益		
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	-76,282,154.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

## 山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
小计	-65,092,907.60	
减：所得税影响额	4,946,520.14	
少数股东权益影响额（税后）	-11,640,582.00	
<b>合计</b>	<b>-58,398,845.74</b>	—

注：本集团对非经常性损益项目的确认依照证监会公告【2008】43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定执行。（1）本集团所从事的期货交易、远期合约交易均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货及黄金远期合约，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；期货及远期合约交易较为频繁，本公司以往一直从事此类期货及远期合约交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类期货及远期合约交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货及远期合约损益列入非经常性损益。（2）本公司分别与山东黄金集团有限公司、山东黄金集团青岛黄金有限公司、山东黄金有色矿业集团有限公司、莱州鑫源矿业投资开发有限公司签订股权托管协议，每年的托管收入固定，该协议自托管日起至股权转让完成之日止，故本公司管理层不将该托管损益列入非经常性损益。

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.87	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.09	0.21	0.21

山东黄金矿业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报表中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	1,245,858,630.24	-193,687,290.91	32,877,039,085.18	29,219,805,746.69
按国际会计准则调整的项目及金额:				
商誉初始确认差异	-54,499,970.11	-27,613,961.87	54,348,041.83	108,848,011.94
按国际会计准则	1,191,358,660.13	-221,301,252.78	32,931,387,127.01	29,328,653,758.63

差异原因说明如下:企业会计准则下,如附注六、20所述,本集团收购子公司合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,作为项资产确认为商誉并按成本进行初始计量,在合并财务报表中单独列报。商誉在每年年度终了进行减值测试,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022 年 09 月 20 日





# 会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624


## 说明


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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制


  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
   
 中国注册会计师协会




姓名 潘素娟  
Full name \_\_\_\_\_

性别 女  
Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1969-01-27  
Date of birth \_\_\_\_\_

工作单位 中和正信会计师事务所山东分所  
Working unit \_\_\_\_\_

身份证号码 370103196901275526  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记 2015年  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
注册合格专用章

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

证书编号: 110001580026  
No. of Certificate \_\_\_\_\_

批准注册协会: 2005 年 4 月 30 日  
Authorized Institute of CPAs  
Date of issuance \_\_\_\_\_

年度检验登记 2016年  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
注册合格专用章

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

2007 年 1 月 1 日

2008 年 3 月 31 日

2010年度任职资格检查合格

年度检验登记 2018年  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
注册合格专用章

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

2009 年 4 月 5 日

2011年度任职资格检查合格



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 王会  
性别: 女  
出生日期: 1988-11-20  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所  
身份证号: 370882198811205869





信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

2020年  
年度检验登记注册会计师  
Annual Renewal Registration  
年检合格专用章

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

证书编号: 110101365370  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 07月 06日  
Date of Issuance      /y      /m      /d




2021年  
年度检验登记注册会计师  
Annual Renewal Registration  
年检合格专用章

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年    月    日  
/y   /m   /d

年    月    日  
/y   /m   /d