目　　录

一、审计报告…… 第 1—5 页

二、财务报表…… 第 6—13 页

（一）合并资产负债表…… 第 6 页

（二）母公司资产负债表…… 第 7 页

（三）合并利润表…… 第 8 页

（四）母公司利润表…… 第 9 页

（五）合并现金流量表……第 10 页

（六）母公司现金流量表……第 11 页

（七）合并所有者权益变动表……第 12 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 13 页

三、财务报表附注…… 第 14—98 页

四、备查资质附件…… 第 99—103 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙23TS3TF7SS

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕8-196 号

国城矿业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国城矿业股份有限公司（以下简称国城矿业公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了国城矿业公司 2022 年 12 月 31 日的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，我们独立于国城矿业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

国城矿业公司营业收入主要来源于铅锌等矿产品销售，2022 年度，国城矿业公司营业收入为人民币 154,706.90 万元。

由于营业收入是国城矿业公司关键业绩指标之一，可能存在国城矿业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，以及管理层在收入确认的准确性方面可能存在重大错报，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对销售收入执行实质性分析程序，分析异常现象和重大波动；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对本年记录的产品销售收入选取样本，核对发票、销售合同、过磅单、化验单及结算单等；对本年记录的贸易业务收入选取样本，核对发票、销售合同、出入库单据及贸易结算单等，以评价收入计量是否真实、准确；

(5) 获取期后客户正式结算数据，与账面记录进行核对；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)15。

截至 2022 年 12 月 31 日止，国城矿业公司商誉账面原值为人民币 19,537.95 万元，减值准备为人民币 115.44 万元，账面价值为人民币 19,422.51 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，

管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试需要管理层作出重大估计和判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、测试和评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（4）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；评价管理层商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；

（5）与管理层聘请的专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；

（6）了解并评价管理层聘用的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（7）获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并复核其对资产组的估值方法，验算商誉减值测试的测算过程及结果；

（8）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估国城矿业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国城矿业公司治理层（以下简称治理层）负责监督国城矿业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：梁勇正（项目合伙人）

中国注册会计师：祝敏芹

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	145,779,507.91	178,524,581.47	短期借款	19	120,028,750.00	19,818,783.33
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	1,094,095.72	1,244,088.50	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	23,504,762.10	48,724,204.22	应付账款	20	699,789,636.47	328,606,257.50
应收款项融资	4	8,750,000.00	12,310,606.56	预收款项			
预付款项	5	10,581,516.60	13,209,921.28	合同负债	21	220,366,221.23	89,855,715.42
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	20,472,301.06	16,096,452.55	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	55,561,126.70	38,950,832.01
存货	7	49,089,097.53	52,240,663.14	应交税费	23	50,214,027.65	39,068,326.29
合同资产				其他应付款	24	1,354,528,715.05	585,744,731.02
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	93,633,696.67	85,830,650.56	持有待售负债			
流动资产合计		352,904,977.59	408,181,168.28	一年内到期的非流动负债	25	33,029,347.51	
				其他流动负债	26	28,647,608.78	11,677,288.28
				流动负债合计		2,562,165,433.39	1,113,721,933.85
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	750,661,062.17	170,261,111.11
				应付债券	28	770,501,087.14	738,650,315.07
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	29	73,042,109.79	70,478,536.40
发放贷款和垫款				递延收益	30	2,731,070.03	3,277,283.99
债权投资				递延所得税负债	17	371,017,686.78	371,928,632.78
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		1,967,953,015.91	1,354,595,879.35
长期股权投资	9	753,176,455.15	188,176,638.04	负债合计		4,530,118,449.30	2,468,317,813.20
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	31	1,117,647,825.00	1,137,308,621.00
投资性房地产	10	58,508,094.06	60,994,764.18	其他权益工具	32	147,497,106.99	147,508,424.69
固定资产	11	939,090,501.19	1,000,767,619.12	其中：优先股			
在建工程	12	2,474,232,774.35	1,287,338,663.61	永续债			
生产性生物资产				资本公积	33	232,849,387.56	189,024,077.28
油气资产				减：库存股	34	66,240,000.00	469,379,801.03
使用权资产	13	1,657,738.42	504,000.00	其他综合收益	35	638,942.87	2,275,990.55
无形资产	14	2,717,892,770.47	2,083,923,552.19	专项储备	36	692,798.63	345,576.56
开发支出				盈余公积	37	309,491,132.58	272,576,707.47
商誉	15	194,225,071.21	195,022,165.14	一般风险准备			
长期待摊费用	16	11,693,910.18	15,748,159.11	未分配利润	38	1,111,551,673.84	1,317,511,129.63
递延所得税资产	17	74,888,644.88	29,459,370.50	归属于母公司所有者权益合计		2,854,128,867.47	2,597,170,726.15
其他非流动资产	18	178,671,573.36	197,994,927.81	少数股东权益		372,695,194.09	402,622,488.63
非流动资产合计		7,404,037,533.27	5,059,929,859.70	所有者权益合计		3,226,824,061.56	2,999,793,214.78
资产总计		7,756,942,510.86	5,468,111,027.98	负债和所有者权益总计		7,756,942,510.86	5,468,111,027.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		72,634,895.10	31,977,330.41	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		1,276,741.33	1,276,741.33
应收款项融资				预收款项			
预付款项		849,969.51	1,014,956.84	合同负债			
其他应收款	1	1,012,921,057.51	459,705,300.16	应付职工薪酬		1,332,894.93	959,741.48
存货				应交税费		20,149.99	49,015.10
合同资产				其他应付款		584,561,442.27	218,534,735.46
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,099,722.51	
其他流动资产		670,852.57	876,821.41	其他流动负债			
流动资产合计		1,087,076,774.69	493,574,408.82	流动负债合计		588,290,951.03	220,820,233.37
				非流动负债：			
				长期借款		150,225,000.00	150,225,000.00
				应付债券		770,501,087.14	738,650,315.07
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	2	3,415,672,087.99	2,853,127,381.71	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		920,726,087.14	888,875,315.07
投资性房地产				负债合计		1,509,017,038.17	1,109,695,548.44
固定资产		129,381,358.90	139,701,161.66	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程				实收资本(或股本)		1,117,647,825.00	1,137,308,621.00
生产性生物资产				其他权益工具		147,497,106.99	147,508,424.69
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		1,441,738.42		永续债			
无形资产		934,475.78	1,825,274.66	资本公积		267,353,870.87	627,391,824.00
开发支出				减：库存股		66,240,000.00	469,379,801.03
商誉				其他综合收益		638,942.87	2,275,990.55
长期待摊费用		3,857,118.28	5,446,049.93	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		231,118,689.50	158,761,179.40
其他非流动资产				未分配利润		1,431,330,080.66	780,112,489.73
非流动资产合计		3,551,286,779.37	3,000,099,867.96	所有者权益合计		3,129,346,515.89	2,383,978,728.34
资产总计		4,638,363,554.06	3,493,674,276.78	负债和所有者权益总计		4,638,363,554.06	3,493,674,276.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2022年度

会合02表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,547,069,011.50	1,709,469,529.19
其中：营业收入	1	1,547,069,011.50	1,709,469,529.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,382,640,386.31	1,472,074,155.09
其中：营业成本	1	981,211,953.80	1,177,858,457.06
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	2	95,838,746.69	83,343,263.46
销售费用	3	4,093,208.41	3,826,755.84
管理费用	4	274,095,726.57	181,468,253.24
研发费用			
财务费用	5	27,400,750.84	25,577,425.49
其中：利息费用		28,738,370.05	26,934,457.37
利息收入		1,630,922.36	1,903,956.33
加：其他收益	6	2,768,664.03	3,744,404.56
投资收益（损失以“-”号填列）	7	21,409,763.47	481,306.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,406,800.13	325,064.29
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）	8	1,094,095.72	21,496,364.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,599,155.78	6,286,868.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,313,621.63	-755,781.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	107,964.66	-830,851.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,896,335.66	267,817,686.09
加：营业外收入	12	1,285,922.65	271,341.43
减：营业外支出	13	17,844,769.91	31,013,813.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,337,488.40	237,075,213.55
减：所得税费用	14	14,877,889.02	49,232,085.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,459,599.38	187,843,127.68
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,459,599.38	187,843,127.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		185,385,819.26	207,541,694.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-29,926,219.88	-19,698,566.66
六、其他综合收益的税后净额		-1,637,047.68	2,398,218.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,637,047.68	2,398,218.28
（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		-1,637,047.68	2,398,218.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,637,047.68	2,398,218.28
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		153,822,551.70	190,241,345.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		183,748,771.58	209,939,912.62
归属于少数股东的综合收益总额		-29,926,219.88	-19,698,566.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.19
（二）稀释每股收益		0.16	0.19

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	25,210,120.53	20,282,922.95
减：营业成本	1		283,621.57
税金及附加		1,823,728.46	2,222,128.10
销售费用			
管理费用		50,447,836.01	43,144,779.13
研发费用			
财务费用		46,582,076.88	16,204,800.69
其中：利息费用		47,527,869.34	17,205,592.33
利息收入		1,051,659.04	1,019,736.18
加：其他收益		15,459.87	15,196.49
投资收益（损失以“-”号填列）	2	798,603,349.09	400,325,064.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,396,650.91	325,064.29
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）		-1,397,924.68	2,265,080.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,262.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		723,575,101.03	361,032,934.63
加：营业外收入			2,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		723,575,101.03	361,034,934.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		723,575,101.03	361,034,934.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		723,575,101.03	361,034,934.63
（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		-1,637,047.68	2,398,218.28
（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		-1,637,047.68	2,398,218.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,637,047.68	2,398,218.28
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		721,938,053.35	363,433,152.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,823,877,987.22	1,876,710,568.99
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		94,051,036.20	395,166.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	26,909,581.97	54,073,002.50
经营活动现金流入小计		1,944,838,605.39	1,931,178,737.49
购买商品、接受劳务支付的现金		653,024,052.28	1,024,826,807.17
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		205,035,435.64	138,425,580.60
支付的各项税费		275,179,178.03	243,290,052.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	103,157,247.81	120,419,020.36
经营活动现金流出小计		1,236,395,913.76	1,526,961,460.96
经营活动产生的现金流量净额		708,442,691.63	404,217,276.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,955.00	1,115,055.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	42,577,500.00	23,287,234.35
投资活动现金流入小计		43,023,455.00	24,402,290.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,100,557,855.37	683,471,096.79
投资支付的现金			
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		496,799,830.63	519,602,949.67
支付其他与投资活动有关的现金	4	42,275,000.00	32,120,000.00
投资活动现金流出小计		1,639,632,686.00	1,235,194,046.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,596,609,231.00	-1,210,791,756.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		690,788,715.38	189,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	316,240,688.31	
筹资活动现金流入小计		1,007,029,403.69	189,800,000.00
偿还债务支付的现金		118,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,732,743.00	23,858,121.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,580,556.27	280,000.00
筹资活动现金流出小计		151,613,299.27	24,138,121.22
筹资活动产生的现金流量净额		855,416,104.42	165,661,878.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-70,761.48
五、现金及现金等价物净增加额		-32,750,434.95	-640,983,362.48
加：期初现金及现金等价物余额		178,523,839.07	819,507,201.55
六、期末现金及现金等价物余额		145,773,404.12	178,523,839.07

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,825,000.00	17,123,886.15
收到的税费返还			395,166.00
收到其他与经营活动有关的现金		660,960,901.60	577,110,555.27
经营活动现金流入小计		665,785,901.60	594,629,607.42
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,608,144.03	5,924,057.45
支付的各项税费		1,741,416.38	2,206,854.70
支付其他与经营活动有关的现金		333,720,946.69	286,627,826.33
经营活动现金流出小计		340,070,507.10	294,758,738.48
经营活动产生的现金流量净额		325,715,394.50	299,870,868.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		280,000,000.00	129,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,640.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		652,500.00	
投资活动现金流入小计		280,676,140.00	129,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,795,630.24	730,728.00
投资支付的现金		547,278,500.00	1,070,467,410.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		318,863,940.00	106,420,000.00
投资活动现金流出小计		867,938,070.24	1,177,618,138.26
投资活动产生的现金流量净额		-587,261,930.24	-1,048,618,138.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		316,240,688.31	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		316,240,688.31	156,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,461,393.00	23,419,623.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,580,556.27	11,200,000.00
筹资活动现金流出小计		14,041,949.27	34,619,623.46
筹资活动产生的现金流量净额		302,198,739.04	121,380,376.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,414.98
五、现金及现金等价物净增加额		40,652,203.30	-627,368,307.76
加：期初现金及现金等价物余额		31,976,588.01	659,344,895.77
六、期末现金及现金等价物余额		72,628,791.31	31,976,588.01

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
上年年末余额	1,137,308,621.00			147,508,424.69	189,024,077.28	469,379,801.03	2,275,990.55	345,576.56	272,576,707.47		1,317,511,129.63	402,622,488.63	2,999,793,214.78	1,137,299,314.00			147,542,620.18	188,831,724.36	469,379,801.03	-122,227.73	3,940,136.02	237,673,352.24		1,172,211,983.20		2,417,997,101.24
加：会计政策变更																				-1,200,138.23		-10,801,244.04		-12,001,382.27
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	1,137,308,621.00			147,508,424.69	189,024,077.28	469,379,801.03	2,275,990.55	345,576.56	272,576,707.47		1,317,511,129.63	402,622,488.63	2,999,793,214.78	1,137,299,314.00			147,542,620.18	188,831,724.36	469,379,801.03	-122,227.73	3,940,136.02	236,473,214.01		1,161,410,739.16		2,405,995,718.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-19,660,796.00			-11,317.70	43,825,310.28	-403,139,801.03	-1,637,047.68	347,222.07	36,914,425.11		-205,959,455.79	-29,927,294.54	227,030,846.78	9,307.00			-34,195.49	192,352.92		2,398,218.28	-3,594,559.46	36,103,493.46		15b,100,390.47	402,622,488.63	593,797,495.81
（一）综合收益总额					-8,832.92		-1,637,047.68				185,385,819.26	-29,926,219.89	153,813,718.78							2,398,218.28				207,541,694.34	-19,698,566.66	190,241,345.96
（二）所有者投入和减少资本	-19,660,796.00			-11,317.70	43,834,143.20	-403,139,801.03			-35,443,084.99		-318,987,764.95	-1,074.66	72,869,905.93	9,307.00			-34,195.49	192,352.92							422,321,055.29	422,488,519.72
1. 所有者投入的普通股	-19,663,867.00				20,393,982.86	-221,106,060.44							221,836,176.30												422,321,055.29	422,321,055.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,071.00			-11,317.70	65,946.19								57,599.49	9,307.00			-34,195.49	192,352.92								167,464.43
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,380,967.63	-182,033,740.59							205,414,708.22													
4. 其他					-6,653.48				-35,443,084.99		-318,987,764.95	-1,074.66	-354,438,578.08													
（三）利润分配									72,357,510.10		-72,357,510.10											36,103,493.46		-51,441,303.87		-15,337,810.41
1. 提取盈余公积									72,357,510.10		-72,357,510.10											36,103,493.46		-36,103,493.46		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-15,337,810.41		-15,337,810.41
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备								347,222.07					347,222.07								-3,594,559.46					-3,594,559.46
1. 本期提取								74,817,520.35					74,817,520.35								61,111,448.27					61,111,448.27
2. 本期使用								-74,470,298.28					-74,470,298.28								-64,706,007.73					-64,706,007.73
（六）其他																										
四、本期期末余额	1,117,647,825.00			147,497,106.99	232,849,387.56	66,240,000.00	638,942.87	692,798.53	309,491,132.58		1,111,551,673.84	372,695,194.09	3,226,821,061.56	1,137,308,621.00			147,508,424.69	189,024,077.28	469,379,801.03	2,275,990.55	345,576.56	272,576,707.47		1,317,511,129.63	402,622,488.63	2,999,793,214.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：国城矿业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,137,308,621.00			147,508,424.69	627,391,824.00	469,379,801.03	2,275,990.55		158,761,179.40	780,112,489.73	2,383,978,723.34	1,137,299,314.00			147,542,620.18	627,199,471.08	469,379,801.03	-122,227.73		123,857,824.17	481,320,103.01	2,047,717,303.68
加：会计政策变更																				-1,200,138.23	-10,801,244.04	-12,001,382.27
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	1,137,308,621.00			147,508,424.69	627,391,824.00	469,379,801.03	2,275,990.55		158,761,179.40	780,112,489.73	2,383,978,723.34	1,137,299,314.00			147,542,620.18	627,199,471.08	469,379,801.03	-122,227.73		122,657,685.94	470,518,858.97	2,035,715,921.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-19,660,796.00			-11,317.70	-360,037,953.13	-403,139,801.03	-1,637,047.68		72,357,510.10	651,217,590.93	745,367,787.55	9,307.00			-34,195.49	192,352.92		2,398,218.28		36,103,493.46	309,593,630.76	348,262,806.93
（一）综合收益总额					-8,832.92		-1,637,047.68			723,575,101.03	721,929,220.43							2,398,218.28			361,034,934.63	363,433,152.91
（二）所有者投入和减少资本	-19,660,796.00			-11,317.70	-360,029,120.21	-403,139,801.03					23,438,567.12	9,307.00			-34,195.49	192,352.92						167,464.13
1. 所有者投入的普通股	-19,663,867.00				-201,142,193.11	-221,106,060.11																
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,071.00			-11,317.70	65,846.19						57,595.49	9,307.00			-34,195.49	192,352.92						167,464.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-158,652,772.96	-182,033,740.59					23,380,967.63											
4. 其他																						
（三）利润分配									72,357,510.10	-72,357,510.10										36,103,493.46	-51,441,303.87	-15,337,810.41
1. 提取盈余公积									72,357,510.10	-72,357,510.10										36,103,493.46	-36,103,493.46	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-15,337,810.41	-15,337,810.41
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,117,647,825.00			147,497,106.99	267,353,870.87	66,240,000.00	638,942.87		231,118,689.50	1,431,330,080.66	3,129,346,515.89	1,137,308,621.00			147,508,424.69	627,391,824.00	469,379,801.03	2,275,990.55		158,761,179.40	780,112,489.73	2,383,978,728.34

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国城矿业股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国城矿业股份有限公司（以下简称公司或本公司）（曾用名：重庆朝华科技股份有限公司，朝华科技（集团）股份有限公司，建新矿业股份有限责任公司）前身系涪陵建筑陶瓷股份有限公司，经中国证券监督管理委员会核准，1997 年 1 月 20 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 000688。

2009 年末，甘肃建新实业集团有限公司（以下简称建新集团）通过协议转让、司法拍卖和司法和解等方式合计收购本公司非流通股股东所持的股份，占公司股本总额的 28.97%，建新集团成为本公司第一大股东。上述股权于 2010 年 1 月 6 日过户完毕。

2018 年国城控股集团有限公司（以下简称国城集团）通过参与建新集团破产重整取得建新集团股权，后续经过多次股权变更直接和间接合计持有本公司 70.17%的股份。公司于 2018 年 8 月 1 日取得重庆市工商行政管理局涪陵区分局核发的统一社会信用代码为 91500102208551477X 的营业执照。现有注册资本 1,117,635,447 元，股份总数 1,117,647,825 股（每股面值 1 元）。

公司注册地址：重庆涪陵江东群沱子路 31 号；法定代表人：吴城。

本公司属采矿业，主要经营活动为：矿产资源（非煤矿山）开采，矿产资源勘查；有色金属矿产品贸易；贵稀金属的国内贸易（仅限黄金、白银制品的国内销售）；有色金属、黑色金属矿山开发（仅限取得许可的下属子公司经营）。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日第十二届第五次董事会批准对外报出。

本公司将内蒙古东升庙矿业有限责任公司（以下简称东矿公司）、凤阳县中都矿产开发服务有限公司（以下简称中都矿产）、北京国城嘉华科技有限公司（以下简称国城嘉华）、国城国际发展有限公司（以下简称国城国际）、内蒙古国城资源综合利用有限公司（以下简称国城资源）、城铭瑞祥(上海)贸易有限公司（以下简称城铭瑞祥）、赤峰宇邦矿业有限公司（以下简称宇邦矿业）、四川国城合融新能源技术开发有限责任公司（以下简称国城合融）、

国城合融(北京)新能源科技有限责任公司（以下简称国城北京合融）和国城矿业(深圳)有限公司（以下简称国城矿业（深圳））等 16 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2）因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当

		前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0.60
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 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；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

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，再根据处置组中的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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	5	11.88-3.17
机器设备	年限平均法	5-14	5	19.00-6.78
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他	年限平均法	3-20	0	33.33-5.00

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、采矿权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。除采矿权外，使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）

土地使用权	30-50
数字采矿软件	10
用友软件	3
非专利技术	10

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

（十九）部分长期资产减值

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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

本公司及下属子公司的矿产品销售，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司基于双方签字确认的本公司磅单（出库单）或客户公司磅单（入库单）作为商品所有权的转移凭据，暂按本公司化验数据为基础计算确定，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额。采用点价方式销售的产品，公司在取得双方签字确认的磅单时确认商品所有权的转移，确认销售收入，同时将点价结算权产生的应收款变动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，并于资产负债表日确认公允价值变动损益；公司点价时，按照最终结算价款结转以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并确认应收款变动，同时确认相应的投资收益。除矿产品外的其他产品销售，按货物发出并由双方办理交接手续时确认收入的实现。

(2) 按时段确认的收入

本公司提供企业托管服务，对被托管企业进行管理，公司依据合同约定的服务期间分期确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固

定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2. 折旧和摊销

本公司对采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销，保有经济储量是本公司基于有关知识、经验和行业惯例所做出的估计判断。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
资源税	[注]	[注]
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]依据《中华人民共和国资源税法》以及《内蒙古自治区人民代表大会常务委员会关于内蒙古自治区矿产资源税适用税率等税法授权事项的决定》（内人常发〔2020〕48 号），自 2020 年 9 月 1 日起子公司东矿公司铅精矿、锌精矿的资源税按其销售收入的 6%计缴，铜精矿的资源税按其销售收入的 7%计缴；子公司宇邦矿业铅精矿、锌精矿的资源税按其销售收入的 6%计缴，铅精矿含银的资源税按其销售收入的 5%计缴，铅精矿含金的资源税按其销售收入的 4%计缴；依据《安徽省人民代表大会常务委员会关于安徽省资源税具体适用税率等事项的决定》，自 2020 年 9 月 1 日起子公司凤阳县金鹏矿业有限公司（以下简称金鹏矿业）的铅精矿、锌精矿、铅精矿含金的资源税按其销售收入的 3%计缴，铅精矿含银、锌精矿含银的资源税按其销售收入的 2%计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
东矿公司	15%
内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司（以下简称临河新海）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据《国家税务总局关于执行“西部地区鼓励类产业目录”有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令 2014 年第 15 号）等相关规定，子公司东矿公司、临河新海自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日可以享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据内蒙古自治区人民代表大会常务委员会《关于内蒙古自治区矿产资源税适用税率等税法授权事项的决定》（内人常发〔2020〕48 号）以及乌拉特后旗自然资源管理部门出具的认定文件，子公司东矿公司开采伴生矿、尾矿减征 20%的资源税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	5.93	5.93
银行存款	145,768,887.31	178,519,332.66
其他货币资金	4,510.88	4,500.48
应计利息	6,103.79	742.40
合　计	145,779,507.91	178,524,581.47

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	1,094,095.72	1,244,088.50
其中：衍生金融资产	1,094,095.72	1,244,088.50
合　计	1,094,095.72	1,244,088.50

3. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,774,584.16	100.00	269,822.06	1.13	23,504,762.10

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	23,774,584.16	100.00	269,822.06	1.13	23,504,762.10

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,073,831.71	100.00	349,627.49	0.71	48,724,204.22
合　计	49,073,831.71	100.00	349,627.49	0.71	48,724,204.22

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,074,446.69	138,446.68	0.60
1-2年	669,131.87	100,369.78	15.00
5年以上	31,005.60	31,005.60	100.00
小　计	23,774,584.16	269,822.06	1.13

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	349,627.49	-60,709.03				19,096.40		269,822.06
合　计	349,627.49	-60,709.03				19,096.40		269,822.06

(3) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为21,552,409.31元，占应收账款期末余额合计数的比例为90.65%，相应计提的坏账准备合计数为129,314.46元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,750,000.00		12,310,606.56	
合　计	8,750,000.00		12,310,606.56	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	45,944,641.31
小　计	45,944,641.31

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	9,300,127.54	87.88		9,300,127.54	12,442,418.11	94.19		12,442,418.11
1-2 年	637,573.89	6.03		637,573.89	630,788.45	4.78		630,788.45
2-3 年	537,100.45	5.08		537,100.45	131,165.00	0.99		131,165.00
3 年以上	106,714.72	1.01		106,714.72	5,549.72	0.04		5,549.72
合　计	10,581,516.60	100.00		10,581,516.60	13,209,921.28	100.00		13,209,921.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,998,695.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 28.34%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	38,881,393.14	60.70	38,881,393.14	100.00	
按组合计提坏账准备	25,175,842.62	39.30	4,703,541.56	18.68	20,472,301.06
合　计	64,057,235.76	100.00	43,584,934.70	68.04	20,472,301.06

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	38,995,503.14	67.21	38,995,503.14	100.00	
按组合计提坏账准备	19,026,019.30	32.79	2,929,566.75	15.40	16,096,452.55
合　计	58,021,522.44	100.00	41,925,069.89	72.26	16,096,452.55

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
内蒙古兴业集团股份有限公司	34,500,000.00	34,500,000.00	100.00	破产公司债权
其他	4,381,393.14	4,381,393.14	100.00	预计无法收回款项
小　计	38,881,393.14	38,881,393.14	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	25,175,842.62	4,703,541.56	18.68
其中：1年以内	10,928,933.78	65,573.59	0.60
1-2年	10,760,333.94	1,614,050.09	15.00
2-3年	433,537.92	130,061.39	30.00
3-4年	75,792.50	37,896.25	50.00
4-5年	606,421.20	485,136.96	80.00
5年以上	2,370,823.28	2,370,823.28	100.00
小　计	25,175,842.62	4,703,541.56	18.68

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	10,928,933.78
1-2 年	11,132,242.04
2-3 年	583,537.92
3-4 年	36,215,626.95
4-5 年	2,826,071.79
5 年以上	2,370,823.28
小　计	64,057,235.76

（3）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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）	
期初数	91,763.49	78,653.09	41,754,653.31	41,925,069.89
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-64,562.00	64,562.00		
--转入第三阶段		-65,030.69	65,030.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,372.10	1,535,865.69	85,627.02	1,659,864.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	65,573.59	1,614,050.09	41,905,311.02	43,584,934.70

（4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款及往来款[注]	50,072,878.24	48,178,663.11
预付材料款	1,193,984.36	1,193,984.36
备用金	3,050,327.81	2,778,943.94

预缴费用	636,314.39	357,920.50
保证金	5,067,444.65	2,115,850.00
其他	4,036,286.31	3,396,160.53
合　计	64,057,235.76	58,021,522.44

[注]借款及往来款主要系向四子王旗国源投资有限公司提供的财务资助款及利息以及子公司宇邦矿业对已破产公司内蒙古兴业集团股份有限公司的借款

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
内蒙古兴业集团股份有限公司	借款	34,500,000.00	3-4 年	53.86	34,500,000.00
四子王旗国源投资有限公司	借款及利息	10,181,250.00	1 年以内、1-2 年	15.89	1,464,547.50
上海靖升金属材料有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	4.68	18,000.00
林西县中星金属综合回收利用有限公司	预付材料款	1,193,984.36	5 年以上	1.86	1,193,984.36
上海贸远实业有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.56	6,000.00
小　计		49,875,234.36		77.85	37,182,531.86

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,433,828.41		33,433,828.41
库存商品	15,502,461.70	516,527.70	14,985,934.00
低值易耗品	669,335.12		669,335.12
合　计	49,605,625.23	516,527.70	49,089,097.53

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,306,119.30		38,306,119.30

库存商品	14,008,001.61	398,477.71	13,609,523.90
低值易耗品	325,019.94		325,019.94
合　计	52,639,140.85	398,477.71	52,240,663.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	398,477.71	516,527.70		398,477.71		516,527.70
小　计	398,477.71	516,527.70		398,477.71		516,527.70

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证的进项税	92,953,327.36		92,953,327.36
预缴税费	680,369.31		680,369.31
合　计	93,633,696.67		93,633,696.67

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证的进项税	72,135,090.67		72,135,090.67
预缴税费	13,695,559.89		13,695,559.89
合　计	85,830,650.56		85,830,650.56

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	753,176,455.15		753,176,455.15	188,176,638.04		188,176,638.04
合　计	753,176,455.15		753,176,455.15	188,176,638.04		188,176,638.04

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
朝阳银行股份有限公司	188,176,638.04			-1,396,650.91	-1,637,047.68
马尔康金鑫矿业有限公司（以下简称金鑫矿业）		546,238,897.58		21,803,451.04	
合　计	188,176,638.04	546,238,897.58		20,406,800.13	-1,637,047.68

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
朝阳银行股份有限公司	-8,832.92				185,134,106.53	
金鑫矿业					568,042,348.62	
合　计	-8,832.92				753,176,455.15	

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	78,448,871.89	78,448,871.89
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	78,448,871.89	78,448,871.89
累计折旧和累计摊销		
期初数	17,454,107.71	17,454,107.71

本期增加金额	2,486,670.12	2,486,670.12
1）计提或摊销	2,486,670.12	2,486,670.12
本期减少金额		
期末数	19,940,777.83	19,940,777.83
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	58,508,094.06	58,508,094.06
期初账面价值	60,994,764.18	60,994,764.18

11. 固定资产

（1）明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合　计
账面原值						
期初数	1,483,025,812.28	368,803,433.28	31,403,869.97	15,167,917.01	53,078,004.68	1,951,479,037.22
本期增加金额	37,032,405.84	16,996,192.17	11,567,551.20	1,420,407.43	269,987.93	67,286,544.57
1）购置	14,109,463.78	13,738,215.34	11,567,551.20	1,420,407.43	269,987.93	41,105,625.68
2）在建工程转入	22,922,942.06	3,257,976.83				26,180,918.89
本期减少金额	877,188.28	11,071,233.44	2,918,589.92	100,634.41	27,890.00	14,995,536.05
1）处置或报废	877,188.28	11,071,233.44	2,918,589.92	100,634.41	27,890.00	14,995,536.05
期末数	1,519,181,029.84	374,728,392.01	40,052,831.25	16,487,690.03	53,320,102.61	2,003,770,045.74
累计折旧						
期初数	673,379,459.63	225,321,774.55	19,879,556.59	9,967,086.51	22,106,102.38	950,653,979.66
本期增加金额	89,348,716.46	26,494,217.13	5,508,785.35	1,800,782.93	2,223,790.86	125,376,292.73
1）计提	89,348,716.46	26,494,217.13	5,508,785.35	1,800,782.93	2,223,790.86	125,376,292.73
本期减少金额	754,143.62	9,139,356.05	1,388,505.06	94,933.00	23,961.35	11,400,899.08

1）处置或报废	754,143.62	9,139,356.05	1,388,505.06	94,933.00	23,961.35	11,400,899.08
期末数	761,974,032.47	242,676,635.63	23,999,836.88	11,672,936.44	24,305,931.89	1,064,629,373.31
减值准备						
期初数		57,438.44				57,438.44
本期增加金额						
本期减少金额		7,267.20				7,267.20
1）处置或报废		7,267.20				7,267.20
期末数		50,171.24				50,171.24
账面价值						
期末账面价值	757,206,997.37	132,001,585.14	16,052,994.37	4,814,753.59	29,014,170.72	939,090,501.19
期初账面价值	809,646,352.65	143,424,220.29	11,524,313.38	5,200,830.50	30,971,902.30	1,000,767,619.12

（2）暂时闲置固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
房屋及建筑物	3,539,087.68	1,829,346.49		1,709,741.19	
机器设备	1,945,570.37	1,848,291.70	50,171.24	47,107.43	
小　计	5,484,658.05	3,677,638.19	50,171.24	1,756,848.62	

（3）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
东矿公司职工公寓及活动室	6,596,815.78	流程办理中
东矿公司雷管库	249,912.08	流程办理中
东矿公司室内货场	5,079,008.12	流程办理中
国城资源办公大楼	8,185,238.19	流程办理中
国城资源生活服务中心	3,989,579.87	流程办理中
宇邦矿业选厂建筑物	53,743,017.57	流程办理中
小　计	77,843,571.61	

12. 在建工程

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
在建工程	2,470,595,967.80	1,287,063,283.71
工程物资	3,636,806.55	275,379.90
合　计	2,474,232,774.35	1,287,338,663.61

(2) 在建工程

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东矿公司新建选厂	6,997,795.05		6,997,795.05			
东矿公司新建采厂	382,188,001.89		382,188,001.89	289,360,935.38		289,360,935.38
国城资源硫铁钛资源循环综合利用项目	1,770,650,857.44		1,770,650,857.44	731,415,855.76		731,415,855.76
宇邦矿业采选矿拓建	197,670,954.08		197,670,954.08	184,081,133.23		184,081,133.23
宇邦矿业选厂扩建	75,755,641.95		75,755,641.95	70,121,236.55		70,121,236.55
其他	37,332,717.39		37,332,717.39	12,084,122.79		12,084,122.79
小　计	2,470,595,967.80		2,470,595,967.80	1,287,063,283.71		1,287,063,283.71

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
东矿公司新建选厂	6,046.80		6,997,795.05			6,997,795.05
东矿公司新建采厂	79,668.87	289,360,935.38	92,827,066.51			382,188,001.89
国城资源硫铁钛资源循环综合利用项目	298,351.43	731,415,855.76	1,052,381,981.43	13,146,979.75		1,770,650,857.44
宇邦矿业采选矿拓建	265,308.00	184,081,133.23	20,326,132.78	6,736,311.93		197,670,954.08
宇邦矿业选厂扩建	18,420.00	70,121,236.55	5,634,405.40			75,755,641.95
小　计		1,274,979,160.92	1,178,167,381.17	19,883,291.68		2,433,263,250.41

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源

东矿公司新建选厂	11.57	11.57				自筹
东矿公司新建采厂	96.59	96.59				自筹
国城资源硫铁钛资源循环综合利用项目	61.10	61.10	91,049,302.32	54,648,236.95	5.5864	自筹、借款、募集资金
宇邦矿业采选矿拓建	7.70	7.70				自筹
宇邦矿业选厂扩建	41.13	41.13				自筹
小　计			91,049,302.32	54,648,236.95		

(3) 工程物资

项　目	期末数	期初数
专用材料	3,636,806.55	275,379.90
小　计	3,636,806.55	275,379.90

13. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	运输设备	合　计
账面原值			
期初数		792,000.00	792,000.00
本期增加金额	2,402,897.37		2,402,897.37
1) 租入	2,402,897.37		2,402,897.37
本期减少金额			
期末数	2,402,897.37	792,000.00	3,194,897.37
累计折旧			
期初数		288,000.00	288,000.00
本期增加金额	961,158.95	288,000.00	1,249,158.95
1) 计提	961,158.95	288,000.00	1,249,158.95
本期减少金额			
期末数	961,158.95	576,000.00	1,537,158.95
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			

项　目	房屋及建筑物	运输设备	合　计
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,441,738.42	216,000.00	1,657,738.42
期初账面价值		504,000.00	504,000.00

14. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	采矿权	数字采矿软件	用友软件	非专利技术	合　计
账面原值						
期初数	201,386,884.74	2,073,035,249.05	245,000.00	4,775,068.07	506,237.62	2,279,948,439.48
本期增加金额	48,219,803.31	632,005,400.00		65,195.09		680,290,398.40
1) 购置	48,219,803.31	632,005,400.00		65,195.09		680,290,398.40
本期减少金额						
期末数	249,606,688.05	2,705,040,649.05	245,000.00	4,840,263.16	506,237.62	2,960,238,837.88
累计摊销						
期初数	23,316,351.86	169,344,580.73	236,291.69	2,626,987.27	500,675.74	196,024,887.29
本期增加金额	7,151,501.47	38,058,805.39	8,708.31	1,101,541.19	623.76	46,321,180.12
1) 计提	7,151,501.47	38,058,805.39	8,708.31	1,101,541.19	623.76	46,321,180.12
本期减少金额						
期末数	30,467,853.33	207,403,386.12	245,000.00	3,728,528.46	501,299.50	242,346,067.41
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	219,138,834.72	2,497,637,262.93		1,111,734.70	4,938.12	2,717,892,770.47
期初账面价值	178,070,532.88	1,903,690,668.32	8,708.31	2,148,080.80	5,561.88	2,083,923,552.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
东矿公司疏干水污水处理用地	2,749,539.16	尚在办理中
宇邦矿业土地使用权	62,520,600.11	尚在办理中

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
小　计	65,270,139.27	

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宇邦矿业	195,379,468.73	1,154,397.52	194,225,071.21	195,379,468.73	357,303.59	195,022,165.14
合　计	195,379,468.73	1,154,397.52	194,225,071.21	195,379,468.73	357,303.59	195,022,165.14

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少处置	期末数
宇邦矿业	195,379,468.73			195,379,468.73
合　计	195,379,468.73			195,379,468.73

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加计提[注]	本期减少处置	期末数
宇邦矿业	357,303.59	797,093.93		1,154,397.52
合　计	357,303.59	797,093.93		1,154,397.52

[注]商誉减值系资产评估增值部分本期摊销引起递延所得税负债变动而产生的变动

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宇邦矿业非流动资产和待支付采矿权权益金
资产组或资产组组合的账面价值	2,275,849,957.80
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值298,807,801.87元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,574,657,759.67
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据宇邦矿业采矿权可采年限内的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.55%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的内蒙古兴鼎资产评估有限责任公司出具的《国城矿业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的宇邦矿业含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（内兴鼎资评字〔2023〕第 003 号），包含商誉的资产组可收回金额为 2,956,034,138.86 元，账面价值 2,574,657,759.67 元，商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区外道路建设费	1,528,270.00		306,849.72		1,221,420.28
草牧场补偿款	1,019,144.64	123,627.00	197,837.23		944,934.41
征地款	1,003,711.05		179,072.76		824,638.29
耕地占用费及植被恢复费	3,943,465.09	933,557.13	2,669,931.58		2,207,090.64
装修费	8,217,154.96	2,221,976.68	3,943,305.08		6,495,826.56
其他	36,413.37		36,413.37		
合　计	15,748,159.11	3,279,160.81	7,333,409.74		11,693,910.18

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	2,835,237.06	578,604.37	2,024,786.63	396,677.16
固定资产折旧	30,224,072.79	7,210,866.79	23,720,964.08	5,555,425.32
内部交易未实现利润	7,967,082.88	1,349,779.41	7,476,517.19	1,276,194.56
预计负债	44,637,476.68	10,193,480.91	23,836,964.88	5,594,544.73
无形资产摊销	78,280,300.90	11,742,045.15	63,679,897.60	9,551,984.66

可弥补亏损	171,915,349.44	42,978,837.36	25,009,185.77	6,252,296.44
环境治理基金			2,271,033.53	340,655.03
递延收益	2,731,070.03	409,660.50	3,277,283.99	491,592.60
员工持股计划激励费用	2,253,068.20	425,370.39		
合　计	340,843,657.98	74,888,644.88	151,296,633.67	29,459,370.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
无形资产摊销	34,891,679.30	8,022,838.23	30,955,357.53	7,684,986.96
资产公允价值	1,451,322,936.75	362,830,734.19	1,456,228,130.13	364,057,032.54
公允价值变动损益	1,094,095.72	164,114.36	1,244,088.50	186,613.28
合　计	1,487,308,711.77	371,017,686.78	1,488,427,576.16	371,928,632.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	45,580,792.64	56,937,093.43
可抵扣亏损	265,530,288.33	217,445,171.21
小　计	311,111,080.97	274,382,264.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2022 年		35,750,251.54	
2023 年	24,549,409.51	24,549,409.51	
2024 年	24,962,476.68	24,962,476.68	
2025 年	27,767,484.83	27,767,484.83	
2026 年	65,350,351.38	104,415,548.65	
2027 年	122,900,565.93		
小　计	265,530,288.33	217,445,171.21	

18. 其他非流动资产

项　目	期末数

	账面余额	减值准备	账面价值
钻井勘探支出[注]	100,672,875.09		100,672,875.09
预付工程、设备款	77,998,698.27		77,998,698.27
土地征用款			
合　计	178,671,573.36		178,671,573.36

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
钻井勘探支出[注]	60,593,315.69		60,593,315.69
预付工程、设备款	124,852,566.22		124,852,566.22
土地征用款	12,549,045.90		12,549,045.90
合　计	197,994,927.81		197,994,927.81

[注]钻井勘探支出系子公司中都矿产和宇邦矿业为探明矿山资源储量而发生的支出。截至 2022 年 12 月 31 日相关矿山已取得探矿权，采矿权尚在申请中

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	30,000,000.00	
保证借款	90,000,000.00	19,800,000.00
应计利息	28,750.00	18,783.33
合　计	120,028,750.00	19,818,783.33

20. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
材料款	126,683,530.00	38,879,900.84
工程款	351,241,560.81	169,913,366.63
劳务款	101,633,625.54	53,438,015.02
设备款	120,230,920.12	66,374,975.01

合　计	699,789,636.47	328,606,257.50

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
金诚信矿业管理股份有限公司	11,136,343.68	尚未结算
内蒙古梁垣建筑工程有限责任公司	7,094,449.86	尚未结算
赤峰拓开勘探工程有限公司	6,076,210.32	尚未结算
温州东大矿建工程有限公司	4,548,173.54	尚未结算
小　计	28,855,177.40	

21. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	220,366,221.23	89,855,715.42
合　计	220,366,221.23	89,855,715.42

(2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项　目	变动金额	变动原因
货款	130,510,505.81	合同约定预收货款
小　计	130,510,505.81	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,689,459.17	204,463,799.79	188,726,137.82	54,427,121.14
离职后福利—设定提存计划	261,372.84	16,172,056.75	15,688,991.03	744,438.56
辞退福利		1,009,873.79	620,306.79	389,567.00
合　计	38,950,832.01	221,645,730.33	205,035,435.64	55,561,126.70

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,194,477.72	180,496,321.26	165,826,935.16	42,863,863.82

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	141,438.22	8,191,020.32	8,026,125.96	306,332.58
社会保险费	111,784.56	8,700,243.26	8,615,174.05	196,853.77
其中：医疗保险费	89,719.27	7,297,484.98	7,263,408.07	123,796.18
工伤保险费	9,501.38	1,399,128.90	1,348,639.88	59,990.40
生育保险费	12,563.91	3,629.38	3,126.10	13,067.19
住房公积金	7,291.98	3,900,258.00	3,893,448.00	14,101.98
工会经费和职工教育经费	10,234,466.69	3,175,956.95	2,364,454.65	11,045,968.99
小　计	38,689,459.17	204,463,799.79	188,726,137.82	54,427,121.14

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	249,645.17	15,678,356.04	15,210,043.16	717,958.05
失业保险费	11,727.67	493,700.71	478,947.87	26,480.51
小　计	261,372.84	16,172,056.75	15,688,991.03	744,438.56

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	13,138,823.67	15,137,466.46
企业所得税	7,473,667.87	9,155,028.49
资源税	17,378,201.81	10,646,398.79
个人所得税	600,133.18	479,431.57
城市维护建设税	1,286,002.65	766,939.02
教育费附加	383,190.43	436,201.17
地方教育附加	255,460.28	290,800.78
水利建设基金	79,957.39	153,002.19
土地使用税	2,314,200.40	22,552.22
印花税	433,640.65	454,287.16
环境保护税	51,149.58	128,052.09
房产税	1,460,843.01	2,771.23

水土保持补偿费	5,358,756.73	1,395,395.12
合　计	50,214,027.65	39,068,326.29

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付股利	19,285,710.00	19,285,710.00
其他应付款	1,335,243,005.05	566,459,021.02
合　计	1,354,528,715.05	585,744,731.02

(2) 应付股利

项　目	期末数	期初数
宇邦矿业股东李振水股利	19,285,710.00	19,285,710.00
小　计	19,285,710.00	19,285,710.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
借款及利息	213,004,545.44	237,042,686.22
采矿权权益金	750,584,500.00	285,843,530.00
控股股东无息借款	250,000,000.00	
员工持股计划回购义务	66,240,000.00	
保证金	34,767,124.86	26,423,735.38
地质环境治理恢复基金	2,520,747.44	3,395,239.62
重整债务	5,997,825.24	5,997,825.24
复垦费	902,000.00	902,000.00
其他	11,226,262.07	6,854,004.56
合　计	1,335,243,005.05	566,459,021.02

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
内蒙古自治区自然资源厅	245,008,740.00	分期支付

李振水	208,657,345.45	股东借款及利息
温州盛达矿山建设有限公司	15,000,000.00	交易执行中
小　计	468,666,085.45	

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	31,850,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,099,722.51	
应计利息	79,625.00	
合　计	33,029,347.51	

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税	28,647,608.78	11,677,288.28
合　计	28,647,608.78	11,677,288.28

27. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	598,938,715.38	
抵押及保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
应计利息	1,722,346.79	261,111.11
合　计	750,661,062.17	170,261,111.11

28. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
可转换公司债券	770,501,087.14	738,650,315.07
合　计	770,501,087.14	738,650,315.07

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
国城转债	100 元	2020 年 7 月	6 年	850,000,000.00
小　计				850,000,000.00

（续上表）

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末数
国城转债	738,650,315.07		4,248,789.64	31,908,581.27	4,248,893.00	57,705.84	770,501,087.14
小　计	738,650,315.07		4,248,789.64	31,908,581.27	4,248,893.00	57,705.84	770,501,087.14

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准国城矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1032 号）文件核准，公司于 2020 年 7 月 21 日发行总额为 85,000 万元，债券期限为 6 年的可转换债券，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率为：第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。

可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该不足转换为一股的可转换公司债券余额及该余额所对应的当期应计利息。

可转债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

可转债的初始转股价格为 21.07 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

2022 年，“国城转债”因转股减少应付债券为 57,705.84 元，减少其他权益工具 11,317.70 元，减少数量 652 张，转股数量为 3,071 股。截至 2022 年 12 月 31 日，剩余可转换公司债券数量为 8,497,378 张。

29. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数	形成原因
矿山环境综合治理费	71,591,535.79	68,437,962.40	固定资产和矿区权益弃置义务
预计罚款	1,450,574.00	2,040,574.00	
合　计	73,042,109.79	70,478,536.40	

(2) 其他说明

企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债，在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用计入财务费用。

30. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,277,283.99		546,213.96	2,731,070.03	
合　计	3,277,283.99		546,213.96	2,731,070.03	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
临河区财政局节能环保设备购置补贴	3,277,283.99		546,213.96	2,731,070.03	与资产相关
小　计	3,277,283.99		546,213.96	2,731,070.03	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

31. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）						期末数
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股[注 1]	注销库存股[注 2]	小计	
股份总数	1,137,308,621				3,071	-19,663,867	-19,660,796	1,117,647,825

[注 1]可转债本期转股变动情况详见本财务报表附注五(一)28 之说明

[注 2]注销库存股情况详见本财务报表附注五(一)34 之说明

32. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司其他权益工具为2020年7月21日发行总额为85,000万元，债券期限为6年的可转换债券，债券每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项　目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量[注2]	账面价值[注2]	数量	账面价值
可转换公司债券[注1]	8,498,030	147,508,424.69			652	11,317.70	8,497,378	147,497,106.99
合　计	8,498,030	147,508,424.69			652	11,317.70	8,497,378	147,497,106.99

[注1]其他权益工具系根据可转债的发行时间、票面利率、转股价格测算权益成分公允价值

[注2]可转债本期转股变动情况详见本财务报表附注五(一)28之说明

33. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	28,979,237.90	65,846.19	29,045,084.09	
其他资本公积	160,044,839.38	72,820,034.58	15,486.40	232,849,387.56
合　计	189,024,077.28	72,885,880.77	29,060,570.49	232,849,387.56

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期增加65,846.19元，系可转换债券转3,071股股本增加资本溢价（股本溢价）65,846.19元；本期减少29,045,084.09元，系注销库存股和实施员工持股计划共计减少库存股469,379,801.03元，减少股本19,663,867.00元，增加银行存款66,240,000.00元，差额冲减资本溢价（股本溢价）29,045,084.09元，资本溢价（股本溢价）不足部分，冲减盈余公积35,443,084.99元和未分配利润318,987,764.95元。其他资本公积本期增加72,820,034.58元，系实施员工持股计划确认股权激励的费用增加其他资本公积23,380,967.63元，从关联方受让取得海南国城常青投资合伙企业(有限合伙)（以下简称国城常青）全部股权，取得被投资单位权益公允价值的份额超过支付对价的部分增加其他

资本公积 49,439,066.95 元；本期减少其他资本公积 15,486.40 元，系对联营企业朝阳银行股份有限公司权益法核算确认减少其他资本公积 8,832.92 元，实施员工持股计划预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成递延所得税资产减少其他资本公积 6,653.48 元。

34. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	469,379,801.03	66,240,000.00	469,379,801.03	66,240,000.00
合　计	469,379,801.03	66,240,000.00	469,379,801.03	66,240,000.00

(2) 其他说明

本期注销库存股 19,663,867 股和使用库存股 22,080,000 股实施员工持股计划减少库存股 469,379,801.03 元，员工持股计划回购义务增加库存股 66,240,000.00 元。

35. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将能重分类进损益的其他综合收益	2,275,990.55	-1,637,047.68				-1,637,047.68		638,942.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,275,990.55	-1,637,047.68				-1,637,047.68		638,942.87
其他综合收益合计	2,275,990.55	-1,637,047.68				-1,637,047.68		638,942.87

36. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	345,576.56	74,817,520.35	74,470,298.28	692,798.63
合　计	345,576.56	74,817,520.35	74,470,298.28	692,798.63

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使

用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取和使用安全生产费，自2022年11月21日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费。

(3) 其他说明

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的相关规定，子公司东矿公司依据开采的原矿量，按照每吨15元的标准提取专项储备，依据尾矿库入库尾矿量，按照每吨4元的标准提取专项储备；子公司宇邦矿业、中都矿产依据开采的原矿量，按照每吨15元的标准提取专项储备，依据尾矿库回采矿量，按照每吨1.5元的标准提取专项储备；子公司临河新海以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照0.2%-4.5%的标准平均逐月提取专项储备。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	256,122,890.08	72,357,510.10	35,443,084.99	293,037,315.19
任意盈余公积	16,453,817.39			16,453,817.39
合　计	272,576,707.47	72,357,510.10	35,443,084.99	309,491,132.58

(2) 其他说明

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

本期注销库存股和使用库存股实施员工持股计划冲减资本公积，不足部分冲减盈余公积-法定盈余公积35,443,084.99元。

38. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,317,511,129.63	1,172,211,983.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-10,801,244.04
调整后期初未分配利润	1,317,511,129.63	1,161,410,739.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,385,819.26	207,541,694.34
减：提取法定盈余公积	72,357,510.10	36,103,493.46

项　目	本期数	上年同期数
应付普通股股利		15,337,810.41
资本公积不足冲减留存收益[注]	318,987,764.95	
期末未分配利润	1,111,551,673.84	1,317,511,129.63

[注]本期注销库存股和使用库存股实施员工持股计划冲减资本公积，不足部分冲减未分配利润 318,987,764.95 元

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,529,310,863.49	967,380,573.29	1,690,277,525.08	1,162,395,383.52
其他业务收入	17,758,148.01	13,831,380.51	19,192,004.11	15,463,073.54
合　计	1,547,069,011.50	981,211,953.80	1,709,469,529.19	1,177,858,457.06
其中：与客户之间合同产生的收入	1,546,634,924.18	978,725,283.68	1,708,802,619.09	1,175,088,165.37

（2）收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品分解

项　目	本期数	
	收入	成本
铅精矿	133,445,052.61	88,678,709.13
铅精矿含银	45,860,330.66	77,277,551.31
锌精矿	835,334,532.83	505,012,476.07
铜精矿	61,653,367.69	7,690,037.63
硫铁粉、硫精矿	92,979,870.43	9,678,268.26
硫酸	52,204,591.14	19,879,777.26
次铁精粉	64,241,530.08	19,061,219.16
贸易业务	243,591,588.05	240,102,534.47
托管费收入	4,221,698.11	1,170,178.83
其他	13,102,362.58	10,174,531.56

小　计	1,546,634,924.18	978,725,283.68

（续上表）

项　目	上年同期数	
	收入	成本
铅精矿	93,754,716.77	63,005,167.42
铅精矿含银	62,134,295.84	39,175,564.18
锌精矿	687,133,883.84	429,281,911.31
铜精矿	70,110,893.77	4,836,416.79
硫铁粉、硫精矿	58,467,647.45	6,191,400.38
硫酸	44,335,495.66	16,966,820.69
次铁精粉	83,318,661.76	19,462,017.30
贸易业务	591,021,929.99	583,476,085.45
托管费收入	15,405,660.37	12,543,833.12
其他	3,119,433.64	148,948.73
小　计	1,708,802,619.09	1,175,088,165.37

2）与客户之间的合同产生的收入按服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,542,413,226.07	1,693,396,958.72
在某一时段内确认收入	4,221,698.11	15,405,660.37
小　计	1,546,634,924.18	1,708,802,619.09

注：收入按主要类别的分解信息不含租赁收入 434,087.32 元

（3）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 45,767,659.11 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
资源税	68,045,020.42	59,164,192.52
城市维护建设税	5,070,193.26	4,693,325.15
教育费附加	2,919,735.63	2,672,536.10
地方教育附加	1,946,490.45	1,734,949.50
房产税	5,684,028.35	5,419,894.16

土地使用税	9,132,041.93	6,336,528.30
水利建设专项资金	956,319.16	1,064,213.05
印花税	1,794,157.15	1,923,667.60
车船税	99,366.11	89,996.80
环境保护税	191,394.23	243,960.28
合　计	95,838,746.69	83,343,263.46

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,822,637.01	1,861,151.75
折旧费	636,473.71	657,099.62
仓储费	26,139.07	129,903.73
化验费	265,561.92	464,967.06
其他	342,396.70	713,633.68
合　计	4,093,208.41	3,826,755.84

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	89,749,910.69	60,658,394.87
折旧费	26,979,713.16	25,401,376.01
业务招待费	13,127,758.80	19,817,464.92
差旅费	16,125,052.87	4,873,147.39
中介机构费	15,989,133.46	11,500,085.78
停工损失	28,974,766.65	21,179,776.80
车辆使用费	3,593,223.78	3,767,613.84
水土补偿保持费	28,938,191.75	4,646,564.31
装修费	2,952,148.99	2,734,029.25
股权激励费用	23,380,967.63	
其他	24,284,858.79	26,889,800.07

合　计	274,095,726.57	181,468,253.24

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	28,738,370.05	26,934,457.37
减：利息收入	1,630,922.36	1,903,956.33
汇兑损失		24,334.54
手续费	112,266.73	116,673.11
其他	181,036.42	405,916.80
合　计	27,400,750.84	25,577,425.49

6. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	546,213.96	546,213.96	546,213.96
与收益相关的政府补助[注]	2,144,026.09	3,141,769.72	2,144,026.09
代扣个人所得税手续费返还	78,423.98	56,420.88	78,423.98
合　计	2,768,664.03	3,744,404.56	2,768,664.03

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

7. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	20,406,800.13	325,064.29
应收款项融资贴现损失	-23,168.86	-352,698.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,026,132.20	508,940.19
其中：衍生金融工具	1,026,132.20	508,940.19
合　计	21,409,763.47	481,306.09

8. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
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	1,094,095.72	21,496,364.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,094,095.72	21,496,364.98
合　计	1,094,095.72	21,496,364.98

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,599,155.78	6,286,868.71
合　计	-1,599,155.78	6,286,868.71

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-516,527.70	-398,477.71
商誉减值损失	-797,093.93	-357,303.59
合　计	-1,313,621.63	-755,781.30

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	107,964.66	-830,851.05	107,964.66
合　计	107,964.66	-830,851.05	107,964.66

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没利得	612,783.02	199,350.00	612,783.02
违约金收入	500,000.00		500,000.00
其他	173,139.63	71,991.43	173,139.63
合　计	1,285,922.65	271,341.43	1,285,922.65

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,875,224.02	881,676.33	1,875,224.02
其中：固定资产毁损报废损失	1,875,224.02	881,676.33	1,875,224.02
公益性捐赠支出	10,313,983.00	19,634,980.00	10,313,983.00
罚没支出		2,751,566.68	
赞助支出	163,500.00	160,000.00	163,500.00
赔偿支出	4,261,496.00	5,865,000.00	4,261,496.00
滞纳金支出	28,603.30	1,708,584.39	28,603.30
其他	1,201,963.59	12,006.57	1,201,963.59
合　计	17,844,769.91	31,013,813.97	17,844,769.91

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	61,225,837.54	53,758,891.74
递延所得税费用	-46,347,948.52	-4,526,805.87
合　计	14,877,889.02	49,232,085.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	170,337,488.40	237,075,213.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	42,584,372.10	59,268,803.38
子公司适用不同税率的影响	-38,905,151.14	-36,870,607.00
调整以前期间所得税的影响	-816,090.36	-382,878.15
非应税收入的影响	-5,646,748.98	-81,266.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,057,213.36	4,415,989.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,487,073.85	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,091,367.89	22,882,043.98

项　目	本期数	上年同期数
所得税费用	14,877,889.02	49,232,085.87

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	1,630,118.64	5,737,935.60
保证金	19,057,183.33	31,401,610.57
个人往来	1,591,001.84	10,827,526.88
政府补助及返还	2,222,450.07	3,291,769.72
其他	2,408,828.09	2,814,159.73
合　计	26,909,581.97	54,073,002.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款		8,896,125.00
捐赠、罚款支出	17,016,084.69	29,504,665.29
办公费、差旅费等	15,474,199.47	5,978,041.20
业务招待费、小车经费、修理费及通讯费等	40,353,858.46	42,641,616.22
中介机构费	13,049,305.67	11,479,217.31
保证金	13,315,388.50	20,644,262.00
其他	3,948,411.02	1,275,093.34
合　计	103,157,247.81	120,419,020.36

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数

收回四子王旗国源投资有限公司财务资助本息	652,500.00	
收到建设项目保证金	41,925,000.00	21,900,000.00
收回国城集团资金占用款及利息		1,387,234.35
合　计	42,577,500.00	23,287,234.35

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付四子王旗国源投资有限公司财务资助		10,000,000.00
退还建设项目保证金	42,275,000.00	22,120,000.00
合　计	42,275,000.00	32,120,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收中国证券登记结算有限责任公司退回代扣个税款	688.31	
国城集团无偿财务资助	250,000,000.00	
员工持股计划认股款	66,240,000.00	
合　计	316,240,688.31	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
债转股支付的手续费		280,000.00
租赁支付的现金	1,470,156.27	
员工持股计划相关费用	110,400.00	
合　计	1,580,556.27	280,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	155,459,599.38	187,843,127.68
加：资产减值准备	2,912,777.41	-5,531,087.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧	127,862,962.85	117,804,358.02
使用权资产折旧	1,249,158.95	288,000.00
无形资产摊销	46,321,180.12	33,265,320.55
长期待摊费用摊销	7,333,409.74	5,159,563.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-107,964.66	830,851.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,875,224.02	881,676.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,094,095.72	-1,244,088.50
财务费用（收益以“－”号填列）	28,738,370.05	27,005,218.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,406,800.13	-325,064.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-45,429,274.38	-3,864,977.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-910,946.00	-661,828.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,033,515.62	3,078,451.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,649,499.36	64,554,207.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	383,608,852.95	7,782,181.89
其他	347,222.07	-32,648,634.18
经营活动产生的现金流量净额	708,442,691.63	404,217,276.53
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	145,773,404.12	178,523,839.07
减：现金的期初余额	178,523,839.07	819,507,201.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,750,434.95	-640,983,362.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	496,972,800.00
其中：国城常青	496,972,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	172,969.37
其中：国城常青	172,969.37
取得子公司支付的现金净额	496,799,830.63

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	145,773,404.12	178,523,839.07
其中：库存现金	5.93	5.93
可随时用于支付的银行存款	145,768,887.31	178,519,332.66
可随时用于支付的其他货币资金	4,510.88	4,500.48
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	145,773,404.12	178,523,839.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数
背书转让的商业汇票金额	97,382,942.43
其中：支付货款	97,382,942.43

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	127,674,834.40	借款抵押
在建工程	1,734,492,962.55	借款抵押
无形资产	427,320,318.68	借款抵押
合　计	2,289,488,115.63	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
临河区财政局节能环保设备购置补贴	3,277,283.99		546,213.96	2,731,070.03	其他收益	
小　计	3,277,283.99		546,213.96	2,731,070.03		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	410,803.78	其他收益	
以工代训	607,119.50	其他收益	《关于大力开展以工代训工作的通知》（内人社办发〔2020〕99号）
科技成果转换专项资金	72,000.00	其他收益	《关于下达2022年自治区第三批科技成果转化专项资金的通知》（左财指数〔2022〕650号）
促进产业发展基金	772,078.22	其他收益	
其他	282,024.59	其他收益	
小　计	2,144,026.09		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为2,690,240.05元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
国城常青	2022/10/14	496,972,800.00	100.00	收购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
国城常青	2022/10/14	进行产权交接，且实际能够控制		21,801,958.02

(2) 其他说明

公司分别于 2022 年 9 月 22 日第十一届董事会第五十次会议、2022 年 10 月 11 日 2022 年第四次临时股东大会决议通过了《关于收购国城常青 100%份额暨关联交易的议案》，决定由公司全资子公司国城合融、国城嘉华分别以 44,727.55 万元、4,969.73 万元现金收购广州国城德远有限公司、国城集团合计持有的国城常青 100%份额。

2022 年 10 月 11 日，子公司国城合融、国城嘉华分别与广州国城德远有限公司、国城集团签定《海南国城常青投资合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议》。

2022 年 10 月 13 日，子公司国城合融、国城嘉华支付 6,000.00 万元，2022 年 10 月 14 日国城常青 100.00%财产份额已过户至国城合融、国城嘉华名下，国城常青已取得变更后的营业执照，公司取得对国城常青的控制权，截至财务报告报出日，剩余款项已经全部支付完毕。由于广州国城德远有限公司、国城集团对国城常青系暂时性控制，故将公司本次收购认定为非同一控制下企业合并。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	国城常青
合并成本	
现金	496,972,800.00
合并成本合计	496,972,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	546,411,866.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-49,439,066.95

(2) 其他说明

本期将国城常青纳入合并范围，因交易对价小于公司享有的国城常青购买日可辨认净资产公允价值的份额而形成负商誉，对其按权益性交易处理并计入资本公积。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	国城常青	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	172,969.37	172,969.37
长期股权投资	546,238,897.58	420,228,232.00
负债		
净资产	546,411,866.95	420,401,201.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	546,411,866.95	420,401,201.37

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

对于评估基准日已存在的资产、负债，以上海立信资产评估有限公司以 2022 年 6 月 30 日为评估基准日出具的《海南国城常青投资合伙企业（有限合伙）拟转让合伙人财产份额所涉及的海南国城常青投资合伙企业（有限合伙）的合伙人全部财产份额资产评估报告》（信资评报字 2022〕040080 号）确认的评估价值为基础，持续计量至购买日的价值作为可辨认资产、负债的公允价值，对于评估基准日后增加的资产、负债，以账面价值作为可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
国城合融	新设	2022/9/16	447,277,000.00	100.00%
国城北京合融	新设	2022/9/9	1,500.00	100.00%
国城矿业（深圳）	新设	2022/12/21		100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
东矿公司	内蒙古	内蒙古	采矿业	100.00		同一控制下合并
中都矿产	安徽	安徽	采矿业	100.00		同一控制下合并
国城资源	内蒙古	内蒙古	制造业	100.00		非同一控制下合并
国城嘉华	北京	北京	商业	100.00		投资设立
国城国际	香港	香港	商业	100.00		投资设立
城铭瑞祥	上海	上海	商业	100.00		投资设立
宇邦矿业	内蒙古	内蒙古	采矿业	65.00		非同一控制下合并
国城合融	四川	四川	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
国城北京合融	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
国城矿业（深圳）	深圳	深圳	商业	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宇邦矿业	35.00%	-29,926,219.88		372,695,194.09

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
宇邦矿业	28,713,344.64	2,781,425,717.80	2,810,139,062.44	1,352,682,434.84	391,924,917.49	1,744,607,352.33

（续上表）

子公司名称	期初数					
	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
宇邦矿业	44,790,315.12	2,058,231,697.34	2,103,022,012.46	563,120,176.23	389,551,868.70	952,672,044.93

（2）损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宇邦矿业	54,147,632.50	-85,503,485.36	-85,503,485.36	240,324,572.86

（续上表）

子公司名称	2021年4-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宇邦矿业	64,972,141.84	-56,281,619.03	-56,281,619.03	74,794,231.03

（三）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
朝阳银行股份有限公司	辽宁省	朝阳市	金融业	3.155		权益法核算
金鑫矿业	四川省	马尔康市	采矿业	48.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	朝阳银行股份有限公司[注]	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	62,644,265,639.42	66,341,377,132.76
非流动资产	49,181,448,757.18	40,290,209,491.59
资产合计	111,825,714,396.60	106,631,586,624.35
流动负债	104,073,822,315.67	98,671,377,709.08
非流动负债	1,883,215,966.01	2,026,162,531.64
负债合计	105,957,038,281.68	100,697,540,240.72
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	5,868,676,114.92	5,934,046,383.63
按持股比例计算的净资产份额	185,134,106.53	187,196,286.50
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	185,134,106.53	187,196,286.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	695,030,055.18	972,313,261.24
净利润	-44,273,267.48	10,304,406.22
终止经营的净利润		
其他综合收益	-51,893,747.77	76,022,547.22
综合收益总额	-96,167,015.25	86,326,953.44

本期收到的来自联营企业的股利		

[注]系未经审计的报表数据

(续上表)

项　目	金鑫矿业
	期末数/2022 年 10-12 月数
流动资产	167,199,861.16
非流动资产	2,197,836,287.50
资产合计	2,365,036,148.66
流动负债	1,178,540,677.48
非流动负债	3,073,911.56
负债合计	1,181,614,589.04
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	1,183,421,559.62
按持股比例计算的净资产份额	568,042,348.62
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	568,042,348.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	161,470,369.70
净利润	45,423,856.33
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	45,423,856.33
本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4 及五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 90.65%（2021 年 12 月 31 日：97.57 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，且将通过持续优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	902,619,437.17	1,118,026,684.45	211,811,111.64	390,139,005.22	516,076,567.59
应付账款	699,789,636.47	699,789,636.47	699,789,636.47		

其他应付款	1,354,528,715.05	1,368,128,715.05	1,368,128,715.05		
应付债券	770,501,087.14	903,271,281.40	8,497,378.00	45,036,103.40	849,737,800.00
租赁负债	1,099,722.51	1,230,565.95	1,230,565.95		
小　计	3,728,538,598.34	4,090,446,883.32	2,289,457,407.11	435,175,108.62	1,365,814,367.59

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	190,079,894.44	233,215,418.61	38,757,873.71	99,089,044.90	95,368,500.00
应付账款	328,606,257.50	328,606,257.50	328,606,257.50		
其他应付款	585,744,731.02	594,979,158.52	594,650,391.40	328,767.12	
应付债券	738,650,315.07	750,050,606.44	3,511,472.88	30,198,666.74	716,340,466.82
小　计	1,843,081,198.03	1,906,851,441.07	965,525,995.49	129,616,478.76	811,708,966.82

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		1,094,095.72		1,094,095.72
(1) 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		1,094,095.72		1,094,095.72
衍生金融资产		1,094,095.72		1,094,095.72
2. 应收款项融资			8,750,000.00	8,750,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,094,095.72	8,750,000.00	9,844,095.72

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于点价合同相关的衍生金融资产，采用上海期货交易所相关合约价格为基准确定其公允价值。

(三) 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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
甘肃建新实业集团有限公司	甘肃省徽县	自营和代理各类商品和技术的进出口；建筑材料、五金交电、仪器仪表、橡胶及塑料制品、矿产品销售	550,000,000.00	41.71	41.71

(2) 本公司最终控制方

国城集团持有建新集团 100%的股权，直接持有本公司 28.46%的股权，国城集团直接加间接合计持有本公司 70.17%的股权，系本公司控股股东。

吴城先生直接加间接合计持有国城集团 76.97%的股权，本公司的最终控制人为吴城先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州国城德远有限公司	同受控股股东控制
察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司	同受控股股东控制
四川兰天化工科技有限公司	同受控股股东控制
克州亚星矿产资源集团有限公司	同受控股股东控制
阿克陶乾盛矿业有限公司	同受控股股东控制
阿图什建宝选矿有限公司	同受控股股东控制

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国城集团	费用分摊	379,856.00	639,370.00

2. 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
国城集团[注]	本公司	股权托管	2022.1.1	2022.12.31	协商定价	4,221,698.11

[注]为充分发挥公司矿山资源专业管理和运营优势，切实履行避免与解决同业竞争相关承诺，2021 年 3 月 26 日，经公司第十一届董事会第二十次会议审议通过，公司与国城集团签订《股权托管协议》，国城集团委托公司对其所控制的部分企业股权进行管理，自 2021 年 4 月 1 日起至 2022 年 3 月 31 日止。托管企业名单为内蒙古国城实业有限公司、察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司、西藏圣凯矿业有限公司

2022 年 3 月 28 日，公司与关联方国城集团签署《股权托管协议》，国城集团委托公司对其所持有的具备托管条件的内蒙古国城实业有限公司、察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司、西藏圣凯矿业有限公司、西藏昌都地区八宿赛西实业有限公司、乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限公司、克州亚星矿产资源集团有公司等六家公司股权进行管理，自 2022 年 4 月 1 日起至 2023 年 3 月 31 日止

3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
国城集团	办公楼		292,556.10

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国城集团	250,000,000.00	2022/12/30	2023/12/29	无息借款

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国城集团[注]	受让权益份额	378,776,300.00	
广州国城德远有限公司[注]	受让权益份额	118,196,500.00	
察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司	转让资产		249,557.52

[注]公司分别于 2022 年 9 月 22 日第十一届董事会第五十次会议、2022 年 10 月 11 日 2022 年第四次临时股东大会决议通过了《关于收购国城常青 100%份额暨关联交易的议案》，决定由公司全资子公司国城合融、国城嘉华分别以 44,727.55 万元、4,969.73 万元现金收购广州国城德远有限公司、国城集团合计持有的海南国城常青投资合伙企业（有限合伙）100%份额。上述交易手续已于 2022 年 10 月 14 日全部完成

6. 关联方担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴城、国城集团、建新集团、察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司、四川兰天化工科技有限公司、克州亚星矿产资源集团有限公司、阿克陶乾盛矿业有限公司、阿图什建宝选矿有限公司	60,000,000.00	2021/4/19	2024/12/16	否
	60,000,000.00	2021/4/19	2025/12/16	否
	30,000,000.00	2021/4/19	2026/4/19	否
吴城	630,788,715.38	2022/3/25	2028/12/1	否

7. 关键管理人员报酬

项　目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	1,440.96	744.08

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	国城集团	250,000,000.00	
小　计		250,000,000.00	

（四）关联方承诺

截至本财务报告批准报出日，控股股东国城集团以及实际控制人吴城先生需履行 2016 年 12 月 29 日作出、2022 年 9 月变更的资产注入承诺：承诺于 2027 年底前将内蒙古国城实业有限公司注入本公司；需履行 2019 年 12 月作出的资产注入承诺：在乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司、察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司、西藏圣凯矿业有限公司、西藏昌都地区八宿县赛西实业有限公司符合上市公司资产注入条件后三年内，通过合法程序及适当方式，将其注入本公司。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	22,080,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2022 年 12 月 31 日，公司首次授予的 22,080,000 股，需在满足条件的情况下自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 18 个月、30 个月、42 个月分别解锁 40%，30%，30%，至 2025 年结束。

2. 其他说明

公司分别于 2022 年 9 月 29 日第十一届董事会第五十一次会议、2022 年 10 月 11 日 2022 年第四次临时股东大会决议通过了《2022 年员工持股计划管理办法》《2022 年员工持股计划（草案）》等，决定向公司董监高及部分核心业务技术骨干实施员工持股计划，参加对象总人数不超过 82 人，具体人数根据员工实际缴款情况而定。

员工持股计划的存续期为 54 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股

计划名下之日起算。员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 18 个月、30 个月、42 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

员工持股计划授予份额的公司层面解锁考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标为：第一批次解锁：2023 年净利润不低于 6.00 亿元；第二批次解锁：2024 年净利润不低于 12.00 亿元，或 2023 年至 2024 年度累计净利润不低于 18.00 亿元；第三批次解锁：2025 年净利润不低于 18.00 亿元，或 2023 年至 2025 年度累计净利润不低于 36.00 亿元。

2022 年 11 月 3 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“国城矿业股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 2,208.00 万股公司股票已于 2022 年 11 月 2 日非交易过户至“国城矿业股份有限公司-2022 年员工持股计划”证券专用账户，员工持股计划非交易过户完毕。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象人数、未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,380,967.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,380,967.63

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	39,117,675.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2023 年 4 月 24 日，公司第十二届董事会第五次会议决议通过《公司 2022 年度利润分配预案》，以截至目前公司总股本 1,117,647,872 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 发生企业合并或处置子公司

根据公司与张玉芬、杨俊于 2023 年 2 月签定的《股权转让协议》，张玉芬、杨军将持有的阿坝州九寨高新生化技术开发有限责任公司（已更名：汶川国城合融新能源技术开发有限责任公司）100%股权以 1,960.00 万元的价格转让给公司，截至本财务报告批准报出日，公司已取得阿坝州九寨高新生化技术开发有限责任公司（已更名：汶川国城合融新能源技术开发有限责任公司）100%股权。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售矿精粉及附属产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,001,436.99	767,243.20
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	15,000.00	19,074.01
合　计	1,016,436.99	786,317.21

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	76,664.64	
与租赁相关的总现金流出	1,979,946.49	763,318.38

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	434,087.32	666,910.10
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
投资性房地产	58,508,094.06	60,994,764.18
小　计	58,508,094.06	60,994,764.18

经营租出投资性房地产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	500,000.00	380,000.00
1-2 年	500,000.00	380,000.00
2-3 年	500,000.00	380,000.00
3-4 年	500,000.00	380,000.00
4-5 年	500,000.00	380,000.00
5 年以后	750,000.00	380,000.00
合　计	3,250,000.00	2,280,000.00

(三) 控股股东股权质押情况

截至 2022 年 12 月 31 日，建新集团持有公司 466,139,241 股，其中 95.68%的股份进行了质押，国城集团持有公司 318,160,511 股，其中 99.96%的股份进行了质押，质押冻结情

况如下：

股东名称	冻结股数	质押权人	冻结类型	冻结时间
建新集团	100,000,000	长安国际信托股份有限公司	质押	2018/6/27
建新集团	62,000,000	长安国际信托股份有限公司	质押	2018/6/27
建新集团	100,000,000	长安国际信托股份有限公司	质押	2018/6/27
建新集团	74,000,000	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	质押	2018/6/27
建新集团	30,000,000	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	质押	2018/6/27
建新集团	29,000,000	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	质押	2019/9/19
建新集团	36,000,000	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	质押	2020/5/8
建新集团	15,000,000	上海锦源晟新能源材料有限公司	质押	2022/09/22
国城集团	256,046,900	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	质押	2018/4/20
国城集团	62,000,000	长安国际信托股份有限公司	质押	2018/4/23
合　计	764,046,900			

（四）收购内蒙古国城实业有限公司进展

公司于 2020 年 12 月 10 日召开第十一届董事会第十五次会议，决定拟以支付现金及承担债务方式购买国城集团、五矿国际信托有限公司持有的内蒙古国城实业有限公司 100%股权。

公司于 2021 年 12 月 15 日召开第十一届董事会第三十四次会议，决定将内蒙古国城实业有限公司注入上市公司的时间由 2021 年年底变更为 2022 年年底之前。

在此次重组过程中，鉴于内蒙古国城实业有限公司存在为国城集团在哈行成都分行 29 亿元贷款提供股权质押、经营性资产抵押、连带责任保证担保等担保措施的情形，上述担保措施的解除条件较为复杂，且涉及相关各方的审批与通力配合，存在较大不确定性。经交易各方审慎研究，决定终止此次交易事项。

公司于 2022 年 9 月 23 日召开第十一届董事会第五十次会议、于 2022 年 10 月 11 日召开 2022 年第四次临时股东大会决议，决定将内蒙古国城实业有限公司注入上市公司的时间由 2022 年年底变更为 2027 年年底之前。

（五）国城常青入股金鑫矿业情况

2022 年 2 月 23 日，国城集团与福建众和股份有限公司（以下简称福建众和）签署《战略合作协议书》，约定国城集团或其指定第三方以重整投资人身份参与福建众和的司法重整

程序。同日，国城常青、广州国城德远有限公司与福建众和控股子公司金鑫矿业签署了《增资扩股协议书》，约定国城常青、广州国城德远有限公司向金鑫矿业增资 42,880.42 万元。同时，国城常青、广州国城德远有限公司出具了《承诺函》，承诺如果福建众和在该次增资后进入重整程序，福建众和重整程序中的具有证券从业资格的评估机构对金鑫矿业进行评估并出具评估报告，且评估基准日在 2022 年 6 月 30 日或之前的，如果评估结果高于增资估值（42,880.42 万元，扣除该次增资中增资款及财务费用的影响）的，国城常青和广州国城德远有限公司应当按照新的评估结果调增投资款，股权比例不变；如国城常青和广州国城德远有限公司未能在合理期限内增加投资款的，应当按照上述评估结果调整股权比例，如评估基准日在 2022 年 6 月 30 日之后的，不再进行估值调整。国城集团对国城常青和广州国城德远有限公司在《增资扩股协议书》项下的全部义务承担连带保证责任。

2023 年 4 月，根据福建众和重整评估机构中联资产评估集团有限公司出具的《福建众和股份有限公司破产重整涉及马尔康金鑫矿业有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》（中联评报字〔2023〕第 446 号），以 2022 年 6 月 30 日为评估基准日，金鑫矿业股东权益评估值为 171,926.93 万元。

针对上述情况，国城集团向福建众和管理人和福建众和出具了《关于金鑫矿业增资补偿款相关事宜的函》，国城集团原则上同意按照《福建众和股份有限公司破产重整涉及马尔康金鑫矿业有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》的评估结果，按照 2022 年 2 月 23 日签署的《战略合作协议书》、《增资扩股协议书》以及《关于金鑫矿业增资补偿款相关事宜的函》等规定调增金鑫矿业的投资款，调增部分作为增资补偿款由国城集团承担。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	356,945,700.00	265,945,700.00
其他应收款	655,975,357.51	193,759,600.16
合　计	1,012,921,057.51	459,705,300.16

（2）应收股利

项　目	期末数	期初数
东矿公司	356,945,700.00	265,945,700.00
小　计	356,945,700.00	265,945,700.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	658,656,237.11	100.00	2,680,879.60	0.41	655,975,357.51
小　计	658,656,237.11	100.00	2,680,879.60	0.41	655,975,357.51

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,042,555.08	100.00	1,282,954.92	0.66	193,759,600.16
小　计	195,042,555.08	100.00	1,282,954.92	0.66	193,759,600.16

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	646,709,796.45		
账龄组合	11,946,440.66	2,680,879.60	22.44
其中：1年以内	961,706.30	5,770.24	0.60
1-2年	9,747,500.00	1,462,125.00	15.00
2-3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4年	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年	11,250.00	9,000.00	80.00
5年以上	1,193,984.36	1,193,984.36	100.00

小　计	658,656,237.11	2,680,879.60	0.41

2）坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	62,620.56	4,500.00	1,215,834.36	1,282,954.92
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-58,485.00	58,485.00		
--转入第三阶段		-4,500.00	4,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,634.68	1,403,640.00	-7,350.00	1,397,924.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,770.24	1,462,125.00	1,212,984.36	2,680,879.60

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	10,181,250.00	10,398,750.00
合并范围内关联方款项	646,709,796.45	183,337,311.14
预付材料款	1,193,984.36	1,193,984.36
押金保证金	531,188.65	75,750.00
其他	40,017.65	36,759.58
小　计	658,656,237.11	195,042,555.08

4）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
宇邦矿业	关联方往来	435,798,594.46	1 年以内	66.16	
国城资源	关联方往来	149,331,532.48	1 年以内	22.67	

中都矿产	关联方往来	57,029,669.51	1年以内	8.66	
四子王旗国源投资有限公司	借款及利息	10,181,250.00	1年以内、1-2年	1.55	1,464,547.50
城铭瑞祥	关联方往来	2,500,000.00	1年以内	0.38	
小　计		654,841,046.45		99.42	1,464,547.50

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,230,537,981.46		3,230,537,981.46
对联营、合营企业投资	185,134,106.53		185,134,106.53
合　计	3,415,672,087.99		3,415,672,087.99

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,664,950,743.67		2,664,950,743.67
对联营、合营企业投资	188,176,638.04		188,176,638.04
合　计	2,853,127,381.71		2,853,127,381.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东矿公司	801,606,285.30	1,228,347.94		802,834,633.24		
中都矿产	26,761,461.42			26,761,461.42		
国城嘉华	50,000,000.00	115,280,224.76		165,280,224.76		
城铭瑞祥	50,000,000.00			50,000,000.00		
宇邦矿业	979,690,000.00	688,298.41		980,378,298.41		
国城资源	756,892,996.95	529,460.32		757,422,457.27		
国城合融北京		1,500.00		1,500.00		
国城合融		447,277,000.00		447,277,000.00		
临河新海		158,838.10		158,838.10		
天津国瑞贸易有限公司		211,784.13		211,784.13		

宁波城铭瑞祥科技有限公司		211,784.13		211,784.13		
小　计	2,664,950,743.67	565,587,237.79		3,230,537,981.46		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
朝阳银行股份有限公司	188,176,638.04			-1,396,650.91	-1,637,047.68
合　计	188,176,638.04			-1,396,650.91	-1,637,047.68

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
朝阳银行股份有限公司	-8,832.92				185,134,106.53	
合　计	-8,832.92				185,134,106.53	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	25,210,120.53		20,282,922.95	283,621.57
合　计	25,210,120.53		20,282,922.95	283,621.57

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,396,650.91	325,064.29
成本法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	400,000,000.00
合　计	798,603,349.09	400,325,064.29

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,767,259.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,690,240.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	410,377.36	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
受托经营取得的托管费收入	4,221,698.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,683,623.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,423.98	
小　计	-9,050,143.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-1,259,686.87	
少数股东权益影响额（税后）	-1,635,737.13	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-6,154,719.10	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.17	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	185,385,819.26
非经常性损益	B	-6,154,719.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,540,538.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,597,170,726.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	专项储备净增加额	I1	347,222.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他综合收益变动	I2	-1,637,047.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	可转债的变动	I3	57,599.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	从关联方受让股权权益性交易产生的资本公积变动	I4	49,439,066.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
	权益法下资本公积的变动	I5	-8,832.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	股份支付确认股权激励费用产生的资本公积变动	I6	23,380,967.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3
	股份支付递延费用产生的资本公积变动	I7	-6,653.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	3
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	2,707,446,451.54
加权平均净资产收益率		M=A/L	6.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	7.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	185,385,819.26
非经常性损益	B	-6,154,719.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,540,538.36
期初股份总数	D	1,095,564,754.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,071.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	1,095,566,289.50
基本每股收益	M=A/L	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	185,385,819.26
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-1,651,563.94
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	187,037,383.20
非经常性损益	D	-6,154,719.10
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	193,192,102.30
发行在外的普通股加权平均数	F	1,095,566,289.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	40,026,867.58
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1,135,593,157.08
稀释每股收益	M=C/H	0.16
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.17

国城矿业股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

仅为国城矿业股份有限公司2023年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出　资　额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为国城矿业股份有限公司2022年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

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：浙江省财政厅

2023　年　3　月　14　日

中华人民共和国财政部制

仅为国城矿业股份有限公司 2022 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760 50Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	913501000843430 26U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	913101060862422 61L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html



仅为国城矿业股份有限公司2022年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为国城矿业股份有限公司2022年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明祝芹敏是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



